

الرقم : ٢٥١٠ / م. ١ / ٥ / ٦

التاريخ : ٢٦ / ٤ / ٢٠١٥ م

المحترمين

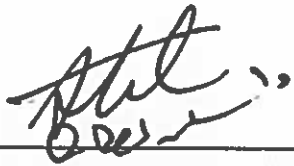
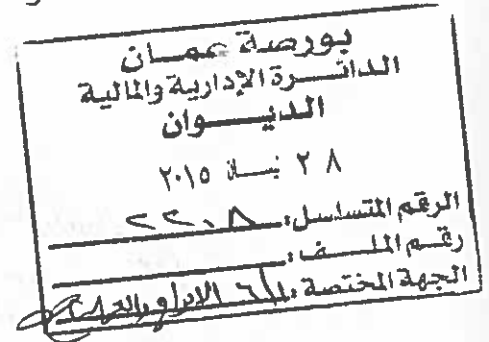
السادة / بورصة عمان

الموضوع : البيانات المالية المرحلية

إشارة للموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية الربع سنوية أدناه.

- تقرير مراجعة .
- قائمة المركز المالي الموحد كما في 2015/3/31 م.
- قائمة الدخل الشامل الموحد كما في 2015/3/31.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة كما في 2015/3/31.
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة كما في 2015/3/31.
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير العام
الدكتور / أسامة عطاري

نسخة الى :-

- قسم شؤون المساهمين
- المصادر العام



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

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرير المراجعة
لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2015

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرير المراجعة
للسهول الـلثة المنتهية في 31 آذار 2015

الصفحة

1	تقرير المراجعة
3	قائمة المركز المالي الموحد
4	قائمة الدخل الشامل الموحد
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحد
6	قائمة التدفقات النقدية الموحد
10-7	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

828 15 03

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 الموحدة الموجزة المرفقة لشركة البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الاستقلال " مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة كما في 31 اذار 2015 وكل من وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للشهر الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية / معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً الى 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 تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 23 نيسان 2015

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

قائمة المرفر المالي المرحلية الموحدة

31 كانون الأول 2014	31 آذار 2015		
<u>مدققة</u>	<u>مراجعة</u>	<u>إيضاح</u>	<u>بالدينار الأردني</u>
			<u>الموجودات</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
14,865,343	14,667,928	4	ممتلكات و معدات - بالصافي
1,162,374	1,292,866		مشاريع تحت التنفيذ
159,581	140,054		موجودات غير ملموسة - بالصافي
2,888,288	2,888,288		إستثمارات عقارية
243,706	243,706		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
2,097,198	2,006,922		إستثمارات في شركات زميلة
21,416,490	21,239,764		مجموع الموجودات الغير متداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,132,412	1,154,310		مستودع الأدوية و المستلزمات الطبية
18,821,076	25,312,149	6	نعم مديلة - بالصافي
593,578	587,031		الموجودات الأخرى
155,225	1,558,517		إيرادات مستحقة القبض
1,460,347	670,955		نقد و نقد معادل
23,359,663	29,262,962		مجموع الموجودات المتداولة
44,776,153	50,502,726		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات و حقوق الملكية</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
22,000,000	22,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
1,867,687	1,867,687		احتياطي اجباري
(238,881)	(336,888)		لتغير المتراكم في القيمة العادلة
3,038,714	5,286,026		أرباح مدورة
26,667,520	28,816,825		مجموع حقوق الملكية
			<u>المطلوبات</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
562,475	460,806		شيكات آجلة - طويلة الأجل
1,766,665	1,542,151	5	أوراق دفع - طويلة الأجل
2,329,140	2,002,957		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
283,135	762,544		شيكات آجلة - قصيرة الأجل
638,896	718,520	5	أوراق دفع - قصيرة الأجل
3,810,994	3,600,899		لأهم الدائنة
8,189,767	11,334,237	7	لأهل الأطباء و المؤسسات غير المحصلة
609,548	1,199,460		مخصصات مقابل التزامات قصيرة الأجل (ضريبة الدخل)
1,205,442	1,105,442	9	مصاريف مستحقة - عوالات تسويق
1,061,711	961,842		المطلوبات الأخرى
15,779,493	19,682,944		مجموع المطلوبات المتداولة
44,776,153	50,502,726		مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

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

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار		ايضاح	
2014	2015		
<u>مراجعته (غير مدققة)</u>			<u>بالدينار الأردني</u>
3,569,610	6,381,318		الإيرادات
(1,808,922)	(2,380,605)		تكلفة الإيرادات
<u>1,760,688</u>	<u>4,000,713</u>		مجموع الربح
(44,847)	(17,245)		نفقت أعضاء مجلس الإدارة
(368,976)	(508,497)		نفقات موظفين
(392,247)	(521,265)		مصاريف إدارية
(137,863)	(146,159)		الإستهلاكات و الإطفاءات
(45,000)	(45,000)		مخصص التدني (مقابل ضم القضايا)
-	(30,000)		مخصص تدني (مقابل مقابل الديون المشكوك فيها)
(60,495)	(37,042)		مخصص التدني (مقابل الخصومات التعاقدية)
<u>96,761</u>	<u>140,991</u>		الإيرادات الأخرى
<u>808,021</u>	<u>2,836,496</u>		الربح التشغيلي
(1,456)	7,731		حصة لشركة من أرباح الشركة الزميلة
<u>(12,370)</u>	<u>(7,003)</u>		تكاليف تمويل
<u>794,195</u>	<u>2,837,224</u>		ربح الفترة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
(95,845)	(589,912)	10	ضريبة دخل
<u>698,350</u>	<u>2,247,312</u>		ربح الفترة بعد المخصصات و ضريبة الدخل
			<u>يضاف بنود الدخل الشامل الأخر</u>
126,363	(98,007)		تعديلات القيمة العادلة
<u>824,713</u>	<u>2,149,305</u>		مجموع الدخل الشامل للفترة
0.04	0.10	11	ربحية السهم الأساسية و المخفضة (دينار أردني/سهم)

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

المجموع	الأرباح المدورة	التغير لمتراكم في القيمة العادلة	الإحتياطي الإجباري	رأس المال	
					بالدينار الأردني
26,667,520	3,038,714	(238,881)	1,867,687	22,000,000	لرصيد في 1 كانون الثاني 2015
(98,007)	-	(98,007)	-	-	لتغير المتراكم في بالقيمة العادلة للموجودات المالية
2,247,312	2,247,312	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
28,816,825	5,286,026	(336,888)	1,867,687	22,000,000	الرصيد في 31 آذار 2015
23,705,668	3,514,588	(212,865)	1,503,945	18,900,000	لرصيد في 1 كانون الثاني 2014
126,363	-	126,363	-	-	لتغير المتراكم في بالقيمة العادلة للموجودات المالية
698,350	698,350	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
24,530,381	4,212,938	(86,502)	1,503,945	18,900,000	الرصيد في 31 آذار 2014

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

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار

2014 2015

غير مدققة

بالدينار الأردني

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

698,350	2,247,312	ربح السنة بعد الضريبة
282,830	297,155	الإستهلاكات و الإطفاءات
45,000	45,000	مخصص التدني (مقابل ذمم القضايا)
-	30,000	مخصص التدني (مقابل الذمم المشكوك فيها)
-	37,042	مخصص التدني (مقابل الخصومات التعاقدية)
1,456	(7,731)	حصة الشركة من أرباح الشركة الزميلة
12,370	7,003	مصاريف التمويل
1,040,006	2,655,781	الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
3,842,275	(6,803,114)	التغير في الذمم المدينة
(13,209)	(21,898)	التغير في مستودع الأدوية و المستلزمات الطبية
(414,406)	20,280	التغير في الموجودات الأخرى
(498,632)	(210,095)	التغير في الذمم الدائنة
1,345,804	397,739	التغير في الشيكات المؤجلة
(2,366,944)	3,144,471	التغير في أمانات الأطباء و المؤسسات غير المحصلة
489,069	390,043	التغير في المطلوبات الأخرى
3,423,963	(426,793)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(132,892)	(80,214)	التغير في الممتلكات و المعدات
(6,445)	(130,492)	التغير في مشاريع تحت التنفيذ
(139,337)	(210,706)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(12,370)	(7,003)	مصاريف التمويل
(198,979)	(144,890)	التغير في أوراق الدفع
(211,349)	(151,893)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
3,073,277	(789,392)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
951,559	1,460,347	رصيد النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2015
4,024,836	670,955	رصيد النقد والنقد المعادل في 31 آذار 2015

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

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 2015 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 2014 إن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2015 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 .

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014

البلاد للخدمات الطبية

" مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

4. ممتلكات و معدات

الأراضي	المباني	الات و أجهزة طبية	أعمال كهربائية	ممتلكات و معدات أخرى	الإجمالي	
						(بالدينار الأردني)
						<u>التكلفة</u>
2,028,287	8,904,704	8,024,831	2,929,973	4,725,125	26,612,920	رصيد 1 كانون الثاني 2015
-	-	9,341	-	70,873	80,214	إضافات
-	-	-	-	-	-	حقوقات
2,028,287	8,904,704	8,034,172	2,929,973	4,795,998	26,693,134	رصيد 31 آذار 2015
						<u>الإستهلاك</u>
-	1,546,581	5,287,823	1,385,485	3,547,688	11,747,577	رصيد 1 كانون الأول 2015
-	49,288	121,512	41,619	65,230	277,629	إستهلاك الفترة
-	-	-	-	-	-	حقوقات
-	1,595,849	5,389,335	1,427,104	3,612,918	12,025,206	رصيد 31 آذار 2015
2,028,287	7,308,855	2,644,837	1,502,869	1,183,080	14,667,928	القيمة الدفترية كما في 31 آذار 2015
2,028,287	7,358,123	2,767,008	1,544,488	1,177,437	14,865,343	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2014

5. أوراق الدفع

تتوزع تواريخ إستحقاق أوراق الدفع و الممولة من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل مشاريع التوسعه التي تمت بالمستشفى خلال الأعوام السابقة و جهاز قسطرة للقلب .

31 آذار 2015	31 كانون الأول 2014
718,519	638,896
1,542,151	1,766,665
<u>2,260,670</u>	<u>2,405,561</u>

(بالدينار الأردني)

وتتوزع حسب تواريخ إستحقاقها إلى:

قصيرة أجل - تستحق خلال الفترة من 1 نيسان حتى 31 آذار 2016
طويلة أجل - تستحق ما بعد 31 آذار 2016
الإجمالي

البلاد للخدمات الطبية
" مستشفى الإستقلال "
 شركة مساهمة عامة محدودة
 عمان - الاردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

6. الذمم المدينة

31 كانون الأول 2014	31 آذار 2015	
		(بالدينار الأردني)
18,874,432	25,711,609	نعم شركات و جهات تأمين
(391,277)	(428,319)	ينزل :مخصص التدني (مقابل الخصومات التعاقدية)
18,483,155	25,283,290	
219,479	198,428	نعم الأفراد
523,683	451,952	نعم أخرى
78,180	78,180	شيكات مرتجعه
19,304,497	26,011,850	
(1,087,906)	(1,098,810)	ينزل :مخصص التدني (مقابل الديون المشكوك فيها)
18,236,591	24,913,040	
577,892	585,799	نعم لدى القضاء
(226,522)	(259,213)	ينزل :مخصص التدني (مقابل القضايا لدى المحاكم)
351,370	328,586	
1,865	868	نعم أعضاء مجلس الإدارة
31,250	71,655	شيكات برسم التحصيل
33,115	72,523	
18,621,076	25,312,149	
20,308,781	27,098,491	إجمالي الذمم
(1,685,705)	(1,786,342)	أجمالي مخصصات التدني
18,621,076	25,312,149	الصافي

7. أمانات الأطباء و المؤسسات غير المحصلة

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

8. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه 44.040 دينار أردني في 31 آذار 2015 مقابل 33.560 دينار أردني كما في 31 آذار 2014 .

9. مصاريف مستحقة - عمولات تسويق

يمثل هذا البند عمولات تسويق المرضى الليبيين حسب الاتفاقية المبرمة ما بين المستشفى و شركة السنا لإستيراد الأدوية و المعدات الطبية , و لم يتم صرف المبالغ لحين تحصيل الذمم المقابلة للمرضى الليبيين و مرافقيهم هذا و قد تم صرف مبلغ 100 الف دينار أردني في 15 آذار 2015 لشركة السنا ممثلة بمديرها السيد سامي فحموي و ذلك مقابل تسديد مبلغ 500 الف دينار من قبل الجيش الوطني الليبي .

البلاد للخدمات الطبية
" مستشفى الإستقلال "
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - الاردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

10. 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 .

الوضع الضريبي

- تم احتساب ضريبة الدخل على أرباح الشركة للأعوام 2012 و 2013 وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية.
- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام 2011. و ضريبة المبيعات لغاية شهر أيلول 2012
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2012 لدائرة ضريبة الدخل و المبيعات و لم يتم مقرر ضريبة الدخل بمراجعته سجلات الشركة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية المرحلية .

11. 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 المفترضة لجميع الخيارات المخفضة و الأسهم العادية المخفضة فيما يلي بيان للأرباح وعدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم

لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار
2014 2015

698,353	2,247,312
18,900,000	22,000,000
0.04	0.10

(بالدينار الأردني)

ربح الفترة
عدد الأسهم المرجح

إن ربحية السهم الأساسية مساوية لربحية السهم المخفضة .

12. الإلتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ 31 آذار 2015 إلتزامات المحتملة التالية :-
مقابل كفالات بنكية 31.770 دينار أردني