

الرقم : ٥/١ / ٢٠١٣

التاريخ : 2013/07/29

المحترمين

السادة / بورصة عمان

تحية طبية وبعد ،،

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية

إشارة للموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات أدناه.

1. تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة.
2. قائمة المركز المالي الموحد كما في 2013/06/30
3. قائمة الدخل الموحد للستة أشهر المنتهية في 2013/06/30
4. قائمة الدخل الشامل الموحد للستة أشهر المنتهية في 2013/06/30
5. قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحد للستة أشهر المنتهية في 2013/06/30
6. قائمة التدفقات النقدية الموحد للستة أشهر المنتهية في 2013/06/30
7. إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



المهندس إسماعيل دكيدك

رئيس مجلس الإدارة - المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠١٣

الرقم المتسلسل، ٤١٤٤

رقم الملف،

الجهة المختصة، المدير العام

نسخة :

- قسم شؤون المساهمين

- الصادر العام



البلاد للخدمات الطبية

" مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرير المراجعة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013

البلان للخدمات الطبية
" مستشفى الإستقلال "
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الأردن

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرير المراجعة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2013

الصفحة

1	تقرير المراجعة
2	قائمة المركز المالي الموحد
3	قائمة الدخل الشامل الموحد
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحد
5	قائمة التدفقات النقدية الموحد
11-7	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

828 13 05

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الاستقلال "
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لشركة البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الاستقلال " مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 30 حزيران 2013 وكل من قائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

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

الاستنتاج :

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

عن ابراهيم العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 23 تموز 2013

البلاد للخدمات الطبية
" مستشفى الإستقلال "
 شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

31 كانون الأول 2012	30 حزيران 2013	إيضاح	الموجودات
دينار أردني مدققة	دينار أردني مراجعة		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
9,248,944	9,196,509	4	الممتلكات والمعدات - بالصافي
317,197	271,123		الموجودات غير الملموسة - بالصافي
4,648,453	5,234,992		مشاريع تحت التنفيذ
243,706	243,706		الموجودات المالية محددة بالقيمة العادلة - من خلال بيان البخل الشامل الآخر
2,247,305	1,982,897		إستثمارات في شركة زميلة
2,851,358	2,854,175		الإستثمارات العقارية
19,556,963	19,783,402		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
970,178	888,279		مستودع الأدوية والمستلزمات الطبية
15,021,744	15,793,097	5	الذمم المدينة - بالصافي
884,582	1,910,872		الموجودات الأخرى
1,170,437	776,518		النقد في الصندوق ولدى البنوك
18,046,941	19,368,766		مجموع الموجودات المتداولة
37,603,904	39,152,168		مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
18,900,000	18,900,000		رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
1,294,509	1,294,509		الإحتياطي الإجمالي
(185,544)	(224,170)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
1,959,503	2,185,511		الأرباح المدورة في نهاية الفترة/السنة
21,968,468	22,155,850		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
149,230	342,642		شيكات مؤجلة - طويلة الأجل
2,091,614	1,863,328	6	أوراق الدفع - طويلة الأجل
2,240,844	2,205,970		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
425,460	338,941		شيكات مؤجلة - قصيرة الأجل
459,997	643,721	6	أوراق الدفع - قصيرة الأجل
1,621,937	2,169,116		الذمم الدائنة
9,790,081	11,056,961	7	أمانات الأطباء والمؤسسات غير المحصلة
1,097,117	581,609		المطلوبات الأخرى
13,394,592	14,790,348		مجموع المطلوبات المتداولة
37,603,904	39,152,168		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها "

البلاد للخدمات الطبية
" مستشفى الإستقلال "
 شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران		لشهور الثلاثة المنتهية في 30 حزيران		إيضاح	
2013	2012	2013	2012		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
2,677,719	2,699,294	6,598,430	5,470,926		الإيرادات
(1,519,625)	(1,690,033)	(3,916,045)	(3,339,985)		تكلفة الإيرادات
1,158,094	1,009,261	2,682,385	2,130,941		مجمول الربح
9,481	20,434	9,481	31,415		حصة الشركة من أرباح الشركة الزميلة
(18,000)	(44,177)	(36,000)	(82,907)		فقات أعضاء مجلس الإدارة
(392,813)	(326,056)	(840,934)	(669,088)		فقات الموظفين
(373,089)	(356,746)	(657,760)	(723,756)		لمصاريف الإدارية والعمومية
-	(15,000)	-	(30,000)		خصص تدني (مقابل ذمم القضايا)
(115,728)	(107,188)	(200,820)	(211,022)		لإستهلاكات و الإطفاءات
25,407	85,174	55,683	111,625		لإيرادات الأخرى
293,352	265,702	1,012,035	557,208		لربح التشغيلي
5,547	(2,454)	(6,850)	(3,607)		لمصاريف التمويل
298,899	263,248	1,005,185	553,601		ربح الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل
(31,686)	(28,214)	(107,011)	(63,285)	9	مخصص ضريبة الدخل
267,213	235,034	898,174	490,316		ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل
(7,866)	(78)	(7,866)	(38,626)		ضائف بنود الدخل الشامل الأخرى
259,347	234,956	890,308	451,690		لتغير في القيمة العادلة - بالصافي
					مجموع الدخل الشامل للفترة
0.015	0.012	0.051	0.026	10	حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها "

البلاد للخدمات الطبية
" مستشفى الإستقلال "
 شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

الإجمالي	الأرباح المدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الإحتياطي الإجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
21,968,468	1,959,503	(185,544)	1,294,509	18,900,000	صيد 1 كانون الأول 2011
(264,308)	(264,308)	-	-	-	عديلات سنوات سابقة
(38,626)	-	(38,626)	-	-	تغير المتراكم بالقيمة العادلة
490,316	490,316	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
22,155,850	2,185,511	(224,170)	1,294,509	18,900,000	رصيد في 30 حزيران 2011
19,840,478	1,461,682	(173,193)	1,051,989	17,500,000	صيد 1 كانون الأول 2012
(8,258)	-	(8,258)	-	-	تغير المتراكم بالقيمة العادلة
898,174	898,174	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
20,730,396	2,359,856	(181,451)	1,051,989	17,500,000	رصيد في 30 حزيران 2012

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معهما "

البلاد للخدمات الطبية
" مستشفى الإستقلال "
 شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

30 حزيران		
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
مراجعة		
898,174	490,316	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
588,876	333,255	ربح الفترة بعد مخصص ضريبة الدخل
30,000	5,926	الإستهلاكات و الإطفاءات
(9,481)	(31,415)	مخصص التدني (مقابل ذمم قضايا)
1,507,569	798,082	حصة الشركة من أرباح (خسائر) الشركة الزميلة
		الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(6,764,908)	(777,279)	التغير في الذمم المدينة
(106,893)	81,899	التغير مستودع الأدوية والمستلزمات الطبية
(188,116)	(1,026,290)	التغير في الموجودات الأخرى
(173,178)	547,179	التغير في الذمم الدائنة
571,166	106,893	التغير في الشيكات مؤجلة الدفع
7,859,105	1,266,880	لتغير في أمانات الأطباء والمؤسسات غير المحصلة
(47,507)	(515,508)	التغير في المطلوبات الأخرى
2,657,238	481,856	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(255,924)	(234,747)	شراء موجودات ثابتة
631	(7,110)	التغير في الإستثمار في شركة زميلة
	(2,817)	التغير في الإستثمارات العقارية
(1,506,469)	(586,539)	التغير في مشاريع تحت التنفيذ
(1,761,762)	(831,213)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
651,603	(44,562)	التغير في أوراق الدفع
651,603	(44,562)	صافي التدفق النقدي الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
1,547,079	(393,919)	صافي (النقص) / الزيادة في رصيد النقد
2,098,553	1,170,437	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
3,645,632	776,518	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القائمة و تقرأ معها "

البلاد للخدمات الطبية

" مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

1. تأسيس الشركة

تأسست البلاد للخدمات الطبية (مستشفى الإستقلال) كشركة مساهمة عامة بمقتضى قانون الشركات المؤقت رقم (1) لعام 1989 و سجلت لدى مراقب الشركات تحت رقم (323) في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ 26 تشرين الثاني 1996 ، ومن غايات الشركة إقامة مستشفى عام في مدينة عمان لتقديم الخدمات الصحية والوقائية والتشخيصية والعلاجية للجمهور بالإضافة الى شراء وبيع الأجهزة الطبية داخل وخارج المملكة، وقد بدأ المستشفى نشاطه التشغيلي بتاريخ 1 كانون الأول 2000 .

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - المملكة الأردنية الهاشمية
أعدت هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية .

2. أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (القوائم المالية المرحلية) .

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات و الإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الأول 2012 إن نتائج الأعمال للسنة المنتهية في 30 حزيران 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 .

3. المساهمة المحاسبية العامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 .

البلاد للخدمات الطبية
"مستشفى الإستقلال"

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

4. المتطلبات والمعاداة

المجموع	ممتلكات ومعدات أخرى	أعمال كهربائية وميكانيكية	آلات و أجهزة طبية	المباني	الأراضي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
19,133,302	3,972,383	1,613,471	6,805,194	4,713,967	2,028,287
231,976	108,323	-	95,633	28,020	-
-	-	-	-	-	-
19,365,278	4,080,706	1,613,471	6,900,827	4,741,987	2,028,287
9,884,358	3,139,089	1,098,007	4,546,324	1,100,938	-
284,411	24,994	57,510	29,170	172,737	-
-	-	-	-	-	-
10,168,769	3,164,083	1,155,517	4,575,494	1,273,675	-
9,196,509	916,623	457,954	2,325,333	3,468,312	2,028,287
9,248,944	833,294	515,464	2,258,870	3,613,029	2,028,287

التكلفة

رصيد 1 كانون الثاني 2013

إضافات

حقوقات

رصيد 30 حزيران 2013

الإستهلاك المتراكم

رصيد 1 كانون الثاني 2013

إضافات

حقوقات

رصيد 30 حزيران 2013

القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2013

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2012

البلاد للخدمات الطبية
" مستشفى الإستقلال "
شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

5. الذمم المدينة

30 حزيران 2013 دينار أردني	31 كانون الأول 2012 دينار أردني	
15,324,989	14,576,637	ذمم شركات و جهات التأمين
14,607	12,017	شيكات برسم التحصيل
78,180	78,180	شيكات مرتجعة
113,262	135,364	ذمم الأفراد
528,820	522,785	ذمم قضايا
251,824	209,420	ذمم أخرى
16,311,682	15,534,403	
(509,659)	(509,659)	ينزل : مخصص التدني (مقابل الديون المشكوك في تحصيلها)
(8,926)	(3,000)	ينزل : مخصص التدني (مقابل قضايا)
15,793,097	15,021,744	الصافي

6. أوراق الدفع

30 حزيران 2013 دينار أردني	31 كانون الأول 2012 دينار أردني	
2,007,049	15,541	أوراق دفع البنك الاسلامي
2,007,049	2,036,070	أوراق دفع مقابل تعويل أجهزة طبية
2,007,049	2,051,611	أوراق دفع مقابل تمويل مشروع التوسعة
500,000	500,000	أوراق دفع البنك الأهلي
2,507,049	2,551,611	أوراق دفع مقابل تمويل التوسعة
643,721	459,997	وتتوزع حسب تواريخ استحقاقها إلى:
1,863,328	2,091,614	قصيرة أجل - تستحق خلال الفترة من 1 تموز 2013 حتى 30 حزيران 2013
2,507,049	2,551,611	طويلة أجل - تستحق ما بعد 30 حزيران 2014
		الاجمالي

البلاد للخدمات الطبية
" مستشفى الإستقلال "
 شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

و تفصيلها كما يلي :-

■ تمويلات البنك الإسلامي الأردني لمشروع التوسعة :

ملاحظات	نهاية الإستحقاق	بداية الإستحقاق	عدد الأقساط	قيمة القسط الشهري	قيمة التمويل شامل المربحة
تم سداد 8 أقساط حتى حزيران 2013	تشرين الأول 2016	تشرين ثاني 2012	48	16,813	708,031
تم سداد قسطين حتى حزيران 2013	نيسان 2017	ايار 2013	48	4,021	193,030
تم سداد قسطين حتى حزيران 2013	نيسان 2018	ايار 2013	60	11,690	701,377
	تموز 2018	اب 2013	60	2,851	171,074
	حزيران 2018	تموز 2013	60	3,286	197,186
	تموز 2017	نيسان 2014	60	1,721	103,260

■ تمويلات البنك الأهلي الأردني لمشروع التوسعة :

ملاحظات	نهاية الإستحقاق	بداية الإستحقاق	عدد الأقساط	قيمة القسط الشهري	قيمة التمويل شاملاً الفوائد
	كانون ثاني 2016	اب 2013	30	16,600	500,000

7. أمانات الأطباء و المؤسسات غير المحصلة

يمثل هذا البند أتعاب الأطباء للذمم غير المحصلة و أمانات الموردين لمستلزمات المرضى الخاصة المطلوبة بناءً على طلب المريض أو الطبيب .

8. معاملاته مع أطرافه خارج علاقة

بلغت الرواتب و المكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه 69,798 دينار أردني كما في 30 حزيران 2013 مقابل 73,387 دينار أردني كما في 30 حزيران 2012 :

9. ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة , و تختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية و إنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .

البلاد للخدمات الطبية

" مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام 2008 و قد أصدرت براءه ذمه صادرة من دائرة ضريبة الدخل
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2009 و 2010 لدائرة ضريبة الدخل و قد قام بمقدّر ضريبة الدخل بتدقيق سجلات الشركة لعامي 2009 و 2010 و لم يصدر قراره حتى تاريخ اصدار هذه القوائم المالية المرحلية
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن عام 2011

10. ربحية السهم

إن احتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة للعائدة لحملة الأسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للأسهم المدرجة والمصدرة خلال الفترة.

أما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية والتي يتم تعديلها لإتاحة إصدار أسهم و أثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المقترضة لجميع الخيارات المخفضة و الأسهم العادية المخفضة

فيما يلي بيان للأرباح وعدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم

للسنة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في	
30 حزيران 2013	30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	30 حزيران 2012
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
490,315	898,174	235,034	267,213
18,900,000	17,500,000	18,900,000	17,500,000
0.026	0.051	0.012	0.015
ربح الفترة			
عدد الأسهم المرجح			
ربحية السهم (دينار أردني / سهم)			
إن ربحية السهم الأساسية مساوية لربحية السهم المخفضة.			

11. الإلتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ 30 حزيران 2013 إلتزامات محتملة بقيمة 56,200 دينار أردني بتأمين نقدي 8.430 دينار أردني