

الرقم : ٤١٩/٢٠١٤.٦

التاريخ : 2013/04/28

المحترمين

السادة / بورصة عمان

تحية طيبة وبعد ،،

الموضوع : البيانات المالية المرحلية

إشارة للموضوع أعلاه واستناداً لتعليمات الإفصاح نرفق لكم البيانات المالية الربع سنوية أدناه.

1. تقرير المراجعة.
2. قائمة المركز المالي الموحد كما في 31 آذار 2013.
3. قائمة الدخل الشامل الموحد كما في 31 آذار 2013.
4. قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة كما في 31 آذار 2013.
5. قائمة التدفقات النقدية الموحدة كما في 31 آذار 2013.
6. إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



المهندس إسماعيل دكيدك

رئيس مجلس الإدارة - المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٩ نيسان ٢٠١٣

الرقم المتسلسل: ١٩٨٥

رقم الملف: ١٩٨٥

الجهة المختصة: **مكتب المراجعة**

نسخة :

- قسم شؤون المساهمين

- الصادر العام

إيصال

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرير المراجعة
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2013

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرير المراجعة
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 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 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 المختصرة الموحدة المرفقة لشركة البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الاستقلال " مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في 31 اذار 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 الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية/ معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية) . ان 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. 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 المختصرة الموحدة 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 25 نيسان 2013

البلاد للخدمات الطبية
" مستشفى الإستقلال "
 شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

31 كانون الأول 2012	31 آذار 2013		
دينار أردني مدققة	دينار أردني مراجعة		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
9,248,945	9,068,273	4	ممتلكات ومعدات بالصافي
4,648,452	4,969,206		مشاريع تحت التنفيذ
317,197	297,781		موجودات غير ملموسة بالصافي
243,706	243,706		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة - من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
2,247,305	1,962,541		إستثمارات في شركات زميلة
2,851,358	2,851,358		إستثمارات عقارية
19,556,963	19,392,865		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
970,178	967,522		مستودع الأدوية و المستلزمات الطبية
15,021,744	15,440,077	5	ذمم مدينة - بالصافي
884,582	1,142,795		موجودات أخرى
1,170,437	1,127,106		نقد ونقد معادل
18,046,941	18,677,500		مجموع الموجودات المتداولة
37,603,904	38,070,365		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
18,900,000	18,900,000		رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
1,294,509	1,294,509		احتياطي اجباري
(185,544)	(224,092)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
1,959,503	1,957,557		أرباح مدورة
21,968,468	21,927,974		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
149,230	300,000		الشيكات مؤجلة الدفع طويلة الاجل
2,091,614	2,029,111	6	أوراق الدفع - طويلة الأجل
2,240,844	2,329,111		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
425,460	241,328		الشيكات مؤجلة الدفع - قصيرة الأجل
1,621,937	1,885,995		الذمم الدائنة
459,997	559,799	6	أوراق الدفع - قصيرة الأجل
9,790,081	10,068,008		أمانات الأطباء والمؤسسات غير المحصلة
1,097,117	1,058,150		المطلوبات الأخرى
13,394,592	13,813,280		مجموع المطلوبات المتداولة
37,603,904	38,070,365		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

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

البلاد للخدمات الطبية
" مستشفى الإستقلال "
 شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

لشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار		إيضاح
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
مراجعته (غير مدققة)		
3,920,711	2,771,632	الإيرادات
(2,396,420)	(1,649,952)	تكلفة الإيرادات
1,524,291	1,121,680	مجمول الربح
-	10,981	حصة الشركة من أرباح الشركة الزميلة
(18,000)	(38,730)	نفقات أعضاء مجلس الإدارة
(448,121)	(343,032)	نفقات موظفين
(284,671)	(367,010)	مصاريف إدارية
(85,092)	(103,834)	الإستهلاكات و الإطفاءات
-	(15,000)	مخصص التدني مقابل ذمم القضايا
30,276	26,451	الإيرادات الأخرى
718,683	291,506	الربح التشغيلي
(12,397)	(1,153)	تكاليف تمويل
706,286	290,353	ربح الفترة قبل المخصصات و ضريبة الدخل
(75,325)	(35,071)	9 ضريبة دخل
630,961	255,282	ربح الفترة بعد المخصصات و ضريبة الدخل
-	-	يضاف بنود الدخل الشامل الأخر
-	-	تعديلات القيمة العادلة
630,961	255,282	مجموع الدخل الشامل للفترة
0.037	0.014	10 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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

المجموع	الأرباح المدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الإحتياطي الإجباري	رأس المال	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
19,840,478	1,461,682	(173,193)	1,051,989	17,500,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2012
630,961	630,961	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
20,471,439	2,092,643	(173,193)	1,051,989	17,500,000	الرصيد في 31 آذار 2012
21,968,468	1,959,503	(185,544)	1,294,509	18,900,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2013
255,282	255,282	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(38,548)	-	(38,548)	-	-	التغير المتراكم في بالقيمة العادلة للموجودات المالية
(257,227)	(257,227)	-	-	-	تعديلات سنوات سابقة
21,927,974	1,957,557	(224,092)	1,294,509	18,900,000	الرصيد في 31 آذار 2013

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

البلاد للخدمات الطبية
" مستشفى الإستقلال "
 شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

31 آذار		
2012	2013	
دينار أردني	دينار أردني	
غير مدققة		
630,961	255,281	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
289,382	294,234	ربح السنة بعد الضريبة
-	(10,981)	الإستهلاكات و الإطفاءات
15,000	15,000	حصة الشركة من أرباح الشركة الزميلة
935,343	553,534	مخصص تدني ذمم القضايا
(8,362,076)	(433,333)	الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(20,035)	2,656	التغير في الذمم المدينة
(697,113)	(258,130)	التغير في مستودع الأدوية و المستلزمات الطبية
690,740	264,058	التغير في الموجودات الأخرى
700,092	(33,362)	التغير في الذمم الدائنة
7,963,337	277,927	التغير في الشيكات المؤجلة
84,518	(38,967)	التغير في أمانات الأطباء و المؤسسات غير المحصلة
1,294,806	334,383	التغير في المطلوبات الأخرى
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(208,247)	(94,146)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(815,262)	(320,754)	التغير في الممتلكات و المعدات
(1,023,509)	(414,900)	التغير في مشاريع تحت التنفيذ
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(524,393)	37,186	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(524,393)	37,186	التغير في أوراق الدفع
(253,096)	(43,331)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
2,098,553	1,170,437	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
1,845,457	1,127,106	رصيد النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2013
		رصيد النقد والنقد المعادل في 31 آذار 2013

" إن الإيضاحات 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 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 .

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 25 نيسان 2013

2. أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 .

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 2012.

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

4. ممتلكات و معدات

الإجمالي	ممتلكات و معدات أخرى	أعمال كهربائية	الات و أجهزة طبية	المباني	الأراضي	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
19,133,303	3,972,383	1,613,473	6,805,193	4,713,967	2,028,287	الكلفة
94,146	49,839	44,017	-	290	-	رصيد 1 كانون الثاني 2013
-	-	-	-	-	-	إضافات
19,227,449	4,022,222	1,657,490	6,805,193	4,714,257	2,028,287	حذوفات
						رصيد 31 آذار 2013
9,884,358	3,139,089	1,098,007	4,546,324	1,100,938	-	الإستهلاك
274,818	74,104	149,346	23,871	27,497	-	رصيد 1 كانون الأول 2013
-	-	-	-	-	-	إستهلاك الفترة
10,159,176	3,213,193	1,247,353	4,570,195	1,128,435	-	حذوفات
						رصيد 31 آذار 2013
9,068,273	809,029	410,137	2,234,998	3,585,822	2,028,287	القيمة الدفترية كما في 31 آذار 2013
9,248,945	833,294	515,466	2,258,869	3,613,029	2,028,287	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2012

5. الذمم المدينة

31 كانون الأول 2012	31 آذار 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
14,576,637	14,997,373	نعم شركات و جهات تأمين
522,785	529,903	نعم قضايا
135,364	132,415	نعم الأفراد
11,112	1,433	نعم أعضاء مجلس الإدارة
12,017	26,275	شيكات برسم التحصيل
78,180	78,180	شيكات مرتجعه
198,308	202,157	نعم أخرى
15,534,403	15,967,736	المجموع
(509,659)	(509,659)	ينزل : مخصص التدني (مقابل الديون المشكوك في تحصيلها)
(3,000)	(18,000)	ينزل : مخصص التدني (مقابل القضايا لدى المحاكم)
15,021,744	15,440,077	الصافي

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

6. أوراق الدفع

31 كانون الأول 2012	31 آذار 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
15,541	-	أوراق دفع البنك الاسلامي
2,036,070	2,088,910	أوراق دفع مقابل تمويل أجهزة طبية
2,051,611	2,088,910	أوراق دفع مقابل تمويل مشروع التوسعة
500,000	500,000	أوراق دفع البنك الأهلي
2,551,611	2,588,910	أوراق دفع مقابل تمويل أجهزة طبية
459,997	559,799	وتتوزع حسب تواريخ إستحقاقها إلى:
2,091,614	2,029,111	قصيرة أجل - تستحق خلال الفترة من 1 نيسان حتى 31 آذار 2014
2,551,611	2,588,910	طويلة أجل - تستحق ما بعد 31 آذار 2014
		الاجمالي

و تفصيلها كما يلي :-

■ تمويلات البنك الإسلامي الأردني لمشروع التوسعة :

ملاحظات	نهاية الإستحقاق	بداية الإستحقاق	عدد الأقساط	قيمة القسط الشهري	قيمة التمويل شامل المراجعة
تم سداد 5 أقساط حتى آذار 2013	تشرين الأول 2016	تشرين ثاني 2012	48	16,813	708,031
	نيسان 2017	ايار 2013	48	4,021	193,030
	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 بنجاءً على طلب المريض أو الطبيب .

8. معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه 38.990 دينار أردني في 31 آذار 2013 مقابل 28.566 دينار أردني كما في 31 آذار 2012 .

البلاد للخدمات الطبية

" مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

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 .

الوضع الضريبي

- تم إحتساب ضريبة الدخل على أرباح الشركة للأعوام 2012 و الربع الأول من عام 2013 وفقاً لقانون ضريبة الدخل ساري المفعول و تعديلاته و تعليماته اللاحقة الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل و المبيعات في المملكة الأردنية الهاشمية .
- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2011 .
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للسنة المالية المنتهية بتاريخ 31 كانون الأول 2012 و تم دفع قيمة الضريبة المستحقة .

10. ربحية السهم

إن إحتساب 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 و عدد الأسهم المرجح المستخدم في إحتساب ربحية السهم

للتلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار	
2012	2013
دينار أردني	دينار أردني
642,054	255,281
17,500,000	18,900,000
0.037	0.014

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 31 آذار 2013 إلتزامات المحتملة التالية :-
مقابل كفالات بنكية 47,770 دينار أردني.

12. أمور أخرى

قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 25 نيسان 2013 توزيع ارباح كمنحة اسهم مجانية بقيمة 1,850,000 مليون (مليون وثمانمائة وخمسون الف سهم / دينار) .