

شركة البلاد للخدمات الطبية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة
مع تقرير المراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

شركة البلاد للخدمات الطبية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

البيانات المالية المرحلية الموحدة
مع تقرير المراجعة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

| <u>الصفحة</u> | <u>المحتويات</u> |
|---------------|--|
| - | تقرير المراجعة |
| ١ | بيان المركز المالي المرحلي الموحد |
| ٢ | بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر المرحلي الموحد |
| ٣ | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد |
| ٤ | بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد |
| ٦-٥ | إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة |

تقرير المراجعة

٣١ آذار ٢٠٢٢

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة البلاد للخدمات الطبية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي الموحد لشركة البلاد للخدمات الطبية (مساهمة عامة محدودة) والشركة التابعة "الشركة" كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وبيان الدخل الشامل الاخر المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الايضاحية الاخرى. ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة اقل 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم نقم الشركة بقيد حصتها من نتائج اعمال الشركة الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لعدم توفر البيانات المالية النهائية لها.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء أثر ما ذكر في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي المرحلي الموحد لشركة البلاد للخدمات الطبية (مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وأدائها المالي المرحلي الموحد وتدفقاتها النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".



شركة سمان وشركاه

أحمد حسين الرمحي

إجازة رقم (٨١٨)

٢٨ نيسان ٢٠٢٢

عمان - الاردن

شركة البلاد للخدمات الطبية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

| كما في ٢١ كانون الأول ٢٠٢١ دينار أردني | كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ دينار أردني | إيضاح | |
|---|---------------------------------------|-------|---|
| | | | <u>الموجودات</u> |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ١٧,٣٣٥,٠٤٩ | ١٧,٣٧٢,٥٤٥ | (٤) | ممتلكات ومعدات |
| ٣,٠٩٠,٦٠٩ | ٣,٠٩٠,٦٠٩ | | عقارات استثمارية |
| ١,٨٩٩,١٠٦ | ١,٨٩٩,١٠٦ | | إستثمار في شركة زميلة |
| ٨٢,٨٥٤ | ٨٢,٨٥٤ | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| ٥٠,٩١٨ | ٤٣,٣٩٨ | | موجودات غير ملموسة |
| ٢٢,٤٥٨,٥٣٦ | ٢٢,٤٨٨,٥١٢ | | |
| | | | موجودات متداولة |
| ١٢,٦٠٥,٩٠٦ | ١٢,٩٧٩,٥٢١ | (٥) | ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى |
| ١,٢٧١,٧٤٦ | ٢٧٦,٣٣٢ | | نقد وما في حكمه |
| ١,٠٨٣,٥٠٠ | ١,٢٩٨,٦٥٨ | | مخزون |
| ١٤,٩٦١,١٥٢ | ١٤,٥٥٤,٥١١ | | |
| ٣٧,٤١٩,٦٨٨ | ٣٧,٠٤٣,٠٢٣ | | مجموع الموجودات |
| | | | <u>حقوق الملكية والمطلوبات</u> |
| | | | <u>حقوق الملكية</u> |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال المكتتب به |
| ٢,٥٩٤,١٧٨ | ٢,٥٩٤,١٧٨ | | إحتياطي إجباري |
| (٣٥٨,٣٩٣) | (٣٥٨,٣٩٣) | | التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (٣,٧٨٠,٦٩٢) | (٣,٣٢٢,٨٠٤) | | خسائر متراكمة |
| ٢٨,٤٥٥,٠٩٣ | ٢٨,٩١٢,٩٨١ | | صافي حقوق الملكية |
| | | | <u>المطلوبات</u> |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٧,٣٦٦,٢٧٨ | ٦,٧٢٨,٩٠٢ | (٦) | ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى |
| ٩٣٥,٤٧٣ | ٦٤٧,٩٥٩ | | قروض وتسهيلات بنكية / قصيرة الأجل |
| ٤٥٥,٠٤٤ | ٥٤٥,٣٨١ | | مخصص ضريبة الدخل |
| ٨,٧٥٦,٧٩٥ | ٧,٩٢٢,٢٤٢ | | |
| ٢٠٧,٨٠٠ | ٢٠٧,٨٠٠ | | مطلوبات غير متداولة |
| ٨,٩٦٤,٥٩٥ | ٨,١٣٠,٠٤٢ | | قروض وتسهيلات بنكية / طويلة الأجل |
| ٣٧,٤١٩,٦٨٨ | ٣٧,٠٤٣,٠٢٣ | | مجموع المطلوبات |
| | | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

تمت الموافقة على البيانات المالية من صفحة (١) الى صفحة (٦) والمصادقة على اصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٢٢ ووقع عليها من قبلهم:

تركي بن فهد بن محمد العذل
رئيس مجلس الإدارة

شركة البلاد للخدمات الطبية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
|-------------|-------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| ٤,٧٢٦,٥٩٦ | ٤,٤٨٩,٣٩٢ | الإيرادات |
| (٢,٧٣٩,٢١٨) | (٢,٧٧٢,٦١١) | تكلفة الإيرادات |
| ١,٩٨٧,٣٧٨ | ١,٧١٦,٧٨١ | مجمول الربح |
| (١,١٩٥,٦٨٨) | (١,٣٢٦,١٢٦) | مصاريف إدارية |
| ١٥٨,٨٠٦ | ٢٠٦,٥٥٥ | إيرادات أخرى |
| ٩٥٠,٤٩٦ | ٥٩٧,٢١٠ | الربح التشغيلي |
| (٢٠,٩٤٣) | (١٧,٦٠٥) | تكاليف تمويل |
| ٩٢٩,٥٥٣ | ٥٧٩,٦٠٥ | ربح الفترة قبل الضريبة |
| (١٩٥,٢٠٦) | (١٢١,٧١٧) | ضريبة دخل |
| ٧٣٤,٣٤٧ | ٤٥٧,٨٨٨ | ربح الفترة |
| | | الدخل الشامل الآخر |
| - | - | حصة الشركة من التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة |
| - | - | من خلال الدخل الشامل الاخر |
| ٧٣٤,٣٤٧ | ٤٥٧,٨٨٨ | الدخل الشامل |
| ٠,٠٢٥ | ٠,٠١٥ | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة - دينار / سهم |

شركة البلاد للخدمات الطبية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

| المجموع | خسائر متراكمة | التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر | إحتياطي إجباري | رأس المال المكتتب به | |
|-------------|---------------|---|----------------|-------------------------|---------------------|
| دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | دينار أردني | |
| ٢٨,٤٥٥,٠٩٣ | (٣,٧٨٠,٦٩٢) | (٣٥٨,٣٩٣) | ٢,٥٩٤,١٧٨ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ |
| ٤٥٧,٨٨٨ | ٤٥٧,٨٨٨ | - | - | - | ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ |
| ٢٨,٩١٢,٩٨١ | (٣,٣٢٢,٨٠٤) | (٣٥٨,٣٩٣) | ٢,٥٩٤,١٧٨ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ربح الفترة |
| ٢٦,٢٨٢,٢٣٣ | (٥,٤٣٢,٦٥١) | (٦٣٧,٤٣٠) | ٢,٣٥٢,٣١٤ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣١ آذار ٢٠٢١ |
| ٧٣٤,٣٤٧ | ٧٣٤,٣٤٧ | - | - | - | ١ كانون الثاني ٢٠٢١ |
| ٢٧,٠١٦,٥٨٠ | (٤,٦٩٨,٣٠٤) | (٦٣٧,٤٣٠) | ٢,٣٥٢,٣١٤ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ربح الفترة |
| | | | | | ٣١ آذار ٢٠٢١ |

شركة البلاد للخدمات الطبية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
|-------------|-------------|--|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| | | <u>الأنشطة التشغيلية</u> |
| ٩٢٩,٥٥٣ | ٥٧٩,٦٠٥ | ربح الفترة قبل الضريبة |
| | | تعديلات: |
| ٤٥٤,٤٢٨ | ٣٢٧,١٨٤ | إستهلاكات وإطفاءات |
| ٢٠,٩٤٣ | ١٧,٦٠٥ | تكاليف تمويل |
| ١,٤٠٤,٩٢٤ | ٩٢٤,٣٩٤ | |
| (٨٨,٦١٤) | (٢١٥,١٥٨) | مخزون |
| (١,٦٩١,٥٧٥) | (٣٧٣,٦١٥) | ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى |
| ٧٢٠,٢٦٥ | (٦٣٧,٣٧٦) | ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى |
| ٣٤٥,٠٠٠ | (٣٠١,٧٥٥) | النقد (المستخدم في) الناتج من التشغيل |
| - | (٣١,٣٨٠) | ضريبة دخل مدفوعة |
| ٣٤٥,٠٠٠ | (٣٣٣,١٣٥) | التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الإستثمارية |
| | | <u>الأنشطة الإستثمارية</u> |
| (٢٠١,٧٨٥) | (٣٥٧,١٦٠) | شراء ممتلكات ومعدات |
| (٢٠١,٧٨٥) | (٣٥٧,١٦٠) | التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية |
| | | <u>الأنشطة التمويلية</u> |
| (٢٧٥,٨٥٦) | (٢٨٧,٥١٤) | قروض وتسهيلات بنكية |
| (٢٠,٩٤٣) | (١٧,٦٠٥) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (٢٩٦,٧٩٩) | (٣٠٥,١١٩) | التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| (١٥٣,٥٨٤) | (٩٩٥,٤١٤) | التغيير في النقد وما في حكمه خلال الفترة |
| ٥٣٧,٧٣٣ | ١,٢٧١,٧٤٦ | نقد وما في حكمه بداية الفترة |
| ٣٨٤,١٤٩ | ٢٧٦,٣٣٢ | نقد وما في حكمه نهاية الفترة |

شركة البلاد للخدمات الطبية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

(١) عام

تأسست شركة البلاد للخدمات الطبية بتاريخ ٢٦ تشرين الثاني ١٩٩٦ كشركة مساهمة عامة محدودة في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٣٢٣).
تتمثل غايات الشركة الرئيسية في إقامة مستشفى عام لتقديم الخدمات الصحية، والوقائية والتشخيصية والعلاجية.
إن عنوان الشركة الرئيسي هو: عمان - عرجان.
فيما يلي اسماء اعضاء مجلس الادارة:

| الاسم | الصفة |
|---|-------------------|
| سعادة الاستاذ تركي بن فهد بن محمد العذل | رئيس مجلس الادارة |
| الشركة العربية العامة للخدمات الطبية المحدودة ويمثلها بسام احمد محمد جرار | عضو مجلس الادارة |
| أسامة محمود احمد معروف | عضو مجلس ادارة |
| محمد تيسير مرشد الحاج حسن ابو رجب | عضو مجلس ادارة |
| محمد عمران حسن عمر | عضو مجلس ادارة |
| صالح حسن صالح أبو رمح | عضو مجلس ادارة |
| محمد رشيد ذياب حسن | عضو مجلس ادارة |

تشمل البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم (شركة البلاد للخدمات الطبية) والشركة التابعة لها، فيما يلي معلومات حول الشركة التابعة:

| الشركة | بلد التأسيس | النشاط | نسبة التملك % |
|--|-------------|----------------------------------|---------------|
| شركة البلاد الخضراء للاستثمارات العقارية | الأردن | تملك الأراضي لتنفيذ غايات الشركة | ١٠٠ |

(٢) أساس الاعداد

تم اعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" ووفقاً للقوانين المحلية النافذة. لا تتضمن هذه البيانات جميع الايضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة للعام ٢٠٢١.

(٣) ملخص لأهم السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد البيانات المالية المرحلية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢١.
ان اعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.
ليس لأي من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي أثر مادي على البيانات المالية المرحلية.

استخدام التقديرات والافتراضات

لا يوجد أي تغييرات مادية على طبيعة وقيم التقديرات والافتراضات المستخدمة في البيانات المالية للعام ٢٠٢١.

(٤) ممتلكات ومعدات

بلغت الإضافات على الممتلكات والمعدات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ مبلغ ٣٥٧,١٦٠ دينار أردني تتمثل أهمها في شراء أجهزة واثاث طبي (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٧٤١,٠٩١ دينار أردني).
بلغ مصروف استهلاك الممتلكات والمعدات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ مبلغ ٣١٩,٦٦٤ دينار أردني (٣١ آذار ٢٠٢١: ٤٤٤,٦٧٧ دينار أردني).

شركة البلاد للخدمات الطبية
(مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

يتبع ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢

(٥) ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | |
|------------------------|-----------------|--|
| دينار اردني | دينار اردني | |
| ٢٧,١٢٣,٢٧٣ | ٢٧,٨٠١,٢٧٩ | ذمم تجارية |
| (١٥,٨١٩,٤٠٦) | (١٥,٨١٩,٤٠٦) | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| ١١,٣٠٣,٨٦٧ | ١١,٩٨١,٨٧٣ | صافي الذمم التجارية |
| ٨٨,٠٠٠ | ٨٥,٠٠٠ | مطلوب من طرف ذو علاقة |
| ٧٤٨,٠٦٩ | ٤٠٦,٠٩٦ | إيرادات مستحقة القبض |
| ٢٦٦,١٩٩ | ٢٦٦,١٩٩ | تأمينات |
| ٨٧,١٢٤ | ٩٠,٥٧١ | ذمم موظفين |
| ١٢,٤٩٣,٢٥٩ | ١٢,٨٢٩,٧٣٩ | مجموع الموجودات المالية المصنفة بالتكلفة المطفأة |
| | | عدا النقد وما في حكمه |
| ١١٢,٦٤٧ | ١٤٩,٧٨٢ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ١٢,٦٠٥,٩٠٦ | ١٢,٩٧٩,٥٢١ | |

(٦) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ كانون الاول ٢٠٢١ | ٣١ آذار ٢٠٢٢ | |
|------------------------|-----------------|--|
| دينار اردني | دينار اردني | |
| ٣,٦٨٣,١١٢ | ٣,٠٨٠,٧٧٢ | ذمم تجارية |
| ٢,٢٥٣,١٧٤ | ٢,٣١٢,٨٨٧ | شيكات اجله |
| ٤١٨,٠٩٧ | ٣٧٢,٠٥٧ | مصاريف مستحقة |
| ٦,٣٥٤,٣٨٣ | ٥,٧٦٥,٧١٦ | مجموع المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة |
| ٤٩,٠٧٢ | ٥٠,٠٠٠ | مخصص خصم متوقع* |
| ٣٤,١٩٢ | ٣,٤٣٠ | مخصص المسؤولية الطبية |
| ٢٥٨,٨٩٥ | ١٨٩,٨٤٠ | إيرادات مقبوضة مقدما |
| ١٢٦,٥٠٦ | ١٢٧,٢٤٩ | أمانات ضريبة الدخل |
| ٧٣,١٤٢ | ٧٧,٤٧٠ | أمانات ضمان اجتماعي |
| ٤٧٠,٠٨٨ | ٥١٥,١٩٧ | أخرى |
| ٧,٣٦٦,٢٧٨ | ٦,٧٢٨,٩٠٢ | |

* قامت الشركة ببيع مخصص خصم متوقع مقابل رفوضات شركات التأمين التي لم يتم تسويتها حتى نهاية اذار ٢٠٢٢، بالإضافة لمخصص مقابل فواتير علاج مرضى كورونا وتم تقدير مبلغ الخصم من خلال مراجعة فواتير علاج مرضى كورونا وحصر القبوضات التي تم استلامها من شركات التأمين ولم يتم القيام بتسويتها.