

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

القوائم المالية
كما في 31 كانون الأول 2022

فهرس المحتويات

صفحة

3-1	تقرير مدقق الحسابات المستقل
5-4	قائمة المركز المالي
6	قائمة الدخل الشامل
7	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
8	قائمة التدفقات النقدية
30-9	ايضاحات حول القوائم المالية

100 23 01

السادة الهيئة العامة المحترمين
شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى ابن الهيثم - شركة مساهمة عامة محدودة، والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2022، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول القوائم المالية، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة. برأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الأول 2022، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية. اننا مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين". في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفر أساساً لإبداء رأي.

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي، وفقاً لحكمنا المهني، لها الاهتمام الأكبر في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية. إن هذه الأمور تم وضعها في الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وعند تكوين رأيها حولها، وليس لغرض إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور ومنها:

الإيرادات

- اعترفت الشركة بصافي إيرادات بقيمة 11,164,318 دينار أردني للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022.
- تعترف الشركة بصافي الإيرادات من خلال خمس خطوات، و كما هو منصوص عليه في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) (الإيرادات من العقود مع العملاء) و تحتاج هذه الخطوات إلى تقديرات من الإدارة.
- اعتبرنا هذا أمر تدقيق هام رئيسي نظراً إلى الأحكام المستخدمة في تقدير التزامات الأداء حيث أن هناك خطر يتمثل في إمكانية تحريف الإيرادات بسبب تخطي الإدارة للضوابط والحكم الذي ينطوي عليه تقدير الاعتراضات الطبية الخاصة بالمطالبة الحكومية، كما أن توقيت ومقدار الإيرادات المعترف بها في الفترة المالية يمكن أن يكون لها تأثير جوهري على الأداء المالي للشركة.
- ومن أهم إجراءات التدقيق التي قمنا بها:
- مراجعة صحة الاعتراف بالإيرادات وفقاً لسياسات الشركة، و تقييم الالتزام بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) (الإيرادات من العقود مع العملاء).
- اختبار تصميم وفعالية ضوابط الرقابة الداخلية التي تطبقها الشركة على دورات الإيرادات.
- اختبار عينة من معاملات البيع التي تمت قبل وبعد تاريخ قائمة المركز المالي لتقييم ما إذا كان الاعتراف بالإيرادات تم في الفترة الصحيحة.
- تقييم الخصومات للعملاء الرئيسيين، عن طريق إعادة احتساب الخصومات الممنوحة طبقاً للشروط التعاقدية.
- إجراء مراجعة تحليلية للإيرادات استناداً إلى اتجاهات الإيرادات و هوامش الربح.
- تقييم مدى وكفاية إفصاحات الشركة المدرجة ضمن القوائم المالية (إيضاح 4، 19).



تابع - تقرير مدقق الحسابات المستقل لشركة مستشفى ابن الهيثم للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. (تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات حولها). إننا نتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي بتاريخ لاحق لتقريرنا. لا يشمل رأينا حول القوائم المالية المعلومات الأخرى وأننا لا نبدي أي نوع من التأكيد أو استنتاج حولها.

من خلال قيامنا بتدقيق القوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما تصبح متاحة لنا، بحيث نقيم فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو أن المعلومات الأخرى تتضمن أخطاء جوهرية .

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضروريا لغرض إعداد وعرض قوائم مالية ، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار ، والافصاح عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء إذا كانت هناك نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إجراءات إعداد التقارير المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول القوائم المالية .

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، ولكنه ليس ضماناً بان التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق مستمكناً بشكل دائم من اكتشاف الأخطاء الجوهرية ، إن وجدت .

إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ ، وتعتبر جوهرياً إذا كانت بشكل فردي أو إجمالي من الممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية .

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق ، بالإضافة إلى :

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهري في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهري الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التحريف أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة .

• تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من الإدارة .

• الاستنتاج حول ملاءمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي ، بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار . إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري ، فإنه يتطلب منا أن نلفت الإنتباه في تقرير التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية ، و إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم ، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا . إن إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق . ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الإستمرار .



تابع - تقرير مدقق الحسابات المستقل لشركة مستشفى ابن الهيثم للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل .
- لقد تواصلنا مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة في الشركة بخصوص نطاق وتوقيت التدقيق وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في نظام الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا .
- لقد زدنا أيضاً الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن ان تؤثر على استقلاليتنا وكذلك الإجراءات الوقائية ان وجدت.
- تحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة . حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح العام عن ذلك الأمر أو في حالات نادرة جداً والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا لوجود آثار سلبية متوقع ان تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

عن عبيدات والصالح



نبييل محمد عبيدات

اجازة رقم 877

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
21 آذار 2023

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2022

2021	2022	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
13,644,241	12,065,891	5	الممتلكات و المعدات - بالصافي
783,082	763,170	6	الاستثمار في شركات حليفة
1,771,475	2,097,018	7	مشاريع تحت التنفيذ
3,867,694	3,897,923	8	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
20,066,492	18,824,002		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,297,138	1,603,521	9	أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
8,310,858	9,099,471	10	الذمم المدينة - بالصافي
574,259	1,335,711	أ 24	ذمم من اطراف ذات علاقة
478,178	492,080	11	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
316,974	193,203	12	النقد في الصندوق ولدى البنوك
10,977,407	12,723,986		مجموع الموجودات المتداولة
31,043,898	31,547,988		مجموع الموجودات

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
تابع - قائمة المركز المالي
كما في 31 كانون الأول 2022

2021	2022	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		<u>حقوق الملكية و المطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
20,000,000	20,000,000	13	رأس المال المصرح به و المدفوع
1,911,328	1,911,328	13	علاوة الاصدار
1,445,544	1,445,544	13	الاحتياطي الاجباري
78,853	78,853	13	الاحتياطي الاختياري
(1,251,376)	(1,233,204)	13	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
(562,234)	(3,710,890)	13	(الخسائر) المتراكمة
21,622,115	18,491,631		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
229,206	99,750	14	القروض - طويلة الاجل
405,018	191,948	15	شيكات مؤجلة الدفع - طويلة الاجل
634,224	291,698		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
296,362	2,930,816	16	البنوك الدائنة
1,618,272	1,385,349	14	القروض - قصيرة الاجل
4,095,608	4,316,316		الذمم الدائنة
552,057	607,959	15	شيكات مؤجلة الدفع - مستحقة و قصيرة الاجل
66,554	-	24 ب	ذمم لاطراف ذات علاقة
-	-	17	مخصص ضريبة الدخل
2,158,706	3,524,219	18	الحسابات الدائنة المتنوعة
8,787,559	12,764,659		مجموع المطلوبات المتداولة
31,043,898	31,547,988		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

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

قائمة الدخل الشامل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

2021	2022	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
12,366,479	11,164,318	19	صافي الإيرادات
(7,532,018)	(7,495,835)	20	مصاريف التشغيل
4,834,461	3,668,483		مجمّل الربح
(3,352,507)	(3,368,223)	21	المصاريف الادارية و العمومية
(1,037,621)	(1,086,736)		الاستهلاكات
(110,676)	(193,114)		مصاريف تمويلية
-	(1,317,664)	26	مخصص قضايا
(185,575)	(735,410)	11 ، 10	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(1,032,272)	-		فروقات جردية
8,810	(6,994)	6 ب	حصة الشركة في (خسائر) ارباح الشركات الحليفة
294,697	376,874	22	الإيرادات الأخرى
(580,683)	(2,662,784)		(خسارة) السنة قبل الضريبة
-	-	17	ضريبة الدخل
(580,683)	(2,662,784)		(خسارة) السنة
يضاف : بنود الدخل الشامل الآخر:			
121,958	17,311		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(458,725)	(2,645,473)		مجموع (الخسارة) الشاملة للسنة
فلس / دينار	فلس / دينار		
(0.029)	(0.133)	23	حصة السهم الاساسية والمخفضة من (خسارة) السنة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

البيان	رأس المال	علاوة الاصدار	الاحتياطي الاجباري	الاحتياطي الاختياري	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية *	(الخسائر) المتراكمة		مجموع (الخسائر) المتراكمة	الصافي
						الارباح غير المتحققة *	(الخسائر) المتحققة		
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2022									
الرصيد في 1 كانون الثاني 2022	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	14,444	(576,678)	(562,234)	21,622,115
(مصاريف) وضرائب سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	(485,011)	(485,011)	(485,011)
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	14,444	(1,061,689)	(1,047,245)	21,137,104
(خسارة) السنة	-	-	-	-	-	-	(2,662,784)	(2,662,784)	(2,662,784)
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	17,311	-	-	-	17,311
المحول من احتياطي القيمة العادلة للخسائر	-	-	-	-	861	(861)	-	(861)	-
مجموع (الخسارة) الشاملة	-	-	-	-	18,172	(861)	(2,662,784)	(2,663,645)	(2,645,473)
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2022	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,233,204)	13,583	(3,724,473)	(3,710,890)	18,491,631
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021									
الرصيد في 1 كانون الثاني 2021	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,373,334)	401,215	401,215	406,849	22,469,240
(مصاريف) وضرائب سنوات سابقة	-	-	-	-	-	-	(388,400)	(388,400)	(388,400)
الرصيد الافتتاحي المعدل	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,373,334)	12,815	12,815	18,449	22,080,840
(خسارة) السنة	-	-	-	-	-	8,810	(589,493)	(580,683)	(580,683)
احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	121,958	-	-	-	121,958
مجموع (الخسارة) الشاملة	-	-	-	-	121,958	(589,493)	(589,493)	(580,683)	(458,725)
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2021	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	14,444	(576,678)	(562,234)	21,622,115

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

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2022

2021	2022	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
(580,683)	(2,662,784)		(خسارة) السنة قبل الضريبة
(388,400)	(485,011)		مصاريف وضرائب سنوات سابقة
2,069,866	2,082,215	5	الاستهلاكات
(8,810)	6,994	6 ب	حصة الشركة في خسائر (ارباح) الشركات الحليفة
185,575	735,410	11 ، 10	الخسائر الائتمانية المتوقعة
110,676	193,114		مصاريف تمويلية
1,388,224	(130,062)		(الخسارة) الربح التشغيلي قبل التغير في بنود راس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(3,099,575)	(1,494,023)		الذمم المدينة
102,801	(761,452)		ذمم من أطراف ذات علاقة
1,711,310	(306,383)		أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
275,909	3,936		الحسابات المدينة المتنوعة
			(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة
(286,749)	63,540		الذمم الدائنة والشيكات مؤجلة الدفع
32,484	(66,554)		ذمم لأطراف ذات علاقة
1,244,839	1,365,513		الحسابات الدائنة المتنوعة
1,369,244	(1,325,486)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية
			قبل الضريبة المدفوعة
(276,831)	(47,838)	17	ضريبة الدخل المدفوعة
1,092,413	(1,373,324)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الانشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
(526,671)	(503,866)	5	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
(146,407)	(325,543)		المدفوع على مشاريع تحت التنفيذ
(673,078)	(829,409)		صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الانشطة التمويلية
(957,811)	2,634,454		البنوك الدائنة
572,067	(362,379)		القروض
(110,676)	(193,114)		مصاريف تمويلية
(496,420)	2,078,961		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الانشطة التمويلية
(77,086)	(123,772)		صافي (النقص) في رصيد النقد
394,060	316,974		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية السنة
316,974	193,203		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية السنة

إن الايضاحات المرفقة من (1) الى (32) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

1- تأسيس الشركة وغاياتها

تأسست شركة مستشفى ابن الهيثم كشركة محدودة المسؤولية وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (3153) بتاريخ 21 نيسان 1993، برأسمال قدره 400 ألف دينار مقسم الى 400 ألف حصة وقد تم زيادته ليصبح 20 مليون دينار اردني .

و تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة و سجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة تحت رقم (436) بموجب موافقة وزارة الصناعة و التجارة بتاريخ 10 أيار 2007 .

ومن غايات الشركة اقامة وبناء وادارة مستشفى عام وبالذات لطب العيون ، الانف والاذن والحنجرة ، طب وجراحة الاعصاب واستيراد ما يلزم من المعدات والمستلزمات الطبية .

يتم توحيد القوائم المالية المرفقة مع القوائم المالية للشركة الأم (الشركة العربية الدولية للتعليم و الاستثمار) والتي تمتلك 50.2% من أسهم رأس المال في الشركة .

تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 22 آذار 2023، و تتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة لمساهمي الشركة .

2- أسس اعداد القوائم المالية

- تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .
- تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.
- ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

3- استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبينة بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل الفترة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الشامل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الجامعة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة .

إيضاحات حول القوائم المالية

4- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الاساسية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية وهذه السياسات تم تطبيقها في السنوات الظاهرة في القوائم المالية.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2021، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية:

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

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

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

تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2023 .

- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 - عرض القوائم المالية - تصنيف المطلوبات .
- * الموجودات الضريبية المؤجلة و الالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 12.
- * بيع أو المساهمة في الاصول بين مستثمر و شركته التابعة او مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية الدولي رقم 10 و معيار المحاسبة الدولي رقم 28 .
- * تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 17 (عقود التأمين)
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8 (تعريف التقديرات المحاسبية)
- * تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 (الافصاح عن السياسات المحاسبية) و بيان الممارسات رقم 2 المتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية

برأي الادارة فانه لم يكن للمعايير و التعديلات و التفسيرات الجديدة تأثير مادي على الشركة خلال السنة الحالية او المستقبلية و على المعاملات المستقبلية المتوقعة .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل الخسائر الائتمانية المتوقعة ويتم شطب الذمم في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الايرادات .

الخسائر الائتمانية المتوقعة

تعترف الشركة بمخصص خسائر ائتمانية متوقعة لجميع ادوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة. تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة الى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد و جميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، مخصومة عند تقدير سعر الفائدة الاصيلي. تشمل التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية من بيع ضمانات محتفظ بها او تحسينات ائتمانية أخرى تعد جزءاً من الشروط التعاقدية (ان وجدت).
تقوم ادارة الشركة باحتساب المخصص استناداً الى خبرتها التاريخية في خسارة الائتمان وفقاً للعوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين و البيئة الاقتصادية.

أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية

تظهر الأدوية و المستلزمات الطبية و غير الطبية على اساس الكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل ، وتحدد تكلفتها وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك .

الاستثمار في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمتلك الشركة ما يزيد عن 20% و لغاية 50% من حق التصويت فيها و تمارس فيها الشركة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية .
تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن المركز المالي بالتكلفة ، بالإضافة الى حصة الشركة من التغيرات في صافي موجودات الشركات الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات الحليفة كجزء في حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركات الحليفة فانه يتم اظهار هذه التغيرات ان وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشركة .
في حال اعداد قوائم مالية منفصلة للشركة كمنشأة مستقلة يتم اظهار الاستثمار في الشركات الحليفة بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل .

تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة .

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل .

يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب مئوية كما يلي :

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

20	اجهزة الكمبيوتر	7	المباني
15	آلات و معدات	15	وسائط النقل
15	آرمات و يافطات	10	الاجهزة الطبية
15-10	موجودات أخرى	15	الاثاث و المفروشات
		15	اجهزة كهربائية و مكتبية

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل .

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .

تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او حذف اي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المنحصر من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل .
يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها .

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر مشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة و تتضمن تكلفة الاراضي (ان وجدت) و تكلفة التطوير و المصاريف المباشرة، لا يتم البدء باستهلاك مشاريع تحت التنفيذ حتى يتم الانتهاء منها و تصبح جاهزة للاستخدام .

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

القيمة العادلة

ان اسعار الاغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات والمشتقات المالية التي لها اسعار سوقية .

في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات والمشتقات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها :

- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها .
- نماذج تسعير الخيارات.
- تقييم الموجودات و المطلوبات المالية طويلة الاجل و التي لا تستحق عليها فوائد بموجب خصم التدفقات النقدية و بموجب سعر الفائدة الفعالة، و يتم اطفاء الخصم / العلاوة ضمن ايرادات الفوائد المقبوضة / المدفوعة في قائمة الدخل الشامل للسنة.

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية ، وفي حال وجود ادوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية بتاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية) .

ايضاحات حول القوائم المالية

تحقق الايرادات

تحقق الشركة الايرادات بموجب المعيار الدولي المالي رقم 15 باستخدام نموذج الخمس خطوات التالية :

الخطوة الاولى : تحديد العقد مع العميل

يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين او اكثر ينشئ حقوقا والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد معايير كل عقد الواجب الوفاء بها .

الخطوة الثانية : تحديد التزامات الاداء

التزام الاداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة او تنفيذ خدمة الى العميل .

الخطوة الثالثة : تحديد سعر المعاملة

سعر المعاملة هو المبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه نظير نقل السلع او الخدمات التي وعد بها العميل ، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن اطراف ثالثة .

الخطوة الرابعة : تخصيص سعر المعاملة

بالنسبة للعقد الذي يحتوي على اكثر من التزام اداء ، تقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام اداء بمبلغ يحدد قيمة المبلغ المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الاداء .

الخطوة الخامسة : الاعتراف بالايراد

تحقق الشركة الايرادات عندما او كلما اوفت بالتزام الاداء عن طريق نقل السلع او تنفيذ الخدمات التي وعد بها العميل بموجب العقد.

ايرادات ومصاريف الفوائد

تؤخذ ايرادات ومصاريف الفوائد الى قائمة الدخل على اساس الاستحقاق .

أرباح الأسهم الموزعة

يتم الاعتراف بأرباح الاسهم الموزعة عند الاعلان عنها من قبل الشركات المستثمر بها .

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الموقف المالي ناشئة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .
تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات افضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية مع الاخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على اساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فان قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية .
عندما يكون من المتوقع ان يتم استرداد بعض او كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات اذا كان استلام التعويضات فعليا مؤكد ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

مخصص ضريبة الدخل

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 38 لسنة 2018، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لاجراض ضريبية.
تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات .

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل .

شركة مستشفى ابن الهيثم
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

5- الممتلكات والمعدات - بالصافي
أ. يتألف هذا البند مما يلي :

الاراضي	المباني	وسائط النقل	الاجهزة الطبية	اثاث و مفروشات	اجهزة كهربائية ومكتبية	الات و معدات	ارمات و يافطات	موجودات اخرى	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
5,373,696	12,807,725	452,351	19,744,736	1,134,291	1,082,068	939,390	119,728	137,339	41,824,269	التكلفة في بداية السنة
-	6,090	-	307,133	45,282	21,108	118,554	1,810	3,889	503,866	اضافات السنة
-	-	(116,500)	-	-	-	-	-	-	(116,500)	حذوفات السنة
5,373,696	12,813,815	335,851	20,051,869	1,179,573	1,103,176	1,057,944	121,538	141,228	42,211,635	التكلفة في نهاية السنة
الاستهلاك المتراكم										
-	8,832,288	426,714	16,279,237	962,417	884,884	645,741	81,049	42,662	28,180,029	الاستهلاك المتراكم في بداية السنة
-	787,808	7,681	982,967	53,094	82,901	148,797	15,730	1,300	2,082,215	استهلاكات السنة
-	-	(116,499)	-	-	-	-	-	-	(116,499)	حذوفات السنة
-	9,620,096	317,896	17,262,204	1,015,511	967,785	794,538	96,779	43,962	30,145,745	الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2022										
5,373,696	3,193,719	17,955	2,789,665	164,062	135,391	263,406	24,759	97,266	12,065,891	
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2021										
5,373,696	3,949,047	25,716	3,527,796	178,400	139,230	306,226	39,654	88,332	13,644,241	

ب. تبلغ تكلفة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل و لا زالت قيد الاستخدام 10,986,344 دينار كما في 31 كانون الاول 2022 (10,140,088 دينار كما في 31 كانون الاول 2021).

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

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

عدد الحصص المملوكة حصة	نسبة التملك بالمائة	2022 دينار اردني	2021 دينار اردني
666,667	7.407	758,803	762,370
50,710	2.167	55,122	59,410
100,000	40	-	-
		813,925	821,780
		(50,755)	(38,698)
		763,170	783,082

داخل الأردن

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

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

المجموع

احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
القيمة العادلة

* يتم تسجيل حصة الشركة من نتائج اعمال الشركات الحليفة ويتوقف التسجيل عندما يصبح قيمة الاستثمار **صفرًا** في دفاتر الشركة (علما بان صافي حقوق الملكية للشركة الحليفة حسب آخر قوائم مالية مدققة لها كان سالبًا) .
** تم تصنيف الاستثمارات اعلاه كاستثمارات حليفة لوجود مؤشرات من المستثمر في التأثير في القرارات المالية والتشغيلية لتلك الشركات .

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية

6- تابع - الاستثمار في شركات حليفة

ب. تتلخص الحركة التي تمت على الاستثمار في شركات حليفة فيما يلي :

2021	2022
دينار اردني	دينار اردني
744,940	783,082
8,810	(6,994)
29,332	(12,057)
-	(861)
783,082	763,170

الرصيد في بداية السنة

حصة الشركة في أرباح الشركات الحليفة (إيضاح 7 ج)

حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة للاستثمار في شركات حليفة

حصة الشركة من المحول من احتياطي القيمة العادلة للخسائر المتراكمة لشركات حليفة

الرصيد في نهاية السنة

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

النشاط	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	حصة الشركة من نتائج الاعمال
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
وساطة مالية	10,218,949	478,507	427,591	(3,567)
تجاري	2,444,807	520,697	24,302	(3,427)
طاقة متجددة	-	-	-	-
	12,663,756	999,204	451,893	(6,994)

داخل الأردن

الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة)

شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية

الشركة الدولية للاستثمارات الطبية

الشركة التطبيقية للطاقة *

المجموع

* لا يوجد معلومات مالية لعدم صدور قوائم مالية لها كما في 31 كانون الاول 2022.

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

7- مشاريع تحت التنفيذ

يتألف هذا البند مما يلي :

تاريخ اتمام الانجاز المتوقع	نسبة الانجاز بالمائة	التكلفة التقديرية دينار اردني	2022 دينار اردني	2021 دينار اردني
أيار 2023	90	2,191,148	1,972,033	1,643,362
كانون الاول 2023	95	157,908	124,985	126,943
-	-	-	-	1,170
مشروع الطاقة الشمسية أنظمة و برامج مشروع العلاج الطبيعي المجموع		2,349,056	2,097,018	1,771,475

8- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2022 دينار اردني	2021 دينار اردني	داخل الاردن
5,071,948	5,071,948	الشركات المساهمة العامة المحدودة (مدرجة) محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة
8,424	8,424	الشركات محدودة المسؤولية (غير مدرجة) محفظة الموجودات المالية - بالتكلفة
5,080,372	5,080,372	المجموع
(1,182,449)	(1,212,678)	ينزل: إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
3,897,923	3,867,694	القيمة العادلة

ب. لأغراض عضوية الشركة في مجالس ادارة بعض الشركات المستثمر بها (المدرجة) فان عدد الاسهم المحجوزة من الاسهم المملوكة بلغ **55,000** سهم و بقيمة سوقية اجمالية بلغت **31,650** دينار اردني .

9- أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية

يتألف هذا البند مما يلي:

2022 دينار اردني	2021 دينار اردني	
954,686	708,092	ادوية و مستلزمات في الصيدلية
516,946	401,866	مستلزمات العمليات و العيادات
106,100	86,998	مستودع مواد غير طبية و قرطاسية
25,789	100,182	مستلزمات مواد المختبر
1,603,521	1,297,138	المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

10- الذمم المدينة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2021	2022
دينار اردني	دينار اردني
12,927,322	13,804,394
1,044,161	1,089,878
279,715	315,521
111,580	100,571
100,900	100,900
151,881	153,935
550	-
14,616,109	15,565,199
(2,627,949)	(2,658,473)
11,988,160	12,906,726
(3,677,302)	(3,807,255)
8,310,858	9,099,471

ذمم طبية
ذمم تجارية
ذمم شخصية اطباء
ذمم المرضى المقيمين
ذمم قضايا
شيكات معادة
شيكات برسم التحصيل
مجموع الذمم المدينة
ينزل : امانات اطباء وشركات (ايضاح 10 ب)
صافي الذمم المدينة بعد امانات الاطباء
ينزل : الخسائر الائتمانية المتوقعة (ايضاح 10 ج)
الصافي

ب. يمثل هذا البند أتعاب الأطباء للذمم المدينة غير المحصلة و أمانات الموردين لمستلزمات المرضى الخاصة المطلوبة بناءً على طلب المريض أو الطبيب و التي يرتبط تسديدها بالتحصيل الفعلي للذمم المدينة المقابلة لها .

ج. تتلخص الحركة التي تمت على الخسائر الائتمانية المتوقعة فيما يلي :

2021	2022
دينار اردني	دينار اردني
3,527,302	3,677,302
150,000	705,410
-	(575,457)
3,677,302	3,807,255

الرصيد في بداية السنة
اضافات السنة
حذوفات السنة (اقفال في الذمم)
الرصيد في نهاية السنة

11- الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

2021	2022
دينار اردني	دينار اردني
58,680	88,644
206,425	173,136
42,939	66,653
112,455	136,964
49,557	723
43,697	91,535
513,753	557,655
(35,575)	(65,575)
478,178	492,080

مصاريف مدفوعة مقدما
ايرادات مستحقة و غير مقبوضة
تأمينات مستردة
ذمم الموظفين
ذمم اخرى
دفعات مقدمة على حساب ضريبة دخل الشركة (ايضاح 17)
المجموع
ينزل : الخسائر الائتمانية المتوقعة (ايضاح 11 ب)
الصافي

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

ب. تتلخص الحركة التي تمت على الخسائر الانتمائية المتوقعة فيما يلي :

2021	2022
دينار اردني	دينار اردني
-	35,575
35,575	30,000
35,575	65,575

الرصيد في بداية السنة
اضافات السنة
الرصيد في نهاية السنة

12- النقد في الصندوق ولدى البنوك
يتألف هذا البند مما يلي:

2021	2022
دينار اردني	دينار اردني
25,501	47,467
291,473	145,736
316,974	193,203

الصندوق العام
الحسابات الجارية لدى البنوك
المجموع

13- حقوق الملكية

- رأس المال المصرح به والمدفوع

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع (20,000,000) دينار أردني مقسم الى (20,000,000) سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم.

- علاوة الاصدار

تمثل علاوة الاصدار الفرق بين القيمة الاسمية للسهم وقيمة اصداره.

- الاحتياطي الاجباري

يمثل هذا البند ما تم تحويله من ارباح السنوات السابقة بنسبة 10% من الارباح السنوية، و لا يجوز توزيعه على المساهمين، و للهيئة العامة للمساهمين و بعد استنفاد الاحتياطيات الاخرى ان تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المتجمعة في حساب الاحتياطي الاجباري على ان يعاد بناؤه وفقاً للقانون .

- الاحتياطي الاختياري

يتم تكوين الاحتياطي الاختياري باقتطاع نسبة لا تزيد عن 20% من الارباح السنوية ، وهو قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين كما يمكن استخدامه في الاغراض التي يقررها مجلس ادارة الشركة .

- احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

يمثل احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية قيمة (النقص) او الزيادة في القيمة العادلة لتلك الموجودات وتفصيله كما يلي :

2021	2022
دينار اردني	دينار اردني
(1,373,334)	(1,251,376)
121,958	17,311
-	861
(1,251,376)	(1,233,204)

الرصيد في بداية السنة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
المحول من احتياطي القيمة العادلة للخسائر المتراكمة
الرصيد في نهاية السنة

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

- (الخسائر) المتراكمة

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

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
406,849	(562,234)	الرصيد في بداية السنة
(388,400)	(485,011)	(مصاريف) وضرائب سنوات سابقة
18,449	(1,047,245)	الرصيد الافتتاحي المعدل
(580,683)	(2,662,784)	(خسارة) السنة
-	(861)	المحول من احتياطي القيمة العادلة للخسائر المتراكمة
(562,234)	(3,710,890)	الرصيد في نهاية السنة

14- القروض

أ. تصنيف القروض

يتألف هذا البند مما يلي :

2021	2022	
طويلة الاجل	قصيرة الاجل	طويلة الاجل
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
-	1,212,728	-
229,206	405,544	99,750
229,206	1,618,272	99,750
		1,385,349

مصرف الراجحي (ايضاح 14 ب)

بنك الاتحاد (ايضاح 14 ج)

المجموع

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

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

15- الشيكات مؤجلة الدفع

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
552,057	607,959	مستحقة و قصيرة الاجل
405,018	191,948	طويلة الاجل
957,075	799,907	المجموع

ب. تتمثل الشيكات مؤجلة الدفع في قيمة مدفوعات للشركة الحليفة (الشركة التطبيقية للطاقة) بقيمة 737,018 دينار و ذلك لتسديد جزء من حصة الشركة في مشروع الطاقة المتجددة الوارد ضمن مشاريع تحت التنفيذ، و في قيمة مدفوعات لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات بقيمة 62,889 دينار .
يمتد استحقاق الشيكات مؤجلة الدفع حتى تاريخ 15 كانون الاول 2025 .

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

16- البنوك الدائنة

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

البنك	سقف التسهيلات	نسبة الفائدة	الضمانات	2022	2021
	دينار اردني	بالمائة		دينار اردني	دينار اردني
بنك الاتحاد	2,000,000	9.75	اسم الشركة	95,951	296,362
البنك العربي	5,000,000	10	اسم الشركة	2,834,865	-
المجموع				2,930,816	296,362

ب. تستحق تسهيلات بنك الاتحاد بتاريخ 31 تموز 2023.

ج. تستحق تسهيلات البنك العربي بتاريخ 31 أيار 2023.

17- ضريبة الدخل

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

	2022	2021
	دينار اردني	دينار اردني
رصيد بداية السنة		
ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة	(43,697)	233,134
ضريبة دخل نصف سنوية مدفوعة	(45,561)	(222,823)
رصيد نهاية السنة (يحول للحسابات المدينة المتنوعة (ايضاح 11))	(91,535)	(43,697)

ب. تم قبول ضريبة دخل الشركة لنهاية عام 2021 و تقدير ضرائب دخل بقيمة 156,315 دينار و قد تم خصم الربع القانوني و تقديم طلب تقسيط للمبلغ المتبقي البالغ 123,023 دينار و تخصيصها بالدفاتر (ايضاح 18)، أما ضريبة دخل الاعوام 2019 و 2020 فقد تم تدقيق كشوفات التقدير الذاتي لها من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات و صدر قرار الدائرة حولها بعدم الموافقة و هو قرار غير قطعي، و قد قامت الشركة بتقديم اعتراض قانوني على القرار و لم يصدر قرار لجنة الاعتراض بعد، حيث لا تزال قيد النظر لدى الدائرة حسب رأي المستشار الضريبي للشركة.

ج. ملخص تسوية (الخسارة) المحاسبية مع (الخسارة) الضريبية :

	2022	2021
	دينار اردني	دينار اردني
(الخسارة) المحاسبية	(2,662,784)	(580,683)
ارباح غير خاضعة للضريبة	(137,188)	(118,550)
مصروفات غير مقبولة ضريبياً	2,094,365	213,010
(الخسارة) الضريبية	(705,607)	(486,223)
نسبة ضريبة الدخل القانونية	20%	20%
ضريبة دخل السنة	-	-
حساب المساهمة الوطنية (1% من الربح الضريبي)	-	-
مخصص ضريبة الدخل	-	-

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

18- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
334,579	1,652,243	مخصص رسوم واتعاب قضايا (ايضاح 26)
1,505,976	1,324,393	أمانات أطباء المرضى الليبيين
15,975	21,771	ذمم الموظفين
72,996	154,360	امانات الضمان الاجتماعي
46,688	20,497	مصاريف مستحقة
16,871	25,717	ايجارات مقبوضة مقدما
72,355	71,854	امانات مساهمين
93,265	130,361	أمانات أخرى
-	123,023	مخصص ضريبة دخل سنوات سابقة (ايضاح 17 ب)
2,158,706	3,524,219	المجموع

19- صافي الإيرادات

يتألف هذا البند مما يلي :

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
7,650,672	6,775,233	الادخال و العمليات و العيادات
2,139,009	2,259,846	الصيدلية
1,938,997	1,729,847	المختبر
1,779,944	1,767,064	الاشعة
13,508,622	12,531,990	المجموع
(1,142,143)	(1,367,672)	خصم وتسوية مطالبات شركات التأمين
12,366,479	11,164,318	الصافي

20- مصاريف التشغيل

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
2,590,111	3,214,547	تكلفة الموظفين التشغيلية (ايضاح 20 ب)
3,302,711	2,618,188	ادوية ومستلزمات طبية وغير طبية مستخدمة
1,032,245	995,481	الاستهلاكات
77,465	181,646	صيانة عامة
93,437	123,847	مواد مستهلكة ومصاريف مطبخ
204,437	226,900	خدمات تنظيف
38,158	33,625	قرطاسية ومطبوعات
134,809	50,615	مواد طبية وطباعة وتحميض افلام
52,360	44,379	فحوصات خارجية
4,778	3,093	بريد وبرق و هاتف
1,507	3,514	متفرقة
7,532,018	7,495,835	المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

ب. تكلفة الموظفين التشغيلية

يتألف هذا البند ممايلي :

2021	2022
دينار اردني	دينار اردني
2,146,852	2,705,598
262,681	356,286
174,879	149,664
5,699	2,999
2,590,111	3,214,547

الرواتب و الاجور و ملحقاتها
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مكافآت و أجور عمل
التأمين الصحي
المجموع

21- المصاريف الادارية والعمومية

أ. يتألف هذا البند ممايلي :

2021	2022
دينار اردني	دينار اردني
1,929,122	2,015,386
27,000	27,000
209,587	137,359
566,222	472,879
13,276	18,747
38,419	42,540
45,856	51,597
117,800	216,701
43,873	140,219
174,567	64,255
9,860	2,316
41,058	78,615
2,911	2,447
30,593	13,401
34,586	19,798
67,777	64,963
3,352,507	3,368,223

تكلفة الموظفين الادارية (ايضاح 21 ب)
تنقلات أعضاء مجلس الادارة
خدمات و مواد تنظيف
كهرباء
مصاريف سيارات
هاتف و بريد و انترنت
مياه
محروقات
صيانة عامة
رسوم و رخص حكومية واشتراكات
دعاية و اعلان
قضايا و اتعاب مهنية
قرطاسية و مطبوعات
ضيافة و مؤتمرات و تبرعات
استشارات و دراسات
اخرى
المجموع

ب. تكلفة الموظفين الادارية

يتألف هذا البند ممايلي :

2021	2022
دينار اردني	دينار اردني
1,625,585	1,704,737
136,058	163,317
102,368	104,688
35,709	29,600
29,402	13,044
1,929,122	2,015,386

الرواتب و الاجور و ملحقاتها
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مكافآت و أجور عمل
ضريبة دخل
التأمين الصحي
المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

22- الايرادات الاخرى

يتألف هذا البند مما يلي :

2021	2022
دينار اردني	دينار اردني
125,138	178,510
27,849	10,156
109,740	137,188
31,970	51,020
294,697	376,874

ايراد ايجارات
ايراد خصم مكتسب
ارباح موزعة
اخرى
المجموع

23- حصة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) السنة

يتألف هذا البند مما يلي :

2021	2022
دينار اردني	دينار اردني
(580,683)	(2,662,784)
20,000,000	20,000,000
(0.029)	(0.133)

(خسارة) السنة بعد الضريبة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
حصة السهم الاساسية و المخفضة من (خسارة) السنة

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

24- المعاملات مع اطراف ذات علاقة

تمثل الاطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة والشركات التابعة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

أ. فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي من اطراف ذات علاقة :

2021	2022	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	
دينار اردني	دينار اردني			
538,064	1,111,040	تمويل	شركة حليفة	الشركة التطبيقية للطاقة
1,180	1,190	تأمين صحي	شركة حليفة	الشركة الدولية للاستثمارات الطبية
3,016	3,050	تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة المصانع العربية الدولية للاغذية و الاستثمار
19,947	26,759	تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة مدارس الاتحاد
1,773	1,773	تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة عبر العالم للتكنولوجيا والمعلوماتية
10,279	13,154	تأمين صحي	شركة شقيقة	الشركة العقارية الاردنية للتنمية
-	172,650	تأمين صحي	الشركة الام	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
-	6,095	تأمين صحي	شركة حليفة	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
574,259	1,335,711			المجموع

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

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

2021	2022	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	
دينار اردني	دينار اردني			
32,218	-	-	الشركة الام	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
8,216	-	-	شركة شقيقة	شركة الاولى للتمويل
26,120	-	-	شركة حليفة	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
66,554	-			المجموع

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

2021	2022	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	
دينار اردني	دينار اردني			
176,492	280,960	ايراد تأمين صحي	الشركة الام	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
109,578	136,972	ارباح موزعة	الشركة الام	الشركة العربية الدولية للتعليم والاستثمار
1,102	-	-	شركة شقيقة	شركة الاولى للتمويل
1,490	840	ايراد تأمين صحي	شركة حليفة	شركة الامناء للاستثمار وادارة المحافظ المالية
33,016	36,810	ايراد تأمين صحي	شركة شقيقة	شركة مدارس الاتحاد
162	216	ارباح موزعة	شركة شقيقة	شركة المصانع العربية الدولية للاغذية و الاستثمار
321,840	455,798			المجموع

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

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
297,649	238,706	رواتب ومنافع اخرى

25- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	
72,600	69,600	كفالات بنكية
(8,800)	(5,800)	ينزل: تأمينات الكفالات البنكية
63,800	63,800	الصافي

26- القضايا

هناك قضايا مقامة من الغير بمواجهة الشركة بقيمة **3,314,623** دينار اردني عبارة عن قضايا مطالبات مالية و تتضمن قضية بقيمة **2,635,327** دينار اردني مقامة من المدعي عادل حسين الصادق اليسير و موضوعها مطالبة مالية حيث صدر قرار محكمة البداية و الاستئناف ضد مصلحة الشركة و قد تم تقديم لائحة طعن تمييزي على القرار الصادر عن محكمة استئناف حقوق عمان، و قد صدر قرار محكمة التمييز ضد مصلحة الشركة بقيمة **2,030,224** دينار (اضافة لاتعاب المحاماة و المصاريف القانونية) و قد تم رصد مخصص قضايا بقيمة **1,652,242** دينار مقابل القضايا المقامة من الغير بمواجهة الشركة ، و قد تم دفع المبلغ في بداية عام **2023** .
كما يوجد قضايا مقامة من الشركة بمواجهة الغير بقيمة **442,947** دينار اردني و هي في اغلبها مراحل التنفيذ لصالح الشركة. براي المستشار القانوني للشركة فان النتيجة المحتملة لتلك القضايا ستكون لصالح الشركة وان المخصص المكون في الدفاتر كاف لمواجهة اية التزامات محتملة.

27- التصنيف القطاعي

لدى الشركة عدة قطاعات كما هو موضح ادناه، و هي قطاعات استراتيجية في الشركة . تقدم الاقسام الاستراتيجية مختلف المنتجات و الخدمات، و تتم ادارتها بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تقنية و تسويقية مختلفة.
يتم تضمين المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع ضمن التقرير ادناه. يقاس الاداء بناءً على ربح القطاع قبل الضريبة، كما وردت تقارير الادارة الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل ادارة الشركة، يتم استخدام ربح القطاع لقياس الاداء حيث تعتقد الادارة ان هذه المعلومات هي الاكثر اهمية في تقييم نتائج بعض القطاعات المتعلقة بالمنشآت الاخرى التي تعمل ضمن هذه القطاعات .
عند تقديم معلومات على اساس جغرافي، تعتمد ايرادات القطاع على الموقع الجغرافي للعملاء، و تعتمد موجودات القطاع على الموقع الجغرافي للموجودات .

تشتمل قطاعات الشركة التشغيلية على الانشطة الطبية و الاستثمارية و الاخرى.
تمارس الشركة أنشطتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية فقط.

2022				
الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس	
دينار اردني 11,541,192	دينار اردني 239,686	دينار اردني 137,188	دينار اردني 11,164,318	الايرادات
				<u>الموجودات والمطلوبات</u>
31,547,988	193,203	4,661,093	26,693,692	الموجودات
13,056,357	13,056,357	-	-	المطلوبات
				<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
503,866	503,866	-	-	المصاريف الرأسمالية
2,082,215	2,082,215	-	-	الاستهلاكات
2021				
الاجمالي	اخرى	اسهم	النشاط الرئيس	
دينار اردني 12,669,986	دينار اردني 184,957	دينار اردني 118,550	دينار اردني 12,366,479	الايرادات
				<u>الموجودات والمطلوبات</u>
31,043,898	316,974	4,650,776	26,076,148	الموجودات
9,421,783	9,421,783	-	-	المطلوبات
				<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
526,671	526,671	-	-	المصاريف الرأسمالية
2,069,866	2,069,866	-	-	الاستهلاكات

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

28- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها :

2022			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
			الموجودات
12,065,891	12,065,891	-	الممتلكات و المعدات - بالصافي
763,170	-	763,170	الاستثمار في شركات حليفة
2,097,018	-	2,120,265	مشاريع تحت التنفيذ
3,897,923	3,897,923	-	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
1,603,521	-	1,603,521	أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
9,099,471	-	9,099,471	الذمم المدينة - بالصافي
1,335,711	-	1,335,711	ذمم من اطراف ذات علاقة
492,080	-	492,080	الحسابات المدينة المتنوعة - بالصافي
193,203	-	193,203	النقد في الصندوق ولدى البنوك
31,547,988	15,963,814	15,607,421	مجموع الموجودات
			المطلوبات
2,930,816	-	2,930,816	البنوك الدائنة
1,485,099	99,750	1,385,349	القروض
4,316,316	-	4,316,316	الذمم الدائنة
799,907	191,948	607,959	شيكات مؤجلة الدفع
3,524,219	-	3,524,219	الحسابات الدائنة المتنوعة
13,056,357	291,698	12,764,659	مجموع المطلوبات
18,491,631	15,672,116	2,842,762	الصافي

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

28- تابع - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها او تسويتها :

2021			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
الموجودات			
13,644,241	13,644,241	-	الممتلكات و المعدات - بالصافي
783,082	-	783,082	الاستثمار في شركات حليفة
1,771,475	1,771,475	-	مشاريع تحت التنفيذ
3,867,694	3,867,694	-	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
1,297,138	-	1,297,138	أدوية و مستلزمات طبية و غير طبية
8,310,858	-	8,310,858	الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
574,259	-	574,259	ذمم من اطراف ذات علاقة
478,178	-	478,178	الحسابات المدينة المتنوعة
316,974	-	316,974	النقد في الصندوق ولدى البنوك
31,043,898	19,283,410	11,760,489	مجموع الموجودات
المطلوبات			
296,362	-	296,362	البنوك الدائنة
1,847,478	229,206	1,618,272	القروض
4,095,608	-	4,095,608	الذمم الدائنة
957,075	405,018	552,057	شيكات مؤجلة الدفع
66,554	-	66,554	ذمم لاطراف ذات علاقة
2,158,706	-	2,158,706	الحسابات الدائنة المتنوعة
9,421,783	634,224	8,787,559	مجموع المطلوبات
21,622,115	18,649,186	2,972,929	الصافي

29- ادارة المخاطر وأهدافها

- مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك .

- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر اخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانياً اضافة الى الحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً من أجل تخفيف مخاطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات ، كما ان موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة و الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان و قد تم الاحتياط بمخصصات خسائر ائتمانية متوقعة تتناسب و مقدار التعثر المتوقع لتلك الحسابات كما تحتفظ الشركة بالارصدة النقدية لدى مؤسسات مصرفية رائدة، كما أن استثمارات الشركة في شركات ذات مراكز مالية متميزة، وتعتقد الادارة ان مخاطر الائتمان غير جوهرية .

شركة مستشفى ابن الهيثم
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية

- مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسهيلات البنكية .
يلخص الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمومة) كما في 31 كانون الاول 2022 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدى واسعار الفائدة السوقية الحالية :

2022				
المجموع	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	البنوك الدائنة
2,930,816	-	2,930,816	-	القروض
1,485,099	99,750	1,385,349	-	الذمم الدائنة
4,316,316	-	4,316,316	-	شيكات مؤجلة الدفع
799,907	191,948	607,959	-	الحسابات الدائنة المتنوعة
3,524,219	-	3,349,362	174,857	
13,056,357	291,698	12,589,802	174,857	المجموع

2021				
المجموع	من سنة الى خمس سنوات	من ثلاثة شهور الى 12 شهر	اقل من ثلاثة شهور	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	البنوك الدائنة
296,362	-	296,362	-	القروض
1,847,478	229,206	1,618,272	-	الذمم الدائنة
4,095,608	-	4,095,608	-	شيكات مؤجلة الدفع
957,075	405,018	552,057	-	ذمم لاطراف ذات علاقة
66,554	-	66,554	-	الحسابات الدائنة المتنوعة
2,158,706	-	2,039,021	119,684	
9,421,783	634,224	8,667,875	119,684	المجموع

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطييات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية و موائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية ، وتعتقد الادارة ان مخاطر السيولة غير جوهرية .

ان السيولة في الشركة كما بتاريخ القوائم المالية كما يلي :

2021	2022	
دينار اردني	دينار اردني	الموجودات المتداولة
10,977,407	12,723,986	المطلوبات المتداولة
(8,787,559)	(12,764,659)	
2,189,847	(40,673)	(عجز) فائض رأس المال العامل

- مخاطر العملات

ان معظم تعاملات الشركة تمت بالدينار الاردني وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية .

-30- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها .

-31- ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ، هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع و علاوة الاصدار والاحتياطي الاجباري و الاحتياطي الاختياري و(الخسائر المتراكمة) والبالغ مجموعها 19,724,835 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2022 مقابل 22,873,491 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2021.

-32- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف و تبويب بعض أرقام المقارنة لتتلائم وتصنيف و تبويب أرقام السنة المالية الحالية، و لم ينتج عن اعادة التصنيف و التبويب أي أثر على الربح أو حقوق الملكية للعام السابق.

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

Financial statements
As of December 31, 2022

Ibn Alhaytham Hospital Company
Education and Investment
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Index

	<u>Page</u>
Independent auditor's report	1-4
Statement of financial position	5-6
Statement of comprehensive income	7
Statement of changes in owners' equity	8
Statement of cash flows	9
Notes to the financial statements	10-36



Independent Auditors' Report

01 23 100

To the Shareholders of

Ibn Alhaytham Hospital Company

Public Shareholding Company

Amman- The Hashemite Kingdom of Jordan

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the Accompanying consolidated financial statements of **Ibn Alhaytham Hospital Company (Public Shareholding Company)**, which comprise the statement of consolidated financial position as at December 31, 2022, and the statements of consolidated comprehensive income, consolidated changes in owner's equity and consolidated cash flows for the year then ended, and notes, comprising significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, the accompanying consolidated financial statements present fairly, in all material respects, the consolidated financial position of the Company as at December 31, 2022, and its consolidated financial performance and its consolidated cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS).

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditors' Responsibilities for the Audit of the consolidated Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the consolidated financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Key Audit Matters

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the consolidated financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the consolidated financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.



Continued - Independent auditors' Report for Ibn Alhaytham Hospital Company for Education for the year ended on December 31, 2022

Revenues

- The company recognized a net income of 11,164,318 Jordanian dinars for the year ended December 31, 2022
- The company recognizes net revenue through five steps, as stipulated in IFRS 15 (Revenue from Contracts with Customers), and these steps require estimates from management.
- We considered this a key audit matter given the judgments used in estimating performance obligations as there is a risk that revenue may be misrepresented due to management overriding the controls and judgment involved in estimating medical objections to a government claim, and the timing and amount of revenue recognized in the financial period. It could have a material impact on the company's financial performance.

The audit procedures included the:

- Reviewing the correctness of revenue recognition in accordance with the company's policies, and evaluating compliance with International Financial Reporting Standard No. (15) (revenue from contracts with customers).
- Testing the design and effectiveness of the internal controls applied by the company to the revenue cycles.
- Testing a sample of sales transactions that took place before and after the balance sheet date to assess whether the revenue recognition took place in the correct period.
- Evaluation of discounts for major customers, by recalculating the discounts granted according to the contractual terms.
- Conducting an analytical review of revenue based on revenues trends and profit margins.
- Evaluating the extent and adequacy of the company's disclosures included in the financial statements (note 4, 19).

Other Information

Management is responsible for the other information. The other information comprises the information included in the annual report, but does not include the consolidated financial statements and our auditors' report thereon. We expected that we will give the annual report after our report.

Our opinion on the consolidated financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the consolidated financial statements, our responsibility is to read the other information when its available and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the consolidated financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information; we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.



Continued - Independent auditors' Report for Ibn Alhaytham Hospital Company for Education and Investment for the year ended on December 31, 2022

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the consolidated financial statements in accordance with IFRS, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of consolidated financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the consolidated financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's consolidated financial reporting process.

Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the consolidated financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion.

Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists.

Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these consolidated financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the consolidated financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists,



Continued - Independent auditors' Report for Ibn Alhaytham Hospital Company for Education and Investment for the year ended on December 31, 2022

We are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the consolidated financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.

- Evaluate the overall presentation, structure and content of the consolidated financial statements, including the disclosures, and whether the consolidated financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
- Obtain sufficient appropriate audit evidence regarding the financial information of the entities or business activities within the Group to express an opinion on the consolidated financial statements. We are responsible for the direction, supervision and performance of the group audit. We remain solely responsible for our audit opinion.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the consolidated financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditors' report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

The Company has proper accounting records which are, in all material respects, consistent with the accompanying consolidated financial statements, accordingly, we recommend approving these consolidated financial statements by the general assembly.

Obeidat & alsalih

Nabil M. Obeidat
License 877



Amman in
March 21, 2023

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Statement of financial position
As of December 31, 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		<u>JD</u>	<u>JD</u>
<u>Assets</u>			
<u>Non - current assets</u>			
Property, plant & equipments - net	5	12,065,891	13,644,241
Investments in associates	6	763,170	783,082
Projects under construction	7	2,097,018	1,771,475
Financial assets at fair value through comprehensive income st.	8	<u>3,897,923</u>	<u>3,867,694</u>
Total non - current assets		<u>18,824,002</u>	<u>20,066,492</u>
<u>Current assets</u>			
Medical and non-medical supplies warehouse	9	1,603,521	1,297,138
Accounts receivable - net	10	9,099,471	8,310,858
Due from related parties - net	24 A	1,335,711	574,259
Other debit balances - net	11	492,080	478,178
Cash on hand and at banks	12	<u>193,203</u>	<u>316,974</u>
Total current assets		<u>12,723,986</u>	<u>10,977,407</u>
Total assets		<u>31,547,988</u>	<u>31,043,898</u>

The accompanying notes form from (1) To (32) is an integral part of these statements

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Statement of financial position
As of December 31, 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> JD	<u>2021</u> JD
<u>Owners' equity and liabilities</u>			
<u>Owners' equity</u>			
Authorized & paid up capital	13	20,000,000	20,000,000
Premium shares	13	1,911,328	1,911,328
Statutory reserve	13	1,445,544	1,445,544
Voluntary reserve	13	78,853	78,853
Fair value reserve	13	(1,233,204)	(1,251,376)
Accumulated (losses)	13	(3,710,890)	(562,234)
Net owners' equity		18,491,631	21,622,115
<u>Non-current liabilities</u>			
Loans - long term	14	99,750	229,206
Deffered cheques - long term	15	191,948	405,018
Total non-current liabilities		291,698	634,224
<u>Current liabilities</u>			
Banks overdraft	16	2,930,816	296,362
Loans - short term	14	1,385,349	1,618,272
Accounts payable		4,316,316	4,095,608
Deffered cheques - short term	15	607,959	552,057
Due to related parties	24 B	-	66,554
Income tax provision	17	-	-
Other credit balances	18	3,524,219	2,158,706
Total current liabilities		12,764,659	8,787,559
Total owners' equity and liabilities		31,547,988	31,043,898

The accompanying notes form from (1) To (32) is an integral part of these statements

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

Statement of comprehensive income
for the year ended December 31, 2022

	Note	2022 JD	2021 JD
Net revenues	19	11,164,318	12,366,479
Operating expenses	20	(7,495,835)	(7,532,018)
Gross profit margin		3,668,483	4,834,461
General & administrative expenses	21	(3,368,223)	(3,352,507)
Depreciation		(1,086,736)	(1,037,621)
Finance expenses		(193,114)	(110,676)
Cases provision	26	(1,317,664)	-
Expected credit losses	10 & 11	(735,410)	(185,575)
Inventory differences		-	(1,032,272)
Company's share of associates (losses) profits	6 C	(6,994)	8,810
Other revenues	22	376,874	294,697
(Loss) for the year before tax		(2,662,784)	(580,683)
Income tax	17	-	-
(Loss) for the year		(2,662,784)	(580,683)
<u>Add: other comprehensive income items</u>			
Changes in fair value for financial assets		17,311	121,958
Total comprehensive (losses) for the year		(2,645,473)	(458,725)
		Fils/Dinar	Fils/Dinar
Basic and diluted earning per share	23	(0.133)	(0.029)

The accompanying notes form from (1) To (32) is an integral part of these statements

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Statement of owners' equity
for the year ended December 31, 2022

Description	Capital	Premium shares	Statutory reserve	Voluntary reserve	Fair value reserve *	Accumulated (loss)		Total accumulated (loss)	Net
						Realized	Unrealized *		
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
For the year ended December 31, 2022									
Balance as of January 1, 2022	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(576,678)	14,444	(562,234)	21,622,115
Expenses and income tax for previous years	-	-	-	-	-	(485,011)	-	(485,011)	(485,011)
Adjusted opening balances	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(1,061,689)	14,444	(1,047,245)	21,137,104
(Loss) for the year	-	-	-	-	-	(2,662,784)	-	(2,662,784)	(2,662,784)
Changes in fair value for financial assets	-	-	-	-	17,311	-	-	-	17,311
Transferred from fair value reserve to accumulated losses	-	-	-	-	861	-	(861)	(861)	-
Total comprehensive (loss)	-	-	-	-	18,172	(2,662,784)	(861)	(2,663,645)	(2,645,473)
Balance as of December 31, 2022	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,233,204)	(3,724,473)	13,583	(3,710,890)	18,491,631
For the year ended December 31, 2021									
Balance as of January 1, 2021	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,373,334)	401,215	5,634	406,849	22,469,240
Expenses and income tax for previous years	-	-	-	-	-	(388,400)	-	(388,400)	(388,400)
Adjusted opening balances	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,373,334)	12,815	5,634	18,449	22,080,840
(Loss) for the year	-	-	-	-	-	(589,493)	8,810	(580,683)	(580,683)
Changes in fair value for financial assets	-	-	-	-	121,958	-	-	-	121,958
Total comprehensive (loss)	-	-	-	-	121,958	(589,493)	8,810	(580,683)	(458,725)
Balance as of December 31, 2021	20,000,000	1,911,328	1,445,544	78,853	(1,251,376)	(576,678)	14,444	(562,234)	21,622,115

In accordance with the instructions of Securities Commission , it is prohibited to dispose fair value reserve & Unrealized retained earnings through dividends to shareholders or capitalization or loss amortization or anything else .

The accompanying notes form from (1) To (32) is an integral part of these statements

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Statement of cash flows
for the year ended December 31, 2022

	Note	2022 JD	2021 JD
<u>Cash flows from operating activities</u>			
(Loss) for the year before tax		(2,662,784)	(580,683)
Expenses and income tax for previous years		(485,011)	(388,400)
Depreciation	5	2,082,215	2,069,866
Company's share of associates loss (profit)	6 B	6,994	(8,810)
Expected credit losses	10 + 11	735,410	185,575
Finance expenses		193,114	110,676
Operating (loss) income before changes in working capital		(130,062)	1,388,224
<u>(Increase) decrease in current assets</u>			
Accounts receivable		(1,494,023)	(3,099,575)
Due from related parties		(761,452)	102,801
Medical and non-medical supplies warehouse		(306,383)	1,711,310
Other debit balances		3,936	275,909
<u>Increase (decrease) in current liabilities</u>			
Accounts payable & deferred cheques		63,540	(286,749)
Due to related parties		(66,554)	32,484
Other credit balances		1,365,513	1,244,839
Net cash (used in) provided from operating activities before paid tax		(1,325,486)	1,369,244
Paid tax	17	(47,838)	(276,831)
Net cash (used in) provided from operating activities		(1,373,324)	1,092,413
<u>Cash flows from investing activities</u>			
Acquisitions of property , plant & equipments	5	(503,866)	(526,671)
Paid on projects under construction		(325,543)	(146,407)
Net cash (used in) investing activities		(829,409)	(673,078)
<u>Cash flows from financing activities</u>			
Banks overdraft		2,634,454	(957,811)
Loans		(362,379)	572,067
Finance expenses		(193,114)	(110,676)
Net cash provided from (used in) financing activities		2,078,961	(496,420)
Net (decrease) in cash		(123,772)	(77,086)
Cash on hand and at banks at beginning of year		316,974	394,060
Cash on hand and at banks at ending of year		193,203	316,974

The accompanying notes form from (1) To (32) is an integral part of these statements

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

1- Company's registration and objectives

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

The company has been converted into a public shareholding company and was registered 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 financial statements were approved by the board of directors at their meeting held on **March 22, 2023**, these financial statements needs subject to the approval of the general assembly of shareholders .

2- Basis of preparation of financial statements

The financial statements of the company have been prepared in accordance to International Financial Reporting Standards .

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

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

3- Use of estimates

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

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

- Management evaluates its investments for impairment on a regular basis where there is a prolonged decline , Management estimates the value of impairment and the same is charged in the statement of comprehensive income - An estimate of the collectible amount of trade accounts receivables is made when collection of the full amount is no longer probable . For individually significant amounts , this estimation is performed on an individual basis . Amounts which are not individually significant , but which are past due , are assessed collectively and a provision applied according to the length of time past due , based on historical recovery rates .

- Inventories are held at the lower of either cost or net realizable value . When inventories become old or obsolete , an estimate is made of their realizable value . For individually significant amounts this estimation is performed on an individual basis . Amounts which are not individually significant , but which are old or obsolete , are assessed collectively and a provision applied according to the inventory type and the degree of aging or obsolescence , based on historical selling prices.

- Management reviews periodically the tangible and intangible assets in order to assess the amortization and depreciation for the year based on the useful life and future economic benefits . Any impairment is taken to the statement of comprehensive income.

4- Significant accounting policies

Below used accounting policies in preparation of financial statements, these policies is applying in the years appear in financial statements.

Changes in accounting policies

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

:

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

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

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

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

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

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

Accounts receivable

Accounts receivable and others are stated at their net realizable value net of a provision for expected credit losses , bad debts where written off when identified deduct of its stated provision and the collected amounts from debts which identified to revenues .

Expected credit losses

The company recognizes a provision for expected credit losses for all debt instruments that are not held at fair value through the statement of profit or loss. The expected credit losses are based on the difference between the contractual flows due in accordance with the contract and all the cash flows that the company expects to receive, it discounted when estimating the original effective interest rate. The expected cash flows include cash flows from the sale of collateral held or other credit improvements that are part of the contractual terms (if any). The management of the company calculates the provision based on its historical experience in credit loss adjusted according to future factors of debtors and the economic environment.

Medical and non-medical supplies warehouse

Medical and non-medical supplies warehouse are stated at the lower of cost or net realizable value. The costs are stated accordance to the **Moving average** method .

Investments in associates

Associates companies are the companies which the company owned over **20%** to **50%** of its right to vote, the company has effect effective on its decisions bout financial and operation policeis.

Associates investments appear in financial statements at cost, in addition of company's share of changes in net assets according to equity method, the goodwill resulting of the associates investment record in account of associates investment and not amortize when exist of changes in associates owners' equity, that changes appear in owners' equity of the company.

When preparing separated financial statements for the company as independent establishment, the associates investment appear in fair value.

Financial assets at fair value through comprehensive income

Financial assets at fair value through comprehensive income are non derivative financial assets, the purpose of the acquisition is to keep them available for sale and not to trade or keep them until maturity.

The differences in the change in fair value of financial assets carried at fair value are recorded through the statement of comprehensive income.

Financial assets at fair value through comprehensive income that is available to quoted market prices in active markets at fair value, net of accumulated impairment losses in the fair value appear.

Gains and losses arising from differences foreign currency debt instruments that bear interest within the specified financial assets at fair value through comprehensive income transfer register, while the registration of foreign exchange rate changes ownership of the tools included in the cumulative change in fair value in equity.

If the company did not adopt the recognition of the fair value changes of financial assets in equity instruments in the list of other comprehensive income must be an option then these assets are measured at fair value and recognize changes in fair value in the statement of comprehensive income.

Offsetting

Offsetting of fianacial assets and financial liabilities is occurred and the net amount reported in the financial statements when the rights and legaly enforceable right to offset the recognized amounts and the bank intends to either settle them on a net basis , or to realize the assets and settle the liability simultaneously

Property, plant & equipments

Property, plant & equipments are recorded at cost and depreciated (except lands) over its estimated useful lives under the **straight line** method by using annual depreciation rates as follows:

Buildings	7	Computer machines	20
Vehicles	15	Machines and equipment	15
Medical machines	10	Signs and banners	15
Furniture & fixtures	15	Other assets	10-15
Electrical office machines	15		

An assets carrying amounts is written down immediately to its recoverable amount if the asset's carrying amount is greater than its estimated recoverable amount , the impairment record in statement of comprehensive income .

The expected production life for assets is reviewed at end of the year , whenever ther are changes between the expected life and the estimated , the depreciation method is changed to depreciate on net book value based on the remaining production life after re-estimation from the year re-estimated on .

When there are no expected economic benifits from usage , that item will be written down immediately .

Projects under construction

Projects under construction are shown at cost and include land cost (if any), development cost and direct expenses. Projects under constructions are not depreciated until they are completed and ready for use.

Accounts payable & accrued amounts

The accounts Payable and accrued amounts are recognized upon receipt of the goods by the company, whether billed by the supplier or not.

Fair value

The closing prices (purchase of assets / sale of liabilities) on the date of the financial statements in active markets represent the fair value of financial instruments and derivatives that have market prices.

In the event that declared prices are not available, or there is no active trading of some financial instruments and derivatives, or market inactivity, their fair value is estimated in several ways, including:

- Comparing it with the current market value of a financial instrument that is very similar to it.

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

- Analyzing future cash flows and discounting the expected cash flows at a rate used in a similar financial instrument.
- Options pricing models.
- Evaluation of long-term financial assets and liabilities that do not accrue interest according to the cash flow discount and according to the effective interest rate, and the discount / premium is amortized within the interest income received / paid in the statement of comprehensive income for the year.

Valuation methods aim to obtain a fair value that reflects market expectations and takes into consideration market factors and any expected risks or benefits when estimating the value of financial instruments. And in the event that there are financial instruments whose fair value cannot be measured reliably, they are shown at cost after deducting any impairment in their value.

Date of financial assets recognized

Purchases and sales financial assets are recognized on the trade date (the date on which the company commits its self to purchase or sell the assets) .

Revenues recognition

The company generates revenue according to IFRS 15 using the following five-step model:

The first step: determining the contract with the customer

A contract is defined as an agreement between two or more parties that creates enforceable rights and obligations and sets standards for each contract that must be fulfilled.

The second step: define performance obligations

A performance obligation is a promise in a contract with a customer to transfer a good or perform service to a customer

Step Three: Determine the transaction price

The transaction price is the amount of the consideration that the company expects to receive in exchange for transferring the goods or services promised by the customer except for amounts collected on behalf of third parties.

The fourth step: allocating the transaction price

For a contract that contains more than a performance obligation, the company distributes the transaction price to each performance obligation in an amount that specifies the corresponding amount that the company expects to obtain in return for fulfilling each

The fifth step: recognition of revenue

The company generates revenue when or whenever it fulfills the performance obligation by transporting goods or implementing the services promised by the customer under the contract.

Medical services

Revenues from medical services are realized when medical services are provided and bills are issued.

Finance expenses & Interest revenues / expenses

Finance expenses comprise interest expenses on borrowing. All borrowing costs that are not directly attributable to the acquisition, construction or production of a qualifying assets are recognized in the statement of income using the effective interest method.

Interest revenues / expenses are taken to income statement according to accrual basis.

Dividends of securities gains

The dividends of securities gains are recognized when declared by the general assembly of the companies invested in .

Provisions

Provisions are recognized when the company has a present legal or constructive obligation as a result of past events , it is probable that an outflow or resource will be required to settle the obligation , and a reliable estimate of the amount can be made . Where the company expects a provision to be reimbursed , for example under an insurance contract , the reimbursement is recognized as a separate asset but only when the reimbursement is virtually certain .

Income tax

Accrued taxes expenses are calculated according to taxable gains in accordance to law (38) for the year **2018**, taxable gains are different from declared gains in income statement because declared gains include non-taxable revenues or non-reduction expenses at the current year but in coming years , or acceptable taxable accumulated loss , or non-taxable items or reducing for tax purposes .

Taxes are calculated according to decision tax rate in accordance with laws , systems and instructions .

foreign currency translation

Foreign currency transactions are translated into Jordanian Dinars at the exchange rates prevailing at the date of transaction . Assets and liabilities expressed in foreign currencies are translated into Jordanian Dinars at the exchange rates prevailing as at the balance sheet date . Exchange differences arising from these translations are included in the statement of income .

Ibn Alhaytham Hospital Company

Public shareholding company

Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan

Notes to the financial statements

5- Property, plant & equipments - Net

A. This item consists of the following :

	<u>Lands</u>	<u>Buildings</u>	<u>Vehicles</u>	<u>Medical machines</u>	<u>Furniture & fixtures</u>	<u>Electrical office machines</u>	<u>Computer machines</u>	<u>Machines and equipment</u>	<u>Signs and banners</u>	<u>Other assets</u>	<u>Total</u>
	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD	JD
<u>Cost</u>											
Balance beginning of the year	5,373,696	12,807,725	452,351	19,744,736	1,134,291	1,082,068	939,390	119,728	32,945	137,339	41,824,269
Additions for the year	-	6,090	-	307,133	45,282	21,108	118,554	1,810	-	3,889	503,866
Disposals for the year	-	-	(116,500)	-	-	-	-	-	-	-	(116,500)
Balance ending of the year	5,373,696	12,813,815	335,851	20,051,869	1,179,573	1,103,176	1,057,944	121,538	32,945	141,228	42,211,635
<u>Accumulated depreciations</u>											
Balance beginning of the year	-	8,832,288	426,714	16,279,237	962,417	884,884	645,741	81,049	25,037	42,662	28,180,029
Depreciations for the year	-	787,808	7,681	982,967	53,094	82,901	148,797	15,730	1,937	1,300	2,082,215
Disposals for the year	-	-	(116,499)	-	-	-	-	-	-	-	(116,499)
Balance ending of the year	-	9,620,096	317,896	17,262,204	1,015,511	967,785	794,538	96,779	26,974	43,962	30,145,745
Book value as of December 31, 2022	5,373,696	3,193,719	17,955	2,789,665	164,062	135,391	263,406	24,759	5,971	97,266	12,065,891
Book value as of December 31, 2021	5,373,696	3,949,047	25,716	3,527,796	178,400	139,230	306,226	39,654	16,143	88,332	13,644,241

B. Depreciated cost of property , plant & equipments and still in uses JD **10,986,344** as of **December 31, 2022** (JD **10,140,088** as of **December 31, 2021**).

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the consolidated financial statements

6- **Investments in associates**

A. This item consists of :

	Number of shares Share	Ownerity rate %	2022 JD	2021 JD
<u>National</u>				
<u>Limited liability companies (unlisted)</u>				
Alomana' for Investment & portfolio management **	666,667	7.407	758,803	762,370
Iernational Co. for Medical Investments **	50,710	2.167	55,122	59,410
Applied Energy Co. *	100,000	40	-	-
Total			813,925	821,780
Fair value reserve			(50,755)	(38,698)
Total			763,170	783,082

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

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

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

	Activity	Assets JD	Liabilities JD	Revenues JD	Companys' share of associates P/L JD
<u>National</u>					
<u>Limited liability companies (unlisted)</u>					
Alomana' for Investment & portfolio management	Brokerage	10,218,949	478,507	427,591	(3,567)
Iernational Co. for Medical Investments	Trade	2,444,807	520,697	24,302	(3,427)
Applied Energy Co. *	Renewble energy	-	-	-	-
Total		12,663,756	999,204	451,893	(6,994)

* There is no financial information because the financial statements were not issued as of December 31, 2022.

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

6- **Follow - Investment in associates**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	JD	JD
Balance beginning of the year	783,082	744,940
Company's share of associates (loss) profit (note 6 B)	(6,994)	8,810
Net changes in fair value for associates	(12,057)	29,332
Dividends received from associates	(861)	-
Balance ending of the year	<u>763,170</u>	<u>783,082</u>

7- **Projects under construction**

A. This item consists of the following :

	<u>Date of expected completion</u>	<u>Completion rate</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		%	JD	JD
Solar power project	May-23	90	1,972,033	1,643,362
Systems and software	Dec-23	95	124,985	126,943
Physical therapy project	-	-	-	1,170
Total			<u>2,097,018</u>	<u>1,771,475</u>

B. Total expected costs for projects under construction of JD **2,349,056** .

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

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

A. This item consists of :

	2022	2021
	JD	JD
<u>Local</u>		
<u>Public Shareholding Companies (listed)</u>		
Financial assets portfolio	5,071,948	5,071,948
<u>Limied liabilities Companies (un-listed)</u>		
Financial assets portfolio	8,424	8,424
Total	5,080,372	5,080,372
Deduct : fair value reserve	(1,182,449)	(1,212,678)
Fair value	3,897,923	3,867,694

B. For the purposes of the membership in the boards of directors of some of the invested companies (listed), the number of reserved shares of the owned shares amounted to **55,000** shares and a total market value of JD **31,650** .

9- **Medical and non-medical supplies warehouse**

This Item Consists of :

	2022	2021
	JD	JD
Medicines and medical supplies in pharmacy	954,686	708,092
Operation and clinic supplies	516,946	401,866
Non-medical supplies and stationery	106,100	86,998
Laboratory material supplies	25,789	100,182
Total	1,603,521	1,297,138

10- **Accounts receivable - net**

A. This Item Consists of :

	2022	2021
	JD	JD
Medical receivable	13,804,394	12,927,322
Trade receivable	1,089,878	1,044,161
Personal debts - doctors	315,521	279,715
Inpatient receivables	100,571	111,580
Cases debts	100,900	100,900
Returned checks	153,935	151,881
Cheques under collection	-	550
Total	15,565,199	14,616,109
Deduct: doctor and companies dues (note 10 B)	(2,658,473)	(2,627,949)
Net accounts receivable after doctors' & companies dues	12,906,726	11,988,160
Deduct: Expected credit losses (note 10 C)	(3,807,255)	(3,677,302)
Net	9,099,471	8,310,858

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

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

C. **The movement of expected credit losses during the year as follow :**

	2022	2021
	JD	JD
Balance beginning of the year	3,677,302	3,527,302
Additions for the year	705,410	150,000
Disposals for the year (closed to provision)	(575,457)	-
Balance ending of the year	3,807,255	3,677,302

11- **Other debit balances - net**

- A. This item consists of :

	2022	2021
	JD	JD
Prepaid expenses	88,644	58,680
Unearned revenues	173,136	206,425
Refundable deposits	66,653	42,939
Employees receivable	136,964	112,455
Other debit accounts	723	49,557
Due from company's income tax (note17)	91,535	43,697
Total	557,655	513,753
Deduct : expected credit losses (noe 11 B)	(65,575)	(35,575)
Net	492,080	478,178

B. **The movement of expected credit losses during the year as follow :**

	2022	2021
	JD	JD
Balance beginning of the year	35,575	-
Additions for the year	30,000	35,575
Balance ending of the year	65,575	35,575

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

12- **Cash on hand & at banks**

A. This Item Consists of :

	2022	2021
	JD	JD
Cash on hand	47,467	25,501
Current accounts at banks	145,736	291,473
Total	193,203	316,974

13- **Owners' equity**

- **Authorized & paid up capital**

Declared & Paid capital amounted of JD **20,000,000** distributed on **20,000,000** shares, of Nominal value for each share of one JD .

- **Statutory reserve**

This item represents the accumulated amounts appropriated at a rate of **10%** of annual income and prior years, the appropriation will stop when the statutory reserve amount equals the capital , it is not available for distribution to the shareholders, provided that deductions for statutory reserve account do not exceed **25%** of the paid up capital, and it can be used for amortization accumulated loss in accordance with the companies law.

- **Voluntary reserve**

The voluntary reserve is formed by deducting a percentage of no more than **20%** of the annual profits, and it is distributable as dividends to shareholders. It can also be used for the purposes decided by the company's board of directors.

- **Fair value reserve**

Fair value reserve represents of Decrease or increase of financial assets fair value as follows :

	2022	2021
	JD	JD
Balance at beginning of the year	(1,251,376)	(1,373,334)
Changes in fair value for financial assets	17,311	121,958
Transferred from fair value reserve to accumulated losses	861	-
Balance at ending of the year	(1,233,204)	(1,251,376)

- **Accumulated losses**

The movement of accumulated losses during the year as follow :

	2022	2021
	JD	JD
Balance at begginig of the year	(562,234)	406,849
Expense and income tax for previous years	(485,011)	(388,400)
Adjusted openning balances	(1,047,245)	18,449
(Loss) for the year after tax	(2,662,784)	(580,683)
Transferred from fair value reserve to accumulated losses	(861)	-
Balance at ending of the year	(3,710,890)	(562,234)

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

14- **Loans**

A. This Item Consists of :

	2022		2021	
	<u>Short term</u>	<u>Long term</u>	<u>Short term</u>	<u>Long term</u>
	JD	JD	JD	JD
Al-Rajhi Bank (note 14 B)	1,242,549	-	1,212,728	-
Ittihad bank (note 14 C)	142,800	99,750	405,544	229,206
Total	1,385,349	99,750	1,618,272	229,206

C. The company obtained a loan from Al-Rajhi Bank on **July 19, 2022**, at a value of JD **1,242,549** , in exchange for selling goods to the customer on credit. The loan was granted under the guarantee of the company's name.

D. The company obtained two loans from Union Bank on **December 8, 2019**, with a value of JD **648,396** , and on **May 19, 2020**, with a value of JD **1,002,539** , respectively. The first loan is due on **July 31, 2024**, and the second loan on **June 30, 2022**, and the first loan is repaid according to **57** monthly installments At a value of JD **13,012** , starting on **December 31, 2019**, and the second loan is repaid in **27** monthly installments, at a value of JD **42,398** dinars, starting on **May 30, 2020**. It was repaid on its due date, and the loans were obtained with the guarantee of the company's name.

15- **Deffered cheques**

A. This Item Consists of :

	2022	2021
	JD	JD
Short term	607,959	552,057
Long term	191,948	405,018
Total	799,907	957,075

B. Deffered cheques maturity date extend to **December 15 2025** .

C. Deffered cheques represent the value of payments to the associate company (Applied Energy Company) amounted of **737,018** to pay part of the company's share in the renewable energy project wick mentioned in projects under construction, and in the value of payments to the Income and Sales Tax Department at a value of JD **62,889** .

16- **Banks overdraft**

A. This item consists of :

	<u>Facilities limit</u>	<u>Interest rate</u>	2022	2021
	JD	%	JD	JD
Ittihad Bank	2,000,000	9.75	95,951	296,362
Arab Bank	5,000,000	10	2,834,865	-
Total			2,930,816	296,362

B. Ittihad Bank facilities due date of **July 31, 2023**

C. Arab Bank facilities due date of **May 31, 2023**

D. The facilities had been given to company through company's name gurantee .

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

17- **Income tax provision**

A. **The movement of income tax provision during the period as follow :**

	2022	2021
	JD	JD
Balance beginning of the year	(43,697)	233,134
Paid tax during the year	(45,561)	(222,823)
Semi annual income tax paid	(2,277)	(54,008)
Balance ending of the year (transferred to other debit balances (note 11))	<u>(91,535)</u>	<u>(43,697)</u>

- B. The income tax of the company was accepted for the end of **2021**, and income taxes were estimated at JD **156,315** . The legal quarter was deducted, and an installment request was submitted for the remaining amount of JD **123,023** , and it was allocated in the books (note **18**), as for the income tax for the years **2019** And **2020**, its self-assessment statements were audited by the Income and Sales Tax Department, and the department's decision was issued not to approve it, which is not final. The company has submitted a legal objection to the decision, and the objection committee's decision has not yet been issued, as it is still registered Consideration with the department according to the opinion of the company's tax advisor.

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

	2022	2021
	JD	JD
Recorded (loss)	(2,662,784)	(580,683)
Non-taxable income	(137,188)	(118,550)
Non-taxable expenses	2,094,365	213,010
Taxable (loss)	<u>(705,607)</u>	<u>(486,223)</u>
Income tax rate	20%	20%
Income tax for the year	<u>-</u>	<u>-</u>
National contribution accountt (1% of taxable income)	<u>-</u>	<u>-</u>
Total income tax	<u>-</u>	<u>-</u>

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

18- **Other credit balances**

This item consists of :

	2022	2021
	JD	JD
Cases provision (note 26)	1,652,243	334,579
Due to Libyan Patients Doctors	1,324,393	1,505,976
Employees payable	21,771	15,975
Due to social security	154,360	72,996
Accrued expenses	20,497	46,688
Unearned rent	25,717	16,871
Due to shareholders	71,854	72,355
Due to others	130,361	93,265
Prior years' income tax provision (note 17 B)	123,023	-
Total	3,524,219	2,158,706

19- **Net revenues**

This item consists of :

	2022	2021
	JD	JD
Admission, operations and clinics	6,775,233	7,650,672
pharmacy	2,259,846	2,139,009
laboratory	1,729,847	1,938,997
rays	1,767,064	1,779,944
Total	12,531,990	13,508,622
Deduct: Discount and settlement of insurance company claims	(1,367,672)	(1,142,143)
Total Revenues	11,164,318	12,366,479

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

20- **Operating expenses**

A. This item consists of :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	JD	JD
Employees costs (note 20 B)	3,214,547	2,590,111
Used medicines and medical and non-medical supplies	2,618,188	3,302,711
Depreciations	995,481	1,032,245
Maintenance	181,646	77,465
Consumables and kitchen expenses	123,847	93,437
Cleaning services	226,900	204,437
Stationary, printing and computers' needs	33,625	38,158
Medical materials, printing and film development	50,615	134,809
External medical examinations	44,379	52,360
Communications and post & internet	3,093	4,778
Others	3,514	1,507
Total	<u><u>7,495,835</u></u>	<u><u>7,532,018</u></u>

B. **Employees costs (operating)**

This item consists of :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	JD	JD
Salaries, wages and bonuses	2,705,598	2,146,852
Company's share of social security	356,286	262,681
Work rewards and wages	149,664	174,879
Medical insurance	2,999	5,699
Total	<u><u>3,214,547</u></u>	<u><u>2,590,111</u></u>

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

21- **General and administrative expenses**

A. This item consists of :

	2022	2021
	JD	JD
Employees costs (note 21 B)	2,015,386	1,929,122
Transportations of members of the board of directors	27,000	27,000
Cleaning services and materials	137,359	209,587
Electricity	472,879	566,222
Vehicles expenses	18,747	13,276
Communications and post & internet	42,540	38,419
Water	51,597	45,856
Fuel	216,701	117,800
Maintenance	140,219	43,873
Governmental fees & licenses	64,255	174,567
Advertising	2,316	9,860
Professional fees and cases	78,615	41,058
Stationary and printing	2,447	2,911
Entertainment & donations & others	13,401	30,593
Studies & consulting	19,798	34,586
Others	64,963	67,777
Total	3,368,223	3,352,507

B. **Employees costs (administrative)**

This item consists of :

	2022	2021
	JD	JD
Salaries , wages and bonuses	1,704,737	1,625,585
Company's share of social security	163,317	136,058
Work rewards and wages	104,688	102,368
Income tax	29,600	35,709
Medical insurance	13,044	29,402
Total	2,015,386	1,929,122

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

22- **Other revenues**

This item consists of :

	2022	2021
	JD	JD
Rent revenues	178,510	125,138
Earned discount	10,156	27,849
Dividends	137,188	109,740
Others	51,020	31,970
Total	376,874	294,697

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

This item consists of :

	2022	2021
	JD	JD
(Loss) of the period after tax (JD)	(2,662,784)	(580,683)
Weighted average shares (share)	20,000,000	20,000,000
Basic and diluted earning per share	(0.133)	(0.029)

The diluted earning per share is equal to the basic earning per share .

24- **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 - net**

	Type of transaction	2022	2021
		JD	JD
<u>Associates</u>			
Applied Energy Co.	Finance	1,111,040	538,064
Inernational Co. for Medical Investments	Med. Insurance	1,190	1,180
Arab Int'l Food & Factories & Investments Co.	Med. Insurance	3,050	3,016
Ettihad Schools Co.	Med. Insurance	26,759	19,947
Trans World Information Technology Co.	Med. Insurance	1,773	1,773
Jordanian Real Estate Co. for Development	Med. Insurance	13,154	10,279
Alomana Company for Investment and Portfolio	Med. Insurance	6,095	-
<u>Parent company</u>			
Arab International Company for education & investment	Med. Insurance	172,650	-
Total		1,335,711	574,259

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

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

	Type of transaction	2022 JD	2021 JD
<u>Parent company</u>			
Arab International Company for education & investment	Med. Insurance	-	32,218
<u>Associates</u>			
First Finance Co.	Med. Insurance	-	8,216
Alomana Company for Investment and Portfolio Management	Med. Insurance	-	26,120
Total		-	66,554

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

	Type of transaction	2022 JD	2021 JD
<u>Parent company</u>			
Arab International Company for education & investment	Health ins. Reven	280,960	176,492
Arab International Company for education & investment	Dividends	136,972	109,578
<u>Associates</u>			
First Finance Co.	-	-	1,102
Alomana Company for Investment and Portfolio Management	Health ins. Revenues	840	1,490
Ettihad Schools Co.	Rent revenues	36,810	33,016
Arab Int'l Food & Factories & Investments Co.	Dividends	216	162
Total		455,798	321,840

D. Wages , allowances and other benefits for senior excutive managements :

	2022 JD	2021 JD
Wages & other benefits	238,706	297,649

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

25- Contingent liabilities

At the date of financial statements there were contingent liabilities represented of :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	JD	JD
Bank's guarantees	69,600	72,600
Deduct: Bank's gurantees deposits	<u>(5,800)</u>	<u>(8,800)</u>
Total	<u>63,800</u>	<u>63,800</u>

26- Legal situation

There are cases filed by third parties against company with a value of JD **3,314,623** . These are cases of financial claims, including a case with a value of JD **2,635,327** filed by the plaintiff, Ade Hussein Al-Sadiq Al-Yaseer. The company has submitted a list of discriminatory appeals against the decision issued by the Court of Appeal for the rights of Oman, and the decision of the Court of Cassation was issued against the interest of the company with a value of JD **2,030,224** (in addition to attorney's fees and legal expenses). Third parties against the company (Note **25**), and the amount was paid at the beginning of **2023**.

There are also cases filed by the company against third parties, with a value of JD **442,947** , and most of them are implementation stages in favor of the company.

In the opinion of the subsidiary company's legal advisor, the probable outcome of these cases will be in favor of the company, and the provision made in the books is sufficient to meet any potential liabilities.

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

27- **Sectors classification**

The company has several sectors as described below and are strategic in the company. Strategic departments provide different products and services, and are managed separately because they require different technical and marketing strategies.

Information relating to the result of each sector is included in the report below. Performance is measured based on the profit segment before tax, as reported in internal management reports reviewed by the company's management. The profit of the segment is used to measure performance where management believes that this information is most important in evaluating the results of certain segments relating to other entities operating within these segments.

When providing information on geographical basis, segment revenue is based on the geographical location of the customers and the segment's assets are based on the geographical location of the assets.

The company operates its activities in major operating segments, which comprise of Medical & investments and others.

The company operated its activities inside of JORDAN.

	2022			
	<u>Main activity</u>	<u>Investments</u>	<u>Others</u>	<u>Total</u>
	JD	JD	JD	JD
Revenues	11,164,318	137,188	239,686	11,541,192
<u>Assets & liabilities</u>				
Assets	26,693,692	4,661,093	193,203	31,547,988
Liabilities	-	-	13,056,357	13,056,357
<u>Other sectors informations</u>				
Capital expenses	-	-	503,866	503,866
Depreciations	-	-	2,082,215	2,082,215

	2021			
	<u>Main activity</u>	<u>Investments</u>	<u>Others</u>	<u>Total</u>
	JD	JD	JD	JD
Revenues	12,366,479	118,550	184,957	12,669,986
<u>Assets & liabilities</u>				
Assets	26,076,148	4,650,776	316,974	31,043,898
Liabilities	-	-	9,421,783	9,421,783
<u>Other sectors informations</u>				
Capital expenses	-	-	526,671	526,671
Depreciations	-	-	2,069,866	2,069,866

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

28- Assets & liabilities accrual analysis

The following table shows the analysis of assets and liabilities according to the expected period of their recovery or settlement:

	2022		
	More than 1		Total
	Until 1 year	year	
	JD	JD	JD
<u>Assets</u>			
Property, plant & equipments - net	-	12,065,891	12,065,891
Projects under construction	763,170	-	763,170
Investments in associates	2,120,265	-	2,097,018
Financial assets at fair value through comprehensive income st.	-	3,897,923	3,897,923
Medical and non-medical supplies warehouse	1,603,521	-	1,603,521
Accounts receivable - net	9,099,471	-	9,099,471
Due from related parties	1,335,711	-	1,335,711
Other debit balances - net	492,080	-	492,080
Cash on hand and at banks	193,203	-	193,203
Total assets	15,607,421	15,963,814	31,547,988
<u>Liabilities</u>			
Banks overdraft	2,930,816	-	2,930,816
Loans	1,385,349	99,750	1,485,099
Accounts payable	4,316,316	-	4,316,316
Deffered cheques	607,959	191,948	799,907
Other credit balances	3,524,219	-	3,524,219
Total liabilities	12,764,659	291,698	13,056,357
Net	2,842,762	15,672,116	18,491,631
	2021		
	More than 1		Total
	Until 1 year	year	
	JD	JD	JD
<u>Assets</u>			
Property, plant & equipments - net	-	13,644,241	13,644,241
Projects under construction	783,082	-	783,082
Investments in associates	-	1,771,475	1,771,475
Financial assets at fair value through comprehensive income st.	-	3,867,694	3,867,694
Medical and non-medical supplies warehouse	1,297,138	-	1,297,138
Accounts receivable - net	8,310,858	-	8,310,858
Due from related parties	574,259	-	574,259
Other debit balances - net	478,178	-	478,178
Cash on hand and at banks	316,974	-	316,974
Total assets	11,760,489	19,283,410	31,043,898
<u>Liabilities</u>			
Banks overdraft	296,362	-	296,362
Loans	1,618,272	229,206	1,847,478
Accounts payable	4,095,608	-	4,095,608
Deffered cheques	552,057	405,018	957,075
Due to related parties	66,554	-	66,554
Other credit balances	2,158,706	-	2,158,706
Total liabilities	8,787,559	634,224	9,421,783
Net	2,972,929	18,649,186	21,622,115

29- **Risk management**

Interest price risk

Company is facing interest price risks on its assets and liabilities because the company having deposits and facilities at banks .

Credit risks

These risks rise from receivables & others treatments which may cause defaults from parties to pay their commitments.

The management believes that there are no credit risk facing the company because there are no any receivables or material balances at banks .

Liquidity risks

Liquidity risks represents of inability making sure of facilities availability to performance its obligations in due dated.

The following schedule summarizes distribution of financial liabilities (non-discounted) as of **December 31, 2022** based on remaining period for contractual entitlement :

	2022			
	Less than 3 months	From 3 months to 1 year	From 1 to 5 years	Total
	JD	JD	JD	JD
Banks overdraft	-	2,930,816	-	2,930,816
Loans	-	1,385,349	99,750	1,485,099
Accounts payable	-	4,316,316	-	4,316,316
Deffered cheques	-	607,959	191,948	799,907
Other credit balances	174,857	3,349,362	-	3,524,219
Total	174,857	12,589,802	291,698	13,056,357

Ibn Alhaytham Hospital Company
Public shareholding company
Amman - The Hashemite Kingdom of Jordan
Notes to the financial statements

29- **Follow - Risk management**

Follow - Liquidity risks

	2021			
	Less than 3 months	From 3 months to 1 year	From 1 to 5 years	Total
	JD	JD	JD	JD
Banks overdraft	-	296,362	-	296,362
Loans	-	1,618,272	229,206	1,847,478
Accounts payable	-	4,095,608	-	4,095,608
Deffered cheques	-	552,057	405,018	957,075
Due to related parties	-	66,554	-	66,554
Other credit balances	119,684	2,039,021	-	2,158,706
Total	119,684	8,667,875	634,224	9,421,783

The company managed its finance risks through keeping reserves and has continuous control on actual cash flows, also complying the timing of both assets with liabilities and the management believe there is no liquidity risks.

Liquidity as of financial statements date as follows :

	2022	2021
	JD	JD
Current assets	12,723,986	10,977,407
Current liabilities	(12,764,659)	(8,787,559)
Deficit / surplus of working capital	(40,673)	2,189,847

Managemnet of the company create available financial resources when needed and through the company's operation, based on that the management foresees no issues in meeting the current liabilities when these liabilities due at least for the twelve months.

Currencies risks

Most of company's transactions was in Jordanoan Dinars , so the effect of currencies risks is not material to financial statements .

30- **Subsequent events**

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

31- Capital management

· Main objective of capital management is to insure keeping capital ratio appropriate to support company's activity and maximizing Shareholders equity .

Company managing capital structure and making needs adjustments according to changes in work conditions ,the company structuring capital by decrease it because of no needs for this amount currently .

The items include in capital structure represents of capital & premium shares & statutory reserve & voluntary reserve & accumulated (loss) totaling of JD **19,724,835** as of December **31, 2022** opposite of JD **22,873,491** as of **December 31, 2021**.

32- Comparative figures

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