

الرقم : ٩٠٩ / ١٠٠ / 6/5

التاريخ : 30 / 7 / 2015 م

المحترمين

السادة / بورصة عمان

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية

السلام عليكم ورحمه الله وبركاته ،
إشارة للموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة للسنة أشهر
المنتهية في 30 حزيران لعام 2015 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

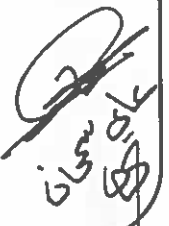


المدير العام
الدكتور / أسامة عطاري

بورصة عمان الدائرة المالية والمالية التسويق
٢٤٧٣
٣١-٢
الجهة المستلمة: بورصة عمان

نسخة الى :-

- قسم شؤون المساهمين
- الصادر العام



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

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرير المراجعة
كما في 30 حزيران 2015

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

فهرس المحتويات

الصفحة

1	تقرير المراجعة
3	قائمة المركز المالي الموحدة
4	قائمة الدخل الشامل الموحدة
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
6	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
13-7	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

828 15 04

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

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة البلاد للخدمات الطبية " مستشفى الاستقلال " مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة الموجزة كما في 30 حزيران 2015 وكل من وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية / معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً الى 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. ان نطاق أعمال المراجعة أقل 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 .

الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا لم تسترغ 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.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه


أحمد محمد العباسي
إجازة رقم 710

عمان في 23 نيسان 2015

البلاد للخدمات الطبية

" مستشفى الإستقلال "

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - الاردن

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الأول 2014 مدققة ببطء اريبي	30 حزيران 2015 مراجعة ببطء اريبي	إيضاح	الموجودات
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
14,865,343	14,459,466	6	ممتلكات ومعدات بالصفافي
1,162,374	2,042,388	7	مشاركات تحت التنفيذ
159,581	120,528		موجودات غير ملموسة بالصفافي
2,888,288	2,888,288		إستثمار عقارية
243,706	243,706		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر
2,097,198	2,038,240		إستثمار في شركة زميلة
21,416,490	21,792,616		مجموع الموجودات غير المتداولة
			<u>الموجودات المتداولة</u>
1,132,412	1,129,477		مستودع الأدوية و المستلزمات الطبية
18,621,076	29,985,001	10	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل- بالصفافي
593,578	597,200		موجودات أخرى
1,552,250	1,393,958		إيرادات مستحقة القبض
1,560,527	721,770		نقد ونقد معادل
23,459,843	33,827,406		مجموع الموجودات المتداولة
44,876,333	55,620,022		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
22,000,000	22,000,000		حقوق الملكية
1,867,687	1,867,687		رأس المال المصرح به والمدفوع بالكامل
(238,881)	(320,982)		احتياطي اجباري
3,038,714	5,269,191		احتياطي القيمة العادلة
26,667,520	28,815,896		أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
			<u>المطلوبات</u>
562,475	373,506		<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
1,766,665	1,317,637	8	شيكات آجلة - طويلة الأجل
2,329,140	1,691,143		أوراق دفع - طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
100,180	803,407	9	<u>المطلوبات المتداولة</u>
263,135	1,910,505		بنوك دائنة
638,896	853,204	8	شيكات آجلة - قصيرة الأجل
3,810,994	4,460,877		أوراق دفع - قصيرة الأجل
8,189,767	13,382,583	11	الذمم الدائنة
609,548	1,201,535	14	أمانات الأطباء و المؤسسات غير المدصلة
1,205,442	1,599,521	13	مخصص مقابل إلتزام قصير الأجل (ضريبة الدخل)
1,061,711	901,351		مصاريف مستحقة - عمولات تسويق
15,879,673	25,112,983		المطلوبات الأخرى
44,876,333	55,620,022		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات و حقوق الملكية

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

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة غير مدققة)

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015		لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2014		ايضاح
2015	2014	2015	2014	
فوز اردني	فوز اردني	فوز اردني	فوز اردني	
11,186,342	6,598,473	4,805,024	3,028,863	الإيرادات
(4,914,336)	(3,577,809)	(2,533,731)	(1,768,887)	تكلفة الإيرادات
6,272,006	3,020,664	2,271,293	1,259,976	مجمول الربح
24,305	-	24,305	-	للمردود من مخصص الخصم التعلقي
(33,540)	(73,313)	(16,295)	(28,466)	نقلت أعضاء مجلس الإدارة
(1,076,328)	(815,163)	(567,830)	(446,187)	نقلت موظفين
(1,005,703)	(885,337)	(484,438)	(493,090)	مصرف إدارية وعمومية
(293,307)	(278,898)	(147,148)	(141,035)	الإستهلاكات والإطفاءات
-	(131,707)	37,042	(71,212)	مخصص تنكي (مقابل الخصومات التعلقية)
(90,000)	(90,000)	(45,000)	(45,000)	مخصص تنكي (مقابل نم القضايا)
(1,017,000)	(60,000)	(987,000)	(60,000)	مخصص تنكي (مقابل مقابل الديون المشكوك فيها)
280,381	271,289	139,390	174,528	الإيرادات الأخرى
3,060,814	957,535	224,319	149,514	لربح للتشغيلي
23,143	11,578	15,412	13,034	حصة لشركة من أرباح (ضامن) لشركة لازميلة
(25,832)	(20,690)	(18,829)	(8,320)	تكليف تمويل
3,058,125	948,423	220,902	154,228	ربح للفترة قبل ضريبة الدخل
(827,648)	(130,684)	(237,736)	(34,843)	ضريبة دخل
2,230,477	817,739	(16,834)	119,385	ربح للفترة بعد ضريبة الدخل
				يضاف بنود الدخل للشمل الأخر
(82,101)	92,517	15,906	126,363	لتغير المتراكم في القيمة لمعادلة
2,148,376	910,256	(928)	245,748	مجموع الدخل للشمل للفترة
0.10	0.04	(0.00)	0.01	ربحية لسهم الأساسية والمخفضة (فينل أردني/سهم)

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة (مراجعة غير مدققة)

المجموع	الأرباح المدورة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الإحتياطي الإجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
26,667,520	3,038,714	(238,881)	1,867,687	22,000,000
2,230,477	2,230,477	-	-	-
(82,101)	-	(82,101)	-	-
<u>28,815,896</u>	<u>5,269,191</u>	<u>(320,982)</u>	<u>1,867,687</u>	<u>22,000,000</u>

للسهوية السة المنتهية في 30 حزيران 2015

الرصيد في 1 كانون الثاني 2015

ربح الفترة بعد الضريبة

التغير المتراكم بالقيمة العادلة للموجودات المالية

الرصيد في 30 حزيران 2015

23,705,668	3,514,588	(212,865)	1,503,945	18,900,000
817,739	817,739	-	-	-
92,517	-	92,517	-	-
-	(3,100,000)	-	-	3,100,000
<u>24,615,924</u>	<u>1,232,327</u>	<u>(120,348)</u>	<u>1,503,945</u>	<u>22,000,000</u>

للسهوية السة المنتهية في 30 حزيران 2014

الرصيد في 1 كانون الثاني 2014

ربح الفترة بعد الضريبة

التغير المتراكم بالقيمة العادلة للموجودات المالية

توزيعات اسهم مجانية

الرصيد في 30 حزيران 2014

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

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

التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة (مراجعة غير مدققة)

لشهور الستة المنتهية في 30 حزيران		ايضاح	
2014	2015		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
948,423	3,058,125		ربح الفترة قبل الضريبة
566,363	597,100		الإستهلاكات والإطفاءات
-	(24,305)		المردود من مخصص الخصم التعاقدية
(11,578)	(23,143)		حصة الشركة من أرباح الشركة الزميلة
90,000	90,000		مخصص تدني (مقابل ذمم القضايا)
131,707	-		مخصص تدني (مقابل الخصومات التعاقدية)
60,000	1,017,000		مخصص تدني (مقابل مقابل الديون المشكوك فيها)
20,690	25,832		مصاريف التمويل
1,805,605	4,740,609		الربح المعدل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
2,678,815	(12,446,620)		التغير في الذمم المدينة
(54,291)	2,935		التغير في مستودع الأدوية و المستلزمات الطبية
(368,222)	154,670		التغير في الموجودات الأخرى
(576,855)	649,883		التغير في الذمم الدائنة
709,399	1,458,401		التغير في الشيكات المؤجلة
(1,999,687)	5,192,817		التغير في أمانات الأطباء و المؤسسات غير المحصلة
604,408	233,719		التغير في المطلوبات الأخرى
2,799,172	(13,586)		التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(329,840)	(235,661)	14	ضريبة الدخل المدفوعة
2,469,332	(249,247)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(936,249)	(152,171)		شراء ممتلكات ومعدات
(7,933)	-		التغير في الاستثمارات العقارية
(298,182)	(880,014)		التغير في مشاريع تحت التنفيذ
(1,242,364)	(1,032,185)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
	703,227		بنوك دائنة
(20,690)	(25,832)		مصاريف التمويل
257,221	(234,720)		التغير في أوراق الدفع
236,531	442,675		صافي التدفق النقدي الناتج عن الأنشطة التمويلية
1,463,499	(838,757)		التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
951,559	1,560,527		رصيد النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2015
2,415,058	721,770		رصيد النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2015

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

1. تأسيس الشركة

تأسست البلاد للخدمات الطبية (مستشفى الإستقلال) كشركة مساهمة عامة بمقتضى قانون الشركات المؤقت رقم (1) لعام 1989 و سجلت لدى مراقب الشركات تحت رقم (323) في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ 26 تشرين الثاني 1996 ، ومن غايات الشركة إقامة مستشفى عام في مدينة عمان لتقديم الخدمات الصحية والوقائية والتشخيصية والعلاجية للجمهور بالإضافة الى شراء وبيع الأجهزة الطبية داخل وخارج المملكة، وقد بدأ المستشفى نشاطه التشغيلي بتاريخ 1 كانون الأول 2000 .

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - المملكة الأردنية الهاشمية
أعدت هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة , وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية.

2. أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (القوائم المالية المرحلية) .

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الأول 2014 إن نتائج الأعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2015 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015، كما انه لم يتم اجراء التخصيص على أرباح الفترة المنتهية في 30 حزيران 2015 والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة.

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

3. التقديرات المحاسبية

ان اعداد القوائم المالية الموحدة 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 واولقاتها. 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 التغييرات 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 وفقا 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.

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

4. أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم و القوائم المالية للشركة التابعة لها ، والخاضعة لسيطرتها و تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية و التشغيلية للشركة التابعة، و يتم إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم، إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً إنتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة، يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

وفيما يلي بعض المعلومات التي تخص الشركة التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

اسم الشركة	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط
البلاد الخضراء للإستثمارات العقارية ذ.م.م	2,000,000	100%	استثمار عقاري

5. السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية موحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014.

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

6. ممتلكات و معدات

يتألف هذا البند مما يلي

الأراضي	المباني	الات و أجهزة طبية	أعمال كهربائية	ممتلكات و معدات أخرى	الإجمالي
دينار لردني	دينار لردني	دينار لردني	دينار لردني	دينار لردني	دينار لردني
2,028,287	8,904,704	8,024,831	2,929,973	4,725,125	26,612,920
-	-	24,989	-	127,182	152,171
2,028,287	8,904,704	8,049,820	2,929,973	4,852,307	26,765,091
الكلية					
رصيد 1 كانون الثاني 2015					
إضافات					
رصيد حزيران 2015					
الإستهلاك					
-	1,546,581	5,267,823	1,385,485	3,547,688	11,747,577
-	98,535	245,463	83,239	130,811	558,048
-	1,645,116	5,513,286	1,468,724	3,678,499	12,305,625
رصيد 1 كانون الأول 2015					
بإهلاك الفترة					
رصيد حزيران 2015					
2,028,287	7,259,588	2,536,534	1,461,249	1,173,808	14,459,466
2,028,287	7,358,123	2,757,008	1,544,488	1,177,437	14,865,343
القيمة التقديرية كما في 30 حزيران 2015 - مراجعة					
القيمة التقديرية كما في 31 كانون الأول 2014 - متقنة					

7. مشاريع تحت التنفيذ

يمثل المبلغ الظاهر كمشاريع تحت التنفيذ تكلفة أتعاب الجزء المنجز من أعمال التوسعة والبالغة نسبته تقريباً 47 % والذي يحمل الرمز D، والمتوقع انتهاء المشروع بتاريخ 20 كانون الأول من عام 2015.

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

8. اوراق الدفع

تتوزع تواريخ إستحقاق اوراق الدفع والممولة من البنك الإسلامي الأردني لغاية تمويل مشاريع التوسعة التي تمت بالمستشفى خلال الأعوام السابقة وجهاز قسطرة للقلب .

31 كانون الأول	30 حزيران		
2014	2015		
مدفوعة	مراجعة		
دينار اردني	دينار اردني		
638,896	853,204	وتتوزع حسب تواريخ إستحقاقها إلى: قصيرة أجل - تستحق خلال الفترة من 1 تموز 2015 حتى 30 حزيران 2016 طويلة أجل - تستحق ما بعد 30 حزيران 2016 الاجمالي	
1,766,665	1,317,637		
2,405,561	2,170,841		

9. البنوك الدائنة

وفيما يلي تفاصيل هذه البنوك:

		30 حزيران	31 كانون الأول		
		2015	2014		
		دينار اردني	دينار اردني		
		الرصيد المستغل	السقف الممنوح	نسبة الفائدة	
البنك الاردني الكويتي البنك الاهلي الاردني		324,439	500,000	8.5%	
		478,968	500,000	9%	
		803,407	100,180		

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

تابع - ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

10. الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل

وفيما يلي تفاصيل الذمم المدينة وشيكات برسم التحصيل:

31 كانون الأول 2014 مدققة	30 حزيران 2015 مراجعة	
دينار اردني	دينار اردني	
18,874,432	31,161,682	ذمم شركات و جهات تأمين
(391,277)	(366,957)	ينزل : مخصص التدني (مقابل الخصومات التعاقدية)
18,483,155	30,794,725	مجموع ذمم شركات و جهات تأمين
1,865	294	ذمم أعضاء مجلس الإدارة
219,479	210,159	ذمم الأفراد
523,683	602,099	ذمم أخرى
78,180	78,180	شيكات مرتجعه
823,207	890,732	مجموع شيكات مرتجعة و ذمم افراد واخرى
(1,067,906)	(2,081,023)	ينزل : مخصص التدني (مقابل الديون المشكوك فيها)
18,238,456	29,604,434	صافي الذمم دون الذمم القضائية
577,892	582,042	ذمم لدى القضاء
(226,522)	(303,725)	ينزل : مخصص التدني (مقابل القضايا لدى المحاكم)
351,370	278,317	صافي الذمم المدينة
31,250	102,250	شيكات برسم التحصيل
31,250	102,250	مجموع شيكات برسم التحصيل
18,621,076	29,985,001	صافي الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل
20,306,781	32,736,706	إجمالي الذمم
(1,685,705)	(2,751,705)	إجمالي مخصصات التدني
18,621,076	29,985,001	الصافي
1,173,431	1,685,705	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2015
585,277	1,090,305	بدني مقطوع
(73,003)	-	مسترد من مخصص التدني - تحصيلات / قضايا مرفوعة
-	(24,305)	مسترد من مخصص التدني - الخصم البعادي
1,685,705	2,751,705	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

11. **أمانات الأطباء و المؤسسات غير المحصلة**
يمثل هذا البند أتعاب الأطباء للذمم غير المحصلة وأمانات الموردين لمستلزمات المرضى الخاصة المطلوبة بناءً على طلب المريض أو الطبيب.

12. **معاملات مع اطراف ذات علاقة**
بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا ما مجموعه 91,568 دينار أردني في 30 حزيران 2015 مقابل 73,967 دينار أردني كما في 30 حزيران 2014 .

13. **مصاريف مستحقة - عمولات تسويق**
يمثل هذا البند عمولات تسويق المرضى الليبيين حسب الإتفاقية المبرمة ما بين المستشفى و شركة السنا لإستيراد الأدوية و المعدات الطبية , و لم يتم صرف المبالغ لحين تحصيل الذمم المقابلة للمرضى الليبيين و مرافقيهم هذا و قد تم صرف مبلغ 103.628 ألف دينار أردني حتى 30 حزيران 2015 لشركة السنا ممثلة بمديرها السيد سامي فحماوي وذلك مقابل تسديد مبلغ 584.030 ألف دينار من قبل الجيش الوطني الليبي.

14. **ضريبة الدخل**
تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة, و تختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية, لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير حاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية و/أو في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

الوضع الضريبي

- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة بناءً على رأي المستشار الضريبي وباعتقاد الشركة والمستشار الضريبي أن المخصص المحتسب والظاهر في القوائم المالية كافي.
- تم احتساب ضريبة الدخل على أرباح الشركة للأعوام من 2012 - 2014 وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم 57 لعام 1985 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية, ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بالتدقيق على حسابات الشركة لتاريخ القوائم المالية.
- تم تسوية وضع ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2011 للشركة, وحتى عام 2010 للشركة التابعة وضريبة المبيعات لغاية شهر ايلول 2012 للشركة.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة التابعة (شركة البلاد الخضراء للإستثمارات العقارية) عن الأعوام من 2011- 2014 ولم تقم الدائرة بالتدقيق على حسابات الشركة لتاريخ القوائم المالية.
- تم احتساب الضريبة على ارباح الشركة للفترة المنتهية في 30 حزيران وفقاً لقانون الضريبة رقم 34 لسنة 2014.

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

تابع - إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

وفيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل

31 كانون الأول 2014 دينار أردني	30 حزيران 2015 دينار أردني	
329,840	609,548	رصيد بداية الفترة
609,548	827,648	المخصص المقطوع
(329,840)	(235,661)	المدفوع
609,548	1,201,535	رصيد نهاية الفترة / السنة

15. ربحية السهم

إن احتساب ربحية السهم الأساسية تعتمد على الأرباح القابلة للعائدة لحملة الأسهم العادية مقسومة على العدد المرجح للأسهم المدرجة والمصدرة خلال الفترة .
 أما ربحية السهم المخفضة فتعتمد على ربحية السهم الأساسية والتي يتم تعديلها لإتاحة إصدار أسهم وأثر التوزيعات بعد ضريبة الدخل على التحويلات المفترضة لجميع الخيارات المخفضة والأسهم العادية المخفضة
 - فيما يلي بيان للأرباح وعدد الأسهم المرجح المستخدم في احتساب ربحية السهم

للسهول الستة المنتهية في 30 حزيران		للسهول الثلاثة المنتهية في 30 حزيران		
2015	2014	2015	2014	
مراجعة	مراجعة	مراجعة	مراجعة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
2,230,477	817,739	-	119,389	ربح الفترة بعد الضريبة
22,000,000	22,000,000	22,000,000	22,000,000	عدد الأسهم المرجح
0.10	0.04	-	0.01	

إن ربحية السهم الأساسية مساوية لربحية السهم المخفضة.

16. الإلتزامات المحتملة

على الشركة كما بتاريخ 30 حزيران 2015 إلتزامات المحتملة التالية :-
 مقابل كفالات بنكية 68,551 دينار أردني.