

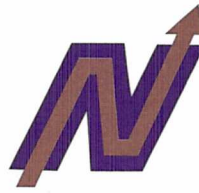
شركة مستشفى ابن الهيثم  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة  
كما في 30 أيلول 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

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 أيلول 2023 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة 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 يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

### الاستنتاج:

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



عن عبيدات و الصالح

نبيل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

29 تشرين الاول 2023

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

31 كانون الاول 2022	30 أيلول 2023	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		<u>الموجودات</u>
(مدققة)	(مراجعة)		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
12,065,891	10,872,805	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	3,509,197	7	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
<b>18,824,002</b>	<b>17,256,884</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,603,521	1,656,621		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
9,099,471	9,658,683	8	الذمم المدينة - بالصافي
1,335,711	1,651,109	17 أ	ذمم من اطراف ذات علاقة
492,080	455,837		الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
193,203	284,446		النقد في الصندوق ولدى البنوك
<b>12,723,986</b>	<b>13,706,696</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>31,547,988</b>	<b>30,963,580</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 أيلول 2023 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2022	30 أيلول 2023	ايضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		<b>حقوق الملكية و المطلوبات</b>
20,000,000	20,000,000		<b>حقوق الملكية</b>
1,911,328	1,911,328		رأس المال المصرح به و المدفوع
1,445,544	1,445,544		علاوة الاصدار
78,853	78,853		الاحتياطي الاجباري
(1,233,204)	(1,618,733)		الاحتياطي الاختياري
(3,710,890)	(4,673,795)	9	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
-	(755,915)		(الخسائر) المتراكمة
<b>18,491,631</b>	<b>16,387,282</b>		(خسارة) الفترة
			<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
99,750	1,354,337	10	القروض - طويلة الاجل
191,948	558,078	11	شيكات مؤجلة الدفع - طويلة الاجل
<b>291,698</b>	<b>1,912,415</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
2,930,816	5,915,409	12	البنوك الدائنة
1,385,349	1,288,753	10	القروض - قصيرة الاجل
4,316,316	4,340,841		الذمم الدائنة
607,959	278,127	11	شيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
123,023	-		مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة
3,401,196	840,753		الحسابات الدائنة المتنوعة
<b>12,764,659</b>	<b>12,663,883</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>31,547,988</b>	<b>30,963,580</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  
للتسعة المنتهية في 30 أيلول 2023 (مراجعة غير مدققة)

للتسعة المنتهية في		للتسعة المنتهية في		ايضاح	
30 أيلول 2022	30 أيلول 2023	30 أيلول 2022	30 أيلول 2023		
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
3,767,973	3,385,270	9,606,325	8,777,752		الايادات
(1,946,787)	(2,577,216)	(5,102,419)	(6,631,168)		مصاريف التشغيل
<b>1,821,186</b>	<b>808,054</b>	<b>4,503,906</b>	<b>2,146,584</b>		مجمول ربح الفترة
(836,454)	(500,554)	(2,643,181)	(1,973,607)		المصاريف الادارية و العمومية
(1,317,664)	-	(1,317,664)	-		مخصص قضايا
(262,378)	(224,167)	(788,381)	(765,035)		الاستهلاكات
4,201	-	11,824	11,497	6 ب	حصة الشركة في ارباح الشركات الحليفة
(46,361)	(185,358)	(129,749)	(494,815)		مصاريف تمويلية
43,529	78,865	295,969	319,461		الايادات الاخرى
<b>(593,941)</b>	<b>(23,160)</b>	<b>(67,276)</b>	<b>(755,915)</b>		( خسارة ) الفترة قبل الضريبة
(153,582)	-	(240,974)	-	13	ضريبة الدخل
<b>(747,523)</b>	<b>(23,160)</b>	<b>(308,250)</b>	<b>(755,915)</b>		(خسارة) الفترة
<b>يضاف : بنود الدخل الشامل الآخر:</b>					
(309,480)	(62,001)	(358,281)	(385,529)		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل و الشركات الحليفة
<b>(1,057,003)</b>	<b>(85,161)</b>	<b>(666,531)</b>	<b>(1,141,444)</b>		مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
<b>(0.037)</b>	<b>(0.001)</b>	<b>(0.015)</b>	<b>(0.038)</b>	14	حصة السهم الأساسية و المخفضة من (خسارة) ربح الفترة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة  
للسهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2023 (مراجعة غير مدققة)

البيان		رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	القيمة العادلة للموجودات المالية *	(الخسائر) المتراكمة		ربح الفترة		مجموع (الخسائر) المتراكمة	الصافي
		دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	الارباح المتحققة	(الخسائر) الارباح المتحققة	غير المتحققة *	(الخسائر) الارباح المتحققة		
<b>لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2023</b>												
الرصيد في 1 كانون الثاني 2023 - مدققة	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	دينار اردني
ضريبة دخل ومصاريف سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(962,905)	-	-	-	(962,905)	(962,905)	
الرصيد الافتتاحي المعدل (خسارة ) الفترة بعد الضريبة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,233,204)	(4,687,378)	13,583	-	-	(4,673,795)	17,528,726	
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	-	-	-	-	11,497	(767,412)	(755,915)	
مجموع (الخسارة) الشاملة	-	-	-	-	(385,529)	-	-	-	-	-	(385,529)	
الرصيد في 30 أيلول 2023 - مراجعة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,618,733)	(4,687,378)	13,583	(767,412)	11,497	(755,915)	(1,141,444)	
<b>لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2022</b>												
الرصيد في 1 كانون الثاني 2022 - مدققة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(576,678)	14,444	-	-	(562,234)	21,622,115	
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(90,216)	-	-	-	(90,216)	(90,216)	
الرصيد الافتتاحي المعدل (خسارة) الفترة بعد الضريبة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(666,894)	14,444	-	-	(652,450)	21,531,899	
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	-	-	-	-	13,912	(322,162)	(308,250)	
مجموع (الخسارة) الشاملة	-	-	-	-	(358,281)	-	-	-	-	-	(358,281)	
الرصيد في 30 أيلول 2022 - مراجعة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,609,657)	(666,894)	14,444	(322,162)	13,912	(308,250)	(960,700)	

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

وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية فان 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  
للتشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2023 (مراجعة غير مدققة)

30 أيلول 2022	30 أيلول 2023	إيضاح
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
(67,276)	(755,915)	
(90,216)	(962,905)	13 ب
1,500,223	1,323,387	5
(28,249)	-	
(11,824)	(11,497)	6 ب
<b>1,302,659</b>	<b>(406,930)</b>	
(1,581,320)	(559,212)	
(733,780)	(315,398)	
(392,221)	(53,100)	
(135,808)	36,243	
625,591	60,823	
(64,418)	-	
(59,594)	(2,683,464)	
<b>(1,038,892)</b>	<b>(3,921,038)</b>	
(457,696)	(130,303)	5
(107,598)	-	
28,250	-	
<b>(537,044)</b>	<b>(130,303)</b>	
2,007,316	2,984,593	
(326,679)	1,157,991	
<b>1,680,638</b>	<b>4,142,584</b>	
<b>104,702</b>	<b>91,243</b>	
316,974	193,203	
<b>421,676</b>	<b>284,446</b>	

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



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

### 1- تأسيس الشركة وغاياتها

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

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

ومن غايات الشركة اقامة وبناء وإدارة مستشفى عام وبالأذات 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 29 تشرين الاول 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 اظهر 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 التسعة المنتهية في 30 أيلول 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 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 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 - 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
<b>التكلفة</b>										
5,373,696	12,813,815	335,851	20,051,869	1,179,573	1,103,176	1,057,944	121,538	32,945	141,228	42,211,635
-	-	-	84,853	15,319	3,933	20,787	2,500	2,911	-	130,303
5,373,696	12,813,815	335,851	20,136,722	1,194,892	1,107,109	1,078,731	124,038	35,856	141,228	42,341,938
<b>الاستهلاك المتراكم</b>										
-	9,620,096	317,897	17,262,204	1,015,511	967,785	794,538	96,779	26,974	43,962	30,145,746
-	573,193	4,359	551,176	32,506	56,085	91,991	11,704	1,556	817	1,323,387
-	10,193,289	322,256	17,813,380	1,048,017	1,023,870	886,529	108,483	28,530	44,779	31,469,133
<b>القيمة الدفترية كما في 30</b>										
5,373,696	2,620,526	13,595	2,323,342	146,875	83,239	192,202	15,555	7,326	96,449	10,872,805
<b>القيمة الدفترية كما في 31</b>										
5,373,696	3,193,719	17,954	2,789,665	164,062	135,392	263,406	24,759	5,972	97,266	12,065,891

ب. تبلغ تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل و لا زالت قيد الاستخدام 11,069,560 دينار كما في 30 ايلول 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 أيلول 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	-	-
		<b>825,422</b>	<b>813,925</b>
		(47,558)	(50,755)
		<b>777,864</b>	<b>763,170</b>

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 أيلول 2023
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
783,082	763,170
(6,994)	11,497
(12,057)	3,197
(861)	-
<b>763,170</b>	<b>777,864</b>

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 :

النشاط	الموجودات دينار اردني	المطلوبات دينار اردني	الايرادات دينار اردني	حصة الشركة من نتائج الاعمال دينار اردني (مراجعة)
وساطة مالية	10,400,236	452,507	326,311	12,157
تجاري	2,394,891	501,242	8,563	(660)
طاقة متجددة	-	-	-	-
	<b>12,795,127</b>	<b>953,749</b>	<b>334,874</b>	<b>11,497</b>

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)  
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية  
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية  
شركة التطبيقات للطاقة \*  
المجموع

\* لا يوجد معلومات مالية لعدم صدور قوائم مالية مرحلية لها كما في 30 أيلول 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:

30 أيلول 2023	31 كانون الاول 2022
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
5,071,949	5,071,948
8,424	8,424
<b>5,080,373</b>	<b>5,080,372</b>
(1,571,176)	(1,182,449)
<b>3,509,197</b>	<b>3,897,923</b>

داخل الاردن

الشركات المساهمة العامة المحدودة (مدرجة)

محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة

المجموع

ينزل: احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

القيمة العادلة

ب. لأغراض عضوية الشركة في مجالس ادارة بعض الشركات المستثمر بها (المدرجة) فان عدد الاسهم المحجوزة من الاسهم المملوكة بلغ 140,058 سهم و بقيمة سوقية اجمالية بلغت 246,546 دينار اردني .

8- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

30 أيلول 2023	31 كانون الاول 2022
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مدققة)
14,513,499	13,804,394
960,275	1,089,878
376,721	315,521
37,662	100,571
100,900	100,900
153,935	153,935
<b>16,142,992</b>	<b>15,565,199</b>
(2,677,054)	(2,658,473)
<b>13,465,938</b>	<b>12,906,726</b>
(3,807,255)	(3,807,255)
<b>9,658,683</b>	<b>9,099,471</b>

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 الانتمائية المتوقعة فيما يلي :

31 كانون الاول 2022	30 أيلول 2023
دينار اردني ( مدققة )	دينار اردني (مراجعة)
3,677,302	3,807,255
705,410	-
(575,457)	-
<u>3,807,255</u>	<u>3,807,255</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
اضافات الفترة / السنة  
حذوفات الفترة / السنة (اقفال في الذمم)  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9- (الخسائر) المتراكمة

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

31 كانون الاول 2022	30 أيلول 2023
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
(562,234)	(3,710,890)
(485,011)	-
-	(962,905)
<u>(1,047,245)</u>	<u>(4,673,795)</u>
(2,662,784)	-
(861)	-
<u>(3,710,890)</u>	<u>(4,673,795)</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
ايرادات سنوات سابقة  
مصاريف ضريبة دخل سنوات سابقة  
الرصيد الافتتاحي المعدل  
(خسارة) الفترة / السنة بعد الضريبة  
المحول من احتياطي القيمة العادلة للخسائر المتراكمة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

و توزع كما يلي :

(3,724,473)	(4,687,378)
13,583	13,583
<u>(3,710,890)</u>	<u>(4,673,795)</u>

(الخسائر) المتراكمة من (خسائر) متحققة  
الارباح المدورة من أرباح غير متحققة  
المجموع

10- القروض

أ. تصنيف القروض

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2022		30 أيلول 2023	
طويلة الاجل	قصيرة الاجل	طويلة الاجل	قصيرة الاجل
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
-	1,242,549	1,254,587	1,253,053
99,750	142,800	99,750	35,700
<u>99,750</u>	<u>1,385,349</u>	<u>1,354,337</u>	<u>1,288,753</u>

مصرف الراجحي (ايضاح 10 ب)  
بنك الاتحاد (ايضاح 10 ج)  
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 ، بالإضافة الى قرض بتاريخ 13 اب 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 والقرض الثالث بتاريخ 13-2-2024، و قد تم احتساب ارباح عن القرض الأول بقيمة 54,903 دينار وعن القرض الثاني بقيمة 53,053 دينار وعن القرض الثالث بقيمة 54,868 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 أيلول 2023
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
607,959	278,127
191,948	558,078
<b>799,907</b>	<b>836,205</b>

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 أيلول 2023	الضمانات	نسبة الفائدة بالمائة	سقف التسهيلات دينار اردني	البنك
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)				
95,951	1,622,434	اسم الشركة	9.75	2,000,000	بنك الاتحاد
2,834,865	4,292,975	اسم الشركة	10	5,000,000	البنك العربي
<b>2,930,816</b>	<b>5,915,409</b>				<b>المجموع</b>

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 أيلول 2023	31 كانون الاول 2022
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
(91,535)	(43,697)
-	(45,561)
-	(2,277)
(91,535)	(91,535)

رصيد بداية الفترة / السنة  
ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة  
ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة  
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 أيلول 2023	31 كانون الاول 2022
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
(755,915)	(2,662,784)
-	(137,188)
-	2,094,365
(755,915)	(705,607)
20%	20%
-	-
-	-
-	-
-	-

(الخسارة) المحاسبية  
ارباح غير خاضعة للضريبة  
مصروفات غير مقبولة ضريبياً  
(الخسارة) الضريبية  
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 أيلول 2023	30 أيلول 2022
دينار اردني	دينار اردني
(755,915)	(308,250)
20,000,000	20,000,000
(0.038)	(0.015)

(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة (دينار)  
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)  
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 أيلول 2023
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
69,600	69,600
(5,800)	(5,800)
<b>63,800</b>	<b>63,800</b>

كفالات بنكية  
ينزل: تأمينات الكفالات البنكية  
الصافي

16- القضايا

هناك قضايا مقامة من الغير بمواجهة الشركة بقيمة 5,330,524 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 407,114 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 أيلول 2023	طبيعة التعامل	نوع العلاقة
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
1,111,040	1,184,570	تمويل	شركة حليفة
1,190	1,210	تأمين صحي	شركة حليفة
3,050	3,050	تأمين صحي	شركة شقيقة
26,759	49,418	تأمين صحي	شركة شقيقة
1,773	33	تأمين صحي	شركة شقيقة
13,154	1,952	تأمين صحي	شركة شقيقة
172,650	404,085	تأمين صحي	الشركة الام
6,095	6,791	تأمين صحي	شركة حليفة
<b>1,335,711</b>	<b>1,651,109</b>		

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 أيلول 2023	30 أيلول 2022
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	شركة حليفة	دينار اردني 173,480	دينار اردني 217,306
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	شركة حليفة	-	136,972
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية	شركة حليفة	642	779
شركة مدارس الاتحاد	شركة شقيقة	26,846	11,510
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار	شركة شقيقة	-	216
الشركة العقارية الاردنية للتنمية	شركة شقيقة	3,060	1,408
الشركة التطبيقية للطاقة	شركة شقيقة	837	-
<b>المجموع</b>		<b>204,865</b>	<b>368,191</b>

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

رواتب ومنافع اخرى	30 أيلول 2023	30 أيلول 2022
	دينار اردني 127,176	دينار اردني 197,100

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.