

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

القوائم المالية
كما في 31 كانون الأول 2024

فهرس المحتويات

صفحة

3-1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
5-4	قائمة المركز المالي
6	قائمة الدخل الشامل
7	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
8	قائمة التدفقات النقدية
30-9	ايضاحات حول القوائم المالية



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير حول تدقيق القوائم المالية

نطاق التدقيق

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية للشركة والتي تشمل ما يلي :

- قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2024
- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية بذلك التاريخ
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ .
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ
- ايضاحات حول القوائم المالية والتي تشمل السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات توضيحية اخرى.

السرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مستشفى ابن الهيثم ، مساهمة عامة محدودة كما في 31 كانون الاول 2024 وادائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

الاستقلالية

اننا مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين".

أمور التدقيق الأساسية

ان أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي ، وفقاً لحكمنا المهني، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية . ان هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأينا حولها ، وليس لغرض ابداء رأي منفصل حول هذه الأمور ومنها:

الايرادات

- اعترفت الشركة بصافي إيرادات بقيمة 11,778,380 دينار أردني للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2024 .
- تعترف الشركة بصافي الإيرادات من خلال خمس خطوات، و كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) (الإيرادات من العقود مع العملاء) و تحتاج هذه الخطوات الى تقديرات من الإدارة.
- اعتبرنا هذا امر تدقيق هام رئيسي نظراً الى الاحكام المستخدمة في تقدير التزامات الأداء حيث أن هناك خطر يتمثل في امكانية تحريف الإيرادات بسبب تخطي الإدارة للضوابط و الحكم الذي ينطوي عليه تقدير الاعتراضات الطيبة الخاصة بالمطالبات، كما ان توقيت و مقدار الإيرادات المعترف بها في الفترة المالية يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على الأداء المالي للشركة .
- ومن أهم إجراءات التدقيق التي قمنا بها:
- مراجعة صحة الاعتراف بالإيرادات وفقاً لسياسات الشركة، و تقييم الالتزام بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) (الإيرادات من العقود مع العملاء).
- اختبار تصميم و فعالية ضوابط الرقابة الداخلية التي تطبقها الشركة على دورات الإيرادات.
- اختبار عينة من معاملات البيع التي تمت قبل و بعد تاريخ قائمة المركز المالي لتقييم ما اذا كان الاعتراف بالإيرادات تم في الفترة الصحيحة.
- تقييم الخصومات للعملاء الرئيسيين، عن طريق اعادة احتساب الخصومات الممنوحة طبقاً للشروط التعاقدية.
- اجراء مراجعة تحليلية للإيرادات استناداً الى اتجاهات الإيرادات و هوامش الربح.
- تقييم مدى و كفاية افصاحات الشركة المدرجة ضمن القوائم المالية (ايضاح 4 ، 19) .



تابع - تقرير مدقق الحسابات المستقل لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2024

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. (تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها). إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا. لا يشمل رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى وأننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها.

من خلال قيامنا بتدقيق القوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نقيم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهريّة.

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد وعرض قوائم مالية، خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار، والافصاح عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء إذا كانت هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إجراءات إعداد التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهريّة، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول القوائم المالية.

التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستمكننا بشكل دائم من اكتشاف الأخطاء الجوهريّة، إن وجدت.

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي من الممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهريّة في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من الإدارة.

• الاستنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإنه يتطلب منا أن نلفت الإنتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة

في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إن إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الإستمرار.



• تابع - تقرير مدقق الحسابات المستقل لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة للسنة المنتهية في 31

كانون الاول 2024

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة في الشركة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا .

- لقد زدونا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية ان وجدت.

- تحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة . حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح العام عن ذلك الأمر أو في حالات نادرة جداً والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا لوجود آثار سلبية متوقع ان تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

عن عبيدات و الصالح

نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
13 آذار 2025



شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2024

2023	2024	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
10,660,586	10,935,531	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
763,153	642,490	6	الاستثمار في شركات حليفة
2,107,278	1,979,564	7	مشاريع تحت التنفيذ
1,184,570	1,184,570		دفعات على حساب مشروع الطاقة الشمسية
3,465,295	3,227,437	8	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
18,180,882	17,969,592		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,742,356	2,119,237	9	أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
8,397,085	9,098,913	10	الذمم المدينة - بالصافي
425,623	214,070	أ 24	ذمم من اطراف ذات علاقة
501,732	531,035	11	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
297,392	256,855	12	النقد في الصندوق ولدى البنوك
11,364,188	12,220,110		مجموع الموجودات المتداولة
29,545,070	30,189,702		مجموع الموجودات

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
تابع - قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2024

2023	2024	ايضاح	حقوق الملكية و المطلوبات
دينار اردني	دينار اردني		<u>حقوق الملكية</u>
20,000,000	20,000,000	13	رأس المال المصرح به و المدفوع
1,911,328	1,911,328	13	علاوة الاصدار
1,445,544	1,451,134	13	الاحتياطي الاجباري
78,853	78,853	13	الاحتياطي الاختياري
(1,677,501)	(2,009,583)	13	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(7,354,706)	(7,264,585)	13	(الخسائر) المتراكمة
14,403,518	14,167,147		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
64,050	-	14	القروض - طويلة الاجل
95,974	466,867	15	شيكات مؤجلة الدفع - طويلة الاجل
160,024	466,867		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
5,584,152	6,001,115	16	البنوك الدائنة
3,171,277	3,132,112	14	القروض - قصيرة الاجل
3,790,172	4,425,797		الذمم الدائنة
561,823	378,975	15	شيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
-	-	17	مخصص ضريبة الدخل
1,874,104	1,617,689	18	الحسابات الدائنة المتنوعة
14,981,528	15,555,688		مجموع المطلوبات المتداولة
29,545,070	30,189,702		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

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

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2024

2023 دينار أردني	2024 دينار أردني	ايضاح	
11,334,481	11,778,380	19	صافي الايرادات
(8,878,922)	(8,176,383)	20	مصاريف التشغيل
2,455,559	3,601,997		مجمّل الربح
(2,758,365)	(2,650,707)	21	المصاريف الادارية و العمومية
(926,744)	(461,653)		الاستهلاكات
(678,961)	(799,842)		مصاريف تمويلية
(400,000)	-		مخصص قضايا
(600,000)	-		خصم مطالبات
11,651	(26,444)	6 ب	حصة الشركة في (خسائر) ارباح الشركات الحليفة
369,766	392,551	22	الايرادات الاخرى
(2,527,094)	55,902		ربح (خسارة) السنة
			يضاف : بنود الدخل الشامل الآخر:
(444,297)	(332,082)		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(2,971,391)	(276,180)		مجموع (الخسارة) الشاملة للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار		
(0.126)	0.003	23	حصة السهم الاساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2024

البيان	احتياطي القيمة					رأس المال
	الصافي	مجموع (الخسائر) المتراكمة	احتياطي القيمة العادلة	للموجودات المالية *	الاحتياطي الاختياري	علاوة الاصدار
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2024	14,403,518	(7,354,706)	(1,677,501)	78,853	1,445,544	1,911,328
الرصيد في 1 كانون الثاني 2024	39,809		-	-	-	-
ايرادات ومصاريف سنوات سابقة	14,443,327	(7,314,897)	(1,677,501)	78,853	1,445,544	1,911,328
الرصيد الافتتاحي المعدل	55,902		-	-	-	-
ربح السنة	(332,082)		(332,082)	-	-	-
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	55,902		(332,082)	-	-	-
مجموع (الخسارة) الشاملة	(276,180)		(332,082)	-	-	-
المحول الى الاحتياطي الاجباري	-	(5,590)	-	-	5,590	-
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2024	14,167,147	(7,264,585)	(2,009,583)	78,853	1,451,134	1,911,328
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023	18,491,631	(3,710,890)	(1,233,204)	78,853	1,445,544	1,911,328
الرصيد في 1 كانون الثاني 2023	(1,116,722)	(1,116,722)	-	-	-	-
مصاريف) وضرائب سنوات سابقة	17,374,909	(4,827,612)	(1,233,204)	78,853	1,445,544	1,911,328
الرصيد الافتتاحي المعدل	(2,527,094)	(2,527,094)	-	-	-	-
(خسارة) السنة	(444,297)	-	(444,297)	-	-	-
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	(2,971,391)	(2,527,094)	(444,297)	-	-	-
مجموع (الخسارة) الشاملة	14,403,518	(7,354,706)	(1,677,501)	78,853	1,445,544	1,911,328
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2023						

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

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2024

2023	2024	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
(2,527,094)	55,902		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
(1,116,722)	39,809		ايرادات و (مصاريف) سنوات سابقة
1,605,959	1,114,041	5	الاستهلاكات
(11,651)	26,444	6 ب	حصة الشركة في (ارباح) خسائر الشركات الحليفة
-	-	11 ، 10	الخسائر الائتمانية المتوقعة
678,961	799,842		مصاريف تمويلية
(1,370,547)	2,036,038		الربح (الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود راس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
702,386	(701,828)		الذمم المدينة
(200,952)	211,553		ذمم من أطراف ذات علاقة
(138,835)	(376,881)		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
(9,652)	(29,303)		الحسابات المدينة المتنوعة
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(668,254)	823,665		الذمم الدائنة والشيكات مؤجلة الدفع
-	-		ذمم لأطراف ذات علاقة
(1,650,115)	(256,415)		الحسابات الدائنة المتنوعة
(3,335,969)	1,706,829		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(200,654)	(1,388,986)	5	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(10,260)	127,714		المدفوع على مشاريع تحت التنفيذ
(73,530)	-		دفعات على حساب مشروع الطاقة الشمسية
(284,444)	(1,261,272)		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
2,653,335	416,963		البنوك الدائنة
1,750,228	(103,215)		القروض
(678,961)	(799,842)		مصاريف تمويلية
3,724,602	(486,094)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التمويلية
104,189	(40,537)		صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
193,203	297,392		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
297,392	256,855		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم كشركة محدودة المسؤولية وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (3153) بتاريخ 21 نيسان 1993 ، برأسمال قدره 400 ألف دينار مقسم الى 400 ألف 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 المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 13 آذار 2025 و تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة لمساهمي الشركة .

2- أسس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

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 مبينة 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 الفترة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقا 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 .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الجامعة 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

4- السياسات المحاسبية الهامة

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023:

المعايير الجديدة و التعديلات و التفسيرات الصادرة :

تسرى على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2024 .

- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - عرض القوائم المالية - تصنيف المطلوبات متداولة او غير متداولة .
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - عرض القوائم المالية - المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات .
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 7 - قائمة التدفقات النقدية والمعيار الدولي لاعداد التقارير المالية الدولية 7 الأدوات المالية .
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 - عقود الايجار - التزامات الايجار في البيع واعدة الاستئجار .
- * المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية إس 1 - المتطلبات العامة للافصاح عن المعلومات المالية المتعلقة بالاستدامة.
- * المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية إس 1 - الافصاحات المتعلقة بالمناخ.
- * الموجودات الضريبية المؤجلة و الالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12.
- * بيع أو المساهمة في الاصول بين مستثمر و شركته التابعة او مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية الدولي رقم 10 و معيار المحاسبة الدولي رقم 28 , ولم يحدد تاريخ السريان بعد , يسمح بالتطبيق المبكر .

برأي الادارة فانه لم يكن للمعايير و التعديلات و التفسيرات الجديدة تأثير مادي على الشركة خلال السنة الحالية او المستقبلية و على المعاملات المستقبلية المتوقعة .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالمكلفة بعد تنزيل الخسائر الائتمانية المتوقعة ويتم شطب الذمم في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الايرادات .

الخسائر الائتمانية المتوقعة

تعترف الشركة بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة لجميع ادوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد و جميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة عند تقدير سعر الفائدة الاصلي. تشمل التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية من بيع ضمانات محتفظ بها او تحسينات ائتمانية أخرى تعد جزءاً من الشروط التعاقدية (ان وجدت). تقوم ادارة الشركة باحتساب المخصص استناداً الى خبرتها التاريخية في خسارة الائتمان وفقاً للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين و البيئة الاقتصادية.

أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية

تظهر الأدوية و المستلزمات الطبية و غير الطبية على اساس الكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل ، وتحدد تكلفتها وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك .

الاستثمار في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمتلك الشركة ما يزيد عن 20% و لغاية 50% من حق التصويت فيها و تمارس فيها الشركة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية .
تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن المركز المالي بالتكلفة ، بالإضافة الى حصة الشركة من التغيرات في صافي موجودات الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات الحليفة كجزء في حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركات الحليفة فانه يتم اظهار هذه التغيرات ان وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشركة .
في حال اعداد قوائم مالية منفصلة للشركة كمنشأة مستقلة يتم اظهار الاستثمار في الشركات الحليفة بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل .

تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة .

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل .

يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

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 .

الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت ونسب مئوية كما يلي :

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

20	اجهزة الكمبيوتر	7	المباني
15	آلات و معدات	15	وسائط النقل
15	آرما و يافطات	10	الاجهزة الطبية
15-10	موجودات أخرى	15	الاثاث و المفروشات
		15	اجهزة كهربائية و مكتبية

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .

تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او حذف اي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل .
يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها .

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر مشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة و تتضمن تكلفة الاراضي (ان وجدت) و تكلفة التطوير و المصاريف المباشرة، لا يتم البدء باستهلاك مشاريع تحت التنفيذ حتى يتم الانتهاء منها و تصبح جاهزة للاستخدام .

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 .

القيمة العادلة

ان اسعار الاغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات والمشتقات المالية التي لها اسعار سوقية .

في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات والمشتقات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها :

- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها .
- نماذج تسعير الخيارات.
- تقييم الموجودات و المطلوبات المالية طويلة الاجل و التي لا تستحق عليها فوائد بموجب خصم التدفقات النقدية و بموجب سعر الفائدة الفعالة، و يتم اطفاء الخصم / العلاوة ضمن ايرادات الفوائد المقبوضة / المدفوعة في قائمة الدخل الشامل للسنة.

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية ، وفي حال وجود ادوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية بتاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية) .

تحقق الإيرادات

تحقق الشركة الإيرادات بموجب المعيار الدولي المالي رقم 15 باستخدام نموذج الخمس خطوات التالية :

الخطوة الاولى : تحديد العقد مع العميل

يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد معايير كل عقد الواجب الوفاء بها .

الخطوة الثانية : تحديد التزامات الاداء

التزام الاداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو تنفيذ خدمة الى العميل .

الخطوة الثالثة : تحديد سعر المعاملة

سعر المعاملة هو المبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه نظير نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل ، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن اطراف ثالثة .

الخطوة الرابعة : تخصيص سعر المعاملة

بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام اداء ، تقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام اداء بمبلغ يحدد قيمة المبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الاداء .

الخطوة الخامسة : الاعتراف بالإيراد

تحقق الشركة الإيرادات عندما أو كلما أوفت بالتزام الاداء عن طريق نقل السلع أو تنفيذ الخدمات التي وعد بها العميل بموجب العقد.

إيرادات ومصاريف الفوائد

تؤخذ إيرادات ومصاريف الفوائد الى قائمة الدخل على اساس الاستحقاق .

أرباح الأسهم الموزعة

يتم الاعتراف بأرباح الأسهم الموزعة عند الاعلان عنها من قبل الشركات المستثمر بها .

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الموقف المالي ناشئة عن أحداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .
تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات افضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على اساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فان قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية .
عندما يكون من المتوقع ان يتم استرداد بعض أو كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات اذا كان استلام التعويضات فعلياً مؤكداً ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

مخصص ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 38 لسنة 2018، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.
تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات .

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 السنة في قائمة الدخل .

5- المتطلبات والمعدات - بالصفاف
أ. يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	موجودات أخرى	أرمان و	الات و	أجهزة الكمبيوتر	أجهزة كهربائية ومكتبية	أثاث و مفروشات	الأجهزة الطبية	وسائط النقل	المباني	الأراضي
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
1,388,986	7,046	1,600	19,369	137,352	22,215	735,284	466,120	-	-	-
43,801,275	148,772	37,455	143,407	1,230,151	1,139,805	1,934,796	20,643,527	335,851	12,813,815	5,373,696

التكلفة
التكلفة في بداية السنة
إضافات السنة
التكلفة في نهاية السنة

الاستهلاك المتراكم
الاستهلاك المتراكم في بداية السنة
استهلاكات السنة
الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2024

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2023

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	-
1,114,041	1,004	2,029	4,761	80,394	49,700	106,850	648,048	5,818	215,437	-
32,865,745	45,050	30,955	116,517	977,130	1,079,897	1,159,412	18,584,163	328,321	10,544,300	-
10,935,531	103,722	6,500	26,890	253,021	59,908	775,384	2,059,364	7,530	2,269,515	5,373,696
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

ب. تبلغ تكلفة المتطلبات والمعدات المستهلكة بالكامل و لا زالت قيد الاستخدام 11,166,413 دينار كما في 31 كانون الأول 2024 (11,051,413 دينار كما في 31 كانون الأول 2023).

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

عدد الحصص المملوكة	نسبة التملك بالمائة	2024 دينار اردني	2023 دينار اردني
حصّة			
666,667	7.407	769,654	769,654
50,710	2.167	55,697	55,697
100,000	40	-	-
		825,351	825,351
		(182,861)	(62,198)
		642,490	763,153

داخل الأردن
الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

* شركة الامناء للاستثمارات و ادارة المحافظ المالية *

* الشركة الدولية للاستثمارات الطبية *

* الشركة التطبيقية للطاقة *

المجموع

احتياطي القيمة العادلة من شركات حليفة
القيمة العادلة

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

** 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 الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

7- مشاريع تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي :

تاريخ اتمام الانجاز المتوقع	نسبة الانجاز بالمائة	التكلفة التقديرية دينار اردني	2024 دينار اردني	2023 دينار اردني
1 أيار 2024	62	3,156,603	1,979,564	1,972,033
مشروع الطاقة الشمسية	-	-	-	124,985
أنظمة و برامج	-	-	-	10,260
مشروع (ICU)	-	-	-	-
المجموع		3,156,603	1,979,564	2,107,278

8- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2024 دينار اردني	2023 دينار اردني	داخل الاردن
5,071,948	5,071,948	الشركات المساهمة العامة المحدودة (مدرجة)
		محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة
8,424	8,424	الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)
		محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة
5,080,372	5,080,372	المجموع
(1,852,935)	(1,615,077)	ينزل: إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
3,227,437	3,465,295	القيمة العادلة

ب. لأغراض عضوية الشركة في مجالس ادارة بعض الشركات المستثمر بها (المدرجة) فان عدد الاسهم المحجوزة من الاسهم المملوكة بلغ 242,428 سهم و بقيمة سوقية اجمالية بلغت 458,109 دينار اردني .

9- أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية

يتألف هذا البند مما يلي:

2024 دينار اردني	2023 دينار اردني	أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
718,851	765,610	أدوية و مستلزمات في الصيدلية
1,207,702	799,992	مستلزمات العمليات و العيادات
116,126	114,612	مستودع مواد غير طبية و قرطاسية
76,558	62,142	مستلزمات مواد المختبر
2,119,237	1,742,356	المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

10- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2023	2024	
دينار اردني	دينار اردني	
13,109,631	13,807,940	ذمم طبية
972,399	1,240,762	ذمم تجارية
368,096	454,758	ذمم شخصية اطباء
32,517	41,082	ذمم المرضى المقيمين
100,900	100,900	ذمم قضايا
154,043	154,043	شيكات معادة
3,500	31,030	شيكات برسم التحصيل
14,741,086	15,830,515	مجموع الذمم المدينة
(2,536,746)	(2,924,347)	ينزل : امانات اطباء وشركات (ايضاح 10 ب)
12,204,340	12,906,168	صافي الذمم المدينة بعد امانات الاطباء
(3,807,255)	(3,807,255)	ينزل : الخسائر الائتمانية المتوقعة (ايضاح 10 ج)
8,397,085	9,098,913	الصافي

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 .

ج. تتلخص الحركة التي تمت على الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يلي :

2023	2024	
دينار اردني	دينار اردني	
3,807,255	3,807,255	الرصيد في بداية السنة
-	-	اضافات السنة
-	-	حذوفات السنة (اقفال في الذمم)
3,807,255	3,807,255	الرصيد في نهاية السنة

11- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2023	2024	
دينار اردني	دينار اردني	
177,894	206,390	مصاريف مدفوعة مقدما
78,859	-	ايرادات مستحقة و غير مقبوضة
-	21,486	فوائد قانونية وتقسيط مدفوعة مقدماً (ايضاح - 15)
-	51,608	امانات الضمان الاجتماعي (ايضاح - 15)
66,653	39,939	تأمينات مستردة
151,643	171,314	ذمم الموظفين
723	14,338	ذمم اخرى
91,535	91,535	دفعات مقدمة على حساب ضريبة دخل الشركة (ايضاح 17)
567,307	596,610	المجموع
(65,575)	(65,575)	ينزل : الخسائر الائتمانية المتوقعة (ايضاح 11 ب)
501,732	531,035	الصافي

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

ب. تتلخص الحركة التي تمت على الخسائر الانتمائية المتوقعة فيما يلي :

2023	2024	
دينار اردني	دينار اردني	
35,575	65,575	الرصيد في بداية السنة
30,000	-	اضافات السنة
65,575	65,575	الرصيد في نهاية السنة

12- النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتألف هذا البند مما يلي:

2023	2024	
دينار اردني	دينار اردني	
21,128	53,458	الصندوق العام
107,666	203,397	الحسابات الجارية لدى البنوك
168,598	-	صندوق الشيكات
297,392	256,855	المجموع

13- حقوق الملكية

- رأس المال المصرح به والمدفوع

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع (20,000,000) دينار أردني مقسم الى (20,000,000) سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم.

- علاوة الاصدار

تمثل علاوة الاصدار الفرق بين القيمة الاسمية للسهم و قيمة اصداره.

- الاحتياطي الاجباري

يمثل هذا البند ما تم تحويله من ارباح السنوات السابقة بنسبة 10% من الارباح السنوية، و لا يجوز توزيعه على المساهمين، و للهيئة العامة للمساهمين و بعد استنفاد الاحتياطيات الاخرى ان تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الاحتياطي الاجباري على ان يعاد بناؤه وفقاً للقانون .

- الاحتياطي الاختياري

يتم تكوين الاحتياطي الاختياري باقتطاع نسبة لا تزيد عن 20% من الارباح السنوية ، وهو قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين كما يمكن استخدامه في الاغراض التي يقررها مجلس ادارة الشركة .

- احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

يمثل احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية قيمة (النقص) او الزيادة في القيمة العادلة لتلك الموجودات وتفاصيله كما يلي :

2023	2024	
دينار اردني	دينار اردني	
(1,233,204)	(1,677,501)	الرصيد في بداية السنة
(444,297)	(332,082)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(1,677,501)	(2,009,583)	الرصيد في نهاية السنة

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

- (الخسائر) المتراكمة

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

2023	2024
دينار اردني	دينار اردني
(3,710,890)	(7,354,706)
(1,116,722)	39,809
(4,827,612)	(7,314,897)
(2,527,094)	55,902
-	(5,590)
(7,354,706)	(7,264,585)

الرصيد في بداية السنة
ايرادات (مصاريف) سنوات سابقة
الرصيد الافتتاحي المعدل
ربح (خسارة) السنة
احتياطي اجباري
الرصيد في نهاية السنة

14- القروض

أ. تصنيف القروض

يتألف هذا البند مما يلي :

2023		2024	
طويلة الاجل	قصيرة الاجل	طويلة الاجل	قصيرة الاجل
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
-	3,135,577	-	3,132,112
64,050	35,700	-	-
64,050	3,171,277	-	3,132,112

مصرف الراجحي (ايضاح 14 ب)
بنك الاتحاد
المجموع

ب. حصلت الشركة على قرض من مصرف الراجحي بقيمة بلغت 3,134,983 دينار اردني، و ذلك مقابل بيع سلع للعميل بالاجل ، يستحق القرض بموجب دفعات بتواريخ الاستحقاق التالية 3 آذار 2025 و 27 أيار 2025 و 10 حزيران 2025 على التوالي ، و قد تم منح القرض بضمان اسم الشركة.

15- الشيكات مؤجلة الدفع

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2023	2024
دينار اردني	دينار اردني
561,823	378,975
95,974	466,867
657,797	845,842

مستحقة و قصيرة الاجل
طويلة الاجل
المجموع

ب. تتمثل الشيكات مؤجلة الدفع في قيمة مدفوعات للشركة الحليفة (الشركة التطبيقية للطاقة) بقيمة 95,974 دينار و ذلك لتسديد جزء من حصة الشركة في مشروع الطاقة المتجددة الوارد ضمن مشاريع تحت التنفيذ، و في قيمة مدفوعات لدائرة مؤسسة الضمان الاجتماعي بقيمة 545,250 دينار حيث تم بتاريخ 2 كانون الثاني 2025 عمل تسوية اقساط مع الدائرة ، والباقي مدفوعات لبعض الموردين بقيمة 131,524 دينار .
يمتد استحقاق الشيكات مؤجلة الدفع حتى عام 2029 .

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

16- البنوك الدائنة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

البنك	سقف التسهيلات	نسبة الفائدة	الضمانات	2024	2023
	دينار اردني	بالمائة		دينار اردني	دينار اردني
بنك الاتحاد	2,000,000	9.25	اسم الشركة	1,960,466	1,748,185
البنك العربي	5,000,000	8.75	اسم الشركة	4,040,649	3,835,967
المجموع				6,001,115	5,584,152

ب. تستحق تسهيلات بنك الاتحاد بتاريخ 31 تموز 2025.

ج. تستحق تسهيلات البنك العربي بتاريخ 31 ايار 2025.

17- ضريبة الدخل

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

2024	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
(91,535)	(91,535)	رصيد بداية السنة
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة
-	-	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
(91,535)	(91,535)	رصيد نهاية السنة (بحول للحسابات المدينة المتنوعة (ايضاح 11))

ب. تم قبول ضريبة دخل الشركة لنهاية عام 2021 , تم انتهاء قضايا الشركة الضريبية وتسويتها حتى تاريخ 31 كانون الاول 2021 وتم تسديد كافة الارصدة .
تم تقديم كشف التقدير الذاتي لضريبة دخل لعامي 2022 و 2023 ولم تراجع بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات.

ج. ملخص تسوية (الخسارة) المحاسبية مع (الخسارة) الضريبية :

2024	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
55,902	(2,527,094)	الربح (الخسارة) المحاسبية
(137,188)	(148,201)	ارباح غير خاضعة للضريبة
34,297	434,869	مصرفات غير مقبولة ضريبياً
(46,989)	(2,240,426)	(الخسارة) الضريبية
20%	20%	نسبة ضريبة الدخل القانونية
-	-	ضريبة دخل السنة
-	-	حساب المساهمة الوطنية (1% من الربح الضريبي)
-	-	مخصص ضريبة الدخل

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

18- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

2023	2024	
دينار اردني	دينار اردني	
734,579	734,579	مخصص رسوم واتعاب قضايا (ايضاح 26)
-	344,323	امانات فواتير موردين
600,000	2,911	مخصص مطالبات
2,760	2,760	امانات اطباء المرضى الليبيين
25,283	33,864	ذمم الموظفين
119,859	-	امانات الضمان الاجتماعي
89,230	78,247	مصاريف مستحقة
21,205	10,334	ايجارات مقبوضة مقدما
68,665	64,008	امانات مساهمين
136,360	306,285	امانات اخرى
26,714	-	شيكات برسم التامين
49,449	40,378	ايرادات متوقعة
1,874,104	1,617,689	المجموع

19- صافي الايرادات

يتألف هذا البند ممايلي :

2023	2024	
دينار اردني	دينار اردني	
6,920,263	6,636,195	الادخال و العمليات و العيادات
2,444,765	2,441,379	الصيدلية
1,535,281	1,599,539	المختبر
1,741,393	1,722,567	الاشعة
12,641,702	12,399,680	المجموع
(1,307,221)	(621,300)	خصم وتسوية مطالبات شركات التامين
11,334,481	11,778,380	الصافي

20- مصاريف التشغيل

أ. يتألف هذا البند ممايلي :

2023	2024	
دينار اردني	دينار اردني	
3,733,441	3,761,362	تكلفة الموظفين التشغيلية (ايضاح 20 ب)
3,048,507	2,415,291	ادوية ومستلزمات طبية وغير طبية مستخدمة
428,152	395,797	كهرباء ومياه
142,020	106,005	محروقات
679,215	651,688	الاستهلاكات
264,547	193,681	صيانة عامة
135,921	190,696	مواد مستهلكة ومصاريف مطبخ
234,873	246,028	خدمات تنظيف
40,657	46,516	قرطاسية ومطبوعات
109,566	103,153	مواد طبية وطباعة وتحميض افلام
57,692	59,327	فحوصات خارجية
3,507	3,451	بريد وبرق و هاتف
824	3,388	متفرقة
8,878,922	8,176,383	المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

ب. تكلفة الموظفين التشغيلية
يتألف هذا البند ممايلي :

2023	2024
دينار اردني	دينار اردني
3,162,473	3,189,675
393,706	402,438
174,969	155,014
2,293	14,235
3,733,441	3,761,362

الرواتب و الاجور و ملحقاتها
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مكافآت و أجور عمل
التأمين الصحي
المجموع

21- المصاريف الادارية والعمومية
أ. يتألف هذا البند ممايلي :

2023	2024
دينار اردني	دينار اردني
1,643,380	1,617,621
26,750	26,905
169,814	182,800
224,379	215,218
12,382	9,533
31,350	20,961
18,710	19,959
98,818	75,199
140,210	124,055
121,574	68,150
4,508	26,097
26,174	17,192
75,303	67,559
36,650	18,793
6,240	37,381
122,123	123,284
2,758,365	2,650,707

تكلفة الموظفين الادارية (ايضاح 21 ب)
تنقلات أعضاء مجلس الادارة
خدمات و مواد تنظيف
كهرباء
مصاريف سيارات
هاتف و بريد و انترنت
مياه
محروقات
صيانة عامة
رسوم و رخص حكومية واشتراقات
دعاية و اعلان
قضايا و اتعاب مهنية
قرطاسية و مطبوعات
ضيافة و مؤتمرات و تبرعات
استشارات و دراسات
اخرى
المجموع

ب. تكلفة الموظفين الادارية
يتألف هذا البند ممايلي :

2023	2024
دينار اردني	دينار اردني
1,329,603	1,300,649
173,936	175,729
139,600	138,932
241	2,311
1,643,380	1,617,621

الرواتب و الاجور و ملحقاتها
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مكافآت و أجور عمل
التأمين الصحي
المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

22- الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

2023	2024
دينار اردني	دينار اردني
213,768	208,637
2,749	6,074
137,350	137,188
15,899	40,652
369,766	392,551

ايراد ايجارات
ايراد خصم مكتسب
ارباح موزعة
اخرى
المجموع

23- حصة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) السنة

يتألف هذا البند مما يلي :

2023	2024
دينار اردني	دينار اردني
(2,527,094)	55,902
20,000,000	20,000,000
(0.126)	0.003

ربح (خسارة) السنة بعد الضريبة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح (خسارة) السنة

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح السنة .

24- 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 :

2023	2024	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	
دينار اردني	دينار اردني			
1,210	1,533	تأمين صحي	شركة حليفة	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
3,050	-	تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة المصانع العربية الدولية للاغذية و الاستثمار
46,715	19,672	تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة مدارس الاتحاد
33	33	تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية
2,291	828	تأمين صحي	شركة شقيقة	الشركة العقارية الاردنية للتنمية
372,017	190,924	تأمين صحي	الشركة الام	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
307	1,080	تأمين صحي	شركة حليفة	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
425,623	214,070			المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

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

2023	2024	طبيعة التعامل	نوع العلاقة
دينار اردني	دينار اردني		
344,930	326,662	ايراد تأمين صحي	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
137,350	137,188	ارباح موزعة	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
664	773	ايراد تأمين صحي	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
32,475	25,665	ايراد تأمين صحي	شركة مدارس الاتحاد
-	1,213	ايراد تأمين صحي	الشركة العقارية الاردنية للتنمية
515,419	491,501		المجموع

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

2023	2024	
دينار اردني	دينار اردني	
153,723	134,516	رواتب ومنافع اخرى

25- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتأريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

2023	2024	
دينار اردني	دينار اردني	
69,600	69,600	كفالات بنكية
(5,800)	(5,800)	ينزل: تأمينات الكفالات البنكية
63,800	63,800	الصافي

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

26- القضايا

هناك قضايا مقامة من الغير بمواجهة الشركة بقيمة 5,101,551 دينار اردني عبارة عن قضايا مطالبات مالية وقد تم أخذ المخصصات الكافية.
كما يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 649,112 دينار اردني و هي اغلبها في مراحل التنفيذ لصالح الشركة وقد تم أخذ المخصصات الكافية.
برأي المستشار القانوني للشركة فان النتيجة المحتملة لتلك القضايا ستكون لصالح الشركة وبنسب عالية.

27- التصنيف القطاعي

لدى الشركة عدة قطاعات كما هو موضح ادناه، و هي قطاعات استراتيجية في الشركة . تقدم الاقسام الاستراتيجية مختلف المنتجات و الخدمات، و تتم ادارتها بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تقنية و تسويقية مختلفة.
يتم تضمين المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع ضمن التقرير ادناه. يقاس الاداء بناءً على ربح القطاع قبل الضريبة، كما وردت تقارير الادارة الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل ادارة الشركة، يتم استخدام ربح القطاع لقياس الاداء حيث تعتقد الادارة ان هذه المعلومات هي الاكثر اهمية في تقييم نتائج بعض القطاعات المتعلقة بالمنشآت الاخرى التي تعمل ضمن هذه القطاعات .
عند تقديم معلومات على اساس جغرافي، تعتمد ايرادات القطاع على الموقع الجغرافي للعملاء، و تعتمد موجودات القطاع على الموقع الجغرافي للموجودات .

تشتمل قطاعات الشركة التشغيلية على الانشطة الطبية و الاستثمارية و الاخرى.
تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية فقط.

2024

الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
12,159,797	232,416	149,001	11,778,380	الايرادات
				<u>الموجودات والمطلوبات</u>
30,189,702	256,855	3,869,927	26,062,920	الموجودات
16,022,555		-	16,022,555	المطلوبات
				<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
1,388,986	1,388,986	-	-	المصاريف الراسمالية
1,114,041	1,114,041	-	-	الاستهلاكات

2023

الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
11,715,898	232,416	149,001	11,334,481	الايرادات
				<u>الموجودات والمطلوبات</u>
29,545,070	297,392	4,228,448	25,019,230	الموجودات
15,141,552		-	15,141,552	المطلوبات
				<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
200,654	200,654	-	-	المصاريف الراسمالية
1,605,959	1,605,959	-	-	الاستهلاكات

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

28- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها او تسويتها :

2024			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
			الموجودات
10,935,531	10,935,531	-	الممتلكات و المعدات - بالصافي
642,490	-	642,490	الاستثمار في شركات حليفة
1,979,564	-	1,979,564	مشاريع تحت التنفيذ
1,184,570	1,184,570	-	دفعات على حساب مشروع الطاقة الشمسية
3,227,437	3,227,437	-	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
2,119,237	-	2,119,237	أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
9,098,913	-	9,098,913	الذمم المدينة - بالصافي
214,070	-	214,070	ذمم من اطراف ذات علاقة
531,035	-	531,035	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
256,855	-	256,855	النقد في الصندوق ولدى البنوك
30,189,702	15,347,538	14,842,164	مجموع الموجودات
			المطلوبات
6,001,115	-	6,001,115	البنوك الدائنة
3,132,112	-	3,132,112	القروض
4,425,797	-	4,425,797	الذمم الدائنة
845,842	466,867	378,975	شيكات مؤجلة الدفع
1,617,689	-	1,617,689	الحسابات الدائنة المتنوعة
16,022,555	466,867	15,555,688	مجموع المطلوبات
14,167,147	14,880,671	(713,524)	الصافي

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

28- تابع - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات
يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها او تسويتها :

2023			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
10,660,586	10,660,586	-	الموجودات
763,153	-	763,153	الممتلكات و المعدات - بالصافي
2,107,278	-	2,107,278	الاستثمار في شركات حليفة
1,184,570	1,184,570		مشاريع تحت التنفيذ
3,465,295	3,465,295	-	دفعات على حساب مشروع الطاقة الشمسية
1,742,356	-	1,742,356	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
8,397,085	-	8,397,085	أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
425,623	-	425,623	الذمم المدينة - بالصافي
501,732	-	501,732	ذمم من اطراف ذات علاقة
297,392	-	297,392	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
29,545,070	15,310,451	14,234,619	النقد في الصندوق ولدى البنوك
			مجموع الموجودات
5,584,152	-	5,584,152	المطلوبات
3,235,327	64,050	3,171,277	البنوك الدائنة
3,790,172	-	3,790,172	القروض
657,797	95,974	561,823	الذمم الدائنة
1,874,104	-	1,874,104	شيكات مؤجلة الدفع
15,141,552	160,024	14,981,528	الحسابات الدائنة المتنوعة
14,403,518	15,150,427	(746,909)	مجموع المطلوبات
			الصافي

29- إدارة المخاطر وأهدافها
- مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك و القروض والبنوك الدائنة

- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر اخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانياً اضافة الى الحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً من أجل تخفيف مخاطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات ، كما ان موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة و الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان و قد تم الاحتياط بمخصصات خسائر ائتمانية متوقعة تتناسب و مقدار التعثر المتوقع لتلك الحسابات كما تحتفظ الشركة بالارصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية رائدة، كما أن استثمارات الشركة في شركات ذات مراكز مالية متميزة، وتعتقد الادارة ان مخاطر الائتمان غير جوهرية .

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

- مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية .
يلخص الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في 31 كانون الاول 2024 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة السوقية الحالية :

2024				
المجموع	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
6,001,115	-	6,001,115	-	البنوك الدائنة
3,132,112	-	3,132,112	-	القروض
4,425,797	-	4,425,797	-	الذمم الدائنة
845,842	466,867	378,975	-	شيكات مؤجلة الدفع
1,617,689	-	1,539,442	78,247	الحسابات الدائنة المتنوعة
16,022,555	466,867	15,477,441	78,247	المجموع

2023				
المجموع	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
5,584,152	-	5,584,152	-	البنوك الدائنة
3,235,327	64,050	3,171,277	-	القروض
3,790,172	-	3,790,172	-	الذمم الدائنة
657,797	95,974	561,823	-	شيكات مؤجلة الدفع
1,874,104	-	1,665,015	209,089	الحسابات الدائنة المتنوعة
15,141,552	160,024	14,772,439	209,089	المجموع

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطيّات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية و موازنة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية ، وتعتقد الادارة ان مخاطر السيولة غير جوهرية .

ان السيولة في الشركة كما بتاريخ القوائم المالية كما يلي :

2023	2024	
دينار اردني	دينار اردني	
11,364,188	12,220,110	الموجودات المتداولة
14,981,528	(15,555,688)	المطلوبات المتداولة
(3,617,340)	(3,335,578)	(عجز) رأس المال العامل

- مخاطر العملات

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

30- الأحداث اللاحقة

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

31- 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 و علاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري و(الخسائر المتراكمة) والبالغ مجموعها 16,176,730 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2024 مقابل 16,081,019 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2023.

32- الأرقام المقارنة

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