

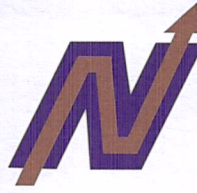
شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 31 آذار 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 31 آذار 2024 وكل من قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة 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 تسترِع 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 نيسان 2024

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 31 آذار 2024 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2023	31 آذار 2024	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
10,660,586	10,318,001	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
763,153	763,153	6	الاستثمار في شركات حليفة
2,107,278	2,210,180		مشاريع تحت التنفيذ
1,184,570	1,184,570		دفعات على حساب مشروع الطاقة الشمسية
3,465,295	3,505,185	7	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
18,180,882	17,981,089		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,742,356	1,944,040		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
8,397,085	8,494,713	8	الذمم المدينة - بالصافي
425,623	368,476	17 أ	ذمم من اطراف ذات علاقة
501,732	538,350		الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
297,392	145,261		النقد في الصندوق ولدى البنوك
11,364,188	11,490,840		مجموع الموجودات المتداولة
29,545,070	29,471,929		مجموع الموجودات

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 31 آذار 2024 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2023	31 آذار 2024	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		<u>حقوق الملكية و المطلوبات</u>
20,000,000	20,000,000		<u>حقوق الملكية</u>
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)	(1,637,610)		الاحتياطي الاختياري
(7,354,706)	(7,444,108)	9	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
-	(7,665)		(الخسائر) المتراكمة
14,403,518	14,346,342		(خسارة) الفترة
			<u>صافي حقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
64,050	28,350	10	القروض - طويلة الاجل
95,974	71,981	11	شيكات مؤجلة الدفع - طويلة الاجل
160,024	100,331		<u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
5,584,152	5,510,423	12	البنوك الدائنة
3,171,277	3,170,683	10	القروض - قصيرة الاجل
3,790,172	3,958,703		الذمم الدائنة
561,823	481,516	11	شيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
1,874,104	1,903,931		الحسابات الدائنة المتنوعة
14,981,528	15,025,256		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
29,545,070	29,471,929		<u>مجموع حقوق الملكية و المطلوبات</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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2024 (مراجعة غير مدققة)

31 آذار 2023	31 آذار 2024	ايضاح	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		
2,778,551	2,894,560		الايرادات
(1,937,872)	(1,963,592)		مصاريف التشغيل
840,679	930,968		مجمل ربح الفترة
(847,228)	(618,188)		المصاريف الادارية و العمومية
(277,043)	(177,933)		الاستهلاكات
(152)	-	6	حصة الشركة في (خسائر) الشركات الحليفة
(166,482)	(179,897)		مصاريف تمويلية
29,256	37,385		الايرادات الاخرى
(420,970)	(7,665)		(خسارة) الفترة
			يضاف : بنود الدخل الشامل الآخر:
(406,401)	39,891		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(827,371)	32,226		مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(0.0210)	(0.0004)	14	حصة السهم الأساسية و المخفضة من (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 الاردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2024 (مراجعة غير مدققة)

البيان	ربح الفترة		الخسائر المتراكمة		احتياطي القيمة العادلة		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية *		علاوة الإصدار		رأس المال	
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2024												
الرصيد في 1 كانون الثاني 2024 - مدققة	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		
إيرادات سنوات سابقة	(89,402)	(89,402)	-	-	(89,402)	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد الافتتاحي المعدل (خسارة) الفترة بعد الضريبة احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	14,314,116	(7,444,108)	-	13,583	(7,457,691)	(1,677,501)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000		
مجموع (الخسارة) الشاملة	0	0	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 آذار 2024 - مراجعة	39,891	-	-	-	-	39,891	-	-	-	-	-	-
للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2023												
الرصيد في 1 كانون الثاني 2023 - مدققة	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		
مصاريف سنوات سابقة	3,379	3,379	-	-	3,379	-	-	-	-	-	-	-
ضريبة دخل سنوات سابقة (إيضاح 13 ب)	(518,439)	(518,439)	-	-	(518,439)	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد الافتتاحي المعدل (خسارة) الفترة بعد الضريبة احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	17,976,571	(4,225,950)	-	13,583	(4,239,533)	(1,233,204)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000		
مجموع (الخسارة) الشاملة	(420,970)	(420,970)	508	(421,478)	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في 31 آذار 2023 - مراجعة	(406,401)	-	-	-	-	(406,401)	-	-	-	-	-	-
	(827,371)	(420,970)	508	(421,478)	-	(406,401)	-	-	-	-	-	-
	17,149,200	(4,646,920)	508	(421,478)	(4,239,533)	(1,639,605)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000		

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

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (20) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2024 (مراجعة غير مدققة)

31 آذار 2023	31 آذار 2024	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
(مراجعة)	(مراجعة)		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
(420,970)	(7,665)		(خسارة) الفترة
3,379	(89,402)		(مصاريف) ايرادات سنوات سابقة
(518,439)	-	13 ب	ضريبة دخل سنوات سابقة
466,764	354,836	5	الاستهلاكات
152	-	6	حصة الشركة في خسائر الشركات الحليفة
(469,114)	257,769		الربح (الخسارة) التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل
			<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(580,579)	(97,628)		الذمم المدينة
4,811	57,147		ذمم من أطراف ذات علاقة
(113,346)	(201,684)		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
90,719	(36,618)		الحسابات المدينة المتنوعة
			<u>(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
(9,759)	64,232		الذمم الدائنة والشيكات مؤجلة الدفع
518,439	-	13 ب	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
(2,890,365)	29,827		الحسابات الدائنة المتنوعة
(3,449,194)	73,045		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(13,444)	(12,251)	5	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
-	(102,902)		مشاريع تحت التنفيذ
(13,444)	(115,153)		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
3,395,465	(73,729)		البنوك الدائنة
76,654	(36,294)		القروض
3,472,119	(110,023)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التمويلية
9,481	(152,131)		صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
193,203	297,392		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
202,684	145,261		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 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 وبالات طب العيون ، الانف والاذن والحنجرة ، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية .

يتم توحيد القوائم المالية المرحلية المرفقة مع القوائم المالية للشركة الأم (الشركة العربية الدولية للتعليم و الاستثمار) والتي تمتلك 50.2% من أسهم رأس المال في الشركة .

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ****، 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 الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2024 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2024.

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 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 المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023 ، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية:

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

تصنيف الالتزامات الى التزامات متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1) .
بيع أو المساهمة في الاصول بين مستثمر و شركته الزميلة أو مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 10 البيانات المالية الموحدة و معيار المحاسبة الدولي رقم 28 الاستثمارات في الشركات الزميلة و المشاريع المشتركة (التطبيق بشكل اختياري) .

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

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

المجموع	موجودات أخرى	أرصات و ياقظات	الات و معدات	أجهزة الكمبيوتر	أجهزة كهربائية ومكتبية	اثاث و مفروشات	الأجهزة الطبية	وسائط النقل	المباني	الأراضي	التكلفة
دينار أردني	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 أضافات الفترة
12,251	-	-	6,639	-	1,200	4,412	-	-	-	-	-
42,424,540	141,726	35,855	130,677	1,092,799	1,118,790	1,203,924	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
354,836	270	507	1,760	20,000	12,450	17,426	175,308	1,455	125,660	-	استهلاكات الفترة
32,106,540	44,316	29,433	113,516	916,736	1,042,647	1,069,988	18,111,423	323,958	10,454,523	-	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة
10,318,001	97,410	6,422	17,161	176,063	76,143	133,936	2,065,984	11,893	2,359,292	5,373,696	القيمة الدفترية كما في 31 أذار 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 المستخدمة 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 الملوكة حصة	نسبة التملك بالمائة	31 آذار 2024 دينار أردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2023 دينار أردني (مدققة)
50,710	2.167	55,697	55,697
666,667	7.407	769,654	769,654
100,000	40	-	-
		825,351	825,351
		(62,198)	(62,198)
		<u>763,153</u>	<u>763,153</u>

داخل الأردن

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

الشركة الولية للاستثمارات الطبية *

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية **

شركة التطبيقية للطاقة *

المجموع

احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

القيمة العادلة

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

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

- تم اعتماد القوائم المالية كما في 31 كانون الاول 2023 في التقييم.

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	31 آذار 2024
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
763,170	763,153
11,651	-
(11,668)	-
<u>763,153</u>	<u>763,153</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
 حصة الشركة في (خسائر) 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	31 آذار 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)	(1,575,187)
3,465,295	3,505,185

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 55,000 سهم و بقيمة سوقية اجمالية بلغت 27,050 دينار اردني .

8- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2023	31 آذار 2024
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
13,109,631	12,953,901
972,399	1,041,274
368,096	441,469
32,517	101,174
100,900	100,900
154,043	154,043
3,500	-
14,741,086	14,792,761
(2,536,746)	(2,490,793)
12,204,340	12,301,968
(3,807,255)	(3,807,255)
8,397,085	8,494,713

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

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- (الخسائر) المتراكمة

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

31 كانون الاول 2023	31 آذار 2024	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
(3,710,890)	(7,354,706)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(1,116,722)	(89,402)	ايرادات سنوات سابقة
(4,827,612)	(7,444,108)	الرصيد الافتتاحي المعدل
(2,527,094)	-	(خسارة) السنة بعد الضريبة
(7,354,706)	(7,444,108)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		و توزع كما يلي :
(7,368,289)	(7,457,691)	(الخسائر) المتراكمة من (خسائر) متحققة
13,583	13,583	الارباح المدورة من أرباح غير متحققة
(7,354,706)	(7,444,108)	المجموع

10- القروض

أ. تصنيف القروض

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2023	31 آذار 2024	
طويلة الاجل دينار اردني (مدققة)	قصيرة الاجل دينار اردني (مدققة)	طويلة الاجل دينار اردني (مراجعة)
-	3,135,577	3,134,983
64,050	35,700	35,700
64,050	3,171,277	28,350
		3,170,683

مصرف الراجحي (ايضاح 10 ب)
بنك الاتحاد (ايضاح 10 ج)
المجموع

ب. حصلت الشركة على قروض من مصرف الراجحي بقيمة بلغت 3,135,577 دينار اردني، و ذلك مقابل بيع سلع على العميل بالاجل ، يستحق القرض بموجب دفعات بتواريخ الاستحقاق التالية 13 شباط 2024 و 15 أيار 2024 و 23 أيار 2024 على التوالي ، و قد تم احتساب ارباح بقيمة 135,576 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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

11- الشيكات مؤجلة الدفع

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2023	31 آذار 2024
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
561,823	481,516
95,974	71,981
657,797	553,497

مستحقة و قصيرة الاجل
طويلة الاجل
المجموع

ب. تتمثل الشيكات مؤجلة الدفع في قيمة مدفوعات للشركة الحليفة (الشركة التطبيقية للطاقة) بقيمة 167,953 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 299,657 دينار ومسقات لمانة عمان بقيمة 66,474 دينار وادوية الحكمة بقيمة 19,413 دينار اردني

12- البنوك الدائنة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2023	31 آذار 2024	الضمانات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار اردني	البنك
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)				
1,748,185	1,705,886	اسم الشركة	9.75	2,000,000	بنك الاتحاد
3,835,967	3,804,537	اسم الشركة	10	5,000,000	البنك العربي
5,584,152	5,510,423				المجموع

ب. تستحق تسهيلات بنك الاتحاد بتاريخ 31 تموز 2024.

ج. تستحق تسهيلات البنك العربي بتاريخ 31 ايار 2024.

13- ضريبة الدخل

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

31 كانون الاول 2023	31 آذار 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 (يحول 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 (خسارة) الفترة
يتألف هذا البند مما يلي :

31 آذار 2023	31 آذار 2024	
دينار اردني	دينار اردني	
(420,970)	(7,665)	(خسارة) الفترة (دينار)
20,000,000	20,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
(0.0210)	(0.0004)	حصة السهم الاساسية و المخفضة من (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	31 آذار 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 1,466,912 دينار اردني عبارة عن قضايا مطالبات مالية . كما يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 699,833 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

إيضاحات 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 رئيسين ، 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	31 آذار 2024 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2023 دينار اردني (مدققة)
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	شركة حليفة	تأمين صحي	1,210
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية و الاستثمار	شركة شقيقة	تأمين صحي	3,050
شركة مدارس الاتحاد	شركة شقيقة	تأمين صحي	46,715
شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية	شركة شقيقة	تأمين صحي	33
الشركة العقارية الاردنية للتنمية	شركة شقيقة	تأمين صحي	2,291
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	شركة شقيقة	تأمين صحي	372,017
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية	شركة حليفة	تأمين صحي	307
المجموع		368,476	425,623

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

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	31 آذار 2024 دينار اردني	31 آذار 2023 دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	شركة شقيقة	ايراد تأمين صحي	67,036
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية	شركة حليفة	ايراد تأمين صحي	133
شركة مدارس الاتحاد	شركة شقيقة	ايراد تأمين صحي	12,016
الشركة العقارية الاردنية للتنمية	شركة شقيقة	ايراد تأمين صحي	707
المجموع		8,643	79,892

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

رواتب ومنافع اخرى	31 آذار 2024 دينار اردني	31 آذار 2023 دينار اردني
	35,570	39,822

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 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.