

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة  
كما في 30 حزيران 2021  
(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
7-6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
17-8	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة



## تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

002 21 02

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

### مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 وكل من قائمة 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 الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا .

### نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة" . إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا 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 ، لم تسترعب 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" .

### أمور أخرى:

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية ولأغراض الإدارة. تم تدقيق القوائم المالية كما في 31 كانون الأول 2020 و مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2020 من مدقق حسابات آخر، والذي أصدر تقرير تدقيق غير متحفظ بتاريخ 30 آذار 2021 و تقرير مراجعة غير متحفظ بتاريخ 5 آب 2020 على التوالي .

عن شركة عبيدات والصالح  
محاسبون قانونيون  
نبيل محمد عبيدات  
اجازة رقم 877

عمان في 29 تموز 2021

شركة مستشفى ابن الهيثم  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة  
كما في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		<u>الموجودات</u>
(مدققة)	(مراجعة)		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
15,187,435	14,648,790	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
1,625,068	1,734,794	6	مشاريع تحت التنفيذ
744,940	748,619	7	الاستثمار في الشركات الحليفة
3,775,068	3,744,065	8	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
<b>21,332,511</b>	<b>20,876,268</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
3,008,448	2,638,302		البضاعة في المستودعات
5,396,858	7,559,777	9	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
677,060	717,347	17 أ	ذمم من اطراف ذات علاقة
710,390	1,093,349		الحسابات المدينة المتنوعة
394,060	210,273		النقد في الصندوق ولدى البنوك
<b>10,186,816</b>	<b>12,219,048</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>31,519,327</b>	<b>33,095,316</b>		<b>مجموع الموجودات</b>

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 2021 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		<b>حقوق الملكية و المطلوبات</b>
(مدققة)	(مراجعة)		<b>حقوق الملكية</b>
20,000,000	20,000,000		رأس المال
1,911,328	1,911,328		علاوة الاصدار
1,445,544	1,445,544		الاحتياطي الاجباري
78,853	78,853		الاحتياطي الاختياري
(1,373,334)	(1,403,457)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
406,849	235,545	10	الارباح المدورة
-	1,161,043		ربح الفترة
<b>22,469,240</b>	<b>23,428,856</b>		<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
2,529,584	2,561,347	11	البنوك الدائنة
3,585,987	4,328,066		الذمم الدائنة
1,753,445	1,724,889	12	شيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
34,070	97,618	17 ب	ذمم لاطراف ذات علاقة
222,524	226,425	13	مخصص ضريبة الدخل
924,477	728,115		الحسابات الدائنة المتنوعة
<b>9,050,087</b>	<b>9,666,460</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>31,519,327</b>	<b>33,095,316</b>		<b>مجموع حقوق الملكية و المطلوبات</b>

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 الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

للسهور الثلاثة المنتهية في		للسهور الستة المنتهية في		ايضاح
30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
2,288,496	3,218,045	5,825,425	6,506,850	الايادات
(1,255,199)	(1,884,595)	(3,034,584)	(3,694,911)	مصاريف التشغيل
<b>1,033,297</b>	<b>1,333,450</b>	<b>2,790,841</b>	<b>2,811,939</b>	مجمل ربح الفترة
(615,315)	(710,176)	(1,217,148)	(1,375,281)	المصاريف الادارية و العمومية
(249,532)	(806,814)	(499,447)	(520,000)	الاستهلاكات
(4,350)	4,673	(6,755)	2,800	7 ب حصة الشركة من ارباح (خسائر) الشركات الحليفة
(11,773)	(37,748)	(39,790)	(67,452)	مصاريف تمويلية
-	345,250	-	345,250	9 المردود من مخصص تدني الذمم المدينة
24,327	179,897	27,381	179,899	الايادات الاخرى
<b>176,654</b>	<b>308,532</b>	<b>1,055,082</b>	<b>1,377,155</b>	ربح الفترة قبل الضريبة
(28,947)	143,713	(158,023)	(216,112)	13 ضريبة الدخل
<b>147,707</b>	<b>452,245</b>	<b>897,059</b>	<b>1,161,043</b>	ربح الفترة
<b>يضاف : بنود الدخل الشامل الآخر:</b>				
(117,392)	(73,532)	(59,123)	(30,123)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل و الشركات الحليفة
<b>30,315</b>	<b>378,713</b>	<b>837,936</b>	<b>1,130,920</b>	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
<b>0.007</b>	<b>0.023</b>	<b>0.045</b>	<b>0.058</b>	14 حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح 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  
لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	علاوة الاصدار	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	القيمة العادلة للموجودات المالية *	الارباح المدورة / (الخسائر) المتراكمة	ربح الفترة	الصافي
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
<b>لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021</b>								
الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 - مدققة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,373,334)	406,849	-	22,469,240
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(171,304)	-	(171,304)
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,373,334)	235,545	-	22,297,936
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	1,161,043	1,161,043
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	(30,123)	-	-	(30,123)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(30,123)	-	1,161,043	1,130,920
الرصيد في 30 حزيران 2021 - مراجعة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,403,457)	235,545	1,161,043	23,428,856
<b>لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2020</b>								
الرصيد في 1 كانون الثاني 2020 - مدققة	20,000,000	1,911,328	1,248,790	78,853	(1,809,172)	(687,905)	-	20,741,894
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(309,340)	-	(309,340)
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	1,911,328	1,248,790	78,853	(1,809,172)	(997,245)	-	20,432,554
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	897,059	897,059
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	(59,123)	-	-	(59,123)
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(59,123)	-	897,059	837,936
الرصيد في 30 حزيران 2020 - مراجعة	20,000,000	1,911,328	1,248,790	78,853	(1,868,295)	(997,245)	897,059	21,270,490

\* 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 (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 2021 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
(مراجعة)	(مراجعة)		<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
1,055,082	1,377,155		ربح الفترة قبل الضريبة
(309,340)	(171,304)		ضريبة دخل سنوات سابقة
1,046,448	1,043,677	5	الاستهلاكات
6,755	(2,800)	7 ب	حصة الشركة في (ارباح) خسائر الشركات الحليفة
-	345,250	9	المردود من مخصص تدني الذمم المدينة
<b>1,798,945</b>	<b>2,591,978</b>		<b>الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل</b>
			<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(112,033)	(2,508,168)		الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
(205,286)	(40,287)		ذمم من أطراف ذات علاقة
(524,870)	370,146		البضاعة في المستودعات
(56,818)	(382,959)		الحسابات المدينة المتنوعة
			<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
372,172	713,523		الذمم الدائنة والسيكات مؤجلة الدفع
-	63,548		ذمم لأطراف ذات علاقة
696,241	(196,362)		الحسابات الدائنة المتنوعة
<b>1,968,351</b>	<b>611,419</b>		<b>صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة</b>
(112,508)	(212,211)	13	ضريبة الدخل المدفوعة
<b>1,855,843</b>	<b>399,208</b>		<b>صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية</b>
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(252,834)	(505,032)	5	شراء ممتلكات ومعدات
(697,252)	(109,726)		مشاريع تحت تنفيذ
<b>(950,086)</b>	<b>(614,758)</b>		<b>صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية</b>
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
(830,097)	31,763		البنوك الدائنة
<b>(830,097)</b>	<b>31,763</b>		<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التمويلية</b>
<b>75,660</b>	<b>(183,787)</b>		<b>صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد</b>
278,974	394,060		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
<b>354,634</b>	<b>210,273</b>		<b>النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة</b>

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

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 2021، 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 و المطلوبات 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 2020، كما ان نتائج اعمال الشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2021 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021، كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

### ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

#### 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 واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل 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 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 2020 باستثناء تطبيق الشركة المعايير المعدلة التالية والتي اصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في او بعد اول كانون الثاني 2021 .

##### الاصلاحات المعيارية لسعر الفائدة - تعديلات المرحلة الثانية

تتطلب التعديلات أن تقوم المنشأة بالاعتراف بالتغير في أساس تحديد التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات أو المطلوبات المالية والذي يتطلبه اصلاح معيار معدل الفائدة عن طريق تحديث معدل الفائدة الفعلي للموجودات او المطلوبات المالية .

بالاضافة الى ذلك ، فانه يوفر استثناءات محددة لمتطلبات محاسبة التحوط .

فيما يتعلق بالتعرض للتدفقات النقدية وتحوطات القيمة العادلة والموجودات والمطلوبات والمطلوبات المالية غير المشتقة المتعلقة بالفائدة القياسية بين البنوك والتي تستحق بعد عام 2021 تبين انه لا يوجد اثر جوهري لاصلاح سعر الفائدة على نتائج الشركة .

شركة مستشفى ابن الهيثم  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

5- الممتلكات والمعدات - بالصافي  
يتألف هذا البند مما يلي :

الاراضي	المباني	وسائط النقل	الاجهزة الطبية	اثاث و مفروشات	اجهزة كهربائية ومكتبية	اجهزة الكمبيوتر	الات و معدات	ارمات و يافطات	موجودات اخرى	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
<b>التكلفة</b>										
5,373,696	12,600,427	452,430	19,570,626	1,115,198	991,617	905,000	118,558	40,932	129,114	41,297,598
-	164,547	-	269,149	10,742	14,330	27,977	2,145	-	16,141	505,032
5,373,696	12,764,974	452,430	19,839,775	1,125,940	1,005,947	932,977	120,703	40,932	145,255	41,802,630
<b>الاستهلاك المتراكم</b>										
-	8,071,490	420,050	15,259,281	903,492	807,705	518,324	65,530	23,187	41,104	26,110,163
-	380,155	3,739	517,666	30,163	39,671	63,029	7,707	917	630	1,043,677
-	8,451,645	423,788	15,776,947	933,655	847,376	581,353	73,237	24,104	41,734	27,153,840
<b>القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2021 (مراجعة)</b>										
5,373,696	4,313,329	28,642	4,062,828	192,285	158,571	351,624	47,466	16,828	103,521	14,648,790
<b>القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2020 (مدققة)</b>										
5,373,696	4,528,937	32,380	4,311,345	211,706	183,912	386,676	53,028	17,745	88,010	15,187,435

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

**6- مشاريع تحت التنفيذ**

تتمثل المشاريع تحت التنفيذ فيما تم دفعه على مشروع الطاقة المتجددة و بقيمة 1,734,794 دينار اردني ، ومن المتوقع الانتهاء من هذه المشاريع خلال عام 2021.

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

عدد الاسهم / الحصص المملوكة سهم/حصة	نسبة التملك بالمائة	القيمة السوقية دينار اردني	30 حزيران 2021 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2020 دينار اردني (مدققة)
<b>داخل الأردن</b>				
<b>الشركات المساهمة العامة المحدودة (مدرجة)</b>				
50,710	2.167	59,331	43,143	45,798
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية **				
<b>الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)</b>				
666,667	7.407	-	705,476	699,142
شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية **				
80,000	40	-	-	-
الشركة التطبيقية للطاقة *				
<b>المجموع</b>				
		<b>59,331</b>	<b>748,619</b>	<b>744,940</b>

\* يتم تسجيل حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة ويتوقف التسجيل عندما يصبح قيمة الاستثمار صفرا في دفاتر الشركة ( علما ان صافي حقوق الشركة الحليفة كما في 30 حزيران 2021 كان سالبا ) .

\*\* 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)

7- تابع - الاستثمار في شركات حليفة

ب. تتلخص الحركة التي تمت على الاستثمار في شركات حليفة فيما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
693,391	744,940
5,634	2,800
59,228	879
(13,313)	-
<b>744,940</b>	<b>748,619</b>

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
حصة الشركة في أرباح الشركات الحليفة (إيضاح 7 د)  
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار في شركات حليفة  
الأرباح الموزعة من شركات حليفة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ج. لأغراض عضوية الشركة في مجلس إدارة الشركة الدولية للاستثمارات الطبية و لأغراض أخرى لدى مركز ايداع الاوراق المالية فان الاسهم المحجوزة من الاسهم المملوكة في تلك الشركة بلغت 5,200 سهم و بقيمة سوقية بلغت 6,084 دينار اردني .

د. فيما يلي ملخص موجودات و مطلوبات و إيرادات و حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الحليفة :

النشاط	الموجودات دينار اردني	المطلوبات دينار اردني	الإيرادات دينار اردني	حصة الشركة من نتائج الاعمال دينار اردني
تجاري	2,639,906	648,992	5,492	74
	<b>2,639,906</b>	<b>648,992</b>	<b>5,492</b>	<b>74</b>
وساطة مالية طاقة متجددة	10,210,245	685,800	296,380	2,726
	-	-	-	-
	<b>10,210,245</b>	<b>685,800</b>	<b>296,380</b>	<b>2,726</b>
	<b>12,850,151</b>	<b>1,334,792</b>	<b>301,872</b>	<b>2,800</b>

داخل الأردن

الشركات المساهمة العامة المحدودة (مدرجة)

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

المجموع

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

شركة الامناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية

الشركة التطبيقية للطاقة \*

المجموع

المجموع

\* لا يوجد معلومات مالية لعدم صدور قوائم مالية مرحلية لها .

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

8- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
3,766,644	3,735,641
8,424	8,424
<b>3,775,068</b>	<b>3,744,065</b>

داخل الاردن

محفظة الموجودات المالية - مدرجة (ايضاح 8 ب)  
محفظة الموجودات المالية - غير مدرجة  
القيمة العادلة

ب. لأغراض عضوية الشركة في مجالس ادارة الشركات المستثمر بها و لأغراض أخرى لدى مركز ايداع الاوراق المالية فان الاسهم المحجوزة من الاسهم المملوكة في تلك الشركات كانت 55,000 سهم و بقيمة سوقية بلغت 25,500 دينار ادني كما في

9- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
7,293,581	8,946,275
906,560	1,015,550
328,283	332,878
111,580	182,997
100,900	100,900
156,490	151,673
26,766	11,556
<b>8,924,160</b>	<b>10,741,828</b>
( 3,527,302)	( 3,182,052)
<b>5,396,858</b>	<b>7,559,777</b>

ذمم طبية  
ذمم تجارية  
ذمم شخصية اطباء  
ذمم المرضى المقيمين  
ذمم قضايا  
شيكات مرتجعة  
شيكات برسم التحصيل  
المجموع  
ينزل : تدني ذمم مدينة (ايضاح 9 ب)  
الصافي

ب. تتلخص الحركة على تدني الذمم المدينة فيما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
4,213,995	3,527,302
(686,693)	(345,250)
<b>3,527,302</b>	<b>3,182,052</b>

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
حذوفات الفترة / السنة (مردود لقائمة الدخل)  
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)

**10- الارباح المدورة**

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
(687,905)	406,849	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(171,304)	ضريبة دخل سنوات سابقة
(250,192)	-	(مصارييف) سنوات سابقة
(938,097)	235,545	الرصيد الافتتاحي المعدل
1,541,700	-	ربح السنة بعد الضريبة
(196,754)	-	المحول الى الاحتياطي الاجباري
406,849	235,545	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

**11- البنوك الدائنة**

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	البنك	سقف التسهيلات	نسبة الفائدة	الضمانات
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		دينار اردني	بالمائة	
2,529,584	2,561,347	بنك الاتحاد للادخار والاستثمار	2,000,000	6.75	اسم الشركة
2,529,584	2,561,347	المجموع			

**12- الشيكات مؤجلة الدفع**

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
1,753,445	1,724,889	الشيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
1,753,445	1,724,889	المجموع

ب. يمتد استحقاق الشيكات مؤجلة الدفع حتى 19 آب 2021 .

ج. تتمثل الشيكات مؤجلة الدفع في قيمة مدفوعات للشركة الحليفة (الشركة التطبيقية للطاقة) و ذلك لتسديد جزء من حصة الشركة في مشروع الطاقة المتجددة الوارد ضمن مشاريع تحت التنفيذ.

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

13- ضريبة الدخل

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

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
117,467	222,524	رصيد بداية الفترة / السنة
362,711	216,112	ضريبة الدخل للفترة / للسنة (ايضاح 13 ج)
(107,154)	(212,211)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
(150,500)	-	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
222,524	226,425	رصيد نهاية الفترة / السنة

ب. تمت تسوية ضريبة الدخل للشركة حتى نهاية عام 2018 ، كما تم تقديم كشوف التقدير الذاتي لضريبة دخل الاعوام 2019 و 2020 ضمن المدة القانونية لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات ولم يتم مراجعتها بعد .

ج. ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
1,922,546	1,377,155	الربح المحاسبي
(143,443)	(348,050)	ارباح غير خاضعة للضريبة
34,452	-	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
1,813,555	1,029,104	الربح الضريبي
20%	20%	نسبة ضريبة الدخل القانونية
362,711	205,821	ضريبة دخل الفترة / السنة
-	10,291	حساب المساهمة الوطنية (1% من الربح الضريبي)
362,711	216,112	مخصص ضريبة الدخل



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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

14- حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني	دينار اردني
897,059	1,161,043
20,000,000	20,000,000
<b>0.045</b>	<b>0.058</b>

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

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

15- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

31 كانون الاول 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
88,000	88,000
<b>88,000</b>	<b>88,000</b>

كفالات بنكية  
**المجموع**

16- القضايا

هناك قضايا مقامة من الغير بمواجهة الشركة بقيمة **854,491** دينار اردني و قضايا أخرى مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة **545,827** دينار اردني.  
براي ادارة الشركة والمستشار 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 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 :

طبيعة	نوع العلاقة	التعامل	30 حزيران 2021	31 كانون الاول 2020
			دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الشركة التطبيقية للطاقة	شركة حليفة		708,962	618,962
الشركة الاولى للتمويل	شركة شقيقة		1,327	1,190
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	شركة حليفة	تأمين	-	6,663
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية و الاستثمار	شركة شقيقة	صحي	2,839	1,577
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	الشركة الام		-	44,495
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية	شركة حليفة		4,219	4,173
<b>المجموع</b>			<b>717,347</b>	<b>677,060</b>

ب. فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي لاطراف ذات علاقة :

طبيعة	نوع العلاقة	التعامل	30 حزيران 2021	31 كانون الاول 2020
			دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	الشركة الام	تأمين	42,997	-
شركة مدارس الاتحاد	شركة شقيقة	صحي	53,064	33,850
الشركة العقارية الاردنية للتنمية	شركة شقيقة		1,231	220
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية			326	-
<b>المجموع</b>			<b>97,618</b>	<b>34,070</b>

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

17- تابع - المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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

30 حزيران 2020	30 حزيران 2021
دينار اردني	دينار اردني
126,896	89,461

رواتب ومنافع اخرى

18- ادارة المخاطر

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق خاصة في ظل جائحة كورونا، 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 2020.

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