

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

القوائم المالية
كما في 31 كانون الأول 2021

فهرس المحتويات

صفحة

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



تقرير مدقق الحسابات المستقل

100 22 01

السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2021، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول القوائم المالية، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة. برأينا، وباستثناء أثر ما ذكرناه في أساس الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2021، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي المتحفظ

لم نتحقق من تكلفة المواد المستخدمة في التشغيل البالغة 3,302,711 دينار اردني (الواردة في ايضاح رقم 20) نتيجة وجود اخطاء في احتسابها في نظام المستودعات المستخدم، كما أن كشف بضاعة آخر المدة المستخرج من النظام غير مطابق لميزان المراجعة كما في 31 كانون الاول 2021، وقد تم اعداد كشوفات جرد لبضاعة آخر المدة بشكل يدوي مطابقة لكميات الجرد الفعلي و لفواتير المشتريات و بفرق بلغ 1,032,272 دينار تم قيده في قائمة الدخل. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية. اننا مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين". في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا المتحفظ.

أمر آخر

تم تدقيق القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2020 من مدقق حسابات آخر و الذي أصدر تقريراً غير متحفظ حولها بتاريخ 30 آذار 2021.

أمور التدقيق الأساسية

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

الايرادات

- اعترفت الشركة بصافي إيرادات بقيمة 12,366,479 دينار اردني للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021 (11,079,970 دينار اردني للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020).
- مراجعة صحة الاعتراف بالإيرادات وفقاً لسياسات الشركة، و تقييم الالتزام بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) (الإيرادات من العقود مع العملاء).
- اختبار تصميم و فعالية ضوابط الرقابة الداخلية التي تطبقها



- تعترف الشركة بصافي الإيرادات من خلال خمس خطوات، و كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) (الإيرادات من العقود مع العملاء) و تحتاج هذه الخطوات الى تقديرات من الإدارة.
- اعتبرنا هذا امر تدقيق هام رئيسي نظراً الى الاحكام المستخدمة في تقدير التزامات الأداء حيث أن هناك خطر يتمثل في امكانية تحريف الإيرادات بسبب تخطي الإدارة للضوابط و الحكم الذي ينطوي عليه تقدير الاعتراضات الطيبة الخاصة بالمطالبة الحكومية، كما ان توقيت و مقدار الإيرادات المعترف بها في الفترة المالية يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على الأداء المالي للشركة.
- الشركة على دورات الإيرادات.
- اختبار عينة من معاملات البيع التي تمت قبل و بعد تاريخ قائمة المركز المالي لتقييم ما اذا كان الاعتراف بالإيرادات تم في الفترة الصحيحة.
- تقييم الخصومات للعملاء الرئيسيين، عن طريق اعادة احتساب الخصومات الممنوحة طبقاً للشروط التعاقدية.
- اجراء مراجعة تحليلية للإيرادات استناداً الى اتجاهات المبيعات و هوامش الربح.
- تقييم مدى و كفاية افصاحات الشركة المدرجة ضمن القوائم المالية (ايضاح 4 ، 19) .

معلومات أخرى

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

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

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

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

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

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اجراءات إعداد التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

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

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكنه ليس ضماناً بان التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستمكنا بشكل دائم من اكتشاف الأخطاء الجوهرية ، إن وجدت .

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

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

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

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

• تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من الإدارة .
• الاستنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي ، بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري ، فإنه يتطلب منا ان نلفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، و إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم ، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا . ان إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق . ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار .
• تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .
• لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة في الشركة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا .

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

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بعين الاعتبار ما ذكرناه في أساس الرأي المتحفظ.

عن عبيدات والصالح



نبيل محمد عبيدات
اجازة رقم 877

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
28 آذار 2022

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2021

2020	2021	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
15,187,435	13,644,241	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
744,940	783,082	6	الاستثمار في شركات حليفة
1,625,068	1,771,475	7	مشاريع تحت التنفيذ
3,775,068	3,867,694	8	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
21,332,511	20,066,492		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
3,008,448	1,297,138	9	أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
5,396,858	8,310,858	10	الذمم المدينة - بالصافي
677,060	574,259	24 أ	ذمم من اطراف ذات علاقة
710,390	478,178	11	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
394,060	316,974	12	النقد في الصندوق ولدى البنوك
10,186,816	10,977,407		مجموع الموجودات المتداولة
31,519,327	31,043,898		مجموع الموجودات

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (33) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
تابع - قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2021

2020	2021	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
20,000,000	20,000,000	13	رأس المال
1,911,328	1,911,328	13	علاوة الاصدار
1,445,544	1,445,544	13	الاحتياطي الاجباري
78,853	78,853	13	الاحتياطي الاختياري
(1,373,334)	(1,251,376)	13	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
406,849	(562,234)	13	(الخسائر) المتراكمة / الارباح المدورة
22,469,240	21,622,115		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
688,563	229,206	14	القروض - طويلة الاجل
-	405,018	15	شيكات مؤجلة الدفع - طويلة الاجل
688,563	634,224		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
1,254,173	296,362	16	البنوك الدائنة
586,848	1,618,272	14	القروض - قصيرة الاجل
3,585,987	4,095,608		الذمم الدائنة
1,753,445	552,057	15	شيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
34,070	66,554	24 ب	ذمم لاطراف ذات علاقة
233,134	-	17	مخصص ضريبة الدخل
913,867	2,158,706	18	الحسابات الدائنة المتنوعة
8,361,524	8,787,559		مجموع المطلوبات المتداولة
31,519,327	31,043,898		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (33) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

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

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021

2020	2021	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
11,079,970	12,366,479	19	صافي الايرادات
(5,705,089)	(7,532,018)	20	مصاريف التشغيل
5,374,881	4,834,461		مجمّل الربح
(2,923,977)	(3,352,507)	21	المصاريف الادارية و العمومية
(822,995)	(1,037,621)		الاستهلاكات
-	(1,032,272)		فروقات جردية
(179,581)	(110,676)		مصاريف تمويلية
-	(185,575)	11 ، 10	تدني ذمم مدينة و موظفين
5,634	8,810	6 ب	حصة الشركة في ارباح الشركات الحليفة
468,584	294,697	22	الايرادات الاخرى
1,922,546	(580,683)		(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
(380,846)	-	17	ضريبة الدخل
1,541,700	(580,683)		(خسارة) ربح السنة
يضاف : بنود الدخل الشامل الآخر:			
435,838	121,958		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل و الشركات الحليفة
1,977,538	(458,725)		مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار		
0.077	(0.029)	23	حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) ربح السنة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (33) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021

البيان	رأس المال	علاوة الإصدار	الاحتياطي الإلزامي	الاحتياطي الاختياري	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية *	الأرباح المدورة		مجموع الأرباح المدورة	الصافي
						الأرباح (الخسائر) المتحققة	الأرباح غير المتحققة *		
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021									
الرصيد في 1 كانون الثاني 2021	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,373,334)	401,215	5,634	406,849	22,469,240
مصاريف وضرائب سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(388,400)	-	(388,400)	(388,400)
الرصيد الافتتاحي المعدل (خسارة) السنة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,373,334)	12,815	5,634	18,449	22,080,840
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	-	(589,493)	8,810	(580,683)	(580,683)
مجموع (الخسارة) الشاملة	-	-	-	-	-	121,958	-	-	121,958
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2021	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(589,493)	8,810	(580,683)	(458,725)
	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(576,678)	14,444	(562,234)	21,622,115
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020									
الرصيد في 1 كانون الثاني 2020	20,000,000	1,911,328	1,248,790	78,853	(1,809,172)	(687,905)	-	(687,905)	20,741,894
مصاريف وضرائب سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(250,192)	-	(250,192)	(250,192)
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	1,911,328	1,248,790	78,853	(1,809,172)	(938,097)	-	(938,097)	20,491,702
ربح السنة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	1,536,066	5,634	1,541,700	1,541,700
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	-	435,838	-	-	435,838
مجموع الدخل الشامل	-	-	-	-	-	435,838	5,634	1,541,700	1,977,538
المحول للاحتياطي الإلزامي	-	-	196,754	-	-	(196,754)	-	(196,754)	-
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2020	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,373,334)	401,215	5,634	406,849	22,469,240

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

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (33) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021

2020	2021	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
1,922,546	(580,683)		(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة
(250,192)	(388,400)		مصاريف وضرائب سنوات سابقة
1,702,531	2,069,866	5	الاستهلاكات
(5,634)	(8,810)	6 ب	حصة الشركة في (ارباح) الشركات الحليفة
-	185,575	11 ، 10	تدني ذمم مدينة و موظفين
179,581	110,676		مصاريف تمويلية
3,548,832	1,388,224		الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(710,758)	(3,099,575)		الذمم المدينة
(123,920)	102,801		ذمم من أطراف ذات علاقة
(1,219,626)	1,711,310		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
260,192	275,909		الحسابات المدينة المتنوعة
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(365,224)	(286,749)		الذمم الدائنة والشيكات مؤجلة الدفع
33,930	32,484		ذمم لأطراف ذات علاقة
181,795	1,244,839		الحسابات الدائنة المتنوعة
1,605,221	1,369,244		صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية قبل الضريبة
(270,533)	(276,831)	17	ضريبة الدخل المدفوعة
1,334,688	1,092,413		صافي النقد الناتج عن الانشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(514,161)	(526,671)	5	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(286,427)	(146,407)		مشاريع تحت التنفيذ
13,313	-	6 ب	الارباح الموزعة من شركات حليفة
(787,275)	(673,078)		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
(252,746)	(957,811)		البنوك الدائنة
-	572,067		القروض
(179,581)	(110,676)		مصاريف تمويلية
(432,327)	(496,420)		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية
115,086	(77,086)		صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
278,974	394,060		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
394,060	316,974		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (33) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم كشركة محدودة المسؤولية وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (3153) بتاريخ 21 نيسان 1993، برأسمال قدره 400 ألف دينار مقسم الى 400 ألف حصة وقد تم زيادته ليصبح 20 مليون دينار اردني .

و تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة و سجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (436) بموجب موافقة وزارة الصناعة و التجارة بتاريخ 10 أيار 2007 .

ومن غايات الشركة اقامة وبناء وادارة مستشفى عام وبالذات لطب العيون ، الانف والاذن والحنجرة ، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية .

يتم توحيد القوائم المالية 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 المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 28 آذار 2022، و تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة لمساهمي الشركة .

2- أسس اعداد القوائم المالية

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

3- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واولقاتها . ان التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

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

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

يتم تحميل الفترة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل 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 .

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 للسنة .

السياسات المحاسبية الهامة

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

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2020، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية:

أ. المعايير الجديدة و التعديلات و التفسيرات التي تم تطبيقها من قبل الشركة في السنة المالية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2021 :

* تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، و معيار المحاسبة الدولي رقم 39 ، و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 ، و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 ، و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 اصلاح معدل الفائدة المعياري - المرحلة الثانية .

* تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - عقود الايجار، امتيازات الايجار ذات الصلة بفيروس كورونا .

ب. المعايير الجديدة و التعديلات و التفسيرات الصادرة و غير سارية المفعول بعد و غير المطبقة مبكرًا :

تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2022 .

- * تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 3 - مجموعات الاعمال .
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 - الممتلكات و المعدات و الآلات .
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 37 - المخصصات و المطلوبات الطارئة و الاصول المحتملة.

تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2023 .

- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - عرض القوائم المالية - تصنيف المطلوبات .
- * الموجودات الضريبية المؤجلة و الالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12.
- * بيع أو المساهمة في الاصول بين مستثمر و شركته التابعة او مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية الدولي رقم 10 و معيار المحاسبة الدولي رقم 28 .

لم يكن للتعديلات و التفسيرات السابقة و كذلك المعايير غير النافذة تأثير مادي على الشركة خلال السنة الحالية او المستقبلية و على المعاملات المستقبلية المتوقعة .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص تدني لها ويتم شطب الذمم في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الايرادات .

تدني الموجودات المالية

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

أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية

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

الاستثمار في شركات حليفة

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

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

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

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

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

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

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

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

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

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

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

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

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

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

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكلفة الاراضي والانشاءات والمصاريف الاخرى .

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

القيمة العادلة

ان اسعار الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات والمشتقات المالية التي لها اسعار سوقية .
في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات والمشتقات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها .
مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .
تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخضم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها .
تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية ، وفي حال وجود ادوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

تحقق الإيرادات

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

الخطوة الاولى : تحديد العقد مع العميل

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

الخطوة الثانية : تحديد التزامات الاداء

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

الخطوة الثالثة : تحديد سعر المعاملة

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

الخطوة الرابعة : تخصيص سعر المعاملة

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

الخطوة الخامسة : الاعتراف بالايراد

تحقق الشركة الايرادات عندما او كلما اوفت بالتزام الاداء عن طريق نقل السلع او تنفيذ الخدمات التي وعد بها العميل بموجب العقد .

تتحقق ايرادات الخدمات الطبية عند تقديم الخدمات الطبية و صدور الفواتير .

ايرادات ومصاريف الفوائد

تؤخذ ايرادات ومصاريف الفوائد الى قائمة الدخل على اساس الاستحقاق .

أرباح الأسهم الموزعة

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

المخصصات

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

مخصص ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 38 لسنة 2018، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنزيل لاغراض ضريبية.
تحتسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل .

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

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

الاراضي	المباني	وسائط النقل	الاجهزة الطبية	اثاث و مفروشات	اجهزة كهربائية ومكتبية	الاجهزة 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
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
-	180,908	-	236,407	25,619	32,497	46,967	2,145	248	1,880	526,671
5,373,696	12,781,335	452,430	19,807,033	1,140,817	1,024,114	951,967	120,703	41,180	130,994	41,824,269
الاستهلاك المتراكم										
-	8,071,490	420,050	15,259,281	903,492	807,705	518,324	65,530	23,187	41,104	26,110,163
-	760,798	6,664	1,019,956	58,925	77,179	127,417	15,519	1,850	1,558	2,069,866
-	8,832,288	426,714	16,279,237	962,417	884,884	645,741	81,049	25,037	42,662	28,180,029
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2021										
5,373,696	3,949,047	25,716	3,527,796	178,400	139,230	306,226	39,654	16,143	88,332	13,644,241
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2020										
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

ب. تبلغ تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل و لا زالت قيد الاستخدام 10,140,088 دينار كما في 31 كانون الاول 2021 .

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

6- الاستثمار في شركات حليفة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

عدد الاسهم / الحصص المملوكة سهم/حصة	نسبة التملك بالمائة	القيمة السوقية دينار اردني	2021 دينار اردني	2020 دينار اردني
داخل الأردن				
الشركات المساهمة العامة المحدودة (مدرجة)				
50,710	2.167	102,941	59,410	52,789
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية **				
الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)				
666,667	7.407	-	762,370	760,181
شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية **				
100,000	40	-	-	-
الشركة التطبيقية للطاقة *				
المجموع				
		102,941	821,780	812,970
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية				
		-	(38,698)	(68,030)
المجموع				
		102,941	783,082	744,940

* يتم تسجيل حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الحليفة ويتوقف التسجيل عندما يصبح قيمة الاستثمار **صفرًا** في دفاتر الشركة (علما بان صافي حقوق الملكية للشركة الحليفة كما في 31 كانون الاول 2020 كان سالبًا) .

** 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

7- تابع - الاستثمار في شركات حليفة

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

2020	2021
دينار اردني	دينار اردني
693,391	744,940
5,634	8,810
59,228	29,332
(13,313)	-
744,940	783,082

الرصيد في بداية 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 السنة

ج. لأغراض عضوية الشركة في مجلس إدارة الشركة الدولية للاستثمارات الطبية فإن عدد الأسهم المحجوزة من الأسهم المملوكة بلغ 5,200 سهم و بقيمة سوقية إجمالية بلغت 10,556 دينار اردني .

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

النشاط	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	حصة الشركة من
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	نتائج الاعمال
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
تجاري	2,795,878	543,642	195,830	2,189
	2,795,878	543,642	195,830	2,189
وساطة مالية	11,245,408	1,332,136	404,856	6,621
طاقة متجددة	-	-	-	-
	11,245,408	1,332,136	404,856	6,621
	14,041,286	1,875,778	600,686	8,810

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 لها كما في 31 كانون الاول 2021.

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

7- مشاريع تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي :

2020	2021	التكلفة التقديرية	نسبة الانجاز	تاريخ اتمام الانجاز المتوقع	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	بالمائة		
1,623,898	1,643,362	2,191,149	75	تشرين اول 2022	مشروع الطاقة الشمسية
-	126,943	155,400	50	كانون الاول 2022	أنظمة و برامج
1,170	1,170	-	-	-	مشروع العلاج الطبيعي
1,625,068	1,771,475	2,346,549			المجموع

8- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021	
دينار اردني	دينار اردني	
		داخل الاردن
		الشركات المساهمة العامة المحدودة (مدرجة)
5,071,948	5,071,948	محفظة الموجودات المالية
		الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)
8,424	8,424	محفظة الموجودات المالية
5,080,372	5,080,372	المجموع
(1,305,304)	(1,212,678)	ينزل: احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
3,775,068	3,867,694	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 30,400 دينار اردني .

9- أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية

يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021	
دينار اردني	دينار اردني	
1,212,707	708,092	ادوية و مستلزمات في الصيدلية
1,147,659	401,866	مستلزمات العمليات و العيادات
105,492	86,998	مستودع مواد غير طبية و قرطاسية
542,590	100,182	مستلزمات مواد المختبر
3,008,448	1,297,138	المجموع

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

10- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021	
دينار اردني	دينار اردني	
10,677,297	12,927,322	ذمم طبية
906,560	1,044,161	ذمم تجارية
328,283	279,715	ذمم شخصية اطباء
111,580	111,580	ذمم المرضى المقيمين
100,900	100,900	ذمم قضايا
156,490	151,881	شيكات معادة
26,766	550	شيكات برسم التحصيل
12,307,876	14,616,109	مجموع الذمم المدينة
(3,383,716)	(2,627,949)	ينزل : امانات اطباء وشركات (ايضاح 10 ب)
8,924,160	11,988,160	صافي الذمم المدينة بعد امانات الاطباء
(3,527,302)	(3,677,302)	ينزل : تدني الذمم المدينة (ايضاح 10 ج)
5,396,858	8,310,858	الصافي

ب. يمثل هذا البند أتعاب الأطباء للذمم المدينة غير المحصلة و أمانات الموردين لمستلزمات المرضى الخاصة المطلوبة بناءً على طلب المريض أو الطبيب و التي يرتبط تسديدها بالتحصيل الفعلي للذمم المدينة المقابلة لها .

ج. تتلخص الحركة التي تمت على تدني الذمم المدينة فيما يلي :

2020	2021	
دينار اردني	دينار اردني	
4,213,995	3,527,302	الرصيد في بداية السنة
-	150,000	اضافات السنة
(686,693)	-	حذوفات السنة (مردود لقائمة الدخل)
3,527,302	3,677,302	الرصيد في نهاية السنة

11- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021	
دينار اردني	دينار اردني	
6,628	18,661	مصاريف مدفوعة مقدما
274,058	206,425	ايرادات مستحقة و غير مقبوضة
73,938	42,939	تأمينات مستردة
177,579	-	شيكات تامين مستردة - التطبيقية للطاقة
102,710	112,455	ذمم الموظفين
75,477	49,557	اخرى
-	40,019	مراوحة مؤجلة - مصرف الراجحي (ايضاح 15 ب)
-	43,697	أمانات ضريبة دخل الشركة (ايضاح 17)
710,390	513,753	المجموع
-	(35,575)	ينزل : تدني ذمم موظفين (ايضاح 11 ب)
710,390	478,178	الصافي

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

ب. تتلخص الحركة التي تمت على تدني ذمم موظفين فيما يلي :

2020	2021
دينار اردني	دينار اردني
-	35,575
-	35,575

اضافات السنة
الرصيد في نهاية السنة

12- النقد في الصندوق ولدى البنوك
يتألف هذا البند مما يلي:

2020	2021
دينار اردني	دينار اردني
27,198	25,501
366,862	291,473
394,060	316,974

الصندوق العام
الحسابات الجارية لدى البنوك
المجموع

13- حقوق الملكية

- رأس المال

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

- علاوة الاصدار

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

- الاحتياطي الاجباري

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

- الاحتياطي الاختياري

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

- احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

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

2020	2021
دينار اردني	دينار اردني
(1,809,172)	(1,373,334)
435,838	121,958
(1,373,334)	(1,251,376)

الرصيد في بداية السنة
صافي التغير في الاحتياطي خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

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

و. (الخسائر) المتراكمة / الارباح المدورة
تتلخص الحركة التي تمت على الارباح المدورة فيما يلي:

2020	2021	
دينار اردني	دينار اردني	
(687,905)	406,849	الرصيد في بداية السنة
(250,192)	(388,400)	مصاريف وضرائب سنوات سابقة
(938,097)	18,449	الرصيد الافتتاحي المعدل
1,541,700	(580,683)	(خسارة) ربح السنة بعد الضريبة
(196,754)	-	المحول للاحتياطي الاجباري
406,849	(562,234)	الرصيد في نهاية السنة

14- القروض

أ. تصنيف القروض

يتألف هذا البند مما يلي :

2020	2021	
طويلة الاجل	قصيرة الاجل	طويلة الاجل
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
-	-	1,212,728
688,563	586,848	229,206
688,563	586,848	229,206
		1,618,272

مصرف الراجحي (ايضاح 14 ب)

بنك الاتحاد (ايضاح 14 ج)

المجموع

ب. حصلت الشركة على قرض من مصرف الراجحي بتاريخ 20 كانون الاول 2021 و بقيمة بلغت 1,212,728 دينار اردني، و ذلك مقابل بيع سلع على العميل بالاجل ، يستحق القرض بموجب دفعة واحدة بتاريخ 30 حزيران 2022 ، و قد تم احتساب ارباح بقيمة 40,019 دينار كأرباح مؤجلة (ايضاح 11)، و قد تم منح القرض بضمان اسم الشركة.

ج. حصلت الشركة على قرضين من بنك الاتحاد بتاريخ 8 كانون الاول 2019 بقيمة 648,396 دينار و بتاريخ 19 أيار 2020 بقيمة 1,002,539 دينار اردني على التوالي، يستحق القرض الاول بتاريخ 31 تموز 2024 و القرض الثاني بتاريخ 30 حزيران 2022، و يسدد القرض الاول بموجب 57 قسط شهري بقيمة 13,012 دينار تبدأ بتاريخ 31 كانون الاول 2019 ، و يسدد القرض الثاني بموجب 27 قسط شهري بقيمة 42,398 دينار تبدأ بتاريخ 30 أيار 2020 ، و قد تم الحصول على القروض بضمان اسم الشركة .

15- الشيكات مؤجلة الدفع

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2020	2021	
دينار اردني	دينار اردني	
1,753,445	552,057	مستحقة و قصيرة الاجل
-	405,018	طويلة الاجل
1,753,445	957,075	المجموع

ب. 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.
يمتد استحقاق الشيكات مؤجلة الدفع حتى تاريخ 31 كانون الاول 2023 .

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

16- البنوك الدائنة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

البنك	سقف التسهيلات	نسبة الفائدة	الضمانات	2021	2020
	دينار اردني	بالمائة		دينار اردني	دينار اردني
بنك الاتحاد	2,000,000	6.75	اسم الشركة	296,362	1,254,173
المجموع				296,362	1,254,173

ب. تستحق تسهيلات بنك الاتحاد بتاريخ 25 تموز 2023 .

17- ضريبة الدخل

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

2021	2020	
دينار اردني	دينار اردني	
233,134	122,821	رصيد بداية السنة
-	380,846	ضريبة الدخل للسنة (ايضاح 17 ج)
(222,823)	(120,033)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة
(54,008)	(150,500)	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
(43,697)	233,134	رصيد نهاية السنة (يحول للحسابات المدينة المتنوعة (ايضاح 11))

ب. تمت تسوية ضريبة دخل الشركة لنهاية 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. تابع - ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

2021	2020	
دينار اردني	دينار اردني	
(580,683)	1,922,546	(الخسارة) الربح المحاسبي
(118,550)	(143,443)	ارباح غير خاضعة للضريبة
213,010	34,452	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(486,223)	1,813,555	(الخسارة) الربح الضريبي
20%	20%	نسبة ضريبة الدخل القانونية
-	362,711	ضريبة دخل السنة
-	18,135	حساب المساهمة الوطنية (1% من الربح الضريبي)
-	380,846	مخصص ضريبة الدخل

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

18- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

2020	2021	
دينار اردني	دينار اردني	
334,579	334,579	مخصص رسوم واتعاب قضايا (ايضاح 26)
-	1,505,976	أمانات أطباء المرضى الليبيين
45,000	-	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
15,578	15,975	ذمم الموظفين
2,515	72,996	أمانات الضمان الاجتماعي
66,656	46,688	مصاريف مستحقة
76,970	16,871	ايجارات مقبوضة مقدما
66,178	72,355	أمانات مساهمين
306,391	93,265	اخرى
913,867	2,158,706	المجموع

19- صافي الايرادات

يتألف هذا البند مما يلي :

2020	2021	
دينار اردني	دينار اردني	
7,843,898	7,650,672	الادخال و العمليات و العيادات والمختبر
1,447,770	2,139,009	الصيدلية
1,252,225	1,938,997	المختبر
1,140,678	1,779,944	الاشعة
11,684,571	13,508,622	المجموع
(604,601)	(1,142,143)	خصم وتسوية مطالبات شركات التأمين
11,079,970	12,366,479	الصافي

20- مصاريف التشغيل

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2020	2021	
دينار اردني	دينار اردني	
2,846,808	2,590,111	تكلفة الموظفين التشغيلية (ايضاح 20 ب)
1,587,153	3,302,711	ادوية ومستلزمات طبية وغير طبية مستخدمة
879,536	1,032,245	الاستهلاكات
54,055	77,465	صيانة عامة
72,475	93,437	مواد مستهلكة ومصاريف مطبخ
85,481	204,437	خدمات تنظيف
19,763	38,158	قرطاسية ومطبوعات
69,226	134,809	مواد طبية وطباعة وتحميض افلام
46,498	52,360	فحوصات خارجية
1,018	-	رسوم ورخص حكومية
2,737	4,778	بريد و برق و هاتف
40,339	1,507	متفرقة
5,705,089	7,532,018	المجموع

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

ب. تكلفة الموظفين التشغيلية

يتألف هذا البند ممايلي :

2020	2021
دينار اردني	دينار اردني
2,535,118	2,321,731
290,370	262,681
21,320	5,699
2,846,808	2,590,111

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

21- المصاريف الادارية والعمومية

أ. يتألف هذا البند ممايلي :

2020	2021
دينار اردني	دينار اردني
1,461,835	1,929,122
45,000	-
27,000	27,000
239,089	209,587
543,642	566,222
14,658	13,276
41,867	38,419
35,036	45,856
111,478	117,800
58,186	43,873
84,486	174,567
14,066	9,860
44,093	41,058
4,190	2,911
30,870	30,593
-	34,586
95,050	67,777
73,431	-
2,923,977	3,352,507

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

ب. تكلفة الموظفين الادارية

يتألف هذا البند ممايلي :

2020	2021
دينار اردني	دينار اردني
1,384,238	1,727,953
6,468	136,058
41,995	35,709
29,134	29,402
1,461,835	1,929,122

الرواتب و الاجور و ملحقاتها
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
ضريبة دخل
التأمين الصحي
المجموع

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

22- الايادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

2020	2021
دينار اردني	دينار اردني
194,198	125,138
114,140	27,849
137,809	109,740
22,437	31,970
468,584	294,697

ايراد ايجارات
ايراد خصم مكتسب
ارباح موزعة
اخرى
المجموع

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

يتألف هذا البند مما يلي :

2020	2021
دينار اردني	دينار اردني
1,541,700	(580,683)
20,000,000	20,000,000
0.077	(0.029)

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

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

24- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة والشركات التابعة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك 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 :

2020	2021	طبيعة التعامل	نوع العلاقة
دينار اردني	دينار اردني		
618,962	538,064	تمويل	شركة حليفة
6,663	1,180	تأمين صحي	شركة حليفة
1,577	3,016	تأمين صحي	شركة شقيقة
-	19,947	تأمين صحي	شركة شقيقة
-	1,773	تأمين صحي	شركة شقيقة
-	10,279	تأمين صحي	شركة شقيقة
44,495	-	تأمين صحي	الشركة الام
4,173	-	تأمين صحي	شركة حليفة
1,190	-	تأمين صحي	شركة شقيقة
677,060	574,259		

الشركة التطبيقية للطاقة
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية و الاستثمار
شركة مدارس الاتحاد
شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية
الشركة العقارية الاردنية للتنمية
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
الشركة الاولى للتمويل
المجموع

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

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

2020	2021	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	
دينار اردني	دينار اردني			
-	32,218	تأمين صحي	الشركة الام	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
-	8,216	تأمين صحي	شركة شقيقة	الشركة الاولى للتمويل
-	26,120	تأمين صحي	شركة حليفة	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
33,850	-	تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة مدارس الاتحاد
220	-	تأمين صحي	شركة شقيقة	الشركة العقارية الاردنية للتنمية
34,070	66,554			المجموع

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

2020	2021	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	
دينار اردني	دينار اردني			
180,755	176,492	ايراد تأمين صحي	الشركة الام	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
136,972	109,578	ارباح موزعة	الشركة الام	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
797	1,102	ايراد تأمين صحي	شركة شقيقة	الشركة الاولى للتمويل
1,943	1,490	ايراد تأمين صحي	شركة حليفة	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
15,400	-	ايراد اجارات	شركة حليفة	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
13,333	-	ارباح موزعة	شركة حليفة	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
42,735	33,016	ايراد تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة مدارس الاتحاد
675	162	ارباح موزعة	شركة شقيقة	شركة المصانع العربية الدولية للاغذية و الاستثمار
1,008	-	ايراد تأمين صحي	شركة حليفة	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
393,618	321,840			المجموع

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

2020	2021	
دينار اردني	دينار اردني	
228,328	297,649	رواتب ومنافع اخرى

25- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

2020	2021	
دينار اردني	دينار اردني	
88,000	72,600	كفالات بنكية
(73,939)	(42,939)	ينزل: تأمينات الكفالات البنكية
14,061	29,661	الصافي

26- القضايا

هناك قضايا مقامة من الغير بمواجهة الشركة بقيمة 346,393 دينار اردني و قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 466,545 دينار اردني.
براي ادارة الشركة و المستشار القانوني فان النتيجة المحتملة لتلك القضايا ستكون لصالح الشركة وان المخصص المكون في الدفاتر كاف لمواجهة اية التزامات محتملة، و قد تم رصد مخصص قضايا بقيمة **334,579** دينار مقابل القضايا المقامة من الغير بمواجهة الشركة (ايضاح 18).

27- التصنيف القطاعي

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

2021

النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
12,366,479	118,550	184,957	12,669,986
26,076,148	4,650,776	316,974	31,043,898
-	-	9,421,783	9,421,783
-	-	526,671	526,671
-	-	2,069,866	2,069,866

الايرادات

الموجودات والمطلوبات

الموجودات

المطلوبات

معلومات القطاعات الاخرى

المصاريف الرأسمالية

الاستهلاكات

2020

النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
11,079,970	5,634	468,584	11,554,188
26,605,259	4,520,008	394,060	31,519,327
-	-	9,050,087	9,050,087
-	-	514,161	514,161
-	-	1,702,531	1,702,531

الايرادات

الموجودات والمطلوبات

الموجودات

المطلوبات

معلومات القطاعات الاخرى

المصاريف الرأسمالية

الاستهلاكات

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

28- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

2021			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
13,644,241	13,644,241	-	الممتلكات و المعدات - بالصافي
783,082	-	783,082	مشاريع تحت التنفيذ
1,771,475	1,771,475	-	الاستثمار في شركات حليفة
3,867,694	3,867,694	-	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
20,066,492	19,283,410	783,082	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1,297,138	-	1,297,138	أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
8,310,858	-	8,310,858	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
574,259	-	574,259	ذمم من اطراف ذات علاقة
478,178	-	478,178	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
316,974	-	316,974	النقد في الصندوق ولدى البنوك
10,977,407	-	10,977,407	مجموع الموجودات المتداولة
31,043,898	19,283,410	11,760,489	مجموع الموجودات
			المطلوبات
296,362	-	296,362	البنوك الدائنة
1,847,478	229,206	1,618,272	القروض
4,095,608	-	4,095,608	الذمم الدائنة
957,075	405,018	552,057	شيكات مؤجلة الدفع
66,554	-	66,554	ذمم لاطراف ذات علاقة
-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
2,158,706	-	2,158,706	الحسابات الدائنة المتنوعة
9,421,783	634,224	8,787,559	مجموع المطلوبات
21,622,115	18,649,186	2,972,929	الصافي

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

28- تابع - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

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

2020			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
15,187,435	15,187,435	-	الممتلكات و المعدات - بالصافي
1,625,068	-	1,625,068	مشاريع تحت التنفيذ
744,940	744,940	-	الاستثمار في شركات حليفة
3,775,068	3,775,068	-	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
21,332,511	19,707,443	1,625,068	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
3,008,448	-	3,008,448	أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
5,396,858	-	5,396,858	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
677,060	-	677,060	ذمم من اطراف ذات علاقة
710,390	-	710,390	الحسابات المدينة المتنوعة
394,060	-	394,060	النقد في الصندوق ولدى البنوك
10,186,816	-	10,186,816	مجموع الموجودات المتداولة
31,519,327	19,707,443	11,811,884	مجموع الموجودات
			المطلوبات المتداولة
1,254,173	-	1,254,173	البنوك الدائنة
1,275,411	-	1,275,411	القروض
3,585,987	-	3,585,987	الذمم الدائنة
1,753,445	-	1,753,445	شيكات مؤجلة الدفع
34,070	-	34,070	ذمم لاطراف ذات علاقة
233,134	-	233,134	مخصص ضريبة الدخل
913,867	-	913,867	الحسابات الدائنة المتنوعة
9,050,087	-	9,050,087	مجموع المطلوبات المتداولة
22,469,240	19,707,443	2,761,797	الصافي

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

29- ادارة المخاطر وأهدافها

- مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك .

- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة .

إن الشركة غير معرضة لمخاطر الائتمان حيث لا تتعامل بالذمم ، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

- مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية .

يلخص الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في 31 كانون الاول 2021 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدى واسعار الفائدة السوقية الحالية :

2021

المجموع	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
296,362	-	296,362	-	البنوك الدائنة
1,847,478	229,206	1,618,272	-	القروض
4,095,608	-	4,095,608	-	الذمم الدائنة
957,075	405,018	552,057	-	شيكات مؤجلة الدفع
66,554	-	66,554	-	ذمم لاطراف ذات علاقة
0	-	-	-	مخصص ضريبة الدخل
2,158,706	-	2,039,021	119,684	الحسابات الدائنة المتنوعة
9,421,783	634,224	8,667,875	119,684	المجموع

2020

المجموع	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
1,254,173	-	1,254,173	-	البنوك الدائنة
586,848	-	586,848	-	القروض
3,585,987	-	3,585,987	-	الذمم الدائنة
1,753,445	-	1,753,445	-	شيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
34,070	-	34,070	-	ذمم لاطراف ذات علاقة
233,134	-	233,134	-	مخصص ضريبة الدخل
913,867	-	829,118	84,749	الحسابات الدائنة المتنوعة
8,361,524	-	7,447,657	84,749	المجموع

- مخاطر السيولة

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

ان السيولة في الشركة كما بتاريخ القوائم المالية كما يلي :

2020	2021	
دينار اردني	دينار اردني	
10,186,816	10,977,407	الموجودات المتداولة
(8,361,524)	(8,787,559)	المطلوبات المتداولة
<u>1,825,292</u>	<u>2,189,847</u>	رأس المال العامل

- مخاطر العملات

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

-30 الأحداث اللاحقة

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

-31 ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع و علاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري و(الخسائر المتراكمة) / الارباح المدورة والبالغ مجموعها 22,873,491 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2021 مقابل 23,842,574 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2020.

-32 أثر تفشي فايروس كورونا (كوفيد-19) على الشركة

في ظل استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد-19) على الاقتصاد العالمي و قطاعات الاعمال المختلفة و ما رافق ذلك من قيود و اجراءات فرضتها الحكومة الاردنية .

ان مدى و مدة هذه الآثار غير محددة و تعتمد على تطورات مستقبلية لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي مثل معدل انتشار الفايروس و مدى فعالية الاجراءات المتخذة لاحتوائه. في ضوء الاضطراب الاقتصادي الحالي لا يمكن القيام بتقديرات موثوقة حول أثر الفايروس حتى تاريخ اقرار القوائم المالية. ان التطورات المستقبلية قد تؤثر على نتائج الشركة المستقبلية و تدفقاتها النقدية و وضعها المالي.

-33 الأرقام المقارنة

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