



شركة إريد الطبية ذ.م.م / مستشفى إريد التخصصي

التقرير السنوي الثلاثون لهيئة مديري شركة إريد الطبية ذ.م.م للسنة المنتهية في 2022/12/31

الأخوة والأخوات المساهمين الكرام....
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.....

يسعدني وهيئة المديرين أن نرحب بكم أجمل ترحيب في هذا الصرح الطبي الشامخ ، داعياً المولى عز وجل أن يكمل بالنجاح والتوفيق إجتماعنا هذا ، وأن يلهمنا السداد والرشاد ، لنتمكن من الإستمرار بالتقدم والنجاح ، لما فيه خير الجميع ، كما ويسعدنا أن نقدم لكم هذا التقرير والذي يعكس أوضاع شركتكم بشكل عام خلال عام 2022.

الوضع العام :

بالرغم مما نتج عن جائحة الكورونا من متاعب وإنخفاض في الإيرادات وأرتفاع في الاسعار وهبوط في معدل الأرباح فقد أستمرت هيئة المديرين جاهدة لتلبية طموحاتكم بما يضمن تقدم وتطور سير العمل في المستشفى ، وتجتمع بشكل دوري وكلما دعت الحاجة لمناقشة الآراء والأقتراحات ، وأتخاذ القرارات المناسبة لتطوير العمل وتحسينه ، وقد انعكس عمل الهيئة بشكل إيجابي على رفع مستوى الأداء، وتحسين مستوى الخدمات ، مما أدى إلى مواجهة الأزمة بدون خسائر مادية والحفاظ على سمعة المستشفى ومكانته المميزة بين المستشفيات الخاصة في المملكة.

القوى البشرية (العاملین):

بلغ عدد العاملين في 2022/12/31 (379) ثلاثمائة وتسعة وسبعون موظفاً وموظفه ، موزعين على النحو التالي:

- ممرضين وممرضات (156) .
- أطباء ومهن طبية مسانده وإدارية (223) .

وتحرص الإدارة دائماً على أستقطاب العاملين المؤهلين ، من ذوي الخبرات والكفاءات في شتى المجالات ، وكذلك تحفيز العاملين المميزين وتشجيعهم من خلال التدريب الداخلي والخارجي .

بعض الإنجازات خلال عام 2022 :

تعمل إدارة المستشفى ، وبشكل دائم وجاد على العمل وبكل الوسائل المتاحة لتطوير أداء المستشفى وتمكينه من تقديم خدماته على أفضل وجه فنياً وإدارياً وذلك من خلال الاجتماعات مع العاملين ، والمشاركة في الدورات وورش العمل وتزويد المستشفى بالأجهزة الحديثة، وتعمل الإدارة وكافة الأقسام كل ما بوسعها لضمان التحديث والتطوير للمستشفى ، مما انعكس إيجابياً على الأداء ، ورفع سمعة المستشفى في كافة الأوساط ، وقد شملت الإنجازات ما يلي :

1. برعاية ملكية سامية تم تكريم المستشفى نظراً لتميزه في كافة الأقسام من قبل مجلس اعتماد المؤسسات الصحية وكان المستشفى هو إحدى ثلاث مستشفيات خاصة فقط كُرمت وهو المستشفى الوحيد خارج العاصمة عمان.

2. تم انجاز وبدء العمل في المرحلة الثالثة والتي تعتبر اضافة نوعية لخدمات المستشفى ادت الى تميز المستشفى على مستوى المملكة والشمال وقد شمل ذلك ما يلي:

- انجاز قسم عمليات حديث جداً يحتوي على أحدث ما توصلت له تكنولوجيا العمليات من حيث الهندسة الطبية والتجهيز الكامل بكل ما يلزم لضمان أفضل النتائج بجودة عالية لكافة الاختصاصات الطبية العامة والخاصة مثل (جراحة القلب المفتوح والدماغ والاعصاب والالوعية الدموية والعيون والتجميل والعمل جاري لانجاز مركز سمعيات).

3. تم العمل بعيادات الاختصاص في المبنى الجديد ويغطيها أكثر من (40) استشاري في كافة التخصصات الطبية موزعين على عيادات في طابق واحد يحتوي على كافة الخدمات المطلوبة لتسهيل مهمتهم.

4. يقوم قسم الهندسة الطبية بدراسة وتحليل عروض الاجهزة الطبية بأعمال التحديث والتطوير المستمر للأجهزة الطبية وأجراء الصيانات الدورية والوقائية والتفقدية وأعمال المعايير اللازمة وفقاً للمعايير الدولية وتوصيات الشركات الصانعة مما انعكس إيجابياً على دقة النتائج وأستمرار العمل حسب الأصول، ويستخدم القسم نظام الصيانة المحوسب والذي يوثق كافة عمليات الصيانة بإصدار التقارير المطلوبة ، ويعتبر المستشفى من المستشفيات القليلة في المملكة الذي يملك أجهزة معايرة معتمدة دولياً للتأكد من دقة نتائج الأجهزة المستعملة وقد ساهم القسم في وضع مواصفات الاجهزة وتدقيق العروض ومناقشتها.



4. إدارة الجودة تعمل إدارة الجودة وبشكل فعال على تطوير وتنظيم سياسات العمل في جميع أقسام المستشفى ، من خلال تجديد الآليات والإجراءات وآلية الشراء وتقييم الأداء، وتعزيز الإيجابيات ومعالجة السلبيات ، مما انعكس إيجابياً على الخدمات المقدمة مما يميز المستشفى تنظيمياً وإدارياً وتقدماً، وقد أستمرت التحديثات والاجراءات المختلفة خلال هذا العام وقد حصل المستشفى على اعتماد مجلس اعتماد المؤسسات الصحية (HCAC) في عام (2021) مما وضع المستشفى على خارطة المستشفيات المميزة محلياً وعالمياً والمستشفى مستمر في تجديد الحصول على شهادات الأيزو وقد حصل على أخر إصدار من شهادة (ISO9001/2015) والخاصة بإدارة الأنظمة داخل المستشفيات وشهادة الأيزو (ISO22000) المتخصصة في نظام جودة وسلامة الغذاء.

5. أستمر قسم التعليم والتدريب والتطوير عمله من خلال وضع برامج تأهيل وتعليم وعقد دورات لتنمية وتطوير قدرات ومهارات العاملين لرفع وتحسين أداء الكوادر العاملة لمواكبة ما هو جديد في كافة المجالات الطبية والتمريضية والمهن المساندة وغيرها لتقديم الرعاية المتميزة لجميع رواد المستشفى حيث تم عقد عدة دورات وورش عمل متنوعة في مركز التعليم والتدريب ومنها على سبيل المثال دورات تدريب الأنعاش القلبي الرئوي من خلال أجهزة المحاكاة لتطبيق المهارات أثناء تدريب المشاركين وهو الأول من نوعه في القطاع الخاص في إقليم الشمال وشهادته معتمده من جمعية أمراض القلب الأميركية ويقدم المركز خدماته لجميع العاملين في الرعاية الصحية من داخل وخارج المستشفى الراغبين في الحصول على شهادة معتمده من جمعية أمراض القلب الأميركية (American Health Association) لإنعاش القلب الرئوي الأساسي (BIS) والأسعاف (Heart Saver) ويتميز هذا المركز بحصوله على اعتماد من المجلس التمريضي الأردني لعدة برامج ومن ضمنها ضبط ومنع العدوى ودعم الرضاعة الطبيعية وكوادر مرخصة ومؤهلة ولديهم خبرات ومهارات عالية المستوى.

6. يتعامل المستشفى مع عدة منظمات إغاثية دولية والتي تتعامل مع الأخوة السوريين والموظفين في جمعيات الأغاثية الإسلامية عبر العالم وبعض الحالات للمرضى الأردنيين وذلك من خلال اتفاقيات تنظم العلاقة.

7. المجتمع المحلي : يقوم المستشفى ببعض النشاطات الخيرية والطبية لدعم بعض الجمعيات والمحتاجين في مجتمعنا المحلي.

8. أستمر المستشفى بأستقبال عدد من المتدربين والدارسين من المعاهد والجامعات في المنطقة للتدريب والدراسة في معظم أقسام المستشفى.

9. أستمرار وتطوير العمل في مركز الدراسات السريرية المعتمد من المؤسسة العامة للغذاء والدواء (JFPA) وقد تم إعتماده من (HCAC) مؤسسة اعتماد المؤسسات الصحية، والمركز في حالة تطور مستمر وتمتيز مما يساهم في زيادة الأقبال عليه من بعض الشركات العالمية.
الخطة المستقبلية للشركة :

- العمل جاري على أنجاز قسم الأشعة الجديد والذي يمتاز بأحدث الاجهزة وخاصة لثريابين القلب (128 شريحة)، جهاز التصوير الطبقي المحوري متعدد الشرائح لثريابين التاجية إضافة إلى أجهزة الرنين المغناطيسي والهشاشة والسونار.
 - 1. البحث عن احتياجات القطاع الطبي الخاص في الشمال ، والعمل على أستحداثها وحسب الإمكانيات .
 - 2. إدخال أجهزة طبية حديثة ومتطورة لرفع مستوى الأداء الفني لمختلف الأختصاصات الطبية ، وذلك حسب الحاجة .
 - 3. أستمرار أعمال الصيانة و أعمال التحديث في كافة أقسام المستشفى.
 - 4. الأستمرار في تطوير قدرات ومهارات العاملين من خلال الدورات الداخلية والدورات الخارجية.
 - 7. التركيز على تحسين الخدمات المقدمة للمراجعين وحسب الأصول المتعارف عليها من خلال إنشاء قسم متخصص بمتابعة احتياجات المرضى ودراسة إقتراحاتهم وإنتقاداتهم .
 - 8. القيام بنشاطات اجتماعية وعلمية تعود بالنفع على المستشفى والعاملين والمجتمع المحلي.
- الوضع المالي :

من خلال البيانات المالية لعام (2022 م) نستطيع أن نلخص الوضع المالي كما يلي :

- بلغت الإيرادات التشغيلية : (9,635,688) تسع ملايين وستمائة وخمسة وثلاثون ألفاً وستمائة وثمانية وثمانون ديناراً بزيادة نسبته (5%) عن العام الماضي.
- بلغت تكلفة الإيرادات التشغيلية : (6,166,097) ست ملايين ومائة وستة وستون ألفاً وسبعة وتسعون ديناراً بزيادة نسبته (16%) عن العام الماضي .



- بلغ مجمل الربح التشغيلي : (2,462,619) مليونان وأربعمائة واثان وستون ألفاً وستمائة وتسعة عشر دينار بنقص نسبته (18%) عن العام الماضي .
- بلغ مجمل كل الإيرادات : (10,006,019) عشرة ملايين وستة آلاف وتسعة دینار بزيادة نسبته (16%)، وهذا يشمل الإيرادات التشغيلية وحصصة الشركة من مركز الإخصاب وإيرادات أخرى.
- بلغ مجمل كل المصاريف (8,570,614) ثمان ملايين وخمسمائة وسبعون ألفاً وستمائة وأربعة عشر دينار، وهذا يشمل كلفة الإيرادات التشغيلية، والمصاريف الادارية، والاستهلاكات، يضاف لها مخصص ضريبة الدخل ومخصص ذمم مشكوك في تحصيلها والتزامات محتملة بزيادة نسبته (9,9%) عن العام الماضي.

المساهمين الكرام :

- من خلال دراسة البيانات المالية للسنة المنتهية في (2022/12/31) وبعد دراسة وضع الشركة وحاجاتها المستقبلية للعامين القادمين فقد قررت هيئة المديرين التوصية للهيئة العامة في إجتماعها القادم إقرار ما يلي:
1. عقد إجتماع الهيئة العامة الغير عادي للموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ (1,110,504.2) مليون ومائة وعشرة آلاف وخمسمائة وأربعة دنانير فلساً 200، تؤخذ من الأرباح المدورة أي ما نسبته (10%) من رأس مال الشركة البالغ (11,105,042) أحد عشر مليون ومائة وخمسة ألفاً وأثنان وأربعون دينار كأسهم مجانية توزع على الشركاء كل حسب حصته في رأس مال الشركة بتاريخ الإجتماع ليصبح رأس المال الجديد (12,215,546.2) اثنا عشر مليوناً ومئتان وخمسة عشر ألفاً وأربعمائة وأثنان وستون دينار فلساً 200.
 2. عقد إجتماع الهيئة العامة العادي للنظر في الامور المدرجة على جدول الاعمال المرسل لكم وحسب قانون الشركات.

إننا وبكل فخر نقول لكم إن مشروعا وبتوفيق من العزيز الكريم يحقق أفضل النتائج على مستوى كافة المستشفيات في المملكة، من حيث التحديث والتطوير المستمر بالرغم من الأحوال الصعبة التي نمر بها إن هذا النجاح لم يكن ليتحقق لولا دعمكم وثقتكم المتواصلة للإدارة وجهود العاملين أمليين من الله العزيز القدير أن نستمر جميعاً بالتقدم لتحقيق أفضل النتائج لما فيه خيركم وخير مجتمعنا.

وفي الختام اسمحوا لي أن أتوجه باسمكم جميعاً بالشكر والتقدير لكل من ساهم في إنجاح مشروعا ومسيرتنا، سواء من المساهمين أو الأطباء والعاملين والأصدقاء والمخلصين، ونخص بالشكر مكتب تدقيق الحسابات ممثلاً بالأستاذ أمين سماره، ومكتب المستشار القانوني ممثلاً بالمحامي بلال عباينه وجميع العاملين في المستشفى.

وختاماً نرجو أن نكون قد وفقنا في إعطائكم الصورة الواضحة عن عملنا، راجين من الله تعالى التوفيق والسداد، ومنكم النصح والإرشاد مدركين أن الكمال لا يكون لغير الله سبحانه وتعالى .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس هيئة المديرين / المدير العام
الدكتور وصفي الرشدان

٢٠٢٢/١٢/٢٠

شركة إربد الطبية

(مستشفى إربد التخصصي)

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

شركة إريد الطبية
(مستشفى إريد التخصصي)
شركة ذات مسؤولية محدودة

صفحة

٣ - ٢

- تقرير مدقق الحسابات المستقل

٤

- قائمة المركز المالي

٥

- قائمة الدخل الشامل

٦

- قائمة التغيرات في حقوق الملكية

٧

- قائمة التدفقات النقدية

١٨ - ٨

- إيضاحات حول الفوائم المالية



تقرير منقح الحسابات المستقل

السادة الشركاء
شركة إربد الطبية محدودة المسؤولية
إربد - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة إربد الطبية محدودة المسؤولية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ وكلاً من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها.

في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة إربد الطبية محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدقيقها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي

لقد تم تدقيقنا للقوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وإن حدود مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في الفقرة الخاصة بمسؤولية المدقق من هذا التقرير. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق القوائم المالية في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد تم التزامنا بهذه المتطلبات وبعمليات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين، وبعقلنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإنشاء رأينا حول القوائم المالية.

مسؤولية إدارة الشركة عن القوائم المالية

إن إعداد وعرض القوائم المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، وكجزء من مسؤولية الإدارة عن إعداد القوائم المالية، فإنه يجب عليها تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة والافصاح في القوائم المالية، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الإستمرارية المحاسبي، ما لم يكن هناك نية لدى الإدارة بتصفية الشركة أو وقف عملياتها أو لم يكن لديها خيار منطقي آخر بخلاف ذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات

تهدف إجراءات التدقيق التي نقوم بها إلى حصولنا على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، كما تهدف إلى إصدارنا تقريراً يتضمن رأينا حول القوائم المالية، وبالرغم من أن درجة القناعة التي نحصل عليها نتيجة إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية هي درجة مرتفعة من القناعة، إلا أنها لا تشكل ضماناً لاكتشاف كافة الأخطاء الجوهرية في حال وجودها.

قد تنتج الأخطاء في القوائم المالية بسبب الخطأ أو الإحتيال وتعتبر هذه الأخطاء جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر بشكل إفرادي أو إجمالي على القرارات الاقتصادية لمستخدمي القوائم المالية.

تعتمد عند قيامنا بإجراءات التدقيق على تقديرنا وشكنا المهني خلال مراحل التدقيق المختلفة، وتشمل إجراءاتنا ما يلي:

- تقييم المخاطر المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، ونقوم بمراجعة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيدنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول القوائم المالية، منوهين أن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصودة لما يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف أو تحريف أو تجاوز لأنظمة الضبط والرقابة الداخلية.
- تقييم أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المطبقة في الشركة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس بهدف إبداء رأياً منفصلاً حول مدى فعالية هذه الأنظمة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة وتقييم مدى معقولية تقديرات الإدارة بما في ذلك كفاية الإفصاحات الخاصة بها.
- تقييم مدى ملاءمة أساس الإستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول إستمرارية الشركة وذلك إستناداً الى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول إستمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول القوائم المالية الى الإفصاحات الخاصة بذلك، وإذا لم تتضمن القوائم المالية الإفصاحات الكافية، فإنه يجب علينا تعديل تقريرنا حول القوائم المالية بما يفيد عدم كفاية الإفصاحات.
- إبلاغ إدارة الشركة بنطاق وتوقيت عملية التدقيق بالإضافة الى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي للمساه في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ شركة اربيد الطيبة محدودة المسؤولية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ بسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المنقحة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

المهنيون العرب
أمين سمارة
إجازة رقم (٤٨١)



عمان في ١٩ نيسان ٢٠٢٣

شركة إربد الطبية
(مستشفى إربد التخصصي)
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩,٣٠٢,٠٧٨	١٩,٥٤٦,٨٦٩	٣	ممتلكات ومعدات
٨,٤٦٩,٨٠٩	٢٦٣,٣٠٠	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢٣٠,٠٩٣	٢٣٠,٠٩٣	٥	استثمارات عقارية في اراضي
١٢٤,٦٧٥	١٢٠,١٣٩	٦	استثمار في شركة زميلة
<u>١٨,١٢٦,٦٥٥</u>	<u>٢٠,١٦٠,٤٠١</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧٧٥,٨١٢	١,٠٦٢,٢٨٤		أدوية ومستلزمات طبية
٥٦,٩٥٤	٥٦,٠٣٤		قطع غيار
٦٥,٠٦٨	٦٥,١٧٦	٧	أرصدة متبيلة أخرى
٣,٠٤٣,٧٤١	٣,٦٠٠,٩٩٨	٨	ذمم مدينة
٤٠١,٤٥٥	٣٠,٣٠٠		شيكات برسم التحصيل
٣,٧٦٢,٥٥٢	٩٢٦,٥٧٩	٩	النقد وما في حكمه
<u>٨,١٠٥,٥٨٢</u>	<u>٥,٧٤١,٣٧١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٢٦,٢٣٢,٢٣٧</u>	<u>٢٥,٩٠١,٧٧٢</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		١٠	حقوق الملكية
١١,١٠٥,٠٤٢	١١,١٠٥,٠٤٢		رأس المال المدفوع
٢,٥٧٣,٩٤٢	٢,٧١١,١٣٠		احتياطي إجباري
٢,٨٠٨,٦٦٦	٢,٨٠٨,٦٦٦		احتياطي اختياري
٢,٨٢٧,٨٦٢	٢,٠١٠,٣٢٣		أرباح مرحلة
<u>١٩,٣١٥,٥١٢</u>	<u>١٨,٦٣٥,١٦١</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠٣٥,٤٣٤	٢,٠٧٠,٥٩٦	١١	تسهيلات إئتمانية تستحق النفع بعد أكثر من عام
			المطلوبات المتداولة
١,٥١٥,٠٦٦	٥٢١,١٤٨	١١	تسهيلات إئتمانية تستحق النفع خلال عام
١,٥٢٣,٩٦٥	١,٥٧٣,٧٥٨		ذمم دائنة
١,٤٨١,٣٢٧	١,٧٩٠,٧٢٧		أمانات أطباء
٦٠,٠٠٠	١٣٢,٥٠٢		شيكات أجله الدفع
١,٣٠٠,٩٣٣	١,١٧٧,٨٨٠	١٢	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥,٨٨١,٢٩١</u>	<u>٥,١٩٦,٠١٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٦,٩١٦,٧٢٥</u>	<u>٧,٢٦٦,٦١١</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢٦,٢٣٢,٢٣٧</u>	<u>٢٥,٩٠١,٧٧٢</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

شركة اربد الطبية
(مستشفى اربد التخصصي)
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
٩,١٨٠,٣٦٧	٩,٦٣٥,٦٨٨	١٣	الإيرادات التشغيلية
(٦,١٦٦,٠٩٧)	(٧,١١٦,١٩٠)	١٤	تكلفة الإيرادات التشغيلية
<u>٣,٠١٤,٢٧٠</u>	<u>٢,٥١٩,٤٩٨</u>		مجمل الربح التشغيلي
(٩٨٠,٤٤٧)	(٩٩٥,٥٠٢)	١٦	مصاريف إدارية
١٣٦,٤٩٤	١٢٢,٩٥٨	٦	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(١٧٠,٧٤٦)	(٤٥٠,٠٠٠)	٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٧٢,٥٩٩)	(٧٢,٥١٩)		مصروف مزاولة بنكية
(٢٥,٠٠٠)	(٢٥,٠٠٠)		مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٦٧٣,٢١٢	٢٤٧,٣٧٣	١٧	إيرادات أخرى
<u>٢,٥٧٥,١٨٤</u>	<u>١,٣٤٦,٨٠٨</u>		ربح السنة قبل الضريبة
(٥٥٦,٧٥٠)	(٣٦١,٤٠٣)	١٨	ضريبة دخل والمساهمة الوطنية للسنة
<u>٢,٠١٨,٤٣٤</u>	<u>٩٨٥,٤٠٥</u>		إجمالي الربح والدخل الشامل للسنة

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

شركة أريد الطبية
 (مستشفى أريد التخصصي)
 شركة ذات مسؤولية محدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
 (بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة		احتياطيات		رأس المال المطروح	
	أرباح مرحلة	اختياري	اختياري	اجباري		
١٩,٣١٥,٥١٢	٢,٨٢٧,٨٦٢	٢,٨٠٨,٦٦٦	٢,٥٧٣,٩٤٢	١١,١٠٥,٠٤٢	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١	
(١,٦٦٥,٧٥٦)	(١,٦٦٥,٧٥٦)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)	
٩٨٥,٤٠٥	٩٨٥,٤٠٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة	
-	(١٣٧,١٨٨)	-	١٣٧,١٨٨	-	احتياطي اجباري	
١٨,٦٣٥,١٦١	٢,١٠٥,٣٢٣	٢,٨٠٨,٦٦٦	٢,٧١١,١٣٠	١١,١٠٥,٠٤٢	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١	
١٦,٣٧١,٦٥٨	١,٩٩٤,٨٦٦	٢,٨٠٨,٦٦٦	٢,٣١٣,٩٧٤	٩,٢٥٤,٢٠٢	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١	
١,٨٥٠,٨٤٠	-	-	-	١,٨٥٠,٨٤٠	زيادة رأس المال	
(٩٢٥,٤٢٠)	(٩٢٥,٤٢٠)	-	-	-	توزيعات أرباح	
٢,٠١٨,٤٣٤	٢,٠١٨,٤٣٤	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة	
-	(٢٦٠,٠١٨)	-	٢٦٠,٠١٨	-	احتياطي اجباري	
١٩,٣١٥,٥١٢	٢,٨٢٧,٨٦٢	٢,٨٠٨,٦٦٦	٢,٥٧٣,٩٤٢	١١,١٠٥,٠٤٢	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١	

إن الإيضاحات المرتبطة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

شركة إربد الطبية
(مستشفى إربد التخصصي)
شركة ذات مسؤولية محدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		الأنشطة التشغيلية
٢,٥٧٥,١٨٤	١,٣٤٦,٨٠٨	ربح السنة قبل الضريبة
٥٢٣,٥١١	٦٨٤,٨٣٥	إستهلاكات
(١٣٦,٤٩٤)	(١٢٢,٩٥٨)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١٧٠,٧٤٦	٤٥٠,٠٠٠	مخصص خسائر إنتمائية متوقعة
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مخصص مكافأة هيئة المديرين
٢٥,٨٩٩	٢٩,٨٧٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغير في رأس المال العامل
(٤٩٨,٨٣٠)	(١,٠٠٧,٢٥٧)	ذمم مدينة
(٥,٢٣٢)	٩٢٠	قطع مخير
(١٥٦,١٩٢)	(٢٨٦,٤٧٢)	أنوية ومستلزمات طبية
٦,٦٥٠	(١٠٨)	أرصدة مدينة أخرى
٣٥,١٢٥	٧٢,٥٠٢	شيكات آجلة الدفع
٨٨٠,٨٧١	٤٩,٧٩٣	ذمم دائنة
٦٥,١٠٤	٣٠٩,٤٠٠	أمانات أطباء
٥٥,٠٩٣	٤٥,٣٩٦	أرصدة دائنة أخرى
(٤٧١,١٠٤)	(٤٥٧,٢٣٠)	ضريبة دخل مدفوعة
<u>٣,٠٩٥,٣٣١</u>	<u>١,١٤٠,٥٠١</u>	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٤,٨٣٥,٢٠١)	(٢,٧٢٣,١١٧)	ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ
		الأنشطة التمويلية
١,٤٤٩,٣٨٥	٣٧١,١٥٥	زيادة رأس المال
(٩٢٥,٤٢٠)	(١,٦٦٥,٧٥٦)	أرباح موزعة
١,٤٠٨,٣٥٤	٤١,٢٤٤	تسهيلات إنتمائية
<u>١,٩٣٢,٣١٩</u>	<u>(١,٢٥٣,٣٥٧)</u>	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١٩٢,٤٤٩	(٢,٨٣٥,٩٧٣)	التغير في النقد وما في حكمه
٣,٥٧٠,١٠٣	٣,٧٦٢,٥٥٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٣,٧٦٢,٥٥٢</u>	<u>٩٢٦,٥٧٩</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

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

شركة إربد الطبية
(مستشفى إربد التخصصي)
شركة ذات مسؤولية محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة إربد الطبية (مستشفى إربد التخصصي) بمقتضى قانون الشركات الأردني كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٢٦٩٥) بتاريخ ١٩٩٢/١/٢٨. إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية. ومن أهم غاياتها القيام بأعمال المستشفيات العامة وفقاً للقوانين والأنظمة وتقديم الخدمات الصحية والعلاجية للجمهور وإجراء العمليات الجراحية بجميع أنواعها والولادات الطبيعية والقيصرية.

تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠٢٣، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للشركاء.

٢ . ملخص لأهم الأسس المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم اعداد القوائم 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 القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو صلة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعايير الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧)	عقد التأمين	المسوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠٢٣

استخدام التقديرات

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

وقد يلى أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعصار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الاعصار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة للتدني (إن وجدت) في قائمة الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الأدوية والمستلزمات الطبية بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار الأدوية والمستلزمات الطبية في المخازن.
- تستعين الشركة بمقيمين عقاريين مرخصين للحصول على تقديرات حول القيمة السوقية للإستثمارات العقارية.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الذابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المئوية التالية:

مباني	٢%
أجهزة و عدد طبية	٥%
أعمال كهر وميكانيك	١٠%
أجهزة ومعدات عيادة الإخصاب	٢٠%
نظام الطاقة الشمسية	١٠%
ممتلكات أخرى	٢٠.٥%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها النظرية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة النظرية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقى بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

مشاريع 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 للإستخدام.

الاستثمار في الشركة الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركة الزميلة 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 الزميلة، تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة، إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة 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 الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

استثمارات عقارية

تظهر الاستثمارات العقارية في الأراضي التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية بالكلفة.

الأدوية والمستلزمات الطبية

يتم تسعير الأدوية والمستلزمات الطبية المشتراة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد الكلفة على أساس متوسط سعر الكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة، 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 للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغيير 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.

التقاص

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

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 القوائم المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات الممتلئة من بيع السلع عندما تنتقل السيطرة إلى المشتري، في حين يتم الاعتراف بالإيرادات الممتلئة من تقديم الخدمات مع مرور الوقت وحسب نسبة الإنجاز. وفي جميع الأحوال يشترط إمكانية قياس الإيرادات بموثوقية كافية.

يتم تحقق إيرادات الفوائد على أساس زمني بحيث يعكس العائد الفعلي على الموجودات.

يتم تحقق توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها.

يتم تحقق الإيرادات من تأجير العقارات على أساس القسط الثابت وعلى مدى مدة عقد الإيجار.

يتم تحقق 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 القوائم المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل.

ضريبة الدخل

تحسب 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 للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

٣ . ممتلكات ومعدات

المجموع	ممتلكات أخرى	نقد الطقة التسوية	أجهزة ومعدات وحدة الإفصاح	أعمال كهربوميكانيك	أجهزة وحدة طبية	مبنى	أراضي	التكلفة
١٧,١١٤,٣١١	١,٣٤٩,٧٧٩	٥٥٣,٠٩٥	١٨٣,٥٥٠	٦٩,٧٩١	٦,٦٤٦,٣٣٧	٤,٣٥٥,١٥٤	٩,١٣٩,٦١٢	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
١,٥٧٠,٥٥٣	٧٢٢,٣٣٨	-	-	-	٨٣٧,٢١٥	-	-	اضافات
٩,٣٥٩,٠٤٣	٦١,٧٩٢	-	-	٣,٥٤١,٦٧٥	١,٦٦٧,٥١٢	٤,٣٥٧,٧٥٣	-	التحويلات من مشاريع تحت التنفيذ
٢٧,٠٤٣,٩٣٧	٢,١١٣,٨٧٢	٥٥٣,٠٩٥	١٨٣,٥٥٠	٤,٢١١,٤٦٦	٩,١١٧,٣٩٤	٨,٧١٢,٩١٧	٩,١٣٩,٦١٢	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
								الاستهلاك المترفق:
٦,٨١٢,٣٣٣	١,١٥١,٩٧٢	٣٠٠,٩٥٠	١٨٣,٥٥٠	٦٩,٣٩٢	٣,٣٣٢,٠٥٤	١,١٤٧,٣٧٠	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
٦٥١,٥٢٥	٢٤٦,٣١٠	٥٤,٣٠٩	-	٥٧,٠٠٥	٣٠١,١١٠	٩٩,٦٠١	-	استهلاك السنة
٧,٤٦٣,٨٥٨	١,٣٩٨,٢٨٢	٣٥٥,٢٥٩	١٨٣,٥٥٠	١٢٦,٣٩٧	٣,٦٣٤,١٦٤	١,٢٤٦,٩٧١	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٩,٥٨٠,٠٧٩	٨١٠,٦٤٦	٢٠٧,٨٣٦	-	٣,٢٤٤,٠٦٩	٥,٤٨٣,٢٣٠	٧,٤٦٦,٠٤٦	٩,١٣٩,٦١٢	صافي القيمة النظرية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
								التكلفة:
١٥,٩٤٨,٨٨٩	١,٣٠٠,٧٦١	٥٥٣,٠٩٥	١٨٣,٥٥٠	٦٩,٧٩١	٦,٥٢٥,٩٢٦	٤,٣٥٥,١٥٤	٩,١٣٩,٦١٢	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
١٦٥,١١٢	٤٩,٠١١	-	-	-	١١٦,٤٠١	-	-	اضافات
١٦,١١٤,٣١١	١,٣٤٩,٧٧٢	٥٥٣,٠٩٥	١٨٣,٥٥٠	٦٩,٧٩١	٦,٦٤٦,٣٣٧	٤,٣٥٥,١٥٤	٩,١٣٩,٦١٢	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
								الاستهلاك المترفق:
٦,٢٨٨,٩٢٢	١,٠٧٧,٥٥٤	٢٢٠,٦٤٠	١٨٣,٥٥٠	٦٩,٠١٧	٣,٠٦٤,٥١٤	١,٠٦٢,٣٧٧	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
٥٢٢,٥١١	٩١,٣١٣	٥٥,٣١٠	-	٩٦٥	٢٥٨,٤١٠	٨٥,١٠٣	-	استهلاك السنة
٦,٨١٢,٣٣٣	١,١٦٨,٩١٧	٢٧٥,٩٥٠	١٨٣,٥٥٠	٦٩,٣٩٢	٣,٣٢٢,٠٥٤	١,١٤٧,٤٨٠	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٩,٣٠٢,١٧٨	١٩٧,٨٥٥	٢٦٣,١٤٥	-	٣٩٩	٣,١٠٦,٢٨٤	٣,١٠٦,٢٨٤	٩,١٣٩,٦١٢	صافي القيمة النظرية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

* يوجد رهن على كافة الأراضي والمباني المبينة أعلاه مقابل التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للشركة

٤ . مشاريع تحت التنفيذ

يتوقع الإنتهاء من المشروع خلال عام ٢٠٢٣.

٥ . استثمارات عقارية في أراضي

لم يتم الإفصاح عن القيمة العادلة للأراضي كما في نهاية ٢٠٢٢ لتعذر قياسها بموثوقية كافية لعدم توفر سوق نشط لها.

٦ . استثمار في شركة زهيلة

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

الرصيد في نهاية السنة	تخليص جاري الشركاء	الحصة من نتائج الأعمال	توزيعات ارباح	الرصيد في بداية السنة	اسم الشركة
١٢٠,١٢٩	(٥٨,٥٠٠)	١٢٢,٩٥٨	(٦٨,٩٩٤)	١٢٤,٦٧٥	شركة مركز اربد التخصصي للاخصاب والوراثة ذ.م.م

يلخص الجدول أدناه بعض المعلومات المتعلقة بالشركة الزميلة:

الإيرادات	المطلوبات	الموجودات	نسبة الملكية	النشاط
٥٥٩,٣٢٩	٢٢٨,٣٩٦	٤٧٧,٥٠٦	٩,١٥	وحدة لخصاب وعلاج عقم

٧ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
-	٢٢,٠٩٠	تأمينات عطاءات
-	١٣,٩٤٧	إيرادات مريحة ودائع بنكية مستحقة وغير مقبوضة
٤٧,٣٤٠	١٢,٧٥٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٢,٦٥٠	١١,٣٣١	ذمم موظفين
٥,٠٧٨	٥,٠٥٨	تأمينات مستردة
٦٥,٠٦٨	٦٥,١٧٦	

٨ . ذمم مدينة

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٤,٠٤٣,٧٤١	٥,٠٥٠,٩٩٨	ذمم مدينة
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٤٥٠,٠٠٠)	مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة
٣,٠٤٣,٧٤١	٣,٦٠٠,٩٩٨	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٨٢٩,٢٥٤	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في بداية السنة
١٧٠,٧٤٦	٤٥٠,٠٠٠	إضافات
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٥٠,٠٠٠	

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

٩ . النقد وما في حكمه

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٦٣,٦٨٣	١٢٤,٦٢٨	نقد وشيكات في الصندوق
٨٩,٩٢٣	١١٠,٩٧٢	حسابات جارية لدى البنوك
٣,٦٠٨,٩٤٦	٦٩٠,٩٧٩	وديعة لأجل لدى البنك
<u>٣,٧٦٢,٥٥٢</u>	<u>٩٢٦,٥٧٩</u>	

تستحق الوديعة لأجل خلال سنة وتستحق عليها أرباح بنسبة ٢% سنوياً.

١٠ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع (١١,١٠٥,٠٤٢) دينار مقسم إلى (١١,١٠٥,٠٤٢) حصة بقيمة اسمية دينار واحد للحصة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

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 الشركاء.

احتياطي اختياري

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

أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد خلال عام ٢٠٢٢ على توزيع أرباح نقدية على الشركاء بنسبة (١٥%) من رأس المال البالغ (١١,١٠٥,٠٤٢) دينار.

١١ . تسهيلات التمرانية

نوع التسهيلات	سعر المرابحة	تاريخ الاستحقاق	سقف التسهيلات	الرصيد القائم
تمويل مرابحة	١,٩ - ٢,٨	٢٠٢٣ - ٢٠٢٩	٢,٥٩١,٧٤٤	٢,٥٩١,٧٤٤

تم منح التسهيلات المذكورة أعلاه مقابل رهن كافة أراضي ومباني الشركة والكفالة الشخصية لأعضاء هيئة المديرين.

١٢ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٣٩٣,٦١٩	٢٩٧,٧٩٢	مخصص ضريبة الدخل (إيضاح ١٨)
٢٢٦,٧٤٠	٢٥٦,٦١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٨٧,٢١١	١٨٦,٩٨١	إيرادات مقبوضة مقدماً
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
٩٨,١٥٩	٨٤,٧٩٨	مصاريف مستحقة
٨٤,٤٥٦	٥٩,٦٢٥	أمانات الضمان الإجتماعي
٥٠,١٥٩	٥٠,١٥٩	مخصص إجازات الموظفين
٤٢,٤٧٥	٤٤,٣١١	أمانات مرضى
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٣٥,٥٠٣	٨,٩٥٦	أمانات اقتطاع ضريبة دخل الموظفين
٧,٦١١	١٣,٦٤٦	متفرقة
<u>١,٣٠٠,٩٣٣</u>	<u>١,١٧٧,٨٨٠</u>	

١٣ . الإيرادات التشغيلية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١,٩٤٩,٩٤٠	٢,٣١٢,٦٨٤	الصيدلية
١,٤٧٨,٠٣٣	١,٥٢٧,٩٠٤	الاشعة
١,٦١٠,٢٨٩	١,٤٧٠,٢٦٩	المختبر
١,٢٠٦,١٣١	١,١٦٧,٧٨٦	العمليات والعناية الحثيثة
١,١٤٥,٣٦٢	١,١١٠,٨٣٩	الاجراءات الطبية
٧٢٩,٨١١	٧٥٣,٢٦٨	المستلزمات الطبية
٥٤٨,٦١٥	٥٨٩,٢٥٣	الإقامة
٤١٥,٤٨٩	٤٩٧,٤٦٦	الطبيب المقيم
١٥,١٩٠	١٤,٢١٠	المطبخ
٨١,٥٠٧	١٩٢,٠٠٩	متفرقة
<u>٩,١٨٠,٣٦٧</u>	<u>٩,٦٣٥,٦٨٨</u>	

١٤ . كلفة الإيرادات التشغيلية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٦١٩,٦٢٠	٧٧٥,٨١٢	أدوية ومستلزمات طبية أول المدة
٢,٤٦٥,٦٦٤	٢,٩٢٣,٩٠٠	مشتريات خلال السنة
(٧٧٥,٨١٢)	(١,٠٦٢,٢٨٤)	أدوية ومستلزمات طبية آخر المدة
<u>٢,٣٠٩,٤٧٢</u>	<u>٢,٦٣٧,٤٢٨</u>	الأدوية والمستلزمات الطبية المستخدمة خلال العام
٣,٨٥٦,٦٢٥	٤,٤٧٨,٧٦٢	مصاريف تشغيلية (إيضاح ١٥)
<u>٦,١٦٦,٠٩٧</u>	<u>٧,١١٦,١٩٠</u>	

١٥ . مصاريف تشغيلية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١,٧١٦,٠٤٣	١,٧٧٧,٩٩٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١٢٢,٧٥٠	١٥٣,٧٨٥	ضمان اجتماعي
٥٢٣,٥١١	٦٨٤,٨٣٥	إستهلاكات (إيضاح ٣)
٨٧٨,٣١٨	١,٠٨٧,٥٦٥	خصم شركات التأمين والفواتير النقدية
١٦٧,١٤٥	٢٩٥,٠٤٢	كهرباء ومياه ومحروقات
١٦٤,١٧٥	٢١٥,٣١٩	صيانة الأجهزة والمباني
١٨٣,٤٠٣	١٤٢,٩٧٢	مصاريف المطبخ
٤١,١٣٢	٤٣,٨١٠	مستلزمات مختبر
١٤,٩٥٤	٣٥,٤٩٢	وحدات دم
٤٥,١٩٤	٤١,٩٤٦	متفرقة
<u>٣,٨٥٦,٦٢٥</u>	<u>٤,٤٧٨,٧٦٢</u>	

١٦ . مصاريف إدارية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٦٧٣,٨١٩	٦٨٦,٤٨٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٦٥,٥٨٢	٥٦,٨٧٩	ضمان اجتماعي
٣٩,٧٦١	٤٣,٠٨٠	رسوم واشتراكات
٤٦,٧٩١	٤٢,٥٢٧	أتعاب مهنية
٢٩,٢٣٢	٣٨,٨٦٤	أمن وحماية
٢٥,٨٩٩	٢٩,٨٧٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩,٧٣٨	٢٥,٩٣٢	طوابع
٥,٦٧٨	٦,٥٩٩	كهرباء ومياه
٦,٩٢٨	٥,١٨٤	بريد وهاتف
٨٣١	٢,٨٠٥	دعاية وإعلان
٦٦,١٨٨	٥٧,٢٧٥	متفرقة
<u>٩٨٠,٤٤٧</u>	<u>٩٩٥,٥٠٢</u>	

١٧ . صافي إيرادات ومصاريف أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٤٧٠,٤٦٨	٧٦,٥٠٠	إيجارات
٨٠,٤٢٨	٢٤,٢٢٦	مزايا ودائع بنكية
١٢٢,٣١٦	١٤٦,٦٤٧	متفرقة
٦٧٣,٢١٢	٢٤٧,٣٧٣	

١٨ . الوضع الضريبي

إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٣٠٧,٩٧٣	٣٩٣,٦١٩	الرصيد كما في بداية السنة
٥٥٦,٧٥٠	٣٦١,٤٠٣	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية المستحقة عن أرباح السنة
(٤٧١,١٠٤)	(٤٥٧,٢٣٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٩٣,٦١٩	٢٩٧,٧٩٢	الرصيد كما في نهاية السنة (إيضاح ١٢)

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨.
- تم تقديم كشوف التدبير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، و٢٠٢١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٢٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

١٩ . القضايا المقامة ضد الشركة

ظهرت الشركة كما بتاريخ القوائم المالية كمدعى عليها في عدة قضايا، هذا ويرأي هيئة مديري الشركة ومستشارها القانوني فإن النتيجة المحتملة لهذه القضايا لن يكون لها تأثير جوهري على المركز المالي للشركة.

٢٠ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما في تاريخ القوائم المالية التزامات محتملة تتمثل بكفالات بنكية بقيمة (٤٠,٦٨٠) دينار.

٢١ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة والتسهيلات الائتمانية وأمانات الأطباء والشيكات آجلة الدفع.

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.

٢٢ . إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة نتيجة استخدامها للأدوات المالية للمخاطر التالية:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الأخر 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 لعمالها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في القوائم المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه (١,٠٢٣,٧٣٢) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٢٢ مقابل ما مجموعه (١,٠٢٦,٦٠٥) دينار كما في نهاية عام ٢٠٢١.

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 وموامة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

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

		٢٠٢٢		
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة		
٢,٥٩١,٧٤٤	٢,٠٧٠,٥٩٦	٥٢١,١٤٨		تسهيلات ائتمانية
١,٥٧٣,٧٥٨	-	١,٥٧٣,٧٥٨		ذمم دائنة
١,٧٩٠,٧٢٧	-	١,٧٩٠,٧٢٧		أمانات أطباء
١٣٢,٥٠٢	-	١٣٢,٥٠٢		شيكات آجلة الدفع
١,١٧٧,٨٨٠	-	١,١٧٧,٨٨٠		أرصدة دائنة أخرى
٧,٢٦٦,٦١١	٢,٠٧٠,٥٩٦	٥,١٩٦,٠١٥		
		٢٠٢١		
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة		
٢,٥٥٠,٥٠٠	١,٠٣٥,٤٣٤	١,٥١٥,٠٦٦		تسهيلات ائتمانية
١,٥٢٣,٩٦٥	-	١,٥٢٣,٩٦٥		ذمم دائنة
١,٤٨١,٣٢٧	-	١,٤٨١,٣٢٧		أمانات أطباء
٦٠,٠٠٠	-	٦٠,٠٠٠		شيكات آجلة الدفع
١,٣٠٠,٩٣٣	-	١,٣٠٠,٩٣٣		أرصدة دائنة أخرى
٦,٩١٦,٧٢٥	١,٠٣٥,٤٣٤	٥,٨٨١,٢٩١		

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.

٢٣ . إدارة رأس المال

تقوم هيئة مديري الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق شركاء الشركة وضمان إستمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لشركاء الشركة، ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. ويوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون لحقوق الملكية:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢,٥٥٠,٥٠٠	٢,٥٩١,٧٤٤	مجموع الديون
١٩,٣١٥,٥١٢	١٨,٦٣٥,١٦١	مجموع حقوق الملكية
%١٣,٢	%١٣,٩١	نسبة الديون إلى حقوق الملكية