

Ref.: Sh/S/٤٥ | ٢٥١٧
Date: 26/10/2017

الرقم : ش س / ٤٥ / ٢٠١٧
التاريخ: ٢٠١٧/١٠/٢٦

To: Jordan Securities Commission
Amman Stock Exchange

السادة هيئة الأوراق المالية
السادة بورصة عمان

**Subject: Quarterly Report
as of 30/9/2017**

**الموضوع: التقرير ربع السنوي
كما هي في ٢٠١٧/٩/٣٠**

Attached the Quarterly Report of
IBN- ALHAYTHAM
HOSPITAL Co. as of 30/9/2017.

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية ربع
السنوية لشركة مستشفى ابن الهيثم كما هي
بتاريخ ٢٠١٧/٩/٣٠ م.

Kindly accept our highly
appreciation and respect

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Dr. Ahmad Abu-Khadijeh
Vice Chairman of the Board
General Manager

د. أحمد أبو خديجة
نائب رئيس مجلس الإدارة
المدير العام





Attachments:

A copy of the condensed interim financial statements
as of September 30, 2017 for IBN- ALHAYTHAM
HOSPITAL Co. and the report of the accountant on
the review of the condensed interim financial
statements on CD in PDF format.

المرفقات:

نسخة من القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ أيلول
٢٠١٧ لشركة مستشفى ابن الهيثم مع تقرير المحاسب القانوني
حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة على CD
بصيغة ملف (PDF).

بورصة عمان
الدائسرة الادارية والمالية
الديوان
٢٦ تشرين الأول ٢٠١٧
الرقم المتسلسل: ٥١٤٤
الملف: ٤١٤٧٩
مختصة: ٢١١٠
Box
Amman
E-mail:
Web site:

+962/6/5205555
+962/6/5516823
940614
11194 Jordan
Info@lhh.com.jo
www.ibn-alhaytham-hospital.com



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
كما في 30 أيلول 2017
(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 كما في 30 أيلول 2017
3	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2017
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2017
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2017
6_11	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

588 17 04

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 أيلول 2017 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 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 تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى:

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان ولأغراض الإدارة.
- تم تدقيق ومراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 والقوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في 30 أيلول 2016 على التوالي من مدقق حسابات آخر وتم إصدار رأي غير متحفظ واستنتاج غير متحفظ حولها بتاريخ 5 آذار 2017 و 27 تشرين الأول 2016 على التوالي.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات

إجازة رقم 877

عمان في 25 تشرين الأول 2017

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2017 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2016 دينار أردني (مدققة)	30 أيلول 2017 دينار أردني (مراجعة)	ايضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
19,043,173	17,630,443	4	الممتلكات و المعدات - بالصافي
-	46,627		مشاريع تحت التنفيذ
914,958	856,277	5	الاستثمار في الشركات الحليفة
4,481,934	4,165,896	6	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
24,440,065	22,699,243		مجموع الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
1,495,654	1,433,522		بضاعة في المستودعات
6,565,626	7,230,135		الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
302,518	185,975	12أ	ذمم اطراف ذات علاقة
267,426	547,478		الحسابات المدينة المتنوعة
358,463	293,697		النقد في الصندوق ولدى البنوك
8,989,687	9,690,807		مجموع الموجودات المتداولة
33,429,752	32,390,050		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
20,000,000	20,000,000		رأس المال
1,911,328	1,911,328		علاوة الاصدار
1,053,622	1,053,622		الاحتياطي الاجباري
78,853	78,853		الاحتياطي الاختياري
(558,132)	(926,305)	7	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
1,348,259	430,614	8	الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة
-	(61,078)		(خسارة) الفترة
23,833,930	22,487,034		صافي حقوق الملكية
المطلوبات المتداولة			
6,141,723	4,949,871	9	بنوك دائنة
2,682,585	3,191,322		الذمم الدائنة وشيكات مؤجلة الدفع
3,976	998,395	12ب	ذمم اطراف ذات علاقة
767,538	763,428		الحسابات الدائنة المتنوعة
9,595,822	9,903,016		مجموع المطلوبات المتداولة
33,429,752	32,390,050		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2017 (مراجعة غير مدققة)

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول		لشهور الثلاثة المنتهية في 30 أيلول		
2017	2016	2017	2016	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
11,208,973	11,977,786	4,006,339	4,318,895	الإيرادات
(8,030,591)	(8,012,239)	(2,615,286)	(2,744,742)	تكلفة الإيرادات
3,178,382	3,965,547	1,391,053	1,574,153	مجمول الربح
(2,752,139)	(2,837,759)	(991,964)	(1,059,170)	مصاريف إدارية وعمومية
(180,000)	(180,000)	(60,000)	(60,000)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(22,500)	(22,500)	(7,500)	(7,500)	مخصص قضايا
(639,154)	(629,177)	(214,941)	(215,892)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(247,174)	(279,789)	(113,319)	(98,915)	عمولات وفوائد بنكية
40,137	16,005	(2,314)	(16,167)	حصة الشركة من أرباح (خسائر) الاستثمار في الشركات الحليفة
561,370	565,245	133,236	118,032	إيرادات أخرى
(61,078)	597,572	134,251	234,541	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
-	(112,880)	-	(89,420)	مخصص ضريبة الدخل
(61,078)	484,692	134,251	145,121	(خسارة) ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى :				
(368,173)	(782,777)	40,029	(501,366)	التغير في احتياطي القيمة العادلة
(429,251)	(298,085)	174,280	(356,245)	مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة
(0.003)	0.024	0.007	0.007	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

10

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2017 (مراجعة غير مدققة)

رأس المال	علاوة الاصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح المدورة	(خسارة) الفترة	الصافي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2017							
20,000,000	1,911,328	1,053,622	78,853	(558,132)	1,348,259	-	23,833,930
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017 (مدققة)							
-	-	-	-	-	(117,645)	-	(117,645)
مصاريف سنوات سابقة							
20,000,000	1,911,328	1,053,622	78,853	(558,132)	1,230,614	-	23,716,285
الرصيد الافتتاحي المعدل							
-	-	-	-	-	-	(61,078)	(61,078)
(خسارة) الفترة							
-	-	-	-	(368,173)	-	-	(368,173)
التغير في احتياطي القيمة العادلة							
-	-	-	-	(368,173)	-	(61,078)	(429,251)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة							
-	-	-	-	-	(800,000)	-	(800,000)
توزيعات ارباح (ايضاح 8)							
20,000,000	1,911,328	1,053,622	78,853	(926,305)	430,614	(61,078)	22,487,034
الرصيد كما في 30 أيلول 2017 (مراجعة)							
لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2016							
20,000,000	1,911,328	992,567	78,853	744,692	1,932,845	-	25,660,285
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2016 (مدققة)							
-	-	-	-	-	-	484,692	484,692
ربح الفترة							
-	-	-	-	(782,777)	-	-	(782,777)
التغير في احتياطي القيمة العادلة							
-	-	-	-	(782,777)	-	484,692	(298,085)
مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة							
-	-	-	-	-	(1,000,000)	-	(1,000,000)
توزيعات ارباح							
20,000,000	1,911,328	992,567	78,853	(38,085)	932,845	484,692	24,362,200
الرصيد كما في 30 أيلول 2016 (مراجعة)							

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 التسعة المنتهية في 30 أيلول 2017 (مراجعة غير مدققة)

للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول		
2016	2017	
دينار أردني	دينار أردني	
597,572	(61,078)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(117,645)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
1,932,360	1,873,925	مصاريق سنوات سابقة
180,000	180,000	الاستهلاكات
22,500	22,500	مخصص ديون مشكوك بتحصيلها
(16,005)	(40,137)	مخصص قضايا
2,716,427	1,857,565	حصة الشركة من ارباح الاستثمار في الشركات الزميلة
		الدخل التشغيلي قبل التغير في رأس المال العامل
		النقص (الزيادة) في الموجودات المتداولة
(1,291,141)	(844,509)	الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل
(134,005)	116,544	ذمم أطراف ذات علاقة
11,524	62,131	البضاعة في المستودعات
(41,332)	(280,052)	الحسابات المدينة المتنوعة
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(192,167)	508,737	الذمم الدائنة والسيكات مؤجلة الدفع
(6,534)	994,419	ذمم أطراف ذات علاقة
(505,675)	73,890	الحسابات الدائنة المتنوعة
557,097	2,488,725	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة المدفوعة
(110,117)	(100,500)	ضريبة الدخل المدفوعة
446,980	2,388,225	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(106,591)	(461,195)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(46,627)	مشاريع تحت التنفيذ
46,667	46,683	توزيعات ارباح شركات حليفة
(59,924)	(461,139)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,600,756)	(1,191,852)	البنوك الدائنة
2,200,000	-	القروض
(1,000,000)	(800,000)	توزيع ارباح على المساهمين
(400,756)	(1,991,852)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(13,700)	(64,766)	صافي (النقص) في رصيد النقد
213,359	358,463	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
199,659	293,697	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 ألف دينار مقسم الى 400 حصة وقد تم زيادته ليصبح 20 مليون دينار اردني
- و تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة و سجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (436) بموجب موافقة وزارة الصناعة و التجارة بتاريخ 10 أيار 2007
- ومن غايات الشركة اقامة وبناء 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 ايلول 2017 من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 25 تشرين الاول 2017 وهي غير خاضعة لموافقة الهيئة العامة.

2- أسس اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

عام

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2017 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 2016 كما ان نتائج الاعمال للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2017 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017 .

السياسات المحاسبية الهامة

- إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 30 أيلول 2017 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تم الافصاح عن التقديرات والافتراضات الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن ايضاح (3).
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016.

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 2016.

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

4- الممتلكات والمعدات - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2016	30 أيلول 2017	
دينار أردني	دينار أردني	
(مدققة)	(مراجعة)	الكلفة
36,379,802	36,859,059	الرصيد في بداية الفترة / السنة
504,771	461,195	إضافات الفترة
(25,514)	-	استبعادات
36,859,059	37,320,254	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم
15,246,888	17,815,886	الرصيد في بداية الفترة / السنة
2,581,639	1,873,925	استهلاكات الفترة
(12,641)	-	استبعادات
17,815,886	19,689,811	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
19,043,173	17,630,443	القيمة الدفترية

5- الاستثمارات في الشركات الحليفة
يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الأول 2016	30 أيلول 2017	نسبة الملكية بالمائة	
دينار أردني	دينار أردني		
(مدققة)	(مراجعة)		
68,970	63,604	2.2%	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
835,988	782,673	7.41%	شركة الامناء للاستثمارات وإدارة المحافظ المالية
10,000	10,000	40.0%	الشركة التطبيقية للطاقة (تحت التأسيس)
914,958	856,277		المجموع

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

6- موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

يتألف هذا البند مما يلي:

31 كانون الاول 2016	30 أيلول 2017
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
4,481,934	4,165,896
4,481,934	4,165,896

داخل الاردن

موجودات مالية مدرجة

القيمة العادلة

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

7- 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 2016	30 أيلول 2017
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
744,692	(558,132)
(1,302,824)	(368,173)
(558,132)	(926,305)

الرصيد في بداية الفترة / السنة

التغير خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

8- الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة

يتألف هذا البند ممايلي:

31 كانون الاول 2016	30 أيلول 2017
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)
1,932,845	1,348,259
-	(117,645)
(1,000,000)	(800,000)
476,545	-
(76)	-
(61,055)	-
1,348,259	430,614

الرصيد في بداية الفترة / السنة

مصاريف سنوات سابقة

توزيعات ارباح *

ارباح السنة بعد الضريبة

ارباح متحققة من بيع موجودات مالية

المحول الى الاحتياطي الاجباري

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

* قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 24 نيسان 2017 الموافقة على توزيع ارباح نقدية بنسبة 4% من راس المال على المساهمين بقيمة 800,000 دينار اردني .

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

9- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي:

نسبة الفائدة	السقف	30 أيلول 2017	31 كانون الاول 2016
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
(مراجعة)	(مدققة)		
البنك العربي	8.250%	2,000,000	622,480
بنك الاتحاد للاذخار والاستثمار	7.750%	4,000,000	3,827,391
مصرف الراجحي	7.500%	500,000	500,000
المجموع		4,949,871	6,141,723

10- حصة السهم من (خسارة) ربح الفترة

يتألف هذا البند مما يلي:

للتسعة المنتهية في 30 أيلول	
2017	2016
دينار اردني	دينار اردني
(61,078)	484,692
20,000,000	20,000,000
(0.003)	0.024

(خسارة) ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) الفترة

11- ضريبة الدخل

- تم انتهاء قضايا الشركة الضريبية حتى عام 2014
- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2015 و 2016 ضمن المدة القانونية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بتدقيقها حتى تاريخه .

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

12- الأطراف ذات العلاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة 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 2016	30 أيلول 2017	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)			
261,887	174,635	تامين صحي	حليفة	الشركة الدولية للتعليم والاستثمار
34,067	-	تامين صحي	حليفة	مدارس الاتحاد
134	79	تامين صحي واجار	حليفة	شركة الامناء للاستثمارات وادارة المحافظ المالية
1,217	1,427	-	حليفة	المصانع العربية للاغذية
703	5,113	تامين صحي	حليفة	الاولى للتمويل
4,510	4,721	-	حليفة	الشركة العقارية للتنمية
302,518	185,975			مجموع ذمم الاطراف ذات العلاقة المدينة

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

31 كانون الاول 2016	30 أيلول 2017	نوع العلاقة	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)		
-	968,847	حليفة	شركة مدارس الاتحاد
2,339	22,889	حليفة	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
1,637	6,659	حليفة	شركة عبر العالم لتكنولوجيا المعلومات
3,976	998,395		مجموع ذمم الاطراف ذات العلاقة الدائنة

فيما يلي ملخص المنافع رواتب ومكافاة الادارة العليا للشركة

2016	2017	رواتب ومكافآت
دينار اردني	دينار اردني	
146,694	146,583	

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

إيضاحات 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

للسهور التسعة المنتهية في 30 أيلول

2016	2017				
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي	
دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
12,559,306	11,810,480	561,370	40,137	11,208,973	الايرادات

معلومات القطاعات الاخرى

106,591	461,195	-	-	461,195	المصاريف الرأسمالية
1,932,360	1,873,925	-	-	1,873,925	الاستهلاكات

31 كانون الاول

30 أيلول

2016	2017				
الاجمالي	الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيسي	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني (مراجعة)	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
33,429,752	32,390,050	293,697	5,022,173	27,074,180	الموجودات
9,595,822	9,903,016	-	-	9,903,016	المطلوبات

14- ادارة مخاطر رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ، وبوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2016

15- الالتزامات المحتملة

هناك التزامات مقابل كفالات بنكية بقيمة 8,800 دينار

16- الاحداث اللاحقة

لا توجد احداث لاحقة بتاريخ القوائم المالية أو بعد اعداد القوائم المالية .

17- 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 September 30, 2017
(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 Financial Position as of September 30, 2017	2
Condensed Interim Statement of Comprehensive Income For the Nine Months Ended September 30, 2017	3
Condensed Interim Statement of Change in Owners' Equity For the Nine Months Ended September 30, 2017	4
Condensed Interim Statement of Cash Flows For the Nine Months Ended September 30, 2017	5
Notes to Condensed Interim Financial Statements	6_11

Report on the review of the condensed interim financial statement

588 17 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)** which comprising of condensed interim statement of financial position as at 30 September 2017, and the related condensed interim statements of comprehensive income, changes in owners' equity and cash flows for nine months ended 30 September 2017 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*. 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.
- The financial statements for the year ended 31 December 2016 and the interim condensed financial statements for the period ended 30 September 2016 were audited and reviewed by another auditor. An unqualified opinion and an unqualified conclusion were made on 5 March 2017 and 27 October 2016, respectively.

Ibrahim Abbasi & Co.

Nabeel Moh'd Obeidat

License No. 877

**Amman in
25 October 2017**

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

Condensed Interim Financial Position as of September 30, 2017

Reviewed Not Audited

	Note	30-Sep-2017 JD (Reviewed)	31-Dec-2016 JD (Audited)
<u>Assets</u>			
<u>Non - Current Assets</u>			
Property , plant & equipments - net	4	17,630,443	19,043,173
Projects under construction		46,627	-
Investments in associates	5	856,277	914,958
Financial assets at fair value through comprehensive income	6	4,165,896	4,481,934
Total Non - Current Assets		22,699,243	24,440,065
<u>Current Assets</u>			
Inventory		1,433,522	1,495,654
Accounts receivable & cheques under collection - net		7,230,135	6,565,626
Due from related parties	12A	185,975	302,518
Other debit balances		547,478	267,426
Cash on hand and at banks		293,697	358,463
Total Current Assets		9,690,807	8,989,687
Total Assets		32,390,050	33,429,752
<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		1,053,622	1,053,622
Voluntary reserve		78,853	78,853
Fair value reserve	7	(926,305)	(558,132)
Retained Earning at the end of the Period / year loss for the period	8	430,614 (61,078)	1,348,259 -
Total Owner's Equity		22,487,034	23,833,930
<u>Current Liabilities</u>			
Credit banks	9	4,949,871	6,141,723
accounts payable and posted dated cheques		3,191,322	2,682,585
Due to related parties	12B	998,395	3,976
Other credit balances		763,428	767,538
Total Current Liabilities		9,903,016	9,595,822
Total owners' Equity And Liabilities		32,390,050	33,429,752

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, 2017

Reviewed Not Audited

	For the Nine monthes ended at		For the three monthes ended at	
	30-Sep-2017	30-Sep-2016	30-Sep-2017	30-Sep-2016
	JD	JD	JD	JD
Revenues	11,208,973	11,977,786	4,006,339	4,318,895
Cost of Revenue	(8,030,591)	(8,012,239)	(2,615,286)	(2,744,742)
Gross Profit Margin	3,178,382	3,965,547	1,391,053	1,574,153
General & administrative expenses	(2,752,139)	(2,837,759)	(991,964)	(1,059,170)
Provision for doubtful debts	(180,000)	(180,000)	(60,000)	(60,000)
Legal provision	(22,500)	(22,500)	(7,500)	(7,500)
Depreciation	(639,154)	(629,177)	(214,941)	(215,892)
Finance expenses	(247,174)	(279,789)	(113,319)	(98,915)
Company's share of associates profit	40,137	16,005	(2,314)	(16,167)
Other revenues	561,370	565,245	133,236	118,032
(Loss) for the period before tax	(61,078)	597,572	134,251	234,541
Income tax	-	(112,880)	-	(89,420)
Profit for the period	(61,078)	484,692	134,251	145,121
<u>Add: Other comprehensive income items</u>				
Change in fair value reserve	(368,173)	(782,777)	40,029	(501,366)
Total Comprehensive income for the period	(429,251)	(298,085)	174,280	(356,245)
	Fils/Dinar	Fils/Dinar	Fils/Dinar	Fils/Dinar
Basic and diluted earning per share	(0.003)	0.024	0.007	0.007

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, 2017

Reviewed Not Audited

Description	Capital	Issuance premium	Statutory Reserve	Voluntary reserve	Fair Value Reserve	Retained Earnings	Profit Of The Period	Total
	JD		JD		JD	JD		JD
<u>For the Nine months ended September 30,2017</u>								
Balance as of January 1,2017 (Audited)	20,000,000	1,911,328	1,053,622	78,853	(558,132)	1,348,259	-	23,833,930
Perior years expenses	-	-	-	-	-	(117,645)	-	(117,645)
Adjusted Opening Balance	20,000,000	1,911,328	1,053,622	78,853	(558,132)	1,230,614	-	23,716,285
(Loss) of the period	-	-	-	-	-	-	(61,078)	(61,078)
Fair value reserve	-	-	-	-	(368,173)	-	-	(368,173)
Total Comprehensive income for the period	-	-	-	-	(368,173)	-	(61,078)	(429,251)
Dividends Paid (Note 8)	-	-	-	-	-	(800,000)	-	(800,000)
Balance as of September 30,2017 (Reviewed)	20,000,000	1,911,328	1,053,622	78,853	(926,305)	430,614	(61,078)	22,487,034
<u>For the Nine months ended September 30,2016</u>								
Balance as of January 1,2016 (Audited)	20,000,000	1,911,328	992,567	78,853	744,692	1,932,845	-	25,660,285
Profit for the period	-	-	-	-	-	-	484,692	484,692
Fair value reserve	-	-	-	-	(782,777)	-	-	(782,777)
Total Comprehensive income for the period	-	-	-	-	(782,777)	-	484,692	(298,085)
Dividends Paid	-	-	-	-	-	(1,000,000)	-	(1,000,000)
Balance as of September 30,2016 (Reviewed)	20,000,000	1,911,328	992,567	78,853	(38,085)	932,845	484,692	24,362,200

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, 2017

Reviewed Not Audited

	Note	30-Sep-2017 JD	30-Sep-2016 JD
<u>Cash Flows From Operating Activities</u>			
(Loss) Profit for the period before tax		(61,078)	597,572
Perior years expenses		(117,645)	-
Depreciation		1,873,925	1,932,360
Provision for doubtful debts		180,000	180,000
Legal provision		22,500	22,500
Company's share of associates (profit)		(40,137)	(16,005)
Operating Income before changes in working capital		1,857,565	2,716,427
<u>(Increase) decrease in current assets</u>			
Accounts receivable & cheques under collection - net		(844,509)	(1,291,141)
Due from related parties		116,544	(134,005)
Inventory		62,131	11,524
Other debit balances		(280,052)	(41,332)
<u>Increase (decrease) in current liabilities</u>			
Accounts payable and posted dated cheques		508,737	(192,167)
Due to related parties		994,419	(6,534)
Other credit balances		73,890	(505,675)
Net Cash Provided from Operating Activities before paid tax		2,488,725	557,097
Paid tax		(100,500)	(110,117)
Net Cash Provided from Operating Activities		2,388,225	446,980
<u>Cash flows from investing activities</u>			
Changes of property, plant and equipment		(461,195)	(106,591)
Projects under construction		(46,627)	-
Dividends from associated		46,683	46,667
Net cash flows (used in) investing activities		(461,139)	(59,924)
<u>Cash Flows from Financing Activities</u>			
Credit banks		(1,191,852)	(1,600,756)
Loans		-	2,200,000
Dividend paid		(800,000)	(1,000,000)
Net cash flows (used in) Financing activities		(1,991,852)	(400,756)
Net (decrease) in cash balances		(64,766)	(13,700)
Cash balances at beginning of period		358,463	213,359
Cash balances at end of period		293,697	199,659

The accompanying notes form is an integral part of these statements

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

Notes to The Condensed Interim Financial Statements - Reviewed Not Audited

1- Company's Registration and Objectives

Ibn-Alhitham 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 25,2017 .

2- Significant Accounting Policies

Basis of Preparation of Interim Financial Statements

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

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

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

These condensed inerim financial statements do not include all the information required for a complete set of IFRS financial statements, However , selected explanatory notes are included to explain events and transactions that are 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 31,2016** , in addition, The results for the Nine months period ended **September 30,2017** are not necessarily indicative of the results that may be expected for the financial year ending **December 31,2017** .

Significant accounting policies

The preparation of condensed interim financial information requires to use of significant and specific accounting estimates It also requires management to use its own judgment in the process of applying accounting policies, The significant estimates and assumptions used in the preparation of the financial statements have been disclosed in note No. (3)

Accounting policies followed in condensed interim financial statements' preparation for this period are consistent with the policies followed the last 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 2016

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

Notes to The Condensed Interim Financial Statements - Reviewed Not Audited

4- Property and Equipment

This item consists of :

	<u>30-Sep-2017</u>	<u>31-Dec-2016</u>
	JD	JD
<u>Cost</u>	(Reviewed)	(Audited)
Balance beginning of the period / year	36,859,059	36,379,802
Additions	461,195	504,771
Disposals	-	(25,514)
Balance ending of the period	<u>37,320,254</u>	<u>36,859,059</u>
<u>Accumulated Depreciations</u>		
Balance beginning of the period / year	17,815,886	15,246,888
Additions	1,873,925	2,581,639
Disposals	-	(12,641)
Balance ending of the period	<u>19,689,811</u>	<u>17,815,886</u>
Net book value	<u>17,630,443</u>	<u>19,043,173</u>

5- Investment in associates

This item consists of :

	<u>Ownership</u>	<u>30-Sep-2017</u>	<u>31-Dec-2016</u>
		JD	JD
		(Reviewed)	(Audited)
International Medical Investment Company	2.2%	63,604	68,970
AL-Omana'a for Investment and financial portfolio management	7.4%	782,673	835,988
Applied Energy Company	40.0%	10,000	10,000
Total		<u>856,277</u>	<u>914,958</u>

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

Notes to The Condensed Interim Financial Statements - Reviewed Not Audited

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

This item consists of :

	30-Sep-2017	31-Dec-2016
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
<u>Inside Jordan</u>		
Listed Financial assets	4,165,895	4,481,934
Total	<u>4,165,895</u>	<u>4,481,934</u>

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

7- Fair value reserve for financial assets

This item consists of :

	30-Sep-2017	31-Dec-2016
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Balance beginning of the period / year	(558,132)	744,692
Change during the period / year	(368,173)	(1,302,824)
Balance ending of the period / year	<u>(926,305)</u>	<u>(558,132)</u>

8- Retained earnings

A. This item consists of :

	30-Sep-2017	31-Dec-2016
	JD	JD
	(Reviewed)	(Audited)
Retained earnings at beginning of the period / year	1,348,259	1,932,845
Perior Years Expenses	(117,645)	-
Dividends paid to shareholders	(800,000)	(1,000,000)
(Loss) Profit for the Period after tax	-	476,545
(Loss) from selling financial assets	-	(76)
Transfer to statutory reserve	-	(61,055)
Retained earnings at ending of the period / year	<u>430,614</u>	<u>1,348,259</u>

B- The General Assembly decided at its meeting that held on April 24,2017 to approve the distribution of cash dividends of 4% of the capital to the shareholders Ammounted 800,000 JD

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

Notes to The Condensed Interim Financial Statements - Reviewed Not Audited

9- Credit banks

This item consists of the following:

	<u>Interest rate</u>	<u>Facilities limit</u>	<u>30-Sep-2017</u>	<u>31-Dec-2016</u>
			JD	JD
			(Reviewed)	(Audited)
Arab Bank	8.250%	2,000,000	622,480	-
Bank Al Etihad	7.750%	4,000,000	3,827,391	6,141,723
Alrajhi Bank / jordan	7.500%	500,000	500,000	-
Total			4,949,871	6,141,723

10- Basic and diluted earning per share

This item consists of :

	<u>For the Nine monthes ended at</u>	
	<u>30-Sep-2017</u>	<u>30-Sep-2016</u>
	JD	JD
(Loss) Profit of the period after tax	(61,078)	484,692
Weighted average shares (share)	20,000,000	20,000,000
Basic and diluted earning per share	(0.003)	0.024

11- Income Tax

- The Income Tax Department reviewed the the company's accounts until the end of fiscal year 2014
- The annual estimate of 2015 and 2016 was presented within the legal period of the Income and Sales Tax Department and has not yet been reviewed

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

	<u>Type of Transactions</u>	<u>30-Sep-2017</u>	<u>31-Dec-2016</u>
		JD	JD
		(Reviewed)	(Audited)
Arab International Company For Education And Investment	associates	174,635	261,887
Ettihad Schools Co.	associates	-	34,067
AL-Omana'a for Investment and financial portfolio management	associates	79	134
Arab Int'l Food & Factories & Investments Co.	associates	1,427	1,217
First Finance Co.	associates	5,113	703
Real Estate Development Company	associates	4,721	4,510
Total of due from related parties		185,975	302,518

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

Notes to The Condensed Interim Financial Statements - Reviewed Not Audited

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

		<u>30-Sep-2017</u>	<u>31-Dec-2016</u>
		JD	JD
		(Reviewed)	(Audited)
Ettihad Schools Co.	associates	968,847	-
Inernational Co. for Medical Investments	associates	22,889	2,339
Trans World Information Technology Co.	associates	6,659	1,637
Total of due to related parties		<u>998,395</u>	<u>3,976</u>

Wages , Allowances and other benefits for senior excutive managements :

	<u>30-Sep-2017</u>	<u>30-Sep-2017</u>
	JD	JD
Wages & other benefits	<u>146,583</u>	<u>146,694</u>

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 Nine Monthes ended at September 30	
	The main activity	shares	others	2017	2016
				Total	Total
				JD (Reviewed)	JD (Reviewed)
Revenue	11,208,973	40,137	561,370	11,810,480	12,559,306

other segment

Capital expenditure	461,195	-	-	461,195	106,591
Depreciation	1,873,925	-	-	1,873,925	1,932,360

				30-Sep-2017	31-Dec-2016
	The main activity	shares	others	Total	Total
				JD	JD
				JD (Reviewed)	JD (Audited)

Assets And Liability

Assets	27,074,180	5,022,173	293,697	32,390,050	33,429,752
Liabilities	9,903,016	-	-	9,903,016	9,595,822

14- Risk management

The company follows various risk management financial policies within a specific strategy. The company manages risk control and control and optimizes the strategic distribution of both financial assets and financial liabilities. Risks include interest rates, credit risk, foreign currency risk.

15- Contingent Liabilities

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

16- Subsequent events

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

17- Comparative Figures

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