

# مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين  
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



إشارة رقم: /س فلسطين/2015  
التاريخ: 26/ 10/ 2015

حضرة /السادة بورصة فلسطين للأوراق المالية المحترمين، نابلس.

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية للربع الثالث لعام 2015

تحية طيبة وبعد،،،،

الإشارة إلى الموضوع المذكور أعلاه نرفق لحضرتكم طيه البيانات المالية المرحلية للربع الثالث لعام 2015 لشركة مركز نابلس الجراحي التخصصي والمعدة والمدققة من قبل لمدقق الداخلي للشركة بحيث تتضمن المعلومات المطلوبة حسب المادة (2/37) من نظام لإفصاح الساري.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير الطبي

د.كمال الوزني



لمدير المالي

لسيدة روان النجار

# مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين  
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



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

### 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 على يد امهر الأطباء كما ويوجد قسم خاص للأطفال حديثي الولادة بالإضافة إلى عمليات تفتيت حصي المثانة والحالب وحوض الكلية بالليزر.

### ثانياً: أسماء أعضاء مجلس إدارة الشركة:

الرقم	الاسم	المنصب
1	د. عبد الرحمن حمدي عبد الله الصيفي	رئيس مجلس الإدارة
2	د. سامي عبد الرحمن قاسم سليمان الشنار	عضو مجلس الإدارة
3	د. فهد مسعود أمين أبو زنت	عضو مجلس الإدارة
4	المهندس امجد "محمد أسامة" محمد صالح" مصطفى بشتاوي	عضو مجلس الإدارة
5	المهندس محمد يوسف محمد نصر المصري	عضو مجلس الإدارة
6	د.محمود عيسى سالم الفقيه الحسيني	عضو مجلس الإدارة
7	د.محمد أمين منير عارف المصري	عضو مجلس الإدارة
8	د.ماهر حمدي منصور خلفه	عضو مجلس الإدارة
9	د.رامز محمد رامز خياط	عضو مجلس الإدارة
10	د. ياسر ابو صفيه	عضو مجلس الإدارة
11	السيدة دانا نبيل بكر مصري	عضو مجلس الإدارة

### ثالثاً: أسماء ورتب الإدارة التنفيذية:

الرقم	الاسم	المنصب	الخبرة العملية
1	د. عبد الرحمن حمدي عبد الله الصيفي	رئيس مجلس الإدارة	أخصائي نسائية وتوليد، رئيس مجلس إدارة مستشفى نابلس التخصصي ونائب المدير الطبي للمستشفى سابقاً

# مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين  
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



أخصائي مسالك بوليه	المدير الطبي	د. عبد الرحيم رسمي كتانه	2
حاصلة على شهادة بكالوريوس محاسبة 2005، عشر سنوات خبره محاسبة وإدارة مالية في مستشفى نابلس التخصصي	المدير المالي	روان منذر إبراهيم نجار	3
سبع 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	المدير الإداري	مجدي محمد عبد الفتاح نصاصره	4
حاصلة على شهادة بكالوريوس إدارة، عشر سنوات خبرة إدارية ومحاسبية في مستشفى نابلس التخصصي	نائب المدير الإداري	غدير "محمد أسامة" البشتاوي	5
33 سنة خبرة عمل في مستشفى رفيديا الحكومي كنايبة ورئيسة هيئة تمريض	رئيسة هيئة تمريض	ليلي عقيله يوسف فياض	6

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 هذه الفترة:

# مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين  
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



حدثت تطورات جوهرية أو مستجدات مؤثرة وهي كالتالي:

- تم تعيين الدكتور عبد الرحمن الصيفي رئيس لمجلس إدارة المستشفى خلفا للدكتور يوسف المصري.
- تم تعيين المهندس امجد البشتاوي والمهندس محمد المصري و الدكتور سامي الشنار أعضاء جدد في مجلس الإدارة خلفا لكل من الدكتور أسامه البشتاوي والدكتور يوسف المصري والدكتور عبد الرحمن الشنار.
- تم إجراء صيانة لبعض الأجهزة الطبية الموجودة واستدراج عروض لتغيير بعض الأجهزة.
- إنهاء خدمات كل موظف تجاوز من العمر الستون عاما، وعمل عقد خاص لمدة سنة عمل معهم.
- تم تعيين الدكتور محمود الحسيني رئيسا للجنة التعيينات وكل من المدير الطبي الدكتور عبد الرحيم كتانه والدكتور ماهر خلفه والمهندس محمد المصري والمدير الإداري أعضاء في لجنة التعيينات.
- تم تعيين الدكتور سامي الشنار رئيسا للجنة المشتريات وكل من المدير الطبي والمدير المالي ورئيسة الصيدلية ورئيسة قسم المختبر ومهندس الصيانة أعضاء في لجنة المشتريات.
- تم استئناف العمل في قسم القلب منذ تاريخ: 2015/8/1 بعد تعيين ثلاثة أطباء جراحين قلب هم كل من الدكتور حمد ماضي والدكتور معين الفقيه والدكتور سواعد اشتيوي.

سابعاً: المستشار القانوني:

مكتب المتحدة لأعمال المحاماة (الأستاذ علي دويكات).

ثامناً: مدقق الحسابات:

السادة شركة مؤسسة الطريفي لتدقيق الحسابات.

# مستشفى نابلس التخصصي

نابلس - فلسطين  
هاتف 09 2341501 فاكس 09 2341506



تاسعا: السيطرة على الشركة:

لا يوجد أي أشخاص طبيعيين أو معنويين يسيطرون على الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة خاصة بان معظم كبار المساهمين لا تتعدى أسهمهم 5% من أسهم الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

د. كمال الوزني



المدير المالي

روان النجار

• نسخه لهيئة سوق رأس المال المحترمين.

شركة مركز نابلس الجراحي

التخصصي

شركة مساهمة عامة

نابلس - فلسطين

البيانات المالية المرحلية

كما في

30 ايلول 2015

شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة المحدودة  
شركة مساهمة عامة  
نابلس - فلسطين

الفهرس

صفحة

1	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
2	بيان الدخل المرحلي الموجز
3	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
17-6	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي  
المساهمة العامة المحدودة / نابلس  
المركز المالي كما في 30 / 9 / 2015

بيان ( أ )

			دينار أردني
<u>2014/12/31</u>	<u>2014/9/30</u>	<u>2015/9/30</u>	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
596849	306296	317142	النقد في الصندوق ولدى البنوك
6173470	7210126	6036156	4 ذمم مدينة بالصافي
210042	204244	210110	أدوية ومستلزمات طبية اخر المدة
11337	33162	33888	شيكات برسم التحصيل
297629	297629	297629	سلفيات ضريبة الدخل
<u>9139</u>	<u>13880</u>	<u>13979</u>	5 ذمم مدينة أخرى
<b>7298466</b>	<b>8065337</b>	<b>6908904</b>	مجموع الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات الثابتة</u>
2091318	2080750	2171452	6 ممتلكات وأجهزة ومعدات بالصافي
			<u>موجودات اخرى</u>
26800	30150	16750	الشهرة بالصافي
<b>9416584</b>	<b>10176237</b>	<b>9097106</b>	مجموع الموجودات
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			<u>مطلوبات متداولة</u>
3677895	3893570	3600991	7 ذمم دائنة وشيكات مؤجلة
515479	683841	287730	8 مطلوبات متداولة أخرى
<u>203267</u>	<u>237727</u>	<u>203267</u>	مخصص ضريبة الدخل
<b>4396641</b>	<b>4815138</b>	<b>4091988</b>	مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>مطلوبات غير متداولة</u>
434810	409657	495090	مخصص تعويض نهاية الخدمة
			<u>حقوق المساهمين</u>
3177813	3177813	3177813	1 رأس المال المدفوع
117976	117976	117976	علاوة إصدار
305459	304558	305459	احتياطي إجباري
217769	216868	217769	احتياطي اختياري
<u>766116</u>	<u>1134227</u>	<u>691011</u>	أرباح ( خسائر ) مرحلة
<b>4585133</b>	<b>4951442</b>	<b>4510028</b>	صافي حقوق الملكية بيان (ج)
<b>9416584</b>	<b>10176237</b>	<b>9097106</b>	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان



شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي / نابلس

بيان الدخل المرحلي الموجز

للفترة المالية من 2015/1/1 ولغاية 2015/9/30

دينار الاردني

بيان ( ب )

<u>2014/12/31</u>	<u>2014/9/30</u>	<u>2015/9/30</u>	<u>الإيضاح</u>	<u>البيان</u>
4303312	2815211	2239770	9	الإيرادات
(1512331)	(660312)	(706251)	10	تكلفة الإيرادات
2790981	2154899	1533519		مجمل الربح
				المصاريف
(1359125)	(871552)	(1026142)	11	المصاريف التشغيلية
(630552)	(661179)	(504673)	12	المصاريف الإدارية والعمومية
(210386)	(212315)	(80901)		استهلاكات واطفاءات
(581834)	(000)	(000)		فرق عملة
(2781897)	(1745046)	(1611716)		مجموع المصاريف
000	000	3092		تبرعات
9084	409853	(75105)		صافي الربح ( الخسارة ) قبل الضريبة
(6745)	(41205)	(000)		ضريبة الدخل
2339	368648	(75105)		صافي الربح
0.00	0.12	0.00		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة / الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان



شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي / نابلس

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

للفترة المالية من 2015/1/1 ولغاية 2015/9/30

بيان ( ج )

دينار أردني

دينار	دينار	دينار	الإيضاح	البيان
<u>2014/12/31</u>	<u>2014/9/30</u>	<u>2014/9/30</u>		
2339	368648	(75105)		صافي الربح ( الخسارة )
<u>000</u>	<u>000</u>	<u>000</u>		التغير في بنود الدخل الشامل الأخرى
2339	368648	(75105)		مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
2339	368648	(75105)		إجمالي الدخل الشامل

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان



شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي / نابلس

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للفترة المالية من 2015/1/1 ولغاية 2015/9/30

بيان ( د )

دينار أردني

مجموع حقوق المساهمين	الأرباح (خسائر) مرحلة	ارباح موزعة	الاحتياطيات		المال علاوة الإصدار	رأس المدفوع	البيان
			احتياطي اختياري	احتياطي إجباري			
4585133	766116	000	217769	305459	117976	3177813	الرصيد كما في 2014/12/31
(75105)	(75105)						أرباح ( خسارة ) الفترة
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
4510028	691011		217769	305459	117976	3177813	الرصيد كما في 2015/9/30
5059466	1242251		216868	304558	117976	3177813	الرصيد كما في 2013/12/31
368648	368648						أرباح الفترة
(476672)		(476672)					ارباح موزعة
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	
4951442	1610899	(476672)	216868	304558	117976	3177813	الرصيد كما في 2014/9/30

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان



شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي / نابلس

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

بيان ( هـ )

			دينار أردني
<u>2014/12/31</u>	<u>2014/9/30</u>	<u>2015/9/30</u>	البيان
			<u>أنشطة التشغيل</u>
9084	409853	(75105)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
			<u>تعديلات</u>
210386	212315	80901	استهلاك واطفاءات
(1073)	(26226)	60280	مخصص تعويض صرف الخدمة والاجازات
218397	595942	66076	
			<u>التغير في رأس المال العامل</u>
534397	(498579)	137314	الذمم المدينة بالصافي
000	(29482)	(22551)	شيكات برسم التحصيل
57163	62961	(68)	بضاعة آخر المدة
(7771)	(4855)	(4840)	موجودات متداولة اخرى
(170735)	(170735)	(000)	سلف ضريبة الدخل
(336496)	(120821)	(76904)	الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة
<u>233895</u>	<u>402257</u>	<u>(227749)</u>	مطلوبات متداولة أخرى
528850	236688	(128722)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
			<u>أنشطة الاستثمار</u>
(95760)	(90471)	(150985)	مشتريات الموجودات الثابتة
(95760)	(90471)	(150985)	صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
			<u>انشطة التمويل</u>
(476672)	(476672)	000	ارباح موزعة
(476672)	(476672)		صافي النقد المستخدم في عمليات الاستثمار
(43582)	(330455)	(279707)	الزيادة ( النقص ) في النقد والنقد المعادل
640431	636751	596849	النقد والنقد المعادل أول الفترة
596849	306296	317142	النقد والنقد المعادل آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذا البيان



شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي / نابلس  
" شركه مساهمه عامه "

## 1. الشركة ورأسمالها ونشاطها

سجلت شركة مركز نابلس الجراحي التخصصي المساهمة العامة / نابلس شركة مساهمة عامة لدى مراقب الشركات / رام الله بتاريخ 1 / 6 / 1996 تحت رقم ( 562600551 ) . إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة فلسطين منذ 2008/6/22.

بلغ عدد موظفي الشركة 181 موظفا كما في 30 ايلول 2015

## 2. غايات الشركة ونشاطها:

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

## 3. السياسات المحاسبية الرئيسية

### أسس إعداد القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقا للقوانين المحلية النافذة.

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية،

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنوات السابقة باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والواردة تفصيلها في إيضاح تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة .

### تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة:

- اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لم يكن لها تأثير مادي على القوائم المالية:

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، حيثما ينطبق على الشركة، في القوائم المالية.

إن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة لم يكن لها تأثير مهم على المبالغ المدرجة في السنة الحالية والسنوات السابقة والتي من الممكن أن تؤثر على المعالجات المحاسبية للمعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

#### • تحقق الإيرادات :

يتم إثبات الإيراد عندما يصبح من المرجح تدفق المنافع الاقتصادية على الشركة وتوفر إمكانية قياس الإيرادات بموثوقية. يتم قياس الإيراد بناءً على القيمة العادلة للمبالغ المقبوضة، باستثناء الخصومات والضرائب. تتحقق الإيرادات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة .

#### • المصاريف :

تتحقق المصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

#### • النقد والنقد المعادل

لغرض قائمة التدفقات النقدية يشمل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق ، وأرصدة لدى البنوك .

#### • الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بقيمة المبلغ الأصلي للفاتورة الصادرة للغير مطروحا منها أي مخصص للديون المشكوك في تحصيلها ، يتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المرجح تحصيل كامل مبلغ هذه الديون .

#### • المخزون

يتم تسعير المخزون بالكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً أو القيمة السوقية أيهما اقل ، تشمل الكلفة سعر الشراء وكافة المصاريف المباشرة الضرورية لتوصيل المواد إلى مخازن الشركة

#### • ممتلكات وأجهزة ومعدات :



تظهر العقارات والأجهزة والمعدات بالكلفة والتي تشمل سعر الشراء أو كلفة الإنشاء وكافة المصاريف المباشرة الضرورية لتصبح الموجودات جاهزة للاستعمال ، مطروحا منها الاستهلاك المتراكم ( باستثناء الأراضي ) وأية خسائر تدني متراكمة في القيمة الدفترية .  
يتم استهلاك بنود العقارات والأجهزة والمعدات حسب طريقة القسط الثابت وفقا للعمر الإنتاجي المتوقع فيما يلي نسب الاستهلاك المستخدمة :

النسبة المئوية	البيان
1.5 %	المباني والإنشاءات
7%	التدفئة والتبريد
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 والأشعة

يتم دراسة تدني القيمة الدفترية للعقارات والأجهزة والمعدات عند وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم توفر إمكانية استرداد قيمتها الدفترية ، عند وجود احد هذه الأدلة وعندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة المتوقعة استردادها ، يتم تخفيض القيمة الدفترية للقيمة المتوقعة استردادها وهي القيمة العادلة مخصوما منها مصاريف البيع أو "القيمة في الاستخدام" أيهما أعلى .

يتم احتساب ورسملة التكاليف المتكبدة لاستبدال العقارات والأجهزة والمعدات 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 والأجهزة والمعدات ، يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل .

#### • مخصصات

يتم إثبات المخصصات إذا كان على الشركة أي التزام ( قانوني او متوقع ) ناتج عن حدث سابق وان كلفة تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بموثوقية .

#### • ذمم دائنة ومستحقات

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

#### • التقديرات



إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة ، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناتجة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

في اعتقاد إدارة الشركة بان تقديراتها ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها : تستخدم الشركة تقديرات معينة ، بناء على خبرات سابقة لتحديد مبالغ الديون المشكوك في تحصيلها .  
تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الموجودات وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدهن ( إن وجدت ) إلى بيان الدخل .

#### • العملات الأجنبية :

تمثل عملة الدينار الأردني عملة الأساس للشركة ، يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأخرى غير الدينار الأردني خلال العام إلى عملة الدينار الأردني وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة . يتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية وتلك التي تستحق القبض والدفع بالعملات الأخرى بتاريخ إعداد البيانات المالية وفقا لأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية .  
( تظهر فروقات التحويل من ربح أو خسارة في قائمة الدخل )

بلغت أسعار صرف العملات الرئيسية التي تتعامل بها الشركة مقابل الدينار الأردني كما في تاريخ الميزانية العمومية كما يلي :

#### المقابل بالدينار الأردني

2014/9/30	2015/9/30	
دينار أردني	دينار أردني	
0.20	0.185	الشيكل الإسرائيلي
0.708	0.708	الدولار الأمريكي

• الربح لكل سهم :



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

#### • رأس المال المدفوع:

يتألف رأسمال الشركة المصرح به من "2" مليون سهم وتم الاكتتاب بها بالكامل بقيمة اسميه دينار أردني واحد للسهم وفي 98/8/20؛ تم زيادة رأسمال الشركة بقيمة مليون سهم بقيمة اسميه دينار أردني واحد للسهم وبعلوّة إصدار بقيمة 10%، تضاف على قيمة السهم الاسميّه تسجل كعلوّة إصدار ، وتم زيادة رأسمال الشركة بقيمة ثمانمئة ألف سهم بقيمة اسميه دينار أردني واحد للسهم بعلوّة إصدار 10% من قيمة السهم تضاف على قيمة السهم تسجل كعلوّة إصدار ، وقد تم تعديل الزيادة الجديدة لتصبح (200000) بدل من ( 800000) سهم وبذلك يصبح رأس المال الشركة المصرح به (3200000) دينار ، وان رأس المال المدفوع ( 3177813) دينار. وقد تم اخذ قرار باجتماع الهيئة العامة الغير العادي على تنزيل رأس المال المصرح به بقيمة ( 22187) سهم وهي أسهم غير مكتتب بها أصلا ، وقد تمت الموافقة من قبل الهيئة العامة بحضور مراقب الشركات على تخفيض رأس المال المصرح به ليعادل رأس المال المدفوع .

#### • الاحتياطي الإجباري

تم تشكيل احتياطي إجباري وفقا لأحكام قانون الشركات التجارية بنسبة 10% من صافي أرباح السنة ويتم إيقاف هذا الاقتطاع عند بلوغه 25% من رأس مال الشركة المدفوع ، ويجوز بقرار من مجلس الإدارة بزيادة هذه النسبة ليبلغ هذا الاحتياطي رأس المال ويتم إيقافه عند هذا الحد وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

تم تشكيل احتياطي اختياري بناء على قرار مجلس الاداره بنسبه 10 % من صافي أرباح السنة ويتم إيقافه بقرار من الهيئة العمومية العادية بناء على اقتراح مجلس الاداره ، أو إذا تجاوز 50% من رأس المال المدفوع.

#### • مخصص تعويض صرف الخدمة للموظفين:

بناء على قانون العمل الفلسطيني رقم 7 لسنة 2000 والذي ينص على اعتماد راتب شهر عن كل سنه خدمه حسب آخر راتب تلقاه الموظف كمخصصات تعويض صرف الخدمة للموظفين والعاملين .



#### • ضريبة الدخل :

لقد حازت الشركة على كتاب بتمديد الإعفاء من ضريبة الدخل من الهيئة العامة لتشجيع الاستثمار بنسبة (100%) إنهاية 2010/12/31، وفي تاريخ 2009/2/25 حصلت الشركة على شهادة تأكيد استثمار لمدة اثني عشر سنة ابتداء من 2006/1/1 ولغاية 2017/12/31 والذي يمنح الشركة إعفاء من ضريبة الدخل بنسبة (50%) ، وبذلك يخضع الربح الضريبي للشركة لضريبة دخل بنسبة 7.5% حتى 31 كانون أول 2017.

لم يتم لغاية تاريخ إعداد البيانات المالية عمل مخالصة مع دائرة ضريبة الدخل عن السنوات الماضية.

#### • معاملات مع جهات ذات علاقة:

يمثل هذا البند المعاملات التي تمت مع جهات ذات علاقة، والتي تتضمن المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة، الإدارة العليا وأية شركات يملكونها. تشمل البيانات المالية الأرصدة والمعاملات الرئيسية مع جهات ذات علاقة سواء الأطباء الذين يعملون مقابل أجر أتعابهم وهم في الإدارة العليا وأعضاء في مجلس الإدارة، أو مراكز تابعة لأعضاء مجلس الإدارة .

#### • القيمة العادلة للأدوات المالية:

تتألف الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. تتمثل الموجودات المالية بالنقد في الصندوق ولدى البنوك، وضم المرضى، ووزارة الصحة والأرصدة المدينة الأخرى، فيما تتمثل المطلوبات المالية بضم الأطباء، وشركات الأدوية والتأمين، والأرصدة الدائنة الأخرى. تظهر الأدوات المالية بالتكلفة، وهي لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات المالية.

#### • سياسة إدارة المخاطر:

تعرض الشركة إلى مجموعة متنوعة من المخاطر بسبب أنشطتها، كما أن المخاطر التشغيلية هي نتيجة حتمية للقيام بالأعمال التجارية. تسعى الإدارة إلى تحقيق متوازن بين المخاطر العائد المتحقق، كما تسعى إلى التقليل من الآثار السلبية المحتملة للمخاطر على الأداء المالي لشركة. إن أهم المخاطر التي تواجه الشركة هي مخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة ، ومخاطر لسوق. إن مجلس إدارة الشركة هو المسؤول عن وضع إطار للإشراف على هذه المخاطر وإدارتها.

#### • مخاطر الائتمان:



إن الأدوات المالية التي من الممكن أن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان تتكون من النقد لدى البنوك، ودمم المرضى ودمم وزارة الصحة الفلسطينية، وتنتج عن تخلف أو عجز الطرف الأخر للوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. إن الحد الأقصى لتعرض الذمم المدينة لمخاطر الائتمان هو مبلغ الذمم المدينة المبينة في (إيضاح 5). وتتركز مخاطر الائتمان في أن حوالي 90% من أرصدة الذمم المدينة الفاعلة مستحقة على وزارة الصحة والخدمات العسكرية والمشافي الحكومية، و حوالي 65% من إيرادات الشركة متأتية منها.

• تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية:

تمارس الشركة نشاطها في مدينة نابلس- فلسطين، إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي في المنطقة يزيد من خطر ممارسة الشركة لأنشطتها وقد يؤثر سلبا على أدائها

• الأحداث اللاحقة

تم عقد الهيئة العامة لمستشفى نابلس الجراحي التخصصي بتاريخ 26-4-2015 وقد تم المصادقة على البيانات المالية للعام 2014 من قبل الهيئة العامة .

2015/9/30	4. ذمم مدينة
6191156	ذمم وزارة المالية وشركات التأمين والخدمات العسكرية ووكالة الغوت ومقرقات
<u>(155000)</u>	ينزل / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ذمم مدينة بالصافي
6036156	
2015/9/30	5. ذمم مدينة اخرى
6176	تأمينات مستردة
<u>7803</u>	مصاريف مدفوعة مقدما
13979	المجموع

6. الموجودات الثابتة



البيان	قيمة الموجودات الإضافات	مجموع الموجودات	استهلاك سابق	استهلاك الفترة	مجموع الاستهلاك
الأرض	565800	565800			
البناء	1211998	1211998	254789	13635	268424
سكن التمريض	100625	100625	1509	1131	2640
التدفئة والتبريد	184405	184405	184404	000	184404
الشبكة الكهربائية	259111	259111	259110	000	259110
المساعد الكهربائية	102950	102950	102949	000	102949
تمديدات الغاز والأكسجين	253738	253738	253737	000	253737
وحدة الحضانة	69674	69674	78454	4782	30711
الاجهزه الطبيه	1337065	1337065	1473587	5835	1276197
أجهزة القلب	508188	508188	508187	000	508187
الاجهزه المختلفه	205285	205285	207019	765	204422
الاجهزه الكهربائيه	64597	64597	67836	309	56466
الأثاث	127526	127526	128236	3429	126383
أجهزة المختبر والاشعه	546222	546222	546222	40965	243087
مجموع الموجودات الثابته	5537184	5537184	5688169	70851	3516717

2015/9/30

1525557

155988

1760638

158808**3600991**

7. ذمم دائنة وشيكات اجلة

ذمم موردين

ذمم موظفين

ذمم الاطباء

شيكات اجلة

المجموع

2015/9/30

13328

34974

217157

22271**265459**

8. مطلوبات متداولة اخرى

مصاريف مستحقة

ذمم مساهمين

مخصصات اخرى

مخصص اجازات موظفين

المجموع

9. بيان حساب الإيرادات

دينار أردني



<u>2014/12/31</u>	<u>2014/9/30</u>	<u>2015/9/30</u>	بيان
285126	228037	171283	راد الاقامة
581932	448386	345790	ادوية
182368	152185	93807	اجهزه المستخدمة
208044	165536	106872	وازم الطبية
285334	223143	147357	رفعة العمليات
274063	207816	146021	راد التخدير
225723	186274	175288	يلادة والحاضنة والأطفال
602404	469651	281361	م القلب
161845	80290	54736	رادات أخرى
24506	15129	25154	رادات التنظيف
189676	142345	93006	راد العناية
436570	38884	85727	رادات الأطباء الخارجيين
258179	000	121460	راد شبكات وصمامات للقلب والعظام
<u>587542</u>	<u>457535</u>	<u>391908</u>	راد المختبر والأشعة
<b>4303312</b>	<b>2815211</b>	<b>2239770</b>	جموع

#### 10. تكلفة الإيرادات

<u>2014/12/31</u>	<u>2014/9/30</u>	<u>2015/9/30</u>	دينار أردني
<b>267205</b>	<b>267205</b>	<b>210042</b>	تكلفة الإيرادات
549365	422997	357429	ضاعة أول المدة
170754	137795	103194	لأدوية
258179	000	121460	للوازم الطبية
436570	000	85727	ستلزمات القلب والعظام
599	121	1915	صاريف الأطباء الخارجيين
18001	18001	4768	ستلزمات قسم الباطني
<u>48852</u>	<u>35511</u>	<u>35247</u>	ستلزمات قسم العظام
<b>1749525</b>	<b>881630</b>	<b>919782</b>	ستلزمات قسم المختبر
(27152)	(17074)	(3421)	لمجموع
(210042)	(204244)	(210110)	نزل / خصم مكتسب
<b>1512331</b>	<b>660312</b>	<b>706251</b>	/ بضاعة آخر المدة
			سافي تكلفة الإيرادات



11. المصاريف التشغيلية

دينار أردني

<u>2014/12/31</u>	<u>2014/9/30</u>	<u>2015/9/30</u>	
11795	53489	10295	مصاريف قسم المختبر والأشعة
127320	77189	81071	مشتريات لوازم
238835	154285	184965	رواتب أطباء وأجور اختصاص
718875	440245	576983	رواتب التمريض
25782	18128	17233	رواتب الصيدلية
<u>236518</u>	<u>128216</u>	<u>155595</u>	رواتب الاقسام الاخرى
<b>1359125</b>	<b>871552</b>	<b>1026142</b>	<b>مجموع مصاريف التشغيل</b>

12. المصاريف الادارية والعمومية

دينار أردني

البيان

2014/12/31

2014/9/30

2015/9/30



119197	222483	86042	الرواتب
135374	105792	89440	كهرباء ومياه
12267	9370	6461	اتصالات
1129	743	588	عمولات بنكيه
19982	9247	14544	رسوم ورخص وضرائب
4679	3582	3516	لوازم كمبيوتر
36376	30954	43872	مصاريف صيانة
82224	57157	87414	خصم مسموح به
6512	5134	2549	مصاريف سكن التمريض
12174	11765	18933	إعلانات
10981	8480	9090	قرطاسيه ومطبوعات
11766	7764	7858	محروقات للتدفئة
6630	4973	4562	مصاريف تأمينات
14898	11827	9723	مواصلات وتنقلات
5973	4690	2835	ضيافة
1770	2332	1328	أتعاب تدقيق وخدمات ضريبية
74733	49045	80501	احتياطي تعويض صرف الخدمة للموظفين
21742	7981	5047	إجازات سنوية
28050	23954	9861	ضريبة دخل موظفين
6348	6348	2440	مساعداً وتبرعات
8352	7908	6458	أتعاب محاماة ورسوم قضايا
4643	3530	5607	بياضات وأقمشة
000	000	1023	امن المستشفى
862	3237	110	أخرى ومتفرقات
000	60743	271	فروقات عملة
<u>3890</u>	<u>2140</u>	<u>4600</u>	أتعاب جلسات لمجلس الإدارة
<b>630552</b>	<b>661179</b>	<b>504673</b>	<b>مجموع المصاريف الإدارية والعمومية</b>



2014/12/31 %	2014/9/30 %	2015/9/30 %	البيان
%65	%77	%68	إجمالي الربح
0.00	14.5	0.00	صافي الربح
%14.6	%23	%22	نسبة المصاريف الادارية والعمومية إلى صافي الإيرادات
1.66	1.67	1.69	نسبة التداول
2.12	2.22	2.14	نسبة الذمم المدينة إلى رأس المال العامل
%7	%6	%7	نسبة المخزون إلى رأس المال العامل
7.2	3.23	3.36	معدل دوران المخزون
1.05	1.05	1.01	نسبة المطلوبات إلى حقوق المساهمين

