

مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



التاريخ: 2021/05/31

اليوم: الاثنين

حضرة/ السادة بورصة فلسطين للأوراق المالية المحترمين، نابلس.

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية للربع الأول لعام 2021

تحية طيبة وبعد:

بالإشارة إلى الموضوع المذكور أعلاه نرفق لحضرتكم طيه البيانات المالية
المرحلية للربع الأول لعام 2021 لشركة مركز نابلس الجراحي التخصصي
والمراجعة من قبل المدقق الخارجي للشركة بحيث تتضمن المعلومات المطلوبة
حسب المادة (2/37) من نظام الإفصاح الساري.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة :

د. محمد امين مصري

Dr. Masri



المدير المالي :

روان النجار

Rwan Al-Najjar

• نسخته لهيئة سوق راس المال المحترمين.

مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



التاريخ: 2021/ 05 / 31
اليوم: الاثنين

البيانات المطلوبة حسب المادة (2/37) من نظام الإفصاح:

- **النشاطات الرئيسية:** تقديم الخدمات الطبية والعلاجية التي يحتاجها المواطن الفلسطيني في الضفة الغربية وقطاع غزة من خلال أقسامها وتخصصاتها المختلفة.

• أسماء أعضاء مجلس إدارة الشركة:

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

• أسماء ورتب الإدارة التنفيذية:

الرقم	الاسم	المنصب	الخبرات العملية
1	د. "محمد أمين" منير عارف مصري	رئيس مجلس الإدارة	طبيب اختصاصي نساء وتوليد
2	د. محمد ياسر فايق سعيد أبو صفية	نائب رئيس مجلس الإدارة	مستشار امراض الجهاز الهضمي والمنظاري. زميل في AGA وعضو في ASG. تشخيص وعلاج امراض الجهاز الهضمي العلوي بالمنظار. تشخيص وعلاج قنطرة الكبد والبنكرياس ERCP
3	روان منذر إبراهيم نجار	المدير المالي	بكالوريوس محاسبة 2004، خمسة عشر سنة خبرة في

مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



4	دايانا محمد امين مصري	نائب المدير المالي	مستشفى نابلس التخصصي، العمل سنة وسبع شهور في البنك العربي، العمل سنة في جامعه النجاح الوطنية، العمل لمدة 7 شهور في UNOCHA:Internee
5	هيام هشام مصطفى عياد	رئيسة هيئة التمريض	28 سنة خبره عمل في مستشفى رفيديا الحكومي ممرضة قانونية حاملة شهادة بكالوريوس، خبرة عمليات 12 سنة، حاملة دبلوم عمليات من اسرائيل
6	مجدي محمد عبد الفتاح نصاصره	مدير إداري	سته سنوات محاسب في عدة شركات منها شركة مرزوق حنني لمدة سنتان ، شركة الجبالي للمقاولات كمدير مالي وإداري، شركة الزلموط للتجارة العامة لمدة سنة، وزارة الصحة في الدائرة المالية لمدة سنة، 10 سنوات مدير اداري مستشفى نابلس التخصصي
7	غدير "محمد اسامه" بشتاوي	نائب المدير الإداري ومسؤول شؤون الموظفين	بكالوريوس إدارة أعمال، خبره مالية وإدارية 16 سنة في مستشفى نابلس التخصصي، نائب المدير الإداري

- المستشار القانوني: الأستاذ علي دويكات "مكتب المتحدة لأعمال المحاماة".
- مدقق الحسابات: تم انتخاب شركة BDO للمحاسبة والتدقيق والخدمات الضريبية بالتزكية.
- عدد الأسهم الصادرة عن الشركة: بلغت عدد الأسهم الصادرة عن الشركة 3177813 سهم.
- التغيرات والتطورات التي تمت خلال الفترة:

مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



- تم انعقاد الهيئة العامة بتاريخ 2021/03/25 .
- تم إقرار التقرير المالي لعام 2020.
- تم شراء أجهزة ومعدات طبية جديدة.
- تم إقرار توزيع أرباح بنسبة 5% عن عام 2020 بناء على توصية من مجلس الإدارة .
- تم ابراء ذمة مجلس الإدارة عن السنة المالية 2020 وتقديم استقالة الأعضاء وانتخاب أعضاء جدد.
- الإجراءات القانونية والقضايا: لا يوجد.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة:
د. محمد امين مصري
Dr. masri



المدير المالي:
روان النجار

شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي
المساهمة العامة المحدودة / نابلس

الميزانية العمومية كما في 2021/03/31

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات



Accounting, Audit & Tax Services

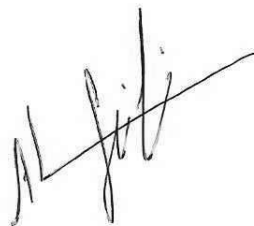
A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters. The signature is located at the bottom left of the page.

الفهرس

1- البيانات المالية

- 1 بيان (أ) الميزانية العمومية
- 2 بيان (ب) بيان الدخل
- 3 بيان (ج) بيان الدخل الشامل
- 4 بيان (د) بيان التغيرات في حقوق المساهمين
- 5 بيان (هـ) بيان التدفقات النقدية

2- الإيضاحات حول البيانات المالية (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 31 آذار 2021 وقائمة الأنشطة وقائمة التغير في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2021 ، وملخص عن السياسات المحاسبية الهامة واليضاحات تفسيرية أخرى .

برأينا ان البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما هي في 31 آذار 2021 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التدقيق الدولية لأعداد التقارير المالية .

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

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

ان الادارة هي المسؤولة عن الإشراف على عملية اعداد 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، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا الفني.

ان 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 الإخطاء يمكن أن تنشأ من الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بالمجمل و ممكن 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 الإجهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لراينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج

- عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز الرقابة 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 الإستمرارية المحاسبي و بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري بتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية،

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 الإستمرار كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

بي دي او للمحاسبة والتدقيق والخدمات الضريبية

نبيل محمود زيدان

مدقق حسابات قانوني

رخصة رقم 2005/110

رام الله في 31 أيار 2021



[Handwritten signature]

شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2021

الميزانية العمومية كما في 2021/ 3/ 31

بيان (أ)

2020/12/31	2020/3/31	2021/3/31	جميع المبالغ بالدينار الأردني	الموجودات
				الموجودات المتداولة
1,882,632	237,642	1,983,521		النقد في الصندوق ولدى البنوك
129,969	85,131	125,265		شيكات برسم التحصيل
10,446,298	11,715,048	11,293,507		ذمم مدينة بالصافي
599,372	556,840	625,212		أدوية ومستلزمات طبية آخر المدة
911,792	791,505	911,792		سلفيات ضريبة الدخل
23,615	32,226	31,785		موجودات متداولة أخرى
13,993,678	13,418,392	14,971,082		مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات الثابتة
7,628,253	7,453,560	7,640,267		ممتلكات وأجهزة ومعدات
(4,505,175)	(4,321,152)	(4,564,420)	1	ينزل الاستهلاك المتراكم
3,123,078	3,132,408	3,075,847		صافي الموجودات الثابتة
17,116,756	16,550,800	18,046,929		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة
1,625,277	218,021	1,870,436		بنوك دائنة
8,197,444	9,111,883	8,660,220		ذمم وأرصدة دائنة
250,064	111,197	116,819		مطلوبات متداولة أخرى
514,364	413,026	514,364		مخصص ضريبة الدخل
10,587,149	9,854,127	11,161,839		مجموع المطلوبات المتداولة
1,120,765	1,008,702	1,127,477		مطلوبات غير متداولة
11,707,914	10,862,829	12,289,316		مخصص تعويض نهاية الخدمة
				مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية والمطلوبات
3,177,813	3,177,813	3,177,813		رأس المال المدفوع
117,976	117,976	117,976		علاوة إصدار
477,762	446,192	477,762		احتياطي إجباري
390,072	358,502	390,072		احتياطي اختياري
1,245,219	1,587,488	1,593,990		أرباح (خسائر) مرحلة
5,408,842	5,687,971	5,757,613		صافي حقوق الملكية
17,116,756	16,550,800	18,046,929		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة



(Handwritten signature)

شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2021

قائمة الدخل كما في 2021/3/31
بيان (ب)

دينار أردني

2020/12/31	2020/3/31	2021/3/31	الإيضاح	البيان
5,284,919	1,716,038	1,737,811	2	الإيرادات
(1,493,518)	(416,248)	(403,127)	3	ينزل / تكلفة الإيرادات
3,791,401	1,299,790	1,334,684		اجمالي الربح
2,318,691	618,243	681,376	4	ينزل / المصاريف
892,376	187,257	221,399	5	المصاريف التشغيلية
242,374	58,351	59,245		المصاريف الإدارية والعمومية
75,569	0	0		استهلاكات الأصول
(154,639)	7	23,893		مخصص ديون معدومة (خسائر
3,374,371-	863,858-	985,913		ائتمانية متوقعة)
417,030	435,932	348,771		فرق عملة
(101,338)	0	0		مجموع المصاريف
315,693	435,932	348,771		صافي الربح (الخسارة) قبل
				الضريبة
				مخصص ضريبة الدخل
				صافي ربح (خسارة) السنة من
				العمليات
%10	%13	%11		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
				ربح السنة / الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة



[Handwritten signature]

شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2021
بيان الدخل الشامل كما في 2021/3/31

بيان (ج)

دينار اردني

البيان	دينار 2021/3/31	دينار 2020/3/31	دينار 2020/12/31	الإيضاح
صافي ربح (خسارة) السنة	348,771	435,932	315,693	
التغير في بنود الدخل الشامل الأخرى	0	0	0	
مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى	348,771	435,932	315,693	
الأرباح (الخسائر) المتراكم والقابلة للتوزيع	348,771	435,932	315,693	

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان



[Handwritten signature]

شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2021

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

كما في 2021/3/31

بيان (د)

دينار أردني	البيان	رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	احتياطي اجباري	الاحتياطيات اختياري	الأرباح (خسائر) مرحلة	مجموع حقوق المساهمين
الرصيد كما في 2021/1/1	3,177,813	117,976	477,762	390,072	1,245,219	5,408,842	
ارباح (خسائر) ارباح موزعة احتياطي اجباري احتياطي اختياري					348,771	348,771	
الرصيد كما في 2021/3/31	3,177,813	117,976	477,762	390,072	1,593,990	5,757,613	
الرصيد كما في 2020/1/1	3,177,813	117,976	446,192	358,502	1,151,556	5,252,039	
ارباح (خسائر) ارباح موزعة احتياطي اجباري احتياطي اختياري					435,932	435,932	
الرصيد كما في 2020/3/31	3,177,813	117,976	446,192	358,502	1,587,488	5,687,971	

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان



بيان التدفقات النقدية كما في 2021/3/31

[Handwritten signature]

شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2021

بيان (هـ)

2020/12/31	2020/3/31	2021/3/31	دينار أردني	البيان
				<u>أنشطة التشغيل</u>
417,030	435,932	348,771		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
				<u>تعديلات</u>
242,374	58,351	59,245		استهلاك وإطفاءات
75,569	0	0		مخصص ديون مشكوك فيها
24,219	0	0		مخصص الإجازات السنوية
<u>143,051</u>	<u>43,000</u>	<u>47,000</u>		مخصص تعويض صرف الخدمة
902,243	537,283	455,016		
				<u>التغير في رأس المال العامل</u>
58,952	(1,134,229)	(847,209)		الذمم المدينة بالصافي
(79,848)	(37,316)	(25,840)		بضاعة آخر المدة
(18,177)	26,661	4,704		شيكات برسم التحصيل
(132,524)	(20,848)	(8,170)		موجودات متداولة أخرى
201,823	840,405	462,776		الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة
98,706	(15,942)	(133,245)		مطلوبات متداولة أخرى
0	(12,012)	(40,288)		تعويض صرف مدفوع
1,031,175	184,002	(132,256)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
				<u>أنشطة الاستثمار</u>
(257,054)	(82,361)	(12,014)		مشتريات الموجودات الثابتة
(257,054)	(82,361)	(12,014)		
				<u>أنشطة التمويل</u>
1,168,795	37,395	245,159		بنوك دائنة
(158,890)	0	0		أرباح موزعة
1,009,905	37,395	245,159		
1,784,026	139,036	100,889		الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
<u>98,606</u>	<u>98,606</u>	<u>1,882,632</u>		النقد والنقد المعادل أول الفترة
1,882,632	237,642	1,983,521		النقد والنقد المعادل آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان



(Handwritten signature)

شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2021
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 الكتتاب 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 المستشفى الطوارئ، والعيادات الخارجية، الصيدلية، قسم المختبر والاشعة، 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 للشركو وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.
- ب- تمثل عملة الشبكل 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 المفعول.

- 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 والإفصاح للإيجارات. ويطلب المعيار من المستأجرين الاعتراف بمعظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج موحد في قائمة المركز المالي.

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

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



Handwritten signature in black ink.

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 بالمعالجات 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 اثر 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 الجوانبي المحاسبية الثلاثة المتعلقة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس والتدني ومحاسبة التحوط.

تم 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 واطار 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 متوقية على جميع أدوات الدين بالكلفة المطفأة.



[Handwritten signature]

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات وإجتهادات 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 احكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم اليقين وأن 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 المبني 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، و يتم تخفيض القيمة الدفترية للمخزون، إن لزم الأمر.

الاعمار الانتاجية للعقارات والالات و المعدات:

تقوم إدارة الشركة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للعقارات والالات و المعدات و تقوم 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 و المطلوبات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي و التي 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 اسواق يمكن ملاحظتها إن أمكن، و حين لا يكون من المناسب الاعتماد على هذه المدخلات التي يتم الاعتماد عليها في تحديد القيمة العادلة كمخاطر السيولة و مخاطر الائتمان و التقلبات الأخرى، قد تؤثر التغيرات في الافتراضات على مبالغ القيمة العادلة للموجودات المالية الظاهرة في القوائم المالية.

تحقق الإيرادات:

تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار الفاتورة و انتقال منافع و مخاطر ملكية البضاعة المباعة للعميل، تظهر المبيعات بالصافي بعد تنزيل المرتجعات و الخصم على المبيعات.

النقد و النقد المعادل:

لغرض قائمة التدفقات النقدية يشمل النقد و النقد المعادل النقد في الصندوق، و ارصده لدى البنوك، وودائع قصيرة الاجل تستحق خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.



[Handwritten signature]

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 و المطلوبات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي و التي 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 و الآلات و المعدات بالكلفة و التي تشمل سعر الشراء أو كلفة الإنشاء و كافة المصاريف المباشرة الضرورية لتصبح الموجودات جاهزة للاستعمال , مطروحا منها الاستهلاك المتراكم (باستثناء الاراضي) و أية خسائر تدني مترجمة في القيمة الدفترية .

يتم استهلاك بنود العقارات و الآلات و المعدات 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%	المصاعد الكهربائية
10%	تمديدات الغاز
10%	الأجهزة الطبية
10%	أجهزة القلب
15%	الأجهزة المختلفة
7%	الأجهزة الكهربائية
10%	الأثاث
10%	أجهزة المختبر و الأشعة



(Handwritten signature)

يتم دراسة تدني القيمة الدفترية للعقارات و الآلات و المعدات عند وجود أحداث أو تغييرات في الظروف تشير الى عدم توافر امكانية استرداد قيمتها الدفترية . عند وجود احد هذه الأدلة و عندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها , يتم تخفيض القيمة الدفترية للقيمة المتوقع استردادها و هي القيمة العادلة مخصصا منها مصاريف البيع أو " القيمة في الاستخدام " أيهما أعلى .

يتم احتساب و رسلة التكاليف المتكبدة لاستبدال مكونات و الآلات و المعدات التي يتم التعامل معها بشكل منفصل , كما يتم شطب القيمة الدفترية لأي جزء مستبدل , يتم رسلة 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 إثبات 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 الى حملة الأسهم العادية للشركة على المعدل المرجح 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 اجباري وفقا لاحكام قانون الشركات التجارية بنسبة 10% من صافي ارباح السنة .

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

البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2021 بتاريخ 30 ايار 2021

وافق مجلس ادارة الشركة على البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 آذار 2021 بتاريخ 30 ايار 2021 هذا

وسيتم عرض البيانات المالية على الهيئة العامة في اجتماعها الدوري.



(Handwritten signature)

شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2021

دينار اردني		5. الموجودات الثابتة					البيان	%
صافي الموجودات	مجموع الاستهلاك	استهلاك الفترة	استهلاك سابق 2020/12/31	مجموع الموجودات 2021/3/31	الاضافات / استبعاد	الموجودات الثابتة 2021/01/01		
565,800				565,800		565,800	الأرض	
843,584	368,414	4,545	363,869	1,211,998		1,211,998	البناء	1.5
89,685	10,940	377	10,563	100,625		100,625	سكن	1.5
1	184,404	0	184,404	184,405		184,405	التمريض	7
1	259,110	0	259,110	259,111		259,111	التدفئة	7
1	508,187	0	508,187	508,188		508,188	والتبريد	7
1	102,949	0	102,949	102,950		102,950	الشبكة	10
1	253,737	0	253,737	253,738		253,738	الكهربائية	7
21,301	2,496	416	2,080	23,797		23,797	أجهزة القلب	10
134,016	16,280	2,393	13,887	150,296		150,296	المصاعد	7
121,332	86,912	3,957	82,955	208,244		208,244	الكهربائية	10
636,177	1,590,209	20,934	1,569,275	2,226,386	8,972	2,217,414	تمديدات الغاز	7
384,637	176,880	9,827	167,053	561,517		561,517	والأكسجين	7
52,506	247,576	3,629	243,947	300,082	2,536	297,546	تمديدات الغاز	7
25,520	68,333	670	67,663	93,853		93,853	والأكسجين	7
30,108	141,127	1,106	140,021	171,235	506	170,729	التدفئة	7
59,905	492,115	7,241	484,874	552,020		552,020	والتبريد	10
111,271	54,751	4,150	50,601	166,022	0	166,022	وحدة	10
3,075,847	4,564,420	59,245	4,505,175	7,640,267	12,014	7,628,253	الحضانة	10
							الأجهزة	10
							الطبية	7
							جهاز قسطرة	7
							الأجهزة	15
							المختلفة	7
							الأجهزة	7
							الكهربائية	10
							الأثاث	10
							أجهزة	10
							المختبر	10
							والأشعة	10
							تجديد	10
							المشفى	10
							مجموع	
							الموجودات	
							الثابتة	



[Handwritten signature]

شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2021
6. بيان حساب الإيرادات

2020/12/31	2020/3/31	2021/3/31	الايضاح	البيان
271,056	92,004	117,654		إيراد الإقامة
976,568	352,702	475,193		الأدوية
130,323	46,094	78,469		الأجهزة المستخدمة
285,470	67,206	88,480		اللوازم الطبية
342,719	145,901	167,617		غرفة العمليات
332,587	92,930	89,901		إيراد التخدير
173,237	74,915	6,701		الولادة والحضانة والأطفال
1,581,684	488,139	466,909		قسم القلب
177,159	39,846	44,492		إيرادات أخرى
17,510	4,978	2,259		إيرادات التنظيف
166,692	59,153	105,317		إيراد العناية
236,302	0	0	16	إيرادات شبكات وصمامات للقلب وعظام
0	0	0	16	إيرادات الاطباء الخارجيين
883,384	279,408	362,699		إيراد المختبر والأشعة
5,574,691	1,743,276	2,005,691		المجموع
(289,772)	(272,38)	(267,880)		ينزل خصم مسموح به
5,284,919	1,716,038	1,737,811		المجموع

7. تكلفة الإيرادات

2020/12/31	2020/3/31	2021/3/31	الايضاح	تكلفة الإيرادات
519,524	519,524	599,372		بضاعة أول المدة
999,554	362,582	318,846		الأدوية
221,504	71,766	71,318		اللوازم الطبية
236,302	0	0		مصاريف شبكات وصمامات للقلب وعظام
0	0	0		مصاريف الاطباء الخارجيين
29,369	1,296	1,094		مستلزمات الاقسام
86,637	21,479	40,440		مستلزمات قسم المختبر
2,092,890	976,647	1,031,070		المجموع
0	(3,559)	(2,731)		ينزل / خصم مكتسب
(599,372)	(556,840)	(625,212)		/ بضاعة آخر المدة
1,493,518	416,248	403,127		صافي تكلفة الإيرادات



[Handwritten signature]

شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2021

8. المصاريف التشغيلية

دينار اردني

2020/12/31	2020/3/31	2021/3/31	
28,991	8,063	11,999	مصاريف قسم المختبر والأشعة
0	547	0	مستلزمات مرضى
202,757	54,173	77,133	مشتريات لوازم
570,392	145,945	156,056	رواتب أطباء وأجور اختصاص
1,202,105	318,746	330,701	رواتب التمريض
51,379	13,009	11,713	رواتب الصيدلية
263,067	77,760	93,774	رواتب الاقسام الاخرى
2,318,691	618,243	681,376	مجموع مصاريف التشغيل

9. المصاريف الإدارية والعمومية

دينار اردني

2020/12/31	2020/3/31	2021/3/31	البيان
186,703	47,432	50,993	الرواتب
145,927	20,228	36,962	كهرباء ومياه
13,052	1,929	2,551	اتصالات
74,617	21,252	6,556	عمولات بنكيه
46,872	9,082	7,626	رسوم ورخص وضرائب
5,652	1,096	2,449	لوازم كمبيوتر
37,974	13,384	17,060	مصاريف صيانة
3,709	554	645	مصاريف سكن التمريض
8,478	1,879	2,996	إعلانات
9,428	3,516	5,347	قرطاسيه ومطبوعات
9,119	0	0	محروقات
55,966	8,685	11,790	مصاريف تأمينات
19,802	4,332	4,623	مواصلات وتنقلات
6,146	1,671	1,377	ضيافة
3,550	625	1,000	أتعاب تدقيق واستشارات
158,458	43,000	48,725	احتياطي تعويض صرف الخدمة للموظفين
7,037	0	2,558	أتعاب محاماة ورسوم قضايا
49,847	4,617	13,722	مصاريف متفرقة
5,150	1,650	1,200	أتعاب جلسات لمجلس الإدارة
1,058	200	961	مساعدات وتبرعات
29,223	0	1,783	إجازات سنوية
14,608	2,125	475	بياضات وأقمشة
892,376	187,257	221,399	مجموع المصاريف الإدارية والعمومية



[Handwritten signature]

10- البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2021 بتاريخ 30 ايار 2021

ووفق مجلس ادارة الشركة على البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في 31 اذار 2021 بتاريخ 30 ايار 2021 هذا
و سيتم 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
التركز في الائتمان، حيث ان 94% من الذمم المدينة مستحقة من وزارة الصحة و الخدمات العسكرية فقط.

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

12- ادارة رأس المال

ان الهدف الرئيسي من ادارة رأس مال الشركة هو الحفاظ على نسبة رأس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة و
يعظم حقوق الملكية. تقوم الشركة بادارة هيكلية رأس المال و اجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف
العمل، هذا و لم تقم الشركة بابه تعديلات على الاهداف و السياسات و الاجراءات المتعلقة بهيكلية رأس المال خلال السنة
الحالية، ان البنود المتضمنة في هيكلية رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع و الاحتياطات الاخرى و الارباح
المدورة و البالغ مجموعها 5,408,842 دينار اردني كما في 31 كانون الاول 2020 مقابل 5,525,039 دينار اردني
كما في 31 كانون الاول 2019.

13- تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية

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

14- ارقام مقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارصدة القوائم المالية كما في 32 كانون الاول 2019، لتتناسب مع عرض ارصدة القوائم
المالية كما في 31 كانون الاول 2020. ان هذه التبويبات لا تؤثر على ارباح السنوات السابقة او حقوق الملكية.



[Handwritten signature]

شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية للفترة المنتهية في 31 آذار 2021

بيان النسب المالية

2020/12/31	2020/3/31	2021/3/31	البيان
%72	%76	77%	إجمالي الربح
%8	%25	20%	صافي الربح
%17	%14	13%	نسبة المصاريف الادارية والعمومية إلى صافي الإيرادات
%44	%48	39%	نسبة المصاريف التشغيلية إلى صافي الإيرادات
1.32	1.36	1.34	نسبة التداول
3.07	3.28	3.6	نسبة الذمم المدينة إلى رأس المال العامل
%18	%16	20%	نسبة المخزون إلى رأس المال العامل

