

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

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

فهرس المحتويات

صفحة

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



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين

شركة مستشفى ابن الهيثم

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

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

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

نطاق المراجعة :

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

الاستنتاج:

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

عن عبيدات و الصالح

نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877



عمان في 29 تموز 2024

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

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

31 كانون الاول 2023	30 حزيران 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)	(2,015,221)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(7,354,706)	(7,523,275)	9	(الخسائر) المتراكمة
-	120,090		ربح الفترة
14,403,518	14,017,319		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
64,050	-	10	القروض - طويلة الاجل
95,974	384,308	11	شيكات مؤجلة الدفع - طويلة الاجل
160,024	384,308		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
5,584,152	6,112,949	12	البنوك الدائنة
3,171,277	3,163,333	10	القروض - قصيرة الاجل
3,790,172	4,105,265		الذمم الدائنة
561,823	425,216	11	شيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
1,874,104	1,756,979		الحسابات الدائنة المتنوعة
14,981,528	15,563,742		مجموع المطلوبات المتداولة
29,545,070	29,965,369		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

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

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2024 (مراجعة غير مدققة)

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

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

30 حزيران 2023	30 حزيران 2024	ايضاح
دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(679,186)	120,090	
(798,514)	(168,569)	
918,585	699,208	
(11,497)	(5,854)	5
(570,612)	644,875	
التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية		
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة		
(مصاريف) سنوات سابقة		
الاستهلاكات		
حصة الشركة في (ارباح) الشركات الحليفة		
الربح التشغيلي 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 وال شيكات 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		
2,200,385	528,797	
1,294,008	(71,994)	
3,494,393	456,803	
84,399	(67,421)	
193,203	297,392	
277,602	229,971	

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

إيضاحات 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 29 تموز 2024، و لا تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة لمساهمي الشركة .

2- أسس اعداد القوائم المالية

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

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

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

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

3- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية و اوقاتها . ان التقديرات المذكورة 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 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 للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2024 هي نفسها المطبقة في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023 ، باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ 1 كانون الثاني 2023 .

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

أ) المعايير الجديدة والتعديلات المطبقة

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

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

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

المعايير الجديدة والتعديلات :

عدم قابلية التبادل- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 21 .

تاريخ التطبيق

يدخل حيز التنفيذ اعتباراً من
من 1 يناير 2025

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

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

التكلفة	الأراضي	المباني	وسائط النقل	الأجهزة الطبية	ثالث و مفروشات	أجهزة كهربائية ومكتبية	أجهزة الكمبيوتر	الات و معدات	أرصات و بنايات	موجودات أخرى	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الكلفة في بداية الفترة اضافات الفترة الكلفة في نهاية الفترة	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
-	-	-	-	75,216	127,479	21,000	9,579	6,639	-	-	239,913
الكلفة في نهاية الفترة	5,373,696	12,813,815	335,851	20,177,407	1,326,991	1,138,590	1,092,799	130,677	35,855	141,726	42,652,202
الاستهلاك المشترك	-	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
استهلاكات الفترة	-	243,765	2,893	346,278	37,405	24,769	39,804	2,768	1,009	517	699,208
الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة	-	10,572,628	325,396	18,282,393	1,089,967	1,054,966	936,540	114,524	29,935	44,563	32,450,912
القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2024 (مراجعة)	5,373,696	2,241,187	10,455	1,895,014	237,024	83,624	156,259	16,153	5,920	97,163	10,201,291
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 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

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

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

داخل الأردن

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية **
شركة الإمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية **
شركة التطبيقية للطاقة *

المجموع

احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
القيمة العادلة

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

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

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

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

8- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

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

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

11- الشيكات مؤجلة الدفع

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

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

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

12- البنوك الدائنة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

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

ب. تستحق تسهيلات بنك الاتحاد بتاريخ 31 تموز 2024.

ج. تستحق تسهيلات البنك العربي بتاريخ 31 أيار 2025.

13- ضريبة الدخل

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

31 كانون الاول 2023	30 حزيران 2024	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
(91,535)	(91,535)	رصيد بداية الفترة / السنة
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
-	-	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
(91,535)	(91,535)	رصيد نهاية الفترة / السنة (بحول للحسابات المدينة المتنوعة)

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

ب. تم قبول ضريبة دخل الشركة لنهاية عام 2021 و تقدير ضرائب دخل عن عام 2019 بقيمة 274,100 دينار و عن عام 2020 بقيمة 177,161 دينار و عن عام 2021 بقيمة 190,201 دينار (و بقيمة اجمالية بلغت 641,462 دينار) و قد تم تقديم طلب تقسيط المبلغ المستحق و تمت الموافقة على ذلك 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.

14- حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة
يتألف هذا البند مما يلي :

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

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

15- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

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

16- القضايا

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

17- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة والشركات التابعة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك 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	30 حزيران 2024 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2023 دينار اردني (مدققة)
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	شركة حليفة	1,235	1,210
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية و الاستثمار	شركة شقيقة	3,050	3,050
شركة مدارس الاتحاد	شركة شقيقة	44,758	46,715
شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية	شركة شقيقة	33	33
الشركة العقارية الاردنية للتنمية	شركة شقيقة	366	2,291
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	شركة شقيقة	320,276	372,017
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية	شركة حليفة	865	307
المجموع		370,583	425,623

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

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

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

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

18- ادارة المخاطر

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

19- الأحداث اللاحقة

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

20- الأرقام المقارنة

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