

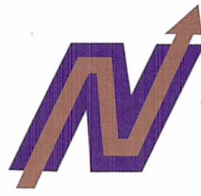
شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 ايلول 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
16-7	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة مستشفى ابن الهيثم

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية 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 أيلول 2024 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن 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. إن 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

إجازة رقم 877

عمان في 24 تشرين الأول 2024



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

31 كانون الاول 2023	30 ايلول 2024	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		<u>الموجودات</u>
(مدققة)	(مراجعة)		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
10,660,586	10,496,789	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
763,153	667,535	6	الاستثمار في شركات حليفة
2,107,278	2,097,018		مشاريع تحت التنفيذ
1,184,570	1,184,570		دفعات على حساب مشروع الطاقة الشمسية
3,465,295	3,242,834	7	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
18,180,882	17,688,746		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,742,356	2,252,483		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
8,397,085	9,026,938	8	الذمم المدينة - بالصافي
425,623	98,061	14 أ	ذمم من اطراف ذات علاقة
501,732	542,114		الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
297,392	109,298		النقد في الصندوق ولدى البنوك
11,364,188	12,028,894		مجموع الموجودات المتداولة
29,545,070	29,717,640		مجموع الموجودات

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (17) 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 ايلول 2024 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2023	30 ايلول 2024	ايضاح	حقوق الملكية و المطلوبات
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		حقوق الملكية
20,000,000	20,000,000		رأس المال المصرح به و المدفوع
1,911,328	1,911,328		علاوة الاصدار
1,445,544	1,445,544		الاحتياطي الاجباري
78,853	78,853		الاحتياطي الاختياري
(1,677,501)	(2,001,428)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(7,354,706)	(7,663,087)		(الخسائر) المتراكمة
-	49,479		ربح الفترة
14,403,518	13,820,689		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
64,050	1,253,710	9	القروض - طويلة الاجل
95,974	376,190		شيكات مؤجلة الدفع - طويلة الاجل
160,024	1,629,900		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
5,584,152	5,991,541	10	البنوك الدائنة
3,171,277	1,880,977	9	القروض - قصيرة الاجل
3,790,172	4,202,075		الذمم الدائنة
561,823	205,836		شيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
1,874,104	1,986,622		الحسابات الدائنة المتنوعة
14,981,528	14,267,051		مجموع المطلوبات المتداولة
29,545,070	29,717,640		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (17) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
للتسعة المنتهية في 30 أيلول 2024 (مراجعة غير مدققة)

للتسعة المنتهية في		للتسعة المنتهية في		ايضاح	
30 أيلول 2024	30 أيلول 2023	30 أيلول 2024	30 أيلول 2023		
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
3,385,270	3,129,664	8,777,752	8,885,844		الايرادات
(2,577,216)	(2,160,535)	(6,631,168)	(6,034,167)		مصاريف التشغيل
808,054	969,129	2,146,584	2,851,677		مجمل ربح الفترة
(500,554)	(729,338)	(1,973,607)	(2,022,581)		المصاريف الادارية و العمومية
(224,167)	(152,387)	(765,035)	(502,350)		الاستهلاكات
-	-	11,497	5,854	6 ب	حصة الشركة في ارباح الشركات الحليفة
(185,358)	(205,585)	(494,815)	(583,834)		مصاريف تمويلية
78,865	47,570	319,461	300,713		الايرادات الاخرى
(23,160)	(70,611)	(755,915)	49,479		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-		ضريبة الدخل
(23,160)	(70,611)	(755,915)	49,479		ربح (خسارة) الفترة
(62,001)	13,793	(385,529)	(323,927)		بضاف : بنود الدخل الشامل الآخر:
(85,161)	(56,818)	(1,141,444)	(274,448)		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات
					مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
(0.004)	(0.004)	(0.038)	0.002	12	حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (17) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
لشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2024 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	القيمة العادلة للموجودات المالية *	(الخسائر) المتراكمة		ربح الفترة		مجموع (الخسائر) المتراكمة	الصافي
						(الخسائر) المتحققة	الأرباح غير المتحققة *	الأرباح المتحققة	غير المتحققة *		
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
لشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2024											
الرصيد في 1 كانون الثاني 2024 - مدققة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,677,501)	(7,368,289)	13,583	-	-	(7,354,706)	14,403,518
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(308,381)	-	-	-	(308,381)	(308,381)
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,677,501)	(7,676,670)	13,583	-	-	(7,663,087)	14,095,137
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	-	43,625	5,854	49,479	49,479
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	(323,927)	-	-	-	-	-	(323,927)
مجموع (الخسارة) الشاملة	-	-	-	-	(323,927)	-	-	43,625	-	49,479	(274,448)
الرصيد في 30 ايلول 2024 - مراجعة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(2,001,428)	(7,676,670)	13,583	43,625	5,854	(7,613,608)	13,820,689
لشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2023											
الرصيد في 1 كانون الثاني 2023 - مدققة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,233,204)	(3,724,473)	13,583	-	-	(3,710,890)	18,491,631
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(962,905)	-	-	-	(962,905)	(962,905)
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,233,204)	(4,687,378)	13,583	-	-	(4,673,795)	17,528,726
(خسارة) الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	-	(767,412)	11,497	(755,915)	(755,915)
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	(385,529)	-	-	-	-	-	(385,529)
مجموع (الخسارة) الشاملة	-	-	-	-	(385,529)	-	-	(767,412)	11,497	(755,915)	(1,141,444)
الرصيد في 30 ايلول 2023 - مراجعة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,618,733)	(4,687,378)	13,583	(767,412)	11,497	(5,429,710)	16,387,282

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

إن الأيضاحات المرفقة من (1) الى (17) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
للسهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2024 (مراجعة غير مدققة)

30 ايلول 2023	30 ايلول 2024	ايضاح
دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(755,915)	49,479	
(962,905)	(308,381)	
1,323,387	1,014,372	5
(11,497)	(5,854)	6
(406,930)	749,616	
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة		
(مصاريف) سنوات سابقة		
الاستهلاكات		
حصة الشركة في (ارباح) الشركات الحليفة		
الربح (الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود راس المال العامل		
(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة		
الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل		
ذمم من أطراف ذات علاقة		
أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية		
الحسابات المدينة المتنوعة		
الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة		
الذمم الدائنة والسيكات مؤجلة الدفع		
الحسابات الدائنة المتنوعة		
صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية		
المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات		
المدفوع على مشاريع تحت التنفيذ		
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية		
البنوك الدائنة		
القروض		
صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية		
صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد		
النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة		
النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة		
2,984,593	407,389	
1,157,991	(100,640)	
4,142,584	306,749	
91,243	(188,094)	
193,203	297,392	
284,446	109,298	

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (17) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

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

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 ألف 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 24 تشرين الأول 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 اظهر 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 التسعة المنتهية في 30 ايلول 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 وواقاتها . ان التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات 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 اعتماداً 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 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 المطالبات على أنها متداولة او غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1) .
- التزامات الايجار في البيع و إعادة 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.
- 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 الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

5- الممتلكات والمعدات - بالصافي

- يتألف هذا البند مما يلي :

الاراضي	المباني	وسائط النقل	الاجهزة الطبية	اثاث و مفروشات	اجهزة كهربائية ومكتبية	اجهزة الكمبيوتر	الات و معدات	ارمات و يافطات	موجودات اخرى	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
التكلفة										
5,373,696	12,813,815	335,851	20,177,407	1,199,512	1,117,590	1,092,799	124,038	35,855	141,726	42,412,289
-	-	-	161,937	647,754	22,215	12,030	6,639	-	-	850,575
5,373,696	12,813,815	335,851	20,177,407	1,847,266	1,139,805	1,092,799	130,677	35,855	141,726	43,262,864
الاستهلاك المتراكم										
-	10,328,863	322,503	17,936,115	1,052,562	1,030,197	896,736	111,756	28,926	44,046	31,751,704
-	333,659	4,348	508,186	64,903	37,250	59,989	3,762	1,516	759	1,014,372
-	10,662,522	326,851	18,444,301	1,117,465	1,067,447	956,725	115,518	30,442	44,805	32,766,076
القيمة الدفترية كما في 30 ايلول 2024 (مراجعة)										
5,373,696	2,151,293	9,000	1,733,106	729,801	72,358	136,074	15,159	5,413	96,921	10,496,789
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2023 (مدققة)										
5,373,696	2,484,952	13,348	2,241,292	146,950	87,393	196,063	12,282	6,929	97,680	10,660,586

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 حصة	نسبة التملك بالمائة	30 ايلول 2024 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2023 دينار اردني (مدققة)
50,710	2.167	50,229	55,697
666,667	7.407	781,196	769,654
100,000	40	-	-
		831,425	825,351
		(163,890)	(62,198)
		667,535	763,153

داخل الأردن

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية **

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية **

شركة التطبيقات للطاقة *

المجموع

احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

القيمة العادلة

* يتم تسجيل حصة 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 سالبًا) .

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

شركة مستشفى ابن الهيثم

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - 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 ايلول 2024
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (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

حصة الشركة في ارباح الشركات الحليفة

حصة 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 ايلول 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)	(1,837,538)
3,465,295	3,242,834

داخل الاردن

الشركات المساهمة العامة المحدودة (مدرجة)

محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة

المجموع

ينزل: إحتياطي 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 140,058 سهم و بقيمة سوقية اجمالية بلغت 223,335 دينار اردني .

8- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2023	30 ايلول 2024
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
13,109,631	13,555,465
972,399	1,329,849
368,096	437,530
32,517	55,644
100,900	100,900
154,043	154,043
3,500	49,927
14,741,086	15,683,358
(2,536,746)	(2,849,165)
12,204,340	12,834,193
(3,807,255)	(3,807,255)
8,397,085	9,026,938

ذمم طبية

ذمم تجارية

ذمم شخصية أطباء

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

إيضاحات 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- القروض

أ. تصنيف القروض

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2023		30 ايلول 2024		
طويلة الاجل	قصيرة الاجل	طويلة الاجل	قصيرة الاجل	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
(مدققة)	(مدققة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
-	3,135,577	1,253,710	1,880,977	مصرف الراجحي (ايضاح 10 ب)
64,050	35,700	-	-	بنك الاتحاد
64,050	3,171,277	1,253,710	1,880,977	المجموع

ب. حصلت الشركة على قروض من مصرف الراجحي بقيمة بلغت 3,134,983 دينار اردني، و ذلك مقابل بيع سلع للعميل بالاجل ، يستحق القرض بموجب دفعات بتواريخ الاستحقاق التالية 20 تشرين الثاني 2024 و 4 كانون الاول 2024 و 3 آذار 2025 على التوالي ، و قد تم منح القرض بضمان اسم الشركة.

10- البنوك الدائنة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2023	30 ايلول 2024	الضمانات	نسبة الفائدة	سقف التسهيلات	البنك
دينار اردني	دينار اردني		بالمائة	دينار اردني	
(مدققة)	(مراجعة)				
1,748,185	2,026,281	اسم الشركة	9.75	2,000,000	بنك الاتحاد
3,835,967	3,965,260	اسم الشركة	10	5,000,000	البنك العربي
5,584,152	5,991,541				المجموع

ب. تستحق تسهيلات بنك الاتحاد بتاريخ 31 تموز 2025.

ج. تستحق تسهيلات البنك العربي بتاريخ 31 أيار 2025.

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

11- ضريبة الدخل

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 وتقوم 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.

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

يتألف هذا البند مما يلي :

30 ايلول 2023	30 ايلول 2024	
دينار اردني	دينار اردني	
(755,915)	49,479	ربح (خسارة) الفترة (دينار) بعد الضريبة
20,000,000	20,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
(0.038)	0.002	حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

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

13- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

14- 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 :

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	30 ايلول 2024	31 كانون الاول 2023
		دينار اردني	دينار اردني
		(مراجعة)	(مدققة)
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	شركة حليفة	1,235	1,210
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية و الاستثمار	شركة شقيقة	3,051	3,050
شركة مدارس الاتحاد	شركة شقيقة	29,950	46,715
شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية	شركة شقيقة	33	33
الشركة العقارية الاردنية للتنمية	شركة شقيقة	662	2,291
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	شركة شقيقة	62,168	372,017
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية	شركة حليفة	962	307
المجموع		98,061	425,623

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

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	30 ايلول 2024	30 ايلول 2023
		دينار اردني	دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	شركة شقيقة	155,694	173,480
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية	شركة حليفة	655	642
شركة مدارس الاتحاد	شركة شقيقة	20,942	26,846
الشركة العقارية الاردنية للتنمية	شركة شقيقة	1,048	3,060
الشركة التطبيقية للطاقة	شركة شقيقة	-	837
المجموع		178,339	204,865

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

رواتب ومنافع اخرى	30 ايلول 2024	30 ايلول 2023
	دينار اردني	دينار اردني
	78,255	127,176

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

15- إدارة 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، قد تم الافصاح عنها في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2023.

16- الأحداث اللاحقة

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

17- 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.