

الرقم : ق م / 2020/37

التاريخ : 2020/10/28

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

Subject: Quarterly & Report as of 30/9/2020

الموضوع: التقرير ربع السنوي كما هي في 2020/9/30

Attached the Quarterly Report
(Ibn-Al haitham Hospital Co.)
as of 30/9/2020

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع السنوية

(شركة مستشفى ابن الهيثم)

وذلك كما هي بتاريخ 2020/9/30

Kindly accept our high appreciation and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Dr. Ahmad Abdullah Abukhadija
Vice Chairman of the Board

الدكتور أحمد عبد الله أبو خديجة

نائب رئيس مجلس الإدارة



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 أيلول 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 06

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 ايلول 2020 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 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 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 تسترع 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 27 تشرين الاول 2020

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

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

31 كانون الاول 2019 دينار أردني (مدققة)	30 أيلول 2020 دينار أردني (مراجعة)	ايضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
16,375,806	15,222,194	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
1,338,641	1,599,451		مشاريع تحت التنفيذ
693,391	665,202	6	الاستثمار في الشركات الزميلة
3,398,458	3,209,473	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
21,806,296	20,696,320		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
1,788,822	2,884,194		بضاعة في المستودعات
4,773,264	5,225,294	8	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
553,140	655,559	12أ	ذمم اطراف ذات علاقة
970,582	1,026,428		الحسابات المدينة المتنوعة
278,974	808,941		النقد في الصندوق ولدى البنوك
8,364,782	10,600,416		مجموع الموجودات المتداولة
30,171,078	31,296,736		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
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)	(2,031,439)	9	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(687,905)	(1,004,627)		(الخسائر المتراكمة) في نهاية الفترة / السنة
-	1,196,708		ربح الفترة
20,741,894	21,399,613		صافي حقوق الملكية
المطلوبات المتداولة			
2,782,330	3,118,447		بنوك دائنة
5,704,656	5,245,043		الذمم الدائنة وشيكات مؤجلة الدفع
140	26,629	12ب	ذمم اطراف ذات علاقة
942,058	1,507,004		الحسابات الدائنة المتنوعة
9,429,184	9,897,123		مجموع المطلوبات المتداولة
30,171,078	31,296,736		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2020 (مراجعة غير مدققة)

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول		لشهور الثلاثة المنتهية في 30 أيلول		
2020	2019	2020	2019	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
8,722,058	11,509,007	2,896,633	4,059,265	الإيرادات
(4,332,741)	(6,628,343)	(1,298,157)	(2,207,945)	تكلفة الإيرادات
4,389,317	4,880,664	1,598,476	1,851,320	مجموع الربح
(2,268,916)	(3,027,245)	(1,051,768)	(980,906)	مصاريف إدارية وعمومية
(754,854)	(721,434)	(255,407)	(245,027)	استهلاكات إدارية
(115,033)	(280,245)	(75,243)	(139,780)	عمولات وفوائد بنكية
5,985	27,164	12,740	(1,303)	حصة الشركة من أرباح (خسائر) الاستثمار في الشركات الزميلة
226,596	366,714	199,215	246,548	إيرادات أخرى
1,483,095	1,245,618	428,013	730,852	ربح الفترة قبل الضريبة
(272,750)	(17,314)	(122,251)	(17,314)	مخصص ضريبة الدخل
(13,637)	-	(6,113)	-	حساب المساهمة الوطنية
1,196,708	1,228,304	299,649	713,538	ربح الفترة
(222,267)	(186,700)	(133,151)	23,068	بنود الدخل الشامل الأخرى :
974,441	1,041,604	166,498	736,606	التغير في احتياطي القيمة العادلة
0.060	0.061	0.015	0.036	مجموع الدخل الشامل للفترة
13				حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2020 (مراجعة غير مدققة)

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول		
2019	2020	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
1,245,618	1,483,095	ربح الفترة قبل الضريبة
(314,696)	(315,831)	ضريبة دخل سنوات سابقة و أخرى
1,521,539	1,565,465	الاستهلاكات
(366,289)	(617,154)	إقفال مطالبات شركات في مخصص الخسارة الائتمانية
(27,164)	(5,985)	حصة الشركة من أرباح الاستثمار في الشركات الزميلة
2,059,008	2,109,590	الدخل التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
		<u>النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة</u>
628,149	165,124	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
(111,159)	(102,419)	ذمم أطراف ذات علاقة
(311,029)	(1,095,372)	البضاعة في المستودعات
(471,087)	(55,846)	الحسابات المدينة المتنوعة
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
1,699,577	(459,613)	الذمم الدائنة والسيكات مؤجلة الدفع
(682)	26,489	ذمم أطراف ذات علاقة
(12,317)	436,582	الحسابات الدائنة المتنوعة
3,480,460	1,024,535	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
-	(158,023)	ضريبة الدخل المدفوعة
3,480,460	866,512	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(487,681)	(411,852)	التغير في الممتلكات والمعدات
(1,102,497)	(260,810)	مشاريع تحت التنفيذ
(40,000)	-	التغير في الاستثمار في الشركات الزميلة
33,334		توزيعات أرباح شركات حليفة
(1,596,844)	(672,662)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(1,786,288)	336,117	البنوك الدائنة
(1,786,288)	336,117	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
97,328	529,967	صافي الزيادة (النقص) في رصيد النقد
267,584	278,974	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
364,912	808,941	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 ألف دينار مقسم الى 400 الفحصة 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 وبالذات لطب العيون ، الانف والاذن والحنجرة ، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية .
- تم اقرار القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2020 من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 27 تشرين الاول 2020 وهي غير خاضعة لموافقة الهيئة العمة للمساهمين.

2- أسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

عام

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2020 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية".
تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب المبالغ لا قرب 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 التسعة المنتهية في 30 أيلول 2020 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020 .
كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2020 والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية

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

أعلنت 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 رأي 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

5- الممتلكات والمعدات - بالصافي

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2019	30 أيلول 2020	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
39,297,303	40,868,518	الرصيد في بداية الفترة / السنة
1,571,428	420,643	إضافات
(213)	(68,161)	استبعادات
40,868,518	41,221,000	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
الاستهلاك المتراكم		
22,465,598	24,492,712	الرصيد في بداية الفترة / السنة
2,027,255	1,565,465	استهلاكات
(141)	(59,371)	استبعادات
24,492,712	25,998,806	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
16,375,806	15,222,194	صافي القيمة الدفترية

6- الاستثمارات في الشركات الزميلة

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2019	30 أيلول 2020	نسبة الملكية بالمائة	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)		
44,216	38,946	2.2%	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
649,175	626,256	7.41%	شركة الامناء للاستثمارات وإدارة المحافظ المالية
-	-	40.0%	الشركة التطبيقية للطاقة *
693,391	665,202		المجموع

* تم تقييم الاستثمار في الشركة الحليفة التطبيقية للطاقة بناء على اخر قوائم مالية مدققة كما في 31 كانون الأول 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 الأول 2019 كانت سالبا) .

7- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2019	30 أيلول 2020
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
3,390,034	3,201,049
8,424	8,424
3,398,458	3,209,473

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

8- الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - الصافي

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2019	30 أيلول 2020
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
12,772,847	11,081,218
600,722	1,045,227
288,845	368,272
100,096	187,291
100,900	100,900
159,987	156,490
20,049	63,877
14,043,446	13,003,275
(5,056,187)	(4,181,140)
8,987,259	8,822,135
(4,213,995)	(3,596,841)
4,773,264	5,225,294

ذمم طبية

ذمم تجارية

ذمم شخصية اطباء

ذمم المرضى المقيمين

ذمم قضايا

شيكات مرتجعة

شيكات برسم التحصيل

المجموع

امانات الاطباء

صافي الذمم المدينة بعد امانات الاطباء

مخصص تدني ذمم مدينة

الصافي

ب- تتلخص الحركة على مخصص التدني كما يلي :

31 كانون الاول 2019	30 أيلول 2020
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
5,087,334	4,213,995
-	-
(873,339)	(617,154)
4,213,995	3,596,841

الرصيد بداية السنة

اضافات

حذوفات

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 :

30 أيلول 2020	31 كانون الأول 2019	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مدققة)	
(1,809,172)	(1,648,467)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(222,267)	(160,705)	التغير خلال الفترة / السنة
(2,031,439)	(1,809,172)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

10- حصة السهم من ربح الفترة

يتألف هذا البند ممايلي:

للتسعة المنتهية في 30 أيلول 2020	للتسعة المنتهية في 30 أيلول 2019	
دينار اردني	دينار اردني	
1,196,708	1,228,304	ربح الفترة بعد الضريبة
20,000,000	20,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
0.060	0.061	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 ايلول 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 :

31 كانون الاول 2019	30 أيلول 2020	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)			
267,830	120,934	تامين صحي	شقيقة	الشركة الدولية للتعليم والاستثمار - الشركة الام
29,714	34,974	تامين صحي	شقيقة	مدارس الاتحاد
4,808	-	تامين صحي	شقيقة	شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية
1,577	1,577	تامين صحي	شقيقة	المصانع العربية للاغذية
237,515	485,949	تامين صحي وايجار	شقيقة	الشركة التطبيقية للطاقة
7,161	8,106	تامين صحي	شقيقة	الدولية للاستثمارات الطبية
33	1,773	تمويل	شقيقة	عبر العالم
4,502	2,246	تامين صحي	شقيقة	الشركة العقارية للتنمية
553,140	655,559			المجموع

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

31 كانون الاول 2019	30 أيلول 2020	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)			
140	140	تامين صحي		الاولى للتمويل
-	26,489	تامين صحي		شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية
140	26,629			المجموع

فيما يلي ملخص المنافع رواتب ومكافاة الادارة العليا للشركة

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2019	2020
دينار اردني	دينار اردني
219,825	189,618

رواتب ومكافآت

13- التصنيف القطاعي

من أهداف الشركة الرئيسة تقديم الخدمات الطبية والاستثمارية ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الأعمال

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول				
2019	2020			
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
11,902,885	8,953,076	225,033	5,985	8,722,058
الايرادات				
487,015	420,643	-	-	420,643
1,521,539	1,565,464	-	-	1,565,464
معلومات القطاعات الاخرى				
المصاريف الرأسمالية				
الاستهلاكات				
31 كانون الاول 2019	30 أيلول 2020			
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
30,171,078	31,296,736	808,941	3,874,675	26,613,120
9,429,184	9,768,759	-	-	9,768,759
الموجودات والمطلوبات				
الموجودات				
المطلوبات				

14- الالتزامات المحتملة

هناك التزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة 8,800 دينار

15- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب أرقام الفترة المالية الحالية

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

Condensed Interim Financial Statements
as of September 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 07

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 September 2020 , and the related condensed interim statements of comprehensive income, changes in owners' equity and cash flows for Nine months ended 30 September 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
27 October 2020

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

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

Reviewed not Audited

	Note	30-Sep-2020 JD (Reviewed)	31-Dec-2019 JD (Audited)
<u>Assets</u>			
<u>Non - Current Assets</u>			
Property and Equipment - net	5	15,222,194	16,375,806
Project under progress		1,599,451	1,338,641
Investments in associates	6	665,202	693,391
Financial assets at fair value through comprehensive income	7	3,209,473	3,398,458
Total Non - Current Assets		20,696,320	21,806,296
<u>Current Assets</u>			
Inventory		2,884,194	1,788,822
Accounts receivable & cheques under collection - net	8	5,225,294	4,773,264
Due from related parties	12A	655,559	553,140
Other debit balances		1,026,428	970,582
Cash on hand and at banks		808,941	278,974
Total Current Assets		10,600,416	8,364,782
Total Assets		31,296,736	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	(2,031,439)	(1,809,172)
Accumulated Loss		(1,004,627)	(687,905)
Profit for the period		1,196,708	-
Total Owner's Equity		21,399,613	20,741,894
<u>Current Liabilities</u>			
Credit banks		3,118,447	2,782,330
Accounts payable and Posted Dated Cheques		5,245,043	5,704,656
Due to related parties	12B	26,629	140
Other credit balances		1,507,004	942,058
Total Current Liabilities		9,897,123	9,429,184
Total owners' Equity And Liabilities		31,296,736	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 Nine Months Ended September 30, 2020
Reviewed Not Audited

	For the Nine months ended at		For the three months ended at	
	30-Sep-2020	30-Sep-2019	30-Sep-2020	30-Sep-2019
	JD	JD	JD	JD
Revenues	8,722,058	11,509,007	2,896,633	4,059,265
Cost of Revenue	(4,332,741)	(6,628,343)	(1,298,157)	(2,207,945)
Gross Profit Margin	4,389,317	4,880,664	1,598,476	1,851,320
General & administrative expenses	(2,268,916)	(3,027,245)	(1,051,768)	(980,906)
Depreciation	(754,854)	(721,434)	(255,407)	(245,027)
Finance expenses	(115,033)	(280,245)	(75,243)	(139,780)
Company's share of associates profit	5,985	27,164	12,740	(1,303)
Other revenues	226,596	366,714	199,215	246,548
Profit for the period before tax	1,483,095	1,245,618	428,013	730,852
Income tax	(272,750)	(17,314)	(122,251)	(17,314)
National contribution account	(13,637)	-	(6,113)	-
Profit for the period After tax	1,196,708	1,228,304	299,649	713,538
<u>Add: Other comprehensive income items</u>				
Change in fair value reserve	(222,267)	(186,700)	(133,151)	23,068
Total Comprehensive income for the period	974,441	1,041,604	166,498	736,606
	Fils/Dinar	Fils/Dinar	Fils/Dinar	Fils/Dinar
Basic and diluted earning per share	0.060	0.061	0.015	0.036

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 Nine Months Ended September 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	Total
For the Nine months ended September 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)	- 20,741,894
Prior years adjustments	-	-	-	-	-	(316,722)	- (316,722)
adjusted opening Balance	20,000,000	1,911,328	1,248,790	78,853	(1,809,172)	(1,004,627)	- 20,425,172
Profit for the period After tax	-	-	-	-	-	-	1,196,708
Change in Fair value	-	-	-	-	(222,267)	-	(222,267)
Total Comprehensive income for the period	-	-	-	-	(222,267)	-	974,441
Balance as of September 30,2020 (Reviewed)	20,000,000	1,911,328	1,248,790	78,853	(2,031,439)	(1,004,627)	21,399,613
For the Nine months ended September 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)	- 20,053,464
Prior years tax	-	-	-	-	-	(314,696)	- (314,696)
Adjusted Opening Balance	20,000,000	1,911,328	1,119,372	78,853	(1,648,467)	-1,722,318	- 19,738,768
Profit for the period After tax	-	-	-	-	-	-	1,228,304
Fair value reserve	-	-	-	-	(186,700)	-	(186,700)
Total Comprehensive income for the period	-	-	-	-	(186,700)	-	1,041,604
Balance as of September 30, 2019 (Reviewed)	20,000,000	1,911,328	1,119,372	78,853	(1,835,167)	-1,722,318	20,780,372

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 Nine Months Ended September 30, 2020

Reviewed Not Audited

Note	For The Nine Months Ended	
	30-Sep-2020	30-Sep-2019
	JD	JD
	(Reviewed)	(Reviewed)
<u>Cash Flows From Operating Activities</u>		
Profit for the period before tax	1,483,095	1,245,618
Perior years adjustments	(315,831)	(314,696)
Depreciations	1,565,465	1,521,539
Closing claims in credit loss provision	(617,154)	(366,289)
Company's share of associates profit / (Loss)	(5,985)	(27,164)
Operating Income before changes in working capital	2,109,590	2,059,008
<u>(Increase) decrease in current assets</u>		
Accounts receivable & cheques under collection - net	165,124	628,149
Due from related parties	(102,419)	(111,159)
Inventory	(1,095,372)	(311,029)
Other debit balances	(55,846)	(471,087)
<u>Increase (decrease) in current liabilities</u>		
Accounts payable and Posted Dated Cheques	(459,613)	1,699,577
Due to related parties	26,489	(682)
Other credit balances	436,582	(12,317)
Net Cash Provided from (Used in) Operating Activities before paid tax	1,024,535	3,480,460
Paid tax	(158,023)	-
Net Cash Provided from (used in) Operating Activities	866,512	3,480,460
<u>Cash flows from investing activities</u>		
Changes of property, plant and equipment	(411,852)	(487,681)
Project under progress	(260,810)	(1,102,497)
Investments in associates	-	(40,000)
Dividends from allied companies		33,334
Net cash flows (used in) investing activities	(672,662)	(1,596,844)
<u>Cash Flows from Financing Activities</u>		
Credit banks	336,117	(1,786,288)
Net cash flows (used in) Provided from Financing activities	336,117	(1,786,288)
Net (decrease) in cash balances	529,967	97,328
Cash balances at beginning of Period	278,974	267,584
Cash balances at end of Period	808,941	364,912

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 October 27,2020 , 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 Nine months period ended **September 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.

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

According to the opinion of the company's management, the impact of the Corona pandemic :on the company's activity and its operational operations

- Significant decrease in the collection of amounts owed by insurance companies (treatment claims)
- The volume of sales decreased by a rate ranging from 40-50% during March and 75-80% in April.
- The company incurs expenses such as employee salaries, electricity bills, etc. with the significant decline in sales volume.

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-Sep-2020	31-Dec-2019
	JD	JD
<u>Cost</u>	(Reviewed)	(Audited)
Balance beginning of the period / year	40,868,518	39,297,303
Additions	420,643	1,571,428
Disposabile	(68,161)	(213)
Balance ending of the period / Year	41,221,000	40,868,518
<u>Accumulated Depreciations</u>		
Balance beginning of the period / year	24,492,712	22,465,598
Additions	1,565,465	2,027,255
Disposabile	(59,371)	(141)
Balance ending of the period / Year	25,998,806	24,492,712
Net book value	15,222,194	16,375,806

6- Investment in associates

This item consists of :

	Ownership	30-Sep-2020	31-Dec-2019
		JD	JD
		(Reviewed)	(Audited)
International Medical Investment Company	2.2%	38,946	44,216
AL-Omana'a for Investment and financial portfolio management	7.4%	626,256	649,175
Applied Energy Company	40%	-	-
Total		665,202	693,391

- The investment in the Associate Applied Energy Company was evaluated based on the latest audited financial statements as of December 31, 2019
- The company's share is recorded from the results of the business of the affiliate company, and the recording stops when the investment value becomes zero in the company's books (noting that the net equity of the affiliate company as of December 31, 2019 was negative).

Notes to The Condensed Interim Financial Statements - Reviewed Not Audited

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

A- This item consists of :

	30-Sep-2020	31-Dec-2019
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
<u>Inside Jordan</u>		
Listed Financial assets	3,201,049	3,390,034
not listed Financial assets	8,424	8,424
Total	3,209,473	3,398,458

B- There are 65,000 shares reserved at the Securities Depository Center for the purposes of membership in the boards of directors of companies

8- Account Receivables and Cheques under collection

A- This item consists of the following:

	30-Sep-2020	31-Dec-2019
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Medical Receivables	11,081,218	12,772,847
Trade Receivables	1,045,227	600,722
Personal Receivables for Doctors	368,272	288,845
Inpatients Receivable	187,291	100,096
Legal Cases Receivables	100,900	100,900
Returned cheques	156,490	159,987
Cheques under collection	63,877	20,049
Total receivables before doctors 'safety	13,003,275	14,043,446
doctors 'safety	(4,181,140)	(5,056,187)
Net receivables After doctors 'safety	8,822,135	8,987,259
Provision for Doubetful Receivables	(3,596,841)	(4,213,995)
Net	5,225,294	4,773,264

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

	30-Sep-2020	31-Dec-2019
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Beginning balance	4,213,995	5,087,334
Additions for the Period	-	-
Additions for the Period	(617,154)	(873,339)
Ending Balance	3,596,841	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-Sep-2020</u> JD (Reviewed)	<u>31-Dec-2019</u> JD (Audited)
Balance beginning of the period / year	(1,809,172)	(1,648,467)
Change during the period / year	(222,267)	(160,705)
Balance ending of the period / year	<u>(2,031,439)</u>	<u>(1,809,172)</u>

10- Basic and diluted earningig per share

This item consists of :

	<u>For the Nine monthes ended at</u> <u>30-Sep-2020</u> JD	<u>30-Sep-2019</u> JD
Profit of the period after tax	1,196,708	1,228,304
Weighted average shares (share)	20,000,000	20,000,000
Basic and diluted earningig per share	<u>0.060</u>	<u>0.061</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 September 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 subsidiaries 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-Sep-2020 JD (Reviewed)	31-Dec-2019 JD (Audited)
Arab International Company For Education And Investment	Sister company	120,934	267,830
Ettihad Schools Co.	Sister company	34,974	29,714
AL-Omana'a for Investment and financial portfolio management	Sister company	-	4,808
Arab Int'l Food & Factories & Investments Co.	Sister company	1,577	1,577
Applied for energy Co		485,949	237,515
International 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	2,246	4,502
Total of due from related parties		655,559	553,140

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

		30-Sep-2020 JD (Reviewed)	31-Dec-2019 JD (Audited)
First Finance Co.	Sister company	140	140
AL-Omana'a for Investment and financial portfolio management	Sister company	26,489	-
Total of due to related parties		26,629	140

Wages , Allowances and other benefits for senior excutive managements :

	30-Sep-2020 JD	30-Sep-2019 JD
Wages & other benefits	189,618	219,825

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 Nine Monthes ended at
September 30**

				2020	2019
	The main activity	shares	others	Total	Total
	JD	JD	JD	JD	JD
Revenue	8,722,058	5,985	225,033	8,953,076	11,902,885

other segment

Capital expenditure	420,643	-	-	420,643	487,015
Depreciation	1,565,464	-	-	1,565,464	1,521,539

30-Sep-2020 31-Dec-2019

	The main activity	shares	others	Total	Total
	JD	JD	JD	JD	JD

Assets And Liability

Assets	26,613,120	3,874,675	808,941	31,296,736	30,171,078
Liabilities	9,768,759	-	-	9,768,759	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.