



الرقم : ١٧٨ / م / ٥ / ٦

التاريخ : 2009/03/08

السادة / بورصة عمان المحترمين

FS- ABMS- ١٥/٣/٢٠٠٩

تحية طيبة وبعد ،،

الموضوع : البيانات المالية

استناداً لأحكام قانون الأوراق المالية نرفق لكم البيانات المالية أدناه :

1. تقرير مدققي الحسابات المستقلين.
2. الميزانية العامة الموحدة كما في 2008/12/31 م.
3. بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في 2008/12/31 م.
4. بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 2008/12/31 م.
5. بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 2008/12/31 م.
6. إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ،،،

المهندس إسماعيل دكيدك
رئيس مجلس الإدارة - المدير العام

بورصة عمان
المشاركة الإدارية
السيد /

٢٠٠٩

نسخة :

- قسم شؤون المساهمين

- الصادر العام

٢٠٠٩
١١/٤
٢٠٠٩
١١/٤
٢٠٠٩
١١/٤

على سحاني

شركة البلاد للخدمات الطبية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات المستقلين
- ٣ - الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
- ٤ - بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
- ٧ - ١٦ - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد تدقنا البيانات المالية المرفقة لشركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وكلاً من بيان الدخل 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 الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. لم نقوم بتدقيق البيانات المالية للشركة التابعة كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ والتي تشكل موجوداتها ما نسبته ١٣% من مجموع الموجودات الواردة في البيانات المالية الموحدة المرفقة. لقد تم تدقيق تلك البيانات المالية من قبل مدقق حسابات آخر وقد تم تزويدنا 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 الموحدة 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 الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية الموحدة.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الالتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار 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 الموحدة وتقييمها عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها وتقرير المدقق الآخر تعتبر كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

الرأي

في رأينا، استناداً إلى تقريرنا وتقرير المدقق الآخر، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

فقرة توضيحية

تتضمن البيانات المالية المرفقة أرض تبلغ قيمتها الدفترية ٤٧٧,٨٤٢ دينار غير مسجلة باسم الشركة مقابل وكالة خاصة غير قابلة للعزل لصالح رئيس مجلس الإدارة، علماً بأن الشركة تحتفظ بإقرار خطي من رئيس مجلس الإدارة يفيد بملكية الشركة لتلك الأرض.

تقرير حول المتطلبات القانونية

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

المهنيون العرب

إبراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)
المهنيون العرب

عمان في ٢٢ كانون الثاني ٢٠٠٩

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٢٠٠٨	٢٠٠٧
موجودات متداولة			
النقد وما في حكمه	٣	١,١٨٣,١٦٢	٣,٥٢٠,٨٠٥
ذمم مدينة، بالصافي	٤	٤,٧٩٤,٤٣١	٣,١٣١,٥٨٥
أدوية ومستلزمات طبية وأخرى	٥	٧٩١,٥٤٢	٦١٣,٠٤٥
اعتمادات مستندية		—	١٩٣,٧٨٧
أرصدة مدينة أخرى	٦	٥٢٩,٠٩١	٥٣٧,٧٥٢
مجموع الموجودات المتداولة		٧,٢٩٨,٢٢٦	٧,٩٩٦,٩٧٤
موجودات غير متداولة			
استثمارات عقارية	٧	٢,٧٨٣,٧٨٧	—
استثمار في شركة حليفة	٨	٢,٣٥٠,٤٨٩	٢,٠٩٣,٧٩٤
موجودات مالية متوفرة للبيع		٣٣٢,٠٦٢	٢٧٠,٠٠٠
مشاريع تحت التنفيذ		٣١,٠٦٦	١٠١,٣١٧
ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي	٩	١١,٤١٦,٧٣٦	١١,٧١٨,٦٣٨
موجودات تخص وحدة الإخصاب، بالصافي		٩,٨٤٧	٤٩,٣٣٥
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٦,٩٢٣,٩٨٧	١٤,٢٣٣,٠٨٤
مجموع الموجودات		٢٤,٢٢٢,٢١٣	٢٢,٢٣٠,٠٥٨
المطلوبات وحقوق الملكية			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة		١,٨٢٨,٤٤٣	١,٣٦٦,٧٥٣
شيكات آجلة		٢٤٦,٨٢٤	٧٤,٨٩٦
أوراق دفع تستحق خلال عام	١٠	٢٦٠,٥٧٠	٥٠٥,٩٢٣
أرصدة دائنة أخرى	١١	٣,٠٣٩,٦٧٣	١,٨٨٨,٤٧٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٥,٣٧٥,٥١٠	٣,٨٣٦,٠٥٠
مطلوبات غير متداولة			
أوراق دفع طويلة الأجل	١٠	٢٤٨,٠٧٨	٥٠٧,٠٠٤
مجموع المطلوبات		٥,٦٢٣,٥٨٨	٤,٣٤٣,٠٥٤
حقوق الملكية	١٢		
رأس المال		١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار		٣٨٥,٢١٦	١,٨٨٥,٢١٦
احتياطي إجباري		٨٣٣,٤٣٣	٧٤٤,٣١١
احتياطي تجديد أجهزة ومعدات طبية		١٠,٨٣١	١٠,٨٣١
التغير المتراكم في القيمة العادلة		(٣٢,٩٥٠)	٦,٣١٨
أرباح مرحلة		٩٠٢,٠٩٥	٢٤٠,٣٢٨
حقوق الملكية		١٨,٥٩٨,٦٢٥	١٧,٨٨٧,٠٠٤
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٢٤,٢٢٢,٢١٣	٢٢,٢٣٠,٠٥٨

"إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) 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 ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح	
٧,٥٠٦,٦٢٢	٩,٤٢٣,٣١٩		صافي إيرادات التشغيل
(٥,٠٢٦,٣٣٦)	(٥,٨٥٥,٤١٦)		تكلفة التشغيل
٢,٤٨٠,٢٨٦	٣,٥٦٧,٩٠٣	١٣	مجمول ربح التشغيل
١٠٩,١٧٦	٢٩٥,٩٦٣	٨	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
(١,٥٤٣,٦٢٠)	(١,٩٩٠,٤٩١)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(٩٠٣,١١٨)	(١,٠٦٧,٤٣٩)		استهلاكات
(٣١,٦١٧)	(٧٧,٧٥٩)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٢٠,١٩٩)	(٩٦,١١٠)		مصاريف تمويل
٣٢١,٣١٤	٢٥٩,١٥١	١٥	إيرادات أخرى
(٢٦,٦٧٢)	(٦٩,٥٠٩)	١٦	رسوم ومصاريف أخرى
٢٨٥,٥٥٠	٨٢١,٧٠٩		ربح السنة قبل الضريبة
(١٤,٠٠٠)	(٧٠,٨٢٠)		مخصص ضريبة الدخل
٢٧١,٥٥٠	٧٥٠,٨٨٩		ربح السنة
٠,٠١٦	٠,٠٤٥	١٧	حصة السهم من ربح السنة

" إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	التغير المتركم في القيمة العادلة	احتياطي تحديد أجهزة ومعدات طبية	احتياطيات اختيارية	إجمالي	صلاوة إصدار	رأس المال المدفوع	
١٧,٨٨٧,٠٠٤	٢٤٠,٣٢٨	٦,٣١٨	١٠,٨٣١	-	٧٤٤,٣١١	١,٨٨٥,٢١٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٨/١/١ الرصيد كما في
-	-	-	-	-	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	١,٥٠٠,٠٠٠	توزيعات أسهم مجانية
٧٥٠,٨٨٩	٧٥٠,٨٨٩	-	-	-	-	-	-	ربح السنة
(٣٩,٢٦٨)	(٨٩,١٢٢)	(٢٩,٢٦٨)	-	-	٨٩,١٢٢	-	-	احتياطي إيجاري
١٨,٥٩٨,٦٢٥	٩٠٢,٠٩٥	(٢٢,٩٥٠)	١٠,٨٣١	-	٨٣٢,٤٣٣	٢٨٥,٢١٦	١٦,٥٠٠,٠٠٠	التغير المتركم في القيمة العادلة
١٨,٦٩٥,٢٦٦	٩٣٩,٧٠٦	٣٩,١٣٠	١٠٠,٠٠٠	٢١,١٢٥	٧١٣,٠٨٩	١,٨٨٥,٢١٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٧/١/١ الرصيد كما في
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(٩٣٩,٧٠٦)	-	(٨٩,١٦٩)	(٢١,١٢٥)	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية
٢٧١,٥٥٠	٢٧١,٥٥٠	-	-	-	-	-	-	ربح السنة
(٢٩,٨١٢)	(٢١,٢٢٢)	(٢٩,٨١٢)	-	-	٢١,٢٢٢	-	-	احتياطي إيجاري
١٧,٨٨٧,٠٠٤	٢٤٠,٣٢٨	٦,٣١٨	١٠,٨٣١	-	٧٤٤,٣١١	١,٨٨٥,٢١٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	التغير المتركم في القيمة العادلة
								٢٠٠٧/١٢/٣١ الرصيد كما في

* إن الإيضاحات المرتبطة بالبيانات المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) 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 ٢٠٠٨
(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 المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٠٩، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة عليها.

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 اظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

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	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	استثمار عقاري

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملائمة 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 بالكلفة 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%

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف 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.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة. يتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تذني في قيمتها في بيان الدخل.

المخصصات

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

مصاريف الاقتراض

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

الإيرادات

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات الطبية عند الإنتهاء من تقديم الخدمة للمريض.
يتم 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 المالية 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.

٣ . النقد وما في حكمه

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٥١,٥١٢	٧٠,٩١٢	نقد وشيكات في الصندوق
٢٣,٩٣٠	١١,٣١٣	سلف مستديمة
٤٩,٢٨٥	٧٦,٣٧٢	شيكات برسم التحصيل
٧٣٦,٢٣٨	٤٣٨,٠٢٢	حسابات جارية لدى البنوك
٢,٦٥٩,٨٤٠	٥٨٦,٥٤٣	ودائع لدى البنوك
٣,٥٢٠,٨٠٥	١,١٨٣,١٦٢	

تستحق الودائع لأجل خلال فترة تتراوح من (١) إلى (٣) أشهر وتستحق عليها فوائد بنسب تتراوح من (٣,٧٥) % إلى (٦,٢٥) %.

٤ . ذمم مدينة، بالصادفي

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣,٠٩٦,٢٥٤	٤,٦٨٠,٦٣٩	ذمم شركات وجهات التأمين
٣٥٠,١٦٩	٣٧٧,٣٣٦	ذمم الأفراد
٧,٣٥٦	١٢,٤٤٨	أخرى
٣,٤٥٣,٧٧٩	٥,٠٧٠,٤٢٣	المجموع
(٣٢٢,١٩٤)	(٢٧٥,٩٩٢)	ينزل: مخصص خصومات وذمم مشكوك في تحصيلها
٣,١٣١,٥٨٥	٤,٧٩٤,٤٣١	

٥ . أدوية ومستلزمات طبية وأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٨٥,٣٥٤	٣٤٧,٥٦٨	الصيدلية
٢٠٠,٨٥٠	١٨٢,٥٢٧	العمليات
٨٣,٨٠٦	٦٢,٥٢٤	المستودع الرئيسي
١٤٣,٠٣٥	١٩٨,٩٢٣	مستودعات أخرى
٦١٣,٠٤٥	٧٩١,٥٤٢	

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢٨٠,٧٠٠	٢٧٧,١٨٨	إيرادات مستحقة
٦٦,٣٢٢	٨٣,٠٣٧	تأمينات مستردة
٥٧,٠٦٢	٥٦,٩١٢	تأمينات كفالات
٣٨,٤٥١	٣٣,٨٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٨,٩٩١	١٦,٨٣٥	دفعات على حساب شراء معدات وآلات
٣٥,٢١٩	١١,٥٣٢	ذمم موظفين
٢١,٠٠٧	٤٩,٧٠٢	أخرى
٥٣٧,٧٥٢	٥٢٩,٠٩١	

شركة الهلال للخدمات الطبية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

٣ . النقد وما في حكمه

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٥١,٥١٢	٧٠,٩١٢	نقد وشيكات في الصندوق
٢٣,٩٣٠	١١,٣١٣	سلف مستديمة
٤٩,٢٨٥	٧٦,٣٧٢	شيكات برسم التحصيل
٧٣٦,٢٣٨	٤٣٨,٠٢٢	حسابات جارية لدى البنوك
٢,٦٥٩,٨٤٠	٥٨٦,٥٤٣	ودائع لدى البنوك
<u>٣,٥٢٠,٨٠٥</u>	<u>١,١٨٣,١٦٢</u>	

تمتتح الودائع لأجل خلال فترة تتراوح من (١) إلى (٣) أشهر وتستحق عليها فوائد بنسب تتراوح من (٣,٧٥) % إلى (٦,٢٥) %.

٤ . ذمم مدينة، بالصادفي

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣,٠٩٦,٢٥٤	٤,٦٨٠,٦٣٩	ذمم شركات وجهات التأمين
٣٥٠,١٦٩	٣٧٧,٣٣٦	ذمم الأفراد
٧,٣٥٦	١٢,٤٤٨	أخرى
<u>٣,٤٥٣,٧٧٩</u>	<u>٥,٠٧٠,٤٢٣</u>	المجموع
(٣٢٢,١٩٤)	(٢٧٥,٩٩٢)	ينزل: مخصص خصومات وذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٣,١٣١,٥٨٥</u>	<u>٤,٧٩٤,٤٣١</u>	

٥ . أدوية ومستلزمات طبية وأخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١٨٥,٣٥٤	٣٤٧,٥٦٨	الصيدلية
٢٠٠,٨٥٠	١٨٢,٥٢٧	العمليات
٨٣,٨٠٦	٦٢,٥٢٤	المستودع الرئيسي
١٤٣,٠٣٥	١٩٨,٩٢٣	مستودعات أخرى
<u>٦١٣,٠٤٥</u>	<u>٧٩١,٥٤٢</u>	

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٢٨٠,٧٠٠	٢٧٧,١٨٨	إيرادات مستحقة
٦٦,٣٢٢	٨٣,٠٣٧	تأمينات مستردة
٥٧,٠٦٢	٥٦,٩١٢	تأمينات كفالات
٣٨,٤٥١	٣٣,٨٨٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٨,٩٩١	١٦,٨٣٥	دفعات على حساب شراء معدات وآلات
٣٥,٢١٩	١١,٥٣٢	ذمم موظفين
٢١,٠٠٧	٤٩,٧٠٢	أخرى
<u>٥٣٧,٧٥٢</u>	<u>٥٢٩,٠٩١</u>	

٧. استثمارات عقارية

- تبلغ القيمة العادلة المقدرة للاستثمارات العقارية من واقع تقارير خبراء مرخصين ٢,٨٧٨,٩٦٠ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٨.
- يتضمن هذا البند أرض تبلغ قيمتها الدفترية ٤٧٧,٨٤٢ ديناراً غير مسجلة باسم الشركة مقابل وكالة خاصة غير قابلة للعزل لصالح رئيس مجلس الإدارة، علماً بأن الشركة تحتفظ بإقرار خطي من رئيس مجلس الإدارة يفيد بملكية الشركة لتلك الأرض.

٨. استثمار في شركة حليفة

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

اسم الشركة	الرصيد في بداية السنة	الحصة من نتائج أعمال	الحصة من التغير في القيمة العادلة	الرصيد في نهاية السنة	القيمة السوقية
شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار	٢,٠٩٣,٧٩٤	٢٩٥,٩٦٣	(٣٩,٢٦٨)	٢,٣٥٠,٤٨٩	٢,٢٤٠,٠٠٠

يلخص الجدول أدناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركات الحليفة:

اسم الشركة	النشاط	نسبة الملكية	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	نتائج أعمال
شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار	استثماري	٢٠%	١٤,٩٥٩,٧٦٣	٣,٢٠٧,٣٢٦	٢,٨٦١,٧٠٨	١,٤٤٠,٥٠٣

٩. ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

الكلفة:	آلات وأجهزة طبية	مباني	أراضي	أصول كهربائية وميكانيكية	نقري	المجموع
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١	٥,٢٩٢,٤٤٩	٤,٠٩١,٨٣٢	١,٩٤٠,٩٣٩	١,٦١٣,٤٧١	٣,٣٧٤,٠١٢	١٦,٢١٢,٧٠٣
إضافات	٥٩٤,٨٥٥	٣٥,٥٨٧	—	—	١٣٥,٠٩٥	٧٦٥,٥٣٧
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٥,٨٨٧,٣٠٤	٤,١٢٧,٤١٩	١,٩٤٠,٩٣٩	١,٦١٣,٤٧١	٣,٥٠٩,١٠٧	١٧,٠٧٨,٢٤٠
الاستهلاك المتراكم:						
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١	١,٩٢٨,٣٥٠	٤٠١,٠٧٧	—	٥٩٨,١٠٤	١,٦٦٦,٥٣٤	٤,٥٩٤,٠٦٥
استهلاك السنة	٥٦٣,٦٥٦	٨٢,٧٨٥	—	١٠٨,٤٢٥	٣١٢,٥٧٣	١,٠٦٧,٤٣٩
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٢,٤٩٢,٠٠٦	٤٨٣,٨٦٢	—	٧٠٦,٥٢٩	١,٩٧٩,١٠٧	٥,٦٦١,٥٠٤
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٣,٣٩٥,٢٩٨	٣,٦٤٣,٥٥٧	١,٩٤٠,٩٣٩	٩٠٦,٩٤٢	١,٥٣٠,٠٠٠	١١,٤١٦,٧٣٦
الكلفة:						
الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١	٤,٣٩٤,٥٥٨	٤,٠٩١,٨٣٢	١,٩٤٠,٩٣٩	١,٦١٣,٤٧١	٣,٢٤١,٦٧١	١٥,٢٨٢,٤٧١
إضافات	٨٩٧,٨٩١	—	—	—	١٤٣,٨٤١	١,٠٤١,٧٣٢
استهلاكات	—	—	—	—	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	٥,٢٩٢,٤٤٩	٤,٠٩١,٨٣٢	١,٩٤٠,٩٣٩	١,٦١٣,٤٧١	٣,٣٧٤,٠١٢	١٦,٢١٢,٧٠٣
الاستهلاك المتراكم:						
الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١	١,٤٦٧,٢١٥	٣١٩,٢٤٠	—	٥٠٩,٣٦٣	١,٣٩٨,٥٧٦	٣,٦٩٤,٣٩٤
استهلاك السنة	٤٦١,١٣٥	٨١,٨٣٧	—	٨٨,٧٤١	٢٧١,٤٠٥	٩٠٣,١١٨
استهلاكات	—	—	—	—	٣,٤٤٧	٣,٤٤٧
الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	١,٩٢٨,٣٥٠	٤٠١,٠٧٧	—	٥٩٨,١٠٤	١,٦٦٦,٥٣٤	٤,٥٩٤,٠٦٥
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	٣,٣٦٤,٠٩٩	٣,٦٩٠,٧٥٥	١,٩٤٠,٩٣٩	١,٠١٥,٣٦٧	١,٧٠٧,٤٧٨	١١,٧١٨,٦٣٨

- يوجد رهن على أراضي ومباني الشركة مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة.
- تم استهلاك الآلات والأجهزة الطبية والأعمال الكهربائية حسب نسبة الأشغال الفعلية للمستشفى والمقدرة من قبل الإدارة بنسبة ٧٠ %.

٧. استثمارات عقارية

- تبلغ القيمة العادلة المقدرة للاستثمارات العقارية من واقع تقارير خبراء مرخصين ٢,٨٧٨,٩٦٠ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٨.
- يتضمن هذا البند أرض تبلغ قيمتها الدفترية ٤٧٧,٨٤٢ ديناراً غير مسجلة باسم الشركة مقابل وكالة خاصة غير قابلة للعزل لصالح رئيس مجلس الإدارة، علماً بأن الشركة تحتفظ بإقرار خطي من رئيس مجلس الإدارة يفيد بملكية الشركة لتلك الأرض.

٨. استثمار في شركة حليفة

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

اسم الشركة	الرصيد في بداية السنة	الحصة من نتائج أعمال	الحصة من التغير في القيمة العادلة	الرصيد في نهاية السنة	القيمة السوقية
شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار	٢,٠٩٣,٧٩٤	٢٩٥,٩٦٣	(٣٩,٢٦٨)	٢,٣٥٠,٤٨٩	٣,٢٤٠,٠٠٠

يلخص الجدول أدناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركات الحليفة:

اسم الشركة	النشاط	نسبة الملكية	الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	نتائج أعمال
شركة البلاد للأوراق المالية والاستثمار	استثماري	٢٠%	١٤,٩٥٩,٧٦٣	٣,٢٠٧,٣٢٦	٢,٨٦١,٧٠٨	١,٤٤٠,٥٠٣

٩. ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي

التكلفة:	آلات وأجهزة طبية	مباني	أراضي	أصول كهربائية وميكانيكية	أخرى	المجموع
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١	٥,٢٩٢,٤٤٩	٤,٠٩١,٨٣٢	١,٩٤٠,٩٣٩	١,٦١٣,٤٧١	٣,٣٧٤,٠١٢	١٦,٣١٢,٧٠٣
إضافات	٥٩٤,٨٥٥	٣٥,٥٨٧	—	—	١٣٥,٠٩٥	٧٦٥,٥٣٧
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٥,٨٨٧,٣٠٤	٤,١٢٧,٤١٩	١,٩٤٠,٩٣٩	١,٦١٣,٤٧١	٣,٥٠٩,١٠٧	١٧,٠٧٨,٢٤٠
الاستهلاك المتراكم:						
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١	١,٩٢٨,٣٥٠	٤٠١,٠٧٧	—	٥٩٨,١٠٤	١,٦٦٦,٥٣٤	٤,٥٩٤,٠٦٥
استهلاك السنة	٥٦٣,٦٥٦	٨٢,٧٨٥	—	١٠٨,٤٢٥	٣١٢,٥٧٣	١,٠٦٧,٤٣٩
الرصيد كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٢,٤٩٢,٠٠٦	٤٨٣,٨٦٢	—	٧٠٦,٥٢٩	١,٩٧٩,١٠٧	٥,٦٦١,٥٠٤
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٣,٣٩٥,٢٩٨	٣,٦٤٣,٥٥٧	١,٩٤٠,٩٣٩	٩٠٦,٩٤٢	١,٥٣٠,٠٠٠	١١,٤١٦,٧٣٦
التكلفة:						
الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١	٤,٣٩٤,٥٥٨	٤,٠٩١,٨٣٢	١,٩٤٠,٩٣٩	١,٦١٣,٤٧١	٣,٢٤١,٦٧١	١٥,٢٨٢,٤٧١
إضافات	٨٩٧,٨٩١	—	—	—	١٤٣,٨٤١	١,٠٤١,٧٣٢
استهلاكات	—	—	—	—	١١,٥٠٠	١١,٥٠٠
الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	٥,٢٩٢,٤٤٩	٤,٠٩١,٨٣٢	١,٩٤٠,٩٣٩	١,٦١٣,٤٧١	٣,٣٧٤,٠١٢	١٦,٣١٢,٧٠٣
الاستهلاك المتراكم:						
الرصيد كما في ٢٠٠٧/١/١	١,٤٦٧,٢١٥	٣١٩,٢٤٠	—	٥٠٩,٣٦٣	١,٣٩٨,٥٧١	٣,٦٩٤,٣٨٩
استهلاك السنة	٤٦١,١٣٥	٨١,٨٣٧	—	٨٨,٧٤١	٢٧١,٤٠٥	٩٠٣,١١٨
استهلاكات	—	—	—	—	٣,٤٤٧	٣,٤٤٧
الرصيد كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	١,٩٢٨,٣٥٠	٤٠١,٠٧٧	—	٥٩٨,١٠٤	١,٦٦٦,٥٣٤	٤,٥٩٤,٠٦٥
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	٣,٣٦٤,٠٩٩	٣,٦٩٠,٧٥٥	١,٩٤٠,٩٣٩	١,٠١٥,٣٦٧	١,٧٠٧,٤٧٨	١١,٧١٨,٢٣٨

- 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 ٧٠%.

١٠. أوراق دفع

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

١١. أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
١,٢١٨,٦١٩	٢,٢٨٠,٠٧٨	أمانات أطباء
٢٧٣,٤٤٥	٣٦٣,٣٧٤	مصاريف مستحقة
٧٠,٤٨٨	١١٣,٣١٧	أمانات ومخصص ضريبة الدخل والمبيعات
٧١,٥٨٦	٥١,٠٣٨	تأمينات مرضى
٢٢,٠٣٧	٣٠,٣٥٥	أمانات الضمان الاجتماعي
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مخصص قضايا لدى المحاكم
٣٦,٩١٠	١٨,٦٩١	مخصص صندوق البحث العلمي والتدريب المهني
١٥,٤٨٩	٨,٩١٢	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
٢,٤٢٨	٦,٦٨٥	مخصص صندوق التشغيل والتعليم والتدريب المهني والتقني
١٨,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٣٩,٤٧٦	١٠٢,٢٢٣	أخرى
١,٨٨٨,٤٧٨	٣,٠٣٩,٦٧٣	

١٢. حقوق الملكية

رأس المال

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد خلال عام ٢٠٠٨ على توزيع أسهم منحة على المساهمين بواقع ١٠% للشركة من رأسمال الشركة البالغ (١٥) مليون سهم، وذلك من خلال رسملة مبلغ (١,٥) مليون دينار / سهم من رصيد علاوة الإصدار، وقد استكملت الشركة إجراءات الزيادة لدى الجهات الرسمية المختصة، وعليه أصبح رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (١٦,٥) مليون دينار / سهم.

علاوة الإصدار

تبلغ علاوة الإصدار ٣٨٥,٢١٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ (١,٨٨٥,٢٠٦) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧) وهو ناتج عن إصدار بعض الأسهم بسعر يزيد عن القيمة الاسمية للسهم البالغة دينار واحد.

احتياطي إجباري

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

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠% خلال السنوات السابقة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

سيقدم مجلس الإدارة بتوصية للهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها الذي سيعقد خلال عام ٢٠٠٩ بتوزيع أسهم منحة على المساهمين بنسبة ٦,٠٦% من رأس المال البالغ (١٦,٥) مليون دينار / سهم.

شركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

١٣ . إجمالي ربح التشغيل

إيرادات التشغيل	تكلفة التشغيل	إجمالي ربح التشغيل	
٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٨
١,٤٨٥,٤٧٨	١,٠٤١,٢٢٢	٤٤٤,٢٥٦	٢٨٢,٨٥٩
١,٩٥٣,٥٦٨	١,٢٢٨,٢٠١	٧٢٥,٣٦٧	٥٧١,٠٤٨
١,٩٩٠,٧٩٥	١,٥١٩,٣٨٧	٤٧١,٤٠٨	٢٢٤,٢٢٢
٨٤٣,٥٨٥	٣٠٥,٢٢٨	٥٣٨,٣٥٧	٣٤٣,٣٦٣
٨٩٧,١٣٣	٣٧١,٤١٢	٥٢٥,٧٢١	٤٢٥,١١٣
٢,٥٤١,١٩١	١,٣٨٩,٩٦٦	١,١٥١,٢٢٥	٧٧١,٠٧٠
٩,٧١١,٧٥٠	٥,٨٥٥,٤١٦	٣,٨٥٦,٣٣٤	٢,٦١٧,٦٧٥
(٢٨٨,٤٣١)	—	(٢٨٨,٤٣١)	(١٣٧,٣٨٩)
٩,٤٢٣,٣١٩	٥,٨٥٥,٤١٦	٣,٥٦٧,٩٠٣	٢,٤٨٠,٢٨٦

١٤ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٦٨٥,١٣٦	٧٤٧,٩٦٤	رواتب وأجور وملحقاتها
٤٠٤,١٩٤	٥١٨,٩٠٥	كهرباء ومياه ومحروقات
٢١,٠٩٤	١٣٤,٣٥٩	دعاية وإعلان وتسويق
٨٩,٠٥٤	١١٠,٣٥٥	صيانة
٦٨,٤٥٢	٦٨,٥٠٩	تأمين وترخيص
٥٦,٤٤٦	٥١,٥٦٦	ضمان اجتماعي
٣٧,١٣٣	٥١,٥٢٠	رسوم ورخص واشتراكات
٣٩,٠٢٦	٣٩,٣٩٧	بريد وبرق وهاتف
١٨,٣٧٢	٢٦,٩٧١	قرطاسية ومطبوعات
١٨,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	بدل تنقل أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٩٢٦	١٣,٥٢٨	أتعاب مهنية
٨٩,٧٨٧	٢٠٠,٤١٧	متنوعة
١,٥٤٣,٦٢٠	١,٩٩٠,٤٩١	

١٥ . إيرادات أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٤٨,٠٦٩	٩١,٨٧٤	إيرادات المستشفى من الحالات المحولة
٢٠٥,٨٧٩	١٠٠,٤٩١	فوائد بنكية دائنة
٢٠,٠٩٢	٢٢,٠٠٠	إيرادات الكفترية
٤٧,٢٧٤	٤٤,٧٨٦	أخرى
٣٢١,٣١٤	٢٥٩,١٥١	

١٦ . رسوم ومصاريف أخرى

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
٣,١٢٢	٨,٩١٢	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
٣,١٢٢	٨,٩١٢	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
١٨,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٤٢٨	٦,٦٨٥	مخصص صندوق التشغيل والتعليم والتدريب المهني والتقني
٢٦,٦٧٢	٦٩,٥٠٩	

١٧ . حصة السهم من ربح السنة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ربح السنة
٢٧١,٥٥٠	٧٥٠,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة
١,٠١٦	٠,٠٤٥	

١٨ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي حتى نهاية عام ٢٠٠٦.
- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ولم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٩ . الالتزامات المحتملة

٢٠٠٧	٢٠٠٨	كفالات بنكية
٥٦٨,٨٤٠	٥٦٧,٨٤٨	قضايا مقامة ضد الشركة
٥١,٤٠٥	٤٣,٣٠٦	
٦٢٠,٢٤٥	٦١١,١٥٤	

٢٠ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ١٢٩,٢٤٩ دينار و ١٣٩,١١٢ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ على التوالي.

٢١ . 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 القروض الممنوحة من البنوك 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 ٦٠٣,١٥٢ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٠٨. مقابل ١,٠٢٥,٢٨٧ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٧.

مخاطر السيولة

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

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
١,٨٢٨,٤٤٣	—	١,٨٢٨,٤٤٣	ذمم دائنة
٢٤٦,٨٢٤	—	٢٤٦,٨٢٤	شيكات آجلة
٥٠٨,٦٤٨	٢٤٨,٠٧٨	٢٦٠,٥٧٠	أوراق دفع
٣,٠٣٩,٦٧٣	—	٣,٠٣٩,٦٧٣	أرصدة دائنة أخرى
٥,٦٢٣,٥٨٨	٢٤٨,٠٧٨	٥,٣٧٥,٥١٠	المجموع

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.

٢٢ . 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.