

التاريخ: 2021/10/27
اليوم: الأربعاء

السادة بورصة فلسطين المحترمين.
نابلس - فلسطين.

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية للربع الثالث من عام 2021

تحية طيبة وبعد:

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية للربع الثالث لعام 2021 لشركة مركز نابلس الجراحي التخصصي والمعدة والمدققة من قبل المدقق الداخلي للشركة بحيث تتضمن المعلومات المطلوبة حسب المادة (2/37) من نظام الإفصاح الساري.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس اللجنة المالية:

د. محمد امين مصري

Dr. Mansi



المدير المالي:

روان النجار

التقرير النصف سنوي للبيانات المالية لعام 2021

أولاً: نشاطات الشركة الرئيسية:

تقديم الخدمات الطبية والعلاجية التي يحتاجها المواطن الفلسطيني في الضفة الغربية وقطاع غزة من خلال أقسامها وتخصصاتها المختلفة، كما تجرى في المستشفى جميع الجراحات المتخصصة المعقدة مثل جراحة القلب المفتوح وزراعة الشبكة والبالون وعمليات جراحة الأعصاب وعمليات جراحة الركبة في المنظار والطب الرياضي وتفتيت حصي المثانة والحالب بالليزر على يد أمهر الأطباء كما ويوجد قسم خاص للأطفال حديثي الولادة وعمليات الشرايين والأوعية الدموية وعمليات تغيير مسار المعدة بتقنية عالية جداً.

ثانياً: أسماء أعضاء مجلس إدارة الشركة:

الرقم	الاسم	المنصب
1	د. عبد الرحمن حمدي عبد الله الصيفي	رئيس مجلس الإدارة
2	د. محمد ياسر فايق سعيد أبو صفية عن شركة مركز العربي لعلاج وجراحة القلب	نائب رئيس مجلس الإدارة
3	د. سامي عبد الرحمن قاسم سليمان الشنار	عضو مجلس الإدارة
4	السيد احمد عبدالرحمن الصيفي عن شركة محمد وعلي الصيفي	عضو مجلس الإدارة
5	المهندس امجد "محمد أسامة" محمد صالح" بشتاوي	عضو مجلس الإدارة
6	د. ميساء حمدي منصور خلفه	عضو مجلس الإدارة
7	د. "محمد أمين" منير عارف المصري	عضو مجلس الإدارة
8	د. محمد كزيد محمد ملحس	عضو مجلس الإدارة
9	د. رامز محمد رامز خياط	عضو مجلس الإدارة
10	د. عبد الرحيم رسمي كنانه	عضو مجلس الإدارة
11	د. عادل رضا داود الصدر	عضو مجلس الإدارة

ثالثاً: أسماء ورتب الإدارة التنفيذية:

الرقم	الاسم	المنصب	الخبرة العملية
1.	د. عبدالرحمن حمدي الصيفي	رئيس مجلس الإدارة	أخصائي أمراض نسائية وتوليد
2.	د. غسان بركات	المدير الطبي	أخصائي طب أطفال

مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



3.	روان منذر إبراهيم نجار	المدير المالي	حاصلة على شهادة بكالوريوس محاسبة 2004، ستة عشر سنة خبرة محاسبة وإدارة مالية في مستشفى نابلس التخصصي
4.	دايانا محمد أمين مصري	نائب مدير مالي	العمل سنة وسبعة شهور في البنك العربي ، العمل سنة في جامعه النجاح الوطنية والعمل سبع شهور في: UNOCHA: Enernee
5.	مجدي محمد عبد الفتاح نصاصره	المدير الإداري	ست سنوات محاسب في عدة شركات منها شركة مرزوق حنني لمدة سنتان، شركة الجبالي للمقاولات كمدير مالي وأداري، شركة الزلموط للتجارة العامة لمدة سنة، وزارة الصحة في الدائرة المالية لمدة سنة، اثني عشر سنة خبرة م. نابلس التخصصي
6.	غدير "محمد أسامة" البشتاوي	نائب المدير الإداري	حاصلة على شهادة بكالوريوس إدارة، ستة عشر سنة خبرة إدارية ومحاسبية في مستشفى نابلس التخصصي
7.	احمد عبدالرحمن الصيفي	المراقب الاداري والمالي	حاصل على شهادة بكالوريوس في علم الاقتصاد، خبرة محاسبية سنتان في عدة شركات وخبرة في الإدارة المالية 5 سنوات في م. نابلس التخصصي، حاصل على

مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



شهادة التحليل الاحصائي المتقدم			
حاصل على شهادة بكالوريوس تمريض و ماجستير CRNA	رئيس هيئة تمريض	إبراهيم تيسير علي سويطي	8.

رابعاً: عدد الأسهم الصادرة عن الشركة:

بلغت عدد الأسهم الصادرة عن الشركة 3177813 سهم.

خامساً: الإجراءات القانونية:

لا يوجد.

سادساً: التغييرات والتطورات التي تمت خلال النصف الأول من سنة 2021:

حدثت تطورات جوهرية أو مستجدات مؤثرة خلال النصف الأول من عام 2021 وهي

كالتالي:

• تم عمل صيانة عامة في مختلف مرافق وأقسام المستشفى.

• شراء أجهزة جديدة لمختلف الأقسام.

سابعاً: المستشار القانوني:

المستشار القانوني للشركة السيد علي دويكات (مكتب المتحدة لأعمال المحاماة).

ثامناً: مدقق الحسابات:

شركة BDO للمحاسبة والتدقيق والخدمات الضريبية.

تاسعاً: السيطرة على الشركة:

لا يوجد أي أشخاص طبيعيين أو معنويين يسيطرون على الشركة بصورة مباشرة أو غير

مباشرة خاصة بأن معظم كبار المساهمين لا تتعدى أسهمهم 5% من أسهم الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس اللجنة المالية:

د. محمد أمين مصري



المدير المالي :

روان النجار

• نسخه لهيئة سوق رأس المال المحترمين.

شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي
المساهمة العامة المحدودة / نابلس

Nablus Specialty Hospital
Public Shareholding Company
Nablus – Palestine

رقم التسجيل

Vat No.

562600551

الميزانية العمومية كما في 2021/09/30

Balance Sheet as of 30/09/2021

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات

The Financial Statements and Independent Auditor
Report as of 30/09/2021



Accounting, Audit & Tax Services

الفهرس

1- البيانات المالية

4	بيان (أ) Statement (A)
5	بيان (ب) Statement (B)
6	بيان (ج) Statement (C)
7	بيان (د) Statement (D)
8	بيان (هـ) Statement (E)
9	إيضاحات حول البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2021 من (14-1)



حضرات السادة شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة المحدودة
نابلس - فلسطين

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة المحدودة نابلس- فلسطين والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 30 أيلول 2021 وقائمة الانشطة وقائمة التغير في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2021، وملخص عن السياسات المحاسبية الهامة وايضاحات تفسيرية اخرى.

برأينا ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما هي في 30 أيلول 2021 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التدقيق الدولية للإعداد التقارير المالية.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكّنها من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

عند إعداد البيانات المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار والإفصاح عندما ينطبق ذلك عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك.

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد القوائم المالية.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا الفني.

إن التأكيد المعقول هو اعطاء درجة عالية من الثقة، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري. إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بالمجمل ويمكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة الى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لراينا. إن خطر عدم اكتشاف الإخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الاحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة
 - تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي و بناءاً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم ثيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود ثيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الانتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية،
 - تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاح وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الاستمرار كمنشأة مستمرة.

بي دي او للمحاسبة والتدقيق والخدمات الضريبية

نبيل محمود زيدان

مدقق حسابات قانوني

رخصة رقم 2005/110

رام الله في 26 تشرين اول 2021

الميزانية العمومية كما في 30/9/2021

Statement of financial position for the period ended 30 September 2021

بيان (أ) Statement (A)

All amounts expressed in Jordanian Dinar

Description	31/12/2020	30/9/2020	30/9/2021	الإيضاح	البيان
Assets					الموجودات
Current Assets					المتداولة الموجودة
Cash and cash equivalents	1,882,632	68,582	2,523,298		البنوك ولدى الصندوق في النقد
Checks under collection	129,969	142,221	31,475		التحصيل برسم شيكات
Accounts receivables	10,446,298	12,218,579	11,079,896		بالصافي مدينة ذمم
Medicine and medical supplies at the end of period	599,372	619,839	633,641		المدة اخر طبية ومستلزمات أدوية
Income Tax advances	911,792	911,792	996,594		الدخل ضريبة سلفيات
Other Current assets	23,615	38,177	38,682		أخرى متداولة موجودة
Total Current assets	13,993,678	13,999,190	15,303,586		المتداولة الموجودة مجموع
Non-current assets					الثابتة الموجودة
Property and equipment	7,628,253	7,624,197	7,744,430		ومعدات وأجهزة ممتلكات
Less: The accumulated depreciation	(4,505,175)	(4,444,601)	(4,685,746)	1	المتراكم الاستهلاك ينزل
Total Non-current assets	3,123,078	3,179,596	3,058,684		الثابتة الموجودة صافي
Total assets	17,116,756	17,178,786	18,362,270		الموجودات مجموع
EQUITY AND LIABILITIES					الملكية وحقوق المطلوبات
Current liabilities					متداولة المطلوبات
Credit banks and Post-dated checks	1,625,277	293,495	1,630,278		صادرة وشيكات دائنة بنوك
Accounts Payable	8,197,444	9,508,615	8,778,068		دائنة وأرصدة ذمم
Other Current liabilities	250,064	281,288	170,777		أخرى متداولة المطلوبات
Income tax provision	514,364	413,026	514,364		الدخل ضريبة مخصص
Total Current Liabilities	10,587,149	10,496,424	11,093,487		المتداولة المطلوبات مجموع
Non-Current Liabilities					متداولة غير المطلوبات
Provision end of service pay	1,120,765	1,091,999	1,192,109		الخدمة نهاية تعويض مخصص
Total Non-current liabilities	11,707,914	11,588,423	12,285,596		المطلوبات مجموع
EQUITY AND LIABILITIES					والمطلوبات الملكية حقوق
Paid-in capital	3,177,813	3,177,813	3,177,813		المدفوع المال رأس
Shares premium	117,976	117,976	117,976		إصدار علاوة
Legal Reserve	477,762	446,192	477,762		إجباري احتياطي
Voluntary Reserve	390,072	358,502	390,072		اختياري احتياطي
Retained Earnings	1,245,219	1,489,880	1,913,051		أرباح (خسائر) مرحلة
Total equity	5,408,842	5,590,363	6,076,674		الملكية حقوق صافي
Total equity and liabilities	17,116,756	17,178,786	18,362,270		والمطلوبات الملكية حقوق مجموع

The accompanying notes are an integral part of this statement

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان



قائمة الدخل كما في 30/9/2021

Income Statement for the period ended 30 September 2021

بيان (ب) (B) Statement

All amounts expressed in Jordanian Dinar

Description	31/12/2020	30/09/2020	30/09/2021	الإيضاح	البيان
Revenues	5,284,919	4,276,471	4,808,093	2	الإيرادات
Less- Cost of services	(1,493,518)	(1,235,320)	(1,134,835)	3	ينزل/ الإيرادات تكلفة
Gross income	3,791,401	3,041,151	3,673,258		الربح اجمالي
Less - Expenses					ينزل/ المصاريف
Operating costs and expenses	2,318,691	1,722,666	1,902,229	4	التشغيلية المصاريف
General and administrative expenses	892,376	638,020	767,775	5	والعمومية الإدارية المصاريف
Depreciation	242,374	181,800	180,913		الاصول استهلاكات
(Provision)/recovery for impairment of trade receivables	75,569	-	-		معدومة ديون مخصص (ائتمانية خسائر متوقعة)
loss from houses sales for COVID-19	-	-	553		الكورونا لفحص جاهزة بيوت بيع خسارة
Currency differences	(154,639)	1,450	(4,935)		عملة فرق
Total expenses	3,374,371	2,543,936	2,846,535		المصاريف مجموع
Income (loss) before income tax	417,030	497,215	826,723		الربح صافي (الخسارة) الضريبة قبل
Income tax	(101,338)	-	-		الدخل ضريبة مخصص
Net income(loss) for the period after tax	315,692	497,215	826,723		ربح صافي (خسارة) العمليات من السنة
Basic and diluted earnings per share	0.10	0.15	0.26		ربح من للسهم والمخفضة الأساسية الحصة

The accompanying notes are an integral part of this statement

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان



بيان الدخل الشامل كما في 30/9/2021

Statement of Comprehensive income for period ended 30 September 2021

بيان (ج) (C) Statement

ALL amounts expressed in Jordanian Dinar

<u>Description</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>30/9/2021</u>	<u>الإيضاح</u>	<u>البيان</u>
Net Income(loss) for the year	315,693	497,215	826,723		ربح صافي (خسارة) السنة
Other comprehensive income	-	-	-		الأخرى الشامل الدخل بنود في التغير
Total comprehensive income (loss)	<u>315,693</u>	<u>497,215</u>	<u>826,723</u>		الأرباح (الخسائر) والقابلة المتراكم للتوزيع

The accompanying notes are an integral part of this statement

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان



Handwritten signature: mani

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما في 30/9/2021

Statement of change in equity period ended 30 September 2021

بيان (D) (د) Statement (D)

ALL amounts expressed in Jordanian Dinar

Description	المساهمين حقوق مجموع	الأرباح (خسائر) مرحلة	الاحتياطيات احتياطي اجباري	احتياطي اختياري	علاوة الإصدار	المدفوع المال رأس المدفوع	البيان
Balance at 01 January 2021	5,408,842	1,245,219	390,072	477,762	117,976	3,177,813	في كما الرصيد 1/1/2021
Net Profit	826,723	826,723					ارباح (خسائر)
Dividends	(158,891)	(158,891)					موزعة ارباح
Legal Reserve							اجباري احتياطي
Voluntary Reserve							اختياري احتياطي
Balance at 30 September 2021	6,076,674	1,913,051	390,072	477,762	117,976	3,177,813	في كما الرصيد 30/9/2021
Balance at 01 January 2020	5,252,039	1,151,556	358,502	446,192	117,976	3,177,813	في كما الرصيد 1/1/2020
Net Profit	497,215	497,215					ارباح (خسائر)
Dividends	(158,891)	(158,891)					موزعة ارباح
Legal Reserve	-	-					اجباري احتياطي
Voluntary Reserve	-	-					اختياري احتياطي
Balance at 30 September 2020	5,590,363	1,489,880	358,502	446,192	117,976	3,177,813	في كما الرصيد 30/9/2020



Dr. Mami

The accompanying notes are an integral part of this statement

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان

بيان التدفقات النقدية كما في 2021/09/30

Statement of cash flow for period ended 30 September 2021

بيان (E) (٥) Statement (E)

All amounts expressed in Jordanian Dinar

Description	31/12/2020	30/09/2020	30/9/2021	البيان
Operating activities				التشغيل أنشطة
Net income	417,030	497,215	826,723	ربح (خسارة) الضريبة قبل السنة
Adjustments for:				تعديلات
Depreciation	242,374	181,800	180,913	واطفاءات استهلاك
Doubtful debt allowance	75,569	-	-	فيها مشكوك ديون مخصص
Losses from assets sales	-	-	553	أصول بيع خسارة
Employee leave allowance	24,219	-	-	السنوات الاجازات مخصص
end of service pay	143,051	125,488	128,385	الخدمة صرف تعويض مخصص
	902,243	804,503	1,136,574	
Change in Working capital:				العامل المال رأس في التغير
Accounts Receivables	58,952	(1,637,760)	(633,598)	بالصافي المدينة الذمم
Ending Inventory	(79,848)	(100,315)	(34,269)	المدة آخر بضاعة
Income Tax Advance	(120,287)	(120,287)	(84,802)	الدخل ضريبة سلف
Checks under collection	(18,177)	(30,429)	98,494	التحصيل برسم شيكات
Other current assets	(132,524)	(26,799)	(15,067)	أخرى متداولة موجودات
Accounts Payable	201,823	1,237,137	580,624	الدائنة والأرصدة الدائنة الذمم
Accrued Expenses	98,706	154,149	(79,287)	أخرى متداولة مطلوبات
Other current liabilities	-	(11,203)	(57,041)	مدفوع صرف تعويض
Net cash used in operating activities	1,031,175	268,996	911,628	التشغيل أنشطة في المستخدم النقد صافي
Investing activities				الاستثمار أنشطة
Purchases of property and equipment	(257,054)	(252,998)	(120,264)	الثابتة الموجودات مشتريات
Assets' sales	-	-	3,192	أصول مبيعات
Net cash used in investing activities	(257,054)	(252,998)	(117,072)	الاستثمار أنشطة في المستخدم النقد صافي
Financing activities				التمويل أنشطة
Credit banks and postdated checks	1,168,795	112,869	5,001	دائنة بنوك
Dividends	(158,890)	(158,891)	(158,891)	موزعة أرباح
Net cash used in Financing activities	1,009,905	(46,022)	(153,890)	التمويل أنشطة في المستخدم النقد صافي
Net increase/(decrease) in cash on hand and at banks	1,784,026	(30,024)	640,666	الزيادة (النقص) المعادل والنقد النقد في
Cash and cash equivalents-beginning of the year	98,606	98,606	1,882,632	الفترة أول المعادل والنقد النقد
Cash and cash equivalents-end of the year	1,882,632	68,582	2,523,298	الفترة آخر المعادل والنقد النقد

The accompanying notes are an integral part of this statement

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان



Mr. Mansi

1- الشركة ونشاطها:

سجلت شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة / نابلس شركة مساهمة عامة لدى مراقب الشركات / رام الله بتاريخ 1996/6/1 تحت رقم (562600551).

يتألف رأسمال الشركة المصرح به من "2,000,000" مليون سهم وتم الاكتتاب بها بالكامل بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم وبعلوّة إصدار 10% أضيفت على قيمة السهم الاسمية علوّة إصدار، وتم زيادة رأسمال الشركة بقيمة ثمانمائة ألف سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم بعلوّة إصدار 10% من قيمة السهم تضاف على قيمة السهم وتسجل كعلوّة إصدار، وقد تم تعديل الزيادة الجديدة لتصبح (200,000) سهم بدل من (800,000) سهم. وبذلك يصبح رأس المال الشركة المصرح به (3,200,000) دينار، ورأس المال المدفوع (3,177,813) دينار وقد تم اخذ قرار باجتماع الهيئة العامة الغير عادي على تنزيل رأس المال المصرح به بقيمة (22187) سهم وهي اسهم غير مكتتب بها أصلاً، وقد تمت الموافقة من قبل الهيئة العامة بحضور مراقب الشركات على تنزيل رأس المال المصرح به ليعادل رأس المال المدفوع ويصبح رأس المال المدفوع مطابق لرأس المال المصرح به.

يتركز نشاط الشركة (مستشفى خاص) في تقديم الخدمات الصحية والعلاجية والقيام بالعمليات المختلفة ويشمل المشفى الطوارئ، والعيادات الخارجية، الصيدلية، قسم المختبر والأشعة، الولادة، الجراحة العامة، قسم القلب، قسم العناية المكثفة ويحتوي المستشفى على "56" سريراً.

2- السياسات المحاسبية الرئيسية:

أسس اعداد القوائم المالية:

- أ- تم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- ب- تمثل عملة الشيكال الإسرائيلي عملة الأساس للشركة ويتم اظهار القوائم المالية بعملة الدينار الأردني، وقد تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.
- ج- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للشركة مطابقة لتلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية للسنة السابقة.

3- التغيرات في السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 باستثناء قيام الشركة بتطبيق بعض المعايير والتعديلات النافذة المقعول.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) – الإيجارات

حل معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) الإيجارات بدلاً من معيار المحاسبة الدولي رقم (17) عقود الإيجار وتفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (4) تحديد ما إذا كان الاتفاق يحتوي على عقد إيجار وتفسيرات لجنة تفسير معايير المحاسبة الدولية رقم (15) عقود الإيجار التشغيلية – الحوافز ورقم (27) تقسم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقود الإيجار. يحدد المعيار المبادئ المتعلقة بالاعتراف والقياس والعرض والافصاح للإيجارات. ويتطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد في قائمة المركز المالي.



ان الاعتراف بعقود الايجار للمؤجرين بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) لم يتغير الى حد كبير بالمقارنة مع متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (17). سيستمر المؤجر في تصنيف عقود الايجار اما كعقود تشغيلية او تمويلية باستخدام مبادئ مماثلة لتلك المستخدمة في معيار المحاسبة الدولي رقم (17). وبالتالي، لم يؤثر تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) على عقود الايجار التي تكون فيها الشركة هي المؤجر.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذا على القوائم المالية للشركة.

تفسير رقم (23) لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية-عدم التأكد حول معالجة ضريبة الدخل:

يوضح هذا التفسير المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل عند وجود درجة من عدم التأكد فيما يتعلق بالضريبة والتي تؤثر على تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم (12). لا ينطبق التفسير على الضرائب والرسوم غير المتضمنة في نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (12) ولا تتضمن متطلبات خاصة للرسوم والغرامات بالمعاملات الضريبية الغير مؤكدة. يجب على المنشأة تحديد ما اذا كان يجب اعتبار كل معالجة ضريبية غير مؤكدة على حدى او اعتبارها مع معالجات ضريبية أخرى.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذا على القوائم المالية للشركة.

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (9)- الأدوات المالية:

حل معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم (39) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني ومحاسبة التحوط.

الاعتراف بأثر تطبيق المعيار في البيانات المالية لسنة 2019 ولم يتم تعديل الأرصدة الافتتاحية، استبدل معيار التقارير المالية الدولي (9) - الأدوات المالية، نموذج الخسارة الائتمانية المتكبدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39)، الأدوات المالية: الاعتراف والقياس، وتضمن نموذجا شاملا لآلية الاعتراف وتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة وأطر محاسبة التحوط، ومتطلبات التصنيف والقياس.

التصنيف والقياس:

لم ينتج تأثير جوهري على المركز المالي او حقوق الملكية نتيجة تطبيق متطلبات التصنيف والقياس لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (9).

ان الذمم المدينة المتحفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، تتمثل بدفعات اصل الدين. قامت الشركة بتحليل خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات المالية وتوصلت الى انها تتفق مع مواصفات قياس الكلفة المطفأة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (9)، ولذلك فإنه لا يتطلب إعادة تصنيف هذه الأدوات المالية.

التدني في القيمة:

نتج عن تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (9)- الأدوات المالية تغيير المعالجة المحاسبية لتدني قيمة الموجودات المالية للشركة من خلال استبدال المعالجة المحاسبية من نموذج الخسائر الائتمانية المتكبدة الى نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة.

يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) من الشركة تسجيل مخصص خسائر ائتمانية متوقعة على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.



4. الأسس والتقديرات:

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 والمصروفات والمخصصات وكذلك في التغييرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية، 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 اليقين وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناتجة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

مخصص ذمم متدنية القيمة (مخصص خسائر انتمائية متوقعة):

تقدم الشركة خدماتها للعملاء ضمن شروط تسهيلات معينة. تستخدم إدارة الشركة تقديرات معينة لتحديد مبالغ وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية وكذلك تقييم ما إذا كانت المخاطر الانتمائية على الموجودات المالية قد زاد بشكل جوهري منذ الإثبات المبدئي وتضمن المعلومات المستقبلية في قياس الخسائر الانتمائية المتوقعة.

تدني قيمة المخزون:

تقوم إدارة الشركة بتقدير صافي قيمة المخزون المتوقع تحقيقها و تاريخ القوائم المالية بناء على الخبرات السابقة، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للمخزون، إن لزم الأمر.

الاعمار الانتاجية للعقارات والآلات والمعدات:

تقوم إدارة الشركة بإعادة تقدير الاعمار الانتاجية للعقارات والآلات والمعدات وتقوم بتعديلها، إن لزم الأمر في نهاية كل سنة مالية.

مخصص ضريبة الخلل :

تستخدم إدارة الشركة تقديرات معينة لتحديد مبلغ مخصص ضريبة دخل، تعتقد إدارة الشركة بأن هذه التقديرات و الافتراضات معقولة.

القيمة العادلة للأدوات المالية:

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي والتي لا يمكن الحصول على قيمتها العادلة من أسواق مالية نشطة، من خلال طرق مناسبة للتقييم تشمل التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة، يتم الحصول على مدخلات التقييم من خلال أسواق يمكن ملاحظتها إن أمكن، و حين لا يكون من المناسب الاعتماد على هذه المدخلات التي يتم الاعتماد عليها في تحديد القيمة العادلة كمخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات الأخرى، قد تؤثر التغيرات في الافتراضات على مبالغ القيمة العادلة للموجودات المالية الظاهرة في القوائم المالية.

تحقق الإيرادات:

تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار الفاتورة وانتقال منافع ومخاطر ملكية البضاعة المباعة للعميل، تظهر المبيعات بالصافي بعد تنزيل المرتجعات والخصم على المبيعات.



النقد و النقد المعادل:

لغرض قائمة التدفقات النقدية يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق، وارصده لدى البنوك، وودائع قصيرة الاجل تستحق خلال فترة ثلاثة شهور او أقل.

تحقق المصاريف:

تحقق المصاريف وفقا لمبدأ الاستحقاق.

الذمم المدينة :

تظهر الذمم المدينة بقيمة المبلغ الأصلي للفاتورة الصادرة للغير مطروحا منه أي مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

المخزون:

يتم تسعير المخزون بالكلفة باستخدام طريقة الوارد أولا صادر أولا أو القيمة السوقية أيهما أقل. تشمل الكلفة سعر الشراء و كافة المصاريف المباشرة الضرورية لتوصيل المواد الى مخازن الشركة .

القيمة العادلة للأدوات المالية:

يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات والمطلوبات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي والتي لا يمكن الحصول على قيمتها العادلة من أسواق مالية نشطة، من خلال طرق مناسبة للتقييم تشمل التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة. يتم الحصول على مدخلات التقييم من خلال أسواق يمكن ملاحظتها ان امكن , و حين لا يكون من المناسب الاعتماد على هذه المدخلات التي يتم الاعتماد عليها في تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية الظاهرة في القوائم المالية .

عقارات والآلات و معدات:

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالكلفة والتي تشمل سعر الشراء أو كلفة الأنشاء وكافة المصاريف المباشرة الضرورية لتصبح الموجودات جاهزة للاستعمال، مطروحا منها الاستهلاك المتراكم (باستثناء الاراضي) وأية خسائر تدني متراكمة في القيمة الدفترية.

يتم استهلاك بنود العقارات والآلات والمعدات حسب طريقة القسط الثابت وفقا للعمر الانتاجي المتوقع. فيما يلي نسب الاستهلاك المستخدمة:

النسبة المئوية	البيان
1.5%	المباني و الإنشاءات
7%	التدفئة و التبريد
7%	الشبكة الكهربائية
7%	المساعد الكهربائية
10%	تمديدات الغاز
10%	الأجهزة الطبية
10%	أجهزة القلب
15%	الأجهزة المختلفة
7%	الأجهزة الكهربائية
10%	الأثاث
10%	أجهزة المختبر و الأشعة



يتم دراسة تدني القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات عند وجود أحداث أو تغييرات في الظروف تشير إلى عدم توافر إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. عند وجود أحد هذه الأدلة و عندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة المتوقعة استردادها , يتم تخفيض القيمة الدفترية للقيمة المتوقعة استردادها و هي القيمة العادلة مخصوما منها مصاريف البيع أو " القيمة في الاستخدام " أيهما أعلى .

يتم احتساب و رسملة التكاليف المنكبدة لاستبدال مكونات و الآلات و المعدات التي يتم التعامل معها بشكل منفصل , كما يتم شطب القيمة الدفترية لأي جزء مستبدل , يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالعقارات و الآلات و المعدات , يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل.

مخصصات:

يتم اثبات المخصصات اذا كان على الشركة أي التزام (قانوني, أو متوقع) ناتج عن حدث سابق وان كلفة تسوية الالتزام محتملة و يمكن قياسها بموثوقية .

ذمم دائنة و مستحقات:

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

الربح لكل سهم

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح من خلال قسمة ربح السنة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة على المعدل المرجع لعدد الأسهم العادية خلال العام .

ضريبة الدخل :

لقد حصلت الشركة على كتاب بتمديد الإعفاء من ضريبة الدخل من الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار بنسبة (100%) لنهاية 2020/12/31 في تاريخ 2009/2/25 و هو كتاب لاحق لكتاب شهادة تأكيد استثمار لمدة اثني عشر سنة ابتداء من 2006/1/1 و لغاية 2017/12/31 و الذي يمنح الشركة إعفاء من ضريبة الدخل بنسبة (50%) فقط , تم عمل مخالصة مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2012.

الاحتياطات (الاجباري و الاختياري)

- تم تشكيل احتياطي إجباري وفقا لأحكام قانون الشركات التجارية بنسبة 10% من صافي أرباح السنة.

- تشكيل احتياطي اختياري بناء على قرار مجلس الادارة بنسبة 10% من صافي أرباح السنة .

البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2021

وافق مجلس ادارة الشركة على البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2021 هذا وسيتم عرض البيانات المالية على الهيئة العامة في اجتماعها الدوري.



Mr. Mubini

5. الموجودات الثابتة

دينار أردني

البيان	%	الموجودات الثابتة	الاضافات استبعاد	مجموع الموجودات 30/9/2021	استهلاك سابق 31/12/2020	استهلاك الفترة	مجموع الاستهلاك	صافي الموجودات
الأرض		565,800		565,800				565,800
البناء	1.5	1,211,998		1,211,998	363,869	13,634	377,503	834,495
التمريض سكن والتبريد التدفئة	1.5	100,625		100,625	10,563	1,132	11,695	88,930
الكهربائية الشبكة	7	184,405		184,405	184,404	-	184,404	1
القلب أجهزة	7	259,111		259,111	259,110	-	259,110	1
الكهربائية المصاعد	10	508,188		508,188	508,187	-	508,187	1
والاكسجين الغاز تمديدات	7	102,950		102,950	102,949	-	102,949	1
والاكسجين الغاز تمديدات والتبريد التدفئة	10	253,738		253,738	253,737	-	253,737	1
الحضانة وحدة	7	23,797		23,797	2,080	1,247	3,327	20,470
الطبية الأجهزة	7	150,296		150,296	13,887	7,890	21,777	128,519
قسطرة جهاز	10	208,244		208,244	82,955	11,863	94,818	113,426
المختلفة الأجهزة	10	2,217,414	59,347	2,276,760	1,569,275	64,886	1,634,161	642,599
كورونا بيوت	7	561,517		561,517	167,053	29,481	196,534	364,983
كورونا بيوت	15	294,546	20,130	314,676	243,758	10,693	254,451	60,225
الكهربائية الأجهزة	15	3,000	1,087	4,087	189	153	342	3,745
الأثاث		(4,087)	(4,087)	(4,087)	(342)	-	(342)	(3,745)
والأشعة المختبر أجهزة	7	93,853	3,802	97,655	67,663	2,082	69,745	27,910
المشفى تجديد	10	170,729	2,753	173,482	140,021	3,680	143,701	29,781
الثابتة الموجودات مجموع	10	552,020		552,020	484,874	21,722	506,596	45,424
	10	166,022	33,146	199,168	50,601	12,450	63,051	136,117
		7,628,253	116,178	7,744,430	4,504,833	180,913	4,685,746	3,058,684



Dr. Mani

6. بيان حساب الإيرادات

دينار اردني

البيان	الايضاح	30/9/2021	30/09/2020	31/12/2020
الإقامة إيراد		277,417	205,386	271,056
الأدوية		903,342	768,146	976,568
المستخدمة الأجهزة		156,296	132,351	130,323
الطبية اللوازم		249,572	164,890	285,470
العمليات غرفة		481,386	332,660	342,719
التخدير إيراد		299,226	249,384	332,587
والأطفال والحاضنة الولادة		83,222	159,893	173,237
القلب قسم		1,400,032	1,225,166	1,581,684
أخرى إيرادات		136,692	118,478	177,159
التنظيف إيرادات		7,304	12,338	17,510
العناية إيراد		206,685	125,768	166,692
وعظام للقلب وصمامات شبكات إيرادات	16	-	236,302	236,302
الخارجيين الاطباء إيرادات	16	-	-	-
والأشعة المختبر إيراد		993,705	649,803	883,384
المجموع		5,194,879	4,380,565	5,574,691
بـة مسموح خصم ينزل		(386,786)	(104,094)	(289,772)
المجموع		4,808,093	4,276,471	5,284,919

7. تكلفة الإيرادات

دينار اردني

الإيرادات تكلفة	الايضاح	30/9/2021	30/09/2020	31/12/2020
المدة أول بضاعة		599,372	519,524	519,524
الأدوية		868,907	823,039	999,554
الطبية اللوازم		185,163	182,422	221,504
شبكات مصاريف		-	236,302	236,302
الاطباء مصاريف		-	-	-
الاقسام مستلزمات		10,749	33,363	29,369
المختبر قسم مستلزمات		104,285	60,509	86,637
المجموع		1,768,476	1,855,159	2,092,890
ينزل/ مكتسب خصم		-	-	-
المدة آخر بضاعة /		(633,641)	(619,839)	(599,372)
الإيرادات تكلفة صافي		1,134,835	1,235,320	1,493,518



8. المصاريف التشغيلية

دينار اردني

<u>31/12/2020</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>30/9/2021</u>	
28,991	21,804	39,200	والاشعة المختبر قسم مصاريف
-	598	492	مرضى مستلزمات
202,757	147,336	186,267	لوازم مشتريات
-	-	-	موظفين علاج
570,392	417,468	449,552	اختصاص وأجور أطباء رواتب
1,202,105	883,464	932,275	التمريض رواتب
51,379	40,235	37,055	الصيدلية رواتب
263,067	211,761	257,388	الاخرى الاقسام رواتب
<u>2,318,691</u>	<u>1,722,666</u>	<u>1,902,229</u>	التشغيل مصاريف مجموع



Dr. Mansi

9. المصاريف الإدارية والعمومية

دينار اردني

31/12/2020	30/09/2020	30/09/2021	البيان
186,703	141,341	155,573	الرواتب
145,927	109,033	117,617	ومياه كهرباء
13,052	8,979	8,613	اتصالات
74,617	67,779	76,642	بنكية عمولات
46,872	28,937	25,821	وضرائب ورخص رسوم
5,652	3,889	11,055	كمبيوتر لوازم
37,974	29,885	72,466	صيانة مصاريف
3,709	2,317	2,510	التمريض سكن مصاريف
8,478	4,760	5,158	إعلانات
9,428	7,114	9,770	ومطبوعات قرطاسيه
9,119	4,903	2,805	محروقات
55,966	26,798	53,511	تأمينات مصاريف
19,802	15,321	14,075	وتنقلات مواصلات
6,146	4,621	5,570	ضيافة
3,550	1,600	3,325	واستشارات تدقيق أتعاب
158,458	125,488	128,385	الخدمة صرف تعويض احتياطي
7,037	4,252	12,393	قضايا ورسوم محاماة أتعاب
49,847	-	-	متفرقة مصاريف
5,150	3,500	4,000	الإدارة لمجلس جلسات أتعاب
1,058	200	870	وتبرعات مساعدات
29,223	1,021	4,360	سنوية إجازات
14,608	8,973	13,830	وأقمشة بياضات
-	37,309	39,426	رواتب دخل ضريبة
892,376	638,020	767,775	الإدارية المصاريف مجموع والعمومية



Dr. Mahi

10- البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 أيلول 2021

وافق مجلس ادارة الشركة على البيانات المالية للفترة المالية المنتهية في 30 أيلول 2021 هذا وسيتم عرض البيانات المالية على الهيئة العامة في اجتماعها الدوري.

11- ادارة المخاطر

مخاطر الائتمان: تعمل الشركة بشكل مستمر على متابعة تحصيل ارصدة الذمم المدينة. تواجه الشركة خطر التركيز في الائتمان , حيث ان 94% من الذمم المدينة مستحقة من وزارة الصحة و الخدمات العسكرية فقط.

مخاطر السيولة: تحد الشركة من مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التسهيلات البنكية وخطة التحصيل المستمر للمبيعات و تقوم بتنويع مصادر التمويل و ادارة موجوداتها و مطلوباتها و موائمة اجالها و الاحتفاظ برصيد كاف من النقد و اما في حكمه.

12- ادارة راس المال

ان الهدف الرئيسي من ادارة راس مال الشركة هو الحفاظ على نسبة راس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية. تقوم الشركة بإدارة هيكلية راس المال و اجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل , هذا و لم تقم الشركة بأية تعديلات على الاهداف و السياسات و الاجراءات المتعلقة بهيكلية راس المال خلال الفترة الحالية , ان البنود المتضمنة في هيكلية راس المال تتمثل في راس المال المدفوع و الاحتياطات الاخرى و الارباح المدورة و البالغ مجموعها 5,883,202 دينار اردني كما في 30 أيلول 2021 مقابل 5,608,550 دينار اردني كما في 30 أيلول 2020 .

13- تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

تمارس الشركة كافة أنشطتها في نابلس-فلسطين. ان عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة الشركة لأنشطتها و قد يؤثر سلبا على ادائها.

14- ارقام مقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارصدة القوائم المالية كما في 30 أيلول 2020 , لتتناسب مع عرض ارصدة القوائم المالية كما في 30 أيلول 2021. ان هذا التبويب لا يؤثر على ارباح السنوات السابقة او حقوق الملكية.



Dr. Mami

بيان النسب المالية

31/12/2020	30/9/2020	30/09/2021	البيان
72%	71%	76%	الربح إجمالي
6%	12%	17%	الربح صافي
17%	15%	16%	الإيرادات صافي إلى وعمومية الادارية المصاريف نسبة
44%	40%	40%	الإيرادات صافي إلى التشغيلية المصاريف نسبة
1.32	1.33	1.38	التداول نسبة
3.07	3.49	2.63	العامل المال راس إلى المدينة الذمم نسبة
18%	18%	15%	العامل المال راس إلى المخزون نسبة



Dr. M. M. M.