

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة
رام الله

التقرير السنوي لعام 2023

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة
تقرير مجلس الإدارة
عن السنة المالية 2023

حضرات المساهمين الكرام،

نرحب بكم في اجتماع الهيئة العامة العادي وغير العادي لشركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة للسنة المالية 2023 لمناقشة ما هو مدرج على جدول الأعمال واتخاذ القرارات المناسبة بشأنها.

تشير البيانات المالية الختامية المدققة للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31 أن صافي حقوق الملكية بلغ 1,095,372 ديناراً أردنياً وازدياداً مئويّة بلغت 6% عن سنة 2202 حيث تشير البيانات المالية المدققة بتاريخ 2202/12/31 أن صافي حقوق الملكية بلغ في حينه 1,029,058 ديناراً أردنياً، هذا وقد حققت الشركة حسب البيانات المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في 2023/12/31 أرباحاً صافية بعد الضريبة بقيمة 121,828 ديناراً أردنياً بزيادة مئويّة بلغت 10% مقارنة بسنة 2022 والتي حققت فيها الشركة أرباحاً صافية بقيمة 109,769 ديناراً أردنياً رغماً عن الظروف الاقتصادية الصعبة التي لحقت بالوطن بسبب الحرب على غزة والتي أثقلت كاهل الاقتصاد الفلسطيني بشكل عام دون استثناء لأية قطاع والتي عانينا منها على مدار الربع الأخير من العام 2023 ولا زلنا نعانى منها.

خفضت الشركة عدد مساهميها إلى 36 مساهماً من أصل 108 مساهم وذلك نتيجة شراء بعض أسهم صغار المساهمين لصالح شركة سجائر القدس بموجب صكوك بيع وتحويل تم إقرارها من قبل مجلس الإدارة حسب الأصول. ومما لا شك فيه أنه وخلال السنوات القليلة القادمة فإن الشركة ستحقق مزيداً من الأرباح الصافية إن شاء الله تؤدي إلى رفع حقوق الملكية بشكل أكبر قد يمكنها من توزيع أرباح على مساهميها فيما بعد ذلك.

بخصوص الاتفاقيات المبرمة مع الأطباء وغيرهم لإدارة مستشفى شركة الرعاية العربية فلا زال الوضع قائماً على ما هو عليه حيث تنتهي الاتفاقيات الموقعة معهم مع نهاية العام 2027 وبإجمالي دخل سنوي قدره 686,640 دولار أمريكي شاملاً ضريبة القيمة المضافة.

أشير هنا إلى أن شركة زين للخدمات الطبية (الجهة المتضمنة للمستشفى الجراحي) قد قامت وخلال السنتين الأخيرتين بتجديد كافة الأجهزة والمعدات الطبية تمثلت في تحديث قسم الأشعة بشكل كامل وعلى حسابهم الخاص، كما تم استحداث غرفة عمليات ثالثة في القسم الجراحي هدفها إتاحة المجال لاستقطاب عدد أكبر من الجراحين المتميزين لرفع العائد المالي من العمليات الجراحية التي يتم تحويلها من الأطباء الزائرين للمستشفى تبع ذلك استحداث ثلاثة غرف جديدة للمرضى المنومين بسعة سبعة أسرة في الطابق السادس بعد أن تم تجهيزه أيضاً على حسابهم الخاص مواكبة للزيادة الناتجة عن ارتفاع عدد العمليات الجراحية لافتاً انتباهكم إلى أن شركة المستثمرون العرب (مالك المبنى) عملت على تحديث مصاعد البناية بشكل كامل تلبية واستكمالاً لهذا الغرض، ولا زالت شركة زين تعمل على استقطاب طواقم طبية جديدة وتواكب كل ما هو جديد في المجال الطبي بهدف ضخ خبرات متنوعة تلبية لاحتياجات السوق الأمر الذي

يؤكد بما لا يدع مجالا للشك على استمرارية عمل المستشفى خلال السنوات القادمة والذي سينعكس بلا شك إيجابا على استمرارية عمل الشركة.

وعلى صعيد علاقة الشركة بالأطراف الخارجية ذات العلاقة فقد استمرت الإدارة بمتابعة تسديد الالتزامات المالية المترتبة عليها من تسديد للإيجارات المستحقة عن مبنى مستشفى الرعاية لصالح شركة المستثمرون العرب رغما عن الظروف المالية الصعبة وشح السيولة النقدية، كما تعكف الشركة على إجراء التسويات اللازمة مع الدوائر الحكومية وتسديد كافة الدفعات المالية التي قد تنتج عن هذه التسويات، مشيرا الى أن الشركة في المراحل الأخيرة لتوقيع هذه المخالصات لدى دائرة كبار المكلفين وحتى نهاية السنة المالية 2023 بما يشمل ملفات ضريبة دخل الشركات وملف اقتطاعات الرواتب وضريبة القيمة المضافة لافتا انتباهكم الى أن معظم المبالغ التي تستحق قد تم تسديدها بسلفيات ضريبية سابقا، كما سددت الشركة السلفية المقدرة عليها من قبل دائرة ضريبة الدخل عن السنة المالية 2024.

الخطة المستقبلية

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية تتطلع إلى مستقبل متطور ومبهر في تقديم الرعاية الصحية، تهدف الشركة إلى استمرار تضمين أقسام المستشفى للأطباء بعد انتهاء الاتفاقية الحالية، بهدف تعزيز التخصصات الطبية وتوفير خدمات متكاملة ومتفوقة.

تعكف الشركة على إعادة النظر في البذل المالي المرتبط بعقود ضمان المستشفى من قبل الأطباء، بما يتناسب مع جداول غلاء المعيشة وبما يحقق زيادة في ربحية الشركة.

تشمل خطط الشركة أيضا دراسة توسعة مبنى المستشفى وإعادة ترميمه، بهدف تحسين البنية التحتية وتوفير بيئة علاجية محسنة للمرضى والفريق الطبي.

بهذه الجهود، تسعى الرعاية العربية للخدمات الطبية إلى تحقيق مستويات متقدمة من الرعاية الصحية وتلبية تطلعات المرضى والمجتمع في المستقبل.

بناء على ما تقدم، فإن مجلس الإدارة يوصي هيئتك الموقرة بما يلي: _

1. إقرار الميزانية العمومية وحساب الأرباح والخسائر للسنة المالية 2023.
2. إبراء ذمة مجلس الإدارة عن السنة المالية 2023.
3. انتخاب مدقق الحسابات القانوني للسنة المالية 2024.
4. الموافقة على عقد التأسيس والنظام الداخلي المعدلين.
5. الاستمرار بالعمل في الخطة المالية والإدارية الحالية.

وختاما، فإننا نشكر جميعا سائلي المولى عز وجل أن يوفقنا وان يعم السلام في وطننا فلسطين.

والله ولي التوفيق.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

د. "محمد علي" مصطفى العلمي

رئيس مجلس الإدارة

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة.

10 حزيران 2024

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة
رام الله

القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

الصفحات

جدول المحتويات

٣ - ١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي
٥	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين
شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية
المساهمة العامة المحدودة
فلسطين

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى.

في رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ وأدائها المالي، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات" حول تدقيق القوائم المالية من تقريرنا هذا. كما أننا مستقلون عن الشركة وفق معايير السلوك الدولية لمجلس المحاسبين "قواعد السلوك للمحاسبين المهنيين" وقواعد السلوك المهني والمتعلقة بتدقيقنا للقوائم المالية للشركة. هذا، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات. ونعتقد بأن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية للمؤسسة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى رأي غير متحفظ حول تلك القوائم المالية بتاريخ ٢١ آذار ٢٠٢٣.

مسؤولية الإدارة عن إعداد القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة في فلسطين، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكنها من إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح حيثما كان ذلك مناسباً، عن الأمور المتعلقة بالإستمرارية واعتماد مبدأ الإستمرارية المحاسبي ما لم تكن الإدارة تنوي تصفية الشركة أو وقف العمليات أو لا يوجد لديها بديل واقعي إلا القيام بذلك. تعتبر الإدارة مسؤولة عن الإشراف على مسار إعداد التقارير المالية للشركة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل "تتمة"

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

إن غايتنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يشمل رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الإحتيال أو عن الخطأ، وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجمّع فيما إذا كان من المتوقع تأثيرها على القرارات الإقتصادية المتخذة من المستخدمين بناءً على هذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق، كما نقوم أيضاً:

- بتحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، والتصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الإحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الإحتيال التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- بالاطلاع على نظام الرقابة الداخلي ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية.
- بتقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- باستنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، في حال وجود حالة جوهرية من عدم اليقين متعلقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار. وفي حال الاستنتاج بوجود حالة جوهرية من عدم اليقين، يتوجب علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو في حال كانت هذه الإيضاحات غير كافية يتوجب علينا تعديل رأينا. هذا ونعتمد في استنتاجاتنا على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، قد تؤدي الأحداث أو الظروف المستقبلية إلى توقف أعمال الشركة على أساس مبدأ الاستمرارية.
- بتقييم العرض الشامل للقوائم المالية وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها، بما في ذلك الإيضاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تظهر العمليات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

تقرير مدقق الحسابات المستقل "تتمة"

نقوم بالتواصل مع الإدارة فيما يتعلق على سبيل المثال لا الحصر بنطاق وتوقيت ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي خلل جوهري في نظام الرقابة الداخلي يتبين لنا من خلال تدقيقنا.

كما نقوم بإطلاع الإدارة ببيان يظهر امتثالنا لقواعد السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، والتواصل معهم بخصوص جميع العلاقات وغيرها من المسائل التي يحتمل الاعتقاد أنها قد تؤثر تأثيراً معقولاً على استقلاليتنا وإجراءات الحماية ذات الصلة متى كان مناسباً.



إتش إل بي بي إس - رخصة رقم (٢٠٢٣/٢٠١)
رام الله - فلسطين

راند أبو العظام - مدقق حسابات قانوني معتمد
رخصة رقم (٢٠٠٢/١٠٩)
٢٥ نيسان ٢٠٢٤

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٢٧,٥٠٤	١٠٣,٢٨٦	٤	نقد وما في حكمه
٩٨٩,٥٦٦	١,٠٧٤,٦٣٠	٥	مدينون مختلفون
١,١١٧,٠٧٠	١,١٧٧,٩١٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٣١,٨٠٧	٦٤٠,٠١٧	٦	حق استخدام موجودات
-	-	٧	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,٢٤٨,٨٧٧	١,٨١٧,٩٣٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٧,١١٦	٤,٨٦٢		مصاريف مستحقة
١٩,٣٠٦	٦,٧٨٠	٨	دائنون مختلفون
١٣١,٨٠٧	١٧٩,٠٤٨	٦	التزامات الأيجار - الجزء قصير الأجل
١٥٨,٢٢٩	١٩٠,٦٩٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٦١,٥٩٠	٧٠,٩٠٢	٩	مخصص تعويضات ترك الخدمة للموظفين
-	٤٦٠,٩٦٩	٦	التزامات الأيجار - الجزء طويل الأجل
٢١٩,٨١٩	٧٢٢,٥٦١		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤٩,٥٦٥	(٥,٩٤٩)		فروقات ترجمة القوائم المالية
(٢٠,٥٠٧)	١٠١,٣٢١		أرباح (خسائر) متراكمة
١,٠٢٩,٠٥٨	١,٠٩٥,٣٧٢		صافي حقوق الملكية
١,٢٤٨,٨٧٧	١,٨١٧,٩٣٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٦) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	ايضاح	
دينار	دينار		
٤١٨,٧٩٢	٣٩٥,٦٥٦	١٠	إيرادات تأجير المراكز الطبية
(١٦,٣١١)	(٢١,٨٤٤)	٦	فوائد على التزامات الإيجار
(١٢٥,٧٤٢)	(١٢١,١٩٤)	٦	إطفاء حق استخدام موجودات
<u>٢٧٦,٧٣٩</u>	<u>٢٥٢,٦١٨</u>		اجمالي الربح التشغيلي
(١٣٨,١٧١)	(١١٣,٦٩٠)	١١	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٠٩)	(١٤٤)		فوائد وعمولات بنكية
<u>١٣٨,٣٥٩</u>	<u>١٣٨,٧٨٤</u>		صافي الأرباح للسنة قبل فروقات العملة و الإيرادات الأخرى
٥,٤٠٩	٦,٨١٧		أرباح تقييم فروقات عملة
٢,٧٣١	١,٣٤١	١٢	إيرادات أخرى
<u>١٤٦,٤٩٩</u>	<u>١٤٦,٩٤٢</u>		صافي الأرباح للسنة قبل الضريبة
(١١,٧٣٠)	(٢,٦٠٦)	٨	ضريبة دخل على الأرباح - سنوات سابقة
(٢٥,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٨)	٨	ضريبة دخل على الأرباح للسنة
<u>١٠٩,٧٦٩</u>	<u>١٢١,٨٢٨</u>		صافي الربح للسنة بعد الضريبة
			الدخل الشامل الآخر
١٠٩,٧٦٩	١٢١,٨٢٨		صافي الربح للسنة
(٨٤,٨٦٥)	(٥٥,٥١٤)		بنود الدخل الشامل الآخر
<u>٢٤,٩٠٤</u>	<u>٦٦,٣١٤</u>		صافي الدخل والدخل الشامل الآخر للسنة

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٦) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

المجموع	فروقت ترجمة		رأس المال	
	أرباح (خسائر)	القوائم المالية		
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٠٢٩,٠٥٨	(٢٠,٥٠٧)	٤٩,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
١٢١,٨٢٨	١٢١,٨٢٨	-	-	صافي الربح للسنة
(٥٥,٥١٤)	-	(٥٥,٥١٤)	-	بنود الدخل الشامل الآخر
٦٦,٣١٤	١٢١,٨٢٨	(٥٥,٥١٤)	-	اجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
١,٠٩٥,٣٧٢	١٠١,٣٢١	(٥,٩٤٩)	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
١,٠٠٤,١٥٤	(١٣٠,٢٧٦)	١٣٤,٤٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
١٠٩,٧٦٩	١٠٩,٧٦٩	-	-	صافي الربح للسنة
(٨٤,٨٦٥)	-	(٨٤,٨٦٥)	-	بنود الدخل الشامل الآخر
٢٤,٩٠٤	١٠٩,٧٦٩	(٨٤,٨٦٥)	-	اجمالي بنود الدخل الشامل الآخر
١,٠٢٩,٠٥٨	(٢٠,٥٠٧)	٤٩,٥٦٥	١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٦) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
١٤٦,٤٩٩	١٤٦,٩٤٢	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
-	-	صافي الربح للسنة قبل الضريبة
١٢٥,٧٤٢	١٢١,١٩٤	بنود غير نقدية
٥,٠٥٨	(٣,٤٣٧)	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
١٧,٠٤٦	١٢,٥٠١	إطفاء حق استخدام موجودات
٢٩٤,٣٤٥	٢٧٧,٢٠٠	فروقات عملة
		التخصيص لتعويضات ترك الخدمة
		صافي التدفق النقدي قبل التغير في الموجودات والمطلوبات
(٢٣,٠٠٤)	(٨٥,٠٦٤)	التغير في الموجودات والمطلوبات
١٢,٢٧٠	(١٤,١١٧)	(الزيادة) في مدينون مختلفون
٢٨٣,٦١١	١٧٨,٠١٩	(النقص) الزيادة في دائنون مختلفون ومصاريف مستحقة
(٤٧,٣٢٧)	(٢٥,٥٢٩)	النقد المتدفق من عمليات التشغيل قبل التعويضات المدفوعة
٢٣٦,٢٨٤	١٥٢,٤٩٠	ضرائب مدفوعة خلال السنة
		صافي النقد المتدفق من عمليات التشغيل
١٦,٣١١	٢١,٨٤٤	التدفق النقدي من عمليات التمويل
(١٠٨,٠٥٢)	(١٤٣,٠٣٨)	فوائد على التزامات الإيجار
(٩١,٧٤١)	(١٢١,١٩٤)	المدفوع من التزامات إيجار
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) عمليات التمويل
١٤٤,٥٤٣	٣١,٢٩٦	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه للسنة
(٨٤,٨٦٥)	(٥٥,٥١٤)	فروقات ترجمة القوائم المالية
٦٧,٨٢٦	١٢٧,٥٠٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٢٧,٥٠٤	١٠٣,٢٨٦	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٦) تشكل جزءا من هذه القوائم المالية ويجب أن تقرأ معها.

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

١- عام

أ- تأسست شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية بمقتضى قانون الشركات رقم (١٢) لسنة ١٩٦٤ كشركة مساهمة خصوصية وسجلت بتاريخ ١١ كانون الأول ١٩٩٤ تحت رقم (٥٦٢٤١٧٨٣٢).

ب- بتاريخ ١٢ أيلول ١٩٩٥ قررت الهيئة العامة تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة محدودة وبتاريخ ٦ حزيران ١٩٩٦ تم تسجيلها لدى مراقب الشركات تحت رقم (٥٦٢٦٠٠٥٧٧) برأس مال مكتتب ومصرح به ١٠ مليون دينار أردني موزعة على ١٠ مليون سهم بواقع (١) دينار أردني لكل سهم.

ج- بتاريخ ٢٦ تشرين ثاني ٢٠١٤، قررت الهيئة العامة تخفيض رأس المال المكتتب والمصرح به من ١٠ مليون دينار أردني إلى مليون دينار أردني موزعة على مليون سهم بواقع (١) دينار أردني لكل سهم، وقد حصلت الشركة على موافقة مراقب الشركات على تخفيض رأس المال حسب الأصول ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع بالكامل مليون دينار موزعة على مليون سهم بواقع (١) دينار لكل سهم.

هـ- أهم الأغراض التي تأسست من أجلها الشركة:

- إقامة وبناء وتشغيل مراكز خدمات طبية متكاملة ومستشفيات في مختلف التخصصات.
- ان تقيم وتنشئ وتطور وتستثمر في أي مشروع صناعي يتعلق بصناعة الأدوية والعلاجات الطبية، ومواد التجميل والمستحضرات الكيماوية ومشتقاتها.
- ان تقوم بكافة الأعمال والأنشطة الأخرى التي تحقق الأغراض التي قامت من أجلها الشركة.

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٢- ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية، ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والقوانين والأنظمة المعمول بها في مناطق السلطة الفلسطينية.

ان الدينار الاردني هو عملة اظهر القوائم المالية والشيقل يمثل العملة الوظيفية للشركة.

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٢.

فيما يلي اهم السياسات المحاسبية خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٢٣:

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه، النقد في الصندوق وأرصدة الحسابات الجارية والودائع الثابتة غير المحتجزة لدى البنوك التي تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ القوائم المالية.

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالصافي بعد طرح مخصص الخسائر الأتتمانية المتوقعة، ويتم تحديد المخصص اللازم لمواجهة أية خسائر متوقعة عند وجود شك على عدم إمكانية تحصيل تلك الذمم ووفق معطيات وظروف كل ذمة. يظهر التخصيص للخسائر الأتتمانية المتوقعة في قائمة الدخل.

ممتلكات وآلات ومعدات

- تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة وتستهلك على أساس القسط الثابت وبنسب سنوية تتراوح ما بين ٦ % - ٢٥ %.
- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من هذه الموجودات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.
- يتم مراجعة العمر الإنتاجي لهذه الموجودات في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً، فإنه يتم تسجيل التغير في التقديرات للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.
- يتم قيد الأرباح و/أو الخسائر الناتجة عن بيع أو استبعاد هذه الموجودات، والتي تمثل الفرق ما بين متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل ضمن قائمة الدخل.

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٢- ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة "تتمة"

الاعتراف بالإيرادات والمصاريف

• إيرادات الفوائد

يتم قيد إيرادات الفوائد البنكية وفقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس الفترات الزمنية المستحقة والمبالغ الأصلية ومعدل الفائدة المكتسب.

• مصاريف الفوائد والعمولات البنكية

يتم تسجيل الفوائد والعمولات البنكية ضمن المصاريف التمويلية في قائمة الدخل ووفقاً لمبدأ الاستحقاق.

• إيرادات عقود تأجير الأقسام الطبية

يتم احتساب إيرادات عقود تأجير الأقسام الطبية بطريقة القسط الثابت وعلى أساس مدة تلك العقود الموقعة.

• ترجمة وتحويل القوائم المالية للدينار الأردني

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بالشيكل، أما المعاملات التي تمت بعملات غير الشيكال فيجري تحويلها للشيكال وذلك حسب سعر الصرف السائد لهذه العملات بتاريخ كل معاملة، أما ترجمة القوائم المالية للدينار الأردني فيجري وفقاً للأسس التالية:

أرصدة الموجودات والمطلوبات القائمة وذلك حسب سعر صرف تلك العملات السائد بتاريخ القوائم المالية.

الإيرادات والمصروفات وذلك على أساس معدل سعر صرف هذه العملات مقابل الدينار والسائد خلال السنة.

• عقود الإيجار التشغيلية

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد يحتوي على عقد إيجار عند بدء العقد. تعترف الشركة بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار المقابلة فيما يتعلق بجميع ترتيبات الإيجار التي يكون فيها مستأجراً، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (المعرفة على أنها عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل) وعقود إيجار الأصول ذات القيمة المنخفضة (مثل الأجهزة اللوحية وأجهزة الكمبيوتر الشخصية، والأشياء الصغيرة من أثاث المكاتب والهواتف). بالنسبة لهذه العقود، تقوم الشركة بالاعتراف بمدفوعات الإيجار كمصروف تشغيلي على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار ما لم يكن أساس منتظم آخر أكثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه استهلاك المنافع الاقتصادية من الأصول المستأجرة.

يتم قياس مطلوب الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء في عقد الإيجار، مخصصة باستخدام السعر الضمني في عقد الإيجار. إذا تعذر تحديد هذا المعدل بسهولة، يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي.

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٢- ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة "تتمة"

عقود الإيجار التشغيلية "تتمة"

تشمل مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس مطلوب الإيجار ما يلي:

- مدفوعات الإيجار الثابت (متضمنة في جوهرها على مدفوعات ثابتة) ، مطروحاً منها حوافز الإيجار مستحقة القبض؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، تقاس في البداية باستخدام المؤشر أو المعدل في تاريخ البدء بالعقد؛
- المبلغ المتوقع أن يدفعه المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية؛
- سعر ممارسة خيارات الشراء، إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة الخيارات؛ و
- دفع غرامات إنهاء العقد، إذا كان عقد الإيجار يعكس ممارسة خيار إنهاء عقد الإيجار.

يتم عرض مطلوبات عقود الإيجار كبند منفصل في قائمة المركز المالي، ويتم لاحقاً قياس مطلوبات الإيجار من خلال زيادة القيمة الدفترية لعكس الفائدة على مطلوبات الإيجار (باستخدام طريقة الفائدة الفعالة) وبتخفيض القيمة الدفترية لتعكس مدفوعات الإيجار المدفوعة.

يتم إعادة قياس مطلوبات عقود الإيجار (وإجراء تعديل مماثل لموجودات حق الاستخدام ذي الصلة) عندما:

- يتم تغيير مدة الإيجار إن كان هنالك حدث أو تغيير هام في الظروف التي تؤدي إلى تغيير في تقييم ممارسة خيار الشراء، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس مطلوبات الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المعدل.
- تتغير مدفوعات الإيجار بسبب التغييرات في مؤشر أو معدل أو تغيير في المدفوعات المتوقعة بموجب القيمة المتبقية المضمونة، وفي هذه الحالات يتم إعادة قياس مطلوب الإيجار عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل خصم غير متغير (ما لم تتغير مدفوعات الإيجار بسبب التغيير في سعر الفائدة العائم ، وفي هذه الحالة يتم استخدام معدل الخصم المعدل).

يتم تعديل عقد الإيجار ولا يتم المحاسبة عن تعديل عقد الإيجار كعقد إيجار منفصل، وفي هذه الحالة يتم إعادة قياس مطلوب الإيجار بناءً على مدة عقد الإيجار المعدل عن طريق خصم مدفوعات الإيجار المعدلة باستخدام معدل الخصم المعدل بالسعر الفعلي بتاريخ التعديل.

لم تقم الشركة بإجراء أي من هذه التعديلات خلال الفترات المعروضة.

تشتمل موجودات حق الاستخدام على القياس المبني لمطلوبات عقود الإيجار المقابلة، ومدفوعات الإيجار التي تم إجراؤها في يوم البدء أو قبله، مطروحاً منها أي حوافز إيجار مستلمة وأي تكاليف مباشرة أولية. يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة.

عندما تتكبد الشركة التزاماً بتكاليف تفكيك وإزالة أصل مؤجر، أو استعادة الموقع الذي توجد عليه أو استعادة الأصل الأساسي إلى الحالة المطلوبة بموجب شروط عقد الإيجار، يتم الاعتراف بمخصص وقياسه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) إلى القدر الذي يتعلق بتكاليف موجودات حق الاستخدام، يتم إدراج التكاليف في موجودات حق الاستخدام ذي الصلة، ما لم يتم تكبد هذه التكاليف لإنتاج بضائع.

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٢- ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة "تتمة"

عقود الإيجار التشغيلية "تتمة"

يتم إستهلاك موجودات حق الاستخدام على مدى مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصل (أيهما أقصر). إذا كان عقد الإيجار ينقل ملكية الأصل الأساسي أو تكلفة حق الاستخدام، يعكس أن الشركة تتوقع ممارسة خيار الشراء، فإن قيمة حق الاستخدام ذات الصلة يتم إستهلاكها على مدى العمر الإنتاجي للأصل. ويبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء عقد الإيجار.

يتم عرض موجودات حق الاستخدام كبند منفصل في قائمة المركز المالي.

تطبق الشركة المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٦) لتحديد ما إذا كانت قيمة حق الاستخدام قد انخفضت قيمتها وتحسب أي خسائر انخفاض في القيمة.

لا يتم تضمين الإيجارات المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل في قياس مطلوبات الإيجار وموجودات حق الاستخدام. يتم إدراج المدفوعات ذات الصلة كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى هذه المدفوعات ويتم تضمينها في بند مستقل في قائمة الدخل.

يتم الاعتراف بدفعات الإيجارات التشغيلية كمصروف وفقاً لقاعدة القسط الثابت وبناءً على فترة التأجير، إلا عندما يكون هنالك أساس منهجي أكثر نموذجية للمخطط الزمني الذي يتم فيه استنفاد المنافع الاقتصادية من الأصل المؤجر. تدرج الإيجارات المحتملة الناشئة بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في الفترة التي تم تكبدها فيها.

٣- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

في اعتقاد الإدارة بأن تقديراتها ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي:

- يتم تحميل السنة بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين المرعية والمعايير المحاسبية.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للموجودات الملموسة والموجودات غير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ويتم قيد خسارة التدني في قائمة الدخل للسنة.
- تقوم الإدارة بتقدير قيم مخصصات الخسائر الإنتمانية المتوقعة الواجب إثباتها في السجلات المحاسبية، ويتم تسجيل أي عجز أو زيادة ضمن قائمة الدخل.

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٤- نقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار أردني	دينار أردني
٥,٧٣٣	٣,٨٥٨
٤٠,٤٠٢	١,٦٦٤
٥٤,٦٩٤	٧٨,١١٨
٣٧	-
٢٦,٦٣٨	١٩,٦٤٦
١٢٧,٥٠٤	١٠٣,٢٨٦

نقد في الصندوق
أرصدة جارية لدى البنوك بالشيقل الاسرائيلي
أرصدة جارية لدى البنوك بالدولار الأمريكي
أرصدة جارية لدى البنوك بالدينار الأردني
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال أقل من ثلاثة أشهر

٥- مدينون مختلفون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار أردني	دينار أردني
٨٦,٦٦٦	٩٢,٣١٢
٩٠٢,٦٠٠	٩٨٢,٣١٨
٣٠٠	-
٩٨٩,٥٦٦	١,٠٧٤,٦٣٠
-	-
٩٨٩,٥٦٦	١,٠٧٤,٦٣٠

ذمم الزبائن والعملاء
المطلوب من شركات شقيقة
ذمم موظفين

مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٦- حق استخدام موجودات والتزامات الإيجار

إن الحركة على حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار كما يلي:

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣:

الإلتزامات	حق الاستخدام	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣١,٨٠٧	١٣١,٨٠٧	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
(١٤٣,٠٣٨)	-	المدفوع خلال السنة
٢١,٨٤٤	-	فوائد على التزامات الإيجار
٦٤٠,٠١٧	٦٤٠,٠١٧	إضافات خلال الفترة
(١٠,٦١٣)	(١٠,٦١٣)	فرق عملة
-	(١٢١,١٩٤)	الإطفاء خلال السنة
٦٤٠,٠١٧	٦٤٠,٠١٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

فيما يلي تفاصيل التزامات عقود الإيجار طويلة وقصير الأجل:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١٣١,٨٠٧	١٧٩,٠٤٨	التزامات الإيجار - الجزء قصير الأجل
-	٤٦٠,٩٦٩	التزامات الإيجار - الجزء طويل الأجل
١٣١,٨٠٧	٦٤٠,٠١٧	

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢:

الإلتزامات	حق الاستخدام	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٦١,٤٩٠	٣٠٥,٩٩٩	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٢
(١٠٨,٠٥٢)	-	المدفوع خلال السنة
١٦,٣١١	-	فوائد على التزامات الإيجار
(٣٧,٩٤٢)	(٤٨,٤٥٠)	فرق عملة
-	(١٢٥,٧٤٢)	الإطفاء خلال السنة
١٣١,٨٠٧	١٣١,٨٠٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٧- ممتلكات والآلات ومعدات، بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣		
الأجهزة الطبية	أثاث وبرامج وأجهزة مكتبية	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١,٣٦١,٢٨٨	-	١,٣٦١,٢٨٨
-	-	-
(٧٧,٥٥٩)	-	(٧٧,٥٥٩)
١,٢٨٣,٧٢٩	-	١,٢٨٣,٧٢٩
التكلفة		
رصيد أول السنة		
اضافات		
استبعادات		
رصيد نهاية السنة		
الإستهلاكات المتراكمة		
١,٣٦١,٢٨٨	-	١,٣٦١,٢٨٨
-	-	-
(٧٧,٥٥٩)	-	(٧٧,٥٥٩)
١,٢٨٣,٧٢٩	-	١,٢٨٣,٧٢٩
رصيد أول السنة		
استهلاكات		
استبعادات		
رصيد نهاية السنة		
صافي القيمة الدفترية		
-	-	-
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣		

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢		
الأجهزة الطبية	أثاث وبرامج وأجهزة مكتبية	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١,٥٠٥,٧٣٧	١٧٠,٠٤٠	١,٦٧٥,٧٧٧
-	-	-
(١٤٤,٤٤٩)	(١٧٠,٠٤٠)	(٣١٤,٤٨٩)
١,٣٦١,٢٨٨	-	١,٣٦١,٢٨٨
التكلفة		
رصيد أول السنة		
اضافات		
استبعادات		
رصيد نهاية السنة		
الإستهلاكات المتراكمة		
١,٥٠٥,٧٣٧	١٧٠,٠٤٠	١,٦٧٥,٧٧٧
-	-	-
(١٤٤,٤٤٩)	(١٧٠,٠٤٠)	(٣١٤,٤٨٩)
١,٣٦١,٢٨٨	-	١,٣٦١,٢٨٨
رصيد أول السنة		
استهلاكات		
استبعادات		
رصيد نهاية السنة		
صافي القيمة الدفترية		
-	-	-
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢		

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

٨- دائنون مختلفون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار أردني	دينار أردني
١١,٦٩٧	-
٤,١٦٧	٣,٥٠٤
٣,٤٤٢	٣,٢٧٦
١٩,٣٠٦	٦,٧٨٠

دائنون وموردون مختلفون

مخصص ضريبة الدخل على الأرباح بالصافي من السلف*
مخصص ضريبة القيمة المضافة

*ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل كانت كالتالي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار أردني	دينار أردني
١٦,١٢١	٤,١٦٧
٢٥,٠٠٠	٢٢,٥٠٨
(٤٧,٣٢٧)	(٢٥,٥٢٩)
١١,٧٣٠	٢,٦٠٦
(١,٣٥٧)	(٢٤٨)
٤,١٦٧	٣,٥٠٤

رصيد بداية السنة
التخصيص للسنة
المدفوع خلال السنة
ضرائب سنوات سابقة
فروقات ترجمة الرصيد الإفتتاحي
الرصيد في نهاية السنة

* حصلت الشركة على مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل وضريبة القيمة المضافة عن السنوات المالية منذ التأسيس وحتى ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

٩- مخصص تعويضات ترك الخدمة للموظفين

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار أردني	دينار أردني
٤٨,٦٣٧	٦١,٥٩٠
١٧,٠٤٦	١٢,٥٠١
(٤,٠٩٣)	(٣,١٨٩)
٦١,٥٩٠	٧٠,٩٠٢

الرصيد في بداية السنة
التخصيص خلال السنة
فروقات ترجمة الرصيد الإفتتاحي
الرصيد في نهاية السنة

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

١٠ - إيرادات تأجير المراكز الطبية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٧٣,٩٦٥	٧٤,٤٣٢	المختبرات وبنك الدم
٣٤٤,٨٢٧	٣٢١,٢٢٤	المركز الجراحي وقسم الولادة والنسائية والأطفال والباطني
٤١٨,٧٩٢	٣٩٥,٦٥٦	والمغسلة والعيادات الخارجية والصيدلية
		مجموع إيرادات التأجير

قامت الشركة بتوقيع اتفاقيات طويلة الأمد تتراوح مدتها من ثلاث ولغاية عشر سنوات مع الأطباء وموظفي الشركة السابقين تم من خلالها تضمين أقسام المستشفى بما فيها من أجهزة ومعدات وتجهيزات مقابل إيجارات متفق عليها، وحسب هذه الاتفاقيات لا تعتبر إيجاره حسب ما هو متعارف عليه أو حسب ما هو منصوص عليه بقوانين الإيجار العادية، وإنما هي اتفاقيات من الباطن تمنح الأطباء حق الاستخدام وحق التصرف بأقسام المستشفى بما فيها من أجهزة ومعدات مقابل ترتيب مالي متفق عليه.

١١ - مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
١٢٣,٤٣١	٩٥,٣١٠	رواتب وانتفاعات الموظفين
٣,٥٣٤	٣,٢٥٠	صيانة وتصليلات
٨,٥٥٩	٧,٨٠٧	استشارية ومهنية
٥١١	٣٢٨	بريد وبرق وهاتف
٢,١٣٦	٩٢٦	مصاريف إدارية ومستلزمات مكتب
-	٦,٠٦٩	أخرى
١٣٨,١٧١	١١٣,٦٩٠	

١٢ - إيرادات أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
٢,٧٣١	١,٣٤١	إيرادات الخدمات، بالصافي
٢,٧٣١	١,٣٤١	

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

١٣- معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل هذا البند العمليات التي تمت مع أطراف ذات علاقة والتي تتضمن المساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات شقيقة. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

كما في نهاية السنة، كانت المبالغ المطلوبة من الأطراف ذات العلاقة مدرجة ضمن الحسابات التالية كما يلي:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٩٠٢,٦٠٠	٩٨٢,٣١٨	ذمم مدينة

كما تتضمن قائمة الدخل المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة:

٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	
١٢٥,٧٤٢	١٢١,١٩٤	اطفاء حق استخدام موجودات
١٦,٣١١	٢١,٨٤٤	فوائد على التزامات الإيجار

١٤- سياسات إدارة المخاطر

تتعرض الشركة الى مجموعة متنوعة من المخاطر المالية بسبب أنشطتها. تسعى الإدارة إلى تحقيق توازن مناسب بين المخاطر والعائد المتوقع، كما تعمل على التقليل من الآثار السلبية المحتملة للمخاطر على الأداء المالي للشركة. إن أهم المخاطر التي تجابه الشركة هي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر العملات الأجنبية، وإن مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن وضع إطار للإشراف على هذه المخاطر وإدارتها.

• مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة الطرف الآخر للأداة المالية على الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما يؤدي إلى حدوث خسائر. قامت الشركة بتبني سياسة تقوم على توثيق ديونها لدى الغير بالمستندات اللازمة والكفيلة بمتابعة أية أموال متأخرة السداد قانونياً بمساعدة مستشارها القانوني. إن حسابات الشركة لدى البنوك مودعة لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة ائتمانية عالية.

• مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها، وللوقاية من هذه المخاطر والحد منها تقوم الإدارة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها وتوفير التمويل المناسب في الوقت المناسب والاحتفاظ برصيد كافٍ من النقد ومعادلاته للوفاء بالالتزامات وتسديد المصاريف التشغيلية.

• مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية. يعتبر الشقل الإسرائيلي عملة الأساس للشركة، ويقوم مجلس الإدارة بمراقبة مركز العملات الأجنبية بشكل دوري وإتباع إستراتيجيات للتحوط لهذه المخاطر.

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

١٥- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

أ - المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة في القوائم المالية

تم اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، والتي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣، في هذه المعلومات المالية. لم يترتب على تطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة أي تأثير مادي على المبالغ المدرجة للسنوات الحالية والسابقة ولكن قد تؤثر على المحاسبة للمعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين":

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) مبادئ محددة للإعتراف بعقود التأمين الصادرة وعقود إعادة التأمين التي تحتفظ بها الشركة وكيفية قياسها و يحل محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين".

لا يوجد لدى الشركة عقود تأمين تندرج تحت تعريف المعيار الدولي رقم (١٧) لعقود التأمين وبالتالي لا يوجد أي تأثير جوهري لتطبيق المعيار على القوائم المالية للشركة.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) وبيان الممارسة رقم (٢) - الإفصاح عن السياسات المحاسبية:

إن هذه التعديلات تغير متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١) فيما يتعلق بالإفصاح عن السياسات المحاسبية. تستبدل هذه التعديلات مصطلح "السياسات المحاسبية الهامة" بمصطلح "معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية". تعتبر معلومات السياسة المحاسبية هامة إذا تم الأخذ فيها مع المعلومات الأخرى المدرجة في القوائم المالية للمنشأة، وكان من المتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية.

كان لهذه التعديلات تأثير على إفصاحات الشركة عن السياسات المحاسبية، ولا يوجد تأثير على القياس أو الاعتراف أو العرض لأي بند من بنود القوائم المالية للشركة.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة:

تسمح هذه التعديلات باستثناء آخر فيما يتعلق بالإعفاء من الاعتراف الأولي. بموجب هذه التعديلات، لا تطبق الشركة إعفاء الاعتراف الأولي على المعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم. اعتماداً على قانون الضرائب المعمول به، قد تنشأ فروق مؤقتة متساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم عند الاعتراف المبدئي للأصل والالتزام في معاملة لا تمثل اندماج أعمال ولا تؤثر على الربح المحاسبي أو الربح الخاضع للضريبة.

بعد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)، يتعين على الشركة الاعتراف بموجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة ذات الصلة، مع خضوع الاعتراف بأي أصل ضريبي مؤجل لمعايير قابلية الاسترداد كما هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية للشركة.

• تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٨):

تستبدل التعديلات تعريف التغير في التقديرات المحاسبية بتعريف التقديرات المحاسبية. وبموجب التعريف الجديد، فإن التقديرات المحاسبية هي "المبالغ النقدية في القوائم المالية التي تخضع لقياس عدم التأكد". تم حذف تعريف التغير في التقديرات المحاسبية.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير جوهري لتطبيق المعيار على القوائم المالية للشركة.

شركة الرعاية العربية للخدمات الطبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

١٥ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

ب- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير السارية بعد

لم تقم الشركة بعد بالاعتماد المبكر للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية الي تم إصدارها ولم يتم العمل بها بعد. إن الإدارة بصدد إجراء تقييم لتأثير المتطلبات الجديدة.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
سارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد

تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) القوائم المالية
ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الزميلة
والمشاريع المشتركة فيما يتعلق بمعالجة بيع أو مساهمة الموجودات من
المستثمرين.

تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - المطلوبات غير المتداولة
١ كانون الثاني ٢٠٢٤، مع العلم
بأن التطبيق المبكر مسموح.

تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) - عقود
١ كانون الثاني ٢٠٢٤، مع العلم
بأن التطبيق المبكر مسموح.

تتوقع الإدارة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولي،
وإذا يترتب على اعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة
في فترة التطبيق الأولي.

١٦ - اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٤.