

ISTIKLAL HOSPITAL

Al-Bilad Medical Services Co.



مستشفى الإستقلال

شركة البلاد للخدمات الطبية م.ع.م

الرقم: ٢٠٧ / أ.م / 6/5

التاريخ: 2016/3/23م

المحترمين

السادة / بورصة عمان

تحية طيبة وبعد

الموضوع : البيانات المالية السنوية الموحدة لعام 2015

نرفق لكم طيه البيانات المالية الموحدة لشركة البلاد للخدمات الطبية م . ع . م للسنة المنتهية في 2015/12/31م والمصادق عليها من قبل مدققي الحسابات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٣ آذار ٢٠١٦

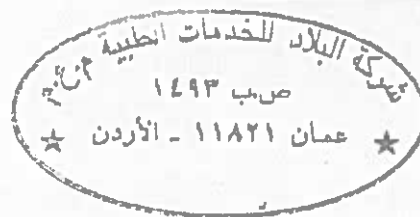
الرقم المتسلسل: ١٢٨١

رقم الملف: ٣١٤٢

الجهة المختصة: ٢١٦٧٤٠١

المدير العام

الدكتور / اسامة عطاري



نسخة :-

- قسم شؤون المساهمين
- الصادر العام

س.ب. عمان

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

كما في 31 كانون الأول 2015

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
3-2	قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2015 (قائمة أ)
4	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015 (قائمة ب)
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 (قائمة ج)
7-6	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015 (قائمة د)
34-8	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

828 15 07

الى السادة المساهمين في
شركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة :

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2015 وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني المستقل:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة باعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، اضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة .

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي:

برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2015 وأداءها المالي الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

فقرة توكيدية:

تتضمن الذمم المدينة ذمماً مدررة مقابل معالجة المرضى الليبيين بقيمة 14,347,497 دينار و ذمم نشأت خلال عام 2015 بقيمة 11,317,796 دينار و بصافي ذمم بعد أمانات الأطباء بقيمة 15,489,663 دينار، وتم سداد مبلغ 1,421,757 دينار أردني منها خلال عام 2015 ومبلغ 350,000 دينار خلال شهر كانون الثاني 2016 ويوجد مقابل تلك الذمم التزام بتسديدها من قبل الجهات الرسمية الليبية، قامت الشركة باقتطاع مخصص تدني لتلك الذمم بقيمة 2,094,000 دينار وبحسب رأي الإدارة فإنه من المتوقع تحصيلها في الفترة القادمة وهي ليست بحاجة إلى مخصص إضافي (إيضاح 13).

تقرير حول المتطلبات القانونية:

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن القوائم المالية الموحدة المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.

استناداً الى كل ما تقدم فأننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة.

عن شركة إبراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710

عمان في 16 كانون الثاني 2016

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

قائمة المركز المالي الموحدة

قائمة أ

كما في 31 كانون الأول 2015

2014	2015	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
14,865,343	14,080,751	6	الممتلكات والمعدات - بالصافي
159,581	81,482	7	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
1,162,374	2,663,235	8	مشاريع تحت التنفيذ
2,888,288	2,888,288	9	الاستثمارات العقارية
243,706	243,706	10	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
2,097,198	2,079,217	11	الاستثمار في شركة زميلة
21,416,490	22,036,679		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1,132,412	1,139,561	12	مستودع الأدوية والمستلزمات
10,925,366	19,096,692	13	الذمم المدينة و الشيكات برسم التحصيل - بالصافي
647	647	29	ذمم أطراف ذات علاقة
1,057,547	609,265	14	ايرادات مستحقة القبض
593,577	543,995	15	الحسابات المدينة المتنوعة
1,560,527	757,311	16	النقد وما في حكمه
15,270,076	22,147,471		مجموع الموجودات المتداولة
36,686,566	44,184,150		مجموع الموجودات

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تابع - قائمة المركز المالي الموحدة

كما في 31 كانون الأول 2015

قائمة أ

2014	2015	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>حقوق الملكية و المطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
22,000,000	30,000,000	17	رأس المال المصرح به
22,000,000	22,000,000	17	رأس المال المدفوع
1,867,687	2,234,037	17	الاحتياطي الاجباري
(238,881)	(294,771)	17	احتياطي التيمة العادلة للموجودات المالية
3,038,714	3,160,904	17	الارباح المدورة في نهاية السنة (قائمة ج)
26,667,520	29,100,170		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
562,475	-	18	الشيكات الآجلة - طويلة الاجل
1,766,665	902,233	19	أوراق الدفع - طويلة الاجل
2,329,140	902,233		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
263,135	1,610,031	18	الشيكات الآجلة - قصيرة الاجل
-	590,505	18	الشيكات الآجلة المستحقة
638,896	864,430	19	أوراق الدفع - قصيرة الاجل
-	188,096	19	أوراق الدفع المستحقة
100,180	822,151	20	البنوك الدائنة
-	1,000,000	21	القروض - قصيرة الاجل
3,810,994	4,919,646		الذمم الدائنة
1,748,524	2,215,200	22	المصاريف المستحقة
609,548	1,175,505	23	مخصص ضريبة الدخل
518,629	796,183	24	الحسابات الدائنة المتنوعة
7,689,906	14,181,747		مجموع المطلوبات المتداولة
36,686,566	44,184,150		مجموع حقوق الملكية و المطلوبات

"ان الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من (1) حتى (38) تشكل جزءاً من هذه القائمة وتقرأ معها"

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

قائمة الدخل الشامل الموحدة
 للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015
 قائمة ب

2014	2015	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
17,139,446	20,195,785		الإيرادات
(8,292,793)	(9,873,749)	25	تكلفة الإيرادات
8,846,653	10,322,036		مجمول الربح
(1,726,238)	(2,150,900)	26	نفقات الموظفين
(1,946,276)	(2,141,623)	27	المصاريف الإدارية والعمومية
(569,065)	(579,863)		الإستهلاكات و الإطفاءات
(585,277)	(2,214,000)	13 ج	مخصص تدني ذمم مدينة
429,645	547,877	28	الإيرادات الأخرى
4,449,442	3,783,527		الربح التشغيلي
(84,926)	37,909		حصة الشركة من ارباح (خسائر) الشركة الزميلة
(33,114)	(93,289)		تكاليف التمويل
4,331,402	3,728,147		ربح السنة بعد عمليات الاستثمار
(693,986)	(64,102)		مصاريف فروقات تسوية الاطباء
3,637,416	3,664,045		ربح السنة قبل الضريبة
(609,548)	(1,175,505)	23	ضريبة الدخل
3,027,868	2,488,540		ربح السنة بعد الضريبة
(26,016)	(55,890)		يضاف بنود الدخل الشامل الأخر
3,001,852	2,432,650		التغير في القيمة العادلة - بالصافي
			مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ج)
0.138	0.113	29	حصة السهم الأساسية و المخفضة من ربح السنة (دينار / سهم)

"ان الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من (1) حتى (38) تشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معها"

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015

قائمة ج

احتياطي القيمة		الإحتياطي		رأس المال	
الأرباح المدورة في نهاية السنة	القيمة العادلة	للموجودات المالية	الإحتياطي الإجباري	دينار أردني	دينار أردني
الوصافي	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
23,705,668	3,514,588	(212,865)	1,503,945	18,900,000	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2013
(40,000)	(40,000)	-	-	-	مكافأة اعضاء مجلس الادارة لعام 2013
23,665,668	3,474,588	(212,865)	1,503,945	18,900,000	الرصيد الافتتاحي المعدل
3,027,868	3,027,868	-	-	-	ربح السنة بعد الضريبة
(26,016)	-	(26,016)	-	-	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
3,001,852	3,027,868	(26,016)	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)
-	(3,100,000)	-	-	3,100,000	رسملة جزء من الارباح المدورة (ايضاح 1)
-	(363,742)	-	363,742	-	المحول للاحتياطي الاجباري
26,667,520	3,038,714	(238,881)	1,867,687	22,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2014 (قائمة ا)
2,488,540	2,488,540	-	-	-	ربح السنة بعد الضريبة
(55,890)	-	(55,890)	-	-	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية
2,432,650	2,488,540	(55,890)	-	-	مجموع الدخل الشامل للسنة (قائمة ب)
-	(366,350)	-	366,350	-	المحول للاحتياطي الاجباري
29,100,170	5,160,904	(294,771)	2,234,037	22,000,000	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2015 (قائمة ا)

* تشمل الارباح المدورة الموحدة على حصة الشركة الام من احتياطيات الشركة التابعة و التي تتشكل من الاحتياطي الاجباري البالغ 34,853 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2015 .

"ان الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من (1) حتى (38) تشكل جزء من هذه القائمة ونقرأ معها"

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

قائمة د

2014	2015	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
3,637,416	3,664,045		ربح السنة قبل الضريبة
(40,000)	-		مكافأة اعضاء مجلس الادارة لعام 2013
1,163,157	1,205,382		الاستهلاكات والإطفاءات
120,000	2,034,000	13 ج	مخصص التدني (مقابل الديون المشكوك في تحصيلها)
180,000	180,000	13 ج	مخصص التدني (مقابل ذمم قضايا)
285,277	-		مخصص التدني (مقابل الخصومات التعاقدية)
84,926	-		حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة
33,114	93,289		فوائد و عمولات بنكية
5,463,890	7,176,716		الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
			<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>
(3,719,939)	(10,385,326)		الذمم المدينة و الشيكات برسم التحصيل
(91,683)	(7,149)		مستودع الأدوية والمستلزمات
(1,000,408)	497,864		الحسابات المدينة المتنوعة و الإيرادات المستحقة
			<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة</u>
581,712	466,676		المصاريف المستحقة
1,686,260	1,108,652		الذمم الدائنة
373,558	1,374,926		الشيكات الأجلة
508,760	277,554		الحسابات الدائنة المتنوعة
3,802,150	509,913		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية قبل الضريبة
(329,840)	(609,548)	23	الضريبة المدفوعة
(33,114)	(93,289)		فوائد و عمولات بنكية مدفوعة
3,439,196	(192,924)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية

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

تابع - قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

قائمة د

2014	2015	ايضاح
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(1,421,033)	(342,691)	شراء ممتلكات و معدات و موجودات غير ملموسة
(1,140,347)	(1,500,861)	مشاريع تحت التنفيذ
(34,113)	-	الاستثمارات العقارية
-	(37,909)	الاستثمار في الشركة الزميلة
(2,595,493)	(1,881,461)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(334,915)	(450,802)	أوراق الدفع
-	1,000,000	القروض
100,180	721,971	البنوك الدائنة
(234,735)	1,271,169	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
608,968	(803,216)	صافي (النقص) الزيادة في رصيد النقد
951,559	1,560,527	النقد و ما في حكمه في بداية السنة
1,560,527	757,311	النقد و ما في حكمه في نهاية السنة (قائمة أ)
		التدفقات من بنود غير نقدية
3,100,000	-	رسملة جزء من الأرباح المدورة

1

"ان الايضاحات المرفقة بالقوائم المالية من (1) حتى (38) تشكل جزء من هذه القائمة وتقرأ معيا"

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

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 .

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 23 تشرين الثاني 2015 زيادة رأس المال المصرح به من (22,000,000) مليون دينار أردني الى (30,000,000) مليون سهم و بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم و ذلك عن طريق الاكتتاب الخاص من قبل المساهمين كل حسب تسبته في رأس المال ، و لم يتم استكمال الاجراءات الخاصة بالزيادة لدى الجهات المختصة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية .

تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس الادارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 12 آذار 2016 ، و هذه التوائم تتطلب موافقة الهيئة العامة لمساهمي الشركة .

2- أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات وايرادات ومصاريف شركة البلاد للخدمات الطبية وشركة تابعة كما يلي :

اسم الشركة	كيان الشركة	نسبة الاستثمار	حصة الشركة الام من ارباح الشركة التابعة	القيمة الدفترية للاستثمار
شركة البلاد الخضراء للاستثمارات العقارية	محدودة المسؤولية	100 بالمائة	دينار اردني	1,676,462
37,362				

- ملخص الموجودات والمطلوبات وايرادات و ارباح الشركة التابعة :

اسم الشركة	الموجودات	المطلوبات	الايرادات	ربح السنة
شركة البلاد الخضراء للاستثمارات العقارية	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
3,046,127	1,372,173	378	37,362	

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

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

- حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركات التابعة ، ويتم اظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحد كبند منفصل وفي المركز المالي الموحد كبند منفصل عن حق ملكية حملة اسهم الشركة .

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

3- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية .

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

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

3- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والانصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها . إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إن إدارة الشركة تعتقد أن تقديرات القوائم المالية معقولة ومنصلة على النحو التالي :
يتم تكوين مخصص تدني مدينين اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة 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 الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل .

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً 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 الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.

5- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية المنفصلة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 .

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أخرى ، و التي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير العام وصانع القرار في الشركة .
القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر و عوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى .

النقد وما في حكمه

لاغراض اعداد التدفقات النقدية فان النقد وما في حكمه يشمل على النقد في الصندوق والارصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الاجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر او اقل .

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم شطب الذمم في حال عدم امكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها الى الإيرادات .

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم اخذ مخصص تدني للذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي بان الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل او جزء من المبالغ المطلوبة ويحتسب هذا المخصص على اساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد .

مستودع الادوية والمستلزمات

تظهر الادوية والمستلزمات على اساس الكلفة أو صافي القيمة التحصيلية أيهما أقل ، وتحدد تكلفة البضاعة وفقاً لطريقة المتوسط

الاستثمار في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمتلك الشركة ما يزيد عن 20% ولغاية 50% من حق التصويت فيها و تمارس فيها الشركة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية .
يظهر الاستثمار في الشركات الزميلة ضمن المركز المالي بالتكلفة ، بالإضافة الى حصة الشركة من التغيرات في صافي موجودات الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في الشركات الزميلة كجزء في حساب الاستثمار في الشركة الزميلة ولا يتم اطفائها في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركات الزميلة فانه يتم اظهار هذه التغيرات ان وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية للشركة .

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت .

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل هي موجودات مالية غير مشتقة ، الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل .

تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة .

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالتكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل .

يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل ، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية .

الممتلكات والمعدات والاستهلاكات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ، ويتم استهلاكها باستثناء (الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها وبنسب مئوية كما يلي :

المباني والانشاءات	2	اعمال كهربائية و ميكانيكية	10
الات و الاجهزة الطبية	15	ممتلكات و معدات أخرى	20-2

ان الات و الاجهزة الطبية و الاعمال الكهربائية تخضع في استهلاكها لنسبة الاشغال .

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى قيمة

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد اعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها اعادة التقدير .

تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او حذف اي من الممتلكات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل .
يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها .

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن تكافة الاراضي والانشاءات والمصاريف الاخرى .

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

الاستثمارات العقارية

تُظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لها ضمن القوائم المالية .

الموجودات غير الملموسة

يتم الاعتراف بالموجودات غير الملموسة التي يتم اقتناؤها بطريقة أخرى بخلاف الاقتناء بالكلفة بعد تنزيل الاطفاء المتراكم والخسائر المتراكمة للتدني في القيمة .

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على أساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل الشامل , اما الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر زمني محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل .

لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة عن اعمال الشركة ويتم تسجيلها في قائمة الدخل في نفس السنة

و يتم اطفاء الموجودات غير الملموسة على مدى العمر الانتاجي لها بطريقة القسط الثابت و بنسبة مئوية كما يلي :

20

برامج الحاسوب

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم .

القيمة العادلة

ان اسعار الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات والمشتقات المالية التي لها اسعار سوقية . في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات والمشتقات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها .

- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير .

- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخضم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها .

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية واية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية ، وفي حال وجود ادوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها .

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ الموقف المالي لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها افراديا او على شكل مجموعة ، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني .

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

القروض

يتم قيد القروض بالقيمة العادلة بتاريخ الحصول عليها بعد تنزيل جميع المصاريف المتعلقة بها و يتم قيد فوائد القروض كمصروف خلال السنة التي استحققت بها والتي تغطي فترة السماح ان وجدت .

الايرادات

يتم الاعتراف بايراد الخدمات الطبية عند الانتهاء من تقديم الخدمة للمريض و اصدار الفاتورة .

ايرادات ومصاريف الفوائد

تؤخذ ايرادات ومصاريف الفوائد الى قائمة الدخل على اساس الاستحقاق .

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ الموقف المالي ناشئة عن احداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .
تمثل المبالغ المعترف بها كمخصصات افضل تقدير للمبالغ المطلوبة لتسوية الالتزام كما في تاريخ القوائم المالية مع الاخذ بعين الاعتبار المخاطر وعدم التيقن المرتبط بالالتزام ، عندما يتم تحديد قيمة المخصص على اساس التدفقات النقدية المقدرة لتسوية الالتزام الحالي فان قيمته الدفترية تمثل القيمة الحالية لهذه التدفقات النقدية .
عندما يكون من المتوقع ان يتم استرداد بعض او كافة المنافع الاقتصادية المطلوبة من اطراف اخرى لتسوية المخصص ، يتم الاعتراف بالذمة المدينة ضمن الموجودات اذا كان استلام التعويضات فعليا مؤكدا ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

مخصص ضريبة الدخل

تسبب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لسنة 2014، وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا او بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لاغراض ضريبية.
تسبب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والانظمة والتعليمات

تحويلات العملات الأجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل .

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

6- الممتلكات والمعدات - بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	ممتلكات ومعدات أخرى	أعمال كهربائية وميكانيكية	آلات وأجهزة طبية	المباني	الأرض
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
26,612,920	4,725,125	2,929,973	8,024,831	8,904,704	2,028,287
342,691	240,609	-	97,705	4,377	-
26,955,611	4,965,734	2,929,973	8,122,536	8,909,081	2,028,287
التكلفة					
الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015					
11,747,577	3,547,688	1,385,485	5,267,823	1,546,581	-
1,127,283	265,268	166,477	498,427	197,111	-
12,874,860	3,812,956	1,551,962	5,766,250	1,743,692	-
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2015					
14,080,751	1,152,778	1,378,011	2,356,286	7,165,389	2,028,287
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2015					
14,865,343	1,177,437	1,544,488	2,757,008	7,358,123	2,028,287
القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2014					

ب. يوجد رهن من الدرجة الاولى على ارض الشركة رقم 1481 حوض الطهطور 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 .

ج. تبلغ تكلفة الممتلكات و المعدات المستهلكة بالكامل 354,046 دينار كما في 31 كانون الاول 2015 (323,184 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2014) .

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

7- الموجودات غير الملموسة - بالصافي
يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	برامج الكمبيوتر
		التكلفة
483,201	488,464	التكلفة في بداية السنة
5,263	-	اضافات السنة
488,464	488,464	التكلفة في نهاية السنة
		الاطفاء المتراكم
251,205	328,883	الاطفاء المتراكم في بداية السنة
77,678	78,099	اضافات السنة
328,883	406,982	الاطفاء المتراكم في نهاية السنة
159,581	81,482	صافي القيمة الدفترية

8- مشاريع تحت التنفيذ

يمثل المبلغ الظاهر في قائمة المركز المالي قيمة الجزء المنجز من اعمال توسعة المستشفى والتي وصلت نسبة الانجاز فيها 64.91% تقريباً و ذلك لمباني المستشفى التي تحمل الرمز (D) و الذي بدأ فيه بتاريخ 27 أيار 2014 و من المتوقع الانتهاء من هذا المشاريع في 27 تموز 2016 بحسب رأي المهندس المشرف على المشروع ، و بتكلفة تقديرية تبلغ 4,989,000 دينار اما المباني التي تحمل الرمز (E,F,G) فهي في مرحلة اعداد التصاميم .

9- الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في أراضي .
بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية - أراضي مبلغا و قدره 4,772,725 دينار اردني و ذلك من واقع تقدير خبير عقاري مخصص.

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

10- الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	الشركات المساهمة الخاصة (داخل الاردن)
313,412	313,412	شركة سرايا العقبة للتطوير العقاري (غير مدرجة)
-69,706	-69,706	احتياطي القيمة العادلة
<u>243,706</u>	<u>243,706</u>	الصافي

ب. تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل بالتكلفة التاريخية وذلك لعدم امكانية قياس قيمتها العادلة بصورة موثوقة .

11- الاستثمار في شركة زميلة

يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015	عدد الاسهم المملوكة	نسبة التملك	
دينار أردني	دينار أردني	سهم	بالمائة	الشركات المساهمة العامة (داخل الاردن)
2,266,374	2,304,283	2,231,017	22.31	شركة البلاد للادوية المالية (مدرجة)
-169,176	-225,066			احتياطي القيمة العادلة
<u>2,097,198</u>	<u>2,079,217</u>			الصافي

12- مستودع الأدوية والمستلزمات

يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	الصيدلية
578,358	514,361	العمليات
180,858	229,700	المستودع الرئيسي
173,374	181,155	مستلزمات أخرى
199,822	214,345	المجموع
<u>1,132,412</u>	<u>1,139,561</u>	

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

13- الذمم المدينة و الشيكات برسم التحصيل- بالصافي

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
19,369,135	36,472,900	ذمم شركات وجهات التأمين
738,492	886,083	ذمم افراد و أخرى
78,180	78,180	شيكات مرتجعة
577,892	672,934	ذمم قضايا
5,888	8,480	ذمم اطراف ذات علاقة
20,769,587	38,118,577	المجموع
(8,189,766)	(15,489,663)	ينزل: أمانات الاطباء و المؤسسات غير المحصلة (ايضاح 13 ب)
(391,277)	(186,065)	ينزل: مخصص التدني (مقابل الخصومات التعاقدية) (ايضاح 13 ج)
(1,067,906)	(3,072,201)	ينزل: مخصص التدني (مقابل الديون المشكوك فيها) (ايضاح 13 ج)
(226,522)	(372,732)	ينزل: مخصص التدني (مقابل القضايا لدى المحاكم) (ايضاح 13 ج)
10,894,116	18,997,916	صافي الذمم المدينة
31,250	98,776	شيكات برسم التحصيل (ايضاح 13 د)
10,925,366	19,096,692	صافي الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل

الخلاصة

20,769,587	38,118,577	الذمم المدينة (ايضاح 13 د)
31,250	98,776	شيكات برسم التحصيل (ايضاح 13 هـ)
(8,189,766)	(15,489,663)	أمانات الاطباء و المؤسسات غير المحصلة (ايضاح 13 ب)
(1,685,705)	(3,630,998)	إجمالي مخصصات التدني (ايضاح 13 ج)
10,925,366	19,096,692	الصافي

ب. أمانات الأطباء والمؤسسات غير المحصلة

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

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
7,058,717	13,860,046	أمانات أطباء غير محصلة
997,610	1,376,249	أمانات مؤسسات غير محصلة
133,439	253,368	أمانات لاطراف ذات علاقة غير محصلة
8,189,766	15,489,663	المجموع

إيضاحات حول القوائم العالية الموحدة

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

31 كانون الاول 2014	مخصص التدني (مقابل) الخصومات التعاقدية)	التدني (مقابل) الديون المشكوك في تحصيلها)	مخصص التدني (مقابل القضايا لدى المحاكم)	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رصيد بداية السنة	106,000	1,009,660	57,771	1,173,431
التدني المقطع للسنة	285,277	120,000	180,000	585,277
مسترد من مخصص التدني مقابل الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة	-	(61,754)	(11,249)	(73,003)
رصيد نهاية السنة	391,277	1,067,906	226,522	1,685,705

المخصص المحتسب	2014	المخصص المحتسب	2015
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
-	18,193,902	-	18,465,337
1,685,705	2,575,685	3,630,998	19,653,240
1,685,705	20,769,587	3,630,998	38,118,577

هو یمتد استحقاق شکات بر سم التحصيل حتى 30 حزيران 2016 .

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

13- تابع- الذمم المدينة و الشيكات برسم التحصيل- بالصافي

و. تتضمن الذمم المدينة ذمماً مدورة مقابل معالجة المرضى الليبيين بقيمة 14,347,497 دينار و ذمم نشأت خلال عام 2015 بقيمة 11,317,796 دينار وبصافي ذمم بعد امانات الاطباء بقيمة 15,489,663 دينار، و تم سداد مبلغ 1,421,757 دينار أردني منها خلال عام 2015 و مبلغ 350,000 دينار خلال شهر كانون الثاني 2016 و يوجد مقابل تلك الذمم التزام بتسديدها من قبل الجهات الرسمية الليبية ، قامت الشركة باقتطاع مخصص تدني لتلك الذمم بقيمة 2,094,000 دينار و بحسب رأي الادارة فانه من المتوقع تحصيلها في الفترة القادمة و هي ليست بحاجة الى مخصص اضافي .

14- ايرادات مستحقة القبض

تتمثل الايرادات المستحقة في المبالغ المستحقة على المرضى المقيمين في المستشفى و الذين لم تصدر فواتيرهم النهائية بعد .

15- الحسابات المدينة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
315,626	198,005	دفعات مقدمة للمقاولين
175,822	242,014	تأمينات مستردة
27,896	34,581	ذمم الموظفين
64,835	57,469	مصاريف مدفوعة مقدما
8,769	11,769	تأمينات كفالات
629	157	أخرى
593,577	543,995	المجموع

16- النقد في الصندوق و لدى البنوك

أ. يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
34,485	29,439	النقد في الصندوق
1,546	1,707	الصندوق العام
500	1,752	صندوق آلة الطوابع و النثرية
36,531	32,898	عهد موظفين
		المجموع
513,635	57,388	النقد لدى البنوك
1,010,361	667,025	الحسابات البنكية الجارية
1,523,996	724,413	حسابات الودائع لدى البنوك (ايضاح 15 ب)
1,560,527	757,311	المجموع
		المجموع

ب. تبلغ نسبة الفائدة على حسابات الودائع لدى البنوك 1.75% و تستحق بشكل شهري .

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

17- حقوق الملكية

أ. رأس المال

يبلغ رأس المال (22,000,000) مليون دينار أردني مقسم الى (22,000,000) مليون سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ 23 تشرين الثاني 2015 زيادة رأس المال المصرح به من (22,000,000) مليون دينار أردني الى (30,000,000) مليون سهم و بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم وذلك عن طريق الاكتتاب الخاص من قبل المساهمين كل حسب نسبته في رأس المال ، و لم يتم استكمال الاجراءات الخاصة بالزيادة لدى الجهات المختصة حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية .

ب. الاحتياطي الاجباري

يمثل هذا البند ما تم تحويله من ارباح السنة و السنوات السابقة قبل الضريبة بنسبة 10% من الارباح السنوية قبل الضريبة و هو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

ج. احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية

يمثل احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية قيمة (النقص) او الزيادة في القيمة العادلة لتلك الموجودات وتفاصيله كما يلي :

- تمثل الحركة التي تمت على احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية خلال السنة الحالية فيما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
(212,865)	(238,881)	الرصيد في بداية السنة
(26,016)	(55,890)	صافي التغير في الاحتياطي خلال السنة
<u>(238,881)</u>	<u>(294,771)</u>	الرصيد في نهاية السنة

- و يتوزع الاحتياطي كما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
(34,853)	(34,853)	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(169,175)	(225,065)	الشركة الزميلة
(34,853)	(34,853)	الشركة التابعة
<u>(238,881)</u>	<u>(294,771)</u>	المجموع

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

17- تابع - حقوق الملكية

د. الأرباح المدورة

- يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015	
دينار اردني	دينار اردني	
3,514,588	3,038,714	الأرباح المدورة في بداية السنة
(40,000)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لعام 2013
3,474,588	3,038,714	الرصيد الافتتاحي المعدل
3,027,868	2,488,540	ربح السنة بعد الضريبة
(363,742)	(366,350)	المحور للاحتياطي الاجباري
(3,100,000)	-	رسلة جزء من الأرباح المدورة (إيضاح 1)
3,038,714	5,160,904	الأرباح المدورة في نهاية السنة

18- الشيكات الآجلة

أ. تمثل الشيكات الآجلة قيمة مستحقات لموردي الشركة و شركة الكهرباء الاردنية و مؤسسة الضمان الاجتماعي و دائرة ضريبة الدخل و المبيعات و يمتد استحقاق الشيكات الآجلة حتى تاريخ 20 كانون الاول 2016 .

ب. تصنيف الشيكات الآجلة:

شيكات آجلة مستحقة	شيكات آجلة قصيرة الأجل	شيكات آجلة طويلة الأجل	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
590,505	1,610,031	-	2,200,536
-	263,135	562,475	825,610

شيكات آجلة كما في 31 كانون الاول 2015

شيكات آجلة كما في 31 كانون الاول 2014

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

19- أوراق الدفع

أ. تمثل أوراق الدفع الممولة من البنك الإسلامي لتمويل مشاريع توسعة المستشفى بقيمة 1,332,774 دينار أردني و لتمويل شراء جهاز قسطرة للقلب بقيمة 621,985 دينار أردني و يمتد استحقاقها حتى شهر آب 2019 .

ب. تصنيف أوراق الدفع :

أوراق دفع مستحقة	أوراق دفع قصيرة الأجل	أوراق دفع طويلة الأجل	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
188,096	864,430	902,233	1,954,759
أوراق دفع كما في 31 كانون الاول 2015			
-	638,896	1,766,665	2,405,561
أوراق دفع كما في 31 كانون الاول 2014			

20- البنوك الدائنة

يتألف هذا البند مما يلي :

البنك	سقف التسهيلات	نسبة الفائدة	الضمانات	2015	2014
دينار أردني				دينار أردني	دينار أردني
البنك الأهلي الأردني	500,000	9%	اسم الشركة	497,474	100,180
البنك الاردني الكويتي	500,000	8.5%	اسم الشركة	324,677	-
المجموع				822,151	100,180

21- القروض

حصلت الشركة على قرض من البنك الاردني الكويتي بتاريخ 10 ايلول 2015 بقيمة 1,000,000 دينار أردني بفائدة سنوية 8.5% و بدون عمولة ، و بسدد القرض بموجب اربعة اقساط شهرية متتالية بقيمة 250,000 دينار للقسط الواحد مضافا له الفائدة حيث يبدأ القسط الاول بتاريخ 30 تشرين الثاني 2015 و تنتهي في 28 شباط 2016 و قد تم تأجيل قسط 30 تشرين الثاني 2015 ليصبح تاريخه 31 آذار 2016 و تم دفع الفوائد المستحقة عن شهري تشرين ثاني و كانون الاول 2015 ، 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 .

2015	2014
دينار أردني	دينار أردني
1,000,000	-

القروض قصيرة الاجل

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

22- المصاريف المستحقة

يوجد من ضمن رصيد هذا البند عمولات تسويق المرضى الليبيين بقيمة 1,710,359 دينار حسب الإتفاقية المبرمة بين المستشفى و شركة السنا لإستيراد الأدوية و المعدات الطبية و ذلك عن مرضى الجيش الوطني الليبي و مرضى شركة النصر للطيران , لا تصرف المبالغ المستحقة لحين تحصيل النعم المتأجلة للمرضى الليبيين و مرافقيهم هذا و قد تم صرف مبلغ 103,628 دينار أردني حتى 31 كانون الاول 2015 لشركة السنا و ذلك مقابل تحصيل مبلغ 584,030 دينار من قبل الجيش الوطني الليبي .

23- ضريبة الدخل

أ. تم تسوية ضريبة الدخل للشركة حتى نهاية عام 2014 .

ب. تتمثل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل للشركة الام خلال السنة الحالية فيما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
329,840	609,548	رصيد بداية السنة
609,548	1,175,505	ضريبة الدخل للسنة
-329,840	-609,548	ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة
<u>609,548</u>	<u>1,175,505</u>	رصيد نهاية السنة

24- الحسابات الدائنة المتنوعة

يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
102,830	139,229	أمانات ضريبة الدخل
50,156	66,026	أمانات المساهمين
52,739	66,748	أمانات الضمان الاجتماعي
89,102	16,121	تأمينات مرضى
24,271	56,000	ايرادات مقبوضة مقدماً
199,531	452,059	أخرى
<u>518,629</u>	<u>796,183</u>	المجموع

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

25- تكلفة الإيرادات

يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
1,977,444	2,538,708	تكلفة المستلزمات الطبية المستخدمة
2,145,701	2,454,954	تكلفة الادوية المستخدمة
59,474	77,495	تكلفة المستلزمات غير الطبية المستخدمة
2,277,237	2,922,770	الرواتب و الاجور و ملحقاتها
222,605	295,018	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
160,888	146,043	مكافآت و حوافز موظفين
594,097	625,519	الاستهلاكات و الاطفاءات
293,101	225,223	الصيانة
48,490	44,447	القرطاسية و المطبوعات و لوازم الكمبيوتر
25,373	24,060	الضيافة و النظافة
49,110	53,814	فحوص خارجية
266,553	258,628	مطبخ
82,600	82,004	رسوم و حذات الدم
81,272	101,079	غازات طبية
8,848	23,987	متفرقة
8,292,793	9,873,749	المجموع

26- نفقات الموظفين

يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
1,229,014	1,556,590	الرواتب و الاجور و ملحقاتها
137,874	190,037	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
161,067	95,418	اجازات و مكافآت
102,639	125,002	عمل اضافي
95,644	183,853	تأمين صحي
1,726,238	2,150,900	المجموع

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

27- المصاريف الادارية و العمومية
يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
1,069,587	1,161,209	كهرباء ومياه
154,881	127,514	محروقات
77,922	79,909	اشرابات
126,848	112,004	صيانة
35,132	34,368	تأمين و ترخيص
42,519	35,577	دعاية و اعلان و تسويق
34,227	28,847	قرطاسية ومطبوعات
33,402	36,777	بريد وهاتف و انترنت
47,913	83,951	رسوم و رخص
79,686	144,493	اتعاب مهنية و استشارات
52,593	59,107	مصاريف نظافة و ضيافة
5,808	2,673	مصاريف قضايا
53,744	73,044	مستهلكات غير طبية
14,179	20,113	عمولة الفيزا
52,835	45,071	أخرى
1,000	32,966	سفر و تنقلات
40,000	40,000	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
24,000	24,000	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
1,946,276	2,141,623	المجموع

28- الايرادات الاخرى
يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
87,688	17,130	فوائد دائنة
44,181	35,347	دورات تدريبية
51,333	74,542	ضمان الكافيتريا
241,560	412,504	ايجارات
4,883	8,354	أخرى
429,645	547,877	المجموع

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

29- حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح السنة

يتألف هذا البند مما يلي :

2014	2015
دينار أردني	دينار أردني
3,027,868	2,488,540
22,000,000	22,000,000
0.138	0.113

ربح السنة بعد الضريبة (دينار)
المتوسط المرجح لعند الاسهم (سهم)
حصة السهم الاساسية و المخفضة من ربح السنة

ان الحصة المخفضة للسهم من ربح السنة مساوية للحصة الاساسية للسهم من ربح السنة .

30- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

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

2014	2015	نوع التعامل
دينار أردني	دينار أردني	
647	647	نمة مدينة
647	647	شركة البلاد للاوراق المالية و الاستثمار (شركة زميلة)
		المجموع

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

2014	2015	
دينار أردني	دينار أردني	
160,674	199,782	رواتب ومنافع اخرى

31- الالتزامات المحتملة

على الشركة بتاريخ المركز المالي التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بقيمة 80,770 دينار اردني .

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

32- التصنيف القطاعي

من اهداف الشركة الرئيسة تقديم الخدمات الطبية ، وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :

2015				
الاجمالي	اخرى	أسهم	النشاط الرئيس	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
20,781,571	547,877	37,909	20,195,785	الإيرادات
				<u>الموجودات والمطلوبات</u>
44,184,150	757,311	2,340,923	41,085,916	الموجودات
14,181,747	-	-	14,181,747	المطلوبات
				<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
342,691	342,691	-	-	المصاريف الرأسمالية
1,205,382	1,205,382	-	-	الاستهلاكات والإطفاءات
2014				
الاجمالي	اخرى	أسهم	النشاط الرئيس	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
17,569,091	429,645	-	17,139,446	الإيرادات
				<u>الموجودات والمطلوبات</u>
36,686,585	1,560,527	2,340,923	32,785,135	الموجودات
7,689,906	-	-	7,689,906	المطلوبات
				<u>معلومات القطاعات الاخرى</u>
1,415,770	1,415,770	-	-	المصاريف الرأسمالية
1,163,157	1,163,157	-	-	الاستهلاكات والإطفاءات

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

33- تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسريتها :

2015			
المجموع	اكتر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
14,080,751	14,080,751	-	الممتلكات والمعدات - بالصافي
81,482	81,482	-	الموجودات غير الملموسة - بالصافي
2,663,235	-	2,663,235	مشاريع تحت التنفيذ
2,888,288	2,888,288	-	الاستثمارات العقارية
243,706	243,706	-	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
2,079,217	2,079,217	-	الاستثمار في شركة زميلة
22,036,679	19,373,444	2,663,235	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1,139,561	-	1,139,561	مستودع الأدوية والمستلزمات
19,096,692	-	19,096,692	القيم المدينة والشيكات برسم التحصيل - بالصافي
647	-	647	ذمم أطراف ذات علاقة
609,265	-	609,265	إيرادات مستحقة القبض
543,995	-	543,995	الحسابات المدينة المتنوعة
757,311	-	757,311	النقد وما في حكمه
22,147,471	-	22,147,471	مجموع الموجودات المتداولة
44,184,150	19,373,444	24,810,706	مجموع الموجودات
			المطلوبات المتداولة
1,610,031	-	1,610,031	الشيكات الأجلة - قصيرة الاجل
864,430	-	864,430	أوراق الدفع - قصيرة الاجل
590,505	-	590,505	الشيكات الأجلة المستحقة
188,096	-	188,096	أوراق الدفع المستحقة
822,151	-	822,151	البنوك الدائنة
1,000,000	-	1,000,000	القروض - قصيرة الاجل
4,919,646	-	4,919,646	الذمم الدائنة
2,215,200	-	2,215,200	المصاريف المستحقة
1,175,505	-	1,175,505	مخصص ضريبة الدخل
796,183	-	796,183	الحسابات الدائنة المتنوعة
14,181,747	-	14,181,747	مجموع المطلوبات المتداولة
902,233	902,233	-	أوراق الدفع - طويلة الاجل
29,100,170	18,471,211	10,628,959	الصافي

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

33- تابع - تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها :

2014			
المجموع	اكتر من سنة	لغاية سنة	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
14,865,343	14,865,343	-	الممتلكات والمعدات - بالصادف
159,581	159,581	-	الموجودات غير الملموسة - بالصادف
1,162,374	-	1,162,374	مشاريع تحت التنفيذ
2,888,288	2,888,288	-	الاستثمارات العقارية
243,706	243,706	-	الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
2,097,198	2,097,198	-	الاستثمار في شركة زميلة
21,416,490	20,254,116	1,162,374	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1,132,412	-	1,132,412	مستودع الأدوية والمستلزمات
10,925,366	-	10,925,366	الذمم المدينة و الشيكات برسم التحصيل - بالصادف
647	-	647	ذمم أطراف ذات علاقة
1,057,547	-	1,057,547	ايرادات مستحقة القبض
593,577	-	593,577	الحسابات المدينة المتنوعة
1,560,527	-	1,560,527	النقد وما في حكمه
15,270,076	-	15,270,076	مجموع الموجودات المتداولة
36,686,566	20,254,116	16,432,450	مجموع الموجودات
			المطلوبات المتداولة
263,135	-	263,135	الشيكات الأجلة - قصيرة الاجل
638,896	-	638,896	أوراق الدفع - قصيرة الاجل
100,180	-	100,180	البنوك الدائنة
3,810,994	-	3,810,994	الذمم الدائنة
1,748,524	-	1,748,524	المصاريف المستحقة
609,548	-	609,548	مخصص ضريبة الدخل
518,629	-	518,629	الحسابات الدائنة المتنوعة
7,689,906	-	7,689,906	مجموع المطلوبات المتداولة
562,475	562,475	-	الشيكات الأجلة - طويلة الاجل
1,766,665	1,766,665	-	أوراق الدفع - طويلة الاجل
26,667,520	17,924,976	8,742,544	الصادف

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

34- إدارة المخاطر - مخاطر اسعار الفائدة

ان الشركة معرضة لمخاطر اسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك ، البنوك الدائنة والقروض .

- مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف او عجز المدينون والاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه وتري الشركة بانها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث يقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة النعم القائمة بشكل مستمر ، كما تحتفظ الشركة بالارصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة .

- مخاطر السيولة

تعمل الشركة على ادارة مخاطر السيولة وذلك عن طريق التأكد من توفر التسييلات البنكية .
يلخص الجدول ادناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في 31 كانون الاول 2015 على اساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية واسعار الفائدة السوقية الحالية :

2015

المجموع	اكثر من خمس سنوات	من ثلاثة	
		شهور الى 12	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
822,151	-	822,151	-
9,106,534	-	9,106,534	-
2,200,536	-	1,610,031	590,505
1,052,526	-	864,430	188,096
1,000,000	-	1,000,000	-

البنوك الدائنة
النعم الدائنة والارصدة الدائنة
الشيكات المؤجلة
أوراق الدفع
التقروض

2014

المجموع	اكثر من خمس سنوات	من ثلاثة	
		شهور الى 12	اقل من ثلاثة شهور
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
100,180	-	100,180	-
6,687,695	-	6,687,695	-
263,135	-	263,135	-
638,896	-	638,896	-

البنوك الدائنة
النعم الدائنة والارصدة الدائنة
الشيكات المؤجلة
أوراق الدفع

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

34- تابع - ادارة المخاطر

- مخاطر العملات

ان معظم تعاملات الشركة تمت بالدينار الاردني وبالتالي فان اثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية الموحدة .

35- الأحداث اللاحقة

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

36- ادارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيس فيما يتعلق بادارة رأس مال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأس مال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية .

تقوم الشركة بادارة هيكله رأس المال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل ؛ هذا ولم تقم الشركة باية تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله رأس المال خلال السنة المالية الحالية والسابقة .

ان البنود المتضمنة في هيكله رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والاحتياطي الاجباري والارباح المدورة والبالغ مجموعها 29,394,941 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2015 مقابل 26,906,401 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2014.

37- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

أ- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

اعتمدت الشركة المعايير والتفسيرات الجديدة والمنقحة التالية التي أصدرها كل من مجلس معايير المحاسبة الدولية ولجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية، حيث أصبحت هذه المعايير والتفسيرات سارية المفعول للفترة المحاسبية الحالية:

* تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم (19) "منافع الموظفين" الصادرة في نوفمبر 2013 والتي توضح، المعالجة المحاسبية للمساهمات المرتبطة بخدمات الموظفين المقدمة منهم او من أي اطراف أخرى لها علاقة بهم، وبحيث يتم فصل مبلغ المساهمات عن عدد سنوات الخدمة.

* التعديلات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (سلسلة 2010 – 2012 وسلسلة 2011-2013) الصادرة في ديسمبر 2013 المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمعايير التالية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2) – تعريف شروط الاستحقاق .

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) - المحاسبة عن الالتزامات العرضية في دمج الأعمال.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (8) - توحيد القطاعات التشغيلية ومطابقة إجمالي موجودات القطاعات في البيانات المالية ومقارنتها مع إجمالي الموجودات.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) – الأرصدة المدينة والأرصدة الدائنة قصيرة الأجل.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (24) – إدراج كيان الإدارة ضمن موظفي الإدارة الرئيسيين.

شركة البلاد للخدمات الطبية

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

37- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

ب- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول ولم يحن موعد تطبيقها بعد:
- معيار المحاسبة الدولي رقم (19) - معدل الخصم في إطار الافتراضات الاكتوارية لمنافع الموظفين ينبغي أن تكون مرتكزة على مستوى العملة وليس على مستوى الدولة.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (34) - إضافة مرجع لـ "أي معلومات يمكن الحصول عليها في" إفصاحات التقارير المالية المرحلية" لتشمل أية بيانات متاحة في نفس الوقت الذي يتم فيه إعداد التقرير المالي المرحلي.

تصبح هذه التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016

* توضح التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (10) "البيانات المالية الموحدة"، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (12) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (28) "الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة" الصادرة في سبتمبر 2014 القاعدة الاستثنائية لتوحيد البيانات المالية للمنشآت الاستثمارية. وتصبح هذه التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016.

* تعد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) "عرض البيانات المالية" الصادرة في 1 ديسمبر 2014 جزء من مبادرة الإفصاح. وتتناول التعديلات الطفيفة عدد من المجالات التي تشمل الإفصاح عن السياسات المحاسبية، وتطبيق الأهمية النسبية للبيانات المالية، وعرض المجاميع الفرعية والمعلومات التي ستعرض في قسم الدخل الشامل الآخر لبيان الأداء، وكذا هيكل الإفصاحات حول البيانات المالية. وتصبح هذه التعديلات سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016.

هذا، وتعتقد الإدارة أن لا يكون لاعتماد التعديلات المذكورة أنفاً أي تأثير جوهري على عرض والإفصاح عن بنود البيانات المالية للفترات المستقبلية

38- الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة المقارنة ليتلاءم وتصنيف وتبويب أرقام السنة المالية الحالية .