

شركة المجموعة الاستشارية
الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

F.S - CICO - 31/3/2011

الرقم: 2010/34/13/5
التاريخ: 2010/3/31

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

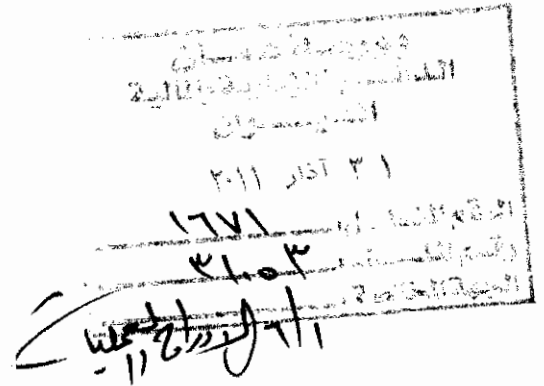
تحية طيبة وبعد ،،،،

نرفق لكم طيه البيانات المالية لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة لعام 2010 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة

الدكتور مازن محمد البشير



(١)

الى
مركز ايرع الراءه العاليه
لج- ٤٤ عمان

شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

- تقرير مدققي الحسابات المستقلين ٢
- بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ٣
- بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ٤
- بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ٥
- بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ٦
- إيضاحات حول البيانات المالية ١٦ - ٧

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
شركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكلاً من بيان الدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية إستناداً 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 لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية 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 إستندت إليها لإدارة في إعداد البيانات المالية وتقييمها عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة المجموعة الإستشارية الإستثمارية المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية 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 بالمصادقة عليها.

أمين سمارة (إجازة ٤٨١)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

عمان في ١٦ آذار ٢٠١١

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٤,٦٤٧,٠٧٩	١٣,٨٥٤,٣٨٥	٣	الممتلكات والمعدات
١	١	٤	دفعة مقدمة على حساب شراء شركة تابعة
١	١	٥	دفعات على حساب شراء أجهزة طبية
١٤,٦٤٧,٠٨١	١٣,٨٥٤,٣٨٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٤٢,٥٧٣	٢٥٥,٩٦٠	٦	أرصدة مدينة أخرى
٦٣٨,٢٩٨	٧٥١,٩٤٦		أدوية ومستلزمات طبية
٤,٤٧٧,٦٦٥	٤,٣١٥,٦٤٢	٧	ذمم مدينة
١٦,٣٥٠	٢٣,٢٩٤		شيكات برسم التحصيل
٣١,٢٨٢	٢,٩٦٥,٤٨٠	٨	النقد وما في حكمه
٥,٦٠٦,١٦٨	٨,٣١٢,٣٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
٢٠,٢٥٣,٢٤٩	٢٢,١٦٦,٧٠٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٩	حقوق الملكية
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢,٣٦١,٧٠٠	٢,٣٦١,٧٠٠		علاوة إصدار
٩,٠٩٧	١٢٩,١٦٢		إحتياطي إجباري
(٩,٨٢٠,٣٥٤)	(٨,٧٨٦,٧٧٢)		خسائر متراكمة
١٤,٥٥٠,٤٤٣	١٥,٧٠٤,٠٩٠		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٠٦٧,٩٧٩	١,٩٠٠,٢٣١		ذمم دائنة
١,١١٦,١٢٣	—	١٠	تسهيلات بنكية
٢١,٩٠٠	٢١٨,٢٤٦		إلتزامات مقابل عقود تأجير تمويلي
٧٤٣,٠٧٩	٧٤٣,٠٧٩	١١	مخصص إدعاءات من قبل الغير
٢,٧٥٣,٧٢٥	٣,٦٠١,٠٦٣	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٥,٧٠٢,٨٠٦	٦,٤٦٢,٦١٩		مجموع المطلوبات
٢٠,٢٥٣,٢٤٩	٢٢,١٦٦,٧٠٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
شركاً مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
٨,٧٥٣,٩٤٧	١٤,٥٣٤,٠١٥	١٣	صافي الإيرادات التشغيلية
(٧,٠٨٥,٤٣٢)	(٨,٦٢٧,٨٧٢)	١٤	المصاريف التشغيلية
١,٦٦٨,٥١٥	٥,٩٠٦,١٤٣		مجمّل الربح التشغيلي
(٢,٢٦٨,٢٣٣)	(٢,٦٧٧,٢٨١)	١٥	مصاريف إدارية
(١٠٧,٤٥٨)	(٩٨٩,٩٦٧)		مصاريف تسويقية
(٤١٢,٤٤٠)	(١,٠٢٣,٨٧٠)		مخصص خصومات و ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٠٤,١٦٣)	(١٥٢,٣٢٥)		فوائد وعمولات بنكية
٨٥,٥٢٩	١٣٧,٩٥٤		صافي إيرادات أخرى
—	(٤٧,٠٠٧)	١٦	مصاريف ورسوم أخرى
(١,١٣٨,٢٥٠)	١,١٥٣,٦٤٧		الربح (الخسارة) والدخل الشامل للسنة
(٠,٠٥٢)	٠,٠٥٢	١٧	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة المجموعة الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ١/١/٢٠١٠ إجمالي الدخل الشامل للسنة إحتياطي إجباري الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠١٠
١٤,٥٥٠,٤٤٣	(٩,٨٢٠,٣٥٤)	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٥٣,٦٤٧	١,١٥٣,٦٤٧	—	—	—	
—	(١٢٠,٠٦٥)	١٢٠,٠٦٥	—	—	
١٥,٧٠٤,٠٩٠	(٨,٧٨٦,٧٧٢)	١٢٩,١٦٢	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	
١٥,٦٨٨,٦٩٣	(٨,٦٨٢,١٠٤)	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	
(١,١٣٨,٢٥٠)	(١,١٣٨,٢٥٠)	—	—	—	
١٤,٥٥٠,٤٤٣	(٩,٨٢٠,٣٥٤)	٩,٠٩٧	٢,٣٦١,٧٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١/١/٢٠٠٩ إجمالي الدخل الشامل للسنة الرصيد كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
شركاً مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,١٣٨,٢٥٠)	١,١٥٣,٦٤٧	ربح (خسارة) السنة
١,٦١٦,٥٩٥	١,٤٠٣,٠٥٨	إستهلاكات
٤١٢,٤٤٠	١,٠٢٣,٨٧٠	مخصص خصومات وضمم مشكوك في تحصيلها
		التغير في رأس المال العامل
٤٩,٨٢٢	(٦,٩٤٤)	شيكات برسم التحصيل
(٢,٤٥٣,١٧٣)	(٨٠١,٨٤٧)	ضمم مدينة
(١٧٠,١٦٣)	(١١٣,٦٤٨)	أدوية و مستلزمات طبية
٦٤٤,٦١٥	٨٣٢,٢٥٢	ضمم دائنة
(٢٤٠,٥١٥)	١٢٦,٦١٣	أرصدة مدينة أخرى
٩٩٧,٥٤٦	٨٤٧,٣٣٨	أرصدة دائنة أخرى
(٢٨١,٠٨٣)	٤,٤٦٤,٣٣٩	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٥١,٨٠٤)	(٦١٠,٣٦٤)	ممتلكات ومعدات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٨١٢,٤٩٥	(١,١١٦,١٢٣)	تسهيلات بنكية
٢١,٩٠٠	١٩٦,٣٤٦	إلتزامات مقابل عقود تأجير تمويلي
٨٣٤,٣٩٥	(٩١٩,٧٧٧)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
١,٥٠٨	٢,٩٣٤,١٩٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٩,٧٧٤	٣١,٢٨٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٣١,٢٨٢	٢,٩٦٥,٤٨٠	

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٣) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها"

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضادات حول البيانات المالية
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

١ . تأسيس الشركة ونشاطها

تأسست شركة المجموعة الاستثمارية الإستشارية (المستشفى الإستشاري) بمقتضى قانون الشركات المؤقت رقم (١) لسنة ١٩٨٩ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٩٩) بتاريخ ٧ تشرين الثاني ١٩٩٥. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غايات الشركة تشجيع الاستثمار في كافة المجالات المختلفة سواء كانت الصحية أو الصناعية أو التجارية.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٦ آذار ٢٠١١، وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية للشركة 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 وفقاً لمبدأ لتكلفة التاريخية.

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

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة :

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة. 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 ٢٠١٠، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه التعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

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

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	الأدوات المالية - التصنيف والقياس	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)	الأدوات المالية - الإفصاح	السنوات المالية التي تبدأ في تموز ٢٠١١
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤)	الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١١
معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢)	الأدوات المالية - العرض	السنوات المالية التي تبدأ في شباط ٢٠١٠

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 الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

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

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدهن (إن وجدت) في بيان الدخل الشامل.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدهن في قيمتها ويتم اخذ هذا التدهن في بيان الدخل الشامل للسنة.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص لديون 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.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات 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 وإنشاءات	٢٪	أجهزة كهربائية وحاسوب	١٢-٢٥٪
أجهزة ومعدات طبية	١٠-١٥٪	أخرى	١٥-٢٠٪
أثاث ومفروشات وديكورات	١٢-١٥٪		

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

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

الأدوية والمستلزمات الطبية

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

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.

النقد وما في حكمه

يمثل 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 الدائنة والمبالغ مستحقة 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.

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.

مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص لمواجهة الالتزامات التعاقدية والقانونية بنهاية الخدمة للموظفين.

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.

التسهيلات البنكية

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات البنكية في بيان الدخل الشامل خلال السنة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم الاعتراف بإيرادات الخدمات الطبية عند لإنهاء من تقديم الخدمة للمريض.

يتم تحقيق إيرادات الفوائد على أساس زمني حيث 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 الشامل.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية. وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

شركة المجموعة الاستثمارية الاستثمارية المساهمة العامة
إيضاحات حول البيانات المالية (تتمة)
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٣ . الممتلكات والمعدات

المجموع	أخرى	أجهزة كهربائية وحاسوب	أثاث ومفروشات وديكورات	أجهزة ومعدات طبية	مباني وإنشاءات	أراضي	الكلفة:
١٩,٧٥٤,٩٣٦	٣٧٩,٣٦٦	٩٩١,١١٠	١,٥١٦,٥٤٥	٧,٤٠٦,١٤٥	٧,٨٦٣,٧٦٥	١,٥٩٨,٠٠٥	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٦٢١,٩٦٤	١١٩,٨٧٤	١٢٤,٢٥٠	٩٠,٠٦٧	٢٧١,٦٢٠	١٦,١٥٣	—	إضافات
(١١,٦٠٠)	—	—	—	—	(١١,٦٠٠)	—	استيعادات
٢٠,٣٦٥,٣٠٠	٤٩٩,٢٤٠	١,١١٥,٣٦٠	١,٦٠٦,٦١٢	٧,٦٧٧,٧٦٥	٧,٨٦٨,٣١٨	١,٥٩٨,٠٠٥	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
٥,١٠٧,٨٥٧	١٥٤,٥٧٢	٣٧٢,٠٨٠	٦٠٤,٥٩٣	٣,٤٦٨,٩١٤	٥٠٧,٦٩٨	—	الاستهلاك المتراكم:
١,٤٠٣,٠٥٨	٨٤,٩٣٣	١٨٨,٢٧٧	١٩١,٢٠٤	٧٨١,٢٩٥	١٥٧,٣٤٩	—	الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١
٦,٥١٠,٩١٥	٢٣٩,٥٠٥	٥٦٠,٣٥٧	٧٩٥,٧٩٧	٤,٢٥٠,٢٠٩	٦٦٥,٠٤٧	—	استهلاك السنة
١٣,٨٥٤,٣٨٥	٢٥٩,٧٣٥	٥٥٥,٠٠٣	٨١٠,٨١٥	٣,٤٢٧,٥٥٦	٧,٢٠٣,٢٧١	١,٥٩٨,٠٠٥	الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١
١٩,١٩١,٢٩٧	٣١٤,٠٤٥	٩١١,٤٩١	١,٤٦٤,٢٢٥	٧,١٠٥,٨٥٤	٧,٧٩٧,٦٧٧	١,٥٩٨,٠٠٥	الكلفة:
٥٦٣,٦٢٩	٦٥,٣٢١	٧٩,٦١٩	٥٢,٣٢٠	٣٠٠,٢٩١	٦٦,٠٨٨	—	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
١٩,٧٥٤,٩٣٦	٣٧٩,٣٦٦	٩٩١,١١٠	١,٥١٦,٥٤٥	٧,٤٠٦,١٤٥	٧,٨٦٣,٧٦٥	١,٥٩٨,٠٠٥	إضافات
٣,٤٩١,٢٩٢	١٠٦,٧٦٤	٢٤٧,١٨٥	٤١٨,٤٠٢	٢,٣٦٨,٢٥٦	٣٥٠,٦٥٥	—	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
١,٦١٦,٥٥٥	٤٧,٨٠٨	١٢٤,٨٩٥	١٨٦,١٩١	١,١٠٠,٦٥٨	١٥٧,٠٤٣	—	الاستهلاك المتراكم:
٥,١٠٧,٨٥٧	١٥٤,٥٧٢	٣٧٢,٠٨٠	٦٠٤,٥٩٣	٣,٤٦٨,٩١٤	٥٠٧,٦٩٨	—	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١
١٤,٦٤٧,٠٧٩	٢٢٤,٧٩٤	٦١٩,٠٣٠	٩١١,٩٥٢	٣,٩٣٧,٢٣١	٧,٢٩٠,٠٦٧	١,٥٩٨,٠٠٥	استهلاك السنة
							الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بتخفيض نسبة إستهلاك الأجهزة الطبية من ١٥% إلى ١٠% الأمر الذي نتج عنه تخفيض مصروف استهلاك عام ٢٠١٠ بما يقارب (٣٤٥) ألف دينار.

- يوجد رهن عقاري من الدرجة الأولى على أراضي ومباني الشركة بقيمة (٣,٥) مليون دينار مقابل التسهيلات البنكية الممنوحة لها.

- تتضمن الممتلكات والمعدات اعلاه موجودات بقيمة (٢٧٠) ألف دينار تخص أجهزة طبية وغير طبية تم شراؤها من خلال عقود تأجير تمويلي وهي غير مسجلة باسم الشركة.

٤ . دفعة مقدمة على حساب شراء شركة تابعة

٢٠٠٩	٢٠١٠	دفعة مقدمة على حساب شراء شركة تابعة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مخصص دفعة مقدمة على حساب شراء شركة تابعة
(٤٩٩,٩٩٩)	(٤٩٩,٩٩٩)	
١	١	

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتوقيع إتفاقية مع شركة الثقة للإستثمارات الأردنية تتضمن شراء كامل حصص شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية بقيمة (٤,٥) مليون دينار، حيث تم دفع (٥٠٠) ألف دينار كدفعة مقدمة وإصدار شيك بباقي المبلغ، إلا أن الشركة قامت فيما بعد بناءً على قرار الهيئة العامة بوقف صرف الشيك ورفع قضية ضد شركة الثقة للإستثمارات الأردنية موضوعها بطلان إتفاقية البيع والمطالبة بإسترداد الدفعة المقدمة ومنع المطالبة بمبلغ (٤) مليون دينار، هذا ومازال الت القضية منظورة أمام التحكيم.

٥ . دفعات على حساب شراء أجهزة طبية

٢٠٠٩	٢٠١٠	دفعات على حساب شراء أجهزة طبية
٧٥٠,٧٥٦	٧٥٠,٧٥٦	مخصص دفعات على حساب شراء أجهزة طبية
(٧٥٠,٧٥٥)	(٧٥٠,٧٥٥)	
١	١	

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بأخذ مخصص لما مجموعه ٧٥٠,٧٥٥ دينار من المبالغ المدفوعة لشراء بعض الأجهزة الطبية وذلك لعدم مطابقتها للمواصفات المطلوبة وعدم تمكن الإدارة من تحديد مدى الإستفادة منها.

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٨٤,١٥٠	٢٨٤,١٥٠	دفعات مقدمة على حساب شراء برامج حاسوب
٢٨٢,٨٤١	٢٢٢,٩٧٥	فواتير مرضى لم تصدر بعد
٩٩,٢٢٨	٩٩,٢٢٨	دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهرباء
٧٢,١٧٨	٧٢,١٧٨	مبالغ معلقة
٦٥,٢٩٥	٤٦,٤٠٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٩,٢٤٢	٢٤,٦٥٥	ذمم موظفين
١٠,٠٣١	١٥,٠٠٠	صندوق اللجنة الاجتماعية
٢٤,٠٣٤	٣,٩٩٥	أمانات مرضى
٨٠٧	٢,٩٣١	أمانات مستردة
٨,٦١٥	—	إعتمادات مستندية
٢١,٧٠٨	—	أخرى
٨٩٨,١٢٩	٧٧١,٥١٦	
		يُنزل
(٢٨٤,١٥٠)	(٢٨٤,١٥٠)	مخصص دفعات مقدمة على حساب شراء برامج حاسوب
(٩٩,٢٢٨)	(٩٩,٢٢٨)	مخصص دفعات مقدمة على حساب شراء مولد كهرباء
(٧٢,١٧٨)	(٧٢,١٧٨)	مخصص مبالغ عالقة
—	(٦٠,٠٠٠)	مخصص فواتير مرضى لم تصدر بعد
٤٤٢,٥٧٣	٢٥٥,٩٦٠	

٧ . ذمم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥,٢٧٧,٥٠٣	٥,٩٧٢,٥٨٦	ذمم مدينة (جهات تأمينية مختلفة)
(٧٩٩,٨٣٨)	(١,٦٥٦,٩٤٤)	مخصص خصومات وذمم مشكوك في تحصيلها
٤,٤٧٧,٦٦٥	٤,٣١٥,٦٤٢	

يبين الجدول التالي الحركة التي تمت على مخصص الخصومات والذمم المشكوك في تحصيلها :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٨٧,٣٩٨	٧٩٩,٨٣٨	رصيد أول السنة
٤١٢,٤٤٠	٩٦٣,٨٧٠	إضافات
—	(١٠٦,٧٦٤)	ديون تم تسويتها خلال العام
٧٩٩,٨٣٨	١,٦٥٦,٩٤٤	

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٦٨٥,٥٥٣	٢,٢٦٧,٥٧٩	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
١,٧٩٢,١١٢	٢,٠٤٨,٠٦٣	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
٤,٤٧٧,٦٦٥	٤,٣١٥,٦٤٢	

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحصيل بشكل كامل.

٨ . النقد وما في حكمه

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣١,٢٨٢	٥٢,٤٣٩	نقد وشيكات في الصندوق
—	٢,٩١٣,٠٤١	حسابات جارية لدى البنوك
٣١,٢٨٢	٢,٩٦٥,٤٨٠	

٩ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب، به والمدفوع (٢٢) مليون دينار أردني مقسم الى (٢٢) مليون سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

علاوة الإصدار

تبلغ علاوة الإصدار ٢,٣٦١,٧٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ وهي ناتجة 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 السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

١٠ . تسهيلات بنكية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة والعمولة	سقف التسهيلات	الرصيد القائم	الضمانات
جاري مدين	دينار	٩,٥%	١,٥٠٠,٠٠٠	—	رهن أراضي ومباني الشركة

١١ . مخصص إدعاءات من قبل الغير

يمثل هذا البند قيمة المبالغ المدعى بها من قبل بعض الجهات لتمويل شراء أجهزة ومعدات طبية تخص الشركة، وقد تم رفع قضية ضد الشركة موضوعها المطالبة بتخصيص أسهم في رأسمال الشركة مقابل المبالغ المدفوعة والتسويص مقابل العطل والضرر وفوات الكسب والمنفعة.

١٢ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٣٣٢,٥٧٢	٢,٩٣٩,٧٥٠	أمانات أطباء
٣٢,١٥٤	١٧٧,٤٣٣	مصاريف مستحقة
٨١,١٥٣	١٠٦,٨٤٧	أمانات ورسوم ضريبة دخل
٨٦,٥٥٠	٨٦,٥٥٠	محتجزات مقاولي أعمال الكهروميكانيك
٦٥,٧٤٠	٨١,٩٦٩	أمانات مرضى
٨٠,١٠٤	٧٩,٤٠١	مخصص إجازات موظفين
٤٠,٠٨١	٤٣,٣٤٧	أمانات الضمان الإجتماعي
٨,٠٢٠	٧,٨٠٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
—	٣٥,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
—	١٢,٠٠٧	مخصص رسوم الجامعات
٢٧,٣٥١	٣٠,٩٥٩	أخرى
<u>٢,٧٥٣,٧٢٥</u>	<u>٣,٦٠١,٠٦٣</u>	

تمثل أمانات الأطباء أعلاه مبالغ يتم المطالبة بها من قبل الشركة نيابة عن الأطباء من جهات تأمينية.

١٣ . صافي الإيرادات التشغيلية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩,٥٤٨,١١٧	١٤,٨٨٠,٩٤٠	إجمالي الإيرادات التشغيلية
(٧٩٤,١٧٠)	(٣٤٦,٩٢٥)	خصومات
<u>٨,٧٥٣,٩٤٧</u>	<u>١٤,٥٣٤,٠١٥</u>	

١٤ . المصاريف التشغيلية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٦٦٠,٦٤٩	٢,٢٦٨,٨٦٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٢١,٩٢٥	٢١٤,٧٣٨	ضمان اجتماعي
٢,٢٩٩,٧٠٠	٣,٢٣٤,٠٢٨	أدوية ومستلزمات طبية
١,٤١٥,٣٧٠	١,١٣١,٣٨٠	استهلاكات
٣٥٧,٤١٠	٣٩٢,٦١٩	كهرباء ومياه
٢٣٤,١٤٦	٣٣٤,٠٥٢	نظافة
٢٠٧,٠٧٣	٣٠٠,٧٥١	صيانة
٢٩٦,٥٣٦	٢٥٨,٦٣٣	طعام
١٥٨,٠٧٠	١٥٧,٨٥٤	مستهلكات
٤٩,٨٢٦	١١٩,٠٠٤	مصاريف كفتيريا
٩٦,٢١٤	١٠٧,٨٢١	محروقات
٢٤,٠٠٠	٤٨,٠٠٠	مصاريف إيجار
١٧,٢٣٣	١٥,٥٠٤	طوابع حكومية
١٢,٤٦٥	١٣,٢٥٦	رسوم مسققات
٢,٥٥٤	٨,٥٩٧	رسوم حكومية
٣٢,٢٦١	٢٢,٧٧٥	متنوعة
<u>٧,٠٨٥,٤٣٢</u>	<u>٨,٦٢٧,٨٧٢</u>	

١٥ . مصاريف إدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٢٠٨,٧١٦	١,٤٦١,٦٢٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١١٩,٥١٦	١٣٧,٦٧٩	ضمان اجتماعي
٢٠١,٢٢٥	٢٧١,٦٧٨	استهلاكات
٨٩,١٨١	١٣٤,٧٥٦	أمن وحماية
١٣٨,٨٣٣	١١٠,٥٠٤	صيانة
٩٤,٣٧٨	١٠٥,٣١٤	أتعاب مهنية
٧٧,٦٤٢	١٠٣,٥٩٤	تأمين
٥٧,٣٩٩	٥٠,٣٧٣	مستهلكات
٤٤,٨١٩	٤٤,٥٢٨	بريد وهاتف وانترنت
٤٧,٢٦٥	٤٢,٥٧٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٩٣٧	٣٠,٥٤٦	قرطاسية
—	١٠,٨٠٤	سفروتنقلات
١٦,٤٢٢	—	إجازات غير مستغلة
١٥١,٩٠٠	١٧٣,٣٠٩	متنوعة
<u>٢,٢٦٨,٢٣٣</u>	<u>٢,٦٧٧,٢٨١</u>	

١٦ . مصاريف ورسوم أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
—	٣٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
—	١٢,٠٠٧	مخصص رسوم الجامعات
—	٤٧,٠٠٧	

١٧ . الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) السنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
(١,١٣٨,٢٥٠)	١,١٥٣,٦٤٧	ربح (خسارة) السنة
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٥٢)	٠,٠٥٢	

١٨ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا ما قيمته ٤٩٣,١١٢ دينار و ٤٣٨,١٩٠ دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ على التوالي.

١٩ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي لشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٥.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٠ بسبب وجود خسائر ضريبية مدورة من سنوات سابقة.

٢٠ . القضايا المقامة ضد الشركة

- تظهر الشركة كمدعى عليها في قضية موضوعها المطالبة بتثبيت أسهم والتعويض مقابل الضرر وفوات الكسب والدفع، مازالت منظورة أمام المحاكم (إيضاح ١١).
- تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا تبلغ قيمتها (١٩١) ألف دينار، هذا وبرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لا يمكن تحديد النتيجة المحتملة لتلك القضايا.

٢١ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ ابيانات المالية المرفقة الالتزامات المحتملة التالية:

- قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتوقيع إتفاقية مع شركة الثقة للاستثمارات الأردنية تتضمن شراء كامل حصص شركة العيادات الطبية محدودة المسؤولية بقيمة (٤,٥) مليون دينار، حيث تم دفع (٥٠٠) ألف دينار كدفع مقدمة وإصدار شيك بباقي المبلغ، إلا أن الشركة قاست فيما بعد بناءً على قرار الهيئة العامة بوقف صرف الشيك ورفع قضية ضد شركة الثقة للاستثمارات الأردنية موضوعها بطلان إتفاقية البيع والمطالبة باسترداد الدفعة المقدمة ومنع المطالبة بمبلغ (٤) مليون دينار، وهي مازالت منظورة أمام التحكيم.
- التزامات محتملة مقابل كفالات دفع بقيمة (٢٠٠,٩٠٠) دينار مقابل وقف صرف الشيك المذكور في الفقرة أعلاه بقيمة (٤) مليون دينار.
- إلتزامات محتملة مقابل مساهمات غير مسددة في رأسمال شركة مدريد محدودة المسؤولية بقيمة (٣٠) ألف دينار.
- إلتزامات محتملة مقابل مطالبات مستلمة من بعض مقاولي وموردي الشركة بقيمة ٨٢٣,٢٧٣ دينار غير مثبتة في سجلات الشركة، هذا وبرأي إدارة الشركة فإن المبالغ الفعلية التي قد تستحق لتلك الجهات لا تتجاوز (٥٠) ألف دينار.

٢٢ . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات البنكية 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 ٦٧٧,٣٨٠ دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٠ مقابل ٦٧٠,٦٥٨ دينار كما في نهاية عام ٢٠٠٩.

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 ومواعيد آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه والأوراق المالية القابلة للتداول.

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

٢٠١٠	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
نم داتنة	١,٩٠٠,٢٣١	—	١,٩٠٠,٢٣١
التزامات مقابل عقد إيجار تمريلي	٢١٨,٢٤٦	—	٢١٨,٢٤٦
مخصص إدعاءات من قبل الغير	٧٤٣,٠٧٩	—	٧٤٣,٠٧٩
أرصدة داتنة أخرى	٣,٦٠١,٠٦٣	—	٣,٦٠١,٠٦٣
	٦,٤٦٢,٦١٩	—	٦,٤٦٢,٦١٩

٢٠٠٩	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
نم داتنة	١,٠٦٧,٩٧٩	—	١,٠٦٧,٩٧٩
تسهيلات بنكية	١,١١٦,١٢٣	—	١,١١٦,١٢٣
التزامات مقابل عقد إيجار تمويلي	٢١,٩٠٠	—	٢١,٩٠٠
مخصص إدعاءات من قبل الغير	٧٤٣,٠٧٩	—	٧٤٣,٠٧٩
أرصدة داتنة أخرى	٢,٧٥٣,٧٢٥	—	٢,٧٥٣,٧٢٥
	٥,٧٠٢,٨٠٦	—	٥,٧٠٢,٨٠٦

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 الخدر 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.

٢٣ . 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 الديون إلى حقوق الملكية:

٢٠١٠	٢٠٠٩
مجموع الديون	١,١٣٨,٠٢٣
مجموع حقوق الملكية	١٤,٥٥٠,٤٤٣
نسبة المديونية إلى حقوق الملكية	%٨
	%١