

عناية السيد أحمد عويضة المحترم
السادة سوق فلسطين للأوراق المالية المحترمين
نابلس - فلسطين
تحية طيبة وبعد،،،،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية الموحدة للنصف الأول للعام 2019

إشارة للموضوع أعلاه، وعملا بأحكام المادة (37) من نظام الإفصاح الساري ، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية الموحدة غير المدققة للنصف الأول من العام 2019 لشركة القدس للمستحضرات الطبية م ع م حيث تشير البيانات المالية الى ما يلي :

- حققت الشركة خلال النصف الأول من العام 2019 صافي ربح مبلغا وقدره 1,486,629 دولار مقابل صافي ربح 2,680,539 دولار لنفس الفترة من العام 2018.
- بلغت صافي الإيرادات التشغيلية للشركة خلال النصف الأول من العام 2019 ما قيمته 15.72 مليون دولار مقابل 14.347 مليون دولار مرتفعة ما نسبته 9.57% عن نفس الفترة من العام 2018.
- بلغ مجموع موجودات الشركة خلال النصف الأول من العام 2019 مبلغا وقدره 68 مليون دولار مقابل 63.20 مليون دولار كما في 2018/12/31 بارتفاع نسبته 7.59%.
- بلغ مجموع حقوق مساهمي الشركة خلال النصف الأول من العام 2019 مبلغا وقدره 52.25 مليون دولار مقابل 51.52 مليون دولار كما في 2018/12/31 بارتفاع نسبته 1.42%.
- بلغ مجموع مطلوبات الشركة خلال النصف الأول من العام 2019 مبلغا وقدره 15.75 مليون دولار مقابل 11.68 مليون دولار بارتفاع نسبته 34.82%.

وتفضلوا قبول فائق الاحترام والتقدير،،،،،،

محمد هروجي
رئيس مجلس الادارة

نسخة: السادة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية المحترمين.

فلسطين

ص.ب : ٣٥٧٠ - رام الله - البيرة - شارع نابلس
هاتف : +٩٧٠٢٢٤٠٦٥٥٠ فاكس : +٩٧٠٢٢٤٠٣٢٤٦

PALESTINE

P.O.Box. : 3570 - Ramallah - Al-Birah, Nablus Road
Tel. : +9702 2406550 fax : +9702 2403246

www.jepharm.ps
e-mail: info@jepharm.ps



RR

الموضوع : متطلبات الإفصاح 2019/6/ 30

معلومات عن الشركة

- تأسست شركة القدس للمستحضرات الطبية عام 1969 كشركة عادية لغرض تصنيع وبيع الادوية البشرية و في عام 1975 تحولت الى شركة مساهمه خاصه ثم الى شركة مساهمه عامه في عام 1978
- راس مال الشركة المصرح به 18,000,000 دولار امريكي موزع على 18,000,000 سهم بقيمة اسمية دولار واحد للسهم , و راس المال المكتتب به كما في 2019/6/30 مبلغا و قدرة 18,000,000 دولار امريكي موزع على 18,000,000 سهم بقيمة اسمية دولار واحد للسهم .
- يقع مقر الشركة الرئيسي في منطقة البيرة - شارع نابلس حيث يوجد مصنع الادوية ومقر الادارة العامة .

حسب المادة رقم 37 فانه:

- طرا تغيير على ادارة الشركة العامة :
- تم تعيين السيد رامي قطب مدير عام للمجموعة
- لم يطرا تغيير على مدققي الحسابات للشركة.
- لم يطرا تغيير على مستشار الشركة القانوني
- لم يطرا أي تغيير على طبيعة عمل الشركة.
- لا يوجد قرارات رئيسية من قبل حملة الاوراق المالية
- لم يتم اكتساب او التصرف باي من موجودات الشركة خلال الفترة المفصح عنها
- تم اعادة انتخاب مجلس ادارة جديد للشركة خلال اجتماع الهيئة العامة العادية بتاريخ 2019/04/21

اعضاء مجلس الادارة:

- رئيس مجلس الإدارة د. محمد مسروجي
- نائب رئيس مجلس الإدارة د. إبراهيم الطويل
- عضو مجلس الإدارة د. نضال كمال
- عضو مجلس الإدارة د. درويش عسالي

فلسطين

ص.ب : ٣٥٧٠ - رام الله - البيرة - شارع نابلس
هاتف : +٩٧٠٢٢٤٠٦٥٥٠ فاكس : +٩٧٠٢٢٤٠٣٢٤٦

PALESTINE

P.O.Box : 3570 - Ramallah - Al-Bireh, Nablus Road
Tel. : +9702 2406550 fax : +9702 2403246

www.jepharm.ps

e-mail: info@jepharm.ps



عضو مجلس الإدارة	د. إياد مسروحي
عضو مجلس الإدارة	السيد خليل رزق
عضو مجلس الإدارة	هيئة التقاعد الفلسطيني / د. ماجد الحلو
عضو مجلس الإدارة	السيد محمد العامور
عضو مجلس الإدارة	السيد احمد مشعشع
عضو مجلس الإدارة	السيد محمد سمير امين محمد خطيب
عضو مجلس الإدارة	د. لينا بركات مسروحي

الإدارة العامة للشركة:

المدير العام للمجموعة	السيد رامي قطب
نائب المدير العام للمجموعة للشؤون الفنية	السيدة لينا بركات مسروحي
مدير دائرة الموارد البشرية	السيد فادي رابية
مساعد المدير العام للشؤون الفنية	المهندس ناجح ضميدي
مدير التطوير	السيد سيروس بابكوستاس
المدير المالي للمجموعة	السيد شادي دعبيس
مدير عام شركة نهر الأردن للصناعات الدوائية	د. رامي الصباريني
مدير عام البيطرية و الزراعة	السيد عبد الفتاح عودة
مدير عام سوبورديم- الجزائر	السيد يوسف غوشة
مدير عام مسروحي - بلسم	السيد بشير جابر

مدققي الحسابات

برايس ووتر هاوس.

فلسطين

ص.ب. : ٣٥٧٠ - رام الله - البيرة - شارع نابلس
هاتف : +٩٧٠٢٢٤٠٦٥٥٠ فاكس : +٩٧٠٢٢٤٠٣٢٤٦

PALESTINE

P.O.Box. : 3570 - Ramallah - Al-Bireh, Nablus Road
Tel. : +9702 2406550 fax : +9702 2403246

www.jepharm.ps
e-mail: info@jepharm.ps



شركة القدس للمستحضرات الطبية
JERUSALEM PHARMACEUTICALS CO. LTD.

المستشار القانوني

الاستاذ : مكتب ايكويتي .

طبيعة عمل الشركة :

- انتاج الادوية البشرية في كل من مصنع الشركة الرئيسي في منطقة البيرة ومصنع الشركة في الاردن ومصنع الشركة في الجزائر .

- انتاج مواد التنظيف والمعقمات والعناية الشخصية من خلال مصنع بلسم في منطقة بيتونيا- فلسطين.

- انتاج الادوية البيطرية في مصنع بلسم – بيرزيت- فلسطين.

شكل والية ايصال المعلومات للمساهمين :

1. الصحف.

2. البريد المسجل.

3. الاتصال الهاتفي.

4. السوق المالي وشركات الوساطة

اسهم الشركة وعدد المساهمين :

- عدد اسهم الشركة المصرح بها 18,000,000 سهم بقيمة اسمية دولار واحد للسهم , و الاسهم المكتتب بها كما في 2019/6/30 تبلغ 18,000,000 سهم بقيمة اسمية دولار واحد للسهم .

فلسطين

ص.ب : ٣٥٧٠ - رام الله - البيرة - شارع نابلس
هاتف : +٩٧٠٢٢٤٠٦٥٥٠ فاكس : +٩٧٠٢٢٤٠٣٢٤٦

PALESTINE

P.O.Box. : 3570 - Ramallah - Al-Bireh, Nablus Road
Tel. : +9702 2406550 fax : +9702 2403246

www.jepharm.ps

e-mail: info@jepharm.ps



شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019

مع تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

- الفهرس -

صفحة

2	تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
3	بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
4	بيان الدخل والدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
7	الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة



تقرير مراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة المحترمين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر المرفق لشركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة (فيما يلي "الشركة") وشركاتها التابعة (لاحقاً "المجموعة") كما في 30 حزيران 2019 وكل من بيان الدخل والدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التي تتضمن ملخصاً عن السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة تتمثل بشكل أساسي في القيام باستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم يستترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

بالإنابة عن برايس ووتر هاوس كوبرز
يعقوب علوق
رخصة رقم 2012/106

22 آب 2019
رام الله، فلسطين

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

كما في		إيضاح	
31 كانون الأول 2018 مدفقة	30 حزيران 2019 غير مدفقة		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
21,186,018	22,244,014		ممتلكات وألات ومعدات
2,725,194	2,679,294		موجودات غير ملموسة
-	1,200,218	(4)	موجودات حق الاستخدام
732,628	799,515		إستثمار في شركات حليفة
304,566	321,933		إستثمارات عقارية
735,287	594,487		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
140,461	142,853		موجودات ضريبية مؤجلة
25,824,154	27,982,314		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
14,407,242	16,736,829		بضاعة
17,183,822	15,468,503	(5)	ذمم مدينة
3,330,969	4,449,510	(6)	موجودات متداولة أخرى
19,264	19,556		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
2,438,233	3,347,075		النقد والتقد المعادل
37,379,530	40,021,473		مجموع الموجودات المتداولة
63,203,684	68,003,787		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
18,000,000	18,000,000	(1)	رأس المال المدفوع
3,719,138	3,719,138		علاوة إصدار
4,815,708	4,815,708	(7)	احتياطي إجباري
1,367,966	1,367,966		احتياطي إختياري
4,941,143	4,800,343		فائض إعادة التقييم والتغير المتراكم في القيمة العادلة
88,810	1,295,742		فروقات ترجمة عملات أجنبية
15,609,854	15,477,079		أرباح مدورة
48,542,619	49,475,976		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
2,977,441	2,776,410		حقوق جهات غير مسيطرة
51,520,060	52,252,386		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	905,831		التزامات عقود الإيجار
414,235	97,307		قروض طويلة الأجل
3,329,982	3,663,174		مخصص تعويض نهاية الخدمة
3,744,217	4,666,312		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
4,180,512	3,865,020		ذمم دائنة
-	310,873		التزامات عقود الإيجار
1,320,386	3,652,054		التسهيلات الإئتمانية والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
201,500	148,925	(8)	مخصص ضريبة الدخل
2,237,009	3,108,217	(9)	مطلوبات متداولة أخرى
7,939,407	11,085,089		مجموع المطلوبات المتداولة
11,683,624	15,751,401		مجموع المطلوبات
63,203,684	68,003,787		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (من إيضاح 1 إلى 16) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019
بيان الدخل والدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران		إيضاح	
2018	2019		
غير مدققة	غير مدققة		
16,005,394	17,467,775	(10)	المبيعات
(1,657,861)	(1,746,918)	(10)	عمولات وكلاء وخصم على المبيعات ومرتبجات
14,347,533	15,720,857		صافي المبيعات
(7,111,431)	(8,506,612)		كلفة المبيعات
7,236,102	7,214,245		مجمّل الربح
(2,344,067)	(2,578,897)		مصاريف بيع وتسويق
(1,642,839)	(2,109,917)		مصاريف إدارية وعامة
(417,560)	(517,423)		مصاريف البحث والتطوير
(4,404,466)	(5,206,237)		مجموع المصاريف
2,831,636	2,008,008		ربح الفترة قبل الإيرادات والمصاريف الأخرى
(365,940)	(435,549)		مصاريف المشاريع
40,338	66,887		حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
(30,191)	(81,086)		مصاريف تمويل
204,696	(71,631)		(خصائر) أرباح أخرى
2,680,539	1,486,629		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	(8)	مصروف ضريبة الدخل
2,680,539	1,486,629		ربح الفترة
2,692,341	1,667,225		ويعود إلى:
(11,802)	(180,596)		مساهمي الشركة الأم
2,680,539	1,486,629		جهات غير مسيطرة
0.150	0.093	(12)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران		إيضاح	
2018	2019		
غير مدققة	غير مدققة		
2,680,539	1,486,629		ربح الفترة كما هو ظاهر أعلاه
(1,602,932)	1,186,497		بنود الدخل الشامل الأخرى بنود من الممكن إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي الموحد المختصر في فترات لاحقة؛ فروقات ترجمة عملات أجنبية
4,977	(140,800)		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي الموحد المختصر في فترات لاحقة؛ فائض إعادة التقييم للأراضي والتغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(1,597,955)	1,045,697		مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
1,082,584	2,532,326		صافي الدخل الشامل الموحد للسنة
1,117,759	2,733,357		ويعود إلى:
(35,175)	(201,031)		مساهمي الشركة الأم
1,082,584	2,532,326		حقوق جهات غير مسيطرة

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (من إيضاح 1 إلى 16) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

شركة القفس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة السنته أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحدي المختصر
(جميع المبالغ بالذولار الأمريكي)

حقوق ملكية حملة الأسهم للعائد المساهمي الشركة الأم										
مجموع حقوق الملكية	حقوق جهات غير مسيطرة	المجموع	أرباح مدوّرة	فروقات ترجمة عملات أجنبية	فائض إعادة التقييم والتغير المشترك في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	إصدار علاوة	رأس المال المدفوع	
47,998,664	851,077	47,147,587	11,285,210	2,956,082	5,003,483	1,367,966	4,815,708	3,719,138	18,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
2,680,539	(11,802)	2,692,341	2,692,341	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(1,597,955)	(23,373)	(1,574,582)	-	(1,579,559)	4,977	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
1,082,584	(35,175)	1,117,759	2,692,341	(1,579,559)	4,977	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
(1,800,000)	-	(1,800,000)	(1,800,000)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 11)
47,281,248	815,902	46,465,346	12,177,551	1,376,523	5,008,460	1,367,966	4,815,708	3,719,138	18,000,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2018 (غير مدقق)
51,520,060	2,977,441	48,542,619	15,609,854	88,810	4,941,143	1,367,966	4,815,708	3,719,138	18,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
1,486,629	(180,596)	1,667,225	1,667,225	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
1,045,697	(20,435)	1,066,132	-	1,206,932	(140,800)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
2,532,326	(201,031)	2,733,357	1,667,225	1,206,932	(140,800)	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
(1,800,000)	-	(1,800,000)	(1,800,000)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 11)
52,257,386	2,776,410	49,475,976	15,477,079	1,295,742	4,800,343	1,367,966	4,815,708	3,719,138	18,000,000	الرصيد كما في 30 حزيران 2019 (غير مدقق)

- إن الإيضاحات المرتقة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (من إيضاح 1 إلى 16) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران		
2018	2019	
غير مدققة	غير مدققة	
		أنشطة التشغيل
2,680,539	1,486,629	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
(711)	(292)	ربح تقييم الموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
760,154	640,663	استهلاكات
44,899	61,348	إطفاءات موجودات غير ملموسة
-	170,205	استهلاكات موجودات حق الاستخدام
(40,338)	(66,887)	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
221,247	187,327	مخصص تعويض نهاية الخدمة
50,000	58,300	مخصص بضاعة تالفة
30,191	81,086	مصاريف تمويل
<u>3,745,981</u>	<u>2,618,379</u>	
		التغيرات في رأس المال العامل:
876,063	1,715,319	ذمم مدينة
(1,267,749)	(2,379,587)	بضاعة
(1,539,341)	(1,118,541)	موجودات متداولة أخرى
86,467	(315,492)	ذمم دائنة
(1,089,457)	871,208	مطلوبات متداولة أخرى
(119,640)	-	دفعات ضريبة دخل
(72,890)	(159,586)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
<u>619,434</u>	<u>1,231,700</u>	صافي النقد الناتج عن أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(393,877)	(1,158,048)	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(196,415)	-	إضافات على موجودات غير ملموسة
<u>(590,292)</u>	<u>(1,158,048)</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(128,931)	(394,197)	توزيعات أرباح نقدية
821,035	2,571,645	التسهيلات الائتمانية
-	(153,719)	سداد مطلوبات ايجار
(617,212)	(221,410)	تسديدات تسهيلات ائتمانية وقروض طويلة الأجل
(30,191)	(81,086)	مصاريف تمويل مدفوعة
<u>44,701</u>	<u>1,721,233</u>	صافي النقد الناتج عن أنشطة التمويل
73,843	1,794,885	الزيادة في النقد والنقد المعادل
(1,222,290)	(886,043)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
3,442,353	2,438,233	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
<u>2,293,906</u>	<u>3,347,075</u>	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

- إن الإيضاحات المرفقة للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (من إيضاح 1 إلى 16) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (1) عام

تأسست شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة (فيما يلي "الشركة") بموجب قانون الشركات رقم 12 لسنة 1964 وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم 562600197 بتاريخ 1 نيسان 1978. يتم تداول أسهم الشركة في سوق فلسطين للأوراق المالية وتمارس الشركة نشاطها من خلال مركزها الرئيسي بمدينة البيرة.

قامت الشركة خلال الفترة منذ التأسيس وحتى 30 حزيران 2013 بزيادة رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع على مراحل ليصبح 17,060,000 دولار موزعا على 17,060,000 سهم بواقع دولار واحد لكل سهم.

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 24 نيسان 2013 زيادة رأس مال الشركة المصرح به إلى 18,000,000 سهم بقيمة اسمية دولار أمريكي واحد للسهم. تم خلال عام 2016 زيادة رأسمال الشركة المدفوع عن طريق اكتتاب خاص ليصبح 18,000,000 دولار أمريكي وفقاً لتعليمات هيئة سوق رأس المال الفلسطينية بموجب قرارها رقم PCMA/DIWAN5848/2016 ليصبح عدد الأسهم المصرح والمكتتب والمدفوع 18,000,000 سهم بواقع دولار واحد لكل سهم.

من الغايات الأساسية للمجموعة إقامة مصانع لإنتاج المستحضرات الطبية والكيميائية والتجارة العامة والاستيراد والتصدير والمساهمة في الاستثمارات المحلية والخارجية.

تم اقرار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 22 آب 2019.

إيضاح (2) البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تشمل البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية لشركة القدس للمستحضرات الطبية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 حزيران 2018. لقد كانت نسبة ملكية الشركة المباشرة وغير المباشرة في رأسمال شركاتها التابعة كما يلي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	نسبة الملكية (%)
شركة نهر الأردن	الأردن	صناعي	100
شركة القدس فارم	الجزائر	صناعي	100
شركة سوبرديم	الجزائر	صناعي	83
شركة دار القلم	فلسطين	صناعي	55
شركة مسروجي بلسم	فلسطين	صناعي	51

تم فقط مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة ولم يتم تدقيقها.

إيضاح (3) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في 31 كانون الأول 2018 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. بسبب الطبيعة الموسمية لأعمال المجموعة، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 ليس بالضرورة أن تعطي مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في 31 كانون الأول 2019.

تم استبعاد كافة الأرصدة و المعاملات و الإيرادات و التكاليف من البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة والمتحققة كموجودات. تم توحيد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركات التابعة من تاريخ الشراء، وهو التاريخ الذي أصبح فيه للشركة القدرة على السيطرة على شركاتها التابعة. يستمر توحيد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة حتى تاريخ التخلص من هذه الشركة وهو التاريخ الذي تنفذ فيه المجموعة السيطرة على شركاتها التابعة.

أ- التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة متوافقة مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2018 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه.

المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة:

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" منذ تاريخ تطبيقه الإلزامي في 1 كانون الثاني 2019. وفقاً لأحكام التحويل في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، تم تطبيق القواعد الجديدة باستخدام منهج التحويل المبسط دون أي تأثير على الأرباح المحتجزة كما في 1 كانون الثاني 2019. ونتيجة لذلك، لم يتم إعادة بيان الأرقام المقارنة في البيانات المالية لسنة 2018 ولا تعكس البيانات المعروضة لسنة 2018 متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، ولذلك لا يمكن مقارنتها مع البيانات المعروضة لسنة 2018 بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 "عقود الإيجار". تم الإفصاح عن تأثير تطبيق معيار عقود الإيجار والسياسات المحاسبية الجديدة في الإيضاح رقم 14 أدناه.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

- *التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، "الأدوات المالية"* - يسمح التعديل بقياس المزيد من الموجودات بالتكلفة المطفاة بوتيرة أكبر مقارنة بالإصدار السابق للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، وبشكل خاص بعض الموجودات المالية المدفوعة مسبقاً. يؤكد التعديل أيضاً على أن التعديلات في المطلوبات المالية سيؤدي إلى الاعتراف الفوري بالربح أو الخسارة. لم يكن للتعديل أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.
- *التفسير رقم 23 الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية "الشكوك حول معالجات ضريبة الدخل"* - يوضح التفسير تحديد الربح الخاضع للضريبة (الخسارة الضريبية) والأسس الضريبية والمزايا الضريبية غير المستخدمة ومعدلات الضريبة عندما يكون هناك عدم يقين حول معالجات ضريبة الدخل بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 12. ويراعي التفسير على وجه التحديد:
 - ما إذا كان ينبغي النظر في المعالجات الضريبية بشكل جماعي.
 - افتراضات السلطات الضريبية.
 - تحديد الربح الضريبي (الخسارة الضريبية) والأسس الضريبية والخسائر الضريبية غير المستخدمة ومعدلات الضريبة.
 - تأثير التغييرات في الوقائع والظروف.

لم يكن للتفسير أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه وغير المطبقة ميكراً:

- *التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3* - ينقح هذا التعديل تعريف النشاط التجاري. وفقاً للتعليقات التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية، يُعتقد أن تطبيق الإرشادات الحالية معقد للغاية ويؤدي إلى عدد كبير جداً من المعاملات المؤهلة للتصنيف كاندماجات أعمال. سوف يكون هذا المعيار ساري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2022.

- *التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 والمعيار المحاسبي الدولي رقم 8* - هذه التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1، "عرض البيانات المالية"، والمعيار المحاسبي الدولي رقم 8، "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، والتعديلات اللاحقة على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى: 1) تستخدم تعريفاً ثابتاً للأهمية النسبية في جميع المعايير الدولية للتقارير المالية وإطار المفاهيم للتقارير المالية، 2) توضح تفسير تعريف الأهمية النسبية، 3) تدرج بعض التوجيهات في المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 حول المعلومات غير الهامة.

سوف يكون هذا المعيار ساري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2022.

تتوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير والتعديلات على البيانات المالية المرحلية المختصرة المستقبلية للمجموعة وتعزز تطبيقها، حيثما يكون ملائماً وعندما تصبح سارية المفعول.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

ب- الأسس والتقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة 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 الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل التي تظهر ضمن حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة 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 الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

فيما يلي تفاصيل الاجتهادات الجوهرية التي قامت بها المجموعة:

- الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة وغير الملموسة

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة وغير الملموسة بشكل سنوي ويتم التعديل إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

- مخصص تدني ذمم مدينة

قامت المجموعة بتطبيق نموذج النهج المبسط لتقيس خسائر الائتمان المتوقعة. إن احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتمد على احتمالية التعثر والتي تحسب وفقاً للمخاطر الائتمانية والعوامل الاقتصادية ونسبة الخسارة بافتراض التعثر والتي تعتمد على تجميع الذمم المدينة بناءً على خصائص المخاطر الائتمانية المتشابهة وعدد أيام التأخر في السداد، وبناء عليه فقد قامت المجموعة بتبني نموذج رياضي مبني على الأسس المذكورة آنفاً لإحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً للمعيار رقم (9).

ت- إدارة المخاطر

تقوم المجموعة بإدارة المخاطر المتنوعة وبمائل متعددة وذلك من خلال استراتيجية تحدد المخاطر وسبل مواجهتها وتخفيفها حيث يتم مراجعة المخاطر وتبني الإجراءات الضرورية لمواجهتها والعمل على تخفيضها والحد منها. تعتبر إدارة المجموعة هي المسؤولة عن تحديد ومراقبة المخاطر في المجموعة. لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة تحت بند إدارة المخاطر التي تكون موجودة عادة عند إعداد البيانات المالية السنوية وبالتالي يجب قراءة هذه البيانات مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في 31 كانون الأول 2018 والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية.

ث- القيمة العادلة للأدوات المالية

يمثل الجدول التالي مقارنة للقيم الدفترية للأدوات المالية، حسب صنفها وقيمتها العادلة:

القيمة العادلة كما في		القيمة الدفترية كما في		
30 حزيران 2019	31 كانون الأول 2018	30 حزيران 2019	31 كانون الأول 2018	
735,287	735,287	594,487	594,487	موجودات مالية
19,264	19,264	19,556	19,556	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
17,183,822	17,183,822	15,468,503	15,468,503	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
3,228,738	3,228,738	4,265,073	4,265,073	ذمم مدينة
2,438,233	2,438,233	3,347,075	3,347,075	موجودات متداولة أخرى
23,605,344	23,605,344	23,694,694	23,694,694	النقد والتفقد المعادل
906,151	906,151	3,749,361	3,749,361	مطلوبات مالية
4,180,512	4,180,512	3,865,020	3,865,020	قروض طويلة الأجل والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
1,920,316	1,920,316	3,047,627	3,047,627	ذمم دائنة
7,006,979	7,006,979	10,662,008	10,662,008	مطلوبات متداولة أخرى

- تم إظهار القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للقيم التي يمكن أن يتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإيجابية أو التصفية.
- إن القيم العادلة للموجودات المتداولة الأخرى والنقد والأرصدة الجارية لدى البنوك والأرصدة الدائنة الأخرى و ذمم مدينة ودائنة هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.
- تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل و الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل، وفقاً لأسعار التداول كما في تاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.
- تم احتساب القيمة العادلة للموجودات المتداولة الأخرى بعد استثناء المصاريف المدفوعة مقدماً والأمانات الضريبية والتقاص الضريبي.
- تم احتساب القيمة العادلة للمطلوبات المتداولة الأخرى بعد استثناء الالتزامات القانونية والتي تمثل المستحق لدائنة ضريبة القيمة المضافة بالإضافة الى اقتطاعات ضريبة دخل رواتب الموظفين.
- تم تقدير القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لينود تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

التسلسل الهرمي للقيم العادلة:
تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة لأدواتها المالية:
- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأدوات مالية مشابهة تماماً في أسواق مالية نشطة للأدوات المالية.
- المستوى الثاني: باستخدام معطيات غير أسعار التداول ولكن يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: باستخدام معطيات لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.
تم خلال الفترة استخدام المستوى الأول لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل و الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل، ولم يتم استخدام أي من المستويين الثاني والثالث.

إيضاح (4) موجودات حق الإستخدام
تفاصيل البند:

31 كانون الأول 2018	30 حزيران 2019	
-	-	رصيد بداية الفترة
-	1,370,423	أثر تطبيق معيار 16 (إيضاح رقم 16)
-	1,370,423	رصيد بداية الفترة المعدل
-	-	إضافات
-	(170,205)	الإستهلاك
-	1,200,218	رصيد نهاية الفترة

إيضاح (5) ذمم مدينة
تفاصيل البند:

31 كانون الأول 2018	30 حزيران 2019	
16,898,026	16,774,453	ذمم عملاء
3,071,052	1,901,222	شيكات برسم التحصيل
406,957	154,503	شيكات في الصندوق
20,376,035	18,830,178	
(3,192,213)	(3,361,675)	يطرح: مخصص تدني قيمة الذمم المدينة
17,183,822	15,468,503	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص تدني قيمة الذمم المدينة في تحصيلها خلال السنة:

31 كانون الأول 2018	30 حزيران 2019	
3,552,510	3,192,213	الرصيد في بداية الفترة
-	-	التخصيص خلال الفترة / السنة
(97,432)	-	المبالغ المستردة
(262,865)	169,462	فروقات عملة
3,192,213	3,361,675	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاح (6) موجودات متداولة أخرى
تفاصيل البند:

31 كانون الأول 2018	30 حزيران 2019	
2,105,405	3,146,890	دفعات مقدمة للموردين
636,641	671,190	مستحقات قضائية
348,754	309,055	موظفون وعاملون
102,231	184,437	مصاريب أخرى مدفوعة مقدماً
98,681	98,681	تأمينات نقدية
39,257	39,257	أخرى
3,330,969	4,449,510	

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (7) احتياطي إجباري

حسب نص المادة 176 من قانون الشركات رقم 12 لسنة 1964 المعمول به في فلسطين فإنه يتم اقتطاع نسبة 10% من الأرباح الصافية قبل ضريبة الدخل لحساب الاحتياطي الإجباري، ولا يجوز وقف هذا الاقتطاع قبل أن يبلغ مجموع المبالغ المتراكمة لهذا الحساب ما يعادل ربع رأس مال المجموعة. هذا ويجوز زيادة هذه النسبة بقرار من مجلس الإدارة إلى أن تبلغ الاقتطاعات رأس المال وعندئذ يجب وقفها. لا يجوز توزيع الاحتياطي الإجباري على المساهمين. وبناءً على هذا النص القانوني، فقد قررت إدارة المجموعة وقف الاقتطاع لحساب الاحتياطي الإجباري وذلك لبلوغ نسبة الاقتطاعات المتراكمة لربع رأس مال المجموعة.

إيضاح (8) مخصص ضريبة الدخل

يخضع الربح الضريبي لشركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم) لضريبة دخل بمعدل 50% من نسبة الضريبة القانونية (إعفاء جزئي) للفترة من 2014/1/1 إلى 2015/4/30 كما حصلت شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم) خلال عام 2014 على إعفاء كامل للفترة من 2015/5/1 إلى 2021/4/30 وبمعدل 100% من نسبة الضريبة القانونية، أما شركة دار القلم وشركة نهر الأردن فتخضعان بمعدل 100% من نسبة الضريبة القانونية وتعتد الإدارة بكفاية المخصص الضريبي المقيد في سجلات الشركتين لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019. لم تحقق الشركات التابعة في الجزائر دخلاً ضريبياً لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019. كما لم تحقق الشركة التابعة مسروحي بسلم دخلاً ضريبياً من لفترة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019.

إيضاح (9) مطلوبات متداولة أخرى

تفاصيل البند :

31 كانون الأول 2018	30 حزيران 2019	
257,813	1,972	مستحق لدائرة ضريبة القيمة المضافة
592,007	1,997,810	توزيعات أرباح مستحقة
617,683	306,067	مدفوع مقدماً من زبائن
83,216	85,216	عمولات وكلاء مستحقة
144,682	214,533	مصاريف مستحقة
60,000	-	مصاريف إيجارات مستحقة
175,772	60,000	مصاريف أتعاب وإستشارات مهنية مستحقة
88,337	175,772	مكافآت موظفين
58,880	70,987	مستحق للموظفين
129,495	55,543	اقتطاعات ضريبة دخل رواتب الموظفين
19,924	62,750	مخصص مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
9,200	77,567	أخرى
2,237,009	3,108,217	

إيضاح (10) المبيعات

تفاصيل البند:

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
14,767,248	14,994,473	مبيعات أدوية بشرية
519,861	1,487,939	مبيعات مواد تنظيف وعناية بالجسم
701,162	898,904	مبيعات أدوية بيطرية
17,123	86,459	مبيعات مطبوعات
16,005,394	17,467,775	
(1,657,861)	(1,746,918)	عمولات ومرجعيات وخصم على المبيعات
14,347,533	15,720,857	

إيضاح (11) توزيعات أسهم وأرباح نقدية

قررت الهيئة العامة للمجموعة بتاريخ 21 نيسان 2019 توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمقدار 10% من قيمة السهم لكل سهم بمجموع 1,800,000 دولار أمريكي. قررت الهيئة العامة للمجموعة بتاريخ 26 نيسان 2018 توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمقدار 10% من قيمة السهم لكل سهم بمجموع 1,800,000 دولار أمريكي.

إيضاح (12) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

يتم احتساب حصة السهم الأساسية والمخفضة من الأرباح الأساسية بتقسيم صافي الأرباح القابلة للتوزيع بعد تنزيل الحقوق غير المسيطرة على المعدل المرجح لعدد الأسهم المصدر.

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
2,692,341	1,667,225	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
18,000,000	18,000,000	المعدل المرجح لعدد الأسهم المكتتب بها
0.150	0.093	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

إيضاح (13) معاملات مع جهات ذات علاقة

يمثل هذا البند الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات علاقة والتي تتضمن المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة المجموعة. يتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في 30 حزيران 2019 و 31 كانون الأول 2018:

31 كانون الأول 2018	30 حزيران 2019	طبيعة العلاقة	
3,850,142	3,850,142	شركات شقيقة	ذمم مدينة
592,007	1,041,857	مساهمين رئيسيين	ذمم دائنة
6,304	1,225	شركات شقيقة	ذمم دائنة

يتضمن بيان الدخل المرحلي الموحد المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 و 2018:

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
386,353	256,115	حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
24,513	17,106	حصة الإدارة العليا من المنافع طويلة الأجل
94,173	60,000	مصاريف ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

إيضاح (14) قطاعات أعمال المجموعة

يتم عرض قطاعات أعمال المجموعة وفقاً لطبيعة أنشطة المجموعة، حيث أن المخاطر ونسبة العائد يتأثران جوهرياً باختلاف المنتجات المباعة. تتألف قطاعات أعمال المجموعة من أربع قطاعات تشغيلية وهي قطاع الأدوية البشرية وقطاع الأدوية البيطرية وقطاع مواد التنظيف والعناية بالجسم وقطاع المطبوعات. يمثل الجدول التالي إيرادات ونتائج أعمال وبعض المعلومات الأخرى عن قطاعات أعمال المجموعة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019 و 2018:

مواد التنظيف					30 حزيران 2019
المجموع	مبيعات مطبوعات	مبيعات العناية بالجسم	الأدوية البيطرية	الأدوية البشرية	صافي المبيعات
15,720,857	86,459	1,461,186	897,037	13,276,175	
1,486,629	8,175	138,176	84,828	1,255,450	نتائج الأعمال ربح القطاع قبل الضريبة
640,663	3,524	59,547	36,556	541,036	معلومات أخرى استهلاكات
1,158,048	6,368	107,636	66,079	977,965	مصاريف رأسمالية
66,887	-	-	-	66,887	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
مواد التنظيف					30 حزيران 2018
المجموع	مبيعات مطبوعات	مبيعات العناية بالجسم	الأدوية البيطرية	الأدوية البشرية	صافي المبيعات
14,347,533	17,123	517,614	697,641	13,115,155	
2,680,539	3,199	96,705	130,340	2,450,295	نتائج الأعمال ربح القطاع قبل الضريبة
760,154	907	27,424	36,962	694,861	معلومات أخرى استهلاكات
393,877	470	14,210	19,152	360,045	مصاريف رأسمالية
40,338	-	-	-	40,338	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في 30 حزيران 2019 و 31 كانون الأول 2018:

موجودات القطاع كما في 30 حزيران 2019 كما في 31 كانون الأول 2018	الأدوية البشرية	الأدوية البيطرية	مواد التنظيف والعناية بالجسم	مبيعات مطبوعات	المجموع
57,428,813	3,880,318	6,320,660	373,996	68,003,787	
55,646,055	3,131,170	4,356,545	69,914	63,203,684	
مطلوبات القطاع كما في 30 حزيران 2019 كما في 31 كانون الأول 2018	الأدوية البشرية	الأدوية البيطرية	مواد التنظيف والعناية بالجسم	مبيعات مطبوعات	المجموع
13,521,124	810,578	1,341,735	77,964	15,751,401	
10,286,546	578,818	805,337	12,923	11,683,624	

إيضاح (15) القضايا المقامة على المجموعة

يوجد قضايا مقامة ضد المجموعة وذلك ضمن النشاط الطبيعي لها. وفي اعتقاد إدارة المجموعة، ووفقاً لرأي المستشار القانوني للمجموعة، فإن المبالغ المتوقعة دفعها على هذه القضايا والنتائج التي قد تترتب عليها ليس لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة ونتائج أعمالها.

إيضاح (16) التغييرات في السياسات المحاسبية

يشرح هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "عقود الإيجار" على البيانات المالية الموحدة للمجموعة، ويبين كذلك السياسات المحاسبية الجديدة التي طبقت اعتباراً من 1 كانون الثاني 2019.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 "الإيجارات" منذ تاريخ تطبيقه الإلزامي في 1 كانون الثاني 2019. وفقاً لأحكام التحويل في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، تم تطبيق التواعد الجديدة باستخدام منهج التحويل المبسط دون أي تأثير على الأرباح المحتجزة كما في 1 كانون الثاني 2019. ونتيجة لذلك، لم يتم إعادة بيان الأرقام المقارنة في البيانات المالية الموحدة لسنة 2018 ولا تعكس البيانات المعروضة لسنة 2018 متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، ولذلك لا يمكن مقارنتها مع البيانات المعروضة لسنة 2018 بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 "عقود الإيجار".

الإيضاح (16أ) التعديلات المعترف بها إثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16

خلال عملية تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، سجلت المجموعة التزامات الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 "عقود الإيجار". تقاس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، المخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للمستأجر كما في 1 كانون الثاني 2019. بلغ المتوسط المرجح للمعدل الإضافي للمجموعة (المستأجر) المطبق على التزامات الإيجار في 1 كانون الثاني 2019 ما نسبته 5%.

1 كانون الثاني 2019	التزامات عقود الإيجار التشغيلية المفصّل عنها كما في 31 كانون الأول 2018 يضاف: التزامات عقود الإيجار التشغيلية غير مدرجة في الرصيد الافتتاحي التزامات عقود الإيجار التشغيلية المعدلة في 1 كانون الثاني 2019
-	
1,452,673	
1,452,673	
(82,250)	الخصم باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجرين في تاريخ التطبيق الأولي التزامات الإيجار المسجلة كما في 1 كانون الثاني 2019
1,370,423	منها: مطلوبات الإيجار المتداولة مطلوبات الإيجار غير المتداولة
305,491	
1,064,932	
1,370,423	

يتم الاعتراف بالإيجارات بناءً على موجودات حق الاستخدام والمطلوبات المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه الموجودات المؤجرة متاحة لاستخدام المجموعة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم الاعتراف بتكلفة التمويل في بيان الدخل المرحلي المختصر على مدى فترة الإيجار. ويحتسب الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، بطريقة القسط الثابت.

تتعلق موجودات حق الاستخدام المدرجة بالأشكال التالية من الموجودات:

1 كانون الثاني 2019	30 حزيران 2019	مباني
872,979	785,681	
497,444	414,537	سيارات
1,370,423	1,200,218	

الإيضاحات للبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)

فيما يلي أثر التغير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في البيانات المالية الموحدة/المركز المالي الميزانية العمومية في 1 كانون الثاني 2019:

- موجودات حق الاستخدام - زيادة بمبلغ 1,370,423 دولار أمريكي.
- مطلوبات الإيجار - زيادة بمبلغ 1,370,423 دولار أمريكي.

من الجدير بالذكر انه بتاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 " عقود الإيجار " لم تتضمن الأرصدة الإفتتاحية مبالغ مدفوعة مقدماً متعلقة بالإيجارات.

الإيضاح (ب.16) الحلول العملية المطبقة

خلال عملية تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 لأول مرة، استخدمت المجموعة الحلول العملية التالية التي يسمح بها المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمجموعة من عقود الإيجار ذات خصائص مشابهة إلى حد معقول
- الاعتماد على التقييمات السابقة فيما إذا كانت عقود الإيجار مثقلة
- المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي التي تقل فترة إيجارها المتبقية عن 12 شهراً كما في 1 كانون الثاني 2019 باعتبارها عقود إيجار قصيرة الأجل.
- استبعاد التكاليف الأولية المباشرة لتأمين حق استخدام الموجودات كما في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار إذا تضمن العتد خيارات لتمديد مدة الإيجار أو إنهائها.

اختارت المجموعة أيضاً أن لا تعيد تقييم ما إذا كان العتد يعد، أو يتضمن، إيجاراً في تاريخ التطبيق المبدئي. وبدلاً من ذلك، وبالنسبة للعقود التي أبرمت قبل تاريخ التحول، المجموعة على تقييمها حول تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 4 "تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار".

الإيضاح (ج.16) أنشطة الإيجار لدى المجموعة وكيفية المحاسبة عنها

تستأجر المجموعة المباني والسيارات. يتم التفاوض حول أحكام عقد الإيجار على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الأحكام والشروط المختلفة. لا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تعهدات ولكن قد لا تكون الموجودات المستأجرة مستخدمة كضمان لأغراض الاقتراض.

حتى السنة المالية 2018، كانت عقود إيجار المباني والسيارات تصنف كعقود إيجار تشغيلي. وكان يتم تحميل الدفعات التي يتم أدائها بموجب عقود الإيجار التشغيلي (صافية من أي حوافز مستلمة من المؤجر) على الربح أو الخسارة بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

اعتباراً من 1 كانون الثاني 2019، يتم الاعتراف بالإيجارات بناءً على موجودات حق الاستخدام والالتزام المقابل في التاريخ الذي تكون فيه الموجودات المزججة متاحة لاستخدام المجموعة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. ويتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة عقد الإيجار وذلك للحصول على معدل دوري ثابت للعائد المستحق على الرصيد المئتي من الالتزام لكل فترة. ويحسب الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، بطريقة القسط الثابت.

تقاس الموجودات والالتزامات الناتجة من الإيجار على أساس القيمة الحالية. تتضمن موجودات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (تشمل الدفعات الثابتة من حيث الجوهر)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة
- دفعات عن غرامات فسخ عقد الإيجار، إذا كانت شروط الإيجار تشير إلى استخدام المستأجر هذا الخيار.

تُخصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المدرج في عقد الإيجار. وإذا تعذر تحديد هذا المعدل، يُستخدم معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذي قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأحكام مماثلة.

تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل التالي:

- مبلغ القياس المبدئي لالتزام الإيجار.
- أي دفعات إيجار مسددة في أو قبل تاريخ بدء العتد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف أولية مباشرة.
- تكاليف الترميم.

يتم الاعتراف بالدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل على أساس القسط الثابت كمصاريف في بيان الدخل. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار لمدة 12 شهراً أو أقل.