

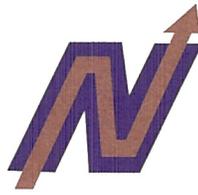
شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2023
(مراجعة غير مدققة)

فهرس المحتويات

صفحة

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



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

23/100/17

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2023 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 ، فإنه لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "إعداد التقارير المالية المرحلية" .

عن عبيدات و الصالح

نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

30 تموز 2023



شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2023 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
12,065,891	11,196,790	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
763,170	777,864	6	الاستثمار في شركات حليفة
2,097,018	2,097,018		مشاريع تحت التنفيذ
3,897,923	3,571,198	7	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
18,824,002	17,642,870		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,603,521	1,658,999		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
9,099,471	9,467,354	8	الذمم المدينة - بالصافي
1,335,711	1,569,976	17 أ	ذمم من اطراف ذات علاقة
492,080	472,078		الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
193,203	277,602		النقد في الصندوق ولدى البنوك
12,723,986	13,446,009		مجموع الموجودات المتداولة
31,547,988	31,088,879		مجموع الموجودات

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

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
تابع - قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2023 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
20,000,000	20,000,000		رأس المال المصرح به و المدفوع
1,911,328	1,911,328		علاوة الاصدار
1,445,544	1,445,544		الاحتياطي الاجباري
78,853	78,853		الاحتياطي الاختياري
(1,233,204)	(1,556,732)		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(3,710,890)	(4,509,404)	9	(الخسائر) المتراكمة
-	(679,186)		(خسارة) الفترة
18,491,631	16,690,403		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
99,750	99,750	10	القروض - طويلة الاجل
191,948	558,078	11	شيكات مؤجلة الدفع - طويلة الاجل
291,698	657,828		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
2,930,816	5,131,201	12	البنوك الدائنة
1,385,349	2,679,357	10	القروض - قصيرة الاجل
4,316,316	4,794,387		الذمم الدائنة
607,959	508,145	11	شيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
123,023	-		مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
3,401,196	627,558		الحسابات الدائنة المتنوعة
12,764,659	13,740,648		مجموع المطلوبات المتداولة
31,547,988	31,088,879		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

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

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2023 (مراجعة غير مدققة)

للسهور الثلاثة المنتهية في		للسهور الستة المنتهية في		ايضاح	
30 حزيران 2022	30 حزيران 2023	30 حزيران 2022	30 حزيران 2023		
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		
3,490,546	2,667,499	5,838,352	5,446,051		الايادات
(1,738,197)	(2,116,080)	(3,155,632)	(4,053,952)		مصاريف التشغيل
1,752,348	551,419	2,682,719	1,392,099		مجمل ربح الفترة
(959,345)	(648,633)	(1,806,727)	(1,473,053)		المصاريف الادارية و العمومية
(262,716)	(263,825)	(526,003)	(540,868)		الاستهلاكات
9,520	11,650.00	7,623	11,497	6 ب	حصة الشركة في ارباح الشركات الحليفة
(68,762)	(142,975)	(83,388)	(309,457)		مصاريف تمويلية
203,326	211,340	252,440	240,596		الايادات الاخرى
674,371	(281,024)	526,664	(679,186)		ربح الفترة قبل الضريبة
(87,392)	-	(87,392)	-	13	ضريبة الدخل
586,979	(281,024)	439,272	(679,186)		(خسارة) ربح الفترة
يضاف : بنود الدخل الشامل الأخر:					
32,475	82,874	(651,710)	(323,528)		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل و الشركات الحليفة
619,454	(198,150)	(212,438)	(1,002,714)		مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		حصة السهم الأساسية و المخفضة من (خسارة) ربح الفترة
0.029	(0.014)	0.022	(0.034)	14	

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
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2023 (مراجعة غير مدققة)

البيانات	رأس المال	علاوة الاصدار	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية *	المتراكمة (الخسائر)		ربح الفترة		مجموع (الخسائر) المتراكمة	الصافي
						الارباح المتحققة	الارباح غير المتحققة *	(الخسائر) الارباح المتحققة	غير المتحققة *		
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني		دينار اردني
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2023	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,233,204)	(3,724,473)	13,583	-	-	(3,710,890)	18,491,631
الرصيد في 1 كانون الثاني 2023 - مدققة	-	-	-	-	-	(798,514)	-	-	-	(798,514)	(798,514)
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,233,204)	(4,522,987)	13,583	-	-	(4,509,404)	17,693,117
(خسارة) الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	-	(690,683)	11,497	-	(679,186)
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	(323,528)	-	-	-	-	-	(323,528)
مجموع (الخسارة) الشاملة	-	-	-	-	(323,528)	-	-	(690,683)	11,497	-	(1,002,714)
الرصيد في 30 حزيران 2023 - مراجعة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,556,732)	(4,522,987)	13,583	(690,683)	11,497	(4,509,404)	16,690,403
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2022	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(576,678)	14,444	-	-	(562,234)	21,622,115
الرصيد في 1 كانون الثاني 2022 - مدققة	-	-	-	-	-	(92,319)	-	-	-	(92,319)	(92,319)
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(668,997)	14,444	-	-	(654,553)	21,529,796
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	-	-	429,435	9,837	439,272
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	(651,710)	-	-	-	-	-	(651,710)
مجموع (الخسارة) الشاملة	-	-	-	-	(651,710)	-	-	-	429,435	9,837	(212,438)
الرصيد في 30 حزيران 2022 - مراجعة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,903,086)	(668,997)	14,444	429,435	9,837	(215,281)	21,317,358

* 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 الأخرى .

* وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فإن الارباح غير المتحققة من الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل يتم تصنيفها ضمن الارباح المدورة وليس ضمن ارباح الفترة .

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

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2023 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2022	30 حزيران 2023	ايضاح	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
526,664	(679,186)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(92,319)	(798,514)	ب 13	(مصاريق) وضريبة دخل سنوات سابقة
1,008,044	918,585	5	الاستهلاكات
(28,249)	-		(ارباح) بيع ممتلكات ومعدات
(7,623)	(11,497)	ب 6	حصة الشركة في (ارباح) الشركات الحليفة
1,406,517	(570,612)		الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل (الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(1,830,184)	(367,883)		الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
(93,347)	(234,266)		ذمم من أطراف ذات علاقة
(154,210)	(55,478)		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
(116,015)	20,002		الحسابات المدينة المتنوعة
626,529	744,391		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(40,664)	-		الذمم الدائنة والشيكات مؤجلة الدفع
153,279	(2,896,662)		ذمم لأطراف ذات علاقة
(48,095)	(3,360,508)		الحسابات الدائنة المتنوعة
(441,550)	(49,486)	5	صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
(649,816)	-		التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
28,249	-		المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(1,063,117)	(49,486)		المدفوع على مشاريع تحت التنفيذ
2,662,223	2,200,385		المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(1,533,526)	1,294,008		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
1,128,697	3,494,393		التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
17,485	84,399		البنوك الدائنة
316,974	193,203		القروض
334,459	277,602		صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية
			صافي الزيادة في رصيد النقد
			النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
			النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم محدودة المسؤولية وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (3153) بتاريخ 21 نيسان 1993، برأسمال قدره 400 الف 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 .

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

تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 30 تموز 2023، و لا تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة لمساهمي الشركة .

2- أسس اعداد القوائم المالية

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

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

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

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2022, كما ان نتائج اعمال الشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2023 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023.

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 الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية و اوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

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

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

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الشامل .

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للفترة .

4- السياسات المحاسبية الهامة

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022 ، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية:

المعايير او التعديلات الجديدة التي تسري اعتبارًا من 1 كانون الثاني 2023

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 عقود التأمين، بما في ذلك تعديلات التطبيق الاولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 - معلومات المقارنة .

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8 السياسات المحاسبية و التغييرات في التقديرات المحاسبية و الاخطاء.

الافصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 و بيان ممارسة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية رقم 2) .

الموجودات و المطلوبات الضريبية المؤجلة الناشئة عن حركة واحدة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 12) .

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

تصنيف الالتزامات الى التزامات متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1) .

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

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

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

5- الممتلكات والمعدات - بالصادف

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

المجموع	موجودات اخرى	ارمات و يافطات	الات و معدات	اجهزة الكمبيوتر	اجهزة كهربائية ومكتبية	اثاث و مفروشات	الاجهزة الطبية	وسائط النقل	المباني	الاراضي	التكلفة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
42,211,635	141,228	32,945	121,538	1,057,944	1,103,176	1,179,573	20,051,869	335,851	12,813,815	5,373,696	التكلفة في بداية الفترة
49,486	-	2,910	2,500	3,683	1,473	13,289	25,631	-	-	-	اضافات الفترة
42,261,121	141,228	35,855	124,038	1,061,627	1,104,649	1,192,862	20,077,500	335,851	12,813,815	5,373,696	التكلفة في نهاية الفترة
الاستهلاك المتراكم											
30,145,746	43,962	26,974	96,779	794,538	967,785	1,015,511	17,262,204	317,897	9,620,096	-	الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة
918,585	546	1,020	7,805	72,374	37,628	21,497	372,214	2,901	402,600	-	استهلاكات الفترة
31,064,331	44,508	27,994	104,584	866,912	1,005,413	1,037,008	17,634,418	320,798	10,022,696	-	الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة
11,196,790	96,720	7,861	19,454	194,715	99,236	155,854	2,443,082	15,053	2,791,119	5,373,696	القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2023 (مراجعة)
12,065,891	97,266	5,972	24,759	263,406	135,392	164,062	2,789,665	17,954	3,193,719	5,373,696	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2022 (مدققة)

ب. تبلغ تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل و لازالت قيد الاستخدام 11,069,560 دينار كما في 30 حزيران 2023 (10,986,344 دينار كما في 31 كانون الاول 2022) .

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

6- الاستثمار في شركات حليفة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

عدد الحصص المملوكة حصة	نسبة التملك بالمائة	30 حزيران 2023 دينار اردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2022 دينار اردني (مدققة)
666,667	7.407	775,392	758,803
50,710	2.167	50,030	55,122
100,000	40	-	-
		825,422	813,925
		(47,558)	(50,755)
		777,864	763,170

داخل الأردن

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية **

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية **

شركة التطبيقية للطاقة *

المجموع

احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

القيمة العادلة

* يتم تسجيل حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الحليفة ويتوقف التسجيل عندما يصبح قيمة الاستثمار **صفرًا** في دفاتر الشركة (علما بان صافي حقوق الملكية للشركة الحليفة

حسب آخر قوائم مالية مدققة لها 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 المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

6- تابع - الاستثمار في شركات حليفة

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

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
783,082	763,170
(6,994)	11,497
(12,057)	3,197
(861)	-
763,170	777,864

الرصيد في بداية الفترة / السنة
حصة الشركة في ارباح (خسائر) الشركات الحليفة (ايضاح 6 ج)
حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للاستثمار في شركات حليفة
حصة الشركة من المحول من احتياطي القيمة العادلة للخسائر المتراكمة لشركات حليفة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ج. فيما يلي ملخص موجودات و مطلوبات و ايرادات و حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الحليفة :

حصة الشركة من نتائج الاعمال دينار اردني (مراجعة)	الايرادات دينار اردني	المطلوبات دينار اردني	الموجودات دينار اردني	النشاط	الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)
12,157	326,311	452,507	10,400,236	وساطة مالية	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
(660)	8,563	501,242	2,394,891	تجاري	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
-	-	-	-	طاقة متجددة	شركة التطبيقية للطاقة *
11,497	334,874	953,749	12,795,127		المجموع

* لا يوجد معلومات مالية لعدم صدور قوائم مالية مرحلية لها كما في 30 حزيران 2023 .

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

7- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
5,071,948	5,071,948
8,424	8,424
5,080,372	5,080,372
(1,182,449)	(1,509,174)
3,897,923	3,571,198

داخل الاردن

الشركات المساهمة العامة المحدودة (مدرجة)

محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة

المجموع

ينزل: إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
القيمة العادلة

ب. لأغراض عضوية الشركة في مجالس ادارة بعض الشركات المستثمر بها (المدرجة) فان عدد الاسهم المحجوزة من الاسهم المملوكة بلغ **95,058** سهم و بقيمة سوقية اجمالية بلغت **251,898** دينار اردني .

8- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
13,804,394	14,373,815
1,089,878	928,562
315,521	318,712
100,571	26,345
100,900	100,900
153,935	153,935
15,565,199	15,902,269
(2,658,473)	(2,627,660)
12,906,726	13,274,609
(3,807,255)	(3,807,255)
9,099,471	9,467,354

ذمم طبية

ذمم تجارية

ذمم شخصية اطباء

ذمم المرضى المقيمين

ذمم قضايا

شيكات معادة

مجموع الذمم المدينة

ينزل : امانات اطباء وشركات (ايضاح 8 ب)

الذمم المدينة بعد امانات الاطباء

ينزل : الخسائر الائتمانية المتوقعة (ايضاح 8 ج)

الصافي

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

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

ج. تتلخص الحركة التي تمت على الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يلي :

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
3,677,302	3,807,255	الرصيد في بداية الفترة / السنة
705,410	-	اضافات الفترة / السنة
(575,457)	-	حذوفات الفترة / السنة (اقفال في الذمم)
3,807,255	3,807,255	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9- (الخسائر) المتراكمة

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

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
(562,234)	(3,710,890)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(485,011)	-	ايرادات سنوات سابقة
-	(798,514)	مصاريف ضريبة دخل سنوات سابقة
(1,047,245)	(4,509,404)	الرصيد الافتتاحي المعدل
(2,662,784)	-	(خسارة) السنة بعد الضريبة
(861)	-	المحول من احتياطي القيمة العادلة للخسائر المتراكمة
(3,710,890)	(4,509,404)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

و توزع كما يلي :

(3,724,473)	(4,522,987)	(الخسائر) المتراكمة من (خسائر) متحققة
13,583	13,583	الارباح المدورة من أرباح غير متحققة
(3,710,890)	(4,509,404)	المجموع

10- القروض

أ. تصنيف القروض

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2022		30 حزيران 2023		
طويلة الاجل	قصيرة الاجل	طويلة الاجل	قصيرة الاجل	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
-	1,242,549	-	2,607,957	مصرف الراجحي (ايضاح 10 ب)
99,750	142,800	99,750	71,400	بنك الاتحاد (ايضاح 10 ج)
99,750	1,385,349	99,750	2,679,357	المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

ب. حصلت الشركة على قرض من مصرف الراجحي بتاريخ 1 شباط 2023 و بقيمة بلغت 1,300,000 دينار اردني، بالإضافة الى قرض آخر من مصرف الراجحي بتاريخ 20 ايار 2023 و بقيمة 1,200,000 دينار اردني , و ذلك مقابل بيع سلع على العميل بالاجل ، يستحق القرض الاول بموجب دفعة واحدة بتاريخ 02-08-2023 والقرض الثاني بتاريخ 21-11-2023 ، و قد تم احتساب ارباح عن القرض الأول بقيمة 54,903 دينار وعن القرض الثاني بقيمة 53,053 دينار كأرباح مؤجلة ، و قد تم منح القرض بضمان اسم الشركة.

ج. حصلت الشركة على قرض من بنك الاتحاد بتاريخ 8 كانون الاول 2019 بقيمة 648,396 دينار ، يستحق القرض بتاريخ 31 تموز 2024 ، و يسدد بموجب 57 قسط شهري بقيمة 13,012 دينار تبدأ بتاريخ 31 كانون الاول 2019 ، و قد تم منح القرض بضمان اسم الشركة .

11- الشيكات مؤجلة الدفع

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
607,959	508,145
191,948	558,078
799,907	1,066,223

مستحقة و قصيرة الاجل
طويلة الاجل
المجموع

ب. تتمثل الشيكات مؤجلة الدفع في قيمة مدفوعات للشركة الحليفة (الشركة التطبيقية للطاقة) وذلك لتسديد جزء من حصة الشركة في مشروع الطاقة المتجددة الوارد ضمن مشاريع تحت التنفيذ.
يمتد استحقاق الشيكات مؤجلة الدفع حتى تاريخ 15 كانون الاول 2025 .

12- البنوك الدائنة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023	الضمانات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار اردني	البنك
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)				
95,951	1,289,264	اسم الشركة	9.75	2,000,000	بنك الاتحاد
2,834,865	3,841,937	اسم الشركة	10	5,000,000	البنك العربي
2,930,816	5,131,201				المجموع

ب. تستحق تسهيلات بنك الاتحاد بتاريخ 31 تموز 2024.

ج. تستحق تسهيلات البنك العربي بتاريخ 31 ايار 2024.

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 :

30 حزيران 2023	31 كانون الاول 2022	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
(91,535)	(43,697)	رصيد بداية الفترة / السنة
-	(45,561)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
-	(2,277)	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
(91,535)	(91,535)	رصيد نهاية الفترة / السنة (يحول للحسابات المدينة المتنوعة)

ب. تم قبول ضريبة دخل الشركة لنهاية عام 2021 و تقدير ضرائب دخل عن عام 2019 بقيمة 274,100 دينار و عن عام 2020 بقيمة 177,161 دينار و عن عام 2021 بقيمة 190,201 دينار (و بقيمة اجمالية بلغت 641,462 دينار) و قد تم تقديم طلب تقسيط المبلغ المستحق و تمت الموافقة على ذلك و الشركة حالياً بصدد دفع المبلغ ضمن الجدولة المتفق عليها مع الدائرة و بموجب 20 قسط تبدأ بتاريخ 29 نيسان 2023 و تنتهي بتاريخ 29 تشرين الثاني 2024. تم تقديم كشف التقدير الذاتي لضريبة دخل عام 2022 و لم تراجع بعد من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات.

ج. ملخص تسوية (الخسارة) المحاسبية مع (الخسارة) الضريبية :

30 حزيران 2023	31 كانون الاول 2022	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
(679,186)	(2,662,784)	(الخسارة) المحاسبية
-	(137,188)	ارباح غير خاضعة للضريبة
-	2,094,365	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(679,186)	(705,607)	(الخسارة) الضريبية
20%	20%	نسبة ضريبة الدخل القانونية
-	-	ضريبة دخل الفترة / السنة
-	-	حساب المساهمة الوطنية (1% من الربح الضريبي)
-	-	مخصص ضريبة الدخل

14- حصة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

30 حزيران 2023	30 حزيران 2022	
دينار اردني	دينار اردني	
(679,186)	439,272	(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة (دينار)
20,000,000	20,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
(0.034)	0.022	حصة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) ربح الفترة

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

15- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
69,600	69,600
(5,800)	(5,800)
63,800	69,600

كفالات بنكية
ينزل: تأمينات الكفالات البنكية
الصافي

16- القضايا

هناك قضايا مقامة من الغير بمواجهة الشركة بقيمة **5,321,057** دينار اردني عبارة عن قضايا مطالبات مالية و قد تم تكوين مخصصات كافية لها ضمن القوائم المالية حيث تم رصد مخصص قضايا بقيمة **334,579** دينار مقابل القضايا المقامة أعلاه و حسب رأي المستشار القانوني فان جميع القضايا لصالح الشركة.
كما يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة **548,876** دينار اردني و هي في اغلبها في مراحل التنفيذ لصالح الشركة.
براي المستشار القانوني للشركة فان النتيجة المحتملة لتلك القضايا ستكون لصالح الشركة وان المخصصات المكونة في الدفاتر كافية لمواجهة اية التزامات محتملة.

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 :

31 كانون الاول 2022	30 حزيران 2023	طبيعة التعامل	نوع العلاقة
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
1,111,040	1,183,733	تمويل	شركة حليفة
1,190	1,190	تأمين صحي	شركة حليفة
3,050	3,050	تأمين صحي	شركة شقيقة
26,759	41,781	تأمين صحي	شركة شقيقة
1,773	33	تأمين صحي	شركة شقيقة
13,154	1,679	تأمين صحي	شركة شقيقة
172,650	331,919	تأمين صحي	الشركة الام
6,095	6,591	تأمين صحي	شركة حليفة
1,335,711	1,569,976		المجموع

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

17- تابع - المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	30 حزيران 2023	30 حزيران 2022
		دينار اردني	دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	الشركة الام	113,290	-
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية	شركة حليفة	443	25,890
شركة مدارس الاتحاد	شركة شقيقة	18,753	-
الشركة العقارية الاردنية للتنمية	شركة شقيقة	2,141	-
المجموع		<u>134,627</u>	<u>25,890</u>

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

رواتب ومنافع اخرى	30 حزيران 2023	30 حزيران 2022
	دينار اردني	دينار اردني
	80,422	144,623

18- ادارة المخاطر

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة ، قد تم الافصاح عنها في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2022.

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.