

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



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
السيد

٦ آب ٢٠٢٠

3006

31279

الرقم التسلسلي
رقم المسقف
الجهة المختصة: ١١٦٩٩٩

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 31 آذار 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 01

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة 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 31 آذار 2020 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترِع 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 إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.

عن شركة العباسي وشركاه
نبيل محمد عبيدات
إجازة رقم 877

عمان في 5 اب 2020

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 اذار 2020 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2019	31 آذار 2020	ايضاح	الموجودات
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
16,375,806	16,048,237	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
1,338,641	1,338,641		مشاريع تحت التنفيذ
693,391	662,706	6	الاستثمار في الشركات الحليفة
3,398,458	3,502,024	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
21,806,296	21,551,608		<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,788,822	2,232,065		بضاعة في المستودعات
4,773,264	4,443,668	8	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
553,140	771,318	12أ	ذمم اطراف ذات علاقة
970,582	881,870		الحسابات المدينة المتنوعة
278,974	126,830		النقد في الصندوق ولدى البنوك
8,364,782	8,455,751		<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>
30,171,078	30,007,359		<u>مجموع الموجودات</u>
			<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)	(1,733,886)	9	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(687,905)	(954,085)		(الخسائر المتراكمة)
-	749,352		ربح الفترة
20,741,894	21,300,352		<u>صافي حقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
2,782,330	1,823,820		بنوك دائنة
5,704,656	5,936,427		الذمم الدائنة والشيكات مؤجلة ومستحقة الدفع
140	140	12ب	ذمم اطراف ذات علاقة
942,058	946,620		الحسابات الدائنة المتنوعة
9,429,184	8,707,007		<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>
30,171,078	30,007,359		<u>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2020 (مراجعة غير مدققة)

لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار		
2019	2020	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
3,676,226	3,536,929	الإيرادات
(2,298,795)	(1,779,385)	تكلفة الإيرادات
1,377,431	1,757,544	مجمل الربح
(821,834)	(601,833)	مصاريف إدارية وعمومية
(233,427)	(249,915)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(113,666)	(28,017)	عمولات وفوائد بنكية
4,624	(2,405)	حصة الشركة من (خسائر) ارباح الاستثمار في الشركات الحليفة
69,506	3,054	(مصاريف) إيرادات أخرى
282,634	878,428	ربح الفترة قبل الضريبة
-	(122,930)	مخصص ضريبة الدخل
-	(6,146)	حساب المساهمة الوطنية
282,634	749,352	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى :
20,447	103,566	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(24,126)	(28,280)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية- شركات حليفة
278,955	824,638	مجموع الدخل الشامل للفترة
0.0141	0.0375	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2020 (مراجعة غير مدققة)

للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار		
2019	2020	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
282,634	878,428	ربح الفترة قبل الضريبة
(297,915)	(266,180)	مصاريف سنوات سابقة
499,020	529,504	5 الاستهلاكات
(4,624)	2,405	حصة الشركة من ارباح الاستثمار في الشركات الحليفة
479,115	1,144,157	الدخل التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
		النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة
(852,468)	329,596	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
71,059	(218,178)	ذمم أطراف ذات علاقة
(10,043)	(443,243)	البضاعة في المستودعات
(234,486)	88,712	الحسابات المدينة المتنوعة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
261,686	231,771	الذمم الدائنة والشيكات مؤجلة الدفع
(598)	-	ذمم أطراف ذات علاقة
27,550	(124,514)	الحسابات الدائنة المتنوعة
(258,185)	1,008,301	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(258,185)	1,008,301	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(426,414)	(201,935)	التغير في الممتلكات والمعدات
(78,432)	-	مشاريع تحت التنفيذ
(40,000)	-	التغير في الاستثمارات الحليفة
(544,846)	(201,935)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
755,635	(958,510)	البنوك الدائنة
755,635	(958,510)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التمويلية
(47,396)	(152,144)	صافي (النقص) في رصيد النقد
267,584	278,974	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
220,188	126,830	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

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 الفحصه وقد تم زيادته ليصبح 20 مليون دينار اردني
- وتم 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 .
- تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2020 من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 5 اب 2020 وهي غير خاضعة لموافقة الهيئة العامة .

2- أسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

عام

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".
- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب المبالغ لأقرب 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 الثلاثة المنتهية في 31 آذار 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 الموجزة 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 مصدرها للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 باستثناء تطبيق الشركة المعايير والتعديلات التالية :

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	31 اذار 2020	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	الكلفة
39,297,303	40,868,518	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
1,571,428	201,938	إضافات الفترة
(213)	(59,374)	حذوفات الفترة
40,868,518	41,011,082	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		الإستهلاك المتراكم
22,465,598	24,492,712	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
2,027,255	529,504	استهلاكات الفترة
(141)	(59,371)	حذوفات الفترة
24,492,712	24,962,845	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
16,375,806	16,048,237	القيمة الدفترية

6- الاستثمارات في الشركات الحليفة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2019	31 اذار 2020	نسبة الملكية بالمائة	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)		
44,216	40,131	2.2%	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
649,175	622,575	7.41%	شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية
-	-	40%	الشركة التطبيقية للطاقة *
693,391	662,706		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	31 آذار 2020	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	داخل الاردن
3,390,034	3,493,600	موجودات مالية مدرجة
8,424	8,424	موجودات مالية غير مدرجة
3,398,458	3,502,024	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	31 آذار 2020	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
12,772,847	10,747,587	ذمم طبية
600,722	708,949	ذمم تجارية
288,845	313,332	ذمم شخصية اطباء
100,096	187,290	ذمم المرضى المقيمين
100,900	100,900	ذمم قضايا
159,987	158,737	شيكات مرتجعة
20,049	64,590	شيكات برسم التحصيل
14,043,446	12,281,385	المجموع
(5,056,187)	(4,142,761)	امانات الاطباء
8,987,259	8,138,624	صافي الذمم المدينة بعد امانات الاطباء
(4,213,995)	(3,694,956)	مخصص تدني ذمم مدينة
4,773,264	4,443,668	الصافي

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

31 كانون الاول 2019	31 آذار 2020	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
5,087,334	4,213,995	الرصيد بداية الفترة / السنة
-	-	اضافات
(873,339)	(519,039)	حذوفات
4,213,995	3,694,956	الرصيد نهاية الفترة / السنة

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 :

31 كانون الاول 2019	31 آذار 2020	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	
(1,648,467)	(1,809,172)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(160,705)	75,286	التغير خلال الفترة / السنة
(1,809,172)	(1,733,886)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

10- حصة السهم من ربح الفترة

يتألف هذا البند ممايلي:

للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار 2019	2020	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	
282,634	749,352	ربح الفترة بعد الضريبة
20,000,000	20,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
0.0141	0.0375	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 31 آذار 2020 حسب رأي المستشار الضريبي للشركة .

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 :

31 كانون الاول 2019	31 آذار 2020	طبيعة العلاقة	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
267,830	241,758	شقيقه	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
29,714	32,346	شقيقه	الشركة الدولية للتعليم والاستثمار - الشركة الام
4,808	8,408	شقيقه	مدارس الاتحاد
1,577	1,577	شقيقه	شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية
237,515	472,848	شقيقه	المصانع العربية للاغذية
7,161	8,106	شقيقه	الشركة التطبيقية للطاقة
33	1,772	شقيقه	الدولية للاستثمارات الطبية
4,502	4,503	شقيقه	عبر العالم
553,140	771,318		الشركة العقارية للتنمية
			مجموع ذمم الاطراف ذات العلاقة المدينة

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

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

فيما يلي ملخص المنافع رواتب ومكافاة الادارة العليا للشركة

لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2019	لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2020	
دينار اردني	دينار اردني	
69,929	62,764	رواتب ومكافآت

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة (مراجعة غير مدققة)

13- التصنيف القطاعي

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

للتشهور الثلاثة المنتهية في 31 اذار

2019	2020				
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
3,750,356	3,537,578	3,054	(2,405)	3,536,929	الايادات
					<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
426,414	201,938	-	-	201,938	المصاريف الرأسمالية
499,020	529,504	-	-	529,504	الاستهلاكات
31 كانون الاول 2019	31 آذار 2020				
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
30,171,078	30,007,359	126,830	4,164,730	25,715,799	<u>الموجودات والمطلوبات</u>
9,429,184	8,707,007	-	-	8,707,007	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
and Report on Review as of March 31, 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 02

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 31 March 2020, and the related condensed interim statements of comprehensive income, changes in owners' equity and cash flows for three months ended 31 March 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 March 31, 2020

Reviewed not Audited

	Note	31-Mar-2020 JD (Reviewed)	31-Dec-2019 JD (Audited)
<u>Assets</u>			
<u>Non - Current Assets</u>			
Property and Equipment - net	5	16,048,237	16,375,806
Project under progress		1,338,641	1,338,641
Investments in associates	6	662,706	693,391
Financial assets at fair value through comprehensive income	7	3,502,024	3,398,458
Total Non - Current Assets		<u>21,551,608</u>	<u>21,806,296</u>
<u>Current Assets</u>			
Inventory		2,232,065	1,788,822
Accounts receivable & cheques under collection - net	8	4,443,668	4,773,264
Due from related parties	12A	771,318	553,140
Other debit balances		881,870	970,582
Cash on hand and at banks		126,830	278,974
Total Current Assets		<u>8,455,751</u>	<u>8,364,782</u>
Total Assets		<u>30,007,359</u>	<u>30,171,078</u>
<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	(1,733,886)	(1,809,172)
Accumulated Loss		(954,085)	(687,905)
Profit for the period		749,352	0.00
Total Owner's Equity		<u>21,300,352</u>	<u>20,741,894</u>
<u>Current Liabilities</u>			
Credit banks		1,823,820	2,782,330
Accounts payable and Posted Dated Cheques		5,936,427	5,704,656
Due to related parties	12B	140	140
Other credit balances		946,620	942,058
Total Current Liabilities		<u>8,707,007</u>	<u>9,429,184</u>
Total owners' Equity And Liabilities		<u>30,007,359</u>	<u>30,171,078</u>

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 three Months
Ended at March 31,2020

Reviewed Not Audited

		For the three Months ended at	
		31-Mar-2020	31-Mar-2019
		JD	JD
		(Reviewed)	(Reviewed)
Revenues		3,536,929	3,676,226
Cost of Revenue		(1,779,385)	(2,298,795)
Gross Profit Margin		1,757,544	1,377,431
General & administrative expenses		(601,833)	(821,834)
Depreciation		(249,915)	(233,427)
Finance expenses		(28,017)	(113,666)
Company's share of associates (loss)		(2,405)	4,624
Other revenues		3,054	69,506
Profit for the period before tax		878,428	282,634
Income tax	11	(122,930)	-
National contribution account		(6,146)	-
Profit for the period		749,352	282,634
<u>Add: Other comprehensive income items</u>			
Net changes in fair value for financial assets through comprehensive income		103,566	20,447
Net changes in fair value for financial assets - associates		(28,280)	(24,126)
Total Comprehensive Profit for the period		824,638	278,955
		Fils/Dinar	Fils/Dinar
Basic and diluted earninig per share	10	0.0375	0.0141

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 Three Months Ended March 31, 2020

Description	JD						Profit (Loss) Of The Period	Total
	Capital	Issuance premium	Statutory Reserve	Voluntary reserve	Fair Value Reserve	Retained Earnings		
For the three months ended March 31,2020								
Balance as of January 1,2020 - (Audited)	20,000,000	1,911,328	1,248,790	78,853	(1,809,172)	(687,905)	-	20,741,894
Perior years adjustments	-	-	-	-	-	(266,180)	-	(266,180)
adjusted opening Balance	20,000,000	1,911,328	1,248,790	78,853	(1,809,172)	(954,085)	-	20,475,714
Profit of the period	-	-	-	-	-	-	749,352	749,352
Change in Fair value	-	-	-	-	75,286	-	-	75,286
Total Comprehensive income for the period	-	-	-	-	75,286	-	749,352	824,638
Balance as of March 31,2020 (Reviewed)	20,000,000	1,911,328	1,248,790	78,853	(1,733,886)	(954,085)	749,352	21,300,352
For the three months ended March 31,2019								
Balance as of January 1,2019 - (Audited)	20,000,000	1,911,328	1,119,372	78,853	(1,648,467)	(1,407,622)	-	20,053,464
Perior years adjustments	-	-	-	-	-	(297,915)	-	(297,915)
adjusted opening Balance	20,000,000	1,911,328	1,119,372	78,853	(1,648,467)	(1,705,537)	-	19,755,549
Profit of the period	-	-	-	-	-	-	282,634	282,634
Change in Fair value	-	-	-	-	(3,679)	-	-	(3,679)
Total Comprehensive income for the period	-	-	-	-	(3,679)	-	282,634	278,955
Balance as of March 31,2019 (Reviewed)	20,000,000	1,911,328	1,119,372	78,853	(1,652,146)	(1,705,537)	282,634	20,034,504

Reviewed Not Audited

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 Three Months Ended March 31, 2020

Reviewed Not Audited

	Note	For the The Three Months Ended	
		31-Mar-2020 JD (Reviewed)	31-Mar-2019 JD (Reviewed)
<u>Cash Flows From Operating Activities</u>			
Profit for the period before tax		878,428	282,634
Perior years adjustments		(266,180)	(297,915)
Depreciations		529,504	499,020
Company's share of associates profit / (Loss)		2,405	(4,624)
Operating Income before changes in working capital		1,144,157	479,115
<u>(Increase) decrease in current assets</u>			
Accounts receivable & cheques under collection - net		329,596	(852,468)
Due from related parties		(218,178)	71,059
Inventory		(443,243)	(10,043)
Other debit balances		88,712	(234,486)
<u>Increase (decrease) in current liabilities</u>			
Accounts payable and Posted Dated Cheques		231,771	261,686
Due to related parties		-	(598)
Other credit balances		(124,514)	27,550
Net Cash Provided from (Used in) Operating Activities before paid tax		1,008,301	(258,185)
Paid tax		-	-
Net Cash Provided from (used in) Operating Activities		1,008,301	(258,185)
<u>Cash flows from investing activities</u>			
Changes of property, plant and equipment		(201,935)	(426,414)
Project under progress		-	(78,432)
Investments in associates		-	(40,000)
Net cash flows (used in) investing activities		(201,935)	(544,846)
<u>Cash Flows from Financing Activities</u>			
Credit banks		(958,510)	755,635
Net cash flows (used in) Provided from Financing activities		(958,510)	755,635
Net (decrease) in cash balances		(152,144)	(47,396)
Cash balances at beginning of Period		278,974	267,584
Cash balances at end of Period		126,830	220,188

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 three months period ended **March 31,2020** 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 are no material changes to the nature and amount of the changes in the estimate of amounts recognized in the interim financial statements as compared to the financial statements for December 31, 2019

Effect covered 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- Changes in accounting policies

The preparation of the interim condensed financial statements as of March 31,2020 in accordance to IAS 34 Requires the use of significant and specific accounting estimates It also requires management to use its own estimates in the process of applying accounting policies The significant estimates and assumptions used in preparing the financial statements have been disclosed in Note (3).

- 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 :

	31-Mar-2020	31-Dec-2019
	JD	JD
<u>Cost</u>	(Reviewed)	(Audited)
Balance beginning of the period / year	40,868,518	39,297,303
Additions	201,938	1,571,428
Disposabile	(59,374)	(213)
Balance ending of the period / Year	41,011,082	40,868,518
<u>Accumulated Depreciations</u>		
Balance beginning of the period / year	24,492,712	22,465,598
Additions	529,504	2,027,255
Disposabile	(59,371)	(141)
Balance ending of the period / Year	24,962,845	24,492,712
Net book value	16,048,237	16,375,806

6- Investment in associates

This item consists of :

	Ownership	31-Mar-2020	31-Dec-2019
		JD	JD
		(Reviewed)	(Audited)
International Medical Investment Company	2.2%	40,131	44,216
AL-Omana'a for Investment and financial portfolio management	7.4%	622,575	649,175
Applied Energy Company	40.0%	-	-
Total		662,706	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

This item consists of :

	31-Mar-2020	31-Dec-2019
	JD	JD
<u>Inside Jordan</u>	(Reviewed)	(Audited)
Listed Financial assets	3,493,600	3,390,034
not listed Financial assets	8,424	8,424
Total	3,502,024	3,398,458

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

This item consists of the following:

	<u>31-Mar-2020</u>	<u>31-Dec-2019</u>
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Medical Receivables	10,747,587	12,772,847
Trade Receivables	708,949	600,722
Personal Receivables for Doctors	313,332	288,845
Inpatients Receivable	187,290	100,096
Legal Cases Receivables	100,900	100,900
Returned cheques	158,737	159,987
Cheques under collection	64,590	20,049
Total receivables before doctors withholding	12,281,385	14,043,446
doctors withholding	(4,142,761)	(5,056,187)
Net receivables After doctors withholding	8,138,624	8,987,259
Provision for Doubetful Receivables	(3,694,956)	(4,213,995)
Net	4,443,668	4,773,264

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

	<u>31-Mar-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	(519,039)	(873,339)
Ending Balance	3,694,956	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>31-Mar-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	75,286	(160,705)
Balance ending of the period / year	<u>(1,733,886)</u>	<u>(1,809,172)</u>

10- Basic and diluted earningig per share

This item consists of :

	<u>31-Mar-2020</u>	<u>31-Mar-2019</u>
	JD	JD
Profit of the period after tax	749,352	282,634
Weighted average shares (share)	20,000,000	20,000,000
Basic and diluted earningig per share	<u>0.0375</u>	<u>0.0141</u>

11- Income Tax

- The company's tax cases for 2016 have been terminated and there are no outstanding balances
- The annual estimate of 2017 & 2018 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 March 31, 2020, according to the opinion of the company 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 subidiaries 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	31-Mar-2020 JD (Reviewed)	31-Dec-2019 JD (Audited)
Arab International Company For Education And Investment	Sister company	241,758	267,830
Ettihad Schools Co.	Sister company	32,346	29,714
AL-Omana'a for Investment and financial portfolio management	Sister company	8,408	4,808
Arab Int'l Food & Factories & Investments Co.	Sister company	1,577	1,577
Applied for energy Co		472,848	237,515
Inernational Co. for Medical Investments	Sister company	8,106	7,161
Trans World Information Technology Co.	Sister company	1,772	33
Real Estate Development Company	Sister company	4,503	4,502
Total of due from related parties		771,318	553,140

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

		31-Mar-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 :

	31-Mar-2020 JD	31-Mar-2019 JD
Wages & other benefits	62,764	69,929

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

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 three Monthes ended at March 31	
	The main activity	shares	others	2020	2019
	JD	JD	JD	Total JD	Total JD
Revenue	3,536,929	(2,405)	3,054	3,537,578	3,750,356
<u>other segment</u>					
Capital expenditure	201,938	-	-	201,938	426,414
Depreciation	529,504	-	-	529,504	499,020
				31-Mar-2020	31-Dec-2019
The main activity	shares	others	Total		
JD	JD	JD	JD	JD	
<u>Assets And Liability</u>					
Assets	25,715,799	4,164,730	126,830	30,007,359	30,171,078
Liabilities	8,707,007	-	-	8,707,007	9,429,184

14- Contingent Liabilities

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

16- Comparative Figures

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