

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٩-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية

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

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية لشركة مستشفى ابن الهيثم (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦، والقوائم المالية الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية"، وإن مسؤوليتنا هي التوصل إلى إستنتاج حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية تتضمن طرح الإستفسارات، بشكل أساسي، على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد يفيد بأننا أخطنا علماً بكافة الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق، وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".

طلال أبوغزاله وشركاه الدولية

محمد الأزرق
(إجازة رقم ١٠٠٠)

عمان في ٣٠ تموز ٢٠٢٦



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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	٣	١١,٩٩٠,٩٦١	١٢,٠٩٩,١٠٢
استثمار في شركات زميلة	٤	٨٤١,٥٣٤	٨١٢,٩٣٥
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٥	٤,٤٢١,٠٢٧	٤,٣٣٩,٨٧٢
مشروع تحت التنفيذ		٣,٨٤٦,٦٨٦	٣,٠٨٣,٠٩٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢١,١٠٠,٢٠٨	٢٠,٣٣٥,٠٠٣
الموجودات المتداولة			
مخزون		٢,٦٨٣,٢٧٧	٢,٥٩٠,٣٦١
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة	٦	٩,٧٠٠	١٦٥,٢١١
أرصدة مدينة أخرى		٧٧٢,٧٠٩	٩٢٠,٣٤٥
ذمم تجارية مدينة	٧	٦,٣٧٧,٩١٣	٦,٤١٦,٥٥٦
نقد ونقد معادل		٧١,٣١١	١٥٤,٧٧٤
مجموع الموجودات المتداولة		٩,٩١٤,٩١٠	١٠,٢٤٧,٢٤٧
مجموع الموجودات		٣١,٠١٥,١١٨	٣٠,٥٨٢,٢٥٠
حقوق الملكية و المطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال المكتتب به والمدفوع		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة اصدار		١,٩١١,٣٢٨	١,٩١١,٣٢٨
إحتياطي إجباري		١,٤٨٩,٠٧٢	١,٤٨٩,٠٧٢
إحتياطي إختياري		٧٨,٨٥٣	٧٨,٨٥٣
التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر		(٦٥٩,٣٤٥)	(٧٤٠,٥٠٠)
التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر - شركة زميلة		١٢,٩٣٢	٤,٤٠٤
خسائر متراكمة		(٩,٥٢٢,٤١٥)	(٩,١٦٠,٩٥٣)
العجز في حقوق الملكية		١٣,٣١٠,٤٢٥	١٣,٥٨٢,٢٠٤
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول		٢٣١,٥٢٧	٣٠٠,٦٣٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٣١,٥٢٧	٣٠٠,٦٣٢
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة	٨	٦,٩٦٩,٢٩٨	٦,٥٧٥,٩١٦
قروض - الجزء المتداول	٩	٣,٨١٤,٨١٠	٣,٨٥٥,١٧٥
شيكات مؤجلة الدفع - الجزء المتداول		٦١٦,٨٣٦	٤٠١,٢٤٣
ذمم أطراف ذات علاقة دائنة	٦	٧٦٦,١١٩	-
مخصص ضريبة الدخل		٥٣,٢٤٨	٥٣,٢٤٨
ذمم دائنة		٣,٦٥١,٤٤٦	٤,٠٩٢,٤٠٨
أرصدة دائنة أخرى		١,٦٠١,٤٠٩	١,٧٢١,٤٢٤
مجموع المطلوبات المتداولة		١٧,٤٧٣,١٦٦	١٦,٦٩٩,٤١٤
مجموع المطلوبات		١٧,٧٠٤,٦٩٣	١٧,٠٠٠,٠٤٦
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣١,٠١٥,١١٨	٣٠,٥٨٢,٢٥٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

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

قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

إيضاحات	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
الإيرادات	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
	٥,٢٧٩,٤٧٦	٥,٧١١,٦٧٧	٢,٦٦٨,٧١٢	٣,٠٨٣,٥٠٤
مصاريف مباشرة	(٣,٧٠٢,٩٠٩)	(٣,٨٣٢,٣١٨)	(١,٩٤٣,٩١٥)	(١,٩٩٧,٧٣٣)
مجموع الربح	١,٥٧٦,٥٦٧	١,٨٧٩,٣٥٩	٧٢٤,٧٩٧	١,٠٨٥,٧٧١
إيرادات أخرى بالصافي	٣٣٣,٨٥٩	٢٨٨,٩٦٧	٢٧٢,٢٣٢	١٩٩,٦٠٣
حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة	٢٠,٠٧١	١٠,٧٥٦	٢١,٧٥٣	١٣,٨١١
استهلاكات	(٥٦٤,٣٨٣)	(٤٧٤,١٠٢)	(٢٨٣,٠٧٨)	(٢٥١,٧٩٧)
مصاريف إدارية	(١,٢٦٦,٠٢٨)	(١,١٩٦,٩٧٥)	(٦٥٤,٤٤٥)	(٦٤٧,٨٥١)
تكاليف تمويل	(٤٦١,٥٤٨)	(٤٠٢,١٥٠)	(١٩٩,٠٧٣)	(٢١٠,٢٧٦)
(الخسارة) الربح	(٣٦١,٤٦٢)	١٠٥,٨٥٥	(١١٧,٨١٤)	١٨٩,٢٦١
دخل شامل آخر				
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥	٨١,١٥٥	١٣٠,٢٨٨	٦,٩١٢
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة	٤	٨,٥٢٨	١٩,٨٧٨	١,٩٣٣
مجموع الدخل الشامل	(٢٧١,٧٧٩)	٢٥٦,٠٢١	(٣٤٩,٩٩٠)	١٩٨,١٠٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		
حصة السهم الأساسية من (الخسارة) الربح	(-)/٠.٠٢ دينار أردني	٠.٠٥ دينار أردني		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموزعة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

[illegible]

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

قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠٥,٨٥٥	(٣٦١,٤٦٢)	(الخسارة) الربح
		تعديلات :-
٤٩٩,٧٣١	٥٦٤,٣٨٣	إستهلاكات
(١٠,٧٥٦)	(٢٠,٠٧١)	الحصة من أرباح شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٣٥١,٥٠٢)	(٩٢,٩١٦)	مخزون
٣٢٣,٩٢٨	٩٢١,٦٣٠	ذمم أطراف ذات علاقة
(١٥٢,٩٥٩)	١٤٧,٦٣٦	أرصدة مدينة أخرى
(١,٠٧٥,٢٣٥)	٣٨,٦٤٣	ذمم تجارية مدينة
٧٤٥,٦٥٦	(١٢٠,٠١٥)	أرصدة دائنة أخرى
١١١,٢٥٩	١٤٦,٤٨٨	شيكات مؤجلة الدفع
٣٢٦,٣٦٧	(٤٤٠,٩٦٢)	ذمم دائنة
٥٢٢,٣٤٤	٧٨٣,٣٥٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٤١٣,٦١٦)	(٧٦٣,٥٩٢)	شركات تحت التنفيذ
(٥٠٥,٥٤٠)	(٤٥٦,٢٤٢)	إضافات على ممتلكات ومعدات
(٩١٩,١٥٦)	(١,٢١٩,٨٣٤)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٢١١,٥٤١	٣٩٣,٣٨٢	بنوك دائنة
(٩٠٩,٤٤٣)	(٤٠,٣٦٥)	قروض
٣٠٢,٠٩٨	٣٥٣,٠١٧	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(٩٤,٧١٤)	(٨٣,٤٦٣)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٥٦,٨٥٥	١٥٤,٧٧٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١٦٢,١٤١	٧١,٣١١	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة المرحلية

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية

١- الوضع القانوني والنشاط

- تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٣١٥٣) بتاريخ ٢١ نيسان ١٩٩٣ وتم تحويل الكيان القانوني الى شركة مساهمة عامة محدودة وسجلت لدى دائرة مراقبة الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (٤٣٦) بتاريخ ١٠ أيار ٢٠٠٧.
- من أهم غايات وأغراض الشركة إقامة وبناء وإدارة مستشفى عام لتخصصات طب العيون، الانف والاذن والحنجرة. وطب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة مع القوائم المالية للشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار "الشركة الام".
- تم إقرار القوائم المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٢٦.

٢- أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية الجوهرية

- تم إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "إعداد التقارير المالية المرحلية".
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموجزة المرحلية تتفق مع السياسات المحاسبية المستخدمة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٤ - استثمار في شركات زميلة

البيان	الصفة القانونية	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٢٠٢٦ حزيران	٢٠٢٥ كانون الأول
			%	دينار أردني	تكاليف الاستثمار
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٢,١٦٧	٢٥,٥١٧	٤٠,٧٩٢
شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٧,٤٠٧	٨٠٦,٠١٦	٧٧٢,١٤٢
شركة التطبيقات للطاقة	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٤٠	١	١
المجموع				٨٤١,٥٣٤	٨١٢,٩٣٥

- ان الحركة على الاستثمار خلال الفترة/ السنة كانت كما يلي:

٢٠٢٦ حزيران	٢٠٢٥ كانون الأول	
دينار أردني	دينار أردني	
٨١٢,٩٣٥	٦٤٢,٤٩٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢٠,٠٧١	٩,٣٩٣	حصة الشركة من نتائج اعمال شركات زميلة
٨,٥٢٨	١٦١,٠٥٢	حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للشركة الزميلة
٨٤١,٥٣٤	٨١٢,٩٣٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

- تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ من البيانات المالية الداخلية لهذه للشركات والغير مدققة.

٥ - موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٢٠٢٦ حزيران	٢٠٢٥ كانون الأول	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٠٨٠,٣٧٢	٥,٠٨٠,٣٧٢	التكلفة
(٦٥٩,٣٤٥)	(٧٤٠,٥٠٠)	التغير في القيمة العادلة
٤,٤٢١,٠٢٧	٤,٣٣٩,٨٧٢	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

- تتمثل الاستثمارات اعلاه باستثمارات في محافظ تتضمن بشكل رئيسي أسهم شركات مساهمة عامة مدرجة داخل الاردن بالإضافة الى حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة داخل الأردن.
- من ضمن بند الاستثمارات هنالك ٥٢٩,١٠٦ سهم محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٦- الأطراف ذات العلاقة

- تتألف ذمم الأطراف ذات العلاقة مدينة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١٧,٠٣٣	٤,٥٦٧	شركة مدارس الاتحاد
٩٢	٢,٤٤٩	الشركة العقارية الاردنية للتنمية
١,٦٩٣	١,٦٩٣	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
٣٠٤	٩٥٨	شركة الأمناء ببلستثمار وإدارة المحافظ المالية
٣٣	٣٣	شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية
٧٣,٥١٠	-	الشركة التطبيقية للطاقة
٧٢,٥٤٦	-	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
١٦٥,٢١١	٩,٧٠٠	المجموع

- تتألف ذمم الأطراف ذات العلاقة دائنة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
-	٦٩٠,٠٨٢	الشركة التطبيقية للطاقة
-	٧٦,٠٢٨	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
-	٩	الشركة الأولى للاستثمار
-	٧٦٦,١١٩	المجموع

- تتألف المعاملات من أطراف ذات علاقة بالمعاملات مع كبار المساهمين والشركات الشقيقة وهي ذات طبيعة تشغيلية.

٧- ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١١,٦١٤,٧٠٠	١١,٥٦٢,٨٢٣	ذمم مدينة
١٢,٧٦٦	٢٦,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل
(٥,٢١٠,٩١٠)	(٥,٢١٠,٩١٠)	يطرح: مخصص خسائر إئتمان متوقعة
٦,٤١٦,٥٥٦	٦,٣٧٧,٩١٣	الصافي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

٨- بنوك دائنة

البنك	المقف	نسبة الفائدة	الضمانات	٢٠٢٦ حزيران	٢٠٢٥ كانون الأول
	دينار أردني	%		دينار أردني	دينار أردني
بنك الاتحاد	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٥	اسم الشركة	١,٩٣٤,٢١٦	١,٩٢١,٠٦٠
البنك العربي	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٧٥	اسم الشركة	٥,٠٣٥,٠٨٢	٤,٦٥٤,٨٥٦
المجموع				٦,٩٦٩,٢٩٨	٦,٥٧٥,٩١٦

٩- قروض

اسم البنك	تاريخ الاستحقاق	الضمانات	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	٢٠٢٦ حزيران	٢٠٢٥ كانون الأول
			دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
مصرف الراجحي	٢٨ كانون الأول ٢٠٢٦	اسم الشركة	٣,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
بنك الاتحاد	١٤ حزيران ٢٠٢٦	اسم الشركة	٨١٤,٨١٠	-	٨١٤,٨١٠	٨٥٥,١٧٥
المجموع			٣,٨١٤,٨١٠	-	٣,٨١٤,٨١٠	٣,٨٥٥,١٧٥

١٠- الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

نتيجة النزاع العالمي الحالي حيث أخذت المنشأة بعين الاعتبار أي تأثير محتمل للتقلبات الاقتصادية الحالية في مدخلات عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية عند تحديد مدى شدة وإحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الإنتمانية المتوقعة.