



الرقم: ٢٣٣٢ م ١٤٠١٣٠٦١٥

التاريخ: 2010/03/17

F.S - ABMS - 18/3/2010

المحترمين

السادة / بورصة عمان

تحية طبية وبعد ،،

الموضوع : البيانات المالية المرحلية

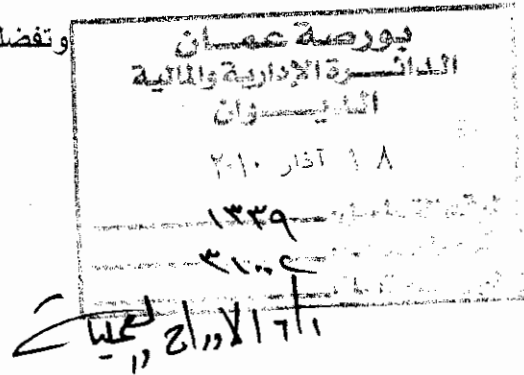
إشارة للموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات أدناه.

1. تقرير مدقي الحسابات المستقلين.
2. بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2009
3. بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009
4. بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009
5. بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009
6. بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2009
7. إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المهندس إسماعيل دكيدك

رئيس مجلس الإدارة - المدير العام



نسخة :

- قسم شؤون المساهمين

- الصادر العام

شركة البلاد للخدمات الطبية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(اعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
٣	- بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٤	- بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٥	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٦	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٧	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٨ - ١٨	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
شركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وكلاً من بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرفقة بها. لم نقم بتدقيق البيانات المالية للشركة التابعة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والتي تشكل موجوداتها ما نسبته ١٣% من مجموع الموجودات الواردة في البيانات المالية المرفقة. لقد تم تدقيق تلك البيانات المالية من قبل مدقق حسابات آخر وقد تم تزويجنا بتقريره غير المتحفظ حولها، وأن رأينا فيما يتعلق بتلك البيانات المالية يعتمد بشكل كامل على تقرير المدقق الآخر.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقدير المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية المرفقة.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية المرفقة استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية المرفقة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية المرفقة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية المرفقة سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية المرفقة وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها وتقرير المدقق الآخر تعتبر كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية المرفقة.

الرأي

في رأينا، استناداً إلى تقريرنا وتقرير المدقق الآخر، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالصادقة عليها.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانث ثورنتون)

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ١٨ شباط ٢٠١٠

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,١٨٣,١٦٢	١,٨٢٢,١٤٠	٣	النقد وما في حكمه
٤,٧٩٤,٤٣١	٤,١٥٠,٣٨٨	٤	ذمم مدينة، بالصافي
٧٩١,٥٤٢	٧٤١,٤٣٥	٥	أدوية ومستلزمات طبية وأخرى
٥٢٩,٠٩١	٤٨٢,١٨٦	٦	أرصدة مدينة أخرى
٧,٢٩٨,٢٢٦	٧,١٩٦,١٤٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢,٧٨٣,٧٨٧	٢,٨٠٢,١٦٩	٧	استثمارات عقارية
٢,٣٥٠,٤٨٩	٢,٥٢٠,٣٩٠	٨	استثمار في شركة حليفة
٣٣٢,٠٦٢	٣٣٢,٠٦٢	٩	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣١,٠٦٦	٥٤,٧٦٥		مشاريع تحت التنفيذ
١١,٤٢٦,٥٨٣	١٠,٧٣٩,٥٤٢	١٠	ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي
١٦,٩٢٣,٩٨٧	١٦,٤٤٨,٩٢٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٤,٢٢٢,٢١٣	٢٣,٦٤٥,٠٧٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١,٨٢٨,٤٤٣	١,٦٦٥,٩٣٣		ذمم دائنة
٢٤٦,٨٢٤	١٩٢,٤٩٢		شيكات آجلة
٢٦٠,٥٧٠	٢٨٣,٤٤٩	١١	أوراق دفع تستحق خلال عام
٣,٠٣٩,٦٧٣	٢,٥١٧,٠٨٤	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٥,٣٧٥,٥١٠	٤,٦٥٨,٩٥٨		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٤٨,٠٧٨	١٩,٠٨٣	١١	أوراق دفع طويلة الأجل
٥,٦٢٣,٥٨٨	٤,٦٧٨,٠٤١		مجموع المطلوبات
		١٣	حقوق الملكية
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٨٥,٢١٦	—		علاوة إصدار
٨٣٣,٤٣٣	٨٨٣,٥١٧		احتياطي إجباري
١٠,٨٣١	—		احتياطي تجديد أجهزة ومعدات طبية
(٣٢,٩٥٠)	(٨٨,٢٢٠)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
٩٠٢,٠٩٥	٦٧١,٧٣٩		أرباح مرحلة
١٨,٥٩٨,٦٢٥	١٨,٩٦٧,٠٣٦		مجموع حقوق الملكية
٢٤,٢٢٢,٢١٣	٢٣,٦٤٥,٠٧٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
٩,٥٢٧,٨١٥	٨,٦٧٤,٣٠٩		صافي إيرادات التشغيل
(٥,٨٥٥,٤١٦)	(٥,٤٥٨,٥٨٤)		تكلفة التشغيل
٣,٦٧٢,٣٩٩	٣,٢١٥,٧٢٥	١٤	مجموع ربح التشغيل
٢٩٥,٩٦٣	٢٢٥,١٧١	٨	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
(١,٩٩٠,٤٩١)	(١,٨٥٩,١٢٩)	١٥	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٠٦٧,٤٣٩)	(١,٠٥٨,٠٩٦)		استهلاكات
(٧٧,٧٥٩)	(٣٥,٠٠٠)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٩٦,١١٠)	(٧٢,٣٥٨)		مصاريف تمويل
١٥٤,٦٥٥	٨٤,٥٢٨	١٦	إيرادات أخرى
(٦٩,٥٠٩)	(٣١,٩٦٠)	١٧	رسوم ومصاريف أخرى
٨٢١,٧٠٩	٤٦٨,٨٨١		ربح السنة قبل الضريبة
(٧٠,٨٢٠)	(٤٥,٢٠٠)	١٩	مخصص ضريبة الدخل
٧٥٠,٨٨٩	٤٢٣,٦٨١		ربح السنة
٠,٠٤٣	٠,٠٢٤	١٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها "

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٧٥٠,٨٨٩	٤٢٣,٦٨١	ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الاخرى
(٣٩,٢٦٨)	(٥٥,٢٧٠)	حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الاخرى للشركة الحليفة
٧١١,٦٢١	٣٦٨,٤١١	اجمالي الدخل الشامل للسنة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها "

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	التغير المتركم في القيمة العادلة للموجودات المالية	احتياطي تجريد أجهزة ومعدات طبية	احتياطي إيجاري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
١٨,٥٩٨,٦٢٥	٩٠٢,٠٩٥	(٣٢,٩٥٠)	١٠,٨٣١	٨٣٣,٤٣٣	٣٨٥,٢١٦	١٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
-	(٦١٤,٧٨٤)	-	-	-	(٣٨٥,٢١٦)	١,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أسهم مجانية
٣٦٨,٤١١	٤٢٣,٦٨١	(٥٥,٢٧٠)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٥٠,٠٨٤)	-	-	٥٠,٠٨٤	-	-	احتياطي إيجاري
-	١٠,٨٣١	-	(١٠,٨٣١)	-	-	-	تحويلات
١٨,٩٢٧,٠٣٦	٦٧١,٧٣٩	(٨٨,٢٢٠)	-	٨٨٣,٥١٧	-	١٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
١٧,٨٨٧,٠٠٤	٢٤٠,٣٢٨	٦,٣١٨	١٠,٨٣١	٧٤٤,٣١١	١,٨٨٥,٢١٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
-	-	-	-	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	١,٥٠٠,٠٠٠	توزيعات أسهم مجانية
٧١١,٦٢١	٧٥٠,٨٨٩	(٣٩,٢٦٨)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(٨٩,١٢٢)	-	-	٨٩,١٢٢	-	-	احتياطي إيجاري
١٨,٥٩٨,٦٢٥	٩٠٢,٠٩٥	(٣٢,٩٥٠)	١٠,٨٣١	٨٣٣,٤٣٣	٣٨٥,٢١٦	١٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١

* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٧٥٠,٨٨٩	٤٢٣,٦٨١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١,١٠٦,٩٢٧	١,٠٦٥,٧٦٥	ربح السنة
(٢٩٥,٩٦٣)	(٢٢٥,١٧١)	استهلاكات
٧٧,٧٥٩	٣٥,٠٠٠	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
		التغير في رأس المال العامل
(١,٧٤٠,٦٠٣)	٦٠٩,٠٤٣	ذمم مدينة
(١٧٨,٤٩٧)	٥٠,١٠٧	أدوية ومستلزمات طبية وأخرى
٨,٦٥٩	٤٦,٩٠٥	أرصدة مدينة أخرى
٤٦١,٦٩٠	(١٦٢,٥١٠)	ذمم دائنة
١٧١,٩٢٨	(٥٤,٣٢٢)	شيكات موجلة
١,١٥١,١٩٥	(٥٢٢,٥٨٩)	أرصدة دائنة أخرى
١,٥١٣,٩٨٤	١,٢٦٥,٩٠٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٠١,٤٩٩)	(٤٠٢,٤٣٣)	ممتلكات ومعدات وآلات ومشاريع تحت التنفيذ
(٦٢,٠٦٢)	—	موجودات مالية متوفرة للبيع
(٢,٧٨٣,٧٨٧)	(١٨,٣٨٢)	استثمارات عقارية
(٣,٣٤٧,٣٤٨)	(٤٢٠,٨١٥)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥٠٤,٢٧٩)	(٢٠٦,١١٦)	أوراق دفع
(٢,٣٣٧,٦٤٣)	٦٣٨,٩٧٨	التغير في النقد وما في حكمه
٣,٥٢٠,٨٠٥	١,١٨٣,١٦٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,١٨٣,١٦٢	١,٨٢٢,١٤٠	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

* إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
(إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
بالدينار الأردني)

١ • تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة البلاد للخدمات الطبية (مستشفى الاستقلال) بمقتضى قانون الشركات المؤقت رقم (١) لسنة ١٩٨٩ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٣٢٣) بتاريخ ٢٦ تشرين الثاني ١٩٩٦. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها إقامة مستشفى عام في مدينة عمان لتقديم الخدمات الصحية الوقائية والتشخيصية والعلاجية للجمهور بالإضافة إلى شراء وبيع الأجهزة الطبية في الأردن والخارج، هذا وقد بدأ المستشفى بمباشرة نشاطه التشغيلي بتاريخ ١ كانون الأول ٢٠٠٠.

تم إقرار البيانات الموحدة المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٨ شباط ٢٠١٠ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ • السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركة التابعة كما في نفس تاريخ البيانات 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 البيانات المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

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

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

اسم الشركة	رأس المال	نسبة التملك	طبيعة النشاط
البلاد الخضراء للاستثمارات العقارية ذ.م.م	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	استثمار عقاري

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة:

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، علماً بأن الشركة قامت خلال العام بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من الأول من كانون الثاني ٢٠٠٩ على النحو التالي:

رقم المعيار	موضوع المعيار	موضوع التعديل
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	الأدوات المالية - الإفصاح	إفصاحات مكثفة على القيمة العادلة ومخاطر السيولة
معيار المحاسبة الدولي رقم (١)	عرض البيانات المالية	فصل التغيرات في حقوق ملكية الأسهم عن التغيرات الأخرى في حقوق الملكية وإضافة بيان الدخل الشامل
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣)	مصاريف الإقراض	إلغاء خيار إثبات تكاليف التمويل للأصول المؤهلة كمصاريف فترة في بيان الدخل
معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)	الاستثمارات العقارية	معالجة المشاريع تحت التنفيذ التي سيتم تصنيفها عند إنتهائها كاستثمارات عقارية ضمن هذا المعيار

تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفتترات المحاسبية الحالية والسابقة.

كما أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية وعلى المعايير المحاسبية الدولية، وسيتم تطبيق هذه التعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيق تلك التعديلات:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١١
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧)	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة	السنوات المالية التي تبدأ في تموز ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨)	الاستثمارات في الشركات الحليفة	السنوات المالية التي تبدأ في تموز ٢٠٠٩
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	الأدوات المالية - العرض	السنوات المالية التي تبدأ في شباط ٢٠١٠
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)	الأدوات المالية - الإعراف والقياس	السنوات المالية التي تبدأ في تموز ٢٠٠٩

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

ولمما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية الموحدة:

- 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 اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل الموحد للسنة.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الشامل الموحد للسنة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

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

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

الموجودات المالية المتوفرة للبيع

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية الموحدة بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغير في القيمة العادلة في بند مستقل ضمن حقوق الملكية. في حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها أو حصول تدني في قيمتها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في بيان الدخل الشامل الموحد بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الفوائد المكتسبة من الموجودات المالية المتوفرة للبيع في بيان الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، كما يتم إثبات التدني في قيمة تلك الموجودات عند حدوثه في بيان الدخل الشامل الموحد.

تظهر الموجودات المالية المتوفرة للبيع التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة، ويتم إثبات أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الموحد.

الاستثمار في الشركات الحليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يعكس بيان الدخل الشامل الموحد حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الحليفة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية، تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الحليفة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الحليفة.

القيمة العادلة

مثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم جهود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر من القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

تدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هنالك مؤشرات تدل على وجود تدني في قيمتها. في حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات من أجل تحديد خسارة التدني. في حال انخفاض القيمة القابلة للاسترداد عن العائلي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في بيان الدخل الشامل الموحد.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

أدوية ومستلزمات طبية وأخرى

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

التقاص

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

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني	٢%
أعمال كهربائية وميكانيكية	١٠%
آلات وأجهزة طبية	١٥%
أخرى	٢-٢٠%
(خاضعة لنسبة الأشغال)	
(خاضعة لنسبة الأشغال)	

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الشامل الموحد للسنة.

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

البيانات العقارية

تستثمرات العقارية بالتكلفة. يتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في بيان الدخل الشامل الموحد للسنة.

البيانات

المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة مع نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على معلومات متوفرة لدى الشركة.

الافتراضات

الفوائد المستحقة على القروض في بيان الدخل الشامل الموحد خلال السنة التي استحققت بها، أما الفوائد على القروض التي تم الحصول عليها من أجل تمويل المشاريع تحت التنفيذ فيتم رسمتها كجزء من هذه المشاريع ويتم التوقف عن رسملة الفوائد على المشاريع تحت التنفيذ عند اكتمالها.

البيانات

تتعارف بإيرادات الخدمات الطبية عند الإنتهاء من تقديم الخدمة للمريض. تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات. يتم تحقيق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الشامل الموحد.

٣. النقد وما في حكمه

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٨٢,٢٢٥	٣٨,١٣٨
٧٦,٣٧٢	٩٤,٨٠٤
٤٣٨,٠٢٢	١٣٩,١٩١
٥٨٦,٥٤٣	١,٥٥٠,٠٠٧
١,١٨٣,١٦٢	١,٨٢٢,١٤٠

نقد وشيكات في الصندوق
شيكات برسم التحصيل لدى البنوك
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لأجل لدى البنوك

تستحق الودائع لأجل خلال فترة شهر واحد وتستحق عليها فوائد بنسب تتراوح من (٢) % إلى (٤,٢٥) %.

٤. ذمم مدينة، بالصافي

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٤,٦٨٠,٦٣٩	٤,٠٢٣,٠١٧
٣٧٧,٣٣٦	٤٧٩,٢٥٥
١٢,٤٤٨	١٩,٣٥١
٥,٠٧٠,٤٢٣	٤,٥٢١,٦٢٣
(٢٧٥,٩٩٢)	(٣٧١,٢٣٥)
٤,٧٩٤,٤٣١	٤,١٥٠,٣٨٨

ذمم شركات وجهات التأمين
ذمم الأفراد
أخرى

ينزل: مخصص خصومات وذمم مشكوك في تحصيلها

أهوية ومستلزمات طبية وأخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٣٤٧,٥٦٨	٢٩٠,٥٣١
١٨٢,٥٢٧	١٥٦,٢٨٤
٦٢,٥٢٤	٦٧,٣٦٩
١٩٨,٩٢٣	٢٢٧,٢٥١
٧٩١,٥٤٢	٧٤١,٤٣٥

الصيدلية
العمليات
المستودع الرئيسي
مستودعات أخرى

أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٢٧٧,١٨٨	١٨٧,٥٤٦
٨٣,٠٣٧	٨٣,٢٢٥
٥٦,٩١٢	٥٦,٩١٢
٣٣,٨٨٥	٧٦,٤١٠
١٦,٨٣٥	١٦,٨٢٦
١١,٥٣٢	٢,٢١٤
٤٩,٧٠٢	٥٩,٠٥٣
٥٢٩,٠٩١	٤٨٢,١٨٦

إيرادات مستحقة
تأمينات مستردة
تأمينات كفالات
مصاريف مدفوعة مقدماً
دفعات على حساب شراء معدات وآلات
ذمم موظفين
أخرى

٧. استثمارات عقارية

تبلغ القيمة العادلة المقدرة للاستثمارات العقارية من واقع تقارير خبراء مرخصين ٣,٤١٢,٥٨٠ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٩ مقابل ٢,٨٧٨,٩٦٠ كما في نهاية عام ٢٠٠٨.

٨. استثمار في شركة حليفة

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على قيمة الاستثمار في الشركة الحليفة:

اسم الشركة	الرصيد في بداية السنة	ناتج أعمال	الحصة من التغير في القيمة العادلة	الرصيد في نهاية السنة	القيمة السوقية
شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار	٢,٣٥٠,٤٨٩	٢٢٥,١٧١	(٥٥,٢٧٠)	٢,٥٢٠,٣٩٠	٢,٧٦٠,٠٠٠

يلخص الجدول أدناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركة الحليفة:

اسم الشركة	النشاط	نسبة الملكية	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	ناتج أعمال
شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار	إستثماري	٢٠%	١٥,٠٨٠,١٩١	٢,٤٧٨,٢٤٨	٢,٥٠٧,٣٠٩	١,١٣٠,٣٥٧

٩ . موجودات مالية متوفرة للبيع

يمثل هذا البند قيمة استثمار الشركة في رأسمال شركة سرايا العقبة، والذي يظهر بالتكلفة حيث أن أسهم الشركة غير مدرجة بالسوق المالي ويتعذر قياس قيمتها العادلة بموثوقية كافية.

١٠ . ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

المجموع	أخرى	أعمال كهربائية وميكانيكية	آلات وأجهزة طبية	مباني	أراضي	التكلفة:
١٧,٣٤٧,٠٨٣	٣,٧٧٧,٩٥٠	١,٦١٣,٤٧١	٥,٨٨٧,٣٠٤	٤,١٢٧,٤١٩	١,٩٤٠,٩٣٩	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٣٧٨,٧٢٤	٨٤,٠٧٨	—	٢٩٤,٦٤٦	—	—	إضافات
١٧,٧٢٥,٨٠٧	٣,٨٦٢,٠٢٨	١,٦١٣,٤٧١	٦,١٨١,٩٥٠	٤,١٢٧,٤١٩	١,٩٤٠,٩٣٩	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
٥,٩٢٠,٥٠٠	٢,٢٢٨,١٠٣	٧٠٦,٥٢٩	٢,٤٩٢,٠٠٦	٤٨٣,٨٦٢	—	الاستهلاك المتراكم:
١,٠٦٥,٧٦٥	٣١٢,٢١٧	١٠٠,٧٨٦	٥٧٠,٠٦٢	٨٢,٧٠٠	—	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
٦,٩٨٦,٢٦٥	٢,٥٤٠,٣٢٠	٨٠٧,٣١٥	٣,٠٦٢,٠٦٨	٥٦٦,٥٦٢	—	استهلاك السنة
١٠,٧٣٩,٥٤٢	١,٣١١,٧٠٨	٨٠٦,١٥٦	٣,١١٩,٨٨٢	٣,٥٦٠,٨٥٧	١,٩٤٠,٩٣٩	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
١٦,٥٨١,٥٤٦	٢,٦٤٢,٨٥٥	١,٦١٣,٤٧١	٥,٢٩٢,٤٤٩	٤,٠٩١,٨٣٢	١,٩٤٠,٩٣٩	التكلفة:
٧٦٥,٥٣٧	١٢٥,٠٩٥	—	٥٩٤,٨٥٥	٣٥,٥٨٧	—	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
١٧,٣٤٧,٠٨٣	٢,٧٧٧,٩٥٠	١,٦١٣,٤٧١	٥,٨٨٧,٣٠٤	٤,١٢٧,٤١٩	١,٩٤٠,٩٣٩	إضافات
٤,٨١٣,٥٧٣	١,٨٨٦,٠٤٢	٥٩٨,١٠٤	١,٩٢٨,٣٥٠	٤٠١,٠٧٧	—	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
١,١٠٦,٩٢٧	٣٥٢,٠٦١	١٠٨,٤٢٥	٥٦٣,٦٥٦	٨٢,٧٨٥	—	الاستهلاك المتراكم:
٥,٩٢٠,٥٠٠	٢,٢٢٨,١٠٣	٧٠٦,٥٢٩	٢,٤٩٢,٠٠٦	٤٨٣,٨٦٢	—	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
١١,٤٢٦,٥٨٣	١,٥٣٩,٨٤٧	٩٠٦,٩٤٢	٣,٣٩٥,٢٩٨	٣,٦٤٣,٥٥٧	١,٩٤٠,٩٣٩	استهلاك السنة
						الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١

يوجد رهن على أراضي ومباني الشركة مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.

تم استهلاك الآلات والأجهزة الطبية والأعمال الكهربائية والميكانيكية حسب نسبة الأشغال الفعلية للمستشفى والمقدرة من قبل الإدارة بنسبة ٦٥%.

١١ . أوراق دفع

يمثل هذا البند التسهيلات الممنوحة للشركة من البنك الإسلامي الأردني بضمان رهن أرض ومبنى الشركة.

١٢ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢,٢٨٠,٠٧٨	٢,٠٠٥,٦٣٩	أمانات أطباء
٣٦٣,٣٧٤	٢٣٩,٩٢٩	مصاريف مستحقة
١١٣,٣١٧	١٠٢,٩٧٢	أمانات ومخصص ضريبة الدخل والمبيعات
٥١,٠٣٨	٢٢,٧٢٦	تأمينات مرضى
٣٠,٣٥٥	٢٩,١٠٩	أمانات الضمان الاجتماعي
٢٠,٠٠٠	٩,٦٨٨	مخصص قضايا لدى المحاكم
١٨,٦٩١	٥,٠٩٨	مخصص صندوق البحث العلمي والتدريب المهني
٨,٩١٢	١٤,٠١٠	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٦,٦٨٥	٣,٧٦٤	مخصص صندوق التشغيل والتعليم والتدريب المهني والتقني
٤٥,٠٠٠	١٨,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠٢,٢٢٣	٦٦,١٤٩	أخرى
٣,٠٣٩,٦٧٣	٢,٥١٧,٠٨٤	

حقوق الملكية

رأس المال

أفقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد خلال عام ٢٠٠٩ على توزيع أسهم مجانية على مساهمين بقيمة (١) مليون دينار/ سهم وذلك من خلال رسملة رصيد علاوة الإصدار وجزء من أرباح المرحلة، وقد استكملت الشركة إجراءات الزيادة لدى الجهات الرسمية المختصة، وعليه أصبح رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (١٧,٥) مليون دينار / سهم.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠ % خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

أرباح مقترح توزيعها

سيقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠١٠ بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة (٣) % من رأس المال البالغ (١٧,٥) مليون دينار/ سهم.

١. إجمالي ربح التشغيل/التوزيع القطاعي

إجمالي ربح التشغيل		تكلفة التشغيل	إيرادات التشغيل	
٢٠٠٨	٢٠٠٩			
٥٤٨,٧٥٢	٢٥٤,٧١٦	٩٦٥,٦٦٨	١,٢٢٠,٣٨٤	الطوابق
٧٢٥,٣٦٧	٥٣٧,٤٧٤	١,٠٦٨,١٧٠	١,٦٠٥,٦٤٤	العمليات والتعقيم
٤٧١,٤٠٨	٤٠٨,٤٠٤	١,١٨٧,٢٨١	١,٥٩٥,٦٨٥	الصيدلية
٥٣٨,٣٥٧	٤٧١,٧٥٥	٣٢٢,٣٠٣	٧٩٤,٠٥٨	المختبر
٥٢٥,٧٢١	٥٤٦,١٧٩	٣٥٨,٣٩١	٩٠٤,٥٧٠	الأشعة
١,١٥١,٢٢٥	١,١٩٤,٥٢٦	١,٥٥٦,٧٧١	٢,٧٥١,٢٩٧	أخرى
٣,٩٦٠,٨٣٠	٣,٤١٣,٠٥٤	٥,٤٥٨,٥٨٤	٨,٨٧١,٦٣٨	
(٢٨٨,٤٣١)	(١٩٧,٣٢٩)	—	(١٩٧,٣٢٩)	خصم مسموح به
٣,٦٧٢,٣٩٩	٣,٢١٥,٧٢٥	٥,٤٥٨,٥٨٤	٨,٦٧٤,٣٠٩	

١٥. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٧٤٧,٩٦٤	٧٤٨,٣٣٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٥١٨,٩٠٥	٤٥٨,٢١٦	كهرباء ومياه ومحروقات
١٣٤,٣٥٩	٧٢,٥٥٠	دعاية وإعلان وتسويق
١١٠,٣٥٥	٩٩,٤٣٩	صيانة
٦٨,٥٠٩	٩٠,٣١٠	تأمين وترخيص
٥١,٥٦٦	٦٦,٣٤٤	ضمان اجتماعي
٥١,٥٢٠	٤٥,٦٢٠	رسوم ورخص واشتراكات
٣٩,٣٩٧	٣٨,٣١٤	بريد وبرق وهاتف
٢٦,٩٧١	٢٨,٦٦٤	قرطاسية ومطبوعات
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٣,٥٢٨	٣٧,٦٩٣	أتعاب مهنية
٢٠٠,٤١٧	١٤٦,٦٤٤	متنوعة
١,٩٩٠,٤٩١	١,٨٥٩,١٢٩	

١٦ . إيرادات أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩
١٠٠,٤٩١	٤٤,٣٤١
٢٢,٠٠٠	٣٢,٦٨٧
٣٢,١٦٤	٧,٥٠٠
١٥٤,٦٥٥	٨٤,٥٢٨

قوائد بنكية دائنة
إيرادات الكفترية
أخرى

١٧ . رسوم ومصاريف أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٨,٩١٢	٥,٠٩٨
٨,٩١٢	٥,٠٩٨
٤٥,٠٠٠	١٨,٠٠٠
٦,٦٨٥	٣,٧٦٤
٦٩,٥٠٩	٣١,٩٦٠

مخصص صندوق دعم البحث العلمي
مخصص رسوم الجامعات الأردنية
مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
مخصص صندوق التشغيل والتعليم والتدريب المهني والتقني

١٨ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٧٥٠,٨٨٩	٤٢٣,٦٨١
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠
٠,٠٤٣	٠,٠٢٤

ربح السنة بعد الضريبة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

١٩ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٧.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٨ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٢٠ . الالتزامات المحتملة

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٥٦٧,٨٤٨	٥٥٥,٤٦٠
—	٤٠,٩٦٥
٥٦٧,٨٤٨	٥٩٦,٤٢٥

كفالات بنكية
إعتمادات

٢١ . القضايا

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا وفي رأي مستشار الشركة القانوني وإدارة الشركة أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.

٢٢ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ١٧٨,٤٠٧ دينار و ١٢٩,٢٤٩ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على التوالي.

٢٣ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والأوراق المالية. وتتضمن المطلوبات المالية أوراق الدفع والشيكات الآجلة والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه ٥٧٧,٠٢٧ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٠٩ مقابل ٦٠٣,١٥٢ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٨.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتتويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
١,٦٦٥,٩٣٣	—	١,٦٦٥,٩٣٣	ذمم دائنة
١٩٢,٤٩٢	—	١٩٢,٤٩٢	شيكات آجلة
٣٠٢,٥٣٢	١٩,٠٨٣	٢٨٣,٤٤٩	أوراق دفع
٢,٥١٧,٠٨٤	—	٢,٥١٧,٠٨٤	أرصدة دائنة أخرى
٤,٦٧٨,٠٤١	١٩,٠٨٣	٤,٦٥٨,٩٥٨	

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والدين. ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الدين بالنسبة لحقوق الملكية:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٥٠٨,٦٤٨	٣٠٢,٥٣٢
١٨,٥٩٨,٦٢٥	١٨,٩٦٧,٠٣٦
%٣	%٢

مجموع الديون
مجموع حقوق الملكية
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية