



هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
السديسان
٢٠ تموز ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل ١١٥٩٦
رقم الملف
الجهة المختصة
المختبرين

الرقم: ٨٣٣ / أ.م / ٦/٥

التاريخ: ٢٠٠٦/٧/٢٧ م

السادة / هيئة الأوراق المالية

الموضوع / البيانات المالية النصف سنوية

SENT ANNUAL- ABMS- 30/7/2006

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه البيانات المالية النصف سنوية أدناه :-

- ١- تقرير المراجعة لمدققي الحسابات .
- ٢- الميزانية العامة كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠ م و ٢٠٠٥/١٢/٣١ م .
- ٣- بيان الارباح و الخسائر للسنتين المنتهيتين في ٢٠٠٦/٦/٣٠ و ٢٠٠٥ .
- ٤- بيان التغييرات في حقوق المساهمين للسنتين المنتهيتين في ٢٠٠٦/٦/٣٠ م و ٢٠٠٥ م .
- ٥- بيان التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في ٢٠٠٦/٦/٣٠ و ٢٠٠٥ م .
- ٦- ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية نصف السنوية .

شاكرين لكم حسن تعاونكم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

المهندس / إسماعيل دكيدك

رئيس مجلس الإدارة - المدير العام

نسخة إلى :-

- قسم شؤون المساهمين
- الصادر العام (ت.ب)

شركة البلاد للخدمات الطبية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- | | |
|-------|---|
| ٢ | - تقرير المراجعة |
| ٣ | - الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ |
| ٤ | - بيان الدخل للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ |
| ٥ | - بيان التغيرات في حقوق المساهمين للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ |
| ٦ | - بيان التدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ |
| ٧ - ٩ | - إيضاحات حول البيانات المالية |

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة البلاد للخدمات الطبية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الواردة في إيضاح (٢).

المهنيون العرب

ابراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٣ تموز ٢٠٠٦

ص ب ٩٢١٨٧٩ - عمان ١١١٩٢
المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٦ ٩٦٢)
فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٦ ٩٦٢)

E-mail: arabprof@nets.jo

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	الموجودات
		موجودات متداولة
٧,٠٤٣,٤٤٩	٣,٣٨٦,٧٦١	نقد وشيكات في الصندوق ولدى البنوك
٢,٢٣٠,١٩٧	٣,٧٢٠,٨٣٢	ذمم مدينة، بالصافي
٧١٠,٣٦٧	٧٠٨,٠٧٥	أدوية ومستلزمات طبية وأخرى
١,٤٠١,٠٣٩	١,٤٠٣,٦١٦	اعتمادات مستندية
٩٣٤,٨٧٢	٩٦٤,٩٤٧	أرصدة مدينة أخرى
١٢,٣١٩,٩٢٤	١٠,١٨٤,٢٣١	مجموع الموجودات المتداولة
—	٢,٠٠٠,٠٠٠	دفعات على حساب الإستثمار
٢,١٧١,١٣٧	٢,٢٤٣,٤٩٤	مشاريع تحت التنفيذ
٨,٤٠٦,٥٨٣	٨,٠٩٩,٦٢٥	موجودات ثابتة، بالصافي
١٢٩,٨٦٤	١٢٠,٧٢٣	موجودات ثابتة تخص وحدة الإخصاب، بالصافي
٢٣,٠٢٧,٥٠٨	٢٢,٦٤٨,٠٧٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٦٧٤,٦٤٩	٧٤٥,٣٤٧	ذمم دائنة
٢٢٤,٤٠٣	٣٠٢,٤٩٥	شيكات مؤجلة
٦٦٧,٤٥٥	٦٦٣,٩٧٢	أوراق دفع تستحق خلال عام
١,٢٨٢,٠٢٨	١,٤٥٠,٤١٩	أرصدة دائنة أخرى
٢,٨٤٨,٥٣٥	٣,١٦٢,٢٣٣	مجموع المطلوبات المتداولة
١,٤٥٨,٢١٧	١,١٦٠,٤١٧	أوراق دفع طويلة الأجل
٤,٣٠٦,٧٥٢	٤,٣٢٢,٦٥٠	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٨٨٥,٢١٦	١,٨٨٥,٢١٦	علاوة إصدار
٥٨٩,٤١٥	٥٨٩,٤١٥	احتياطي إجباري
١٤٥,٣٢٥	٢١,١٢٥	احتياطي اختياري
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	احتياطي تجديد أجهزة ومعدات طبية
١,٠٠٠,٨٠٠	٧٢٩,٦٦٧	أرباح مرحلة
١٨,٧٢٠,٧٥٦	١٨,٣٢٥,٤٢٣	حقوق المساهمين
٢٣,٠٢٧,٥٠٨	٢٢,٦٤٨,٠٧٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
٣,٦٣٨,٥١٥	٤,٢٤٠,٣٦٥	صافي إيرادات التشغيل
(١,٨٣٨,٢١٩)	(٢,٣٩٠,٤٥٢)	تكلفة التشغيل
١,٨٠٠,٢٩٦	١,٨٤٩,٩١٣	مجمّل ربح التشغيل
(٦٢٨,٨٦٠)	(٧٢٩,٩٠١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٦٥,٤٧٠)	(٣٨٨,٦٣٣)	إستهلاكات
(٤٢,٨٠٦)	(٣٨,٠٨٦)	مصاريف تمويل
(٥٦,١٢٨)	(٣٢,٥٩٤)	مخصص خصومات وضمم مشكوك في تحصيلها
٦٩,٧١٠	١٨٧,٩٢٣	إيرادات أخرى
٨٧٦,٧٤٢	٨٤٨,٦٢٢	صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
(٩٨,٦٣٣)	(٩٥,٤٧٠)	مخصص ضريبة الدخل
(٨,٧٦٧)	(٨,٤٨٦)	مخصص دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٨,٧٦٧)	(٨,٤٨٦)	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
(٦,٧٢٩)	(٦,٥١٣)	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني
٧٥٣,٨٤٦	٧٢٩,٦٦٧	ربح الفترة
٠,٠٦	٠,٠٤٩	حصة السهم من ربح الفترة
١٣,٢٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	تجديد اجهزة طبية	احتياطيات اختياري	إجباري	علاوة إصدار	زيادة رأس المال	رأس المال	الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١
١٨,٧٢٠,٧٥٦	١,٠٠٠,٨٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٤٥,٣٢٥	٥٨٩,٤١٥	١,٨٨٥,٢١٦	—	١٥,٠٠٠,٠٠٠	ربح الفترة
٧٢٩,٦٦٧	٧٢٩,٦٦٧	—	—	—	—	—	—	توزيعات نقدية
(١,١٢٥,٠٠٠)	(١,١٢٥,٠٠٠)	—	—	—	—	—	—	إحتياطي إختياري
—	١٢٤,٢٠٠	—	(١٢٤,٢٠٠)	—	—	—	—	الرصيد كما في ٢٠٠٦/٦/٣٠
١٨,٣٢٥,٤٢٣	٧٢٩,٦٦٧	١٠٠,٠٠٠	٢١,١٢٥	٥٨٩,٤١٥	١,٨٨٥,٢١٦	—	١٥,٠٠٠,٠٠٠	

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية
٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

١ . تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة البلاد للخدمات الطبية (مستشفى الاستقلال) كشركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٣٢٣) بتاريخ ٢٦ تشرين الثاني ١٩٩٦. ومن غاياتها إقامة مستشفى عام في مدينة عمان لتقديم الخدمات الصحية الوقائية والتشخيصية والعلاجية للجمهور وكذلك شراء وبيع الأجهزة الطبية في الأردن والخارج، هذا وقد بدأ المستشفى بمباشرة نشاطه التشغيلي بتاريخ ١ كانون الأول ٢٠٠٠.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة أو المطبقة من مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن مجلس التفسيرات التابع بمجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات القوانين الأردنية ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة السداد للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

أدوية ومستلزمات طبية وأخرى

يتم تسعير الأدوية والمستلزمات الطبية والأخرى بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة باتباع طريقة متوسط سعر التكلفة المرجح.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن الكلفة كلفة الانشاء والمعدات والمصاريف المباشرة وغير المباشرة.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل الانخفاض الدائم في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بهاء، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستثناء الأراضي باستخدام طريقة القسط الثابت والنسب المئوية التالية :

أعمال كهربائية وميكانيكية	١٠%	(خاضعة لنسبة الأشغال)
أعمال وتمديدات صحية	١٠%	(خاضعة لنسبة الأشغال)
أثاث وديكورات	١٥%	(خاضعة لنسبة الأشغال)
معدات طبية	١٥%	(خاضعة لنسبة الأشغال)
مصاعد	١٠%	(خاضعة لنسبة الأشغال)
بويلرات	١٥%	(خاضعة لنسبة الأشغال)
آلات وأجهزة طبية	١٥%	(خاضعة لنسبة الأشغال)
مباني	٢%	
مولد ومحطة كهرباء	٢%	
معدات وأجهزة مكتبية	١٥%	
أجهزة وبرامج كمبيوتر	٢٠%	
سيارات	١٥%	
بياضات	٥٠%	

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات الطبية عند الانتهاء من تقديم الخدمة للمريض.

يتم تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار المعلنة من البنك المركزي الأردني بتاريخ إعداد البيانات المالية، أما المعاملات بالعملات الأجنبية التي تمت خلال العام فيتم تحويلها باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك المعاملات، وتظهر أرباح وخسائر التحويل في بيان الدخل.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقوانين والأنظمة المالية المعمول بها في الأردن ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٢.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للنصف الأول من عام ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٤ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.

٥ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتناسب وعرض البيانات المالية للفترة الحالية.