



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الدائرة المحاسبية
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥
الرقم التسلسلي: ٤٣٨٣
رقم الملف: ٣١٠٠٢
الجهة المختصة: الإدارة العامة للمحاسبة

الرقم: ١١٢٢٢ / م. ١ / 6/5

التاريخ: 25 / 10 / 2015م

المحترمين

السادة / بورصة عمان

الموضوع : البيانات المالية المرحلية

إشارة للموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية أدناه.

1. تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة .
2. بيان المركز المالي الموحد كما في 2015/9/30 .
3. بيان الدخل الموحد للتسعة أشهر المنتهية في 2015/9/30.
4. بيان الدخل الشامل الموحد للتسعة أشهر المنتهية في 2015/9/30.
5. بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للتسعة أشهر المنتهية في 2015/9/30.
6. بيان التدفقات النقدية الموحد للتسعة أشهر المنتهية في 2015/9/30.
7. إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير العام

الدكتور / أسامة عطاري



نسخة الى :-

- قسم شؤون المساهمين
- الصادر العام

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة (مراجعة غير مدققة)

كما في 30 أيلول 2015

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
3-2	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة كما في 30 ايلول 2015 (قائمة أ)
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2015 (قائمة ب)
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2015 (قائمة ج)
7-6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2015 (قائمة د)
19-8	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

828 15 07

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة كما في 30 أيلول 2015 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية / معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة 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 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 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.

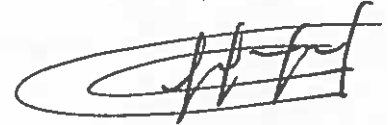
الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترعب 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.

فقرة توضيحية:

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة بموجب تعليمات ادارج الاوراق المالية في بورصة عمان ولاغراض الادارة.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه



نبيل محمد عبيدات
إجازة رقم 877

عمان في 18 تشرين الأول 2015

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة

كما في 30 أيلول 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة ا

31 كانون الاول 2014	30 أيلول 2015	ايضاح	الموجودات
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
14,865,343	14,283,267	6	الممتلكات والمعدات - بالصافي
159,581	101,001		الموجودات غير الملموسة - بالصافي
1,162,374	2,265,021	7	مشاريع تحت التنفيذ
2,888,288	2,888,288	8	الاستثمارات العقارية
243,706	243,706		الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
2,097,198	2,097,833		الاستثمار في شركة زميلة
21,416,490	21,879,116		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,132,412	1,149,915		مستودع الأدوية والمستلزمات
10,430,662	17,121,212	9	الذمم المدينة و الشيكات برسم التحصيل - بالصافي
647	647	22	ذمم أطراف ذات علاقة
1,552,250	1,131,044	10	ايرادات مستحقة القبض
593,578	639,356		الحسابات المدينة المتنوعة
1,460,347	818,782		النقد وما في حكمه
15,169,896	20,860,956		مجموع الموجودات المتداولة
36,586,386	42,740,072		مجموع الموجودات

شركة البلاد للخدمات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تابع - قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة

مراجعة غير مدققة - قائمة ا

كما في 30 ايلول 2015

31 كانون الاول 2014	30 ايلول 2015	ايضاح	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)		
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
22,000,000	22,000,000		رأس المال
1,867,687	1,867,687		الاحتياطي الاجباري
(238,881)	(275,307)	11	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
3,038,714	3,038,714		الارباح المدورة في نهاية الفترة / السنة (قائمة ج)
-	1,477,067		ربح الفترة (قائمة ج)
26,667,520	28,108,161		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
562,475	-	12	الشيكات الآجلة - طويلة الاجل
1,766,665	1,093,121	13	أوراق الدفع - طويلة الاجل
2,329,140	1,093,121		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
263,135	2,152,391	12	الشيكات الآجلة - قصيرة الاجل
638,896	872,140	13	أوراق الدفع - قصيرة الاجل
-	74,647	13	أوراق الدفع المستحقة
-	99,558	12	الشيكات الآجلة المستحقة
-	491,160	14	البنوك الدائنة
-	1,000,000	15	القروض - قصيرة الاجل
4,061,725	4,968,657		الذمم الدائنة
1,748,524	2,140,695	16	المصاريف المستحقة
609,548	894,009	17	مخصص ضريبة الدخل
267,898	845,533		الحسابات الدائنة المتتوعة
7,589,726	13,538,790		مجموع المطلوبات المتداولة
36,586,386	42,740,072		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

"ان الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من (1) حتى (26) تشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معها"

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة

للسهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة ب

للسهور التسعة المنتهية في		للسهور الثلاثة المنتهية في		إيضاح	
30 أيلول 2015	30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	30 أيلول 2014		
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني		
2,799,121	3,908,910	9,397,594	15,095,252		الإيرادات
(1,790,569)	(2,342,053)	(5,368,378)	(7,256,389)	18	تكلفة الإيرادات
1,008,552	1,566,857	4,029,216	7,838,863		مجمول الربح
(406,562)	(534,174)	(1,221,725)	(1,610,502)	19	نفقات الموظفين
(533,534)	(559,772)	(1,492,184)	(1,599,015)	20	المصاريف الإدارية والعمومية
(146,693)	(148,185)	(425,591)	(441,492)		الإستهلاكات و الإطفاءات
(160,891)	(1,032,000)	(442,598)	(2,139,000)	9 ج	مخصص تدني ذمم مدينة
93,056	127,214	364,345	431,900		الإيرادات الأخرى
(146,072)	(580,060)	811,463	2,480,754		الربح التشغيلي
(191,626)	13,918	(180,048)	37,061		حصة الشركة من أرباح (خسائر) الشركة الزميلة
(34,640)	(48,814)	(55,330)	(74,646)		تكاليف التمويل
(372,338)	(614,956)	576,085	2,443,169		ربح الفترة بعد عمليات الاستثمار
(688,975)	(64,103)	(688,975)	(64,103)		مصاريف فروقات تسوية الاطباء
(1,061,313)	(679,059)	(112,890)	2,379,066		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
690	(74,351)	(129,994)	(901,999)	17	ضريبة الدخل
(1,060,623)	(753,410)	(242,884)	1,477,067		ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
					يضاف بنود الدخل الشامل الأخر
(24,352)	66,963	68,165	(36,426)		التغير في القيمة العادلة - بالصافي
(1,084,975)	(686,447)	(174,719)	1,440,641		مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ج)
					حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح الفترة
(0.056)	(0.034)	(0.011)	0.067	21	(دينار / سهم)

"ان الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من (1) حتى (26) تشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معها"

شركة البلاد للخدمات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة

مراجعة غير مدققة - قائمة ج للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2015

المجموع	دينار أردني	ربح الفترة (خسارة)	دينار أردني	الأرباح المدورة في نهاية الفترة / السنة	دينار أردني	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية	دينار أردني	الإحتياطي الإجمالي	دينار أردني	رأس المال
26,667,520	-	-	3,038,714	(238,881)	1,867,687	22,000,000				
1,477,067	1,477,067	-	-	-	-	-				
(36,426)	-	-	-	(36,426)	-	-				
1,440,641	1,477,067	-	-	-	-	-				
28,108,161	1,477,067	1,477,067	3,038,714	(238,881)	1,867,687	22,000,000				
23,705,668	-	-	3,514,588	(212,865)	1,503,945	18,900,000				
81,908	-	-	81,908	-	-	-				
23,787,576	-	-	3,596,496	(212,865)	1,503,945	18,900,000				
(242,884)	(242,884)	-	-	-	-	-				
68,165	-	-	-	68,165	-	-				
(174,719)	(242,884)	-	-	68,165	-	-				
-	-	-	(3,100,000)	-	-	3,100,000				
23,612,857	(242,884)	(242,884)	496,496	(144,700)	1,503,945	22,000,000				

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2015

رصيد 1 كانون الثاني 2015 (قائمة أ) - مدققة

ربح الفترة بعد الضريبة

احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

مجموع الدخل الشامل للفترة (قائمة ب)

رصيد 30 أيلول 2015 (قائمة أ) - مراجعة

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2014

رصيد 1 كانون الثاني 2014

تعديلات سنوات سابقة

الرصيد الافتتاحي المعدل

(خسارة) الفترة

احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة (قائمة ب)

رسملة جزء من الأرباح المدورة (إيضاح 1)

رصيد 30 أيلول 2014

"ان الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من (1) حتى (26) تشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معها"

شركة البلاد للخدمات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة
للمشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة د

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(112,890)	2,379,066		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
81,908	-		تعديلات سنوات سابقة
864,738	900,779		الاستهلاكات والإطفاءات
90,000	2,004,000	9 ج	مخصص التدني (مقابل الديون المشكوك في تحصيلها)
135,000	135,000	9 ج	مخصص التدني (مقابل ذمم قضايا)
217,598	-		مخصص التدني (مقابل الخصومات التعاقدية)
180,048	(37,061)		حصة الشركة من (أرباح) خسائر الشركة الزميلة
55,330	74,646		فوائد و عمولات بنكية
1,511,732	5,456,430		الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(186,336)	(8,829,550)		الذمم المدينة و الشيكات برسم التحصيل
(8,029)	(17,503)		مستودع الأدوية والمستلزمات
(142,244)	375,428		الحسابات المدينة المتنوعة و الايرادات المستحقة
			الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
559,342	392,171		المصاريف المستحقة
80,811	906,932		الذمم الدائنة
665,082	1,426,339		الشيكات الآجلة
808,052	577,635		الحسابات الدائنة المتنوعة
3,288,410	287,882		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة
(329,840)	(617,538)	17	الضريبة المدفوعة
(55,330)	(74,646)		فوائد و عمولات بنكية مدفوعة
2,903,240	(404,302)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية

"ان الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من (1) حتى (26) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها"

شركة البلاد للخدمات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تابع - قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2015

مراجعة غير مدققة - قائمة د

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(1,114,989)	(260,123)	شراء ممتلكات و معدات و موجودات غير ملموسة
(121,908)	-	الاستثمار في الشركة الزميلة
(782,650)	(1,102,647)	مشاريع تحت التنفيذ
(33,394)	-	الاستثمارات العقارية
(2,052,941)	(1,362,770)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(179,625)	(365,653)	أوراق الدفع
-	1,000,000	القروض
-	491,160	البنوك الدائنة
(179,625)	1,125,507	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
670,674	(641,565)	صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
951,559	1,460,347	النقد و ما في حكمه في بداية الفترة
1,622,233	818,782	النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة (قائمة أ)
التدفقات من بنود غير نقدية		
3,100,000	-	رسملة جزء من الارباح المدورة

1

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

1- تأسيس الشركة و غاياتها

تأسست شركة البلاد للخدمات الطبية كشركة مساهمة عامة محدودة بمقتضى قانون الشركات المؤقت رقم (1) لعام 1989 و سجلت لدى مراقب الشركات تحت رقم (323) في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة 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 قامت الشركة بتأسيس مستشفى تحت الاسم التجاري (مستشفى الاستقلال) و قد بدأ المستشفى نشاطه التشغيلي بتاريخ 1 كانون الأول 2000 . إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - المملكة الأردنية الهاشمية.

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 30 نيسان 2014 زيادة رأس مال الشركة من 18,900,000 سهم / دينار ليصبح 22,000,000 سهم/دينار و ذلك عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة بقيمة 1,850,000 سهم / دينار و التي تم اقرار توزيعها في اجتماع الهيئة العامة غير العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 25 نيسان 2013 ، و عن طريق رسملة جزء من الأرباح المدورة بقيمة 1,250,000 سهم / دينار و التي تم اقرارها في الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 30 نيسان 2014 و بذلك تم تغطية القيمة المطلوبة للزيادة البالغة 3,100,000 سهم / دينار . و قد تم استكمال الاجراءات القانونية لدى وزارة الصناعة و التجارة بتاريخ 12 حزيران 2014 .

تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 26 تشرين الأول 2015

2- أسس توحيد القوائم المالية

- تشتمل القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف شركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة وشركة تابعة (شركة البلاد الخضراء للاستثمارات العقارية) و كما يلي :

اسم الشركة	كيان الشركة	رأس المال	نسبة الاستثمار	حصة الشركة الام من (خسائر) الشركة التابعة	القيمة الدفترية للاستثمار
شركة البلاد الخضراء	محدودة المسؤولية	دينار اردني 2,000,000	بالمائة 100	دينار اردني (28,963)	دينار اردني 1,676,462

- ملخص الموجودات والمطلوبات وإيرادات وأرباح الشركة التابعة :

اسم الشركة	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	(خسارة) الفترة
شركة البلاد الخضراء	دينار اردني 3,011,273	دينار اردني 1,363,773	دينار اردني 377	دينار اردني (28,963)

- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة ، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الام والشركات التابعة .

- يتم اعداد القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية .

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

3- أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (34) (إعداد القوائم المالية المرحلية).

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية و يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2014 , كما ان نتائج اعمال الشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2015 لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015 , كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2015 و التي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

4- استخدام التقديرات

ان إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة , كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة اصدار احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية واوقاتها . ان التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

ان ادارة الشركة تعتقد ان تقديرات القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتمادا على اسس وفرضيات معتمدة من قبل ادارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير الدولية.

يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين .

تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل , ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في قائمة الدخل الشامل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتمادا على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل , ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للفترة.

5- السياسات المحاسبية الهامة

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة الحالية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014.

شركة البلاد للخدمات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموحدة

6- الممتلكات والمعدات - بالصفائي

المجموع	دينار أردني	ممتلكات ومعدات أخرى	دينار أردني	أعمال كهربائية وميكانيكية	دينار أردني	آلات وأجهزة طبية	دينار أردني	المباني	دينار أردني	الأرض	دينار أردني
26,612,920	4,725,125	260,123	171,285	2,929,973	8,024,831	88,838	8,904,704	2,028,287	2,028,287	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015	التكلفة
26,873,043	4,896,410			-	88,838		-	-	-	إضافات الفترة	
				2,929,973	8,113,669		8,904,704	2,028,287	2,028,287	الرصيد كما في 30 أيلول 2015	
11,747,577	3,547,688			1,385,485	5,267,823		1,546,581	-	-	الاستهلاك المتراكم	
842,199	198,016			124,858	371,523		147,802	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015	
12,589,776	3,745,704			1,510,343	5,639,346		1,694,383	-	-	إضافات الفترة	
										الرصيد كما في 30 أيلول 2015	
14,283,267	1,150,706			1,419,630	2,474,323		7,210,321	2,028,287	2,028,287	القيمة الدفترية كما في 30 أيلول 2015 - مراجعة	
14,865,343	1,177,437			1,544,488	2,757,008		7,358,123	2,028,287	2,028,287	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2014 - مدققة	

يوجد رهن من الدرجة الاولى على ارض الشركة رقم 1481 حوض الطهور الشمالي رقم 7 من اراضي عمان و على مباني الشركة المقامة عليها بقيمة 1,501,000 دينار اردني مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من قبل البنك الاسلامي الاردني .

تبلغ تكلفة الممتلكات و المعدات المستهلكة بالكامل 323,184 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2014 .

7- مشاريع تحت التنفيذ

يمثل المبلغ الظاهر في قائمة المركز المالي قيمة الجزء المنجز من اعمال توسعة المستشفى والتي وصلت نسبة الانجاز فيها 54% تقريباً و ذلك لمباني المستشفى التي تحصل الرمز (D) اما المبنى الذي يحمل الرمز (E) فهو في مرحلة اعداد التصاميم و من المتوقع الانتهاء من هذا المشاريع في 6 حزيران 2016 بحسب رأي دائرة الصيانة في الشركة .

شركة البلاد للخدمات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

8- الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في أراضي مملوكة للشركة التابعة (شركة البلاد الخضراء للاستثمارات العقارية) و هي قطعة ارض رقم 1493 حوض الطهطور الشمالي رقم 7 من اراضي عمان و قطعة ارض رقم 1813 حوض المقرن رقم 2 من اراضي شمال عمان و قطعة ارض رقم 2345 حوض وادي السير رقم 14 من اراضي غرب عمان ، و قد بلغت القيمة العادلة لتلك الاراضي 4,772,725 دينار اردني بتاريخ 18 آذار 2015 و ذلك من واقع تقدير خبير عقاري مرخص .

9- الذمم المدينة و الشيكات برسم التحصيل- بالصادف
أ. يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2014	30 ايلول 2015	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
18,874,432	34,071,533	ذمم شركات وجهات التأمين
738,491	921,706	ذمم افراد و أخرى
78,180	78,180	شيكات مرتجعة
577,892	625,278	ذمم قضايا
5,888	7,472	ذمم اطراف ذات علاقة
20,274,883	35,704,169	المجموع
(8,189,766)	(14,974,599)	ينزل: أمانات الاطباء و المؤسسات غير المحصلة (ايضاح 9 ب)
(391,277)	(286,804)	ينزل: مخصص التدني (مقابل الخصومات التعاقدية) (ايضاح 9 ج)
(1,067,906)	(3,058,111)	ينزل: مخصص التدني (مقابل الديون المشكوك فيها) (ايضاح 9 ج)
(226,522)	(328,551)	ينزل: مخصص التدني (مقابل القضايا لدى المحاكم) (ايضاح 9 ج)
10,399,412	17,056,104	صافي الذمم المدينة
31,250	65,108	شيكات برسم التحصيل (ايضاح 9 هـ)
10,430,662	17,121,212	صافي الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل

الخلاصة

20,274,883	35,704,169	الذمم المدينة (ايضاح 9 د)
31,250	65,108	شيكات برسم التحصيل (ايضاح 9 هـ)
(8,189,766)	(14,974,599)	أمانات الاطباء و المؤسسات غير المحصلة (ايضاح 9 ب)
(1,685,705)	(3,673,466)	إجمالي مخصصات التدني (ايضاح 9 ج)
10,430,662	17,121,212	الصافي

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

9- تابع - الذمم المدينة و الشيكات برسم التحصيل- بالصادفي

ب. أمانات الأطباء والمؤسسات غير المحصلة

يمثل هذا البند أتعاب الأطباء للذمم المدينة غير المحصلة و أمانات الموردين لمستلزمات المرضى الخاصة المطلوبة بناء على طلب المريض أو الطبيب و التي يرتبط تسديدها بالتحصيل الفعلي للذمم المدينة المقابلة لها و تتمثل هذه الامانات فيما يلي:

31 كانون الاول 2014	30 ايلول 2015
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
7,058,717	13,454,211
997,610	1,285,183
133,439	235,205
8,189,766	14,974,599

أمانات أطباء غير محصلة
أمانات مؤسسات غير محصلة
أمانات لاطراف ذات علاقة غير محصلة
المجموع

ج. تتمثل الحركة التي تمت على مخصص التدني في المدينين خلال الفترة الحالية فيما يلي:

المخصص	التدني (مقابل الديون المشكوك في تحصيلها)	مخصص التدني (مقابل القضايا لدى المحاكم)	المخصص	التدني (مقابل الخصومات التعاقدية)
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
391,277	1,067,906	226,522	1,685,705	2,139,000
-	2,004,000	135,000	(32,971)	(32,971)
-	-	-	(13,795)	(104,473)
-	(13,795)	-	3,673,466	328,551
(104,473)	-	-	3,058,111	286,804
286,804	3,058,111	328,551	3,673,466	328,551

رصيد بداية الفترة - مدققة
التدني المقتطع للفترة
مسترد من مخصص التدني - تحصيلات قضايا
مرفوعة خلال الفترة
مسترد من مخصص التدني مقابل الديون
المشكوك في تحصيلها خلال الفترة
خصومات تعاقدية متحققة
رصيد نهاية الفترة - مراجعة

د. فيما يلي جدول اعمار الذمم المدينة :

المخصص المحتسب	31 كانون الاول 2014	المخصص المحتسب	30 ايلول 2015
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)
-	17,699,198	-	15,371,612
1,685,705	2,575,685	3,673,466	20,332,557
1,685,705	20,274,883	3,673,466	35,704,169

ذمم معمرة لغاية سنة واحدة
ذمم معمرة لأكثر من سنة
المجموع

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

د. تابع - جدول اعمار الذمم المدينة :

تتضمن الذمم المدينة نمماً مدورة مقابل معالجة المرضى الليبيين بقيمة 14,193,993 ديناراً ونم نشأت خلال عام 2015 بقيمة 11,314,967 دينار وبصافي ذمم بعد أمانات الأطباء بقيمة 14,197,250 دينار، لم يتم تسديد أي مبلغ منها خلال عام 2015 ويوجد مقابل تلك الذمم التزام بتسديدها من قبل الجهات الرسمية الليبية، قامت الشركة باقتطاع مخصص تدني لتلك الذمم بقيمة 1,914,000 دينار وبحسب رأي الإدارة فإنه من المتوقع تحصيلها في الفترة القادمة وهي ليست بحاجة إلى مخصص إضافي، وستقوم الإدارة بتقييم هذه الذمم في نهاية السنة المالية الحالية وإعادة النظر بالمخصص وفقاً للمعطيات الجديدة.

هـ. يمتد استحقاق شبكات برسم التحصيل حتى 28 شباط 2016 .

10 إيرادات مستحقة القبض

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2014	30 ايلول 2015	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
1,057,547	516,299	إيرادات مستحقة مرضى
494,703	614,745	إيرادات مستحقة غسيل كلّي
<u>1,552,250</u>	<u>1,131,044</u>	المجموع

11- إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

- يمثل إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية قيمة (النقص) أو الزيادة في القيمة العادلة لتلك الموجودات .

- تتمثل الحركة التي تمت على إحتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية خلال الفترة الحالية فيما يلي :

31 كانون الاول 2014	30 ايلول 2015	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
(212,865)	(238,881)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(26,016)	(36,426)	صافي التغير في الإحتياطي خلال الفترة / السنة
<u>(238,881)</u>	<u>(275,307)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- ويتوزع الإحتياطي كما يلي :

31 كانون الاول 2014	30 ايلول 2015	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
(34,853)	(34,853)	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(169,175)	(205,601)	الشركة الزميلة
(34,853)	(34,853)	الشركة التابعة
<u>(238,881)</u>	<u>(275,307)</u>	المجموع

شركة البلاد للخدمات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

12- الشيكات الآجلة

تمثل الشيكات الآجلة قيمة مستحقات لموردي الشركة و شركة الكهرباء الاردنية و الاطباء و يمتد استحقاق الشيكات الآجلة حتى تاريخ 10 أيار 2016 .

تصنيف الشيكات الآجلة:

31 كانون الاول 2014	30 أيلول 2015	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
-	99,558	شيكات آجلة مستحقة
263,135	2,152,391	شيكات آجلة قصيرة الأجل
562,475	-	شيكات آجلة طويلة الأجل
825,610	2,251,949	المجموع

13- أوراق الدفع

تمثل أوراق الدفع الممولة من البنك الإسلامي لتمويل مشاريع توسعة المستشفى بقيمة 1,417,923 دينار أردني و لتمويل شراء جهاز قسطرة للقلب بقيمة 621,985 دينار أردني .

تصنيف أوراق الدفع :

31 كانون الاول 2014	30 أيلول 2015	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
-	74,647	أوراق الدفع المستحقة
638,896	872,140	أوراق دفع قصيرة الأجل
1,766,665	1,093,121	أوراق دفع طويلة الأجل
2,405,561	2,039,908	المجموع

14- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

31 كانون الاول 2014	30 أيلول 2015	الضمانات	نسبة الفائدة	سقف التسهيلات	البنك
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)			دينار أردني	
-	491,160	اسم الشركة	9%	500,000	البنك الأهلي الأردني
-	491,160				المجموع

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

15- القروض

حصلت الشركة الام (شركة البلاد للخدمات الطبية) على قرض من البنك الاردني الكويتي بتاريخ 10 ايلول 2015 بقيمة 1,000,000 دينار اردني بفائدة سنوية 8.5% و بدون عمولة ، و يسدد القرض بموجب اربعة اقساط شهرية متتالية بقيمة 250,000 دينار للقسط الواحد مضافاً له الفائدة حيث يبدأ القسط الاول بتاريخ 30 تشرين الثاني 2015 و تنتهي في 28 شباط 2016، و بضمان اسم الشركة ، و قد تم الحصول على القرض لغايات تمويل فواتير مستحقة لمقاول مشروع توسعة المستشفى و لسداد احتياجات الموردين و مصاريف أخرى.

16- المصاريف المستحقة

يوجد من ضمن رصيد هذا البند عمولات تسويق المرضى الليبيين بقيمة 1,692,872 دينار حسب الإتفاقية المبرمة بين المستشفى و شركة السنا لإستيراد الأدوية و المعدات الطبية ، لا تصرف المبالغ المستحقة لحين تحصيل الذمم المقابلة للمرضى الليبيين و مرافقيهم هذا و قد تم صرف مبلغ 103,628 دينار أردني حتى 30 أيلول 2015 لشركة السنا و ذلك مقابل تحصيل مبلغ 584,030 دينار من قبل الجيش الوطني الليبي .

17- ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة الدخل للشركة الام (شركة البلاد للخدمات الطبية) حتى نهاية عام 2011 ، كما تم تقديم كشوف التقدير الذاتي للأعوام 2012 و 2013 و 2014 و لم تقم الدائرة بمراجعتها بعد.

تم تسوية ضريبة الدخل للشركة التابعة (شركة البلاد الخضراء للاستثمارات العقارية) حتى نهاية عام 2010 ، كما تم تقديم كشوف التقدير الذاتي للأعوام 2011 و 2012 و 2013 و 2014 و لم تقم الدائرة بمراجعتها بعد.

تتمثل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل للشركة الام خلال الفترة الحالية فيما يلي :

31 كانون الاول 2014	30 ايلول 2015	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
329,840	609,548	رصيد بداية الفترة / السنة
609,548	901,999	ضريبة الدخل للفترة / السنة
(329,840)	(617,538)	ضريبة الدخل المدفوعة خلال الفترة / السنة
609,548	894,009	رصيد نهاية الفترة / السنة

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

18- تكلفة الإيرادات

يتألف هذا البند مما يلي :

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
928,736	1,894,707	تكلفة المستلزمات الطبية المستخدمة
1,396,336	1,789,109	تكلفة الادوية المستخدمة
41,621	55,769	تكلفة المستلزمات غير الطبية المستخدمة
1,656,141	2,145,006	الرواتب و الاجور و ملحقاتها
161,314	213,709	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
120,828	109,000	مكافآت و حوافز موظفين
439,147	459,287	الاستهلاكات و الاطفاءات
230,834	157,219	الصيانة
38,207	37,161	القرطاسية و المطبوعات و لوازم الكمبيوتر
20,347	18,580	الضيافة و النظافة
39,128	40,435	فحوص خارجية
169,084	187,343	مطبخ
63,950	60,122	رسوم وحدات الدم
57,035	73,213	غازات طبية
5,670	15,729	متفرقة
5,368,378	7,256,389	المجموع

19- نفقات الموظفين

يتألف هذا البند مما يلي :

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
944,680	1,270,874	الرواتب و الاجور و ملحقاتها
98,205	142,495	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
132,297	64,553	مكافآت و حوافز و مشاركة في ارباح الشركة
46,543	132,580	تأمين صحي
1,221,725	1,610,502	المجموع

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

20- المصاريف الادارية و العمومية

يتألف هذا البند مما يلي :

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
828,602	905,196	الكهرباء و المياه
81,275	85,081	الصيانة
34,891	27,719	دعاية و اعلان و تسويق
25,929	26,293	تأمين و ترخيص
101,788	87,521	رسوم و رخص و اشتراكات
26,737	31,267	بريد و هاتف و انترنت
27,496	22,845	قرطاسية و مطبوعات و لوازم كمبيوتر
53,700	108,769	اتعاب مهنية
109,312	88,392	محروقات
37,621	38,458	ضيافة و نظافة
1,550	750	تبرعات
1,000	7,355	سفر
2,668	1,889	قضايا
73,605	117,740	متفرقة
30,000	30,000	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
56,010	19,740	نفقات اعضاء مجلس الادارة (تنقلات و تأمين صحي و رواتب)
1,492,184	1,599,015	المجموع

21- حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

يتألف هذا البند مما يلي :

30 أيلول 2014	30 أيلول 2015	
دينار أردني	دينار أردني	
(242,884)	1,477,067	ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة (دينار)
22,000,000	22,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
(0.011)	0.067	حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح (خسارة) الفترة

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح (خسارة) الفترة .

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

22- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة والشركات التابعة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسين ، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة .

- فيما يلي ملخص الارصدة الظاهرة في قائمة المركز المالي من أطراف ذات علاقة:

نوع التعامل	30 أيلول 2015 دينار أردني (مراجعة)	31 كانون الاول 2014 دينار أردني (مدققة)
شركة البلاد للادراق المالية و الاستثمار (شركة زميلة)	647	647
ذمة مدينة	647	647
المجموع	647	647

- فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ، مكافآت ، منافع اخرى) الادارة التنفيذية العليا للشركة :

رواتب ومنافع اخرى	30 أيلول 2015 دينار أردني	30 أيلول 2014 دينار أردني
	137,249	116,538

23- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي الموحد التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 60,770 دينار اردني .

24- ادارة المخاطر وادارة رأس المال

تتعرض الشركة بشكل عام لمخاطر مالية ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق ومخاطر ادارة رأس المال و بوجه عام فان اهداف و سياسات الشركة في ادارة المخاطر المالية التي تتعرض لها القوائم المالية مماثلة لما هو مفصّل عنه في القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الاول 2014 .

شركة البلاد للخدمات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

25- الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ القوائم المالية تؤثر جوهرياً على المركز المالي لها .

26- الأرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة لينتلاءم وتصنيف وتبويب ارقام الفترة المالية الحالية .