

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

القوائم المالية الموجزة المرحلية
وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

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

فهرس

صفحة

-	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية
١	قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٢	قائمة الدخل الشامل الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)
٩-٥	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

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 ٣١ آذار ٢٠٢٦، والقوائم المالية الموجزة المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة 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 ٢ أيار ٢٠٢٦



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

قائمة المركز المالي الموجزة المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	إيضاحات	الموجودات
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)		
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
١٢,٠٩٩,١٠٢	١٢,١٠٤,٠٦٩	٣	ممتلكات ومعدات
٨١٢,٩٣٥	٨٤٦,٩٠١	٤	استثمار في شركات زميلة
٤,٣٣٩,٨٧٢	٤,٦٢٦,٠٨٣	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٣,٠٨٣,٠٩٤	٣,١٣٤,٠٧٦		مشاريع تحت التنفيذ
٢٠,٣٣٥,٠٠٣	٢٠,٧١١,١٢٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢,٥٩٠,٣٦١	٢,٧٠٨,٩٢٥		أدوية ومستلزمات طبية وغير طبية
١٦٥,٢١١	١٠٢,٣٤٢	٦	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٩٢٠,٣٤٥	٧٨١,٦٠٩		أرصدة مدينة أخرى
٦,٤١٦,٥٥٦	٧,٠٦٤,٤٥٥	٧	ذمم تجارية مدينة
١٥٤,٧٧٤	١١٨,١٢٢		نقد ونقد معادل
١٠,٢٤٧,٢٤٧	١٠,٧٧٥,٤٥٣		مجموع الموجودات المتداولة
٣٠,٥٨٢,٢٥٠	٣١,٤٨٦,٥٨٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
١,٩١١,٣٢٨	١,٩١١,٣٢٨		علاوة اصدار
١,٤٨٩,٠٧٢	١,٤٨٩,٠٧٢		إحتياطي إجباري
٧٨,٨٥٣	٧٨,٨٥٣		إحتياطي إختياري
(٧٤٠,٥٠٠)	(٧٠٤,٨٥٢)		التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٤,٤٠٤	٢٩٠,٦١٥		التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر - شركة زميلة
(٩,١٦٠,٩٥٣)	(٩,٤٠٤,٦٠١)		خسائر متراكمة
١٣,٥٨٢,٢٥٤	١٣,٦٦٠,٤١٥		العجز في حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	-	٨	قروض - الجزء غير المتداول
٣٠٠,٦٣٢	-		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء غير المتداول
٣٠٠,٦٣٢	٠		مجموع المطلوبات المتداولة غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦,٥٧٥,٩١٦	٧,٠٥٤,٨١٧	٩	بنوك دائنة
٣,٨٥٥,١٧٥	٣,٨٢٤,٦١٤	٨	قروض - الجزء المتداول
٤٠١,٢٤٣	٦٣٠,٨٦١		شيكات مؤجلة الدفع - الجزء المتداول
-	٧٨,٢٤١	٦	ذمة طرف ذو علاقة دائنة
٥,٨١٣,٨٣٢	٦,٢٣٧,٦٣٤		ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٥٣,٢٤٨	-		مخصص ضريبة الدخل
١٦,٦٩٩,٤١٤	١٧,٨٢٦,١٦٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١٧,٠٠٠,٠٤٦	١٧,٨٢٦,١٦٧		مجموع المطلوبات
٣٠,٥٨٢,٢٥٠	٣١,٤٨٦,٥٨٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	إيضاحات
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٦٢٨,١٧٣	٢,٦١٠,٧٦٤	الإيرادات
(١,٨٣٤,٥٨٥)	(١,٧٥٨,٩٩٤)	مصاريف مباشرة
٧٩٣,٥٨٨	٨٥١,٧٧٠	مجمول الربح
٨٩,٣٦٤	٦١,٦٢٧	إيرادات أخرى بالصافي
(٣,٠٥٥)	(١,٦٨٢)	حصة من نتائج أعمال شركات زميلة
(٢٢٢,٣٠٥)	(٢٨١,٣٠٥)	استهلاكات
(٥٤٩,١٢٤)	(٦١١,٥٨٣)	مصاريف إدارية
(١٩١,٨٧٤)	(٢٦٢,٤٧٥)	تكاليف تمويل
(٨٣,٤٠٦)	(٢٤٣,٦٤٨)	الخسارة
		دخل شامل آخر
١٢٣,٣٧٦	٢٨٦,٢١١	٥ التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٧,٩٤٥	٣٥,٦٤٨	٤ التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركات زميلة
٥٧,٩١٥	٧٨,٢١١	مجموع الدخل الشامل
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(-/٠٠٤) دينار أردني	(-/٠١٢) دينار أردني	حصة السهم الأساسية من الخسارة

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 التغيرات في حقوق الملكية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

الصافي	خسائر مترجمة	القيمة العادلة		إجمالي اختياري	إجمالي إيجابي	إجمالي إيجابي	علاوة إصدار	رأس المال	
		القيمة العادلة	لوجزات مالية بالقيمة						
بيتر أرثي	بيتر أرثي	بيتر أرثي	لوجزات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - شركة زيمية	بيتر أرثي	بيتر أرثي	بيتر أرثي	بيتر أرثي	بيتر أرثي	بيتر أرثي
١٣,٥٨٢,٢٠٤	(٩,١٦,٩٥٣)	٤,٤٠٤	(٧٤,٥٠٠)	٧٨,٨٥٣	١,٤٨٩,٠٧٢	١,٩١١,٣٢٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٢٦ رصيد ١ كانون الثاني الدخل الشامل
٧٨,٢١١	(٢٤٣,٦٤٨)	٢٨٦,٢١١	٣٥,٦٤٨				-		٢٠٢٦ رصيد ٣١ آذار
١٣,٦٦٠,٤١٥	(٩,٤٠٤,٦٠١)	٢٩٠,٦١٥	(٧٠,٨٥٢)	٧٨,٨٥٣	١,٤٨٩,٠٧٢	١,٩١١,٣٢٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٢٦ رصيد ٣١ آذار
١٤,١٦٧,١٤٧	(٧,٢٦٤,٥٨٥)	(١٥٦,٦٤٨)	(١,٨٥٢,٩٣٥)	٧٨,٨٥٣	١,٤٥١,١٣٤	١,٩١١,٣٢٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٢٥ رصيد ١ كانون الثاني الدخل الشامل
٥٧,٩١٥	(٨٣,٤٠٦)	١٧,٩٤٥	١٢٣,٣٧٦				-		٢٠٢٥ رصيد ٣١ آذار
١٤,٢٢٥,٠٦٢	(٧,٣٤٧,٩٩١)	(١,٨٦٨,٢١٢)	(١,٨٦٨,٢١٢)	٧٨,٨٥٣	١,٤٥١,١٣٤	١,٩١١,٣٢٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠٢٥ رصيد ٣١ آذار

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 التدفقات النقدية الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ - (مراجعة غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٨٣,٤٠٦)	(٢٤٣,٦٤٨)	الخسارة
		تعديلات لـ:
٢٢٢,٣٠٥	٢٨١,٣٠٥	إستهلاكات
٣,٠٥٥	١,٦٨٢	الحصة من خسائر شركات زميلة
		التغير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٢٤٧,٩٣٢)	(١١٨,٥٦٤)	أدوية ومستلزمات طبية وغير طبية
١٩٨,٣٤٣	١٤١,١١٠	ذمم أطراف ذات علاقة
٣١,٣٤٦	١٣٨,٧٣٦	أرصدة مدينة أخرى
(٥٧٣,٤١٨)	(٦٤٧,٨٩٩)	ذمم تجارية مدينة
(٣٧,٢٧٤)	(٥٣,٢٤٨)	مخصص ضريبة الدخل
(١٤١,٥٣١)	(٧١,٠١٤)	شيكات مؤجلة الدفع
٦٦٢,٥١٤	٤٢٣,٨٠٢	ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٣٤,٠٠٢	(١٤٧,٧٣٨)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢,٤٦٩)	(٥٠,٩٨٢)	مشاريع تحت التنفيذ
٧٣,٥١٠	-	دفعات على مشروع الطاقة
(٢٨٨,٣٧٥)	(٢٨٦,٢٧٢)	إضافات على ممتلكات ومعدات
(٢١٧,٣٣٤)	(٣٣٧,٢٥٤)	صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٦٩,٢٦٢	٤٧٨,٩٠١	بنوك دائنة
١,٣٧١	(٣٠,٥٦١)	قروض
١٧٠,٦٣٣	٤٤٨,٣٤٠	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
(١٢,٦٩٩)	(٣٦,٦٥٢)	صافي التغير في النقد والنقد المعادل
٢٥٦,٨٥٥	١٥٤,٧٧٤	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٢٤٤,١٥٦	١١٨,١٢٢	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة 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 اقامة 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 نيسان 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 الموحدة الموزعة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

٣- ممتلكات ومعدات

٣١ آذار ٢٠٢٦	أجهزة كوربائية									
	أراضي (٩)	مبنى	أجهزة طبية	مكتبية ومكتبة	آلات ومعدات	ثالث وديورات	مركبات	موجودات أخرى	مشاريع تحت التنفيذ (٣٣)	المجموع
الكلية	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية السنة	٥,٣٧٢,٦٩٦	١٢,٨١٣,٨١٤	٢١,٩٥٦,٥٢٢	٢,٤٣٨,٠٣٨	١٤٣,٤٠٧	٦,٧٨٥,٣٢٩	٢٣٥,٨٥١	١١٥,٨٦١	٥٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٧,٧٤٣
إضافات	-	-	١٤٩,٤٩٣	١٢٦,٦٧٨	٢,٨٥٠	٥,٣٣٠	-	١,٩٢١	-	٢٨٦,٢٧٢
الرصيد في نهاية السنة	٥,٣٧٢,٦٩٦	١٢,٨١٣,٨١٤	٢٢,١٠٦,٠١٥	٢,٥٦٤,٧١٦	١٤٦,٢٥٧	٦,٧٩٠,٦٥٩	٢٣٥,٨٥١	١١٧,٧٨٢	٥٠,٠٠٠	٤٦,٢٩٤,٠١٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	أجهزة كوربائية									
	أراضي (٩)	مبنى	أجهزة طبية	مكتبية ومكتبة	آلات ومعدات	ثالث وديورات	مركبات	موجودات أخرى	مشاريع تحت التنفيذ (٣٣)	المجموع
الكلية	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية السنة	-	١٠,٨١٦,٤٨٧	١٩,٠٦٦,٨٢٠	٢,١٤٨,٢٠٢	١٢٢,٨٠٠	١,٣٤١,٦٥٧	٢٣٤,١٥٦	٨٢,٥١٩	-	٣٢,٩٠٨,٦٤١
إستحقاقات	-	٨٢,٤٢٩	١٢١,٦٥٣	٣,٠٣٤٢	١,٤٣٣	٣٢,٧٣٧	١,٤٤٢	١,٦٦٩	-	٢٨١,٣٠٥
الرصيد في نهاية السنة	-	١٠,٨٩٨,٩١٦	١٩,١٩٨,٠٧٣	٢,١٧٨,٥٤٤	١٢٤,٢٣٣	١,٣٧٤,٣٩٤	٢٣٥,٥٩٨	٨٤,١٨٨	-	٣٤,١٨٩,٩٤٦
صافي القيمة التفرية	٥,٣٧٢,٦٩٦	١٩,١٨٦,٨٩٨	٢٠,٣٩٤,٤٢٢	٢,٨٦٠,١٧٢	٢٢,٠٢٤	١,٤١٦,٢٦٥	٢٥٣	٢٢,٨١٩	٥٠,٠٠٠	١٢,١٠٤,٠٦٩
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	أجهزة كوربائية									
	أراضي (٩)	مبنى	أجهزة طبية	مكتبية ومكتبة	آلات ومعدات	ثالث وديورات	مركبات	موجودات أخرى	مشاريع تحت التنفيذ (٣٣)	المجموع
الكلية	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية السنة	٥,٣٧٢,٦٩٦	١٢,٨١٣,٨١٤	٢١,٩٥٦,٥٢٢	٢,١٤٨,٢٠٢	١٤٣,٤٠٧	٦,٧٨٥,٣٢٩	٢٣٥,٨٥١	٩٦,٠٩٠	-	٤٣,٨٠١,٢٧٥
إضافات	-	-	١,٣٠٨,٩٩٥	١٨٠,٨١١	-	٧٦,٢٩٦	-	١٨,٩٩٦	٥٠,٠٠٠	٢,٢٠٦,٤٦٨
الرصيد في نهاية السنة	٥,٣٧٢,٦٩٦	١٢,٨١٣,٨١٤	٢٣,٢٦٥,٥١٧	٢,٣٢٩,٩٥٧	١٤٣,٤٠٧	٦,٨٦١,٦٢٥	٢٣٥,٨٥١	١١٥,٠٨٦	٥٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٧,٧٤٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	أجهزة كوربائية									
	أراضي (٩)	مبنى	أجهزة طبية	مكتبية ومكتبة	آلات ومعدات	ثالث وديورات	مركبات	موجودات أخرى	مشاريع تحت التنفيذ (٣٣)	المجموع
الكلية	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد في بداية السنة	-	١٠,٥٤٤,٢٩٩	١٨,٥٨٤,١٦٣	٢,٠٥٧,٠٢٧	١١٦,٥١٧	١,١٥٨,٦٠٥	٢٣٨,٢٢٢	٧٦,٨١١	-	٣٢,٨٦٥,٧٤٤
إستحقاقات	-	٢٦٨,١٨٨	٤٨٢,٦٥٧	٩١,١٧٥	٦,٢٨٣	١٨٢,٥٢	٥,٨٣٤	٥,٧٠٨	-	١,٠٤٢,٨٩٧
الرصيد في نهاية السنة	-	١٠,٨١٢,٤٨٧	١٩,٠٦٦,٨٢٠	٢,١٤٨,٢٠٢	١٢٢,٨٠٠	١,٣٤١,١٥٧	٢٣٤,١٥٦	٨٢,٥١٩	-	٣٢,٩٠٨,٦٤١
صافي القيمة التفرية	٥,٣٧٢,٦٩٦	٢٠,٠١٦,٢٧٧	٢٠,٨٨٥,٧٠٢	٢,١٩٥,٨٢٦	٢٠,٦٠٧	١,٤٤٢,٦٢٢	١,٦٩٥	٢٢,٥٦٧	٥٠,٠٠٠	١٢,٠٩٩,١٠٢

(*) ان كافة الأراضي أعلاه موهبة لصالح المؤسسة العامة للصمان الاجتماعي.
(**) يمثل بند مشروع تحت التنفيذ قيمة المبالغ المدفوعة لشراء نظام إدارة مستشفيات.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

٤- استثمار في شركات زميلة

البيان	الصفة القانونية	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٣١ آذار ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
			%	دينار أردني	دينار أردني
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٢,١٦٧	٣٥,٢٢٩	٤٠,٧٩٢
شركة الأمناء للاستثمار وإدارة المحافظ المالية	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٧,٤٠٧	٨١١,٦٧١	٧٧٢,١٤٢
شركة التطبيقات للطاقة	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٤٠	١	١
المجموع				٨٤٦,٩٠١	٨١٢,٩٣٥

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

٣١ آذار ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٨١٢,٩٣٥	٦٤٢,٤٩٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(١,٦٨٢)	٩,٣٩٣	حصة الشركة من نتائج اعمال شركات زميلة
٣٥,٦٤٨	١٦١,٠٥٢	حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للشركة الزميلة
٨٤٦,٩٠١	٨١٢,٩٣٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

- تم احتساب حصة الشركة من نتائج أعمال شركات زميلة للثلاث أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ من البيانات المالية الداخلية لهذه للشركات والغير مدققة.

٥- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

٣١ آذار ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	
دينار أردني	دينار أردني	
٥,٠٨٠,٣٧٢	٥,٠٨٠,٣٧٢	التكلفة
(٤٥٤,٢٨٩)	(٧٤٠,٥٠٠)	التغير في القيمة العادلة
٤,٦٢٦,٠٨٣	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 الإستثمارات هنالك ٢٤٢,٤٢٨ سهم محجوزة مقابل عضوية في مجلس إدارة الشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

٦- الأطراف ذات العلاقة

- تتألف ذمم الأطراف ذات العلاقة المدينة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٣,٥١٠	٧٣,٥١٠	الشركة التطبيقية للطاقة
١٧,٠٣٣	٢٥,٠٧١	شركة مدارس الاتحاد
١,٦٩٣	١,٦٩٣	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
٩٢	١,١١٣	الشركة العقارية الاردنية للتنمية
٣٠٤	٩٢٢	شركة الأمناء ببلستثمار وإدارة المحافظ المالية
٣٣	٣٣	شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية
٧٢,٥٤٦	-	جامعة العلوم التطبيقية
١٦٥,٢١١	١٠٢,٣٤٢	المجموع

- تتمثل ذمة طرف ذو عاقبة دائنة بذمة الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار.
- تتألف المعاملات من أطراف ذات علاقة بالمعاملات مع كبار المساهمين والشركات الشقيقة وهي ذات طبيعة تشغيلية.

٧- ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار أردني	دينار أردني	
١١,٦١٤,٧٠٠	١٢,٢٥١,١٤٥	ذمم مدينة
١٢,٧٦٦	٢٤,٢٢٠	شيكات برسم التحصيل
(٥,٢١٠,٩١٠)	(٥,٢١٠,٩١٠)	يطرح: مخصص خسائر إئتمان متوقعة
٦,٤١٦,٥٥٦	٧,٠٦٤,٤٥٥	الصلفي

٨- قروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الضمانات	تاريخ الاستحقاق	اسم البنك
المجموع	المجموع	دينار أردني	دينار أردني			
٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٩٩,٩٩٦	-	٢,٩٩٩,٩٩٦	طرف ذو علاقة	حزيران ٢٠٢٦	مصرف الراجحي
٨٥٥,١٧٥	٨٢٤,٦١٨	-	٨٢٤,٦١٨	توقيع كمبيالة	أيلول ٢٠٢٦	بنك الاتحاد
٣,٨٥٥,١٧٥	٣,٨٢٤,٦١٤	-	٣,٨٢٤,٦١٤			المجموع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

٩- بتوك دائنة

البنك	السقف	نسبة الفائدة	الضمانات	٣١ آذار ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينار أردني	%		دينار أردني	دينار أردني
بنك الاتحاد	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩,٧٥	اسم الشركة	٢,٠٦٧,٣٧٥	١,٩٢١,٠٦٠
البنك العربي	٥,٠٠٠,٠٠٠	٩,٧٥	اسم الشركة	٤,٩٨٧,٤٤٢	٤,٦٥٤,٨٥٦
المجموع				٧,٠٥٤,٨١٧	٦,٥٧٥,٩١٦

١٠- الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية

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

١١- إعادة تصنيف

تم تعديل تصنيف بعض أرقام المقارنة للثلاث أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ للتوافق مع التصنيف المستخدم في ٣١ آذار ٢٠٢٦.