

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2024
(مراجعة غير مدققة)

فهرس المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2-3	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
17-7	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين

شركة مستشفى ابن الهيثم

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2024 وكل من قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهر الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا ، فإنه لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "إعداد التقارير المالية المرحلية" .

عن عبيدات و الصالح

نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877



عمان في 29 تموز 2024

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2024 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2023	30 حزيران 2024	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
10,660,586	10,201,291	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
763,153	667,315	6	الاستثمار في شركات حليفة
2,107,278	2,414,452		مشاريع تحت التنفيذ
1,184,570	1,184,570		دفعات على حساب مشروع الطاقة الشمسية
3,465,295	3,229,041	7	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
18,180,882	17,696,669		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,742,356	2,112,789		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
8,397,085	9,052,483	8	الذمم المدينة - بالصافي
425,623	370,583	17 أ	ذمم من اطراف ذات علاقة
501,732	502,874		الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
297,392	229,971		النقد في الصندوق ولدى البنوك
11,364,188	12,268,700		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
29,545,070	29,965,369		<u>مجموع الموجودات</u>

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (20) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
تابع - قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2024 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2023	30 حزيران 2024	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		حقوق الملكية و المطلوبات
20,000,000	20,000,000		حقوق الملكية
1,911,328	1,911,328		رأس المال المصرح به و المدفوع
1,445,544	1,445,544		علاوة الاصدار
78,853	78,853		الاحتياطي الاجباري
(1,677,501)	(2,015,221)		الاحتياطي الاختياري
(7,354,706)	(7,523,275)	9	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية (الخسائر) المتراكمة
-	120,090		ربح الفترة
14,403,518	14,017,319		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
64,050	-	10	القروض - طويلة الاجل
95,974	384,308	11	شيكات مؤجلة الدفع - طويلة الاجل
160,024	384,308		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
5,584,152	6,112,949	12	البنوك الدائنة
3,171,277	3,163,333	10	القروض - قصيرة الاجل
3,790,172	4,105,265		الذمم الدائنة
561,823	425,216	11	شيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
1,874,104	1,756,979		الحسابات الدائنة المتنوعة
14,981,528	15,563,742		مجموع المطلوبات المتداولة
29,545,070	29,965,369		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (20) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2024 (مراجعة غير مدققة)

لشهور الثلاثة المنتهية في		لشهور السنة المنتهية في		ايضاح
30 حزيران 2023	30 حزيران 2024	30 حزيران 2023	30 حزيران 2024	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
2,667,499	2,861,620	5,446,051	5,756,180	الايرادات
(2,116,080)	(1,910,040)	(4,053,952)	(3,873,632)	مصاريف التشغيل
551,419	951,580	1,392,099	1,882,548	مجمل ربح الفترة
(648,633)	(675,055)	(1,473,053)	(1,293,243)	المصاريف الادارية و العمومية
(263,825)	(172,030)	(540,868)	(349,963)	الاستهلاكات
11,650	5,854	11,497	5,854	6 ب حصة الشركة في ارباح الشركات الحليفة
(142,975)	(198,352)	(309,457)	(378,249)	مصاريف تمويلية
211,340	215,758	240,596	253,143	الايرادات الاخرى
(281,024)	127,755	(679,186)	120,090	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	13 ضريبة الدخل
(281,024)	127,755	(679,186)	120,090	ربح (خسارة) الفترة
يضاف : بنود الدخل الشامل الآخر:				
82,874	-	(323,528)	(337,720)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل و الشركات الحليفة
(198,150)	127,755	(1,002,714)	(217,630)	مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(0.014)	0.006	(0.034)	0.006	14 حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (20) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2024 (مراجعة غير مدققة)

البيان	ربح الفترة		القيمة العادلة		احتياطي		احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوة الاصدار	رأس المال
	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني				
المجموع										
المتحققة										
المتحققة *										
المتراكمة										
ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني	ديناردني
14,403,518	(7,354,706)	-	13,583	(7,368,289)	(1,677,501)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2024 - مدققة
(168,569)	(168,569)	-	-	(168,569)	-	-	-	-	-	(مصاريف) سنوات سابقة
14,234,949	(7,523,275)	-	13,583	(7,536,858)	(1,677,501)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000	الرصيد الافتتاحي المعدل
120,090	120,090	5,854	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة بعد الضريبة
(337,720)	-	-	-	-	(337,720)	-	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(217,630)	120,090	-	-	-	(337,720)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) الشاملة
14,017,319	(7,403,185)	5,854	13,583	(7,536,858)	(2,015,221)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2024 - مراجعة
18,491,631	(3,710,890)	-	13,583	(3,724,473)	(1,233,204)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000	لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2023
(798,514)	(798,514)	-	-	(798,514)	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2023 - مدققة
17,693,117	(4,509,404)	-	13,583	(4,522,987)	(1,233,204)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000	(مصاريف) سنوات سابقة
(679,186)	-	11,497	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد الافتتاحي المعدل
(323,528)	-	-	-	-	(323,528)	-	-	-	-	(خسارة) الفترة بعد الضريبة
(1,002,714)	-	11,497	-	-	(323,528)	-	-	-	-	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
16,690,403	(4,509,404)	11,497	13,583	(4,522,987)	(1,556,732)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000	مجموع (الخسارة) الشاملة
										الرصيد في 30 حزيران 2023 - مراجعة

* وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإنه يحظر التصرف برصيد احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية و رصيد الأرباح غير المتحققة بالتوزيع غير مساهمي الشركة أو الرسالة أو اطفاء خسائر او اي وجه من اوجه التصرف الاخرى .

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (20) تشكل جزءاً من هذه القائمة وقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2024 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2023	30 حزيران 2024	ايضاح	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
(679,186)	120,090		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(798,514)	(168,569)		(مصاريق) سنوات سابقة
918,585	699,208		الاستهلاكات
(11,497)	(5,854)	5	حصة الشركة في (ارباح) الشركات الحليفة
(570,612)	644,875		الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(367,883)	(655,398)		الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
(234,266)	55,040		ذمم من أطراف ذات علاقة
(55,478)	(370,433)		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
20,002	(1,142)		الحسابات المدينة المتنوعة
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
744,391	467,046		الذمم الدائنة والشيكات مؤجلة الدفع
(2,896,662)	(117,125)		الحسابات الدائنة المتنوعة
(3,360,508)	22,863		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(49,486)	(239,913)	5	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	(307,174)		المدفوع على مشاريع تحت التنفيذ
(49,486)	(547,087)		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
2,200,385	528,797		البنوك الدائنة
1,294,008	(71,994)		القروض
3,494,393	456,803		صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية
84,399	(67,421)		صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
193,203	297,392		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
277,602	229,971		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (20) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم محدودة المسؤولية وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (3153) بتاريخ 21 نيسان 1993، برأسمال قدره 400 الف دينار مقسم الى 400 حصة وقد تم زيادته ليصبح 20 مليون دينار اردني .

و تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة و سجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (436) بموجب موافقة وزارة الصناعة و التجارة بتاريخ 10 أيار 2007 .

ومن غايات الشركة اقامة وبناء وادارة مستشفى عام وبالذات لطب العيون ، الانف والاذن والحنجرة ، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية .

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 29 تموز 2024، و لا تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة لمساهمي الشركة .

2- أسس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (اعداد القوائم المالية المرحلية).

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

- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2023. كما ان نتائج اعمال الشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2024 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2024 ، كما انه لم يتم اجراء اي تخصيص على ارباح الفترة والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة .

3- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية و اوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الشامل .

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للفترة .

4- السياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المطبقة في اعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2024 هي نفسها المطبقة في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023 ، باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ 1 كانون الثاني 2023 .

المعايير او التعديلات الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 كانون الثاني 2024

أ) المعايير الجديدة والتعديلات المطبقة

- تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1).
 - التزامات الأيجار في البيع وإعادة التأجير (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16).
 - الالتزامات غير المتداولة مع الضمانات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1).
 - ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 7.
 - عدم قابلية التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21.
 - بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.
- ان اتباع المعايير المعدلة اعلاه لم يؤثر بشكل جوهري على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

ب) معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد

ان عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي صدرت ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة:

المعايير الجديدة والتعديلات :

عدم قابلية التبادل- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21 .

تاريخ التطبيق

يدخل حيز التنفيذ اعتباراً من
من 1 يناير 2025

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

5- الممتلكات والمعدات - بالصفى
أ. يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	موجودات اخرى	ارمات و بنايات	الات و معدات	اجهزة الكمبيوتر	اجهزة كهربائية ومكتبية	اثاث و مفروشات	الاجهزة الطبية	وسائط النقل	المباني	الاراضي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
42,412,289	141,726	35,855	124,038	1,092,799	1,117,590	1,199,512	20,177,407	335,851	12,813,815	5,373,696	التكلفة في بداية الفترة
239,913	-	-	6,639	9,579	21,000	127,479	75,216	-	-	-	اصطفات الفترة
42,652,202	141,726	35,855	130,677	1,092,799	1,138,590	1,326,991	20,177,407	335,851	12,813,815	5,373,696	التكلفة في نهاية الفترة
31,751,704	44,046	28,926	111,756	896,736	1,030,197	1,052,562	17,936,115	322,503	10,328,863	-	الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة
699,208	517	1,009	2,768	39,804	24,769	37,405	346,278	2,893	243,765	-	استهلاكات الفترة
32,450,912	44,563	29,935	114,524	936,540	1,054,966	1,089,967	18,282,393	325,396	10,572,628	-	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة
10,201,291	97,163	5,920	16,153	156,259	83,624	237,024	1,895,014	10,455	2,241,187	5,373,696	القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2024 (مراجعة)
10,660,586	97,680	6,929	12,282	196,063	87,393	146,950	2,241,292	13,348	2,484,952	5,373,696	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2023 (مدققة)

ب. تبلغ تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل و لا زالت قيد الاستخدام 10,696,577 دينار كما في 31 آذار 2024 (1,051,413 دينار كما في 31 كانون الاول 2023).

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

6- الاستثمار في شركات حليفة
أ. يتألف هذا البند مما يلي :

عدد الحصص المملوكة حصّة	نسبة التملك بالمائة	30 حزيران 2024 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2023 دينار اردني (مدققة)
50,710	2.167	50,229	55,697
666,667	7.407	780,976	769,654
100,000	40	-	-
		831,205	825,351
		(163,890)	(62,198)
		667,315	763,153

داخل الأردن

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية **

شركة الامناء للاستثمار و ادارة المحافظ المالية **

شركة التطبيقية للطاقة *

المجموع

احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

القيمة العادلة

* يتم تسجيل حصص الشركة من نتائج اعمال الشركات الحليفة ويتوقف التسجيل عندما يصبح قيمة الاستثمار صفرًا في دفاتر الشركة (علما بان صافي حقوق الملكية للشركة الحليفة حسب آخر قوائم مالية مدققة لها كان سلبًا) .

** تم تصنيف الاستثمارات اعلاء كاستثمارات حليفة لوجود مؤشرات من المستثمر في التأثير في القرارات المالية والتشغيلية لتلك الشركات .

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
صمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

6- تابع - الاستثمار في شركات حليفة

ب. تتلخص الحركة التي تمت على الاستثمار في شركات حليفة فيما يلي :

31 كانون الاول 2023	30 حزيران 2024
دينار اردني	دينار اردني
(مدققة)	(مراجعة)
763,170	763,153
11,651	5,854
(11,668)	(101,692)
<u>763,153</u>	<u>667,315</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
حصلة الشركة في ارباح الشركات الحليفة
حصلة الشركة من التغير في القيمة العادلة للاستثمار في شركات حليفة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

7- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2023	30 حزيران 2024
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
5,071,948	5,071,948
8,424	8,424
5,080,372	5,080,372
(1,615,077)	(1,851,331)
3,465,295	3,229,041

داخل الاردن
الشركات المساهمة العامة المحدودة (مدرجة)
محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة
الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)
محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة
المجموع
ينزل: احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
القيمة العادلة

ب. لأغراض عضوية الشركة في مجالس ادارة بعض الشركات المستثمر بها (المدرجة) فان عدد الاسهم المحجوزة من الاسهم المملوكة بلغ 55,000 سهم و بقيمة سوقية اجمالية بلغت 25,950 دينار اردني .

8- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2023	30 حزيران 2024
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
13,109,631	13,454,826
972,399	1,329,937
368,096	436,439
32,517	42,702
100,900	100,900
154,043	154,043
3,500	-
14,741,086	15,518,847
(2,536,746)	(2,659,109)
12,204,340	12,859,738
(3,807,255)	(3,807,255)
8,397,085	9,052,483

ذمم طبية
ذمم تجارية
ذمم شخصية اطباء
ذمم المرضى المقيمين
ذمم قضايا
شيكات معادة
شيكات برسم التحصيل
مجموع الذمم المدينة
ينزل : امانات اطباء وشركات (ايضاح 8 ب)
صافي الذمم المدينة بعد امانات الاطباء
ينزل : الخسائر الائتمانية المتوقعة
الصافي

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

ب. يمثل هذا البند أتعاب الأطباء للذمم المدينة غير المحصلة و أمانات الموردين لمستلزمات المرضى الخاصة المطلوبة بناءً على طلب المريض أو الطبيب و التي يرتبط تسديدها بالتحصيل الفعلي للذمم المدينة المقابلة لها .

9- (الخسائر) المتراكمة

تتألف الحركة التي تمت على (الخسائر) المتراكمة فيما يلي :

31 كانون الاول 2023	30 حزيران 2024	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
(3,710,890)	(7,354,706)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(1,116,722)	(168,569)	(مصاريف) سنوات سابقة
(4,827,612)	(7,523,275)	الرصيد الافتتاحي المعدل
(2,527,094)	-	(خسارة) السنة بعد الضريبة
(7,354,706)	(7,523,275)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		و توزع كما يلي :
(7,368,289)	(7,536,858)	(الخسائر) المتراكمة من (خسائر) متحققة
13,583	13,583	الارباح المدورة من ارباح غير متحققة
(7,354,706)	(7,523,275)	المجموع

10- القروض

أ. تصنيف القروض

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2023		30 حزيران 2024		
طويلة الاجل	قصيرة الاجل	طويلة الاجل	قصيرة الاجل	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
-	3,135,577	-	3,134,983	مصرف الراجحي (ايضاح 10 ب)
64,050	35,700	-	28,350	بنك الاتحاد (ايضاح 10 ج)
64,050	3,171,277	-	3,163,333	المجموع

ب. حصلت الشركة على قروض من مصرف الراجحي بقيمة بلغت 3,134,983 دينار اردني، و ذلك مقابل بيع سلع على العميل بالاجل ، يستحق القرض بموجب دفعات بتاريخ الاستحقاق التالية 20 آب 2024 و 20 تشرين الثاني 2024 و 4 كانون الاول 2024 على التوالي ، و قد تم احتساب ارباح بقيمة 134,983 دينار كأرباح مؤجلة ، و قد تم منح القرض بضمان اسم الشركة.

ج. حصلت الشركة على قرض من بنك الاتحاد بتاريخ 8 كانون الاول 2019 بقيمة 648,396 دينار ، يستحق القرض بتاريخ 31 تموز 2024 ، و يسدد بموجب 57 قسط شهري بقيمة 13,012 دينار تبدأ بتاريخ 31 كانون الاول 2019 ، و قد تم منح القرض بضمان اسم الشركة .

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

11- الشيكات مؤجلة الدفع

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2023	30 حزيران 2024
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
561,823	425,216
95,974	384,308
657,797	809,524

مستحقة و قصيرة الاجل
طويلة الاجل
المجموع

ب. تتمثل الشيكات مؤجلة الدفع في قيمة مدفوعات للشركة الحليفة (الشركة التطبيقية للطاقة) بقيمة 143,961 دينار و ذلك لتسديد جزء من حصة الشركة في مشروع الطاقة المتجددة الوارد ضمن مشاريع تحت التنفيذ، و في قيمة مدفوعات لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات بقيمة 166,045 دينار و مسقفات لامانة عمان بقيمة 33,240 دينار و ادوية الحكمة بقيمة 20,727 دينار اردني , و مدفوعات لشركة الامين للصناعات و التجهيزات الطبية بقيمة 204,286 دينار و مدفوعات للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي بقيمة 241,265 دينار .
يمتد استحقاق الشيكات مؤجلة الدفع حتى تاريخ 19 ايار 2026 .

12- البنوك الدائنة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2023	30 حزيران 2024	الضمانات	نسبة الفائدة	سقف التسهيلات	البنك
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		بالمائة	دينار اردني	
1,748,185	2,010,603	اسم الشركة	9.75	2,000,000	بنك الاتحاد
3,835,967	4,102,346	اسم الشركة	10	5,000,000	البنك العربي
5,584,152	6,112,949				المجموع

ب. تستحق تسهيلات بنك الاتحاد بتاريخ 31 تموز 2024.
ج. تستحق تسهيلات البنك العربي بتاريخ 31 ايار 2025.

13- ضريبة الدخل

أ. تتلخص الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل فيما يلي :

31 كانون الاول 2023	30 حزيران 2024
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
(91,535)	(91,535)
-	-
-	-
(91,535)	(91,535)

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
رصيد نهاية الفترة / السنة (بحول للحسابات المدينة المتنوعة)

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

ب. تم قبول ضريبة دخل الشركة لنهاية عام 2021 و تقدير ضرائب دخل عن عام 2019 بقيمة 274,100 دينار و عن عام 2020 بقيمة 177,161 دينار و عن عام 2021 بقيمة 190,201 دينار (و بقيمة اجمالية بلغت 641,462 دينار) و قد تم تقديم طلب تقسيط المبلغ المستحق و تمت الموافقة على ذلك و تقوم الشركة بدفع المبلغ ضمن الجدولة المتفق عليها مع الدائرة و بموجب 20 قسط تبدأ بتاريخ 29 نيسان 2023 و تنتهي بتاريخ 29 تشرين الثاني 2024. تم تقديم كشف التقدير الذاتي لضريبة دخل عام 2022 و 2023 و لم تراجع بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات.

14- حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2023	30 حزيران 2024	
دينار اردني	دينار اردني	
(679,186)	120,090	ربح (خسارة) الفترة (دينار) بعد الضريبة
20,000,000	20,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
(0.0340)	0.0060	حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

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

15- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

31 كانون الاول 2023	30 حزيران 2024	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
69,600	69,600	كفالات بنكية
(5,800)	(5,800)	ينزل: تأمينات الكفالات البنكية
63,800	63,800	الصافي

16- القضايا

هناك قضايا مقامة من الغير بمواجهة الشركة بقيمة 1,593,718 دينار اردني عبارة عن قضايا مطالبات مالية . كما يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 687,603 دينار اردني و هي في اغلبها مراحل التنفيذ لصالح الشركة. برأي المستشار القانوني للشركة فان النتيجة المحتملة لتلك القضايا ستكون لصالح الشركة وان المخصص المكون في الدفاتر كاف لمواجهة اية التزامات محتملة.

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

17- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة والشركات التابعة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

أ. فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي من اطراف ذات علاقة :

31 كانون الاول 2023 دينار اردني (مدققة)	30 حزيران 2024 دينار اردني (مراجعة)	طبيعة التعامل	نوع العلاقة
1,210	1,235	تأمين صحي	شركة حليفة
3,050	3,050	تأمين صحي	شركة شقيقة
46,715	44,758	تأمين صحي	شركة شقيقة
33	33	تأمين صحي	شركة شقيقة
2,291	366	تأمين صحي	شركة شقيقة
372,017	320,276	تأمين صحي	شركة شقيقة
307	865	تأمين صحي	شركة حليفة
425,623	370,583		شركة الدولية للاستثمارات الطبية شركة المصانع العربية الدولية للاغذية و الاستثمار شركة مدارس الاتحاد شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية الشركة العقارية الاردنية للتنمية الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية المجموع

ب. فيما يلي ملخص الارصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل :

30 حزيران 2023 دينار اردني	30 حزيران 2024 دينار اردني	طبيعة التعامل	نوع العلاقة
113,290	176,094	ايراد تأمين صحي	شركة شقيقة
443	5,861	ايراد تأمين صحي	شركة حليفة
18,753	16,075	ايراد تأمين صحي	شركة شقيقة
2,141	761	ايراد تأمين صحي	شركة شقيقة
134,627	198,791		الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية شركة مدارس الاتحاد الشركة العقارية الاردنية للتنمية المجموع

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :

30 حزيران 2023 دينار اردني	30 حزيران 2024 دينار اردني	رواتب ومنافع اخرى
80,422	67,499	

18- ادارة المخاطر

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية، و قد تم الافصاح عنها في القوائم المالية و كذلك في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2023.

19- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها .

20- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف و تبويب بعض أرقام المقارنة لتتلائم وتصنيف و تبويب أرقام الفترة المالية الحالية، و لم ينتج عن اعادة التصنيف و التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية للعام السابق.