

الرقم : ٦٥/٢٠٢١

التاريخ : 2009/07/28

المحترمين

السادة / بورصة عمان

تحية طبية وبعد ،،
SEMI ANNUAL - ABMS- ٢٠٠٩

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية

٢

إشارة للموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات أدناه.

1. تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.
2. بيان المركز المالي الموحد كما في 2009/06/30
3. بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في 2009/06/30
4. بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 2009/06/30
5. بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 2009/06/30
6. بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 2009/06/30
7. إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.
8. ملخص موجز عن نتائج أعمال الشركة خلال الستة أشهر المنتهية في 2009/06/30

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المهندس إسماعيل دكيدك
رئيس مجلس الإدارة - المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان

٢٩ تموز ٢٠٠٩

الرقم التسلسلي ٣٩٣٨

رقم الملف ٣١٠٢٥

نسخة :

قسم شؤون المساهمين المختصة
الموافق ١١/٧/٢٠٠٩

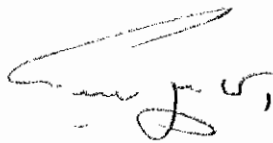
- الصادر العام

ملخص عن نتائج اعمال الشركة

خلال النصف الاول لعام ٢٠٠٩م



- الاستمرار في تنشيط التسويق الداخلي والخارجي واستهداف أسواق خارجية جديدة .
- إنجاز معظم مراحل التصميم للمخططات الهندسية الشاملة للموقع العام لغرض إضافة أقسام جديدة وتوسعة مرافق المستشفى بما فيها العيادات الخارجية لزيادة الطاقة الإنتاجية بالمرحلة المنظورة والمتوسطة.
- تم الحصول على شهادة الاعتمادية لمستشفى الإستقلال من مجلس اعتماد المؤسسات الصحية (HCAC) المعترف بها من هيئة الاعتماد الدولية (IS Qua) .
- الاستمرار بعمل الدورات التعليمية الداخلية والخارجية لمختلف الكوادر لرفع الكفاءات لدى الموظفين .
- تم اعتماد شركة المستشارون المتحدون للأعمال ABA والتعاقد معها لتقوم بعمل مسح شامل و تقييم للعمل الإداري والفني والمالي بمستشفى الإستقلال .



شركة البلاد للخدمات الطبية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٠٩

المهنيون العرب

(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
- ٣ - بيان المركز المالي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٤ - بيان الدخل الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٥ - بيان الدخل الشامل الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٦ - بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٧ - بيان التدفقات النقدية الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
- ٨ - ١٢ - إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة البلاد للخدمات الطبية المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وكلاً من بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريرنا حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول البيانات المالية المرحلية. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق البيانات المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول البيانات المالية المرحلية المرفقة.

النتيجة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة غير معتمدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية (٣٤) الخاص بالبيانات المالية المرحلية.

إبراهيم حمودة (إجازة ٦٠٦)

المهنيون العرب

(أعضاء في جرانث ثورنتون)



المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون

عمان في ٢٧ تموز ٢٠٠٩

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,١٨٣,١٦٢	١,٥٣١,٣٠٣		النقد وما في حكمه
٤,٧٩٤,٤٣١	٤,٧٧٠,٦٣٢		ذمم مدينة، بالصافي
٧٩١,٥٤٢	٨٨٩,٥٨٣		أدوية ومستلزمات طبية وأخرى
٥٢٩,٠٩١	٥٠٢,١٠١		أرصدة مدينة أخرى
٧,٢٩٨,٢٢٦	٧,٦٩٣,٦١٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢,٧٧٦,٠٨٧	٢,٨٠٢,١٧٠		استثمارات عقارية
٢,٣٥٠,٤٨٩	٢,٤٥٣,٠٥٦		استثمار في شركة حليفة
٣٣٢,٠٦٢	٣٣٢,٠٦٢		موجودات مالية متوفرة للبيع
٣١,٠٦٦	٤٢,٠٧٦		مشاريع تحت التنفيذ
١١,٤٢٦,٥٨٣	١١,٠٢٢,٩٥٤		ممتلكات ومعدات وآلات، بالصافي
١٦,٩١٦,٢٨٧	١٦,٦٥٢,٣١٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٤,٢١٤,٥١٣	٢٤,٣٤٥,٩٣٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١,٨٢٠,٧٤٣	١,٧٦٣,٢٩٧		ذمم دائنة
٢٤٦,٨٢٤	٣٩٠,٤٨١		شيكات آجلة
٢٦٠,٥٧٠	٢٦٠,٥٧٠		أوراق دفع تستحق خلال عام
٣,٠٣٩,٦٧٣	٣,٠٢٠,٤٤٨		أرصدة دائنة أخرى
٥,٣٦٧,٨١٠	٥,٤٣٤,٧٩٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٤٨,٠٧٨	١٣٢,٥٥٧		أوراق دفع طويلة الأجل
٥,٦١٥,٨٨٨	٥,٥٦٧,٣٥٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	٣	رأس المال
٣٨٥,٢١٦	—	٣	علاوة إصدار
٨٣٣,٤٣٣	٨٣٣,٤٣٣		احتياطي إجباري
١٠,٨٣١	—		احتياطي تجديد أجهزة ومعدات طبية
(٣٢,٩٥٠)	(٨١,٠٦٠)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
٩٠٢,٠٩٥	٥٢٦,٢١١	٣	أرباح مرحلة
١٨,٥٩٨,٦٢٥	١٨,٧٧٨,٥٨٤		مجموع حقوق الملكية
٢٤,٢١٤,٥١٣	٢٤,٣٤٥,٩٣٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
٤,٧٢٦,٨٥٠	٤,٣١٢,٠١٥	٢,٥٧٧,٢٠١	٢,٢٠٩,٠٦٩	صافي إيرادات التشغيل
(٢,٨٤٨,٣٥٤)	(٢,٨٤٢,٥٣٤)	(١,٥٣٨,١١٠)	(١,٤٨٨,٠٢٤)	تكلفة التشغيل
١,٨٧٨,٤٩٦	١,٤٦٩,٤٨١	١,٠٣٩,٠٩١	٧٢١,٠٤٥	مجموع ربح التشغيل
١٩٧,٢٣١	١٥٠,٦٨٠	١٤١,٣٠٦	٧٥,١٣٦	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
(٩٩٠,٩٩٣)	(٨٩٧,٩٢١)	(٥٣٨,٤١٣)	(٤٥٩,١٨٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٠٤,٠٦٧)	(٥٣٥,٧٥٢)	(٢٧٣,٧٣٢)	(٢٥٢,٠٠٢)	إستهلاكات
(٥١,٩٠٠)	(٣٧,٠٥٧)	(٢٣,٠١٥)	(١٩,٥٧٣)	مصاريف تمويل
(٧٧,٧٥٩)	(٣٥,٠٠٠)	—	—	مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
١٦٠,١٧٢	١٣٠,٢٠٠	٧٦,٠١٠	٨٢,٣٤٠	إيرادات أخرى
٦١١,١٨٠	٢٤٤,٦٣١	٤٢١,٢٤٧	١٤٧,٧٦٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٥,٠٥٣)	(١٦,٥٦٢)	(١٩,٦١٦)	(٩,٥٤٥)	مخصص ضريبة دخل الفترة
٥٦٦,١٢٧	٢٢٨,٠٦٩	٤٠١,٦٣١	١٣٨,٢١٨	ربح الفترة
٠,٠٣٢	٠,٠١٣	٠,٠٢٣	٠,٠٠٨	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

من الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
٥٦٦,١٢٧	٢٢٨,٠٦٩	ربح الفترة
—	(٤٨,١١٠)	بنود الدخل الشامل الأخرى
٥٦٦,١٢٧	١٧٩,٩٥٩	حصة الشركة من بنود الدخل الشامل الأخرى للشركة الحليفة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة

ين الإيضاحات المرفقة بالبيانات المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطيات			رأس المال المدفوع	
			تجديد أجهزة	إجباري	علاوة إصدار		
١٨,٥٩٨,٦٢٥	٩٠٢,٠٩٥	(٣٢,٩٥٠)	١٠,٨٣١	٨٣٣,٤٣٣	٣٨٥,٢١٦	١٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
١٧٩,٩٥٩	٢٢٨,٠٦٩	(٤٨,١١٠)	—	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
—	(٦١٤,٧٨٤)	—	—	—	(٣٨٥,٢١٦)	١,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أسهم مجانية
—	١٠,٨٣١	—	(١٠,٨٣١)	—	—	—	تحويلات
١٨,٧٧٨,٥٨٤	٥٢٦,٢١١	(٨١,٠٦٠)	—	٨٣٣,٤٣٣	—	١٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠
١٧,٨٨٧,٠٠٤	٢٤٠,٣٢٨	٦,٣١٨	١٠,٨٣١	٧٤٤,٣١١	١,٨٨٥,٢١٦	١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/١/١
٥٦٦,١٢٧	٥٦٦,١٢٧	—	—	—	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة
—	—	—	—	—	(١,٥٠٠,٠٠٠)	١,٥٠٠,٠٠٠	توزيعات أسهم مجانية
١٨,٤٥٣,١٣١	٨٠٦,٤٥٥	٦,٣١٨	١٠,٨٣١	٧٤٤,٣١١	٣٨٥,٢١٦	١٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٠٨/٦/٣٠

إن الإيضاحات المرتبطة بالبيانات المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق.

شركة البلاد للخدمات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
٥٦٦,١٢٧	٢٢٨,٠٦٩	ربح الفترة
٥٠٤,٠٦٧	٥٣٥,٧٥٢	استهلاكات
٧٧,٧٥٩	٣٥,٠٠٠	مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
(١٩٧,٢٣١)	(١٥٠,٦٨٠)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
		التغير في رأس المال العامل
(١,٠٨٩,٠٩٧)	(١١,٢٠١)	ذمم مدينة
(٢١٣,٩٨٣)	(٩٨,٠٤١)	أدوية ومستلزمات طبية
١٩٣,٧٨٧	—	اعتمادات مستندية
(١٧١,٣٨٢)	٢٦,٩٩٢	أرصدة مدينة أخرى
٣٨٣,٠٩٥	(٥٧,٤٤٦)	ذمم دائنة
١٩٥,٤٢٥	١٤٣,٦٥٧	شيكات آجلة
٥٠٦,٧١٤	(١٩,٢٢٣)	أرصدة دائنة أخرى
٧٥٥,٢٨١	٦٣٢,٨٧٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٢٧٨,١٠٠)	(١٣٢,١٢٣)	ممتلكات ومعدات وآلات
٧٠,٢٥٢	(١١,٠١١)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢,٢٤٧,٦١٢)	(٢٦,٠٨٣)	إستثمارات عقارية
(٢,٤٥٥,٤٦٠)	(١٦٩,٢١٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣٢٦,٣٣٣)	(١١٥,٥٢١)	أوراق دفع
(٢,٠٢٦,٥١٢)	٣٤٨,١٤١	التغير في النقد وما في حكمه
٣,٥٢٠,٨٠٥	١,١٨٣,١٦٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٤٩٤,٢٩٣	١,٥٣١,٣٠٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الملاحظات المرفقة بالبيانات المالية الموحدة من رقم (١) إلى رقم (٦) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة البلاد للخدمات الطبية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران 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 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 المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنتهية بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٠٩.

٢ المبادئ المحاسبية الهامة

أ- إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

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

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، باستثناء التعديل الذي طرأ على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) الخاص بعرض البيانات المالية والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من بداية عام ٢٠٠٩.

إن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج المتوقعة السنوية.

ب- أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق 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 للشركات 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 الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

وفيما يلي عرض للشركة التي تم توحيد بياناتها المالية مع الشركة الأم:

اسم الشركة التابعة	طبيعة النشاط	رأس المال	نسبة التملك
البلاد الخضراء للاستثمارات العقارية	الاستثمار العقاري	٢,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية:

- تقوم البلاد بإجراء التقدير الإجمالي الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات لتلك الأصول. تستند التقديرات الإجمالية لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم تقديرها على أساس (١) وجدنت) في بيان الدخل.
- تقوم البلاد بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ هذا التدني في بيان الدخل الموحد للفترة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.
- تستعين الشركة بمقيمين عقاريين مرخصين للحصول على تقديرات حول القيمة السوقية للاستثمارات العقارية لغايات الإفصاح.

النقد وما في حكمه

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

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة 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 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 بما في ذلك المبالغ المقيدة سابقاً ضمن حقوق الملكية.

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الدين بالعملة الأجنبية المدرجة تحت هذا البند في بيان الدخل. في حين يتم إثبات الأرباح والخسائر الناجمة عن تحويل أدوات الملكية كجزء من التغير المتراكم في القيمة العادلة 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.

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

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 بالتكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يعكس بيان الدخل 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

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود 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 قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة قيمة الموجودات المالية المثبتة في سجلات الشركة في تاريخ البيانات المالية لتحديد فيما إذا كانت هناك 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 صافي القيمة الدفترية المثبتة في سجلات الشركة، يتم إثبات قيمة الإنخفاض في بيان الدخل.

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 الإنهاء 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٪ (خاضعة لنسبة الاشغال)
الات وأجهزة طبية	١٥٪ (خاضعة لنسبة الاشغال)
أخرى	٢-٢٠٪

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل. يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الانتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة. يتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني 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 رسمتها 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 التبادلات 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. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من تحويل أرصدة العملات الأجنبية في بيان الدخل.

٢. رأس المال

وافقت الهيئة العامة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٩ نيسان ٢٠٠٩ على توزيع أسهم منحة للمساهمين بواقع ٦,٠٦% من رأسمال الشركة البالغ (١٦,٥) مليون وذلك من خلال رسملة مبلغ (١) مليون دينار من رصيد علاوة الإصدار والأرباح المرحلة، هذا وقد تم إستكمال إجراءات الزيادة لدى الجهات الرسمية المختصة.

الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٦.
- قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ولم تقم الدائرة بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

٥. 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 والتسهيلات الائتمانية الذمم 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 يتعرض لها الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى خسائر محتملة. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المستحقة 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.

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	
١,٧٦٣,٢٩٧	—	١,٧٦٣,٢٩٧	ذمم دائنة
٣٩٠,٤٨١	—	٣٩٠,٤٨١	شيكات آجلة
٣٩٣,١٢٧	١٣٢,٥٥٧	٢٦٠,٥٧٠	أوراق دفع
٣,٠٢٠,٤٤٨	—	٣,٠٢٠,٤٤٨	أرصدة دائنة أخرى
٥,٥٦٧,٣٥٣	١٣٢,٥٥٧	٥,٤٣٤,٧٩٦	

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.