

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

القوائم المالية
كما في 31 كانون الأول 2023

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

السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير حول تدقيق القوائم المالية

نطاق التدقيق

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية للشركة والتي تشمل ما يلي :

- قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2023
- قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية بذلك التاريخ
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ .
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ
- ايضاحات حول القوائم المالية والتي تشمل السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات توضيحية اخرى.

الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة مستشفى ابن الهيثم ، مساهمة عامة محدودة كما في 31 كانون الاول 2023 وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

الاستقلالية

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".

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 11,334,481 دينار أردني للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023 .
- تعترف الشركة بصافي الإيرادات من خلال خمس خطوات، وكما 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 الطبية الخاصة بالمطالبة الحكومية، كما ان توقيت و مقدار الإيرادات المعترف بها في الفترة المالية يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على الأداء المالي للشركة .
- ومن أهم إجراءات التدقيق التي قمنا بها:
- 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 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 الإيرادات و هوامش الربح.
- تقييم مدى و كفاية افصاحات الشركة المدرجة ضمن القوائم المالية (ايضاح 4 ، 19) .



تابع - تقرير مدقق الحسابات المستقل لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. (تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها). إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا. لا يشمل رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى وأنها 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 إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهريّة .

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 ضروريا لغرض إعداد وعرض قوائم مالية ، خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار ، والافصاح عن الأمور 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 الجوهريّة ، 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 ستمكننا بشكل دائم من اكتشاف الاخطاء الجوهريّة ، إن وجدت .

إن الاخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهريّة 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 الجوهريّة 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. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهريّة الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن 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 والايضاحات 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 الإنتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة

في القوائم المالية ، و إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم ، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا . إن 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 الإستمرار .



• تابع - تقرير مدقق الحسابات المستقل لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023

• 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 أن 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 .

عن عبيدات و الصالح

نبيل محمد عبيدات
اجازة رقم 877

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
11 آذار 2024



شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2023

2022	2023	ايضاح	الموجودات
دينار اردني	دينار اردني		الموجودات غير المتداولة
12,065,891	10,660,586	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
763,170	763,153	6	الاستثمار في شركات حليفة
2,097,018	2,107,278	7	مشاريع تحت التنفيذ
1,111,040	1,184,570		دفعات على حساب مشروع الطاقة الشمسية
3,897,923	3,465,295	8	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
19,935,042	18,180,882		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1,603,521	1,742,356	9	أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
9,099,471	8,397,085	10	الذمم المدينة - بالصافي
224,671	425,623	أ 24	ذمم من اطراف ذات علاقة
492,080	501,732	11	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
193,203	297,392	12	النقد في الصندوق ولدى البنوك
11,612,946	11,364,188		مجموع الموجودات المتداولة
31,547,988	29,545,070		مجموع الموجودات

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) 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 2023

2022	2023	ايضاح	حقوق الملكية و المطلوبات
دينار اردني	دينار اردني		<u>حقوق الملكية</u>
20,000,000	20,000,000	13	رأس المال المصرح به و المدفوع
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
(1,233,204)	(1,677,501)	13	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(3,710,890)	(7,354,706)	13	(الخسائر) المتراكمة
18,491,631	14,403,518		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
99,750	64,050	14	القروض - طويلة الاجل
191,948	95,974	15	شيكات مؤجلة الدفع - طويلة الاجل
291,698	160,024		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
2,930,816	5,584,152	16	البنوك الدائنة
1,385,349	3,171,277	14	القروض - قصيرة الاجل
4,316,316	3,790,172		الذمم الدائنة
607,959	561,823	15	شيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
-	-	17	مخصص ضريبة الدخل
3,524,219	1,874,104	18	الحسابات الدائنة المتنوعة
12,764,659	14,981,528		مجموع المطلوبات المتداولة
31,547,988	29,545,070		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) 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 2023

2022	2023	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
11,164,318	11,334,481	19	صافي الايرادات
(7,940,541)	(8,878,922)	20	مصاريف التشغيل
3,223,777	2,455,559		مجمّل الربح
(2,923,517)	(2,758,365)	21	المصاريف الادارية و العمومية
(1,086,736)	(926,744)		الاستهلاكات
(193,114)	(678,961)		مصاريف تمويلية
(1,317,664)	(400,000)	26	مخصص قضايا
(735,410)	-	11 ، 10	الخسائر الائتمانية المتوقعة
-	(600,000)		خصم مطالبات
(6,994)	11,651	6 ب	حصة الشركة في (خسائر) ارباح الشركات الحليفة
376,874	369,766	22	الايرادات الاخرى
(2,662,784)	(2,527,094)		(خسارة) السنة قبل الضريبة
-	-	17	ضريبة الدخل
(2,662,784)	(2,527,094)		(خسارة) السنة
يضاف : بنود الدخل الشامل الآخر:			
17,311	(444,297)		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(2,645,473)	(2,971,391)		مجموع (الخسارة) الشاملة للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار		
(0.133)	(0.126)	23	حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) السنة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023

	احتياطي القيمة			البيان				
	(الخسائر) المتراكمة			البيان				
مجموع (الخسائر) المتراكمة	الارباح غير المتحققة *	(الخسائر) المتحققة	للموجودات المالية *	الاختياطي الاختياري	الاختياطي الاجباري	علاوة الاصدار	رأس المال	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
18,491,631	(3,710,890)	13,583	(3,724,473)	(1,233,204)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000
(1,116,722)	(1,116,722)	-	(1,116,722)	-	-	-	-	-
17,374,909	(4,827,612)	13,583	(4,841,195)	(1,233,204)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000
(2,527,094)	(2,527,094)	-	(2,527,094)	-	-	-	-	-
(444,297)	-	-	-	(444,297)	-	-	-	-
(2,971,391)	(2,527,094)	-	(2,527,094)	(444,297)	-	-	-	-
14,403,518	(7,354,706)	13,583	(7,368,289)	(1,677,501)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000
<u>للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2023</u>								
الرصيد في 1 كانون الثاني 2023								
(مصاريف) وضرائب سنوات سابقة								
الرصيد الافتتاحي المعدل								
(خسارة) السنة								
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية								
مجموع (الخسارة) الشاملة								
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2023								

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

21,622,115	(562,234)	14,444	(576,678)	(1,251,376)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000
(485,011)	(485,011)	-	(485,011)	-	-	-	-	-
21,137,104	(1,047,245)	14,444	(1,061,689)	(1,251,376)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000
(2,662,784)	(2,662,784)	-	(2,662,784)	-	-	-	-	-
17,311	-	-	-	17,311	-	-	-	-
-	(861)	(861)	-	861	-	-	-	-
(2,645,473)	(2,663,645)	(861)	(2,662,784)	18,172	-	-	-	-
18,491,631	(3,710,890)	13,583	(3,724,473)	(1,233,204)	78,853	1,445,544	1,911,328	20,000,000

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

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

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) 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 2023

2022	2023	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
(2,662,784)	(2,527,094)		(خسارة) السنة قبل الضريبة
(485,011)	(1,116,722)		مصاريف وضرائب سنوات سابقة
2,082,215	1,605,959	5	الاستهلاكات
6,994	(11,651)	6 ب	حصة الشركة في (ارباح) خسائر الشركات الحليفة
735,410	-	11 ، 10	الخسائر الائتمانية المتوقعة
193,114	678,961		مصاريف تمويلية
(130,062)	(1,370,547)		(الخسارة) التشغيلية قبل التغير في بنود راس المال العامل
			<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(1,494,023)	702,386		الذمم المدينة
(761,452)	(200,952)		ذمم من أطراف ذات علاقة
(306,383)	(138,835)		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
3,936	(9,652)		الحسابات المدينة المتنوعة
			<u>(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
63,540	(668,254)		الذمم الدائنة والشيكات مؤجلة الدفع
(66,554)	-		ذمم لأطراف ذات علاقة
1,365,513	(1,650,115)		الحسابات الدائنة المتنوعة
(1,325,486)	(3,335,969)		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التشغيلية
			قبل الضريبة المدفوعة
(47,838)	-	17	ضريبة الدخل المدفوعة
(1,373,324)	(3,335,969)		صافي النقد (المستخدم في) لانشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
(503,866)	(200,654)	5	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(325,543)	(10,260)		المدفوع على مشاريع تحت التنفيذ
-	(73,530)		دفعات على حساب مشروع الطاقة الشمسية
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</u>
2,634,454	2,653,335		البنوك الدائنة
(362,379)	1,750,228		القروض
(193,114)	(678,961)		مصاريف تمويلية
2,078,961	3,724,602		صافي النقد الناتج عن الانشطة التمويلية
(123,772)	104,189		صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد
316,974	193,203		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
193,203	297,392		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) 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 وإدارة مستشفى عام وبالأذات لطب العيون ، الانف والاذن والحنجرة ، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية .

تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 11 آذار 2024 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 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 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

4- 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 2022، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية:

المعايير الجديدة و التعديلات و التفسيرات الصادرة و غير سارية المفعول بعد و غير المطبقة مبكراً :

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 .
- * تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 (عقود التأمين)
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8 (تعريف التقديرات المحاسبية)
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 (الافصاح عن السياسات المحاسبية) و بيان الممارسات رقم 2 المتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية

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

الذمم المدينة

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

الخسائر الائتمانية المتوقعة

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 و اظهار 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

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

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه 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 مشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة و تتضمن تكلفة الاراضي (ان وجدت) و تكلفة التطوير و المصاريف المباشرة، لا يتم البدء باستهلاك مشاريع تحت التنفيذ حتى يتم الانتهاء منها و تصبح جاهزة للاستخدام .

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 (شراء موجودات / بيع مطلوبات) 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 وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها .
- نماذج تسعير الخيارات.
- تقييم الموجودات و المطلوبات المالية طويلة الاجل و التي لا تستحق عليها فوائد بموجب خصم التدفقات النقدية و بموجب سعر الفائدة الفعالة، و يتم اطفاء الخصم / العلاوة ضمن ايرادات الفوائد المقبوضة / المدفوعة في قائمة الدخل الشامل للسنة.

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 أو أكثر 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 أو تنفيذ خدمة الى العميل .

الخطوة الثالثة : تحديد سعر المعاملة

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

الخطوة الرابعة : تخصيص سعر المعاملة

بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر 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 بالإيراد

تحقق الشركة الإيرادات عندما أو كلما أوفت بالتزام الاداء عن طريق نقل السلع أو تنفيذ الخدمات التي وعد بها العميل بموجب العقد.

إيرادات ومصاريف الفوائد

تؤخذ إيرادات ومصاريف الفوائد الى قائمة الدخل على اساس الاستحقاق .

أرباح الأسهم الموزعة

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الموقف المالي ناشئة عن أحداث 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 الأخذ 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 أو 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 إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.
تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية 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 .

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

الاجهزة	اثاث و مفروشات	الاجهزة الطبية	وسائط النقل	المباني	الاراضي	الاجهزة كهربائية ومكنية	الاجهزة الكبيرتر	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	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	42,211,635
200,654	498	2,910	2,500	34,855	14,414	19,939	125,538	-	-	-	200,654
42,412,289	141,726	35,855	124,038	1,092,799	1,117,590	1,199,512	20,177,407	335,851	12,813,815	5,373,696	42,412,289
<u>التكلفة</u>											
التكلفة في بداية السنة											
اضافات السنة											
التكلفة في نهاية السنة											
<u>الاستهلاك المتراكم</u>											
الاستهلاك المتراكم في بداية السنة											
استهلاكات السنة											
الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة											
30,145,745	43,962	26,974	96,779	794,538	967,785	1,015,511	17,262,204	317,896	9,620,096	-	30,145,745
1,605,959	84	1,952	14,977	102,198	62,412	37,051	673,911	4,607	708,767	-	1,605,959
31,751,704	44,046	28,926	111,756	896,736	1,030,197	1,052,562	17,936,115	322,503	10,328,863	-	31,751,704
<u>القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2023</u>											
10,660,586	97,680	6,929	12,282	196,063	87,393	146,950	2,241,292	13,348	2,484,952	5,373,696	10,660,586
<u>القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2022</u>											
12,065,891	97,266	5,971	24,759	263,406	135,391	164,062	2,789,665	17,955	3,193,719	5,373,696	12,065,891

ب. تبلغ تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل و لا زالت قيد الاستخدام 11,051,413 دينار كما في 31 كانون الاول 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

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

عدد الحصص المملوكة	نسبة التملك بالمائة	2023 دينار اردني	2022 دينار اردني
حصة			
666,667	7.407	769,654	758,803
50,710	2.167	55,697	55,122
100,000	40	-	-
		825,351	813,925
		(62,198)	(50,755)
		763,153	763,170

داخل الأردن
الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

شركة الإمان للاستثمارات وإدارة المحافظ المالية **

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية **

الشركة التطبيقية للطاقة *

المجموع

احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
القيمة العادلة

* يتم تسجيل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركات الحليفة ويتوقف التسجيل عندما يصبح قيمة الاستثمار صفراً في دفاتر الشركة (علماً بأن صافي حقوق الملكية للشركة الحليفة حسب آخر قوائم مالية مدققة لها كان سالباً) .

** 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

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

2022	2023
دينار اردني	دينار اردني
783,082	763,170
(6,994)	11,651
(12,057)	(11,668)
(861)	-
<u>763,170</u>	<u>763,153</u>

الرصيد في بداية السنة
حصة الشركة في ارباح الشركات الحليفة (ايضاح 7 ج)
حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للاستثمار في شركات حليفة
حصة الشركة من المحول من احتياطي القيمة العادلة للخسائر المتر اكمة لشركات حليفة
الرصيد في نهاية السنة

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

حصة الشركة من نتائج الاعمال	الايرادات	المطلوبات	الموجودات	النشاط
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
10,851	366,977	812,692	10,497,344	وساطة مالية
800	36,886	535,640	954,976	تجاري
-	-	-	-	طاقة متجددة
<u>11,651</u>	<u>403,863</u>	<u>1,348,332</u>	<u>11,452,320</u>	<u>المجموع</u>

* لا يوجد معلومات مالية لعلم صدور قوائم مالية لها كما في 31 كانون الاول 2023.

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 :

تاريخ اتمام الانجاز المتوقع	نسبة الانجاز بالمائة	التكلفة التقديرية دينار اردني	2023 دينار اردني	2022 دينار اردني
1 أيار 2024	62	3,156,603	1,972,033	1,972,033
كانون الثاني 2024	95	157,908	124,985	124,985
شباط 2024	55	55,033	10,260	-
المجموع		3,369,544	2,107,278	2,097,018

8- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2023 دينار اردني	2022 دينار اردني	داخل الاردن
5,071,948	5,071,948	الشركات المساهمة العامة المحدودة (مدرجة) محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة
8,424	8,424	الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة) محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة
5,080,372	5,080,372	المجموع
(1,615,077)	(1,182,449)	ينزل: إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
3,465,295	3,897,923	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 238,594 دينار اردني .

9- أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية

يتألف هذا البند مما يلي:

2023 دينار اردني	2022 دينار اردني	ادوية و مستلزمات في الصيدلية
765,610	954,686	مستلزمات العمليات و العيادات
799,992	516,946	مستودع مواد غير طبية و قرطاسية
114,612	106,100	مستلزمات مواد المختبر
62,142	25,789	المجموع
1,742,356	1,603,521	

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

10- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
13,804,394	13,109,631	ذمم طبية
1,089,878	972,399	ذمم تجارية
315,521	368,096	ذمم شخصية اطباء
100,571	32,517	ذمم المرضى المقيمين
100,900	100,900	ذمم قضايا
153,935	154,043	شيكات معادة
-	3,500	شيكات برسم التحصيل
15,565,199	14,741,086	مجموع الذمم المدينة
(2,658,473)	(2,536,746)	ينزل : امانات اطباء وشركات (ايضاح 10 ب)
12,906,726	12,204,340	صافي الذمم المدينة بعد امانات الاطباء
(3,807,255)	(3,807,255)	ينزل : الخسائر الائتمانية المتوقعة (ايضاح 10 ج)
9,099,471	8,397,085	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 الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يلي :

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
3,677,302	3,807,255	الرصيد في بداية السنة
705,410	-	اضافات السنة
(575,457)	-	حذوفات السنة (اقفال في الذمم)
3,807,255	3,807,255	الرصيد في نهاية السنة

11- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
88,644	177,894	مصاريف مدفوعة مقدما
173,136	78,859	ايرادات مستحقة و غير مقبوضة
66,653	66,653	تأمينات مستردة
136,964	151,643	ذمم الموظفين
723	723	ذمم اخرى
91,535	91,535	دفعات مقدمة على حساب ضريبة دخل الشركة (ايضاح 17)
557,655	567,307	المجموع
(65,575)	(65,575)	ينزل : الخسائر الائتمانية المتوقعة (ايضاح 11 ب)
492,080	501,732	الصافي

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

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

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
35,575	65,575	الرصيد في بداية السنة
30,000	-	اضافات السنة
65,575	65,575	الرصيد في نهاية السنة

12- النقد في الصندوق ولدى البنوك

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
47,467	21,128	الصندوق العام
145,736	107,666	الحسابات الجارية لدى البنوك
-	168,598	صندوق الشيكات
193,203	297,392	المجموع

13- حقوق الملكية

- رأس المال المصرح به والمدفوع

يبلغ رأس المال المصرح 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 الأغراض 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 وتفصيله كما يلي :

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
(1,251,376)	(1,233,204)	الرصيد في بداية السنة
17,311	(444,297)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
861	-	المحول من احتياطي القيمة العادلة للخسائر المتراكمة
(1,233,204)	(1,677,501)	الرصيد في نهاية السنة

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

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

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
(562,234)	(3,710,890)	الرصيد في بداية السنة
(485,011)	(1,116,722)	(مصاريف) وضرائب سنوات سابقة
(1,047,245)	(4,827,612)	الرصيد الافتتاحي المعدل
(2,662,784)	(2,527,094)	(خسارة) السنة
(861)	-	المحول من احتياطي القيمة العادلة للخسائر المتراكمة
(3,710,890)	(7,354,706)	الرصيد في نهاية السنة

14- القروض

أ. تصنيف القروض

يتألف هذا البند مما يلي :

2022	2023	
طويلة الاجل	قصيرة الاجل	طويلة الاجل
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
-	1,242,549	-
99,750	142,800	64,050
99,750	1,385,349	64,050
		3,171,277

مصرف الراجحي (ايضاح 14 ب)

بنك الاتحاد (ايضاح 14 ج)

المجموع

ب. حصلت الشركة على قروض من مصرف الراجحي بقيمة بلغت 3,135,577 دينار اردني، و ذلك مقابل بيع سلع على العميل بالاجل ، يستحق القرض بموجب دفعات بتاريخ الاستحقاق التالية 13 شباط 2024 و 15 أيار 2024 و 23 ايار 2024 على التوالي ، و قد تم احتساب ارباح بقيمة 135,576 دينار كأرباح مؤجلة ، و قد تم منح القرض بضمان اسم الشركة.

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

15- الشيكات مؤجلة الدفع

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
607,959	561,823	مستحقة و قصيرة الاجل
191,948	95,974	طويلة الاجل
799,907	657,797	المجموع

ب. تتمثل الشيكات مؤجلة الدفع في قيمة مدفوعات للشركة الحليفة (الشركة التطبيقية للطاقة) بقيمة 191,948 دينار و ذلك لتسديد جزء من حصة الشركة في مشروع الطاقة المتجددة الوارد ضمن مشاريع تحت التنفيذ، و في قيمة مدفوعات لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات بقيمة 366,130 دينار ومسقات لامانة عمان بقيمة 99,719 دينار .
يمتد استحقاق الشيكات مؤجلة الدفع حتى تاريخ 15 كانون الاول 2025 .

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	2023	2022
	دينار اردني	بالمائة		دينار اردني	دينار اردني
بنك الاتحاد	2,000,000	9.25	اسم الشركة	1,748,185	95,951
البنك العربي	5,000,000	8.75	اسم الشركة	3,835,967	2,834,865
المجموع				5,584,152	2,930,816

ب. تستحق تسهيلات بنك الاتحاد بتاريخ 31 تموز 2024.

ج. تستحق تسهيلات البنك العربي بتاريخ 31 ايار 2024.

17- ضريبة الدخل

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

2023	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
(91,535)	(43,697)	رصيد بداية السنة
-	(45,561)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة
-	(2,277)	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
(91,535)	(91,535)	رصيد نهاية السنة (يحول للحسابات المدينة المتنوعة (ايضاح 11))

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 تقوم الشركة بدفع 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 :

2023	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
(2,527,094)	(2,662,784)	(الخسارة) المحاسبية
(148,201)	(137,188)	ارباح غير خاضعة للضريبة
434,869	2,094,365	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(2,240,426)	(705,607)	(الخسارة) الضريبية
20%	20%	نسبة ضريبة الدخل القانونية
-	-	ضريبة دخل السنة
-	-	حساب المساهمة الوطنية (1% من الربح الضريبي)
-	-	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 :

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
1,652,243	734,579	مخصص رسوم واتعاب قضايا (ايضاح 26)
-	600,000	مخصص مطالبات
1,324,393	2,760	امانات اطباء المرضى الليبيين
21,771	25,283	ذمم الموظفين
154,360	119,859	امانات الضمان الاجتماعي
20,497	89,230	مصاريف مستحقة
25,717	21,205	ايجارات مقبوضة مقدما
71,854	68,665	امانات مساهمين
130,361	136,360	امانات أخرى
-	26,714	شيكات برسم التأمين
123,023	-	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة (ايضاح 17 ب)
-	49,449	ايرادات متوقعة
3,524,219	1,874,104	المجموع

19- صافي الايرادات

يتألف هذا البند مما يلي :

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
6,775,233	6,920,263	الادخال و العمليات و العيادات
2,259,846	2,444,765	الصيدلية
1,729,847	1,535,281	المختبر
1,767,064	1,741,393	الاشعة
12,531,990	12,641,702	المجموع
(1,367,672)	(1,307,221)	خصم وتسوية مطالبات شركات التأمين
11,164,318	11,334,481	الصافي

20- مصاريف التشغيل

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
3,214,547	3,733,441	تكلفة الموظفين التشغيلية (ايضاح 20 ب)
2,618,188	3,048,507	ادوية ومستلزمات طبية وغير طبية مستخدمة
314,685	428,152	كهرباء ومياه
130,021	142,020	محروقات
995,481	679,215	الاستهلاكات
181,646	264,547	صيانة عامة
123,847	135,921	مواد مستهلكة ومصاريف مطبخ
226,900	234,873	خدمات تنظيف
33,625	40,657	قرطاسية ومطبوعات
50,615	109,566	مواد طبية وطباعة وتحميض افلام
44,379	57,692	فحوصات خارجية
3,093	3,507	بريد وبرق و هاتف
3,514	824	متفرقة
7,940,541	8,878,922	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 :

2022	2023
دينار اردني	دينار اردني
2,705,598	3,162,473
356,286	393,706
149,664	174,969
2,999	2,293
3,214,547	3,733,441

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

21- المصاريف الادارية والعمومية
أ. يتألف هذا البند ممايلي :

2022	2023
دينار اردني	دينار اردني
2,015,386	1,643,380
27,000	26,750
137,359	169,814
189,152	224,379
18,747	12,382
42,540	31,350
20,639	18,710
86,680	98,818
140,219	140,210
64,255	121,574
2,316	4,508
78,615	26,174
2,447	75,303
13,401	36,650
19,798	6,240
64,963	122,123
2,923,517	2,758,365

تكلفة الموظفين الادارية (ايضاح 21 ب)
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
المجموع

ب. تكلفة الموظفين الادارية
يتألف هذا البند ممايلي :

2022	2023
دينار اردني	دينار اردني
1,704,737	1,329,603
163,317	173,936
104,688	139,600
29,600	-
13,044	241
2,015,386	1,643,380

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

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

22- الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

2022	2023
دينار اردني	دينار اردني
178,510	213,768
10,156	2,749
137,188	137,350
51,020	15,899
376,874	369,766

ايراد ايجارات
ايراد خصم مكتسب
ارباح موزعة
اخرى
المجموع

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

يتألف هذا البند مما يلي :

2022	2023
دينار اردني	دينار اردني
(2,662,784)	(2,527,094)
20,000,000	20,000,000
(0.133)	(0.126)

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

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

2022	2023	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	
دينار اردني	دينار اردني			
1,190	1,210	تأمين صحي	شركة حليفة	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
3,050	3,050	تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة المصانع العربية الدولية للاغذية و الاستثمار
26,759	46,715	تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة مدارس الاتحاد
1,773	33	تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية
13,154	2,291	تأمين صحي	شركة شقيقة	الشركة العقارية الاردنية للتنمية
172,650	372,017	تأمين صحي	الشركة الام	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
6,095	307	تأمين صحي	شركة حليفة	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
224,671	425,623			المجموع

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

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

2022	2023	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	
دينار اردني	دينار اردني			
280,960	344,930	ايراد تأمين صحي	الشركة الام	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
136,972	137,350	ارباح موزعة	الشركة الام	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
840	664	ايراد تأمين صحي	شركة حليفة	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
36,810	32,475	ايراد تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة مدارس الاتحاد
216	-	ارباح موزعة	شركة شقيقة	شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار
455,798	515,419			المجموع

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

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
238,706	153,723	رواتب ومنافع اخرى

25- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
69,600	69,600	كفالات بنكية
(5,800)	(5,800)	ينزل: تأمينات الكفالات البنكية
63,800	63,800	الصافي

26- القضايا

هناك قضايا مقامة من الغير بمواجهة الشركة بقيمة 1,466,912 دينار اردني عبارة عن قضايا مطالبات مالية . كما يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة 699,833 دينار اردني و هي في اغلبها مراحل التنفيذ لصالح الشركة. برأي المستشار القانوني للشركة فان النتيجة المحتملة لتلك القضايا ستكون لصالح الشركة وان المخصص المكون في الدفاتر كاف لمواجهة اية التزامات محتملة.

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.

2023

النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
11,334,481	149,001	232,416	11,715,898
25,019,230	4,228,448	297,392	29,545,070
15,141,552	-	-	15,141,552
-	-	284,444	284,444
-	-	1,605,959	1,605,959

الايرادات
الموجودات والمطلوبات
الموجودات
المطلوبات
معلومات القطاعات الاخرى
المصاريف الراسمالية
الاستهلاكات

2022

النشاط الرئيس	اسهم	اخرى	الاجمالي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
11,164,318	137,188	239,686	11,541,192
26,693,692	4,661,093	193,203	31,547,988
13,056,357	-	-	13,056,357
-	-	829,409	829,409
-	-	2,082,215	2,082,215

الايرادات
الموجودات والمطلوبات
الموجودات
المطلوبات
معلومات القطاعات الاخرى
المصاريف الراسمالية
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 أو تسويتها :

2023			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
			الموجودات
10,660,586	10,660,586	-	الممتلكات و المعدات - بالصافي
763,153	-	763,153	الاستثمار في شركات حليفة
2,107,278	-	2,107,278	مشاريع تحت التنفيذ
1,184,570	1,184,570		دفعات على حساب مشروع الطاقة الشمسية
3,465,295	3,465,295	-	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
1,742,356	-	1,742,356	أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
8,397,085	-	8,397,085	الذمم المدينة - بالصافي
425,623	-	425,623	ذمم من اطراف ذات علاقة
501,732	-	501,732	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
297,392	-	297,392	النقد في الصندوق ولدى البنوك
29,545,070	15,310,451	14,234,619	مجموع الموجودات
			المطلوبات
5,584,152	-	5,584,152	البنوك الدائنة
3,235,327	64,050	3,171,277	القروض
3,790,172	-	3,790,172	الذمم الدائنة
657,797	95,974	561,823	شيكات مؤجلة الدفع
1,874,104	-	1,874,104	الحسابات الدائنة المتنوعة
15,141,552	160,024	14,981,528	مجموع المطلوبات
14,403,518	15,150,427	(746,909)	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 :

2022			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
الموجودات			
12,065,891	12,065,891	-	الممتلكات و المعدات - بالصافي
763,170	-	763,170	الاستثمار في شركات حليفة
2,097,018	-	2,120,265	مشاريع تحت التنفيذ
3,897,923	3,897,923	-	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
1,603,521	-	1,603,521	أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
9,099,471	-	9,099,471	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
1,335,711	-	1,335,711	ذمم من اطراف ذات علاقة
492,080	-	492,080	الحسابات المدينة المتنوعة
193,203	-	193,203	النقد في الصندوق ولدى البنوك
31,547,988	15,963,814	15,607,421	مجموع الموجودات
المطلوبات			
2,930,816	-	2,930,816	البنوك الدائنة
1,485,099	99,750	1,385,349	القروض
4,316,316	-	4,316,316	الذمم الدائنة
799,907	191,948	607,959	شيكات مؤجلة الدفع
3,524,219	-	3,524,219	الحسابات الدائنة المتنوعة
13,056,357	291,698	12,764,659	مجموع المطلوبات
18,491,631	15,672,116	2,842,762	الصافي

29- ادارة المخاطر وأهدافها

- مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك و القروض والبنوك الدائنة

- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر اخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانياً اضافة الى الحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً من أجل تخفيف مخاطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات ، كما ان موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة و الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان و قد تم الاحتياط بمخصصات خسائر ائتمانية متوقعة تتناسب و مقدار التعثر المتوقع لتلك الحسابات كما تحتفظ الشركة بالارصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية رائدة، كما أن استثمارات الشركة في شركات ذات مراكز مالية متميزة، وتعتقد الادارة ان مخاطر الائتمان غير جوهرية .

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

- 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 2023 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة السوقية الحالية :

2023

المجموع	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
5,584,152	-	5,584,152	-	البنوك الدائنة
3,235,327	64,050	3,171,277	-	القروض
3,790,172	-	3,790,172	-	الذمم الدائنة
657,797	95,974	561,823	-	شيكات مؤجلة الدفع
1,874,104	-	1,665,015	209,089	الحسابات الدائنة المتنوعة
15,141,552	160,024	14,772,439	209,089	المجموع

2022

المجموع	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
2,930,816	-	2,930,816	-	البنوك الدائنة
1,485,099	99,750	1,385,349	-	القروض
4,316,316	-	4,316,316	-	الذمم الدائنة
799,907	191,948	607,959	-	شيكات مؤجلة الدفع
3,524,219	-	3,349,362	174,857	الحسابات الدائنة المتنوعة
13,056,357	291,698	12,589,802	174,857	المجموع

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

ان السيولة في الشركة كما بتاريخ القوائم المالية كما يلي :

2022	2023	
دينار اردني	دينار اردني	
11,612,946	11,364,188	الموجودات المتداولة
(12,764,659)	(14,981,528)	المطلوبات المتداولة
(1,151,713)	(3,617,340)	(عجز) فائض رأس المال العامل

- مخاطر العملات

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

- الأحداث اللاحقة

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

- إدارة 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 وأجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة بإية 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) والبالغ مجموعها 16,080,019 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2023 مقابل 19,724,835 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2022.

- 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.