



# مستشفى الشمايساني

التقرير السنوي

والبيانات المالية

2021



## كلمة رئيس هيئة المديرين

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة المساهمين الكرام .

باسمي و اعضاء هيئة المديرين و نيابة عن جميع العاملين في المستشفى , ارحب بكم أجمل ترحيب باجتماع الهيئة العامة لشركة مستشفى الشميساني , ويسعدني ان اقدم لكم التقرير السنوي متضمنا البيانات المالية للعام 2021 ونتائج أعمال الشركة وخططها المستقبلية وأهم الانجازات .

الحضور الكرام ..

كنا نأمل ان تكون مرحلة التعافي من جائحة كورونا خلال سنة 2021 اسرع وأكبر ولكن الازمة القت بظلالها على السنة كاملة, مما ادى الى تنافس سعري محتدم بين المستشفيات لاستقطاب أكبر عدد من الاطباء, - مثالا لاحصرا - اصبحت تكلفة عمليات قص المعدة 1600 دينار بدلا من 3500 دينار مما ادى الى انخفاض حصة المستشفى من اجمالي تكاليف العمليات , اضافة الى زيادة عدد الحالات المتعثرة والغير مسددة من المرضى بسبب المضاعفات والاطباء والتي اجبرتنا على خصومات كبيرة للفواتير ودفعات قضائية اثرت على المركز المالي للمستشفى .

ولا ننسى التأثيرات الاقتصادية الاخرى من قص شريحة المؤمنين بسبب قلة الوظائف في الشركات المؤمنه, وضعف الصرف المالي من قبل المواطنين على الصحة نتيجة للقرارات الحكومية والاقتصادية التي اثرت على ارتفاع اسعار المعيشة , اضافة الى الارتفاع الجنوني للاسعار لمعظم التجهيزات والمستلزمات الطبية , وضعف دور السياحة العلاجية وتراجعها ,

لذلك كان علينا لزاما التمثل في عمليات التوسعة القائمة في المستشفى وتاجيل اية تحسينات لضبط التكاليف التشغيلية، مع  
الابقاء على جودة الخدمات ووفرتها وتحقيق اهداف الادارة ، وذلك لحين وضوح ضبابية التحديات والتشوهات  
الاقتصادية القائمة .

الحضور الكرام ...

لا يفوتنا ان نسلط الضوء على انتهاء اعمال التوسعة الخارجية لمركز الاخصاب بما يعدنا بزيادة في الدخل للاقسام الخدمية  
للمستشفى ،وبما يجعل مستشفى الشميساني الوجهه الاولى لعلاج حالات العقم والاخصاب في الاردن .  
وبالنهاية نوه انه تم بحمد الله تم حل جميع القضايا ذات الاثر المالي المقامة ضد المستشفى مما يعزز الثقة بالمركز المالي  
للمستشفى وبرصانة الخطة الاستراتيجية من قبل مجلس الادارة على المستوى القصير والبعيد ، ونحن على يقين بأن  
المستقبل سيحمل باذن الله ما نفتخر بانجازه .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس هيئة المديرين

د. فهمي الجاي

## تقرير هيئة المديرين

حضرات السادة المساهمين الكرام،

رئيس وأعضاء هيئة المديرين في مستشفى الشميساني يسرهم ان يقدمو لكم التقرير السنوي متضمنا الانجازات والخطه المستقبلية، اضافة الى البيانات المالية للفترة المنتهية بتاريخ 2021/12/31 :

### أولا : الاحصائيات الخاصة بأعمال المستشفى لسنة 2021

#### 1. وصف لأنشطة الشركة الرئيسية :

نشاط الشركة الرئيسي هو تقديم الخدمات الطبية المتنوعة من خلال مستشفى الشميساني والذي أصبح والحمد لله مركزاً رئيسياً في قطاع المستشفيات الخاصة في الأردن ويعتبر من إحدى المستشفيات الرئيسية في الأردن .

#### 2. حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة :

بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة 12,747,447.00 والتي تمثل القيمة الاجالية للموجودات الثابتة

#### 3. احصائيات الادخال والعمليات :

#### • احصائية الادخال :

الدخولات	نوع الحركة
العدد	الجنس
3293	ذكر
5183	أنثى
8476	المجموع:

## احصائية العمليات :

المجموع	أنثى العدد	ذكر العدد	حجم العملية
2053	1151	902	صغرى
2281	1315	966	وسطى
2017	1466	551	كبى
43	27	16	معقدة
4	2	2	معقدة كبرى
21	15	6	مصغرة
6419	3976	2443	المجموع:

وهذه تمثل حصة جيدة من السوق المحلي ، آخذين بعين الإعتبار الوضع العام في مختلف النشاطات الاقتصادية والطبية في المملكة.

### 4- عدد موظفي الشركة ومعدل الدوران للاقسام :

• بلغ عدد موظفي المستشفى (209) موظفاً حتى نهاية عام 2021 من جميع المؤهلات والخبرات .

\* بلغ معدل تدوير الموظفين خلال الاثني عشر شهرا لعام 2021 ما نسبته 3% فقط في كافة الاقسام

\* بلغت قيمة رواتب الموظفين الشهرية عن شهر 12/2021 (115960.000) دينار اردني .

### 5- احصائيات أطباء الاختصاص لعام 2021 :

بلغ عدد أطباء الاختصاص أصحاب الدخولات للمستشفى لعام 2021 (177) طبيا أخصائيا .

### 6- الحماية والامتيازات الحكومية:

يستفيد مستشفى الشميساني من قانون تشجيع الاستثمار لغاية 2023/9/20

### أهم الإنجازات



المشاركة بمبادرة يوم التغيير للعاملين في القطاع الصحي



المشاركة في مؤتمر الجودة



تزويد أقسام المستشفى المختلفة بأحدث الأجهزة التي تضمن تكنولوجيا عالية في الأداء وخدمة العملاء



اعتماد قسم المختبر لعمل فحص الكورونا Covid-19 by PCR



توفير كافة المستلزمات التي تضمن حماية الكوادر في ظل جائحة كورونا



استحداث قسم التطوير في المستشفى



التوجه نحو افتتاح قسم قسطرة بأعلى المعايير والمستويات



إغلاق القضايا المهمة العالقة من سنوات ذات التأثير المباشر على الوضع المالي للمستشفى

توسعة مركز الاخصاب بما يكفل زيادة عدد الحالات في المراكز الخدمية وزيادة قيمة الاجازات السنوية

استمرارية الحصول على الاعتمادية



استمرارية العمل بمبادئ الجودة والثبات في تطبيق المعايير



تكرم الموظفين لمساهماتهم في الحصول على الاعتمادية



تعيين اخصائية نسبية واجتماعية



متابعة قسم ضبط العدوى في اتخاذ كافة الاحتياطات اللازمة لسلامة المرضى والعاملين في ظل جائحة كورونا



تطعيم جميع الكوادر ضد فيروس كورونا المستجد



التشديد في تطبيق سياسات واجراءات منع التدخين في المستشفى والعمل على المساعدة على الإقلاع عن التدخين



## ثالثا : الوضع التنافسي للمستشفى في القطاع الخاص والخطه المستقبليه للمنافسة بالخدمات الطبية :

### المخاطر والتحديات :

- الظروف السياسية والوبائية , اضافة للتأثر بالظروف الاقتصادية للمنطقة .
- الصعود الجنوني لاسعار المستلزمات الطبية والاجهزة الطبية .
- زيادة عدد المستشفيات في عمان حصرا بما يعد بمنافسة سعريه للاستحواذ على أكبر حصة سوقية ممكنه .
- حدة التنافس على الكادر البشري ذو الخبرة .
- صعوبة تجديد عقود شركات التأمين القديمة في ظل الوضع الاقتصادي الحالي الذي يؤثر على قطاع التأمين والتطاع الصحي .

### التحسينات وفرص التسويق :

- 1- البدء بمشروع توسعة مستشفى الشميساني من خلال اعادة هيكلة وتنظيم المبنى الذي تم شراؤه عام 2020.
- 2- زيادة عدد الاطباء حول المستشفى
- 3- زيادة عدد الاسرة
- 4- اضافة مراكز متخصصة تابعة للمستشفى
- 5- التوسع بالبرامج التعليمية
- 6- فتح اسواق جديدة

## القوى العاملة :

- 1- إدامة توفر قوى عاملة كفوة ومنتجة ومحفزة.
- 2- العمل على رفع مستوى الموظفين لأعلى درجة ممكنة وتدريب العاملين وتنمية مهاراتهم في حل المشكلات التي تواجه الموظفين وتوفير فرص التدريب للمتعاملين مع المرضى على مهارات الاتصال وفن التعامل مع الجمهور، واساليب تثقيف المرضى لتوعيتهم بحقوقهم وواجباتهم، ومهارات الحاسوب، والجودة الشاملة، والحفاظ على سرية المعلومات.
- 3- خلق بيئة عمل تجذب الموظفين والأطباء

## رعاية المرضى :

- 1- تطوير الاداء الطبي و الارتقاء بنوعية الاطباء و تطوير الأداء التمريضي عن طريق :
- 2- تطبيق المعايير العالمية من حيث جودة الأداء وسلامة المرضى .
- 3- زيادة برامج التدريب والتطوير لكافة الكوادر الفنية.

## ● تعزيز قيمة المساعدات التكنولوجية في النشر والاشهار والإعلان على الخدمات الطبية من خلال:

- 1- تطوير موقع المستشفى على شبكة الانترنت وتفعيل صفحات التواصل الاجتماعي الخاصة بالمستشفى .  
وتحميل جميع الاحداث الخاصة والمهمة بالمستشفى مباشرة للجمهور.
- 2- تطبيق الارشفة الالكترونية للسجلات الطبية.
- 3- تطوير أنظمة حفظ الملفات والوصول الى مستشفى بلا اوراق.
- 4- مراعاة أهمية التقارير اليومية بعد تثبيت النظام الجديد و اتخاذ القرارات بناء على البيانات وتحويلها إلى معلومات مفيدة.

## تحسين الأداء المالي من خلال :

- 1- ضبط الكلف المالية ومراقبتها .
  - 2- زيادة الدخل في كافة الأقسام بالمحافظة على مستوى اتفاق محدد لكافة العمليات ومراقبة سليمة لادخال المواد
  - 3- تقليل نفقات الخدمات بما لا يتعارض مع الجوده المقدمة للمرضى .
  - 4- رفع كفاءة مدخلي المواد بالتدريب المستمر وإشعارهم بالرقابة .
  - 5- انشاء قاعدة بيانات خاصة بالاجهزة الطبية.
  - 6- ادامة توفر اللوازم الطبية وغيرها من قبل مزود مثالي سعرا وجوده .
  - 7- انشاء قاعدة بيانات موحدة بالموجودات بالعدد والقيمة الحقيقية بعد الاستهلاك .
  - 8- مراجعة العقود المبرمة بين المستشفى ومزودي الخدمات التشغيلية واللوجستية
  - 9- مراقبة تغيرات الاسعار مع واقع السوق المحلي للمستشفيات المنافسة .
- إعادة تقييم بعض الأقسام والتوسع في أقسام أخرى وإعادة النظر في آليات العمل المتبعه والمتوارثه والخروج باليات ذات طابع حديث تحقق  
المتنعه والرضا .

• بلغ إجمالي أتعاب مدققي حسابات الشركة السادة ( شركة المهنيون العرب ) - مبلغ ( 3,480.000 ) دينار شاملة ضريبة المبيعات.

أعضاء هيئة مديرين مستشفى الشميساني



البيانات المالية

2021

# شركة مستشفى الشميساني

شركة ذات مسؤولية محدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢١

شركة مستشفى الشميمساني  
شركة ذات مسؤولية محدودة

---

صفحة

٢ - ٣	- تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	- قائمة المركز المالي
٥	- قائمة الدخل الشامل
٦	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧	- قائمة التدفقات النقدية
٨ - ١٧	- إيضاحات حول القوائم المالية



## تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة الشركاء  
شركة مستشفى الشميساني محدودة المسؤولية  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي  
لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة مستشفى الشميساني محدودة المسؤولية والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ 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 مستشفى الشميساني محدودة المسؤولية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وأدائها المالي وتدفعاتها 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 إلزامنا بهذه المتطلبات وبمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء 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 الإحتفاظ 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 الاستمرار كمنشأة مستمرة والافصاح في القوائم المالية، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الاستمرارية 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 لإكتشاف 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.

- نعمد 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 بمراعاة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيذنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول القوائم المالية، منوهين أن مخاطر عدم إكتشاف 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 الاستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول استمرارية الشركة وذلك استناداً الى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول استمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول القوائم المالية الى إفصاحات الإدارة 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 نلمسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.

#### تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المدققة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

**المقنبيون العرب**  
إبراهيم حمودة  
إجازة رقم (٦٠٦)



عمان في ٥ نيسان ٢٠٢٢

شركة مستشفى الشميساني  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(بالدينار الأردني)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢,٤٤١,٠٤٧	٢,٢٢٩,٧٣٣	٣	الممتلكات والمعدات
٧٨٩,٨٦٢	٧٨٧,٥٥٢	٤	استثمارات عقارية
٢١١,٧٧١	١٦٦,٣٩٢	٥	حق استخدام أصول مستأجرة
<u>٣,٤٤٢,٦٨٠</u>	<u>٣,١٨٣,٦٧٧</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٣٩٩,٥٩٣	٤١٠,٦١٨	٦	أدوية ومستلزمات طبية
١٤١,٥٩٨	١٤٤,٥٠٤	٧	أرصدة مدينة أخرى
٩٨٦,٠٠٩	١,٢٠٢,٩٠١	٨	ذمم مدينة
١,٣٧٧,٢٩٥	١,٦٢٩,٦١١	٩	النقد وما في حكمه
<u>٢,٩٠٤,٤٩٥</u>	<u>٣,٣٨٧,٦٣٤</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<u>٦,٣٤٧,١٧٥</u>	<u>٦,٥٧١,٣١١</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
		١٠	<b>حقوق الملكية</b>
٣,٢٤٠,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠		رأس المال المصرح به والمدفوع
٢,٦٨٠,٤٧٣	٢,٠٨٩,٨٥١		احتياطي إجباري
(٦٠٨,٦٣١)	٧٢,٧٠٩		أرباح (خسائر) مرحلة
<u>٥,٣١١,٨٤٢</u>	<u>٥,٤٠٢,٥٦٠</u>		<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١٣٦,٩٩٢	١٠٤,٨٧٩	٥	التزامات عقود الإيجار - طويلة الأجل
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٥٣١,٥٤١	٦٤٧,١٦٣		ذمم دائنة
٢٣١,٥٢١	٢٤٢,٢٦٥		أمانات أطباء دائنة
٣٢,١١٢	٣٢,١١٢	٥	التزامات عقود الإيجار - قصيرة الأجل
١٠٣,١٦٧	١٤٢,٣٣٢	١١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٨٩٨,٣٤١</u>	<u>١,٠٦٣,٨٧٢</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<u>١,٠٣٥,٣٣٣</u>	<u>١,١٦٨,٧٥١</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>٦,٣٤٧,١٧٥</u>	<u>٦,٥٧١,٣١١</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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

شركة مستشفى الشميساني  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١  
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح	
٣,٠٣٦,١٨٩	٤,٣٥٨,٢٩٦	١٢	الإيرادات التشغيلية بالصافي
(٣,٢٩٤,٠٢٢)	(٤,٠٢٥,٦٣٩)	١٣	كلفة الإيرادات التشغيلية
(٢٥٧,٨٣٣)	٣٣٢,٦٥٧		<b>مجمل الربح (الخسارة) التشغيلي</b>
(٥٧٧,٣٨٤)	(٥٤٠,١٩٠)	١٤	مصاريف إدارية
(١٩٦,٢٥١)	-	٨	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٥,٥٨٦)	(١٢,٨٨٧)	٥	فوائد التزامات عقود الإيجار
٤١٩,٦٥٨	٤٠٠,٥١٠	١٥	إيرادات أخرى
-	(١٠,٠٠٠)		مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
(٦٢٧,٣٩٦)	١٧٠,٠٩٠		<b>ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة</b>
-	(٣٥,٧١٨)	١٦	مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للسنة
-	(٤٣,٦٥٤)	١٦	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٦٢٧,٣٩٦)	٩٠,٧١٨		<b>إجمالي الربح (الخسارة) والدخل الشامل للسنة</b>

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

شركة مستشفى الشميساني  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١  
(بالدينار الأردني)

صافي حقوق الملكية	أرباح (خسائر) مرحلة	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٥,٣١١,٨٤٢	(٦٠٨,٦٣١)	٢,٦٨٠,٤٧٣	٣,٢٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
-	٦٠٨,٦٣١	(٦٠٨,٦٣١)	-	إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة (إيضاح ١٠)
٩٠,٧١٨	٩٠,٧١٨	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(١٨,٠٠٩)	١٨,٠٠٩	-	احتياطي إجباري
<u>٥,٤٠٢,٥٦٠</u>	<u>٧٢,٧٠٩</u>	<u>٢,٠٨٩,٨٥١</u>	<u>٣,٢٤٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
٦,٢٦٣,٢٣٨	٣٤٢,٧٦٥	٢,٦٨٠,٤٧٣	٣,٢٤٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
(٣٢٤,٠٠٠)	(٣٢٤,٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
(٦٢٧,٣٩٦)	(٦٢٧,٣٩٦)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
<u>٥,٣١١,٨٤٢</u>	<u>(٦٠٨,٦٣١)</u>	<u>٢,٦٨٠,٤٧٣</u>	<u>٣,٢٤٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

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

شركة مستشفى الشميساني  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١  
(بالدينار الأردني)

٢٠٢٠	٢٠٢١	
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(٦٢٧,٣٩٦)	١٧٠,٠٩٠	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
٤٧٦,٦٧٠	٤٠٩,٨٧٤	استهلاكات
-	١٠,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٤٥,٣٧٩	٤٥,٣٧٩	استهلاك حق استخدام أصول مستأجرة
١٥,٥٨٦	١٢,٨٨٧	فوائد التزامات عقود إيجار
١٩٦,٢٥١	-	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
		<b>التغير في رأس المال العامل</b>
(١٤٧,٦٩٠)	(٢١٦,٨٩٢)	ذمم مدينة
(٤٩,٠٣٣)	(١١,٠٢٥)	أدوية ومستلزمات طبية
(٢٠,٣٦٧)	١١٥,٦٢٢	ذمم دائنة
٨٦,٩٤٧	(٢,٩٠٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٨,٣٢٥)	١٢,١٩٢	أرصدة دائنة أخرى
١,٣٩٣	١٠,٧٤٤	أمانات أطباء دائنة
(٢٠٤,٦٨٤)	(٦٢,٣٩٩)	ضريبة دخل مدفوعة
(٢٣٥,٢٦٩)	٤٩٣,٥٦٦	<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٥٧,٠٨٣)	(١٩٦,٢٥٠)	ممتلكات ومعدات
(٧٩١,٠١٧)	-	استثمارات عقارية
(٩٤٨,١٠٠)	(١٩٦,٢٥٠)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٣٢٤,٠٠٠)	-	أرباح موزعة
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	دفعات إلتزامات عقود الإيجار
(٣٦٩,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
(١,٥٥٢,٣٦٩)	٢٥٢,٣١٦	<b>التغير في النقد وما في حكمه</b>
٢,٩٢٩,٦٦٤	١,٣٧٧,٢٩٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٣٧٧,٢٩٥	١,٦٢٩,٦١١	<b>النقد وما في حكمه في نهاية السنة</b>

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

شركة مستشفى الشميساني  
شركة ذات مسؤولية محدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة مستشفى الشميساني بمقتضى قانون الشركات الأردني كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٧١٨) بتاريخ ١٤ أيار ١٩٨٠ ، إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية.

ومن أهم غايات الشركة القيام بالأعمال التي تقوم بها المستشفيات العامة وفقاً للقوانين والأنظمة والتي تتمثل بإجراء الولادات الطبيعية والقيصرية والعمليات الجراحية بجميع أنواعها ومعالجة الأمراض النسائية والعقم والعناية بالحوامل والأطفال.

تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل هيئة مديري الشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٥ نيسان ٢٠٢٢، وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للشركاء.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس اعداد 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.

ان الدينار الأردني هو عملة 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 والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً 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 ٢٠٢١، 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)	عقود التأمين	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠٢٣

### استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها. ان 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 القوائم المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان 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 اذا 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.

### الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم (باستثناء الأراضي)، ويتم استهلاكها على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بنسبة ٢% سنوياً ويتم تسجيل الإيرادات أو المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات وأي تدني في قيمتها في بيان الدخل. يتم مراجعة العمر الافتراضي للاستثمارات العقارية بشكل دوري للتأكد من توافق طريقة ونسبة الاستهلاك مع المنفعة المستقبلية المتوقعة لها.

### الممتلكات والمعدات

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

مباني وإنشاءات	٢%	أجهزة ومعدات غير طبية	١٢-١٦%
أجهزة ومعدات طبية	١٠-٢٠%	ممتلكات أخرى	١٠-٢٠%
أثاث ومفروشات وديكورات وأجهزة	١٠-٢٠%		

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

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

### موجودات حق الاستخدام

تقوم الشركة بالإعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل للاستخدام). يتم الإعتراف بأصل حق الاستخدام بالتكلفة، بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني في القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم إلزامات الإيجار.

تتضمن تكلفة أصل حق الاستخدام قيمة إلزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحاً منها أي حوافز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن الشركة متيقنة من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الأصل المعترف به على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار أيهما أقل. تخضع موجودات أصول حق الاستخدام إلى إختبار التدني في القيمة.

### عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة

تقوم الشركة بتطبيق الإعفاء المتعلق بالإعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على بعض عقود الإيجار قصيرة الأجل (عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تتضمن خيار شراء الأصل). كما تقوم الشركة أيضاً بتطبيق الإعفاء المتعلق بعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة على بعض عقود الإيجار للأصول التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم الإعتراف بدفعات الإيجار لعقود قصيرة الأجل وعقود إيجار الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار.

### التزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالإعتراف بالتزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفعات الثابتة (والتي تتضمن الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد، والمبالغ المتوقع تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً القيمة المستحقة عند ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه الشركة وقيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت الشركة تنوي أن تمارس خيار الإنهاء وفقاً لشروط العقد.

يتم الإعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى دفع تلك المبالغ.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة لغايات خصم دفعات الإيجار المستقبلية معدل الإقتراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقاً يتم زيادة التزامات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث أي تغيير على الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغيير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

### أدوية ومستلزمات طبية

يتم تسعير الأدوية والمستلزمات الطبية بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح المتحرك.

### الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الخسائر الائتمانية 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 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 القوائم المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

### 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.

### الإيرادات

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

يتم تحقق الإيرادات من تأجير العقارات وفقاً لأساس الاستحقاق وعلى مدة عقد الإيجار.

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

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 والمعلنة 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 الخسائر المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

### ٣ . الممتلكات والمعدات

المجموع	ممتلكات أخرى	أجهزة ومعدات غير طبية	أثاث ومفروشات وديكورات وأجهزة	أجهزة ومعدات طبية	مباني وإنشاءات	أراضي	
<b>الكلفة:</b>							
١٢,٥٥١,١٩٩	١٨٩,٢٩٨	٩٦٩,٤٤٤	٣,٤٧٩,٦٧٨	٦,١٤٥,٤٣٤	١,٦٤١,٠٨٨	١٢٦,٢٥٧	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
١٩٦,٢٥٠	-	٢,٦٦٤	٢,٧٤٠	١٩٠,٨٤٦	-	-	إضافات
١٢,٧٤٧,٤٤٩	١٨٩,٢٩٨	٩٧٢,١٠٨	٣,٤٨٢,٤١٨	٦,٣٣٦,٢٨٠	١,٦٤١,٠٨٨	١٢٦,٢٥٧	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
<b>الاستهلاك المتراكم:</b>							
١٠,١١٠,١٥٢	١٨٦,٥٥٤	٩٠٢,٢٤٦	٣,٣٥٤,٧٥٨	٥,١٧٧,٩٠٨	٤٨٨,٦٨٦	-	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
٤٠٧,٥٦٤	١,٦٣٢	٢٢,٨٧٣	٦٩,٧٥١	٢٨٠,٤٨٦	٣٢,٨٢٢	-	استهلاك السنة
١٠,٥١٧,٧١٦	١٨٨,١٨٦	٩٢٥,١١٩	٣,٤٢٤,٥٠٩	٥,٤٥٨,٣٩٤	٥٢١,٥٠٨	-	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
٢,٢٢٩,٧٣٣	١,١١٢	٤٦,٩٨٩	٥٧,٩٠٩	٨٧٧,٨٨٦	١,١١٩,٥٨٠	١٢٦,٢٥٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
<b>الكلفة:</b>							
١٢,٣٩٤,١١٦	١٨٩,٢٩٨	٩٥٨,٦٧٩	٣,٤٥٣,٣٦٨	٦,٠٢٥,٤٢٦	١,٦٤١,٠٨٨	١٢٦,٢٥٧	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
١٥٧,٠٨٣	-	١٠,٧٦٥	٢٦,٣١٠	١٢٠,٠٠٨	-	-	إضافات
١٢,٥٥١,١٩٩	١٨٩,٢٩٨	٩٦٩,٤٤٤	٣,٤٧٩,٦٧٨	٦,١٤٥,٤٣٤	١,٦٤١,٠٨٨	١٢٦,٢٥٧	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
<b>الاستهلاك المتراكم:</b>							
٩,٦٣٤,٦٣٧	١٨٤,٩٢٢	٨٧٦,٨٨٤	٣,٢٤٣,٩٩٣	٤,٨٧٢,٩٧٤	٤٥٥,٨٦٤	-	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
٤٧٥,٥١٥	١,٦٣٢	٢٥,٣٦٢	١١٠,٧٦٥	٣٠٤,٩٣٤	٣٢,٨٢٢	-	استهلاك السنة
١٠,١١٠,١٥٢	١٨٦,٥٥٤	٩٠٢,٢٤٦	٣,٣٥٤,٧٥٨	٥,١٧٧,٩٠٨	٤٨٨,٦٨٦	-	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢,٤٤١,٠٤٧	٢,٧٤٤	٦٧,١٩٨	١٢٤,٩٢٠	٩٦٧,٥٢٦	١,١٥٢,٤٠٢	١٢٦,٢٥٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

٤ . استثمارات عقارية

المجموع	مبنى	أرض	
			<b>الكلفة:</b>
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
-	-	-	إضافات
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
			<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
١,١٥٥	١,١٥٥	-	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
٢,٣١٠	٢,٣١٠	-	استهلاك السنة
٣,٤٦٥	٣,٤٦٥	-	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
٧٨٧,٥٥٢	١١٢,٠٥٢	٦٧٥,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
			<b>الكلفة:</b>
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	إضافات
٧٩١,٠١٧	١١٥,٥١٧	٦٧٥,٥٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
			<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
١,١٥٥	١,١٥٥	-	استهلاك الفترة
١,١٥٥	١,١٥٥	-	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٧٨٩,٨٦٢	١١٤,٣٦٢	٦٧٥,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

بلغت القيمة العادلة المقدرة للاستثمارات العقارية (٧٩٤) ألف دينار كما في نهاية عام ٢٠٢٠، وذلك من واقع تقدير مقدر عقاري مرخص.

٥ . الأصول المستأجرة

إن الحركة على حق استخدام موجودات وإلتزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

إلتزامات عقود الإيجار	حق استخدام أصول مستأجرة	
١٦٩,١٠٤	٢١١,٧٧١	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
١٢,٨٨٧	-	الفائدة خلال السنة
(٤٥,٠٠٠)	-	المدفوع خلال السنة
-	(٤٥,٣٧٩)	الاستهلاك خلال السنة
١٣٦,٩٩١	١٦٦,٣٩٢	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
٣٢,١١٢		الرصيد المستحق خلال ١٢ شهر
١٠٤,٨٧٩		الرصيد المستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
١٣٦,٩٩١		

٦ . أدوية ومستلزمات طبية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢١٥,٥٣١	٢١٢,٠٦١	أدوية ومستلزمات طبية في الأقسام
١٦١,٥٤٣	١٧٥,٨٤١	مستودع الصيدلانية
٣٧,٥٣٦	٣٧,٧٣٣	مستلزمات أخرى
(١٥,٠١٧)	(١٥,٠١٧)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٣٩٩,٥٩٣	٤١٠,٦١٨	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص البضاعة بطيئة الحركة:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٥,٠٣٩	١٥,٠١٧	الرصيد كما في بداية السنة
(٢٢)	-	شطب بضاعة
١٥,٠١٧	١٥,٠١٧	

٧ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٠١,١٧٠	١٠١,١٧٠	تأمينات مستردة
١٢,٣٠٠	١٨,٦٩٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠,٧١١	٩,٣٥٦	ذمم بطاقات ائتمانية
٥٠٠	٨,٤٨٣	إيرادات مستحقة غير مقبوضة
١٢,١٢٥	-	أمانات ضريبية دخل ودائع مستردة
٤,٧٩٢	٦,٧٩٦	متفرقة
<b>١٤١,٥٩٨</b>	<b>١٤٤,٥٠٤</b>	

٨ . ذمم مدينة

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٧٥٤,٧٠٠	١,٦٩٣,٤٠٢	ذمم مدينة (جهات تأمينية مختلفة)
(٧٦٨,٦٩١)	(٤٩٠,٥٠١)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
<b>٩٨٦,٠٠٩</b>	<b>١,٢٠٢,٩٠١</b>	

يبين الجدول التالي الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة :

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٦١٦,٢٤٣	٧٦٨,٦٩١	رصيد بداية السنة
١٩٦,٢٥١	-	إضافات
(٤٣,٨٠٣)	(٢٧٨,١٩٠)	شطب ذمم
<b>٧٦٨,٦٩١</b>	<b>٤٩٠,٥٠١</b>	

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

٩ . النقد وما في حكمه

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٠,٢٨٢	١٣,٦٢٠	نقد في الصندوق
٣٦٧,٠١٣	٧١٥,٩٩١	حسابات جارية لدى البنوك
١,٠٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	ودائع لأجل لدى البنوك
<b>١,٣٧٧,٢٩٥</b>	<b>١,٦٢٩,٦١١</b>	

تستحق الوديعة لأجل خلال ستة أشهر وتستحق عليها أرباح بنسب تتراوح من ٣,٥% إلى ٣,٧٥% سنوياً.

١٠ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع (٣,٢٤٠,٠٠٠) دينار مقسم الى (٣,٢٤٠,٠٠٠) حصة قيمة الحصة دينار واحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بحد أعلى ١٠% خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٧/٦/٢٠٢١ إطفاء كامل رصيد الخسائر المتراكمة والبالغ (٦٠٨,٦٣١) في الإحتياطي الإجباري.

١١ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٤,٩٧٧	٤٢,٢٧٩	إجازات الموظفين
-	١٦,٩٧٣	مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية (إيضاح ١٦)
١٣,٥٢٢	١٩,٥٨٧	أمانات الضمان الاجتماعي
١٥,٨٥٣	١٥,٥٤٥	إيرادات مؤجلة
-	١٠,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء هيئة المديرين
٦,٥٦٣	٩,٤١٠	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
٨,٢٨٤	٩,٣٦٤	مصاريف مستحقة
٧,٩٢٥	٩,١٦٦	مخصص نهاية الخدمة
١٦,٠٤٣	١٠,٠٠٨	متفرقة
<b>١٠٣,١٦٧</b>	<b>١٤٢,٣٣٢</b>	

١٢ . الإيرادات التشغيلية بالصافي

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٠٠٤,١٠٨	١,٤٩٤,٥٤٩	العمليات والعناية الحثيثة
٦٦٢,٩٤٨	٩٩٧,٠٨١	الصيدلية
٣٤٩,٠٢٣	٤٨٢,٥٧٥	المختبر
٣٠٣,٠٣١	٤٤٢,٧١٢	الولادة والأطفال
٢٦٧,٦٣٩	٣٦٨,٢٤٨	الإقامة والمرافق
٢١١,٣٠٧	٢٦٨,٥٢٤	وحدة الكلية الصناعية
١٩٦,٦٦٦	٢٦٤,١٦٤	الأشعة والألتراساوند والتصوير الطبي
٣٢,٣٢٨	٣١,٧٥٧	الطوارئ
٩,١٣٩	٨,٦٨٦	الأقسام الأخرى
<b>٣,٠٣٦,١٨٩</b>	<b>٤,٣٥٨,٢٩٦</b>	

١٣ . كلفة الإيرادات التشغيلية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١,٢١٢,٨٩٦	١,٣٢٤,٦٥٤	رواتب وأجور وملحقاتها
١٠٥,٣٣١	١٢٢,٩١٦	ضمان اجتماعي
١,٠٠٥,٩٦١	١,٦١٧,٣٥١	كلفة الأدوية والمستلزمات الطبية المستخدمة في الأقسام
٣٨٧,٧٩٤	٣٢٧,٦٤٤	استهلاكات (إيضاح ٣)
٢٣٧,٦٩٢	٢٤٠,١٣١	كهرباء ومياه
٧٩,٦٠٧	١٠٨,٨٥٨	قرطاسية ومطبوعات ومستهلكات ومواد تعقيم
٩٠,١٣٩	٨١,٨٠٨	صيانة أجهزة طبية
٤٢,٦٥٠	٥٤,٣٦٠	وقود وتدفئة
٤٥,٣٧٩	٤٥,٣٧٩	استهلاك حق استخدام أصول مستأجرة (إيضاح ٥)
٩,٥٥٦	١١,٧٢٩	نظافة
٧٧,٠١٧	٩٠,٨٠٩	متفرقة
<b>٣,٢٩٤,٠٢٢</b>	<b>٤,٠٢٥,٦٣٩</b>	

١٤ . مصاريف إدارية

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٠١,٥٢٣	٢٤٠,٤٢٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١٧,١٨٨	٢٠,٩٩٧	ضمان إجتماعي
٨٧,٧٢١	٧٩,٩٢٠	استهلاكات (إيضاح ٣)
١٠٠,٥٦٠	٤٤,٦٦٤	صيانة عامة
٢٦,١٥٤	٢٦,١٠٠	أمن وحماية
١٤,٣٩٠	١٦,٨٢٨	رسوم ورخص
١٤,٠٩٦	١٣,٩٧٧	كهرباء ومياه
٩,٥٠٨	١٢,٦٤٣	مصاريف قضايا
١٠,٨٠٠	١٢,٦٢٢	قرطاسية ومطبوعات وأحبار
١٢,١١١	١١,١٣٧	بريد وهاتف وإنترنت
٢٧,٢٩٥	١٠,٠٨٠	أتعاب مهنية واستشارات
١٠,٥٦٦	٩,٥٩٧	طوابع
٥,٤٠٠	٥,٤٠٠	تنقلات أعضاء هيئة المديرين
٥,١١٧	٥,١٨٧	تأمين
١٠,٨٤٠	٣,١٢٠	دورات تدريبية
١,١٥٥	٢,٣١٠	استهلاك استثمارات عقارية (إيضاح ٤)
٢٢,٩٦٠	٢٥,١٨٢	متفرقة
<b>٥٧٧,٣٨٤</b>	<b>٥٤٠,١٩٠</b>	

١٥ . إيرادات أخرى

٢٠٢٠	٢٠٢١	
١٨٢,٣١٣	١٦٤,٠٩١	إيرادات وحدة الإخصاب
٢٩,١٥٥	٣٤,٩٧٠	صافي أرباح الرنين المغناطيسي*
٧٢,١٠٦	٣٢,١٢٩	إيراد مريحة إسلامية
٢٩,٠٩٠	٣١,٨١٠	إيجارات العيادات
٨,٦٦٧	١١,٠٠٠	بدل إيجار الكافيتيريا
٩٨,٣٢٧	١٢٦,٥١٠	متفرقة
<b>٤١٩,٦٥٨</b>	<b>٤٠٠,٥١٠</b>	

\* يتضمن هذا البند ما يلي:

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٣٥,٣٢١	٤٢,٦٠٥	إيرادات وحدة الرنين المغناطيسي
١٢,٩٩٦	١٢,٩٩٦	إيجار وحدة الرنين المغناطيسي
(١٩,١٦٢)	(٢٠,٦٣١)	مصاريف وحدة الرنين المغناطيسي
<b>٢٩,١٥٥</b>	<b>٣٤,٩٧٠</b>	

## ١٦ . الوضع الضريبي

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

٢٠٢٠	٢٠٢١	
٢٠٤,٦٨٤	-	الرصيد في بداية السنة
-	٣٤,٠١٨	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
-	١,٧٠٠	ضريبة المساهمة الوطنية المستحقة عن أرباح السنة
-	٤٣,٦٥٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢٠٤,٦٨٤)	(٦٢,٣٩٩)	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية المدفوعة
-	١٦,٩٧٣	الرصيد في نهاية السنة (إيضاح ١١)

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

## ١٧ . القضايا المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا، هذا ويرأى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي.

## ١٨ . القطاع التشغيلي

تمارس الشركة نشاط تشغيلي واحد يتمثل في تقديم الخدمة الطبية، وتقوم الشركة بتقديم خدماتها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.

## ١٩ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ القوائم المالية المرفقة إلتزامات محتملة مقابل كفالات بنكية بقيمة (١٣,٥٠٠) دينار.

## ٢٠ . القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى. وتتضمن المطلوبات المالية الذمم الدائنة وأمانات الأطباء الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

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.

## ٢١. إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة استخدامها للأدوات المالية للمخاطر التالية:

### 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 القوائم المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه (٦٦٩,٣٠٣) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٢١ مقابل (٥٨٠,٠٣٩) دينار كما في نهاية عام ٢٠٢٠.

### مخاطر السيولة

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

ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدى كما بتاريخ القوائم المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠٢١
٦٤٧,١٦٣	-	٦٤٧,١٦٣	ذمم دائنة
٢٤٢,٢٦٥	-	٢٤٢,٢٦٥	أمانات أطباء دائنة
١٣٦,٩٩١	١٠٤,٨٧٩	٣٢,١١٢	التزامات عقود الإيجار
١٤٢,٣٣٢	-	١٤٢,٣٣٢	أرصدة دائنة أخرى
١,١٦٨,٧٥١	١٠٤,٨٧٩	١,٠٦٣,٨٧٢	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠٢٠
٥٣١,٥٤١	-	٥٣١,٥٤١	ذمم دائنة
٢٣١,٥٢١	-	٢٣١,٥٢١	أمانات أطباء دائنة
١٦٩,١٠٤	١٣٦,٩٩٢	٣٢,١١٢	التزامات عقود الإيجار
١٠٣,١٦٧	-	١٠٣,١٦٧	أرصدة دائنة أخرى
١,٠٣٥,٣٣٣	١٣٦,٩٩٢	٨٩٨,٣٤١	

### مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

### مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

## ٢٢. إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق الشركاء وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير وذلك من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائداً مقبولاً للشركاء.