

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة

فهرس المحتويات

صفحة

1	- تقرير المحاسب القانوني المستقل
2_3	- قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2010
4	- قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010
5	- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010
6	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010
7_8	- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010
9_21	- ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

441 11 01

الى المساهمين في
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية امساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية :

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة الدولية للاستثمارات الطبية امساهمة العامة المحدودة والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2010 وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الادارة عن القوائم المالية :

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لاعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة ، تنظر من أخطاء جوهرية ، سواء أكانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة أيضاً اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف

مسؤولية المحاسب القانوني :

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على أدلة تدقيق للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير لمحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لتصميم جراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لاداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا الخاص بالتدقيق .



الرأي :

برأينا ان القوائم المالية تعرض بعدالة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الدوائية للاستثمارات الطبية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2010 وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها .

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية المرفقة .

عن ابراهيم العباسي وشركاه

احمد محمد العباسي

عمان في 20 كانون الثاني 2011

اجازة رقم 710

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2010

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
13,807	8,673		النقد والنقد المعادل
5,798	90,000		شيكات برسم التحصيل
417,444	574,020	3	الذمم المدينة - بالصافي
44,512	21,560	4	استثمارات في موجودات مالية للمتاجرة
155,227	375,057	5	البضاعة في المستودعات - بالصافي
162,641	26,228		مصاريف وتأمينات اعتمادات مستندية
332,116	328,478	6	الحسابات المدينة المتنوعة
1,131,545	1,424,016		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
3,460,063	2,791,200	7	استثمارات في موجودات مالية متاحة للبيع
440,189	269,625	8	الممتلكات والمعدات - بالصافي
3,900,252	3,060,825		مجموع الموجودات غير المتداولة
5,031,797	4,484,841		مجموع الموجودات

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (21) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

تابع قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2010

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
302,837	546,920	9	البنوك الدائنة
-	44,738		الذمم الدائنة
-	400,000	10	قرض قصير الأجل
-	54,000		ايرادات مقبوضة مقدما
1,401,315	105,472	11	ذمم أطراف ذات علاقة
201,341	205,818	12	الحسابات الدائنة المتنوعة
<u>1,905,493</u>	<u>1,356,948</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
-	608,751	10	قرض طويل الأجل
-	<u>608,751</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
4,500,000	4,500,000	13	رأس المال المصرح به
4,500,000	4,500,000	13	رأس المال المدفوع
96,865	100,860	13	الأحتياطي الإجباري
82,164	82,164	13	الأحتياطي الأختياري
(433,107)	(1,071,053)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(1,119,618)	(1,092,829)		الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
<u>3,126,304</u>	<u>2,519,142</u>		صافي حقوق الملكية
<u>5,031,797</u>	<u>4,484,841</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (21) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

الشركة لدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>العمليات المستمرة</u>
684,132	417,048	صافي المبيعات
(505,198)	(256,242)	تكلفة المبيعات
<u>178,934</u>	<u>160,806</u>	مجمّل ربح المبيعات
214,821	263,665	ايراد جهاز الجاما نايف
(370,023)	(255,505)	14 مصاريف جهاز الجاما نايف
<u>(155,202)</u>	<u>8,160</u>	مجمّل ربح (خسارة) جهاز الجاما نايف
-	358,965	15 صافي ايراد الدورات التدريبية
<u>23,732</u>	<u>527,931</u>	مجمّل الربح من العمليات المستمرة
(288,511)	(315,544)	16 المصاريف الادارية والعمومية
40,408	35,416	أرباح توزيعات اسهم
(449,711)	-	خسائر تحويل الاستثمارات من المتاجرة الى المتاحّة للبيع
-	(21,018)	خسائر تقويم استثمارات متاجرة
940	3,186	ايرادات أخرى
(22,539)	(33,127)	خسائر أرباح بيع اسهم
(46,872)	(156,893)	مصاريف الفائدة
<u>(742,553)</u>	<u>39,951</u>	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة والمنقصات
-	(4,830)	مخصص ضريبة الدخل
-	(400)	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
-	(2,970)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
<u>(742,553)</u>	<u>31,751</u>	ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة والمخصصات
		<u>حصة السهم من ربح (خسارة) السنة</u>
دينار أردني	دينار أردني	
(0.165)	0.007	حصة السهم من ربح (خسارة) السنة
سهم	سهم	
4,500,000	4,500,000	المعدل المرجح لعدد الاسهم

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (21) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
(742,553)	31,751	ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة والمخصصات
		يضاف : بنود الدخل الشامل
(433,107)	(637,946)	التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
(1,175,660)	(606,195)	مجموع الدخل الشامل

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (21) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية لسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010

النسبة المئوية	الخصائر المتراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني			دينار أردني	دينار أردني
3,126,304	(1,119,618)	(433,107)	82,164	96,865	4,500,000
31,751	31,751	-	-	-	-
(637,946)	-	(637,946)	-	-	-
(967)	(3,995)	-	-	3,995	-
	(967)	-	-	-	-
2,519,142	(1,092,829)	(1,071,053)	82,164	100,860	4,500,000
4,306,783	(372,246)	-	82,164	96,865	4,500,000
(742,552)	(742,552)	-	-	-	-
(433,107)	-	(433,107)	-	-	-
(4,819)	(4,819)	-	-	-	-
3,126,304	(1,119,618)	(433,107)	82,164	96,865	4,500,000

السنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010
الرصيد في 1 كانون الثاني 2010
ربح السنة بعد الضريبة والمخصصات
التغير المتراكم في القيمة العادلة
الحصول على الاحتياطي الاجباري
تعديلات سنوات سابقة
الرصيد في 31 كانون الاول 2010

السنة المنتهية في 31 كانون الاول 2009
الرصيد في 1 كانون الثاني 2009
خسارة السنة بعد الضريبة والمخصصات
التغير المتراكم في القيمة العادلة
تعديلات سنوات سابقة
الرصيد في 31 كانون الاول 2009

"إن الإيضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) إلى رقم (21) تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2010

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(742,553)	31,751	ربح (خسارة) بعد الضريبة و المخصصات
297,018	204,538	الاهتلاكات والإطفاءات
(4,819)	(967)	تعديلات سنوات سابقة
(450,354)	235,322	الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(5,798)	(84,202)	شيكات برسم التحصيل
453,170	(156,576)	الذمم المدينة
18,759	22,952	استثمارات في موجودات مالية للمتاجرة
(14,111)	(219,830)	البضاعة في المستودعات
(159,126)	136,413	مصاريف اعتمادات مستندية
(128,960)	3,638	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(4,813)	44,738	الذمم الدائنة
-	54,000	إيرادات مقبوضة مقدما
(123,692)	(1,295,843)	ذمم أطراف ذات علاقة
44,161	4,477	الحسابات الدائنة المتنوعة
(370,764)	(1,254,911)	النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(3,635)	(33,974)	المدفوعات لقاء الممتلكات والمعدات
362,788	30,917	استثمارات في موجودات مالية متاحة للبيع
359,153	(3,057)	النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (21) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

تابع قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2010

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
373	244,084	البنوك الدائنة
-	1,008,751	القروض
373	1,252,835	النقد الناتج عن الأنشطة التمويلية
(11,238)	(5,134)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
25,045	13,807	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2010
13,807	8,673	النقد والنقد المعادل في 31 كانون الاول 2010
		<u>التدفقات من بنود غير نقدية</u>
2,505,958	-	التحويل من استثمارات للمتاجرة الى استثمارات متاحة للبيع

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية من رقم (1) الى رقم (21) تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

ايضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الاول 2010)

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست الشركة الدولية للاستثمارات الطبية المساهمة العامة المحدودة، كشركة مساهمة عامة، وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ 5 حزيران 1995 تحت رقم (282)، ومن غاياتها اقامة المركز الاردني للمعالجة بأشعة جاما، ومركز متخصص لمعالجة امراض الدماغ بواسطة جهاز ليكسيل، وشراء وبيع الأجهزة الطبية، وأنشاء المستشفيات والعيادات الطبية، ومراكز الطوارئ لتحقيق غاياتها.

2- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في اعداد هذه القوائم المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في السنوات الظاهرة في القوائم المالية.

اساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية .
تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية .
ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية (الوظيفية) للشركة .

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالنكيفة بعد تنزيل المتراكم المقتطع لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تصيلها بخصمها من المتراكم المقتطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الايرادات .

البضاعة

يتم اظهار البضاعة في المستودعات بدمر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل وتحدد التكلفة وفقا لطريقة المتوسط المرجح المتحرك.

الاستثمارات في موجودات مالية للمتاجرة

يتم تقييم الاستثمارات في أسهم الشركات المساهمة بالقيمة العادلة، ويؤخذ فرق التقييم بين الكلفة والقيمة العادلة الى قائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

استثمارات في موجودات مالية متاحة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء، ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا في حقوق الملكية والتي تخص هذه الموجودات.

الممتلكات والمعدات والاهلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاهلاك المتراكم، ويتم اهلاكها عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى عمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

جهاز الجاما نايف	5.6 %
مادة مشعة	15 %
أجهزة وأجهزة كمبيوتر	10 %
الأثاث والديكورات	10 %
السيارات	10 %

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع أو الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو من دي الخدمة أو لم تتم .

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك وفقا لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على اساس الربح المعدل .

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

استخدام التقديرات

إن أعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها، إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن وعلية فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

تحويل العملات الأجنبية

تم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل .

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

المبيعات والإيرادات

- تتحقق المبيعات عندما تنتقل المخاطر المأكدة للبضائع جوهرياً، إلى المشتري وعند التمكن من قياس المبيعات بشكل يمكن الاعتماد عليه.
- يتم الاعتراف بإيراد الفائدة على أساس زمني يعكس العائد الفعلي على الموجودات.
- يتم تحقق إيراد جهاز الجاما نايف عند إجراء العملية للمريض وتقديم الخدمة له.
- يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.
- يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

مصاريق الاقتراض

يتم قيد الفوائد المستحقة على القروض في قائمة الدخل خلال السنة التي استحققت بها.

القيمة العادلة

تمثل أسعار الاغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية، في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها، في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها، أن أسعار الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للموجودات المالية التي لها أسعار سوقية.

إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

2- تابع - السياسات المحاسبية الهامة

التدني في الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية الدائنة في سجلات الشركة في تاريخ القوائم المالية فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من اجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم اثبات قيمة الانخفاض في قائمة الدخل.

3- الذمم المدينة

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
432,872	532,952	الذمم التجارية
205,962	262,458	ذمم الجاما نايف
808	808	الشيكات المعادة
639,642	796,218	المجموع
(222,198)	(222,198)	يطرح مخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
417,444	574,020	الصافي

4- استثمارات في موجودات مالية للمتاجرة

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
66,160	42,578	استثمارات في أسهم للمتاجرة
(21,648)	(21,018)	تعديلات القيمة العادلة
44,512	21,560	القيمة العادلة

المصاحفات الحسابات - المصاحفات

المصاحفات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

5- البضاعة في المستودعات - بالصافي

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010
دينار أردني	دينار أردني
230,227	450,057
(75,000)	(75,000)
<u>155,227</u>	<u>375,057</u>

البضاعة في المستودعات

يطرح : مخصص بضاعة راکدة

المجموع

6- الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010
دينار أردني	دينار أردني
118,478	123,301
81,732	79,063
41,895	41,895
21,911	54,596
5,991	4,693
373	373
61,736	24,557
<u>332,116</u>	<u>328,478</u>

المصاريف المدفوعة مقدما

تأمينات كفالات بنكية واعتمادات

ذمم المساهمين

أمانات ضريبة المبيعات

ذمم الموظفين

التأمينات المستردة

ذمم أخرى

المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

7- استثمارات في موجودات مالية متاحة للبيع

عدد الأسهم	31 كانون الأول 2010	31 كانون الأول 2009
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
شركة مستشفى ابن الهيثم	1,177,521	1,750,000
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار *	505,942	1,811,015
شركة مدارس الاتحاد **	314,203	332,155
المجموع	3,429,146	3,893,170
التغير المتراكم في القيمة العادلة	(637,946)	(433,107)
القيمة العادلة للاستثمارات	2,791,200	3,460,063

* يوجد من ضمن استثمارات الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار 205,000 سهم قيمتها السوقية ببلغ 512,500 دينار مرهونة لصالح البنك الأردني الكويتي والبنك العربي.

** يوجد من استثمارات شركة مدارس الاتحاد 252,000 سهم قيمتها السوقية ببلغ 355,320 دينار مرهونة لصالح البنك الأهلي الأردني.

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

البيانات بالدينار الأردني

المجموع	السيارات	الآثاث والمفروشات و الديكورات	أجهزة وأجهزة كمبيوتر	مادة مشعة *	جهاز الجاما نايف *
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
3,643,473	12,500	68,441	75,053	556,652	2,930,827
33,974	-	-	33,974	-	-
3,677,447	12,500	68,441	109,027	556,652	2,930,827
3,203,284	2,344	41,410	60,654	333,447	2,765,429
204,538	1,875	3,141	5,221	111,602	87,699
3,407,822	4,219	44,551	65,875	445,049	2,848,128
269,625	8,281	23,890	43,152	111,603	82,699
440,189	10,156	27,031	14,399	223,205	165,398

مدير الدرس الاتحادي لجهاز الجاما نايف والمادة المشعة من قبل الفيزيائي الطبي حيث أوضح بأنها يخدمان حتى نهاية عام 2011.

إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

9- البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية من البنك الأهلي الأردني، بسقف حده الأعلى (300,000) ألف دينار وبفائدة (8,75%) سنوياً وذلك مقابل رهن (1,250,000) سهم من أسهم شركة مستشفى ابن الهيثم، القيمة السوقية لأسهم المرهونة 1,150,000 ألف دينار.

كما حصلت الشركة على تسهيلات مصرفية من البنك الاردني الكويتي بسقف حده الاعلى (300,000) ألف دينار وبفائدة (9,5%) سنوياً وذلك مقابل رهن (105,000) سهم من أسهم الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار، القيمة السوقية لأسهم المرهونة 265,500 ألف دينار.

10- القروض

حصلت الشركة على قرض من البنك الأهلي الأردني بقيمة مليون ومائتي ألف دينار، وبفائدة (8,75%) وبدون عمولة، ويسدد القرض على (36) قسط شهراً، ويسدد أول قسط في 31 أيار 2010، ويرهن (252,000) سهم من أسهم مدارس الاتحاد وتبلغ القيمة السوقية 355,320 ألف دينار.

11- ذمم أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين، ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

وفيما يلي ملخص الارصدة مع الاطراف ذات العلاقة ظاهرة بالمركز المالي:

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010
دينار أردني	دينار أردني
1.401,315	105,472

قرض الشركة العربية للتعليم والاستثمار

بيانات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

12- الحسابات الدائنة المتنوعة

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
94,288	35,286	ذمم دائنة أخرى
48,527	29,691	أمانات الأطباء
28,579	28,579	أمانات المساهمين (التأسيس)
10,360	10,360	أمانات مساهمين / رديات أسهم
606	-	مخصص ضريبة الدخل سنوات سابقة
7,304	6,526	مخصص التزامات متوقعة
6,068	6,068	مخصص البحث العلمي والتدريب المهني
-	76,659	أقساط قرض مستحقة الدفع
4,784	4,784	أمانات مساهمين - أرباح عام 2005
432	832	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
393	393	مصاريف مستحقة
-	3,670	مخصص ضريبة ادخل
-	2,970	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
201,341	205,818	المجموع

13- حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع (4,500,000) دينار أردني، مقسم الى (4,500,000) سهم.

الأحتياطي الإجباري

يمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10 % وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

الأحتياطي الأختياري

يمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة لا تزيد عن 20% وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

المساهمة العامة للمصاريف

إيضاحات حول انقرايم السالية (31 كانون الأول 2010)

14- مصاريف جهاز الجاما نايف

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
288,827	194,423	مصاريف الاهتلاكات
45,535	29,533	الرواتب والاجور
4,950	3,190	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
24,000	24,000	الايحارات
4,516	1,069	مصاريف متنوعة
1,018	-	مصاريف الصيانة
621	290	مصاريف التأمين
556	-	استشارات ونفقات طبية
-	3,000	مصاريف دورات تدريبية
370,023	255,505	المجموع

15- ايراد الدورات

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
-	369,950	ايراد الدورات
-	(10,985)	مصاريف الدورات
-	358,965	المجموع

إيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

16- المصاريف الإدارية والعمومية

31 كانون الأول 2009	31 كانون الأول 2010	
دينار أردني	دينار أردني	
110,129	88,135	الرواتب والاجور وملحقاتها
8,430	7,961	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
35,309	55,748	سفر وتنقلات
26,948	6,944	عمولات
20,324	37,233	ايجارات
14,616	16,266	الرسوم والرخص
16,347	7,404	مصاريف مكتب العراق
8,700	9,000	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
8,189	10,115	مصاريف الاهتلاكات
6,641	2,497	مصاريف الضيافة
4,638	8,192	الاتعاب المهنية
9,240	7,353	مصاريف متنوعة
4,662	3,502	البريد وبرق وهاتف
3,389	3,183	الدعاية والاعلان
2,700	2,700	رسوم ادراج في سوق عمان المالي
2,250	2,250	عضوية مركز الايداع
2,596	3,309	القرطاسية والمطبوعات
1,662	1,737	الكهرباء والمياه
800	800	اتعاب مراقب الشركات
642	14,571	الصيانة والتصليلات
299	336	مصاريف تسويق
-	17,562	ندوات ومؤتمرات
-	6,069	رسوم شحن وتخليص
-	2,677	فروقات جردية
288,511	315,544	المجموع

أيضاحات حول القوائم المالية (31 كانون الأول 2010)

17- ضريبة الدخل

تم مراجعة دائرة ضريبة الدخل لعام 2008 و2009 ولم يتم الحصول على مخالصة نهائية بعد.

18- الالتزامات الطارئة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات دائنة تتمثل في كفالات بنكية صادرة بقيمة 597,422 دينار أردني.

19- الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة التجارية، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لسلطانها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في القوائم المالية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

إيضاحات حول القوائم المالية: (31 كانون الأول 2010)

20- إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء والمودعين وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول للشركة.

21- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام الميزانية لتتلاءم وتصنيف وتبويب أرقام السنة المالية الحالية ، المنتهية في 31 كانون الأول 2010 .