

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
١٠-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية لشركة مستشفى ابن الهيثم (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦، والقوائم المالية الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية تتضمن طرح الإستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أحطنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

عدم التيقن الجوهري

نود الإشارة إلى إيضاح رقم (١٠) في القوائم المالية حيث بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي ١٢,١٣٨,١٦١ ديناراً أردني أي ما نسبته ٦١٪ من رأسمال الشركة، إن هذه الخسائر تشير إلى وجود حالة من عدم التيقن الجوهري والتي يمكن أن تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إن رأينا غير متحفظ فيما يخص هذا الأمر.

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٦



عضو منتدى الشركات الكبرى في



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAG.GD Corporate House
104 Mecca Street, Um-Uthaina, Amman, Jordan
Tel: +962 6 5100 900
Fax: +962 6 5100 601
P.O.Box: 921100 Amman 11192, Jordan



tagi.com

tagco.amman@tagi.com

مبنى الإدارة العامة - طلال أبوغزاله العالمية الرقمية
١٠٤ شارع مكة، أم أذينة، عمان، الأردن
هاتف: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٩٠٠
فاكس: +٩٦٢ ٦ ٥١٠٠ ٦٠١
ص.ب: ٩٢١١٠٠ عمان ١١١٩٢، الأردن

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمّان – المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (بعد التعديل) (مدققة)	١ كانون الثاني ٢٠٢٥ (بعد التعديل) (مدققة)
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٣	١٥,٧٥٢,٧٥٢	١٠,٩٣٥,٥٣١
استثمار في شركات زميلة	٤	٩٣٢,٧٧١	٦٤٢,٤٩٠
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٥	٥,٠١٩,٢٢٣	٣,٢٢٧,٤٣٧
مشروع تحت التنفيذ	-	٣,٠٨٣,٠٩٤	٣,٠٩٠,٦٢٤
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢١,٧٠٤,٧٤٦	٢٠,٣٣٥,٠٠٣	١٧,٨٩٦,٠٨٢
الموجودات المتداولة			
أدوية ومستلزمات طبية وغير طبية	٦	١,٤٠٠,١٢٧	١,١٧٥,١٥٦
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	٧	٧٠٣,٦٨٤	٢٨٧,٥٨٠
أرصدة مدينة أخرى	٧	٤,٣١٣,٠٥٨	٢,٤٩٧,٠٨٤
ذمم تجارية مدينة	٧	٦٧,٨٠٣	٣,٥٨٦,٧٢٧
نقد ونقد معادل	٧	٦,٤٨٦,٣٥٨	٢٥٦,٨٥٥
مجموع الموجودات المتداولة	٢٨,١٩١,١٠٤	٢٨,٥٤٨,٧٤٤	٧,٨٠٣,٤٠٢
مجموع الموجودات	٢٨,١٩١,١٠٤	٢٨,٥٤٨,٧٤٤	٢٥,٦٩٩,٤٨٤
حقوق الملكية و المطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة اصدار	١,٩١١,٣٢٨	١,٩١١,٣٢٨	١,٩١١,٣٢٨
إحتياطي إجباري	١,٤٨٩,٠٧٢	١,٤٨٩,٠٧٢	١,٤٥١,١٣٤
إحتياطي إختياري	٧٨,٨٥٣	٧٨,٨٥٣	٧٨,٨٥٣
التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	(٦١,١٤٩)	(٧٤٠,٥٠٠)	(١,٨٥٢,٩٣٥)
التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر - شركة زميلة	٩٦,١٧٤	٤,٤٠٤	(١٥٦,٦٤٨)
خسائر متراكمة	(١٢,١٣٨,١٦١)	(١١,٤٤٩,٠٤٠)	(١٠,٦٥٢,١٤٤)
صافي حقوق الملكية	١١,٣٧٦,١١٧	١١,٢٩٤,١١٧	١٠,٧٧٩,٥٨٨
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول	٣٧٣,٠٤٩	٣٠٠,٦٣٢	٤٦٦,٨٦٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٧٣,٠٤٩	٣٠٠,٦٣٢	٤٦٦,٨٦٧
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	٨	٦,٩٠٢,٨٥٧	٦,٠٠١,١١٥
قروض - الجزء المتداول	٩	٣,٧٥٨,٧٧٠	٣,١٣٢,١١٢
شيكات مؤجلة الدفع - الجزء المتداول	٦	٢٥٠,٤٣٣	٣٧٨,٩٧٥
ذمم أطراف ذات علاقة دائنة	٦	١,١٠٤,٠١٨	-
مخصص ضريبة الدخل	-	٥٣,٢٤٨	-
ذمم دائنة	-	٢,٥٨٠,٤٣٩	٣,٩٦٨,٠٣٤
أرصدة دائنة أخرى	١,٨٤٥,٤٢١	١,٩٧٦,٠٠٥	٩٧٢,٧٩٣
مجموع المطلوبات المتداولة	١٦,٤٤١,٩٣٨	١٦,٩٥٣,٩٩٥	١٤,٤٥٣,٠٢٩
مجموع المطلوبات	١٦,٨١٤,٩٨٧	١٧,٢٥٤,٦٢٧	١٤,٩١٩,٨٩٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٢٨,١٩١,١٠٤	٢٨,٥٤٨,٧٤٤	٢٥,٦٩٩,٤٨٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ – (مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات
٢٠٢٦	٢٠٢٥-بعد التعديل	٢٠٢٦	٢٠٢٥-بعد التعديل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
٨,٣٨٨,٤٩٤	٨,٥٢٩,٣٧٢	٣,١٠٩,٠١٨	٢,٨١٧,٦٩٥	الإيرادات
(٦,٥٢٥,٩٣٦)	(٦,٦٣٣,٦٠٦)	(٢,٨٢٣,٠٢٧)	(٢,٨٢٦,٩١٧)	مصاريف مباشرة
١,٨٦٢,٥٥٨	١,٨٩٥,٧١٦	٢٨٥,٩٩١	(٩,٢٢٢)	مجمول الربح
٤٢٤,٢٦٢	٣٦٤,٩٠٤	٩٠,٤٠٣	٧٥,٩٣٧	إيرادات أخرى بالصافي
٢٨,٠٦٦	١٣,٨٨٠	٧,٩٩٥	٣,١٢٤	حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٤٠٥,٩٥٢)	(٣٤٩,٧٦٠)	١٥٨,٤٣١	١٤٩,٩٧١	استهلاكات
(٢,٠٠٠,١٤٧)	(٢,١٣٤,٠٥٠)	(٧٣٤,١١٩)	(٩٣٧,٠٧٥)	مصاريف إدارية
(٥٩٧,٩٠٨)	(٦١٢,٥٩٠)	(١٣٦,٣٦٠)	(٢١٠,٤٤٠)	تكاليف تمويل
(٦٨٩,١٢١)	(٨٢١,٨٥٠)	(٣٢٧,٦٥٩)	(٩٢٧,٧٠٥)	الخسارة قبل ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
-	(٢٨,٦١٠)	-	-	ضريبة دخل
-	(١,٤٣٠)	-	-	مساهمة وطنية
(٦٨٩,١٢١)	(٨٥١,٨٩٠)	(٣٢٧,٦٥٩)	(٩٢٧,٧٠٥)	الخسارة
دخل شامل آخر				
٦٧٩,٣٥١	٤٢٩,٩٢٣	٥٩٨,١٩٦	٢٩٩,٦٣٥	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩١,٧٧٠	٦١,٠١٥	٨٣,٢٤٢	٤١,١٣٧	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
٨٢,٠٠٠	(٣٦٠,٩٥٢)	٣٥٣,٧٧٩	(٥٨٦,٩٣٣)	مجموع الدخل الشامل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠			المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(-/٠٣٤) دينار أردني	(-/٠٤٣) دينار أردني			حصة السهم الأساسية من الخسارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - (مراجعة غير محقة)

[illegible]

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٥ - بعد التعديل	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨٢١,٨٥٠)	(٦٨٩,١٢١)	الخسارة قبل ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
		تعديلات لـ:
٧٧٦,٥١٤	٩٠١,٢٦٧	إستهلاكات
(١٣,٨٨٠)	(٢٨,٠٦٦)	الحصة من أرباح شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٣٦,٥٢٧)	(٥٩,٦٨٢)	أدوية ومستلزمات طبية وغير طبية
٢٤٨,٥٢٠	١,٢٦٧,٥٤٣	ذمم أطراف ذات علاقة
(١٠٨,٨٥١)	٢١٦,٦٦١	أرصدة مدينة أخرى
(٥٨,١٥٤)	١,٣١٩,٩٠٨	ذمم تجارية مدينة
٩٤٠,٦٧٩	(١٣٠,٥٨٤)	أرصدة دائنة أخرى
١٢٦,٨٣٠	(٧٨,٣٩٣)	شيكات مؤجلة الدفع
(٢٤٠,١٧٦)	(١,٥١١,٩٦٩)	ذمم دائنة
٨١٣,١٠٥	(٥٣,٢٤٨)	ضريبة دخل مدفوعة
٨١٣,١٠٥	١,١٥٤,٣١٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٦٠٦,٩١٦)	(٩١٤,٦٩٦)	مشروع تحت التنفيذ
(١,٠٧٤,٩١٢)	(٥٥٧,١٢٧)	إضافات على ممتلكات ومعدات
(١,٦٨١,٨٢٨)	(١,٤٧١,٨٢٣)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٥٠,٤٠٢	٣٢٦,٩٤١	بنوك دائنة
٥٧٣,٤٥١	(٩٦,٤٠٥)	قروض
٨٢٣,٨٥٣	٢٣٠,٥٣٦	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٤٤,٨٧٠)	(٨٦,٩٧١)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٥٦,٨٥٥	١٥٤,٧٧٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢١١,٩٨٥	٦٧,٨٠٣	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
		معلومات عن نشاط غير نقدي
-	٣,٩٩٧,٧٩٠	تحويل من مشروع تحت التنفيذ الى ممتلكات ومعدات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية

١- الوضع القانوني والنشاط

- تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣١٥٣) بتاريخ ٢١ نيسان ١٩٩٣ وتم تحويل الكيان القانوني الى شركة مساهمة عامة محدودة وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤٣٦) بتاريخ ١٠ أيار ٢٠٠٧.
- من أهم غايات وأغراض الشركة اقامة وبناء وإدارة مستشفى عام لتخصصات طب العيون، الانف والاذن والحنجرة. وطب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة مع القوائم المالية للشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار "الشركة الام".
- تم إقرار القوائم المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٦.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الجوهرية

- تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموزعة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

٣- ممتلكات ومعدات

البيان	٣٠ أيلول ٢٠٢٦									
	المبلغ	ممتلكات	معدات	أثاث	مركبات	موجودات أخرى	مشاريع تحت التنفيذ	محطة الطاقة الشمسية (٢٠٢٦)	المجموع	
الرصيد في بداية السنة	٥,٣٧٢,٦٩٦	١٢,٨١٣,٨١٤	-	١٢,٨١٣,٨١٤	٢,١٩٥,٥٢٢	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	٤٦,٠٧٧,٤٢٣	٤٦,٠٧٧,٤٢٣
إضافات	-	-	-	-	٣٤٩,٤٨٩	١٥٤,٨٠٧	٥,٨٦١	-	٥٥٧,١٢٧	٥٥٧,١٢٧
المحلول من مشروع تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٩٩٧,٧٩٠	٢,٩٩٧,٧٩٠
الرصيد في نهاية السنة	٥,٣٧٢,٦٩٦	١٢,٨١٣,٨١٤	-	١٢,٨١٣,٨١٤	٢,١٩٥,٥٢٢	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	٥١,٥٧١,١٦٠	٥١,٥٧١,١٦٠
الإستهلاك الموزع	-	١,٧٥٢,٦٩٠	-	١,٧٥٢,٦٩٠	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	١٠,٨١٣,٨١٤	١٠,٨١٣,٨١٤
الرصيد في بداية السنة	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	١٠,٨١٣,٨١٤	١٠,٨١٣,٨١٤
إستهلاكات	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	١٠,٨١٣,٨١٤	١٠,٨١٣,٨١٤
الرصيد في نهاية السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
القيمة المتبقية	٥,٣٧٢,٦٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإستهلاك الموزع	-	١,٧٥٢,٦٩٠	-	١,٧٥٢,٦٩٠	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	١٠,٨١٣,٨١٤	١٠,٨١٣,٨١٤
الرصيد في بداية السنة	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	١٠,٨١٣,٨١٤	١٠,٨١٣,٨١٤
إستهلاكات	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	١٠,٨١٣,٨١٤	١٠,٨١٣,٨١٤
الرصيد في نهاية السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
القيمة المتبقية	٥,٣٧٢,٦٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإستهلاك الموزع	-	١,٧٥٢,٦٩٠	-	١,٧٥٢,٦٩٠	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	١٠,٨١٣,٨١٤	١٠,٨١٣,٨١٤
الرصيد في بداية السنة	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	١٠,٨١٣,٨١٤	١٠,٨١٣,٨١٤
إستهلاكات	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	١٠,٨١٣,٨١٤	١٠,٨١٣,٨١٤
الرصيد في نهاية السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
القيمة المتبقية	٥,٣٧٢,٦٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الإستهلاك الموزع	-	١,٧٥٢,٦٩٠	-	١,٧٥٢,٦٩٠	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	١٠,٨١٣,٨١٤	١٠,٨١٣,٨١٤
الرصيد في بداية السنة	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	١٠,٨١٣,٨١٤	١٠,٨١٣,٨١٤
إستهلاكات	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	٢,٤٣٨,٠٣٨	-	١٠,٨١٣,٨١٤	١٠,٨١٣,٨١٤
الرصيد في نهاية السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
القيمة المتبقية	٥,٣٧٢,٦٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(*) إن كافة الأراضي موهونة لصالح المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.
(**) يمثل بند مشروع تحت التنفيذ المبالغ المدفوعة لشراء نظام إدارة مستشفيات وتحديث قسم المختبرات.
(***) يمثل هذا البند حصة الشركة من مشروع توليد الطاقة بنسبة ٤٠٪.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

٤- استثمار في شركات زميلة

البيان	الصفة القانونية	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
			%	دينار أردني	تكلفة الاستثمار
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٢,١٦٧	٣٦,٦٤٠	٤٠,٧٩٢
شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٧,٤٠٧	٨٩٦,١٣٠	٧٧٢,١٤٢
شركة التطبيقات للطاقة	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٤٠	١	١
المجموع				٩٣٢,٧٧١	٨١٢,٩٣٥

- ان الحركة على الاستثمار خلال الفترة/ السنة كانت كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٨١٢,٩٣٥	٦٤٢,٤٩٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢٨,٠٦٦	٩,٣٩٣	حصة الشركة من نتائج اعمال شركات زميلة
٩١,٧٧٠	١٦١,٠٥٢	حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للشركة الزميلة
٩٣٢,٧٧١	٨١٢,٩٣٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

- تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة للتسع أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ من البيانات المالية الداخلية لهذه للشركات والغير مدققة.

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٠٨٠,٣٧٢	٥,٠٨٠,٣٧٢	التكلفة
(٦١,١٤٩)	(٧٤٠,٥٠٠)	التغير في القيمة العادلة
٥,٠١٩,٢٢٣	٤,٣٣٩,٨٧٢	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

- تتمثل الاستثمارات اعلاه باستثمارات في محافظ تتضمن بشكل رئيسي أسهم شركات مساهمة عامة مدرجة داخل الاردن بالإضافة الى حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة داخل الأردن.
- من ضمن بند الاستثمارات هنالك ٥٢٩,١٠٦ سهم محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

٦- الأطراف ذات العلاقة

- تتألف ذمم الأطراف ذات العلاقة مدينة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧,٠٣٣	١,٦٠٨	شركة مدارس الاتحاد
٣٠٤	٦٣	شركة الأمناء بيلستثمار وإدارة المحافظ المالية
٩٢	١٥	الشركة العقارية الاردنية للتنمية
١,٦٩٣	-	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
٣٣	-	شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية
٧٣,٥١٠	-	الشركة التطبيقية للطاقة
٧٢,٥٤٦	-	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
١٦٥,٢١١	١,٦٨٦	المجموع

- تتألف ذمم الأطراف ذات العلاقة دائنة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٨٤١,١٨٨	الشركة التطبيقية للطاقة
-	٢٦٠,٦٩٤	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
-	١,٨٢٠	الشركة الأولى للاستثمار
-	٣١٦	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
-	١,١٠٤,٠١٨	المجموع

- تتألف المعاملات من أطراف ذات علاقة بالمعاملات مع كبار المساهمين والشركات الشقيقة وهي ذات طبيعة تشغيلية.

٧- ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٠,٨٣١,١١٠	٩,٤٩٠,٧٧٣	ذمم مدينة
١٢,٧٦٦	٣٣,١٩٥	شيكات برسم التحصيل
(٥,٢١٠,٩١٠)	(٥,٢١٠,٩١٠)	يطرح: مخصص خسائر إئتمان متوقعة
٥,٦٣٢,٩٦٦	٤,٣١٣,٠٥٨	الصافي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

٨- بتوك دائنة

البنك	السقف	نسبة الفائدة	الضمانات	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينار أردني	%		دينار أردني	دينار أردني
بنك الاتحاد	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥	اسم الشركة	١,٣٦٥,١٣٨	١,٩٢١,٠٦٠
البنك العربي	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٧٥	اسم الشركة	٥,٥٣٧,٧١٩	٤,٦٥٤,٨٥٦
المجموع				٦,٩٠٢,٨٥٧	٦,٥٧٥,٩١٦

٩- قروض

اسم البنك	تاريخ الاستحقاق	الضمانات	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
			دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
مصرف الراجحي	٢٨ كانون الأول ٢٠٢٦	اسم الشركة	٢,٩٩٩,٥١٧	-	٢,٩٩٩,٥١٧	٣,٠٠٠,٠٠٠
بنك الاتحاد	٣٠ تموز ٢٧	اسم الشركة	٧٥٩,٢٥٣	-	٧٥٩,٢٥٣	٨٥٥,١٧٥
المجموع			٣,٧٥٨,٧٧٠	-	٣,٧٥٨,٧٧٠	٣,٨٥٥,١٧٥

١٠- الخسائر المتراكمة

بلغت خسائر الشركة المتراكمة بتاريخ قائمة المركز المالي ١٢,١٣٨,١٦١ دينار أردني أي ما نسبته ٦١٪ من رأس مال الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦، وقد قامت الإدارة بعمل خطة مستقبلية لمعالجة هذه الخسائر والتي تتلخص بالمحاور الرئيسية التالية:

- إدارة السيولة وتخفيض التكاليف: من خلال بيع جزء من المحفظة الاستثمارية العائدة للشركة والتي توفر سيولة نقدية يتم استخدامها لسداد الالتزامات الامر الذي يؤدي الى تخفيض تكلفة التمويل.
- تنمية الإيرادات وزيادة الحصة السوقية: من خلال استقطاب كوادر طبية متميزة وتفعيل خطة تسويقية حديثة.
- ضبط النفقات التشغيلية وترشيد استهلاك الطاقة: من خلال تنفيذ خطة شاملة لتقليص التكاليف وإعادة الهيكلة كما سيتم الاستفادة من تشغيل مشروع الطاقة الشمسية في هذا السياق بالإضافة الى تطبيق نظام المضخات الحرارية الامر الذي يخفض بشكل جوهري من مصاريف المحروقات.
- تحسين إدارة رأس المال العامل والتحصيل: من خلال تطوير إجراءات التحصيل من شركات التأمين وتقليل متوسط فترة التحصيل الامر الذي يقلل من مخصص خسائر الائتمان المتوقعة ويزيد التدفقات النقدية.
- التطوير الاستثماري واستغلال الأصول: عن طريق البدء بإنشاء مبنى عيادات خارجية جديد.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

١١- تعديلات سنوات سابقة

تم تعديل القوائم المالية للسنوات السابقة لتتماشى مع المعيار الدولي رقم (٨) والذي يتيح تعديل القوائم المالية في حال اكتشاف أخطاء من الفترات السابقة نتيجة عدم توفر المعلومات الملائمة لدى الشركة حيث قامت الإدارة بعمل مراجعة شاملة لأرصدة الحسابات وتبين وجود بعض الأخطاء التي نتج عنها التعديلات التالية:

تعديلات على أرصدة ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

البند	الرصيد قبل التعديل	تعديل	الرصيد بعد التعديل
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الخسائر المتراكمة	(٩,٤٤٦,٤٨٥)	(١,٢٠٥,٦٥٩)	(١٠,٦٥٢,١٤٤)
أدوية ومستلزمات طبية وغير طبية	٢,١١٩,٢٣٧	٩٤٤,٠٨١	١,١٧٥,١٥٦
ذمم تجارية مدينة	٦,٧٦٨,٤٥٠	٢٢١,٥٧٨	٦,٥٤٦,٨٧٢
أرصدة دائنة أخرى	٩٣٢,٧٩٣	٤٠,٠٠٠	٩٧٢,٧٩٣
الصافي	-	-	-

تعديلات على أرصدة ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥:

البند	الرصيد قبل التعديل	تعديل	الرصيد بعد التعديل
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الخسائر المتراكمة	(١٠,٣٦٦,٦١٣)	(١,٠٨٢,٤٢٧)	(١١,٤٤٩,٠٤٠)
أدوية ومستلزمات طبية وغير طبية	١,٦٤٦,٢٨٠	٣٠٥,٨٣٤	١,٣٤٠,٤٤٦
ذمم تجارية مدينة	٦,١٩٤,٩٧٨	٥٦٢,٠١٢	٥,٦٣٢,٩٦٦
أرصدة دائنة أخرى	٥,٨٥٣,٨٣٢	٢١٤,٥٨١	٦,٠٦٨,٤١٣
الصافي	-	-	-

١٢- الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

نتيجة النزاع العالمي الحالي حيث أخذت المنشأة بعين الاعتبار أي تأثير محتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في مدخلات عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية عند تحديد مدى شدة واحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الإئتمانية المتوقعة.