

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة  
كما في 30 أيلول 2022  
(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

100 22 03

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2022 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 الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان 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 . ان 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 ، لم تسترعب 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" .

فقرة توكيدية:

تتضمن القضايا المقامة بمواجهة الشركة قضية بقيمة 2,635,327 دينار اردني و موضوعها مطالبة مالية حيث صدر قرار محكمة البداية و الاستئناف ضد مصلحة الشركة و قد تم تقديم لائحة طعن تمييزي على القرار الصادر عن محكمة استئناف حقوق عمان ، و برأي المستشار القانوني فان موقف الشركة من هذه الدعوى جيد من حيث امكانية فسخ قرار الاستئناف و اعادة الدعوى لمحكمة استئناف عمان مرة أخرى (ايضاح رقم 16).

أمر آخر:

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً لتعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.



عن عبيدات و الصالح

نبيل محمد عبيدات

عمان في 31 تشرين الاول 2022

اجازة رقم 877

شركة مستشفى ابن الهيثم  
شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية  
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة  
كما في 30 أيلول 2022 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2021	30 أيلول 2022	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		<b>الموجودات</b>
(مدققة)	(مراجعة)		<b>الموجودات غير المتداولة</b>
13,644,241	12,601,712	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
783,082	778,855	6	الاستثمار في شركات حليفة
1,771,475	1,879,073		مشاريع تحت التنفيذ
3,867,694	3,525,462	7	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
<b>20,066,492</b>	<b>18,785,102</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
1,297,138	1,689,359		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
8,310,858	9,892,178	8	الذمم المدينة - بالصافي
574,259	1,308,039	17 أ	ذمم من اطراف ذات علاقة
478,178	570,291		الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
316,974	421,676		النقد في الصندوق ولدى البنوك
<b>10,977,407</b>	<b>13,881,543</b>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>31,043,898</b>	<b>32,666,645</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 2022 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2021	30 أيلول 2022	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
1,445,544	1,445,544		علاوة الاصدار
78,853	78,853		الاحتياطي الاجباري
(1,251,376)	(1,609,657)		الاحتياطي الاختياري
(562,234)	(652,450)	9	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
-	(308,250)		(الخسائر) المتراكمة
<b>21,622,115</b>	<b>20,865,368</b>		(خسارة) الفترة
			<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
229,206	135,450	10	القروض - طويلة الاجل
405,018	191,948	11	شيكات مؤجلة الدفع - طويلة الاجل
<b>634,224</b>	<b>327,398</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
296,362	2,303,678	12	البنوك الدائنة
1,618,272	1,385,349	10	القروض - قصيرة الاجل
4,095,608	4,775,263		الذمم الدائنة
552,057	711,063	11	شيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
66,554	2,136	ب 17	ذمم لاطراف ذات علاقة
-	197,277	13	مخصص ضريبة الدخل
2,158,706	2,099,112		الحسابات الدائنة المتنوعة
<b>8,787,559</b>	<b>11,473,879</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>31,043,898</b>	<b>32,666,645</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  
للتشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2022 (مراجعة غير مدققة)

للتشهور الثلاثة المنتهية في		للتشهور التسعة المنتهية في		ايضاح
30 أيلول 2021	30 أيلول 2022	30 أيلول 2021	30 أيلول 2022	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
3,592,513	3,767,973	10,099,363	9,606,325	الإيرادات
(1,714,394)	(1,946,787)	(5,409,305)	(5,102,419)	مصاريف التشغيل
<b>1,878,119</b>	<b>1,821,186</b>	<b>4,690,058</b>	<b>4,503,906</b>	مجمل ربح الفترة
(897,963)	(836,454)	(2,273,244)	(2,643,181)	المصاريف الإدارية و العمومية
-	(1,317,664)	-	(1,317,664)	مخصص قضايا
(289,177)	(262,378)	(809,177)	(788,381)	الاستهلاكات
11,142	4,201	13,942	11,824	6 ب حصة الشركة في ارباح الشركات الحليفة
(22,027)	(46,361)	(89,479)	(129,749)	مصاريف تمويلية
5,604	-	350,854	-	المردود من تدني الذمم المدينة
(76,078)	43,529	103,820	295,969	الإيرادات الأخرى
<b>609,620</b>	<b>(593,941)</b>	<b>1,986,774</b>	<b>(67,276)</b>	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(124,503)	(153,582)	(340,615)	(240,974)	13 ضريبة الدخل
<b>485,117</b>	<b>(747,523)</b>	<b>1,646,159</b>	<b>(308,250)</b>	(خسارة) ربح الفترة
<b>يضاف : بنود الدخل الشامل الأخرى:</b>				
(41,671)	(309,480)	(24,528)	(358,281)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال الدخل الشامل و الشركات الحليفة
<b>443,446</b>	<b>(1,057,003)</b>	<b>1,621,631</b>	<b>(666,531)</b>	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
<b>0.024</b>	<b>(0.037)</b>	<b>0.082</b>	<b>(0.015)</b>	14 حصة السهم الأساسية و المخفضة من (خسارة) ربح الفترة

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة  
لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2022 (مراجعة غير مدققة)

البيان	رأس المال	علاوة الاصدار	احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	القيمة العادلة للموجودات المالية *	احتياطي القيمة العادلة		احتياطي القيمة العادلة		مجموع (الخسائر) المتراكمة	الاصناف المتراكمة	البيان
						(الخسائر) الارباح المتحققة *	(الخسائر) الارباح المتحققة *	(الخسائر) الارباح المتحققة *	(الخسائر) الارباح المتحققة *			
للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2022	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
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	الرصيد في 1 كانون الثاني 2022 - مدققة
(مصاريف) سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(90,216)	-	-	-	(90,216)	(90,216)	(مصاريف) سنوات سابقة
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(666,894)	14,444	-	-	(652,450)	21,531,899	الرصيد الافتتاحي المعدل
(خسارة) الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,912	(308,250)	(خسارة) الفترة بعد الضريبة
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	(358,281)	-	-	-	-	-	(358,281)	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
مجموع (الخسارة) الشاملة	-	-	-	-	(358,281)	-	-	-	-	13,912	(308,250)	مجموع (الخسارة) الشاملة
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)	(322,162)	13,912	(960,700)	الرصيد في 30 أيلول 2022 - مراجعة
للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2021	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 - مدققة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,373,334)	406,849	-	-	-	-	406,849	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021 - مدققة
ضريبة دخل سنوات سابقة	-	-	-	-	-	(277,181)	-	-	-	-	(277,181)	ضريبة دخل سنوات سابقة
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,373,334)	129,668	-	-	-	-	129,668	الرصيد الافتتاحي المعدل
ربح الفترة بعد الضريبة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,646,159	1,646,159	ربح الفترة بعد الضريبة
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	(24,528)	-	-	-	-	-	(24,528)	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
مجموع الدخل الشامل	-	-	-	-	(24,528)	-	-	-	-	1,646,159	1,621,631	مجموع الدخل الشامل
الرصيد في 30 أيلول 2021 - مراجعة	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,397,862)	129,668	-	-	-	1,646,159	1,775,827	الرصيد في 30 أيلول 2021 - مراجعة

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

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  
لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2022 (مراجعة غير مدققة)

30 أيلول 2021	30 أيلول 2022	ايضاح	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)		<b>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</b>
1,986,774	(67,276)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(277,181)	(90,216)		(مصاريق) و ضريبة دخل سنوات سابقة
1,564,030	1,500,223	5	الاستهلاكات
-	(28,249)		(ارباح) بيع ممتلكات و معدات
(13,942)	(11,824)	6	حصة الشركة في (ارباح) الشركات الحليفة
(350,854)	-		المردود من تدني الذمم المدينة
<b>2,908,827</b>	<b>1,302,659</b>		<b>الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل</b>
			<b>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</b>
(2,677,712)	(1,581,320)		الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
(63,365)	(733,780)		ذمم من أطراف ذات علاقة
422,006	(392,221)		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
(137,976)	(135,808)		الحسابات المدينة المتنوعة
			<b>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</b>
859,870	625,591		الذمم الدائنة والشيكات مؤجلة الدفع
4,973	(64,418)		ذمم لأطراف ذات علاقة
66,185	(59,594)		الحسابات الدائنة المتنوعة
<b>1,382,808</b>	<b>(1,038,892)</b>		<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية</b>
(212,211)	-	13	قبل الضريبة المدفوعة
<b>1,170,597</b>	<b>(1,038,892)</b>		ضريبة الدخل المدفوعة
			<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</b>
(471,153)	(457,696)	5	المدفوع لشراء ممتلكات و معدات
(109,556)	(107,598)		المدفوع على مشاريع تحت التنفيذ
-	28,250		المتحصلات من بيع ممتلكات و معدات
<b>(580,709)</b>	<b>(537,044)</b>		<b>صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية</b>
(635,149)	2,007,316		البنوك الدائنة
-	(326,679)		القروض
<b>(635,149)</b>	<b>1,680,638</b>		<b>صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التمويلية</b>
<b>(45,261)</b>	<b>104,702</b>		<b>صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد</b>
394,060	316,974		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
<b>348,799</b>	<b>421,676</b>		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

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 وادارة مستشفى عام وبالذات لطب العيون ، الانف والاذن والحجرة ، 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 31 تشرين الاول 2022 ، و لا تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة لمساهمي الشركة .

2- أسس اعداد القوائم المالية

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

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

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

- ان القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2021. كما ان نتائج اعمال الشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2022 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022.

3- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وواقاتها . 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

**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 2021** ، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية:

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

**تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2022 .**

- \* تعديلات على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم 3 - مجموعات الاعمال .
- \* تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 - الممتلكات و المعدات و الآلات .
- \* تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 37 - المخصصات و المطلوبات الطارئة و الاصول المحتملة.

**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 .

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 :

المجموع	موجودات اخرى	ارمات و يافطات	الات و معدات	اجهزة الكمبيوتر	اجهزة كهربائية ومكتبية	اثاث و مفروشات	الاجهزة الطبية	وسائط النقل	المباني	الاراضي	
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>
<b>41,824,269</b>	<b>130,994</b>	<b>41,180</b>	<b>120,703</b>	<b>951,967</b>	<b>1,024,114</b>	<b>1,140,817</b>	<b>19,807,033</b>	<b>452,430</b>	<b>12,781,335</b>	<b>5,373,696</b>	<b>التكلفة في بداية الفترة</b>
457,696	1,050	-	1,810	114,279	21,108	16,099	297,259	-	6,090	-	اضافات الفترة
(116,500)	-	-	-	-	-	-	-	(116,500)	-	-	حذوفات الفترة
<b>42,165,465</b>	<b>132,044</b>	<b>41,180</b>	<b>122,513</b>	<b>1,066,246</b>	<b>1,045,222</b>	<b>1,156,916</b>	<b>20,104,292</b>	<b>335,930</b>	<b>12,787,425</b>	<b>5,373,696</b>	<b>التكلفة في نهاية الفترة</b>
											<b>الاستهلاك المتراكم</b>
<b>28,180,029</b>	<b>42,662</b>	<b>25,037</b>	<b>81,049</b>	<b>645,741</b>	<b>884,884</b>	<b>962,417</b>	<b>16,279,237</b>	<b>426,714</b>	<b>8,832,288</b>	-	<b>الاستهلاك المتراكم في بداية الفترة</b>
1,500,223	811	1,366	11,688	110,589	60,163	34,588	705,512	4,388	571,120	-	استهلاكات الفترة
(116,499)	-	-	-	-	-	-	-	(116,499)	-	-	حذوفات الفترة
<b>29,563,753</b>	<b>43,473</b>	<b>26,403</b>	<b>92,737</b>	<b>756,330</b>	<b>945,047</b>	<b>997,005</b>	<b>16,984,749</b>	<b>314,602</b>	<b>9,403,408</b>	-	<b>الاستهلاك المتراكم في نهاية الفترة</b>
											<b>القيمة الدفترية كما في 30</b>
<b>12,601,712</b>	<b>88,571</b>	<b>14,777</b>	<b>29,776</b>	<b>309,917</b>	<b>100,175</b>	<b>159,911</b>	<b>3,119,543</b>	<b>21,328</b>	<b>3,384,017</b>	<b>5,373,696</b>	<b>أيلول 2022 (مراجعة)</b>
											<b>القيمة الدفترية كما في 31</b>
<b>13,644,241</b>	<b>88,332</b>	<b>16,143</b>	<b>39,654</b>	<b>306,226</b>	<b>139,230</b>	<b>178,400</b>	<b>3,527,796</b>	<b>25,716</b>	<b>3,949,047</b>	<b>5,373,696</b>	<b>كانون الاول 2021 (مدققة)</b>

ب. تبلغ تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل و لا زالت قيد الاستخدام 10,161,742 دينار كما في 30 أيلول 2022 (10,140,088 دينار كما في 31 كانون الاول 2021) .

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

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

عدد الحصص المملوكة	نسبة التملك بالمائة	القيمة العادلة	31 كانون الاول 2021	30 أيلول 2022
حصة	بالمائة	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
50,710	2.167	59,410	57,322	
666,667	7.407	762,370	776,282	
100,000	40	-	-	
		<b>821,780</b>	<b>833,604</b>	
		(38,698)	(54,749)	
		<b>783,082</b>	<b>778,855</b>	

داخل الأردن

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

- الشركة الدولية للاستثمارات الطبية \*\*
- شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية \*\*
- شركة التطبيقية للطاقة \*

المجموع

احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية  
المجموع

- \* 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 صادرة 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 2021	30 أيلول 2022
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
744,940	783,082
8,810	11,824
29,332	(16,051)
<b>783,082</b>	<b>778,855</b>

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
حصة الشركة في أرباح الشركات الحليفة (إيضاح 6 ج)  
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار في شركات حليفة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

حصة الشركة من نتائج الاعمال دينار اردني	الإيرادات دينار اردني	المطلوبات دينار اردني	الموجودات دينار اردني	النشاط
(2,088)	22,326	569,377	2,564,326	تجاري
13,912	406,789	1,047,582	10,979,064	وساطة مالية
-	-	-	-	طاقة متجددة
<b>11,824</b>	<b>429,115</b>	<b>1,616,959</b>	<b>13,543,390</b>	
<b>11,824</b>	<b>429,115</b>	<b>1,616,959</b>	<b>13,543,390</b>	

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)  
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية  
شركة الأمان للاستثمار وإدارة المحافظ المالية  
شركة التطبيقية للطاقة \*  
المجموع  
المجموع

\* لا يوجد معلومات مالية لعدم صدور قوائم مالية مرحلية لها كما في 30 أيلول 2022 .

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

7- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2021	30 أيلول 2022
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
5,071,948	5,071,946
8,424	8,424
<b>5,080,372</b>	<b>5,080,370</b>
(1,212,678)	(1,554,908)
<b>3,867,694</b>	<b>3,525,462</b>

داخل الاردن  
الشركات المساهمة العامة المحدودة (مدرجة)  
محفظة الموجودات المالية  
الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)  
محفظة الموجودات المالية  
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 55,000 سهم و بقيمة سوقية اجمالية بلغت 30,500 دينار اردني .

8- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2021	30 أيلول 2022
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
12,927,322	16,388,304
1,044,161	1,001,088
279,715	303,918
111,580	206,664
100,900	100,900
151,881	153,935
550	-
<b>14,616,109</b>	<b>18,154,808</b>
(2,627,949)	(4,585,328)
<b>11,988,160</b>	<b>13,569,480</b>
(3,677,302)	(3,677,302)
<b>8,310,858</b>	<b>9,892,178</b>

ذمم طبية  
ذمم أخرى  
ذمم شخصية اطباء  
ذمم المرضى المقيمين  
ذمم قضايا  
شيكات معادة  
شيكات برسم التحصيل  
مجموع الذمم المدينة  
ينزل : امانات اطباء وشركات (ايضاح 8 ب)  
صافي الذمم المدينة بعد امانات الاطباء  
ينزل : تدني الذمم المدينة (ايضاح 8 ج)  
الصافي

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 تدنى الذمم المدينة فيما يلي :

31 كانون الاول 2021	30 أيلول 2022	
دينار اردني ( مدققة )	دينار اردني (مراجعة)	
3,527,302	3,677,302	الرصيد في بداية الفترة / السنة
150,000	-	اضافات الفترة / السنة
<b>3,677,302</b>	<b>3,677,302</b>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9- (الخسائر) المتراكمة

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

31 كانون الاول 2021	30 أيلول 2022	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
406,849	(562,234)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(388,400)	(90,216)	(مصاريق) و ضريبة دخل سنوات سابقة
18,449	(652,450)	الرصيد الافتتاحي المعدل
(580,683)	-	(خسارة) السنة
<b>(562,234)</b>	<b>(652,450)</b>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		<u>ويوزع كما يلي :</u>
(576,678)	(666,894)	(الخسائر) المتراكمة من خسائر متحققة
14,444	14,444	الأرباح المدورة من أرباح غير متحققة
<b>(562,234)</b>	<b>(652,450)</b>	المجموع

10- القروض

أ. تصنيف القروض

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2021		30 أيلول 2022	
طويلة الاجل	قصيرة الاجل	طويلة الاجل	قصيرة الاجل
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)
229,206	405,544	135,450	142,800
-	1,212,728	-	1,242,549
<b>229,206</b>	<b>1,618,272</b>	<b>135,450</b>	<b>1,385,349</b>

بنك الاتحاد (ايضاح 10 ب)  
مصرف الراجحي (ايضاح 10 ج)  
المجموع

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

ب. حصلت الشركة على قرضين من بنك الاتحاد بتاريخ 8 كانون الاول 2019 بقيمة 648,396 دينار و بتاريخ 19 ايار 2020 بقيمة 1,002,539 دينار اردني على التوالي، يستحق القرض الاول بتاريخ 31 تموز 2024 و القرض الثاني بتاريخ 30 حزيران 2022، و يسدد القرض الاول بموجب 57 قسط شهري بقيمة 13,012 دينار تبدأ بتاريخ 31 كانون الاول 2019 ، و يسدد القرض الثاني بموجب 27 قسط شهري بقيمة 42,398 دينار تبدأ بتاريخ 30 ايار 2020 و قد تم تسديده بتاريخ استحقاقه، و قد تم الحصول على القروض بضمان اسم الشركة .

ج. حصلت الشركة على قرض من مصرف الراجحي بتاريخ 18 تموز 2022 و بقيمة بلغت 1,242,549 دينار اردني، و ذلك مقابل بيع سلع على العميل بالاجل ، يستحق القرض بموجب دفعة واحدة بتاريخ 19 كانون الثاني 2023 ، و قد تم احتساب ارباح بقيمة 44,398 دينار كأرباح مؤجلة ، و قد تم منح القرض بضمان اسم الشركة.

11- الشيكات مؤجلة الدفع

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

30 ايلول 2022	31 كانون الاول 2021	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
711,063	552,057	قصيرة الاجل
191,948	405,018	طويلة الاجل
<b>903,011</b>	<b>957,075</b>	<b>المجموع</b>

ب. تتمثل الشيكات مؤجلة الدفع في قيمة مدفوعات للشركة الحليفة (الشركة التطبيقية للطاقة) و ذلك لتسديد جزء من حصة الشركة في مشروع الطاقة المتجددة الوارد ضمن مشاريع تحت التنفيذ.  
يمتد استحقاق الشيكات مؤجلة الدفع حتى تاريخ 15 تشرين الاول 2022.

12- البنوك الدانئة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

بنك	سقف التسهيلات	نسبة الفائدة	الضمانات	30 ايلول 2022	31 كانون الاول 2021
دينار اردني	دينار اردني	بالمائة		دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
بنك الاتحاد للادخار والاستثمار	2,000,000	8	اسم الشركة	2,000,000	296,362
البنك العربي	5,000,000	8.25	اسم الشركة	303,678	-
<b>المجموع</b>				<b>2,303,678</b>	<b>296,362</b>

13- ضريبة الدخل

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

30 ايلول 2022	31 كانون الاول 2021	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
(43,697)	233,134	رصيد بداية الفترة / السنة
240,974	-	ضريبة الدخل للفترة / للسنة (ايضاح 13 ج)
-	(222,823)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
-	(54,008)	ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة
<b>197,277</b>	<b>(43,697)</b>	<b>رصيد نهاية الفترة / السنة</b>

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

ب. تم تسوية ضريبة دخل الشركة لنهاية عام 2018 ، أما ضريبة دخل الاعوام 2019 و 2020 فقد تم تدقيق كشوفات التقدير الذاتي لها من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات و صدر قرار الدائرة حولها بعدم الموافقة و هو قرار غير قطعي، و سوف تقوم الشركة بتقديم اعتراض على القرارات الصادرة ضمن المدة المحددة، أما عام 2021 فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي لها ضمن المدة القانونية لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات ولم يتم مراجعتها بعد .

ج. ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

31 كانون الاول 2021	30 ايلول 2022	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
(580,683)	(67,276)	(الخسارة) المحاسبية
(118,550)	(137,188)	ارباح غير خاضعة للضريبة
213,010	1,351,961	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
<b>(486,223)</b>	<b>1,147,497</b>	الربح (الخسارة) الضريبية
20%	20%	نسبة ضريبة الدخل القانونية
-	<b>229,499</b>	ضريبة دخل الفترة / السنة
-	<b>11,475</b>	حساب المساهمة الوطنية (1% من الربح الضريبي)
-	<b>240,974</b>	مخصص ضريبة الدخل

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

يتألف هذا البند مما يلي :

30 ايلول 2021	30 ايلول 2022	
دينار اردني	دينار اردني	
1,646,159	(308,250)	(خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة (دينار)
20,000,000	20,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
<b>0.082</b>	<b>(0.015)</b>	حصة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) ربح الفترة

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

15- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

31 كانون الاول 2021	30 ايلول 2022	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
72,600	72,600	كفالات بنكية
(42,939)	(42,939)	ينزل: تأمينات الكفالات البنكية
<b>29,661</b>	<b>29,661</b>	الصافي

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

16- القضايا

هناك قضايا مقامة من الغير بمواجهة الشركة بقيمة 3,309,563 دينار اردني و تتضمن قضية بقيمة 2,635,327 دينار اردني مقامة من المدعي عادل حسين الصادق اليسير و موضوعها مطالبة مالية حيث صدر قرار محكمة البداية و الاستئناف ضد مصلحة الشركة و قد تم تقديم لائحة طعن تمييزي على القرار الصادر عن محكمة استئناف حقوق عمان . كما يوجد قضايا مقامة من الشركة بالغير بقيمة 401,357 دينار اردني. براي ادارة الشركة و المستشار القانوني فان النتيجة المحتملة لتلك القضايا ستكون لصالح الشركة وان المخصص المكون في الدفاتر كاف لمواجهة اية التزامات محتملة، و قد تم رصد مخصص قضايا بقيمة 1,652,242 دينار مقابل القضايا المقامة من الغير بمواجهة الشركة و تتضمن مبلغ 1,317,664 دينار كمخصص لقضية المدعي عادل حسين و برأي المستشار القانوني فان موقف الشركة من هذه الدعوى جيد من حيث امكانية فسخ قرار الاستئناف و اعادة الدعوى لمحكمة استئناف عمان مرة أخرى .

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 :

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	30 أيلول 2022	31 كانون الاول 2021	
		دينار اردني	دينار اردني	
		(مراجعة)	(مدققة)	
الشركة التطبيقية للطاقة	تمويل	1,141,683	538,064	شركة حليفة
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	تأمين صحي	-	1,180	شركة حليفة
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية و الاستثمار	تأمين صحي	3,050	3,016	شركة شقيقة
شركة مدارس الاتحاد	تأمين صحي	24,921	19,947	شركة شقيقة
شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية	تأمين صحي	1,773	1,773	شركة شقيقة
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية	تأمين صحي	5,989	-	شركة شقيقة
الشركة العقارية الاردنية للتنمية	تأمين صحي	10,430	10,279	شركة شقيقة
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	تأمين صحي	120,193	-	الشركة الام
<b>المجموع</b>		<b>1,308,039</b>	<b>574,259</b>	

ب. فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي لاطراف ذات علاقة :

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	30 أيلول 2022	31 كانون الاول 2021	
		دينار اردني	دينار اردني	
		(مراجعة)	(مدققة)	
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	تأمين صحي	-	32,218	الشركة الام
شركة الاولى للتمويل	تأمين صحي	1,820	8,216	شركة شقيقة
الشركة الدولية للاستثمارات الطبية	تأمين صحي	316	-	شركة حليفة
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية	تأمين صحي	-	26,120	شركة حليفة
<b>المجموع</b>		<b>2,136</b>	<b>66,554</b>	

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

17- تابع - المعاملات مع اطراف ذات علاقة

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

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	30 أيلول 2022	30 أيلول 2021
		دينار اردني	دينار اردني
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	الشركة الام	217,306	83,611
الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار	الشركة الام	136,972	109,578
شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية	شركة حليفة	779	91
شركة مدارس الاتحاد	شركة شقيقة	11,510	12,739
شركة المصانع العربية الدولية للاغذية والاستثمار	شركة شقيقة	216	162
شركة الاولى للتمويل	شركة شقيقة	-	1,102
الشركة العقارية الاردنية للتنمية	شركة شقيقة	1,408	860
<b>المجموع</b>		<b>368,191</b>	<b>208,143</b>

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

رواتب ومنافع اخرى	30 أيلول 2022	30 أيلول 2021
	دينار اردني	دينار اردني
	197,100	180,338

18- ادارة المخاطر

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق خاصة في ظل جائحة كورونا، و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها الشركة و قد تم الافصاح عنها في القوائم المالية و كذلك القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2021.

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.

**Ibn-Alhaytham Hospital Company**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Condensed interim financial statements**  
**as of September 30, 2022**  
**(Reviewed not audited)**

**Index**

	<b><u>Page</u></b>
Independent auditors' report on review of condensed interim financial statements	1
Statement of condensed interim of financial position	2-3
Statement of condensed Interim of comprehensive income	4
Statement of condensed interim of change in owners' equity	5
Statement of condensed interim of cash flows	6
Notes to condensed interim financial statements	7-17



## Report on the review of the condensed interim financial statements

100 22 03

To the Board of Directors of

Ibn Alhaytham Hospital Co.

Public shareholding company

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

### Introduction:

We have reviewed the accompanying condensed interim financial statements of **Ibn Alhaytham Hospital Co.- public shareholding company** comprising of condensed interim statement of financial position as at September 30, 2022, and the related condensed interim statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for nine-month ended September 30, 2022 and the related explanatory notes.

The management is responsible for the preparation and presentation of these condensed interim financial statements in accordance with IAS 34 – Condensed interim Financial Reporting (“IAS 34”). Our responsibility is to express a conclusion on these condensed interim financial statements based on our review.

### Scope of review:

We conducted our review in accordance with International Standard on Review 2410 "Review of Condensed Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of the condensed interim financial information consists of making inquiries primarily of persons responsible for financial and accounting matters and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with international Standards on Auditing. Consequently, it does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

### Conclusion:

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed interim financial statements are not prepared, in all material respects in accordance with IAS 34.

### Emphasis of matters:

The cases brought against the company include a case worth JD 2,635,327 and its subject is a financial claim, where the decision of the Court of First Instance and the appeal was issued against the interest of the company. Good in terms of the possibility of rescinding the appeal decision and returning the case to the Amman Court of Appeal again (Note No. 16).

### Other matters:

The interim condensed financial statements have been prepared for Instructions for listing the stock exchange in the Amman Stock Exchange & for management's purposes.

Obeidat & Alsalih Co.

Nabeel M. Obeidat

License No. 877



1

Amman in

October 31, 2022

**Ibn-Alhaytham Hospital Company**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Statement of condensed interim of financial position**  
**as of September 30, 2022 (reviewed not audited)**

	Note	30-Sep-2022	31-Dec-2021
		JD	JD
<b><u>Assets</u></b>		<b>(Reviewed)</b>	<b>(Audited)</b>
<b><u>Non - current assets</u></b>			
Property and Equipment - net	5	12,601,712	13,644,241
Investments in associates	6	778,855	783,082
Projects under construction		1,879,073	1,771,475
Financial assets at fair value through comprehensive income	7	3,525,462	3,867,694
<b>Total non - current assets</b>		<b>18,785,102</b>	<b>20,066,492</b>
<b><u>Current assets</u></b>			
Medical and non-medical supplies warehouse		1,689,359	1,297,138
Accounts receivable - net	8	9,892,178	8,310,858
Due from related parties	17 A	1,308,039	574,259
Other debit balances		570,291	478,178
Cash on hand and at banks		421,676	316,974
<b>Total current assets</b>		<b>13,881,543</b>	<b>10,977,407</b>
<b>Total assets</b>		<b>32,666,645</b>	<b>31,043,898</b>

**The accompanying notes form from (1) To (20) is an integral part of these statements**

**Ibn-Alhaytham Hospital Company**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Statement of condensed interim of financial position**  
**as of September 30, 2022 (reviewed not audited)**

	Note	30-Sep-2022	31-Dec-2021
		JD	JD
<b><u>Owners' equity and liabilities</u></b>		<b>(Reviewed)</b>	<b>(Audited)</b>
<b><u>Owners' equity</u></b>			
Capital		20,000,000	20,000,000
Issuance premium		1,911,328	1,911,328
Statutory reserve		1,445,544	1,445,544
Voluntary reserve		78,853	78,853
Fair value reserve		( 1,609,657)	( 1,251,376)
Accumulated (losses)	9	( 652,450)	( 562,234)
( Loss) for the period		( 308,250)	-
<b>Net owner's equity</b>		<b>20,865,368</b>	<b>21,622,115</b>
<b><u>Non-current liabilities</u></b>			
Loans - long term	10	135,450	229,206
Deffered cheques - long term	11	191,948	405,018
<b>Total non-current liabilities</b>		<b>327,398</b>	<b>634,224</b>
<b><u>Current liabilities</u></b>			
Banks overdraft	12	2,303,678	296,362
Loans - short term	10	1,385,349	1,618,272
Accounts payable		4,775,263	4,095,608
Deffered cheques - short term	11	711,063	552,057
Due to related parties	17 B	2,136	66,554
Income tax provision	13	197,277	-
Other credit balances		2,099,112	2,158,706
<b>Total current liabilities</b>		<b>11,473,879</b>	<b>8,787,559</b>
<b>Total owners' equity and liabilities</b>		<b>32,666,645</b>	<b>31,043,898</b>

**The accompanying notes form from (1) To (20) is an integral part of these statements**

**Ibn-Alhaytham Hospital Co ( P.S.C)**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**Statement of condensed interim of comprehensive income**  
**for the nine months ended September 30, 2022 (reviewed not audited)**

	Note	For the nine months ended		For the three months ended	
		30-Sep-2022	30-Sep-2021	30-Sep-2022	30-Sep-2021
		JD	JD	JD	JD
		(Reviewed)	(Reviewed)	(Reviewed)	(Reviewed)
Revenues		9,606,325	10,099,363	3,767,973	3,592,513
Cost of Revenue		(5,102,419)	(5,409,305)	(1,946,787)	(1,714,394)
<b>Gross Profit Margin</b>		<b>4,503,906</b>	<b>4,690,058</b>	<b>1,821,186</b>	<b>1,878,119</b>
General & administrative expenses		(2,643,181)	(2,273,244)	(836,454)	(897,963)
Legal provision		(1,317,664)	-	(1,317,664)	-
Depreciation		(788,381)	(809,177)	(262,378)	(289,177)
Company's share of associates profit (loss)	6 B	11,824	13,942	4,201	11,142
Finance expenses		(129,749)	(89,479)	(46,361)	(22,027)
Returned from impairment debts	8	-	350,854	-	5,604
Other revenues		295,969	103,820	43,529	(76,078)
<b>(Loss) profit for the period before tax</b>		<b>(67,276)</b>	<b>1,986,774</b>	<b>(593,941)</b>	<b>609,620</b>
Income tax	13	(240,974)	(340,615)	(153,582)	(124,503)
<b>(Loss) profit for the period</b>		<b>(308,250)</b>	<b>1,646,159</b>	<b>(747,523)</b>	<b>485,117</b>
<b><u>Add: other comprehensive income items</u></b>					
Net changes in fair value for financial assets through comprehensive income		(358,281)	(24,528)	(309,480)	(41,671)
<b>Total comprehensive (loss) income for the period</b>		<b>(666,531)</b>	<b>1,621,631</b>	<b>(1,057,003)</b>	<b>443,446</b>
		<b>Fils/Dinar</b>	<b>Fils/Dinar</b>	<b>Fils/Dinar</b>	<b>Fils/Dinar</b>
<b>Basic and diluted per share</b>	14	<b>(0.015)</b>	<b>0.082</b>	<b>(0.037)</b>	<b>0.024</b>

The accompanying notes form from (1) To (20) is an integral part of these statements

**Ibn-Alhaytham Hospital Company**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Statement of condensed interim of changes in owners' equity**  
**for the nine months ended September 30, 2022 (reviewed not audited)**

Description						Accumulated (loss)		Profit for the period		Total retained earnings	Net
	Capital	Issuance premium	Statutory reserve	Voluntary reserve	Fair value reserve	Realized	Unrealized	Realized	Unrealized		
	JD		JD		JD	JD	JD	JD	JD		
<b>For the nine months ended September 30,2022</b>											
Balance as of January 1, 2022 - ( Audited )	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(576,678)	14,444	-	-	(562,234)	21,622,115
Prior years' expenses	-	-	-	-	-	( 90,216)	-	-	-	( 90,216)	( 90,216)
<b>Adjusted opening Balance</b>	<b>20,000,000</b>	<b>1,911,328</b>	<b>1,445,544</b>	<b>78,853</b>	<b>( 1,251,376)</b>	<b>( 666,894)</b>	<b>14,444</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>( 652,450)</b>	<b>21,531,899</b>
(Loss) Profit of the period after tax	-	-	-	-	-	-	-	( 322,162)	13,912	( 308,250)	(308,250)
Fair value reserve	-	-	-	-	( 358,281)	-	-	-	-	-	(358,281)
<b>Total Comprehensive income</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>( 358,281)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>( 322,162)</b>	<b>13,912</b>	<b>( 308,250)</b>	<b>( 666,531)</b>
<b>Balance as of September 30, 2022 ( Reviewed )</b>	<b>20,000,000</b>	<b>1,911,328</b>	<b>1,445,544</b>	<b>78,853</b>	<b>( 1,609,657)</b>	<b>( 666,894)</b>	<b>14,444</b>	<b>( 322,162)</b>	<b>13,912</b>	<b>( 960,700)</b>	<b>20,865,368</b>
<b>For the nine months ended September 30,2021</b>											
Balance as of January 1, 2021 - ( Audited )	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	( 1,373,334)	406,849	-	-	-	406,849	22,469,240
Prior years' income tax	-	-	-	-	-	( 277,181)	-	-	-	( 277,181)	( 277,181)
<b>adjusted opening Balance</b>	<b>20,000,000</b>	<b>1,911,328</b>	<b>1,445,544</b>	<b>78,853</b>	<b>( 1,373,334)</b>	<b>129,668</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>129,668</b>	<b>22,192,059</b>
Profit of the period after tax	-	-	-	-	-	-	-	1,646,159	-	1,646,159	1,646,159
Fair value reserve	-	-	-	-	( 24,528)	-	-	-	-	-	(24,528)
<b>Total Comprehensive income</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(24,528)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,646,159</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,621,631</b>
<b>Balance as of September 30, 2021 ( Reviewed )</b>	<b>20,000,000</b>	<b>1,911,328</b>	<b>1,445,544</b>	<b>78,853</b>	<b>( 1,397,862)</b>	<b>129,668</b>	<b>-</b>	<b>1,646,159</b>	<b>-</b>	<b>1,775,827</b>	<b>23,813,690</b>

In accordance with the Securities And Exchange Commission's instructions, it is prohibited to dispose of the balance of fair value reserves of financial assets and the balance of unrealized profits by distributing to the company's shareholders, capitalization, extinguishing losses or any other aspect of conduct.

**The accompanying notes form from (1) To (20) is an integral part of these statements**

**Ibn-Alhaytham Hospital Company**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**Statement of condensed interim of cash flows**  
**for the nine months ended September 30, 2022 (reviewed not audited)**

	Note	30-Sep-2022 JD (Reviewed)	30-Sep-2021 JD (Reviewed)
<b><u>Cash flows from operating activities</u></b>			
(Loss) Profit of the period before tax		( 67,276)	1,986,774
Prior years' expenses		( 90,216)	( 277,181)
Depreciations	5	1,500,223	1,564,030
(Gains) sale of property and equipment		( 28,249)	-
Company's share of associates loss	6	( 11,824)	( 13,942)
Returned from impairment debts		-	( 350,854)
<b>Operating income before changes in working capital</b>		<b>1,302,658</b>	<b>2,908,827</b>
<b><u>(Increase) decrease in current assets</u></b>			
Accounts receivable		( 1,581,320)	( 2,677,712)
Due from related parties		( 733,780)	( 63,365)
Medical and non-medical supplies warehouse		( 392,221)	422,006
Other debit balances		( 135,808)	( 137,976)
<b><u>Increase (decrease) in current liabilities</u></b>			
Accounts payable and deferred Cheques		625,591	859,870
Due to related parties		( 64,418)	4,973
Other credit balances		( 59,594)	66,185
<b>Net cash flows ( used in ) provided from operating activities before tax paid</b>		<b>( 1,038,892)</b>	<b>1,382,808</b>
Income tax paid	13	-	(212,211)
<b>Net cash flows ( used in ) provided from operating activities</b>		<b>(1,038,892)</b>	<b>1,170,597</b>
<b><u>Cash flows from investing activities</u></b>			
Acquisitions of property , plant & equipments	5	( 457,696)	( 471,153)
Projects under construction		( 107,598)	( 109,556)
Receiptes from the sale of property and equipment		28,250	-
<b>Net cash flows (used in) investing activities</b>		<b>(537,044)</b>	<b>(580,709)</b>
<b><u>Cash flows from financing investing</u></b>			
Banks overdraft		2,007,316	( 635,149)
Loans		( 326,679)	-
<b>Net cash flows provided from financing activities</b>		<b>1,680,638</b>	<b>(635,149)</b>
<b>Net increase ( decrease ) in cash balances</b>		<b>104,702</b>	<b>( 45,261)</b>
Cash on hand & at banks at beginning of Period		316,974	394,060
<b>Cash on hand &amp; at banks at ending of Period</b>		<b>421,676</b>	<b>348,799</b>

**The accompanying notes form from (1) To (20) is an integral part of these statements**

**Ibn-Alhaytham Hospital Company**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited**

---

**1- Company's registration and objectives**

**Ibn-Alhaytham Hospital Company** was established & registered as a Limited Liability company under number (3153) on **April 21,1993** , with a capital amounted (JD **400,000**) divided to ( **400,000** share) and it was increas to amounted to ( JD **20,000,000**).

The company has been converted into a public shareholding company and was registerd aunder number (**436**) in accordance to approval of Ministry of Industry and Trade at **May 10,2007**.

One of company's main objectives is to found and establish a hospital for general casses And especially ophthalmology,Otorhinolaryngology, Medicine and Neurosurgery and to Import a necessary medical equipment and supplies

The condensed interim financial statements were approved by the board of directors at its meeting held on **October 31, 2022**, these financial statements aren't subject to the approval of the general assembly of shareholders .

**2- Basis of preparation of interim financial statements**

These condensed interim financial statement have been prepared in accordance with inernational accounting standards ((IFRS) IAS 34))(Interim Financial Reporting).

The condensed interim financial statements are presented in Jordanian Dinars (JOD) which is the company's presentation functional currency .

The condensed interim financial statements have been prepared on historical cost except financial assets and liabilities which appears on fair value.

These condensed inerim financial statements do not include all the information required for a complete set of IFRS financial statements, However , selected explanatory notes are included to explain events and transactions that aare significant to an understanding of the changes in the company's financial position and performance since the last annual report of financial statements as of **December 31, 2021** , in addition, The results for the nine months period ended **September 30, 2022** are not necessarily indicative of the results that may be expected for the financial year ending **December 31, 2022** .

3- **Use of estimates**

The preparation of the interim financial statements requires management to make estimates and assumptions that affect the reported amount of financial assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities . These estimates and assumptions also affect the revenues and expenses and the resultant provisions and particular , considerable judgement by management is required in the estimation of the amount and timing of future cash flows . Such estimates are necessarily based on assumptions about several factors involving varying degrees of judgment and uncertainty and actual results may differ, resulting in future change in such provisions .

Management believe that the estimates are reasonable and are as follows :

- Management evaluates its investments for impairment on a regular basis where there is a prolonged decline , Management estimates the value of impairment and the same is charged in the statement of comprehensive income - An estimate of the collectible amount of trade accounts receivables is made when collection of the full amount is no longer probable . For individually significant amounts , this estimation is performed on an individual basis . Amounts which are not individually significant , but which are past due , are assessed collectively and a provision applied according to the length of time past due , based on historical recovery rates .
- Inventories are held at the lower of either cost or net realizable value . When inventories become old or obsolete , an estimate is made of their realizable value . For individually significant amounts this estimation is performed on an individual basis . Amounts which are not individually significant , but which are old or obsolete , are assessed collectively and a provision applied according to the inventory type and the degree of aging or obsolescence , based on historical selling prices.
- Management reviews periodically the tangible and intangible assets in order to assess the amortization and depreciation for the year based on the useful life and future economic benefits . Any impairment is taken to the statement of comprehensive income.

4- **Significant accounting policies**

**Changes in accounting policies**

Accounting policies followed in condensed interim financial statements' preparation for this period are consistent with the policies followed the last year, Except for the Company's application of the following Standards :

**New standards, amendments and interpretations issued but not yet effective and not early applied:**

**It is valid for annual periods beginning on January 1, 2022.**

- \* Amendments to International Financial Reporting Standard No. 3 - Business Groups.
- \* Amendments to IAS 16 Property, Equipment and Machinery.
- \* Amendments to IAS 37 - Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets.

**Ibn-Alhaytham Hospital Company**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited**

---

**It is valid for annual periods beginning on January 1, 2023.**

- \* Amendments to International Accounting Standard No. 1 - Presentation of Financial Statements - Classification of Liabilities.
- \* Deferred tax assets and liabilities arising from a single transaction - Amendments to IAS 12.
- \* Sale or contribution of assets between an investor and his subsidiary or joint venture - Amendments to International Financial Reporting Standard No. 10 and International Accounting Standard No. 28.
- \* Amendments to IFRS 17 (Insurance Contracts)
- \* Amendments to IAS 8 (Defining Accounting Estimates)
- \* Amendments to International Accounting Standard No. 1 (Disclosure of Accounting Policies) and Statement of Practice No. 2 related to international financial reporting standards

**In the opinion of the management, the new standards, amendments and interpretations did not have a material impact on the company during the current or future year and on the expected future transactions.**

**Ibn-Alhaytham Hospital Company**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**Notes to the condensed interim financial statements - reviewed not audited**

5- **Property, plant and equipment - Net**

A. This item consists of :

	<u>Lands</u>	<u>Buildings</u>	<u>Vehicles</u>	<u>Medical Equipment's</u>	<u>Furniture &amp; fixture</u>	<u>Office equipment</u>	<u>Computers</u>	<u>Machines and equipments</u>	<u>Signboard</u>	<u>Other assets</u>	<u>Total</u>
	JD	JD	JD		JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
<b><u>Cost</u></b>											
<b>Balance beginning of the period</b>	<b>5,373,696</b>	<b>12,781,335</b>	<b>452,430</b>	<b>19,807,033</b>	<b>1,140,817</b>	<b>1,024,114</b>	<b>951,967</b>	<b>120,703</b>	<b>41,180</b>	<b>130,994</b>	<b>41,824,269</b>
Additions	-	6,090	-	297,259	16,099	21,108	114,279	1,810	-	1,050	457,696
Deduction	-	-	(116,500)	-	-	-	-	-	-	-	(116,500)
<b>Balance ending of the period</b>	<b>5,373,696</b>	<b>12,787,425</b>	<b>335,930</b>	<b>20,104,292</b>	<b>1,156,916</b>	<b>1,045,222</b>	<b>1,066,246</b>	<b>122,513</b>	<b>41,180</b>	<b>132,044</b>	<b>42,165,465</b>
<b><u>Accumulated depreciations</u></b>											
<b>Balance beginning of the period</b>	-	<b>8,832,288</b>	<b>426,714</b>	<b>16,279,237</b>	<b>962,417</b>	<b>884,884</b>	<b>645,741</b>	<b>81,049</b>	<b>25,037</b>	<b>42,662</b>	<b>28,180,029</b>
Depreciations	-	571,120	4,388	705,512	34,588	60,163	110,589	11,688	1,366	811	1,500,223
Deduction	-	-	(116,499)	-	-	-	-	-	-	-	(116,499)
<b>Balance ending of the period</b>	-	<b>9,403,408</b>	<b>314,602</b>	<b>16,984,749</b>	<b>997,005</b>	<b>945,047</b>	<b>756,330</b>	<b>92,737</b>	<b>26,403</b>	<b>43,473</b>	<b>29,563,753</b>
<b>Book value as of September 30, 2022 (reviewed)</b>	<b>5,373,696</b>	<b>3,384,017</b>	<b>21,328</b>	<b>3,119,543</b>	<b>159,911</b>	<b>100,175</b>	<b>309,917</b>	<b>29,776</b>	<b>14,777</b>	<b>88,571</b>	<b>12,601,712</b>
<b>Book value as of December 31, 2021 (audited)</b>	<b>5,373,696</b>	<b>3,949,047</b>	<b>25,716</b>	<b>3,527,796</b>	<b>178,400</b>	<b>139,230</b>	<b>306,226</b>	<b>39,654</b>	<b>16,143</b>	<b>88,332</b>	<b>13,644,241</b>

B. Cost of depreciated property , plant & equipments & still in use JD **10,161,742** as of **September 30, 2022** (JD **10,140,088** as of **December 31, 2021**) .

**Ibn Alhaytham Hospital Company**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited**

6- **Investments in associates**

A. This item consists of :

	Number of shares Share	Ownership rate %	30-Sep-2022 JD (Reviewed)	31-Dec-2021 JD (Audited)
<b><u>National</u></b>				
<b><u>Limited liability companies (unlisted)</u></b>				
International Co. for Medical Investments **	50,710	2.167	57,322	59,410
Alomana' for Investment & portfolio management **	666,667	7.407	776,282	762,370
Applied Energy Co. *	100,000	40	-	-
<b>Total</b>			<b>833,604</b>	<b>821,780</b>
Fair value reserve			(54,749)	(38,698)
<b>Total</b>			<b>778,855</b>	<b>783,082</b>

\* The company's share of associates business results is recorded, and the record stops when the investment's value become zero (in the company's records ( the net equity of associates according to the last financial statements issued to it, it was negative).

\*\* The investments were classified above as associates due to the presence of indicators from the investor in influencing the financial and operating decisions of these companies.

B. **The movement of investment in associates during the period as follow :**

	30-Sep-2022 JD (Reviewed)	31-Dec-2021 JD (Audited)
<b>Balance beginning of the period / year</b>	<b>783,082</b>	<b>744,940</b>
Company's share of associates profit (note 6 C)	11,824	8,810
Net changes in fair value for associates	(16,051)	29,332
<b>Balance ending of the period / year</b>	<b>778,855</b>	<b>783,082</b>

C. **The following summary of assets, liabilities, revenues and companys' share of associates P/L :**

Activity	Assets	Liabilities	Revenues	share of associates P/L
	JD	JD	JD	JD
<b><u>National</u></b>				
<b><u>Limited liability companies (unlisted)</u></b>				
Trade	2,564,326	569,377	22,326	(2,088)
Brokerage	10,979,064	1,047,582	406,789	13,912
Renewble energy	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>13,543,390</b>	<b>1,616,959</b>	<b>429,115</b>	<b>11,824</b>
<b>Total</b>	<b>13,543,390</b>	<b>1,616,959</b>	<b>429,115</b>	<b>11,824</b>

\* There is no financial information because the financial statements were not issued as of September 30, 2022.

**Ibn-Alhaytham Hospital Company**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited**

**7- Financial assets at fair value through comprehensive income statement**

A. This item consists of :

	<u>30-Sep-2022</u>	<u>31-Dec-2021</u>
	JD	JD
<b><u>Local</u></b>		
<b><u>Public Shareholding Companies (listed)</u></b>	<b>(Reviewed)</b>	<b>(Audited)</b>
Financial assets portfolio	5,071,946	5,071,948
<b><u>Limied liabilities Companies (un-listed)</u></b>		
Financial assets portfolio	8,424	8,424
<b>Total</b>	<b>5,080,370</b>	<b>5,080,372</b>
Deduct : fair value reserve	(1,554,908)	(1,212,678)
<b>Fair value</b>	<b>3,525,462</b>	<b>3,867,694</b>

B. For the purposes of the membership in the boards of directors of some of the invested companies (listed), the number of reserved shares of the owned shares amounted to **55,000** shares and a total market value of JD **30,500** .

**8- Account receivables - net**

A- This item consists of the following:

	<u>30-Sep-2022</u>	<u>31-Dec-2021</u>
	JD	JD
	<b>(Reviewed)</b>	<b>(Audited)</b>
Medical receivable	16,388,304	12,927,322
Other receivable	1,001,088	1,044,161
Personal debts - doctors	303,918	279,715
Inpatient receivables	206,664	111,580
Cases debts	100,900	100,900
Returned checks	153,935	151,881
Cheques under collection	-	550
<b>Total</b>	<b>18,154,808</b>	<b>14,616,109</b>
Deduct: doctor and companies dues (note 8 B)	(4,585,328)	(2,627,949)
<b>Net accounts receivable after doctors' &amp; companies dues</b>	<b>13,569,480</b>	<b>11,988,160</b>
Deduct: impairment debts (note 8 C)	(3,677,302)	(3,677,302)
<b>Net</b>	<b>9,892,178</b>	<b>8,310,858</b>

**Ibn-Alhaytham Hospital Company**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited**

- B. This item represents doctors' fees for uncollected receivables and suppliers' deposits for special patient supplies required at the request of the patient or the doctor and whose payment is linked to the actual collection of the corresponding receivables.

**C. The movement of impairment debts during the year as follow :**

	30-Sep-2022	31-Dec-2021
	JD	JD
	<b>(Reviewed)</b>	<b>(Audited)</b>
<b>Balance beginning of period / year</b>	<b>3,677,302</b>	<b>3,527,302</b>
Additions for the period / year	-	150,000
<b>Balance ending of period / year</b>	<b>3,677,302</b>	<b>3,677,302</b>

9- **Accumulated (losses)**

**The movement of accumulated (loss) during the year as follow :**

	30-Sep-2022	31-Dec-2021
	JD	JD
	<b>(Reviewed)</b>	<b>(Audited)</b>
<b>Balance at beginning of the period / year</b>	<b>(562,234)</b>	<b>406,849</b>
Prior years' expenses & income tax	(90,216)	(388,400)
<b>Adjusted opening Balance</b>	<b>(652,450)</b>	<b>18,449</b>
(Loss) of the year after tax	-	(580,683)
<b>Balance at ending of the period / year</b>	<b>(652,450)</b>	<b>(562,234)</b>
<b><u>It's distributed as follows:</u></b>		
Accumulated (losses) from realized losses	(666,894)	(576,678)
Retained earning from unrealized profits	14,444	14,444
<b>Total</b>	<b>(652,450)</b>	<b>(562,234)</b>

10- **Loans**

- A. This Item Consists of :

	30-Sep-2022		31-Dec-2021	
	<b>Short term</b>	<b>Long term</b>	<b>Short term</b>	<b>Long term</b>
	JD	JD	JD	JD
	<b>(Reviewed)</b>	<b>(Reviewed)</b>	<b>(Audited)</b>	<b>(Audited)</b>
Al-Rajhi Bank (note 10 B)	142,800	135,450	405,544	229,206
Ittihad bank (note 10 C)	1,242,549	-	1,212,728	-
<b>Total</b>	<b>1,385,349</b>	<b>135,450</b>	<b>1,618,272</b>	<b>229,206</b>

- B. The company obtained two loans from Bank al Etihad on 8 December 2019 worth JD 648,396 and on 19 May 2020 worth JD 1,002,539 respectively, the first loan is due on 31 July 2024 and the second loan is due on 30 June 2022, the first loan is repaid under 57 monthly installments worth 13,012 dinars starting on 31 December 2019, and the second loan is repaid under 27 monthly installments worth JD 42,398 starting on 30 May 2020 and It was repaid on its due date, and the loans were obtained by guaranteeing the name of the company.

**Ibn-Alhaytham Hospital Company**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited**

- C. The company obtained a loan from Al Rajhi Bank on July 18, 2022 with a value of JD 1,242,549, in exchange for the sale of goods to the customer in the term, the loan is due under a single payment on January 19, 2023, and profits of JD 44,398 have been calculated as deferred profits, and the loan has been granted with the guarantee of the company's name.

11- **Deffered cheques**

A- This item consists of :

	<u>30-Sep-2022</u>	<u>31-Dec-2021</u>
	JD	JD
	<b>(Reviewed)</b>	<b>(Audited)</b>
Short term	711,063	552,057
Long term	191,948	405,018
<b>Total</b>	<b><u>903,011</u></b>	<b><u>957,075</u></b>

B- Deffered cheques maturity date extend to **October 15, 2025** .

C- Deffered cheques represent the value of payments to the associate company (Applied Energy Company) to pay part of the company's share in the renewable energy project wich mentioned in projects under construction.

12- **Banks overdraft**

This item consists of :

Bank	limit	Interest rate	Guarantees	<u>30-Sep-2022</u>	<u>31-Dec-2021</u>
	JD	%		JD	JD
				<b>(Reviewed)</b>	<b>(Audited)</b>
Union Bank for Savings and Investment	2,000,000	8	Company's name	2,000,000	296,362
Arab bank	5,000,000	8.25		303,678	-
<b>Total</b>				<b><u>2,303,678</u></b>	<b><u>296,362</u></b>

13- **Income tax**

A- **Transaction of income tax provision during the period represents of :**

	<u>30-Sep-2022</u>	<u>31-Dec-2021</u>
	JD	JD
	<b>(Reviewed)</b>	<b>(Audited)</b>
<b>Balance at beginning of the period / year</b>	<b>(43,697)</b>	<b>233,134</b>
Tax of the period/year (Note 13 C)	240,974	-
Income tax paid during the period / year	-	(222,823)
Semi-annual income tax paid	-	(54,008)
<b>Balance ending of the period / year</b>	<b><u>197,277</u></b>	<b><u>(43,697)</u></b>

B- The company's income tax has been settled for the end of 2018, while the income tax for the years 2019 and 2020 has been audited for its self-assessment statements by the Income and Sales Tax Department and the department's decision about it has been issued not to approve which is a non-conclusive decision, and the company will submit an objection to the decisions issued within the specified period, while in 2021 the self-assessment statement has been submitted within the legal period of the Income and Sales Tax Department and has not yet been reviewed.

**Ibn-Alhaytham Hospital Company**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**

**Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited**

**C- Reconciliation of taxable (loss)**

	30-Sep-2022	31-Dec-2021
	JD	JD
	<b>(Reviewed)</b>	<b>(Audited)</b>
Recorded (loss)	(67,276)	(580,683)
Non-taxable income	(137,188)	(118,550)
Non-taxable expenses	1,351,961	213,010
<b>Taxable profit (loss)</b>	<b>1,147,497</b>	<b>(486,223)</b>
Income tax rate	20%	20%
<b>Income tax for the year</b>	<b>229,499</b>	<b>-</b>
<b>National contribution accountt (1% of taxable income)</b>	<b>11,475</b>	<b>-</b>
<b>Total income tax</b>	<b>240,974</b>	<b>-</b>

**14- Basic and diluted earning per share**

This item consists of :

	30-Sep-2022	30-Sep-2021
	JD	JD
(Loss) profit for the period after tax	( 308,250)	1,646,159
Weighted average shares (share)	20,000,000	20,000,000
<b>Basic and diluted earning per share</b>	<b>(0.015)</b>	<b>0.082</b>

The diluted earning profit per share is equal to the basic earning per share for the period .

**15- Contingent liabilities**

On the date of the financial center, the company has contingent laibilites :

	30-Sep-2022	31-Dec-2021
	JD	JD
	<b>(Reviewed)</b>	<b>(Audited)</b>
Bank's guarantees	72,600	72,600
Deduct: Bank's gurantees deposits	(42,939)	(42,939)
<b>Net</b>	<b>29,661</b>	<b>29,661</b>

**16- Legal situation**

There are cases filed by third parties against the company worth JD 3,309,563 and include a case worth JD 2,635,327 filed by the plaintiff Adel Hussein Al-Sadiq Al-Yasir and the subject matter of which is a financial claim where the decision of the Court of First Instance and Appeal was issued against the interest of the company and a discriminatory appeal list was filed against the decision issued by the Court of Appeal of the Rights of Oman.

There are also cases filed by the company against third parties worth JD 401,357 .

The management of the company and the legal counsel have been allocated for the possible outcome of these cases will be in favor of the company and that the allocation formed in the books is sufficient to face any potential liabilities, and the allocation of cases worth JD 1,652,242 has been allocated for cases filed by third parties against the company and includes the amount of JD 1,317,664 as an allocation for the case of the plaintiff Adel Hussein. In the opinion of the legal counsel, the company's position on this lawsuit is good in terms of the possibility of annulling the appeal decision and returning the case to the Amman Court of Appeal again.

# Ibn-Alhaytham Hospital Company

## Public shareholding company

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

### Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited

#### 17- Related parties transactions

The related parties represent the main shareholders, associates, subsidiaries, board members and companies in which they are major owners, the prices and conditions related to these transactions are approved by the company's management.

#### A. Details of due from related parties appear on financial position

	Type of transaction	30-Sep-2022	31-Dec-2021
		JD (Reviewed)	JD (Audited)
<b><u>Associates</u></b>			
Applied Energy Co.	Finance	1,141,683	538,064
Inernational Co. for Medical Investments	Med. Insurance	-	1,180
Arab Int'l Food & Factories & Investments Co.	Med. Insurance	3,050	3,016
Ettihad Schools Co.	Med. Insurance	24,921	19,947
Trans World Information Technology Co.	Med. Insurance	1,773	1,773
AL-Omana'a for Investment and financial	Med. Insurance	5,989	-
Jordanian Real Estate Co. for Development	Med. Insurance	10,430	10,279
Arab International Company For Education And	Med. Insurance	120,193	-
<b>Total</b>		<b>1,308,039</b>	<b>574,259</b>

#### B. Details of due to related parties appear on financial position

	transaction	30-Sep-2022	31-Dec-2021
		JD (Reviewed)	JD (Audited)
<b><u>Parent company</u></b>			
Arab International Company For		-	32,218
<b><u>Associates</u></b>			
First Finance Co.	Health insurance revenues	1,820 316	8,216 -
AL-Omana'a for Investment and financial		-	26,120
<b>Total</b>		<b>2,136</b>	<b>66,554</b>

#### C. Details of related parties balances appear on statement of income

	Type of transaction	30-Sep-2022	30-Sep-2021
		JD	JD
<b><u>Parent company</u></b>			
Arab International Company for education & investment	Health ins. Revenues	217,306	83,611
Arab International Company for education & investment	Dividends Distributed	136,972	109,578
Alomana Company for Investment and	Health ins. Revenues	779	91
Ettihad Schools Co.	Health ins. Revenues	11,510	12,739
Arab Int'l Food & Factories & Investments Co.	Dividends Distributed	216	162
First Finance Co.	Health ins. Revenues	-	1,102
Jordanian Real Estate Co. for Development	Health ins. Revenues	1408	860
<b>Total</b>		<b>368,191</b>	<b>208,143</b>

**Ibn-Alhaytham Hospital Company**  
**Public shareholding company**  
**Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan**  
**Notes to The condensed interim financial statements - reviewed not audited**

---

D. **Wages , Allowances and other benefits for senior executive managements :**

	<u>30-Sep-2022</u>	<u>30-Sep-2021</u>
	JD	JD
Salaries and other benefits	<u>197,100</u>	<u>180,338</u>

18- **Risk management**

The company is exposed in general to financial risks, credit risks, liquidity risks and market risks, especially in light of the Corona pandemic, and in general, the goals and policies of the company in managing the financial risks to which the financial statements are exposed, and they have been disclosed in the financial statements as well as the financial statements of the company as well On **December 31, 2021**.

19- **Subsequent events**

There are no subsequent events may have material affects to financial position .

20- **Comparative figures**

Some of the comparative figures have been reclassified to suit the classification of the current fiscal period figures. The reclassification and did not result in any impact on the profit or property rights of the previous year.