

مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



التاريخ: 2021/08/15
اليوم: الأحد

السادة بورصة فلسطين المحترمين.
نابلس - فلسطين.

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية للنصف الأول من عام 2021

تحية طيبة وبعد:

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم البيانات المالية النصف سنوية لعام 2021 لشركة مركز نابلس الجراحي التخصصي بحيث تتضمن المعلومات المطلوبة حسب المادة (2/38) من نظام الإفصاح الساري.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الادارة:

د. عبدالرحمن الصبيحي

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 امهر 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 صافية 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 كتانه	عضو مجلس الإدارة
11	د. عادل رضا داود الصدر	عضو مجلس الإدارة

مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



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	اخصائي طب أطفال
3.	روان منذر إبراهيم نجار	المدير المالي	حاصلة على شهادة بكالوريوس محاسبة 2004، ستة عشر سنة خبره محاسبة وإدارة مالية في مستشفى نابلس التخصصي
4.	دايانا محمد امين مصري	نائب مدير مالي	العمل ستة 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

مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



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

رابعاً: عدد الأسهم الصادرة عن الشركة:

بلغت عدد الأسهم الصادرة عن الشركة 3177813 سهم.

خامساً: الإجراءات القانونية:

لا يوجد.

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

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

- استقطاب أطباء خارجيين من ذوي الاختصاصات النوعية في العيادات الخارجية.
- شراء أجهزة جديدة لمختلف الأقسام.
- العمل على صيانة قسم الرابع بشكل كامل.
- تم تشكيل لجنة تنفيذية لمتابعة الأمور الإدارية والمالية الداخلية في المستشفى.

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:

مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



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.
عاشرا: تسديد رأس المال:
لا يوجد أي تغيرات في رأس المال المدفوع خلال النصف الأول من عام 2021.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

رئيس مجلس الإدارة:
د. عبدالرحمن الصيفي

المدير المالي :

رواح النجار



• نسخته 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 2021/06/30

Balance Sheet as of 30/06/2021

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات

**The Financial Statements and Independent Auditor
Report as of 30/06/2021**



Accounting, Audit & Tax Services

الفهرس

1- البيانات المالية

- 4 Statement (A) بيان (أ)
- 5 Statement (B) بيان (ب)
- 6 Statement (C) بيان (ج)
- 7 Statement (D) بيان (د)
- 8 Statement (E) بيان (هـ)
- 9 إيضاحات حول البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران 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 حزيران 2021 وقائمة الانشطة وقائمة التغير في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 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 حزيران 2021 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التدقيق الدولية لإعداد التقارير المالية.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكنها 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، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا الفني.

إن التأكيد المعقول هو إعطاء 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 وممكن 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 لتوفير أساساً لرأينا. 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 بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن 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 12 اب 2021

الميزانية العمومية كما في 30/6/2021

Statement of financial position for the period ended 30 June 2021

بيان (أ) Statement (A)

All amounts expressed in Jordanian Dinar

Description	31/12/2020	30/6/2020	30/6/2021	الإيضاح	البيان
Assets					الموجودات
Current Assets					الموجودات المتداولة
Cash and cash equivalents	1,882,632	58,883	2,095,943		النقد في الصندوق ولدى البنوك
Checks under collection	129,969	139,469	64,263		شيكات برسم التحصيل
Accounts receivables	10,446,298	11,680,632	11,478,714		ذمم مدينة بالصافي
Medicine and medical supplies at the end of period	599,372	532,005	575,691		أدوية ومستلزمات طبية اخر المدة
Income Tax advances	911,792	911,792	996,594		سلفيات ضريبة الدخل
Other Current assets	23,615	31,800	29,966		موجودات متداولة أخرى
Total Current assets	13,993,678	13,354,581	15,241,171		مجموع الموجودات المتداولة
Non-current assets					الموجودات الثابتة
Property and equipment	7,628,253	7,601,207	7,683,348		ممتلكات وأجهزة ومعدات
Less: The accumulated depreciation	(4,505,175)	(4,379,586)	(4,625,124)	1	ينزل الاستهلاك المتراكم
Total Non-current assets	3,123,078	3,221,621	3,058,224		صافي الموجودات الثابتة
Total assets	17,116,756	16,576,202	18,299,395		مجموع الموجودات
EQUITY AND LIABILITIES					المطلوبات وحقوق الملكية
Current liabilities					مطلوبات متداولة
Credit banks and Post-dated checks	1,625,277	289,161	1,791,736		بنوك دائنة وشيكات صادرة
Accounts Payable	8,197,444	9,097,347	8,669,391		ذمم وأرصدة دائنة
Other Current liabilities	250,064	125,495	272,861		مطلوبات متداولة أخرى
Income tax provision	514,364	413,026	514,364		مخصص ضريبة الدخل
Total Current Liabilities	10,587,149	9,925,029	11,248,352		مجموع المطلوبات المتداولة
Non-Current Liabilities					مطلوبات غير متداولة
Provision end of service pay	1,120,765	1,042,623	1,167,841		مخصص تعويض نهاية الخدمة
Total Non-current liabilities	1,120,765	1,042,623	1,167,841		مجموع المطلوبات
EQUITY AND LIABILITIES					حقوق الملكية والمطلوبات
Paid-in capital	3,177,813	3,177,813	3,177,813		رأس المال المدفوع
Shares premium	117,976	117,976	117,976		عائنة إصدار
Legal Reserve	477,762	446,192	477,762		احتياطي إجباري
Voluntary Reserve	390,072	358,502	390,072		احتياطي اختياري
Retained Earnings	1,245,219	1,508,067	1,719,579		أرباح (خسائر) مرحلة
Total equity	5,408,842	5,608,550	5,883,202		صافي حقوق الملكية
Total equity and liabilities	17,116,756	16,576,202	18,299,395		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

The accompanying notes are an integral part of this statement

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان

قائمة الدخل كما في 30/6/2021

Income Statement for the period ended 30 June 2021

بيان (ب) (B) Statement

All amounts expressed in Jordanian Dinar

Description	31/12/2020	30/06/2020	30/06/2021	الايضاح	البيان
Revenues	5,284,919	2,772,842	3,301,303	2	الإيرادات
Less-Cost of services	(1,493,518)	(712,134)	(719,458)	3	ينزل / تكلفة الإيرادات
Gross income	3,791,401	2,060,708	2,581,845		اجمالي الربح
Less - Expenses					ينزل / المصاريف
Operating costs and expenses	2,318,691	1,167,624	1,322,915	4	المصاريف التشغيلية
General and administrative expenses	892,376	419,914	484,035	5	المصاريف الإدارية والعمومية
Depreciation	242,374	116,785	120,291		استهلاكات الأصول
(Provision)/recovery for impairment of trade receivables	75,569	-	-		مخصص ديون معدومة (خسائر ائتمانية متوقعة)
loss from houses sales for COVID-19	-	-	553		خسارة بيع بيوت جاهزة لفحص الكورونا
Currency differences	(154,639)	(126)	20,800		فرق عملة
Total expenses	3,374,371	1,704,197	1,948,594		مجموع المصاريف
Income (loss) before income tax	417,030	356,511	633,251		صافي الربح (الخسارة) قبل الضريبة
Income tax	(101,338)	-	-		مخصص ضريبة الدخل
Net income(loss) for the period after tax	315,692	356,511	633,251		صافي ربح (خسارة) السنة من العمليات
Basic and diluted earnings per share	0.10	0.11	0.20		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح

The accompanying notes are an integral part of this statement

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان

بيان الدخل الشامل كما في 30/6/2021

Statement of Comprehensive income for period ended 30 June 2021

بيان (ج) (C) Statement

ALL amounts expressed in Jordanian Dinar

<u>Description</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>الإيضاح</u>	<u>البيان</u>
Net Income(loss) for the year	315,693	356,511	633,251		صافي ربح (خسارة) السنة
Other comprehensive income	-	-	-		التغير في بنود الدخل الشامل الأخرى
Total comprehensive income (loss)	315,693	356,511	633,251		الأرباح (الخسائر) المتراكم والقابلة للتوزيع

The accompanying notes are an integral part of this statement

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان

بيان التغيرات في حقوق المساهمين كما في 30/6/2021

Statement of change in equity period ended 30 June 2021

بيان (د)(D) Statement

ALL amounts expressed in Jordanian Dinar

Description	مجموع حقوق المساهمين	الأرباح (خسائر) مرحلة	الاحتياطيات		علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع	البيان
			احتياطي اختياري	احتياطي اجباري			
Balance at 1 January 2021	5,408,842	1,245,219	390,072	477,762	117,976	3,177,813	الرصيد كما في 1/1/2021
Net Profit	633,251	633,251					ارباح (خسائر)
Dividends	(158,891)	(158,891)					ارباح موزعة
Legal Reserve							احتياطي اجباري
Voluntary Reserve							احتياطي اختياري
Balance at 30 June 2021	5,883,202	1,719,579	390,072	477,762	117,976	3,177,813	الرصيد كما في 30/06/2021
Balance at 01 January 2020	5,252,039	1,151,556	358,502	446,192	117,976	3,177,813	الرصيد كما في 1/1/2020
Net Profit	356,511	356,511					ارباح (خسائر)
Dividends	-	-					ارباح موزعة
Legal Reserve	-	-					احتياطي اجباري
Voluntary Reserve	-	-					احتياطي اختياري
Balance at 30 June 2020	5,608,550	1,508,067	358,502	446,192	117,976	3,177,813	الرصيد كما في 30/06/2020

The accompanying notes are an integral part of this statement

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان

بيان التدفقات النقدية كما في 2021/06/30

Statement of cash flow for period ended 30 June 2021

بيان (E) (٥) Statement (E)

All amounts expressed in Jordanian Dinar

Description	31/12/2020	30/06/2020	30/06/2021	البيان
Operating activities				أنشطة التشغيل
Net income	417,030	356,511	633,251	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
Adjustments for:				تعديلات
Depreciation	242,374	116,785	120,291	استهلاك وإطفاءات
Doubtful debt allowance	75,569	-	-	مخصص ديون مشكوك فيها
Losses from assets sales	-	-	553	خسارة بيع أصول
Employee leave allowance	24,219	-	-	مخصص الإجازات السنوية
end of service pay	143,051	86,740	90,000	مخصص تعويض صرف الخدمة
	902,243	560,036	844,095	
Change in Working capital:				التغير في رأس المال العامل
Accounts Receivables	58,952	(1,099,813)	(1,032,416)	التمم المدينة بالصافي
Ending Inventory	(79,848)	(12,481)	23,681	بضاعة آخر المدة
Income Tax Advance	(120,287)	(120,287)	(84,802)	سلف ضريبة الدخل
Checks under collection	(18,177)	(27,677)	65,706	شيكات برسم التحصيل
Other current assets	(132,524)	(20,422)	(6,351)	موجودات متداولة أخرى
Accounts Payable	201,823	825,869	471,947	التمم الدائنة والأرصدة الدائنة
Accrued Expenses	98,706	(1,644)	22,797	مطلوبات متداولة أخرى
Other current liabilities	-	(21,831)	(42,924)	تعويض صرف مدفوع
Net cash used in operating activities	1,031,175	81,750	261,733	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
Investing activities				أنشطة الاستثمار
Purchases of property and equipment	(257,054)	(230,008)	(59,182)	مشتريات الموجودات الثابتة
Assets' sales	-	-	3,192	مبيعات أصول
Net cash used in investing activities	(257,054)	(230,008)	(55,990)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
Financing activities				أنشطة التمويل
Credit banks and postdated checks	1,168,795	108,535	166,459	بنوك دائنة
Dividends	(158,890)	-	(158,891)	أرباح موزعة
Net cash used in Financing activities	1,009,905	108,535	7,568	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
Net increase/(decrease) in cash on hand and at banks	1,784,026	(39,723)	213,311	الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
Cash and cash equivalents-beginning of the year	98,606	98,606	1,882,632	النقد والنقد المعادل أول الفترة
Cash and cash equivalents-end of the year	1,882,632	58,883	2,095,943	النقد والنقد المعادل آخر الفترة

The accompanying notes are an integral part of this statement

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان

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 المستشفى الطوارئ، والعيادات الخارجية، الصيدلية، قسم المختبر والإشعة، 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 الشئيل 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- التغييرات 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. 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 والتقدير:

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 وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغييرات الناتجة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

مخصص دمم متدنية القيمة (مخصص خسائر ائتمانية 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 الائتمانية على الموجودات المالية قد زاد بشكل جوهري منذ الإثبات المبدئي وتضمن المعلومات المستقبلية في قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة.

تدنى 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 و تقوم بتعديلها، إن لزم الأمر في نهاية كل سنة مالية.

مخصص ضريبة الخل :

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 و التي لا يمكن الحصول على قيمتها العادلة من أسواق مالية نشطة، من خلال طرق مناسبة للتقييم تشمل التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة، يتم الحصول على مدخلات التقييم من خلال اسواق يمكن ملاحظتها ان امكن، 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 الاخرى، قد تؤثر التغييرات في الافتراضات على مبالغ القيمة العادلة للموجودات المالية الظاهرة في القوائم المالية.

تحقق الإيرادات:

تتحقق إيرادات المبيعات عند إصدار الفاتورة وانتقال منافع و مخاطر 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 أو 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 والآت و معدات:

تظهر العقارات والآلات والمعدات بالكلفة والتي تشمل سعر الشراء أو كلفة الإنشاء 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:

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

يتم دراسة تدني القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات عند وجود أحداث أو تغييرات في الظروف تشير إلى 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 مخصوصا منها مصاريف البيع أو " القيمة في الاستخدام " أيهما أعلى .

يتم احتساب و رسملة التكاليف المتكبدة لاستبدال مكونات والآلات 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 والآلات 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 وأن 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 بتحديد 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 الإدارة بنسبة 10% من صافي أرباح السنة .

البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2021

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

5. الموجودات الثابتة

دينار اردني

البيان	%	الموجودات الثابتة	الإضافات استبعاد	مجموع الموجودات	استهلاك سابق 31/12/2020	استهلاك الفترة	مجموع الاستهلاك	صافي الموجودات
الأرض		565.800		565.800				565.800
البناء	2	1.211.998		1.211.998	363.869	9.090	372.959	839.039
سكن التمريض	2	100.625		100.625	10.563	754	11.317	89.308
التنفة والتبريد	7	184.405		184.405	184.404	-	184.404	1
الشبكة الكهربائية	7	259.111		259.111	259.110	-	259.110	1
أجهزة القلب	10	508.188		508.188	508.187	-	508.187	1
المساعد الكهربائي	7	102.950		102.950	102.949	-	102.949	1
تمديدات الغاز والاكسجين	10	253.738		253.738	253.737	-	253.737	1
تمديدات الغاز والاكسجين	7	23.797		23.797	2.080	832	2.912	20.885
التنفة والتبريد	7	150.296		150.296	13.887	5.260	19.147	131.149
وحدة الحضانة	10	208.244		208.244	82.955	7.910	90.865	117.379
الأجهزة الطبية	10	2.217.414	51.696	2.269.110	1.569.275	42.991	1.612.266	656.844
جهاز قسطرة	7	561.517		561.517	167.053	19.654	186.707	374.810
الأجهزة المختلفة	15	294.546	3.741	298.287	243.758	7.034	250.792	47.495
بيوت كورونا	15	3.000	1.087	4.087	189	153	342	3.745
بيوت كورونا		(4.087)	(4.087)	(4.087)	(342)	-	(342)	(3.745)
الأجهزة الكهربائية	7	93.853	831	94.684	67.663	1.388	69.051	25.633
الأثاث	10	170.729	1.827	172.556	140.021	2.443	142.464	30.092
أجهزة المختبر والأشعة	10	552.020		552.020	484.874	14.482	499.356	52.664
تجديد المشفى	10	166.022	-	166.022	50.601	8.300	58.901	107.121
مجموع الموجودات الثابتة		7,628,253	55,095	7,683,348	4,504,833	120,291	4,625,124	3,058,224

6. بيان حساب الإيرادات

دينار أردني

31/12/2020	30/06/2020	30/06/2021	الإيضاح	البيان
271,056	142,555	198,951		إيراد الإقامة
976,568	566,421	741,766		الأدوية
130,323	70,818	111,927		الأجهزة المستخدمة
285,470	117,132	164,030		اللوازم الطبية
342,719	230,676	329,409		غرفة العمليات
332,587	160,463	188,683		إيراد التخدير
173,237	122,987	24,683		الولادة والحاضنة والأطفال
1,581,684	807,525	872,877		قسم القلب
177,159	61,652	88,411		إيرادات أخرى
17,510	7,363	5,459		إيرادات التنظير
166,692	97,033	182,694		إيراد العناية
236,302	-	-	16	إيرادات شبكات وصمامات للقلب وعظام
-	-	-	16	إيرادات الأطباء الخارجيين
883,384	443,883	697,190		إيراد المختبر والأشعة
5,574,691	2,828,508	3,606,080		المجموع
(289,772)	(55,666)	(304,777)		ينزل خصم مسوح بة
5,284,919	2,772,842	3,301,303		المجموع

7. تكلفة الإيرادات

دينار أردني

31/12/2020	30/06/2020	30/06/2021	الإيضاح	تكلفة الإيرادات
519,524	519,524	599,372		بضاعة أول المدة
999,554	553,430	520,940		الأدوية
221,504	103,342	120,319		اللوازم الطبية
236,302	-	-		مصاريف شبكات
-	-	-		مصاريف الأطباء
29,369	32,672	1,333		مستلزمات الاقسام
86,637	39,584	71,072		مستلزمات قسم المختبر
2,092,890	1,248,552	1,313,036		المجموع
-	(4,413)	(17,887)		ينزل / خصم مكتسب
(599,372)	(532,005)	(575,691)		بضاعة آخر المدة /
1,493,518	712,134	719,458		صافي تكلفة الإيرادات

8. المصاريف التشغيلية

دينار اردني

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	
28,991	14,301	29,822	مصاريف قسم المختبر والأشعة
-	547	240	مستلزمات مرضى
202,757	99,480	135,213	مشتريات لوازم
-	-	20,417	علاج موظفين
570,392	280,257	305,261	رواتب أطباء وأجور اختصاص
1,202,105	605,177	628,584	رواتب التمريض
51,379	29,787	25,035	رواتب الصيدلية
<u>263,067</u>	<u>138,075</u>	<u>178,343</u>	رواتب الاقسام الأخرى
<u>2,318,691</u>	<u>1,167,624</u>	<u>1,322,915</u>	مجموع مصاريف التشغيل

9. المصاريف الإدارية والعمومية

دينار اردني

<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>البيان</u>
186,703	90,297	102,779	الرواتب
145,927	68,705	68,907	كهرباء ومياه
13,052	5,056	5,623	اتصالات
74,617	60,414	39,398	عمولات بنكيه
46,872	17,606	15,930	رسوم ورخص وضرائب
5,652	2,478	7,628	لوازم كمبيوتر
37,974	21,922	28,078	مصاريف صيانة
3,709	1,873	1,947	مصاريف سكن التمريض
8,478	3,255	3,366	إعلانات
9,428	4,417	7,221	قرطاسيه ومطبوعات
9,119	2,374	2,805	محرقات
55,966	8,645	46,974	مصاريف تأمينات
19,802	11,286	8,481	مواصلات وتنقلات
6,146	2,398	3,936	ضيافة
3,550	1,250	2,250	أتعاب تدقيق واستشارات
158,458	85,000	90,082	احتياطي تعويض صرف الخدمة
7,037	400	6,841	أتعاب محاماة ورسوم قضايا
49,847	25,001	26,691	مصاريف متفرقة
5,150	2,300	2,950	أتعاب جلسات لمجلس الإدارة
1,058	200	870	مساعداً وتبرعات
29,223	-	1,860	إجازات سنوية
14,608	5,037	9,418	بباضات وأقمشة
892,376	419,914	484,035	مجموع المصاريف الإدارية والعمومية

10- البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2021

وافق مجلس ادارة الشركة على البيانات المالية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 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 حزيران 2021 مقابل 5,608,550 دينار اردني كما في 30 حزيران 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 حزيران 2020 , لتتناسب مع عرض ارصدة القوائم المالية كما في 30 حزيران 2021. ان هذا التبويب لا يؤثر على ارباح السنوات السابقة او حقوق الملكية.

31/12/2020	30/6/2020	30/06/2021	البيان
72%	74%	78%	إجمالي الربح
6%	13%	19%	صافي الربح
17%	15%	15%	نسبة المصاريف الادارية والعمومية إلى صافي الإيرادات
44%	42%	40%	نسبة المصاريف التشغيلية إلى صافي الإيرادات
1.32	1.35	1.35	نسبة التداول
3.07	3.41	2.87	نسبة الذمم المدينة إلى رأس المال العامل
18%	16%	14%	نسبة المخزون إلى رأس المال العامل