

السادة بورصة عمان



شركة مستشفى ابن الهيثم م.ع.م

الرقم : ق م / 2020/26

التاريخ : 2020/8/6

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

Subject: Quarterly & Semi- Annual Report as of
31/3/2020 & 30/6/2020

الموضوع : التقرير ربع والنصف السنوي كما هي في
2020/6/30 و 2020/3/31

Attached the Quarterly & Semi- Annual
Report
(Ibn-Al haitham Hospital Co.)
as of 31/3/2020 & 30/6/2020

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية والنصف
السنوية

(شركة مستشفى ابن الهيثم)

وذلك كما هي بتاريخ 2020/6/30 و 2020/3/31

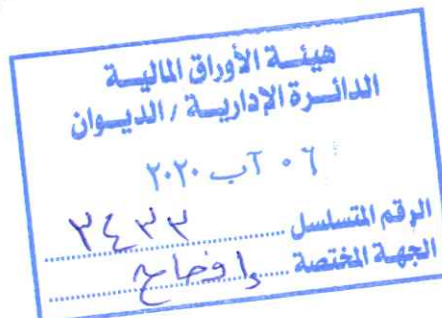
Kindly accept our high appreciation and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Dr. Ahmad Abdullah Abukhadija
Vice Chairman of the Board

الدكتور أحمد عبد الله ابو خديجة

نائب رئيس مجلس الإدارة



شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 حزيران 2020
(مراجعة غير مدققة)

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

الصفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
2	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
6_12	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

588 20 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة مستشفى ابن الهيثم المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2020 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهر الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمر آخر:

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات إدارج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.

عن شركة العباسي وشركاه

نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 5 اب 2020

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2020 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2019 دينار أردني (مدققة)	30 حزيران 2020 دينار أردني (مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
16,375,806	15,582,192	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
1,338,641	2,035,893		مشاريع تحت التنفيذ
693,391	677,621	6	الاستثمار في الشركات الحليفة
3,398,458	3,348,350	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
21,806,296	21,644,056		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,788,822	2,313,692		بضاعة في المستودعات
4,773,264	4,885,297	8	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
553,140	758,426	12أ	ذمم اطراف ذات علاقة
970,582	1,027,400		الحسابات المدينة المتنوعة
278,974	354,634		النقد في الصندوق ولدى البنوك
8,364,782	9,339,449		مجموع الموجودات المتداولة
30,171,078	30,983,505		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
20,000,000	20,000,000		رأس المال
1,911,328	1,911,328		علاوة الاصدار
1,248,790	1,248,790		الاحتياطي الاجباري
78,853	78,853		الاحتياطي الاختياري
(1,809,172)	(1,868,295)	9	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(687,905)	(997,245)		(الخسائر المتراكمة)
-	897,059		ربح الفترة
20,741,894	21,270,490		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
2,782,330	1,952,233		بنوك دائنة
5,704,656	6,076,828		الذمم الدائنة والشيكات مستحقة و مؤجلة الدفع
140	140	12ب	ذمم اطراف ذات علاقة
942,058	1,683,814		الحسابات الدائنة المتنوعة
9,429,184	9,713,015		مجموع المطلوبات المتداولة
30,171,078	30,983,505		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2020 (مراجعة غير مدققة)

للشهور الثلاثة المنتهية في 30 حزيران		ايضاح للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران		
2019	2020	2019	2020	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
3,773,516	2,288,496	7,449,742	5,825,425	الإيرادات
(2,121,603)	(1,255,199)	(4,420,398)	(3,034,584)	تكلفة الإيرادات
1,651,913	1,033,297	3,029,344	2,790,841	مجمول الربح
(1,224,505)	(615,315)	(2,046,339)	(1,217,148)	مصاريف إدارية وعمومية
(242,980)	(249,532)	(476,407)	(499,447)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(26,799)	(11,773)	(140,465)	(39,790)	عمولات وفوائد بنكية
23,843	(4,350)	28,467	(6,755)	حصة الشركة من أرباح الاستثمار في الشركات الزميلة
50,660	24,327	120,166	27,381	إيرادات أخرى
232,132	176,654	514,766	1,055,082	ربح الفترة قبل الضريبة
-	(27,569)	-	(150,499)	مخصص ضريبة الدخل
-	(1,378)	-	(7,524)	حساب المساهمة الوطنية
232,132	147,707	514,766	897,059	ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى :				
(219,706)	(154,687)	(199,259)	(50,108)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
13,617	37,295	(10,509)	(9,015)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية - الشركات الحليفة
26,043	30,315	304,998	837,936	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
0.012	0.007	0.026	0.045	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

10

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2020 (مراجعة غير مدققة)

الصافي	ربح الفترة	(الخسائر المتراكمة)	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	دينار أردني	دينار أردني	احتياطي إجباري	دينار أردني	علاوة الإصدار	دينار أردني	رأس المال	دينار أردني
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
20,741,894	-	(687,905)	(1,809,172)	78,853	1,248,790	1,911,328	20,000,000					
(309,340)	-	(309,340)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20,432,554	-	(997,245)	(1,809,172)	78,853	1,248,790	1,911,328	20,000,000					
897,059	897,059	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(59,123)	-	-	(59,123)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
837,936	897,059	-	(59,123)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21,270,490	897,059	(997,245)	(1,868,295)	78,853	1,248,790	1,911,328	20,000,000					
20,053,464	-	(1,407,622)	(1,648,467)	78,853	1,119,372	1,911,328	20,000,000					
(298,189)	-	(298,189)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19,755,275	-	(1,705,811)	(1,648,467)	78,853	1,119,372	1,911,328	20,000,000					
514,766	514,766	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(209,768)	-	-	(209,768)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
304,998	514,766	-	(209,768)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20,060,273	514,766	(1,705,811)	(1,858,235)	78,853	1,119,372	1,911,328	20,000,000					

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2020 (مراجعة غير مدققة)

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران		
2019	2020	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
514,766	1,055,082	ربح الفترة قبل الضريبة
(298,189)	(309,340)	مصاريف سنوات سابقة
1,008,871	1,046,448	الاستهلاكات
(203,876)	-	اقتال مطالبات شركات في مخصص الخسارة الائتمانية
(28,467)	6,755	حصة الشركة من ارباح الاستثمار في الشركات الزميلة
993,105	1,798,945	الدخل التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
		النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة
(1,422,552)	(112,033)	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
(162,686)	(205,286)	ذمم أطراف ذات علاقة
179,794	(524,870)	البضاعة في المستودعات
(335,003)	(56,818)	الحسابات المدينة المتنوعة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
575,219	372,172	الذمم الدائنة والسيكات مستحقة و مؤجلة الدفع
(360)	-	ذمم أطراف ذات علاقة
57,417	696,241	الحسابات الدائنة المتنوعة
(115,066)	1,968,351	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
-	(112,508)	ضريبة الدخل المدفوعة
(115,066)	1,855,843	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(426,496)	(252,834)	التغير في الممتلكات والمعدات
(711,662)	(697,252)	مشاريع تحت التنفيذ
(40,000)	-	التغير في الاستثمارات الحليفة
(1,178,158)	(950,086)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
1,198,670	(830,097)	البنوك الدائنة
1,198,670	(830,097)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية
(94,554)	75,660	صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد
267,584	278,974	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
173,030	354,634	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

1- تأسيس الشركة وغاياتها

- تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم ذات المسؤولية المحدودة وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة في المملكة الأردنية الهاشمية تحت رقم (3153) بتاريخ 21 نيسان 1993 ، برأسمال قدره 400 الف دينار مقسم الى 400 الف حصص وقد تم زيادته ليصبح 20 مليون دينار اردني
- و تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة و سجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (436) بموجب موافقة وزارة الصناعة و التجارة بتاريخ 10 أيار 2007
- ومن غايات الشركة اقامة وبناء وإدارة مستشفى عام وبالأذات لطب العيون ، الانف والاذن والحنجرة ، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية .
- تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2020 من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 5 آب 2020 وهي غير خاضعة لموافقة الهيئة العامة .

2- أسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

عام

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".
- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب المبالغ لا قارب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة
- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية و المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2019 كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2020 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 ، كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة .

3- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

- لم تكن هناك أي تعديلات جوهرية لطبيعة ومقدار التغيرات في تقديرات المبالغ المدرجة في القوائم المالية المرحلية مقارنة مع القوائم المالية لعام 2019

تأثير جائحة كورونا

- اعلنت منظمة الصحة العالمية في الربع الاول من العام 2020 ان كوفيد - 19 اصبح وباء عالميا فقد قررت الحكومة الاردنية تعطيل الاعمال والانشطة الاقتصادية في الاردن

وحسب راي ادارة الشركة فان تأثير جائحة كورونا على نشاط الشركة وعملياتها التشغيلية :

- انخفاض كبير في تحصيل المبالغ المستحقة على شركات التأمين (مطالبات العلاج)

- تراجع حجم المبيعات بنسبة تتراوح خلال شهر اذار من 40 - 50 % وشهر نيسان من 75-80%

- تحمل الشركة عبء المصاريف من رواتب موظفين وفواتير الكهرباء الخ في ظل التراجع الكبير في حجم المبيعات .

4- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 باستثناء ادناه :

التغيرات في السياسات المحاسبية

- خلال الفترة الحالية طبقت الشركة المعايير المعدلة والتحسينات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2020 .
- تعديلات على معيار التقارير المالية رقم 3 "اندماج الأعمال" .
 - التعديلات على المعيار المحاسبي رقم 1 "عرض البيانات المالية" .
 - التعديلات على المعيار المحاسبي رقم 8 "التغيرات في التقديرات والاختفاء المحاسبية" .
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 "الادوات المالية : الإفصاحات" .
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الادوات المالية" .

في رأي الإدارة انه لم ينتج أثر من تطبيق هذه التعديلات أعلاه على القوائم المالية المرحلية الموجزة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

5- الممتلكات والمعدات - الصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2019	30 حزيران 2020
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
39,297,303	40,868,518
1,571,428	261,053
(213)	(67,590)
40,868,518	41,061,981
22,465,598	24,492,712
2,027,255	1,046,448
(141)	(59,371)
24,492,712	25,479,789
16,375,806	15,582,192

الكلفة

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
إضافات الفترة
حذفات الفترة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الاستهلاك المتراكم

الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
استهلاكات الفترة
حذفات الفترة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
القيمة الدفترية

6- الاستثمارات في الشركات الحليفة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2019	30 حزيران 2020	نسبة الملكية بالمائة
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
44,216	39,364	2.2%
649,175	638,257	7.41%
-	-	40%
693,391	677,621	

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
شركة الامناء للاستثمارات وإدارة المحافظ المالية
الشركة التطبيقية للطاقة *
المجموع

* تم تقييم الاستثمار في الشركة الحليفة التطبيقية للطاقة بناء على اخر قوائم مالية مدققة كما في 31 كانون الاول 2019
يتم تسجيل حصة الشركة من نتائج اعمال الشركة الحليفة ويتوقف التسجيل عندما يصبح قيمة الاستثمار صفرا في دفاتر
الشركة (علما ان صافي حقوق الشركة الحليفة كما في 31 كانون الاول 2019 كانت سالبا) .

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2019	30 حزيران 2020
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
3,390,034	3,339,926
8,424	8,424
3,398,458	3,348,350

داخل الاردن

موجودات مالية مدرجة
موجودات مالية غير مدرجة
القيمة العادلة

ب- هناك اسهم محجوزة لدى مركز ايداع الاوراق المالية لاغراض العضوية في مجالس ادارة الشركات بلغ عددها
65,000 سهم

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

8- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2019 دينار أردني (مدققة)	30 حزيران 2020 دينار أردني (مراجعة)	
12,772,847	10,902,713	ذمم طبية
600,722	840,252	ذمم تجارية
288,845	372,754	ذمم شخصية اطباء
100,096	187,291	ذمم المرضى المقيمين
100,900	100,900	ذمم قضايا
159,987	158,637	شيكات مرتجعة
20,049	118,884	شيكات برسم التحصيل
14,043,446	12,681,431	مجموع الذمم المدينة قبل امانات الاطباء
(5,056,187)	(4,130,389)	امانات الاطباء
8,987,259	8,551,042	صافي الذمم المدينة بعد امانات الاطباء
(4,213,995)	(3,665,745)	مخصص تدني ذمم مدينة
4,773,264	4,885,297	الصافي

ب- تتلخص الحركة على مخصص تدني الذمم المدينة كما يلي :

31 كانون الاول 2019 دينار اردني (مدققة)	30 حزيران 2020 دينار اردني (مراجعة)	
5,087,334	4,213,995	الرصيد بداية السنة
-	-	اضافات
(873,339)	(548,250)	حذوفات
4,213,995	3,665,745	الرصيد نهاية الفترة / السنة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

9- احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

يمثل هذا المبلغ الزيادة / (النقص) في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل وبياناته كما يلي :

30 حزيران 2020	31 كانون الاول 2019	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
(1,809,172)	(1,648,467)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(59,123)	(160,705)	التغير خلال الفترة / السنة
<u>(1,868,295)</u>	<u>(1,809,172)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

10- حصة السهم من ربح الفترة

يتألف هذا البند ممايلي:

لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2020	لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2019	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
897,059	514,766	ربح الفترة بعد الضريبة
20,000,000	20,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
<u>0.045</u>	<u>0.026</u>	حصة السهم من ربح الفترة

11- ضريبة الدخل

- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي السنوي لعام 2017 و2018 و2019 ضمن المدة القانونية لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات ولم يتم مراجعتها حتى تاريخ اعداد القوائم المالية .
- تم احتساب مخصص ضريبة دخل عن الفترة المنتهية في 30 حزيران 2020 حسب رأي المستشار الضريبي للشركة

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

12- الاطراف ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة 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 المستحقة من جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي :

طبيعة العلاقة	30 حزيران 2020	31 كانون الاول 2019
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
ذمم أطراف ذات علاقة مدينة		
الشركة الدولية للتعليم والاستثمار - الشركة الام	247,748	267,830
مدارس الاتحاد	40,317	29,714
شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية	12,448	4,808
المصانع العربية للاغذية	1,577	1,577
الشركة التطبيقية للطاقة	442,054	237,515
الدولية للاستثمارات الطبية	8,106	7,161
عبر العالم	1,773	33
الشركة العقارية للتنمية	4,403	4,502
مجموع ذمم الاطراف ذات العلاقة المدينة	758,426	553,140

ب- فيما يلي الارصدة المستحقة الى جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي

طبيعة العلاقة	30 حزيران 2020	31 كانون الاول 2019
	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)
ذمم أطراف ذات علاقة دائنة		
الاولى للتمويل	140	140
مجموع ذمم الاطراف ذات العلاقة الدائنة	140	140

فيما يلي ملخص المنافع رواتب ومكافاة الادارة العليا للشركة

رواتب ومكافآت	30 حزيران 2020	لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019
	دينار اردني	دينار اردني
	126,896	119,565

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

13- التصنيف القطاعي

من اهداف الشركة الرئيسة تقديم الخدمات الطبية والاستثمارية ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران

2019	2020				
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
7,598,375	5,846,051	27,381	(6,755)	5,825,425	الايرادات
<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>					
426,850	261,053	-	-	261,053	المصاريف الرأسمالية
1,008,871	1,046,448	-	-	1,046,448	الاستهلاكات
31 كانون الاول 2019	30 حزيران 2020				
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
30,171,078	30,983,505	354,634	4,025,969	26,602,902	<u>الموجودات والمطلوبات</u> الموجودات
9,429,184	9,713,015	-	-	9,713,015	المطلوبات

14- الالتزامات المحتملة

هناك التزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة 8,800 دينار

15- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية

Ibn-Alhaytham Hospital Co (P.S.C)
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Condensed Interim Financial Statements
as of June 30, 2020
(Reviewed Not Audited)

Ibn-Alhaytham Hospital Co (P.S.C)
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Index

	<u>Page</u>
Independent auditors' Report on review of condensed interim financial statements	1
Condensed Interim Statement of Financial Position	2
Condensed Interim Statement of Comprehensive Income	3
Condensed Interim Statement of Change in Owners' Equity	4
Condensed Interim Statement of Cash Flows	5
Notes to Condensed Interim Financial Statements	6-12

Report on the review of the condensed interim financial statement

588 20 04

To the Board of Directors of
Ibn- Al Haytham Hospital Co. (P.S.C)
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Introduction:

We have reviewed the accompanying condensed interim financial statements of **Ibn- Al Haytham Hospital Co. (P.S.C)** comprising of condensed interim statement of financial position as at 30 June 2020 , and the related condensed interim statements of comprehensive income, changes in owners' equity and cash flows for six months ended 30 June 2020 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 –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 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.

Other matters:

Condensed interim financial statements were prepared for Instructions for listing the securities in the Amman Stock Exchange & for management's purposes.

Al Abbasi & Partners Co.


Nabeel Moh'd Obeidat
License No. 877



Amman in
5 August 2020

Ibn-Alhaytham Hospital Co (P.S.C)
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Condensed Interim Statement of Financial Position as of June 30, 2020

Reviewed not Audited

	Note	30-Jun-2020 JD (Reviewed)	31-Dec-2019 JD (Audited)
<u>Assets</u>			
<u>Non - Current Assets</u>			
Property and Equipment - net	5	15,582,192	16,375,806
Project under progress		2,035,893	1,338,641
Investments in associates	6	677,621	693,391
Financial assets at fair value through comprehensive income	7	3,348,350	3,398,458
Total Non - Current Assets		21,644,056	21,806,296
<u>Current Assets</u>			
Inventory		2,313,692	1,788,822
Accounts receivable & cheques under collection - net	8	4,885,297	4,773,264
Due from related parties	12A	758,426	553,140
Other debit balances		1,027,400	970,582
Cash on hand and at banks		354,634	278,974
Total Current Assets		9,339,449	8,364,782
Total Assets		30,983,505	30,171,078
<u>Owners' Equity And Liabilities</u>			
<u>Owners' Equity</u>			
Capital		20,000,000	20,000,000
Issuance premium		1,911,328	1,911,328
Statutory reserve		1,248,790	1,248,790
Voluntary reserve		78,853	78,853
Fair value reserve	9	(1,868,295)	(1,809,172)
Accumulated Loss		(997,245)	(687,905)
Profit for the period		897,059	-
Total Owner's Equity		21,270,490	20,741,894
<u>Current Liabilities</u>			
Credit banks		1,952,233	2,782,330
Accounts payable and Posted Dated Cheques		6,076,828	5,704,656
Due to related parties	12B	140	140
Other credit balances		1,683,814	942,058
Total Current Liabilities		9,713,015	9,429,184
Total owners' Equity And Liabilities		30,983,505	30,171,078

The accompanying notes form is an integral part of these statements

Ibn-Alhaytham Hospital Co (P.S.C)
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Condensed Interim Statement of Comprehensive Income For the Six Months Ended June 30, 2020

Reviewed Not Audited

	Note	For the six monthes ended at		For the three monthes ended at	
		30-Jun-2020	30-Jun-2019	30-Jun-2020	30-Jun-2019
		JD	JD	JD	JD
Revenues		5,825,425	7,449,742	2,288,496	3,773,516
Cost of Revenue		(3,034,584)	(4,420,398)	(1,255,199)	(2,121,603)
Gross Profit Margin		2,790,841	3,029,344	1,033,297	1,651,913
General & administrative expenses		(1,217,148)	(2,046,339)	(615,315)	(1,224,505)
Depreciation		(499,447)	(476,407)	(249,532)	(242,980)
Finance expenses		(39,790)	(140,465)	(11,773)	(26,799)
Company's share of associates profit		(6,755)	28,467	(4,350)	23,843
Other revenues		27,381	120,166	24,327	50,660
Profit for the period before tax		1,055,082	514,766	176,654	232,132
Income tax		(150,499)	-	(27,569)	-
National contribution account		(7,524)	-	(1,378)	-
Profit for the period After tax		897,059	514,766	147,707	232,132
<u>Add: Other comprehensive income items</u>					
Change in fair value reserve		(50,108)	(199,259)	(154,687)	(219,706)
Net changes in fair value for financial assets - associates		(9,015)	(10,509)	37,295	13,617
Total Comprehensive income for the period		837,936	304,998	30,315	26,043
		Fils/Dinar	Fils/Dinar	Fils/Dinar	Fils/Dinar
Basic and diluted earninig per share	10	0.045	0.026	0.007	0.012

The accompanying notes form is an integral part of these statements

Ibn-Alhaytham Hospital Co (P.S.C)
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Condensed Interim Statement Of Changes In Owners' Equity For the Six Months Ended June 30, 2020

Description	Reviewed Not Audited						
	Capital	Issuance premium	Statutory Reserve	Voluntary reserve	Fair Value Reserve	Retained Earnings	Profit (Loss) Of The Period
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
For the Six months ended June 30,2020							
Balance as of January 1,2020 - (Audited)	20,000,000	1,911,328	1,248,790	78,853	(1,809,172)	(687,905)	-
Prior years adjustments	-	-	-	-	-	(309,340)	-
adjusted opening Balance	20,000,000	1,911,328	1,248,790	78,853	(1,809,172)	(997,245)	-
Profit for the period After tax	-	-	-	-	-	-	897,059
Change in Fair value	-	-	-	-	(59,123)	-	-
Total Comprehensive income for the period	-	-	-	-	(59,123)	-	897,059
Balance as of June 30,2020 (Reviewed)	20,000,000	1,911,328	1,248,790	78,853	(1,868,295)	(997,245)	21,270,490
For the Six months ended June 30,2019							
Balance as of January 1, 2019 (Audited)	20,000,000	1,911,328	1,119,372	78,853	(1,648,467)	(1,407,622)	-
Prior years tax	-	-	-	-	-	(298,189)	-
Adjusted Opening Balance	20,000,000	1,911,328	1,119,372	78,853	(1,648,467)	(1,705,811)	-
Profit for the period After tax	-	-	-	-	-	-	514,766
Fair value reserve	-	-	-	-	(209,768)	-	-
Total Comprehensive income for the period	-	-	-	-	(209,768)	-	304,998
Balance as of June 30, 2019 (Reviewed)	20,000,000	1,911,328	1,053,622	78,853	(1,858,235)	(1,705,811)	20,060,273

The accompanying notes form is an integral part of these statements

Ibn-Alhaytham Hospital Co (P.S.C)
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Condensed Interim Statement of Cash Flows For the Six Months Ended June 30, 2020

Reviewed Not Audited

Note	For The Six Months Ended	
	30-Jun-2020	30-Jun-2019
	JD	JD
	(Reviewed)	(Reviewed)
<u>Cash Flows From Operating Activities</u>		
Profit for the period before tax	1,055,082	514,766
Perior years adjustments	(309,340)	(298,189)
Depreciations	1,046,448	1,008,871
Closing claims in credit loss provision	-	(203,876)
Company's share of associates profit / (Loss)	6,755	(28,467)
Operating Income before changes in working capital	1,798,945	993,105
<u>(Increase) decrease in current assets</u>		
Accounts receivable & cheques under collection - net	(112,033)	(1,422,552)
Due from related parties	(205,286)	(162,686)
Inventory	(524,870)	179,794
Other debit balances	(56,818)	(335,003)
<u>Increase (decrease) in current liabilities</u>		
Accounts payable and Posted Dated Cheques	372,172	575,219
Due to related parties	-	(360)
Other credit balances	696,241	57,417
Net Cash Provided from (Used in) Operating Activities before paid tax	1,968,351	(115,066)
Paid tax	(112,508)	-
Net Cash Provided from (used in) Operating Activities	1,855,843	(115,066)
<u>Cash flows from investing activities</u>		
Changes of property, plant and equipment	(252,834)	(426,496)
Project under progress	(697,252)	(711,662)
Investments in associates	-	(40,000)
Net cash flows (used in) investing activities	(950,086)	(1,178,158)
<u>Cash Flows from Financing Activities</u>		
Credit banks	(830,097)	1,198,670
Net cash flows (used in) Provided from Financing activities	(830,097)	1,198,670
Net (decrease) in cash balances	75,660	(94,554)
Cash balances at beginning of Period	278,974	267,584
Cash balances at end of Period	354,634	173,030

The accompanying notes form is an integral part of these statements

Notes to The Condensed Interim Financial Statements - Reviewed Not Audited

1- Company's Registration and Objectives

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

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 August 5,2020 , these financial statements aren't subject to the approval of the general assembly of shareholders .

2- Basis of Preparation of Interim Financial Statements

General

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 31,2019** , in addition, The results for the Six months period ended **June 30,2020** are not necessarily indicative of the results that may be expected for the financial year ending **December 31,2020** . No provision has been made for the profit for the period, which is made at the end of the year

3- Significant accounting estimates and assumptions

There have been no material adjustments to the nature and amount of changes in the estimates of the amounts included in the interim financial statements compared to the financial statements for the year 2019.

Notes to The Condensed Interim Financial Statements - Reviewed Not Audited

Effect coved 19

The presence of the new coronavirus (Covid-19) was confirmed in early 2020 and has spread across mainland China and beyond, causing disruptions to businesses and economic activity

And the The hospital's work decreased from March 18, 2020 until May 10, 2020, and this directly affected the company's revenues as a result of A comprehensive curfew during the above period resulted in a decrease in non-emergency sections

Given that the prevailing situation is changing and rapidly evolving, the company's management believes that it was unable to provide a quantitative report on the potential impact of this epidemic on the company's activities

4- Significant accounting policies

The interim condensed financial statements have been prepared in accordance with the accounting policies applied in the last annual financial statements issued for the year ended December 31, 2019 Except for below

Changes in accounting policies

During the current period, the company applied the following revised standards and improvements to the International Financial Reporting Standards, which are effective for annual periods beginning on January 1, 2020.

- Amendments to IFRS 3 "Business Combinations"
- Amendments to IFRS 1 "Presentation of finanacial statements"
- Amendments to IFRS 8 "Changes in accounting estimates or notifications"
- Amendments to IFRS 7 "Disclosures"
- Amendments to IFRS 9 "Financial instruments"

The adoption of new and revised IFRSs and improvements to IFRSs have no significant impact on the interim condensed financial statements

Notes to The Condensed Interim Financial Statements - Reviewed Not Audited

5- Property and Equipment

This item consists of :

	30-Jun-2020	31-Dec-2019
	JD	JD
<u>Cost</u>	(Reviewed)	(Audited)
Balance beginning of the period / year	40,868,518	39,297,303
Additions	261,053	1,571,428
Disposabile	(67,590)	(213)
Balance ending of the period / Year	41,061,981	40,868,518
<u>Accumulated Depreciations</u>		
Balance beginning of the period / year	24,492,712	22,465,598
Additions	1,046,448	2,027,255
Disposabile	(59,371)	(141)
Balance ending of the period / Year	25,479,789	24,492,712
Net book value	15,582,192	16,375,806

6- Investment in associates

This item consists of :

	Ownership	30-Jun-2020	31-Dec-2019
		JD	JD
		(Reviewed)	(Audited)
International Medical Investment Company	2.2%	39,364	44,216
AL-Omana'a for Investment and financial portfolio management	7.4%	638,257	649,175
Applied Energy Company *	40%	-	-
Total		677,621	693,391

* The investment in the Applied Energy Company was valued based on the latest audited financial statements as of December 31, 2019

The company's share of the associated business results is recorded and registration stops when the investment's value becomes zero in the company's books (note that the associated net rights as of December 31, 2019 were negative).

7- Investments in financial assets at fair value through Comprehensive income statement

A- This item consists of :

	30-Jun-2020	31-Dec-2019
	JD	JD
<u>Inside Jordan</u>	(Reviewed)	(Audited)
Listed Financial assets	3,339,926	3,390,034
not listed Financial assets	8,424	8,424
Total	3,348,350	3,398,458

B- There are shares held by the Securities Depository Center for the purpose of membership in the boards of directors of companies (65,000 shares)

Notes to The Condensed Interim Financial Statements - Reviewed Not Audited

8- Account Receivables and Cheques under collection

A- This item consists of the following:

	<u>30-Jun-2020</u>	<u>31-Dec-2019</u>
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Medical Receivables	10,902,713	12,772,847
Trade Receivables	840,252	600,722
Personal Receivables for Doctors	372,754	288,845
Inpatients Receivable	187,291	100,096
Legal Cases Receivables	100,900	100,900
Returned cheques	158,637	159,987
Cheques under collection	118,884	20,049
Total receivables before doctors withholding	12,681,431	14,043,446
doctors withholding	(4,130,389)	(5,056,187)
Net receivables After doctors withholding	8,551,042	8,987,259
Provision for Doubetful Receivables	(3,665,745)	(4,213,995)
Net	4,885,297	4,773,264

B- Transactions occurred on the provision for Doubetful Receivables during the year were as follows :

	<u>30-Jun-2020</u>	<u>31-Dec-2019</u>
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Beginning balance	4,213,995	5,087,334
Additions for the Period	-	-
Additions for the Period	(548,250)	(873,339)
Ending Balance	3,665,745	4,213,995

Notes to The Condensed Interim Financial Statements - Reviewed Not Audited

9- Fair value reserve for financial assets

This amount represents the increase / decrease in fair value of financial assets at fair value through statement of comprehensive income and its data as follows:

	<u>30-Jun-2020</u>	<u>31-Dec-2019</u>
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Balance beginning of the period / year	(1,809,172)	(1,648,467)
Change during the period / year	(59,123)	(160,705)
Balance ending of the period / year	<u>(1,868,295)</u>	<u>(1,809,172)</u>

10- Basic and diluted earningig per share

This item consists of :

	<u>For the Six monthes ended at</u>	
	<u>30-Jun-2020</u>	<u>30-Jun-2019</u>
	JD	JD
Profit of the period after tax	897,059	514,766
Weighted average shares (share)	20,000,000	20,000,000
Basic and diluted earningig per share	<u>0.045</u>	<u>0.026</u>

11- Income Tax

- The annual estimate of 2017 & 2018 & 2019 was presented within the legal period of the Income and Sales Tax Department and has not yet been reviewed
- Income tax provision has been calculated for the period ending June 30, 2020, according to the company's tax advisor

Notes to The Condensed Interim Financial Statements - Reviewed Not Audited

12- Related parties transactions

Realated parties include key shareholders , key management personnel , key managers , associates and subciidiaries and controlled companies . The company's management has approved the pricing policies and terms of transactions with related parties.

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

	Type of Transactions	30-Jun-2020 JD (Reviewed)	31-Dec-2019 JD (Audited)
Arab International Company For Education And Investment	Sister company	247,748	267,830
Ettihad Schools Co.	Sister company	40,317	29,714
AL-Omana'a for Investment and financial portfolio management	Sister company	12,448	4,808
Arab Int'l Food & Factories & Investments Co.	Sister company	1,577	1,577
Applied for energy Co	Sister company	442,054	237,515
Iernational Co. for Medical Investments	Sister company	8,106	7,161
Trans World Information Technology Co.	Sister company	1,773	33
Real Estate Development Company	Sister company	4,403	4,502
Total of due from related parties		758,426	553,140

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

		30-Jun-2020 JD (Reviewed)	31-Dec-2019 JD (Audited)
First Finance Co.	Sister company	140	140
Total of due to related parties		140	140

Wages , Allowances and other benefits for senior excutive managements :

	30-Jun-2020 JD	30-Jun-2019 JD
Wages & other benefits	126,896	119,565

Notes to The Condensed Interim Financial Statements - Reviewed Not Audited

13- Segment Information

the main company objective is Providing medical and investment services Following is a breakdown of the segment information for the business segments:

			Fro the Six Monthes ended at June 30		
			2020	2019	
The main activity	shares	others	Total	Total	
JD	JD	JD	JD	JD	
Revenue	5,825,425	(6,755)	27,381	5,846,051	7,598,375
<u>other segment</u>					
Capital expenditure	261,053	-	-	261,053	426,850
Depreciation	1,046,448	-	-	1,046,448	1,008,871
			30-Jun-2020	31-Dec-2019	
The main activity	shares	others	Total	Total	
JD	JD	JD	JD	JD	
<u>Assets And Liability</u>					
Assets	26,602,902	4,025,969	354,634	30,983,505	30,171,078
Liabilities	9,713,015	-	-	9,713,015	9,429,184

14- Contingent Liabilities

At the date of financial statements there was contingent liabilities represented of Banks Guarantees 8,800 JD

15- Comparative Figures

Certain comparative figures were reclassified to conform with the presentation of the current period.