

SEMI ANNUAL - IBNH - 27/7/2010

الرقم : ١٢٦  
التاريخ : ٢٠١٠/٧/٢٦

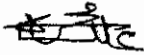
السادة بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،

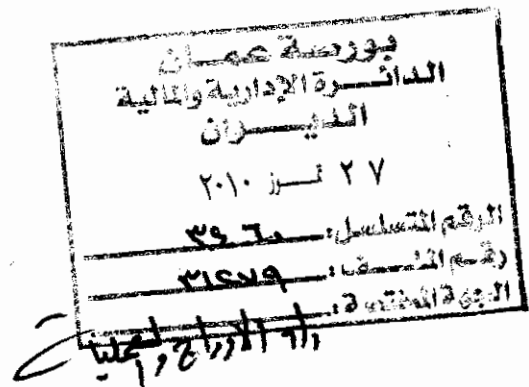
يسرنا أن نرفق لكم طياً القوائم المالية المرحلية النصف سنوية كما هي في ٢٠١٠/٦/٣٠  
بالإضافة إلى تقرير مدقق الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة



عبد الله أبو خديجة



شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية للسته اشهر كما في 30 حزيران 2010 ( غير مدققة ) قائمة أ

	ايضاح	30 حزيران 2010	31 كانون الاول 2009
		دينار أردني	دينار أردني ( مدققة )
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الممتلكات و المعدات - بالصافي	3	18,915,073	19,411,609
مشاريع تحت التنفيذ		293,028	216,028
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات		410,995	503,409
الاستثمار في الشركات الحليفة	4	605,248	704,403
الاستثمارات المتوفرة للبيع	5	3,284,686	3,733,269
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>23,509,030</b>	<b>24,568,718</b>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
بضاعة في المستودعات	6	1,193,839	1,175,629
الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي	7	3,202,410	3,209,926
الحسابات المدينة المتنوعة	8	1,188,547	1,163,304
النقد في الصندوق ولدى البنوك	9	367,813	408,758
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>5,952,609</b>	<b>5,957,617</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>29,461,639</b>	<b>30,526,335</b>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة أ

تابع - قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2010 ( غير مدققة )

	ايضاح	30 حزيران 2010	31 كانون الاول 2009
<u>حقوق الملكية</u>		دينار أردني	دينار أردني ( مدققة )
رأس المال		20,000,000	20,000,000
الاحتياطي الاجباري		297,802	297,802
الاحتياطي الاختياري		78,853	78,853
علاوة الاصدار		1,911,328	1,911,328
التغير المتراكم في القيمة العادلة ( الخسائر المتراكمة ) في نهاية الفترة / السنة - قائمة ج		(1,880,032)	(1,238,646)
		(520,817)	(534,660)
<b>مجموع حقوق الملكية</b>		<b>19,887,134</b>	<b>20,514,677</b>
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الاجل	10	2,169,250	2,422,562
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>2,169,250</b>	<b>2,422,562</b>
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
بنوك دائنة	11	3,231,817	3,246,365
قروض قصيرة الاجل	10	1,002,000	1,002,000
شيكات مؤجلة الدفع		161,356	224,660
أوراق دفع		122,850	369,585
الذمم الدائنة	12	1,823,426	1,810,161
الحسابات الدائنة المتنوعة	13	1,063,806	936,325
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>7,405,255</b>	<b>7,589,096</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>		<b>29,461,639</b>	<b>30,526,335</b>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية للستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2010 ( غير مدققة ) قائمة ب

ايضاح	30 حزيران	30 حزيران
	2010	2009
	دينار أردني	دينار أردني
14	5,765,952	5,352,916
14	( 3,820,292)	( 3,782,697)
	<b>1,945,660</b>	<b>1,570,219</b>
15	( 1,201,927)	( 1,084,341)
	( 90,000)	( 90,000)
	( 15,000)	( 15,000)
	( 406,300)	( 405,757)
	( 277,794)	( 220,648)
	13,139	( 386,550)
16	205,496	200,293
	173,274	( 431,784)
	( 27,511)	-
	145,763	( 431,784)
	( 641,386)	( 1,987,841)
	<b>( 495,623)</b>	<b>( 2,419,625)</b>
19	<b>0.007</b>	<b>(0.022)</b>

لم يتم اجراء توزيعات ( رسوم الجامعات الاردنية ومكافاة اعضاء مجلس الادارة ) كون القوائم المالية تمثل قوائم مالية مرحلية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2010 (غير مدققة)

قائمة ج

	رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	التغير المتراكم في القيمة العادلة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الخصائر ( المتراكمة )	الصافي
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2009	20,000,000	297,802	78,853	1,023,831	1,911,328	( 107,704 )						23,204,110
مجموع الدخل الشامل ( قائمة ب ) (مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	( 1,987,841 )	-	( 431,784 )						( 2,419,625 )
الرصيد في 30 حزيران 2009	20,000,000	297,802	78,853	( 964,010 )	1,911,328	( 568,716 )						20,755,257

الفترة الحالية

الرصيد في 1 كانون الثاني 2010 ( مدققة )	20,000,000	297,802	78,853	( 1,238,646 )	1,911,328	( 534,660 )						20,514,677
مجموع الدخل الشامل للفترة ( قائمة ب ) ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	( 641,386 )	-	145,763						( 495,623 )
الرصيد في 30 حزيران 2010 ( قائمة أ )	20,000,000	297,802	78,853	( 1,880,032 )	1,911,328	( 520,817 )						19,887,134

- لم يتم إجراء التوزيعات للاحتياطيات كون القوائم المالية مرحلية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة اشهر المنتهية في 30 حزيران 2010 ( غير مدققة ) قائمة د

	30 حزيران 2010	30 حزيران 2009
	دينار أردني	دينار أردني
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
ربح ( خسارة ) الفترة بعد الضريبة	145,763	( 431,784)
الاستهلاكات	842,274	799,835
ضريبة دخل سنوات سابقة	( 131,920)	( 29,228)
مخصص ديون مشكوك بتحصيلها	90,000	90,000
<b>صافي الدخل التشغيلي قبل التغيير في رأس المال العامل</b>	<b>946,117</b>	<b>428,823</b>
<b>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة</b>		
الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل	( 82,484)	23,614
البضاعة في المستودعات	( 18,210)	( 229,433)
الحسابات المدينة المتنوعة	( 25,243)	( 68,417)
<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</b>		
الذمم الدائنة	13,265	169,086
شيكات مؤجلة الدفع	( 63,304)	602,593
اوراق الدفع	( 246,735)	-
الحسابات الدائنة المتنوعة	127,481	(45,913)
<b>صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية</b>	<b>650,887</b>	<b>880,353</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>		
التغير في الممتلكات والمعدات	( 345,738)	( 1,076,149)
مشاريع تحت التنفيذ	( 77,000)	-
دفعات على حساب ممتلكات ومعدات	92,414	( 349,805)
التغير في استثمارات في اسهم شركات حليفة	99,155	399,954
التغير في استثمارات في اسهم شركات متوفرة للبيع	( 192,803)	( 13,403)
<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>	<b>( 423,972)</b>	<b>( 1,039,403)</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>		
قرض الشركة الام - العربية الدولية للتعليم والاستثمار	-	( 2,508,476)
القروض	( 253,312)	2,924,933
البنوك الدائنة	( 14,548)	( 219,039)
<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية</b>	<b>( 267,860)</b>	<b>197,418</b>
<b>صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد</b>	<b>( 40,945)</b>	<b>38,368</b>
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة	408,758	130,267
<b>النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة - قائمة أ</b>	<b>367,813</b>	<b>168,635</b>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

**شركة مستشفى ابن الهيثم**  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

**1- تأسيس الشركة وغاياتها**

تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم ذات المسؤولية المحدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (3153) بتاريخ 21 نيسان 1993 وتم تحويله بتاريخ 10 ايار 2007 الى شركة مساهمة عامة تحت رقم (436) ، برأسمال قدره 20 مليون دينار اردني ، ومن غايات الشركة اقامة وبناء وادارة مستشفى عام وبالذات لطب العيون ، الانف والاذن والحنجرة ، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية .

**2- السياسات المحاسبية الهامة**

**ا. أسس اعداد القوائم المالية**

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المرفقة كما في 30 حزيران 2010 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).

ان السياسات المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة. اصدر مجلس معايير محاسبة دولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية ، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ 31 كانون الاول 2009 ، وتوقع ادارة الشركة ان تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له اي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

رقم المعيار	موضوع المعيار	تطبيق المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)	الادوات المالية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013
معيار المحاسبة الدولي رقم (24)	الافصاح عن الجهات ذات العلاقة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2011
معيار المحاسبة الدولي رقم (27)	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة	السنوات المالية التي تبدأ في تموز 2009
معيار المحاسبة الدولي رقم (28)	الاستثمارات في الشركات الحليفة	السنوات المالية التي تبدأ في تموز 2009
معيار المحاسبة الدولي رقم (32)	الادوات المالية - العرض	السنوات المالية التي تبدأ في شباط 2010
معيار المحاسبة الدولي رقم (39)	الادوات المالية - الاعتراف والقياس	السنوات المالية التي تبدأ في تموز 2009

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة .

**ب. استخدام التقديرات**

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والايضاحات المرفقة بها ، ان تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن وعليه فان النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في اوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات .

**ج. النقد وما في حكمه**

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

**د. الذمم المدينة**

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم شطب الذمم في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الإيرادات .

شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

**هـ- الممتلكات والمعدات والاستهلاكات**

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بالتكلفة ، ويتم استهلاكها على مدى العمر الانتاجي المقدر لها وفقا لطريقة القسط الثابت وبمعدلات استهلاك سنوية كما يلي :

أراضي	-	سيارات	15
مباني	2-4	أجهزة كهربائية ومكتبية	15-20
اثاث ومفروشات	15	أجهزة ومعدات طبية	10

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل .

**و- البضاعة في المستودعات**

يتم اظهار البضاعة بالتكلفة او صافي القيمة المتحققة ايهما اقل وتحدد تكلفة البضاعة وفقا لطريقة الوارد أولا صادر أولا .

**ز- الموجودات المالية المتوفرة للبيع**

يتم اثبات تلك الموجودات عند الشراء بالتكلفة مضافا اليها مصاريف الاقتناء وبعاد تقييمها في تاريخ القوائم المالية بالقيمة العادلة ، يتم اثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية في حال بيع هذه الموجودات او جزء منها او حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقا ضمن حقوق الملكية .

يتم اثبات الارباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الاجنبية المدرجة تحت هذا البند في قائمة الدخل في حين يتم اثبات الارباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

يتم اثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في قائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية كما يتم اثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في قائمة الدخل .

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم اثبات أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل .

**ح- الموجودات المالية في شركات حليفة**

تظهر الموجودات المالية في الشركات الحليفة عند الاقتناء بالكلفة وبعاد تقييمها باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقييد حصة الشركة من الارباح والخسائر في قائمة الدخل .



شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية

ط- التدني في قيمة الموجودات المالية

في نهاية الفترة / السنة المالية تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية لتحديد فيما اذا كان هناك أدلة موضوعية تدل على تدني قيمة الموجودات المالية افراديا او بشكل مجموعة ، ويتم الاعتراف بالتدني عندما تصبح القيمة الدفترية تزيد عن المبلغ المتوقع استرداده من الموجود المالي.

يتم تحديد مبلغ التدني كما يلي :

- الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي تظهر بالقيمة العادلة فانه يتمثل في الفرق بين القيمة المسجلة دفتريا والقيمة العادلة لها.
- للموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة بسبب عدم القدرة على تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه فانه يتمثل بالفرق بين القيمة المسجلة دفتريا والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة السوقي الحالي لموجودات مشابهة .

ي- الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

ل- القروض

يتم قيد الفوائد على القروض كمصروف خلال الفترة / السنة التي استحققت بها والتي تغطي فترة السماح إن وجدت.

م- الايرادات

تتحقق الايرادات عند تقديم الخدمة للمريض واصدار الفاتورة .

ن- التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار 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 .

س- تحويل العملات الأجنبية

يتم 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 المركز المالي ، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج الفترة في قائمة الدخل .

شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

3- المتكآت والمعدآت - بالصفاف

فأأاف هذا البند مما فلف:

	اراضف	مبانف	افهزة طبفة	سفرات	افهزة كهربائفة ومكفففة	فنارارفنف	فنارارفنف	الافاف والمفروضاف	فنارارفنف	فنارارفنف	المفموف
القفمة الفففرفة فف 1 كانون الفافف 2010 (مفقفة)	2,009,855	9,466,063	7,105,387	186,645	342,612	301,047	19,411,609				
اضافاف الفففرفة	0	70,156	223,124	0	39,280	13,178	345,738				
فءوفاف الفففرفة	0	0	0	(20,814)	(49,400)	(33,349)	0				
اسفهاك الفففرفة	0	(300,692)	(438,019)								
القفمة الفففرفة فف 30 فففران 2010	2,009,855	9,235,527	6,890,492	165,831	332,492	280,876	18,915,073				
القفمة الفففرفة فف 31 كانون الافول 2009 (مفقفة)	2,009,855	9,466,063	7,105,387	186,645	342,612	301,047	19,411,609				

**شركة مستشفى ابن الهيثم**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع**

**4- الاستثمارات في الشركات الحليفة**

يتألف هذا البند مما يلي:

	نسبة الملكية بالمائة	عدد الاسهم سهم	30 حزيران	31 كانون الاول
			2010	2009
			دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	2.1%	97,520	51,767	65,653
شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية	7.41%	666,666	525,525	610,794
الشركة العربية الدولية للتعليم - سلطنة عمان	-	1,000	27,956	27,956
<b>المجموع</b>			<b>605,248</b>	<b>704,403</b>

**5- الاستثمارات المتوفرة للبيع**

يتألف هذا البند مما يلي:

	عدد الاسهم سهم	30 حزيران	31 كانون الاول
		2010	2009
		درجة	درجة
		دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
<b>الشركات المساهمة العامة</b>			
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار م.ع.م	1,364,723	3,220,746	3,712,047
المصانع العربية للاغذية م.ع.م	5,400	10,800	21,222
الاولى للتمويل م.ع.م	100,264	53,140	0
<b>القيمة العادلة</b>		<b>3,284,686</b>	<b>3,733,269</b>

**6- البضاعة في المستودعات**

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران	31 كانون الاول
	2010	2009
	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
أدوية ومستلزمات في الصيدلية	319,375	342,179
أدوية ومستلزمات العمليات والعيادات	718,558	599,009
مستودع مواد وقطاسية غير طبي	111,823	189,837
مستلزمات مواد للمختبر	44,083	44,604
<b>المجموع</b>	<b>1,193,839</b>	<b>1,175,629</b>

**شركة مستشفى ابن الهيثم**  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

**7- الذمم المدينة والشيكات برسوم التحصيل - بالصافي**

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010
	دينار أردني	دينار أردني
	( مدققة )	
ذمم طبية	3,337,042	3,262,841
ذمم تجارية	399,090	428,843
ذمم شخصية اطباء	191,832	258,112
شيكات برسوم التحصيل	20,291	65,209
ذمم قضايا	100,900	100,900
ذمم شيكات معادة	126,414	114,064
ذمم بطاقات أنتمان	13,321	41,405
<b>المجموع</b>	<b>4,188,890</b>	<b>4,271,374</b>
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها	(978,964)	(1,068,964)
<b>الصافي</b>	<b>3,209,926</b>	<b>3,202,410</b>

**8- الحسابات المدينة المتنوعة**

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010
	دينار أردني	دينار أردني
	( مدققة )	
امانات الاطباء	211,381	207,916
مصاريف مدفوعة مقدما	123,692	46,991
تأمينات مستردة	48,154	49,153
ايرادات مستحقة	689,064	788,378
ذمم موظفين	88,455	93,623
اخرى	2,558	2,486
<b>المجموع</b>	<b>1,163,304</b>	<b>1,188,547</b>

**9- نقد في الصندوق ولدى البنوك**

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 كانون الأول 2009	30 حزيران 2010
	دينار أردني	دينار أردني
	( مدققة )	
نقد في الصندوق	126,989	170,301
حسابات جارية لدى البنوك	281,769	197,512
<b>المجموع</b>	<b>408,758</b>	<b>367,813</b>

شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

10- القروض

أ - يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010		31 كانون الاول 2009	
	قصير الاجل	طويل الاجل	المجموع	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني (مدققة)
بنك الاتحاد للادخار والاستثمار ( ايضاح 10 ب )	252,000	481,750	733,750	799,562
البنك الاهلي الاردني ( ايضاح 10 ج )	750,000	1,687,500	2,437,500	2,625,000
<b>المجموع</b>	<b>1,002,000</b>	<b>2,169,250</b>	<b>3,171,250</b>	<b>3,424,562</b>

ب - قرض بنك الاتحاد للادخار والاستثمار

حصلت شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة على قرض من بنك الاتحاد بمبلغ 1,000,000 دينار اردني ( مليون دينار ) بنسبة فائدة 8,75% سنويا على ان تسدد بموجب ( 60 ) قسطا شهريا متتاليا ومنتظما قيمة كل قسط ( 21,000 ) دينار شاملا الفوائد تدفع اعتبارا من 30 ايلول 2008 وهكذا في نهاية كل شهر حتى السداد التام باستثناء القسط الاخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق بتاريخ 31 اب 2013 وذلك بضمان الشركة

ج - قرض البنك الاهلي الاردني

حصلت شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة على قرض من البنك الاهلي الاردني بمبلغ 3,000,000 دينار اردني بنسبة فائدة 8,5% سنويا على ان تسدد بموجب ( 16 ) قسطا ربع سنوي وواقع ( 187,500 ) دينار بالإضافة للفائدة اعتبارا من 30 ايلول 2009 ، على ان تسدد الفوائد شهريا وذلك بضمان الشركة .

شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

11- البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من احد البنوك المحلية بضمان شركة مستشفى ابن الهيثم .

12- الذمم الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار أردني	دينار أردني ( مدققة )
نمم تجارية	1,677,666	1,630,668
نمم طبية	145,760	179,493
المجموع	1,823,426	1,810,161

13- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار أردني	دينار أردني ( مدققة )
تأمينات مرضى	273,021	262,424
مخصص رسوم وأتعاب قضايا	112,251	97,251
أمانات ضريبة الدخل	50,682	52,683
صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	2,739	2,739
مخصص ضريبة الدخل	33,570	6,059
مخصص رسوم جامعات	0	7,910
أمانات الضمان الاجتماعي	41,515	38,219
مصاريف مستحقة	76,935	84,295
إيجارات مقبوضة مقدما	117,727	20,955
تأمينات صحية مقبوضة مقدما	257,272	338,590
اخرى	98,094	25,200
المجموع	1,063,806	936,325

شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

14- الايرادات وتكلفة الايرادات

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010		30 حزيران 2009	
	الايرادات	تكلفة الايرادات	الربح من العمليات	الربح من العمليات
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الادخال والعمليات والعيادات	3,568,659	(2,321,697)	1,246,962	970,601
الصيدلية	816,220	(633,919)	182,301	212,186
الأشعة	698,241	(235,445)	462,796	358,495
المختبر	682,832	(193,257)	489,575	423,015
استهلاك الاجهزة والمعدات الطبية	0	(435,974)	(435,974)	(394,078)
<b>المجموع</b>	<b>5,765,952</b>	<b>(3,820,292)</b>	<b>1,945,660</b>	<b>1,570,219</b>

شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

15- المصاريف الادارية والعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010	30 حزيران 2009
	دينار أردني	دينار أردني
الرواتب والاجور ومكافآت واجازات	489,365	464,525
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي	43,101	41,794
التأمين الصحي	17,843	13,942
سكن الممرضات	11,300	23,850
تأمين	6,129	5,782
بريد وهاتف	20,984	22,770
كهرباء ومياه ومحروقات	295,255	283,590
صيانة عامة	43,869	19,864
رسوم ورخص حكومية	50,996	32,305
دعاية واعلان	75,460	54,083
قضايا واتعاب مهنية وقانونية	11,576	6,079
قرطاسية ومطبوعات	22,095	21,426
تنقلات وسفر	16,571	20,272
نظافة واخرى ومتفرقة	64,155	56,015
ضيافة ومؤتمرات وتبرعات	33,228	18,044
<b>المجموع</b>	<b>1,201,927</b>	<b>1,084,341</b>



شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

16- الإيرادات الأخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2010	30 حزيران 2009
	دينار أردني	دينار أردني
إيجارات	96,772	89,079
إيرادات ارباح اسهم	95,881	109,577
أخرى	12,843	1,637
المجموع	205,496	200,293

17- ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة الدخل لغاية 2007 وتم الحصول على مخالصة نهائية. تم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2008 و 2009 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بالمراجعة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية.

18- الالتزامات المحتملة

هناك التزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة 1000 دينار  
هناك التزامات مقابل اعتمادات مستندية بقيمة 1000 دينار

19- حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

	الحصة الأساسية للسهم	
	30 حزيران 2010	30 حزيران 2009
	دينار أردني	دينار أردني
(دينار) ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة (خسارة)	145,763	(431,784)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	20,000,000	20,000,000
حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة	0.007	(0.022)

ان الحصة المخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة من مساوية للحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح الفترة .

**شركة مستشفى ابن الهيثم**  
**المساهمة العامة المحدودة**  
**عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**  
**ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع**

**20- التصنيف القطاعي**

من اهداف الشركة الرئيسية تقديم والخدمات الطبية والاستثمار في اسهم الشركات ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

	30 حزيران 2010			30 حزيران 2009	
	النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي	الاجمالي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
صافي الايرادات	5,765,952	-	-	5,765,952	5,352,916
<b>معلومات القطاعات الاخرى</b>					
المصاريف الرأسمالية	-	-	422,738	422,738	1,076,149
الاستهلاكات	-	-	842,274	842,274	799,835
				30 حزيران 2010	31 كانون الاول 2009
<b>الموجودات والمطلوبات</b>				دينار اردني	دينار اردني
الموجودات	25,023,892	3,889,934	367,813	29,281,639	30,526,335
المطلوبات	9,574,505	-	-	9,574,505	10,011,658

**21- الاطراف ذات العلاقة**

فيما يلي ملخص الارصدة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

	30 حزيران 2010	31 كانون الاول 2009
	دينار اردني	دينار اردني
		( مدققة )
الدولية للتعليم و الاستثمار	106,645	364,376
مدارس الاتحاد	31,051	40,624

**22- ادارة المخاطر**

**مخاطر اسعار الفائدة**

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك ، البنوك الدائنة والقروض .

**مخاطر الائتمان**

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة .  
وترى الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث يقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل

شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية - تابع

مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية .  
مخاطر العملات

ان معظم تعاملات الشركة تمت بالدينار الاردني وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

23- القيمة العادلة للادوات المالية

تتمثل الادوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية ، تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الارصدة المدينة الاخرى ، وتتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وبعض الارصدة الدائنة الاخرى ، ان القيمة العادلة للادوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الادوات .

24- ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بادارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بادارة هيكله رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والاحتياطي الاختياري وعلاوة الاصدار (والخسائر المتراكمة) والبالغ مجموعها 21,767,166 دينار اردني كما في 30 حزيران 2010 مقابل 21,753,323 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2009.

25- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية ، لم ينتج عن اعادة التصنيف والتبويب أي اثر على نتائج الاعمال و حقوق الملكية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2010.