

التقرير السنوي 2019



شركة بيت جالا لصناعة الادوية
بيت جالا - فلسطين



التقرير السنوي 2019



شركة بيت جالا لصناعة الادوية
بيت جالا - فلسطين





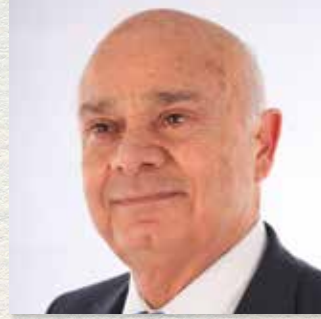
فهرس المحتويات

الإستدامة والمسؤولية الإجتماعية.....	21	مجلس الإدارة.....	4
الإستدامة	21	أعضاء مجلس الإدارة.....	4
المسؤولية الإجتماعية.....	21	أعضاء لجنة الحوكمة والتدقيق.....	5
« إتجاه المجتمع.....	21	أعضاء اللجنة المالية.....	5
« إتجاه الموظفين	21	مدقق الحسابات الخارجي.....	5
« إتجاه زبائن الشركة	21	المستشار القانوني.....	5
« إتجاه موردي الشركة.....	22	كلمة رئيس مجلس الإدارة.....	6
السياسة البيئية للشركة.....	22	لمحة عن الشركة.....	9
الترشيد في استهلاك المياه.....	22	النشأة والتأسيس.....	9
الترشيد في استهلاك الكهرباء والطاقة	22	رسالة الشركة	9
إدارة النفايات والمخلفات الناتجة عن العمليات الإنتاجية..	23	رؤية الشركة	9
نظام السلامة العامة.....	23	مهمة الشركة.....	9
الحوكمة.....	23	أهداف الشركة.....	9
مجلس الإدارة.....	24	قيم الشركة.....	9
دور مجلس الإدارة.....	24	فروع الشركات.....	10
رئيس مجلس الإدارة.....	24	الشركات التابعة.....	10
المدير العام.....	24	قانون تشجيع الاستثمار.....	10
مجلس الإدارة.....	26	القضايا والإجراءات القانونية.....	10
نبذة عن أعضاء مجلس الإدارة.....	26	الوضع التنافسي.....	11
إجتماعات مجلس الإدارة.....	28	تطوير الأعمال.....	11
اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.....	29	الأداء التشغيلي والمالي.....	13
الإدارة التنفيذية.....	32	نشاط الشركة.....	13
رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية.....	34	خطوط الانتاج.....	13
دوائر الشركة.....	34	الأنظمة الداعمة للإنتاج.....	13
موظفي الشركة.....	35	مخاطر الإستثمار.....	13
مساهمي الشركة.....	35	إدارة المخاطر.....	13
تقرير مدققي الحسابات لعام 2019.....	38	الأداء المالي.....	17
		ملخص عن أهم المؤشرات المالية.....	17

أعضاء مجلس الإدارة



السيد حمد مصري
نائب رئيس مجلس الإدارة



السيد نضال سختيان
رئيس مجلس الإدارة



السيد نعيم القواسمه
عضو مجلس إدارة



الأنسة أنجيل زابورة
عضو مجلس إدارة



السيدة عنود نضال سختيان
عضو مجلس إدارة
ممثلاً عن شركة النواة لإدارة الإستثمارات



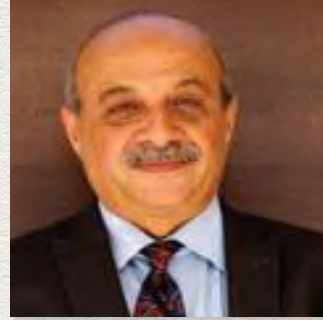
السيد عبد الحكيم الفقهاء
عضو مجلس إدارة
ممثلاً عن شركة النواة لإدارة الإستثمارات
تم تقديم استقالته من عضوية المجلس بتاريخ 2019/11/26



الدكتور يوسف ناجرة

عضو مجلس إدارة

ممثلاً عن شركة النواة لإدارة الإستثمارات



الدكتور سمير حزبون

عضو مجلس إدارة

ممثلاً عن شركة النواة لإدارة الاستثمارات

أعضاء اللجنة المالية

- « السيد عبد الحكيم الفقهاء
- « السيد حمد مصري
- « الدكتور سمير حزبون

أعضاء لجنة الحوكمة والتدقيق

- « السيد عبد الحكيم الفقهاء - مقرر اللجنة
- « الدكتور سمير حزبون - عضوًا

مدقق الحسابات الخارجي

السادة طلال ابو غزالة وشركاه محاسبون قانونيون
بناية البرج الأخضر الطابق الثالث
ص ب 1110 رام الله

المستشار القانوني

مكتب شحادة للمحاماة
شارع العذراء - بيت جالا

كلمة رئيس مجلس الإدارة



السيد/ نضال منير رضا سختيان

تؤكد إدارة الشركة أنها على العهد دائماً في مواصلة أداء دورها الحيوي من أجل خدمة المجتمع المحلي الفلسطيني وأن تبقى دائماً إضافة نوعية إلى الاقتصاد الوطني من خلال زيادة قيمة مبيعات التصدير إلى الخارج.

لقد تمكنت الشركة من زيادة طاقتها الإنتاجية خلال العام الماضي بالتغلب على المعوقات التي واجهتها خلال الأعوام السابقة حيث انعكس ذلك على زيادة مبيعات الشركة للعام 2019 بنسبة % 25.3 بالإضافة إلى ذلك أقر مجلس إدارة الشركة شراء الماكينات والالات الحديثة

حضرات السادة: مراقب الشركات

بورصة فلسطين

هيئة سوق رأس المال

مدققي الحسابات

مكتب شحادة للمحاماة

الأخوة والأخوات المساهمين الكرام،

في البداية وبالأسالة عن نفسي وبالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة والعمالين في شركة بيت جالا لصناعة الأدوية، فأنة يطيب لي أن أرحب بكم في إجتماعنا السنوي وأن أقدم لكم ما حققته شركتكم خلال العام الماضي 2019.

لقد كان عام 2019 مليئاً بالتحديات والذي دفع الإدارة إلى إتخاذ إجراءات من أجل التحسين المستمر وتم العمل على كافة المستويات التشغيلية والتسويقية والإدارية، ورفع الكفاءة الإنتاجية وتفعيل نظم المراقبة والتطوير الشامل على كافة الأصعدة من إنتاج وتوزيع وبيع وتسويق وتطوير مستمر لمهارات موظفي الشركة من خلال برامج التدريب الداخلي والخارجي والعمل بروح الفريق الواحد حيث يعمل كل فرد في موقعه على بذل قصارى جهده من أجل العمل الجاد والالتزام بالجودة وبأعلى معاييرها الحرفية والمهنية.

مهمتنا الأساسية المحافظة على الجودة لضمان رضى وثقة عملائنا وتعزيز حقوق المالكين والمساهمين المبنية على السمعة الطيبة لشركة بيت جالا لصناعة الأدوية والتطور والنمو المتزايد في إيرادات الشركة وأرباحها.

الأصناف الجديدة:

تم إدخال أصناف جديدة للسوق الفلسطيني خلال العام الماضي وهي:

1. Zoro Throat Spray – Black grape and currant flavor
2. Haisal oral rehydration salts
3. Lidomax spray
4. Nasofrin Nasal Spray
5. Delorax Syrup
6. Delorax Tablets

سُجّلت الأصناف التالية في المملكة الاردنية الهاشمية:

1. Prefer-Z Capsules
2. DeeDense 2000 Tablets

الأداء المالي والتشغيلي:

حققت شركتكم في هذا العام ربحاً صافياً بعد خصم ضريبة الدخل قيمته 1,363,304 ديناراً اردنياً مقارنة بأرباح 772,790 ديناراً أردنياً في عام 2018.

وتعود زيادة الربحية بشكل اساسي إلى زيادة مبيعات الشركة بنسبة % 25.3 فقد حققت الشركة مبيعات بقيمة 8,814,286 ديناراً أردنياً مقابل مبيعات قدرها 7,036,939 في عام 2018. وحيث بلغت نسبة الزيادة في مبيعات التصدير بنسبة % 62.4 عن العام 2018 بينما بلغت الزيادة في مبيعات السوق المحلي والعطاءات بنسبة % 17.5 عن العام 2018.

يعمل في الشركة حالياً مائتان سبعة وعشرون موظفاً في الدوائر المختلفة في الشركة ويتمتعون بخبرات متميزة الأمر الذي يظهر جلياً وينعكس بشكل إيجابي امام كافة طواقم التدقيق التي تزور الشركة من داخل البلاد وخارجها.

بما يتناسب مع المتطلبات الجديدة للتصنيع الجيد وزيادة الطاقة الإنتاجية المطلوبة لتلبية الطلبات المتزايدة في الأسواق المحلية وأسواق التصدير وذلك من خلال:

1. توسعة أقسام المستحضرات الصلبة (الحبوب والكبسولات) لاستيعاب الآلات الجديدة التي تم شراؤها
2. شراء خط إنتاج جديد لقسم الحبوب ويشمل خمسة ماكنات أساسية
3. شراء ماكنة كبسولات جديدة بطاقة إنتاجية عالية
4. شراء ماكنة جديدة لتغليف الكرتون في قسم الحبوب
5. تجهيز موقع جديد لقسم المستحضرات السائلة يتوافق مع أحدث متطلبات التصنيع الجيد لاستيعاب وتركيب خط جديد والذي سيضاعف إنتاجية الخط بنسبة % 300
6. تم تحضير وإعداد قسم القطرات الجديد والذي يطابق أحدث متطلبات التصنيع الجيد
7. تجهيز خط إنتاج الحقن والبدأ بإجراء التجارب المبدئية واستخراج الرخص الضرورية من وزارة الصحة الفلسطينية لإنزال الأصناف الجديدة على الأسواق.

المشاريع الإنشائية والتطويرية:

تم البدء بتنفيذ المشاريع التالية والتي سوف تنتهي خلال هذه السنة 2020

1. حفر وبناء بئر ماء بسعة 450 م³
2. نقل مكاتب الإدارة العامة والمالية والبحث والتطوير إلى عمارة رقم 3
3. الانتهاء من بناء وتشطيب 3 طوابق إضافية في عمارة رقم 2 تخدم المستودعات وقسم السوائل
4. إدخال خدمة الطاقة الكهربائية بالضغط العالي وتركيب مولد كهربائي بطاقة 700 KVA لمواجهة الانقطاع في التيار الكهربائي
5. تنفيذ مشروع الطاقة الشمسية لتوفير جزء من التيار الكهربائي المستهلك وخفض تكاليف الكهرباء
6. العمل على دعم أعمال البحث العلمي والتطوير.

اشكر لكم حضوركم وافتح باب النقاش والاستئلة للسادة المساهمين.



لمحة عن الشركة

لمحة عن الشركة

« النشأة والتأسيس

العالمية (WHO) في عام 2007، وفي عام 2008 حصلت الشركة على شهادة التصنيع الجيد الأردنية من مؤسسة الغذاء والدواء الأردنية (JFDA)، وفي عام 2011 حصلت الشركة على شهادة التصنيع الجيد الأوروبي (EU GMP).

في العام 2006 قرّرت إدارة الشركة تغيير إسم الشركة من شركة المصنع الكيماوي الأردني الى شركة بيت جالا لصناعة الأدوية.

« رسالة الشركة

- تصنيع منتجات دوائية بشكل آمن وفعال وفق شروط التصنيع الجيد (GMP)
- أن تقوم الشركة بتعزيز ثقافة إنجازات فريق العمل.

« رؤية الشركة

تتطلع الشركة لأن تكون رائدة في مجال إنتاج الأدوية الجينية في السوق المحلي والأسواق العالمية وأن يكون باستطاعتها توفير معظم ما تحتاجه هذه الأسواق من علاجات بجودة عالية وأسعار منافسة.

« مهمة الشركة

إنتاج مستحضرات دوائية فعالة ونقيّة وآمنة وذات جودة عالية حسب متطلبات شروط التصنيع الجيد (GMP) لتغطية السوق المحلي والأسواق العالمية.

« أهداف الشركة

- إنتاج أدوية بجودة عالية وبأسعار تتناسب مع القدرة الشرائية للمواطن الفلسطيني
- الوصول الى الأسواق العربية والعالمية من خلال تصنيع منتجات دوائية بجودة عالية
- الإنفراد بإنتاج أصناف دوائية جديدة غير متوقّرة في السوق الفلسطيني وأسواق التصدير المختلفة
- خلق فرص عمل لخريجي الجامعات الفلسطينية.

« قيم الشركة

الجودة: تحرص الشركة على مواكبة التطور المستمر لتحسين ورفع جودة منتجاتها والتميز بها.

تأسست شركة بيت جالا لصناعة الأدوية بتاريخ 1955/01/31 في عمان تحت إسم المعمل الكيماوي الأردني باسم الصيدلي حنا سابا الأعرج والسيدة ايلين حنا الاعرج. وقد تم تسجيلها كشركة خصوصية محدودة المسؤولية في مدينة بيت جالا وتم إدراجها في سجل الشركات بتاريخ 1970/09/15 من قبل المؤسسين: الصيدلي حنا سابا الأعرج وشركة منير سحتيان المحدودة والصيدلي محمد راشد أبو غزالة. حيث اقتصرت المساهمة في الشركة على الأطباء والصيدلة وأصحاب المستودعات الذين تبلورت لديهم فكرة تأسيس صناعة الأدوية في المناطق الفلسطينية المحتلة وذلك لتقليل الاعتماد على الأدوية المستوردة بشكل تدريجي، فكانت شركة بيت جالا لصناعة الأدوية هي أول شركة منتجة للأدوية في فلسطين.

وتم إعداد مباني الشركة لتلائم مُتطلبات التصنيع الجيد (GMP) وتجهيزها بخطوط إنتاج وأنظمة خدمات حديثة كنظام التهوية والتكييف (HVAC) ونظام تنقية المياه ونظام الهواء المضغوط خلال عام 1992، كما تم العمل على إنشاء وتجهيز مختبرات التحاليل الكيماوية والميكروبيولوجية ومختبر المترولوجي للمعايرة.

في عام 2013 تم تحويل الشركة من مساهمة خصوصية إلى مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة تحت رقم 562601369، برأس مال قدره 10 مليون دينار أردني مقسم إلى 10 مليون سهم قيمة السهم الواحد دينارًا أردنيًا، وقد بلغ رأس المال المدفوع 5,350,000 دينارًا أردنيًا. وفي تاريخ 16 حزيران 2015 تم إدراج أسهم الشركة في بورصة فلسطين.

وقد قررت الهيئة العامة للشركة بتاريخ 2016/05/04 المصادقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بقيمة 1,650,000 دينار أردني كزيادة في رأس مال الشركة على شكل أسهم مجانية بنسبة 30.8 % من رأس المال المدفوع ليصبح إجمالي رأس المال المدفوع 7,000,000 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2016.

وشهد العام 2002 حصول الشركة على شهادة إدارة الجودة (ISO 9001) وتبعتها حصول الشركة على شهادة إدارة البيئة (ISO 14001) في عام 2004، وشهادة التصنيع الجيد الفلسطيني حسب متطلبات منظمة الصحة

« **المصدقية:** الوفاء بكافة الإلتزامات في التعاملات مع الآخرين.

« **الأخلاق والمبادئ:** ملتزمون بأخلاقيات المهنة.

« **الشفافية:** تخضع جميع عمليات الشركة في مراكزها المختلفة للرقابة الداخلية وأيضاً للرقابة الخارجية، ويتم نشر تقاريرنا وفق أصول ومبادئ الحوكمة بكل شفافية ووضوح.

« **الاستمرارية والنمو:** تسعى الشركة دائماً على تنمية أصولها من خلال تحديث وإدخال خطوط إنتاج جديدة. بالإضافة الى الحصول على الشهادات اللازمة التي تضمن إستمرارية الإنتاج والتسويق محلياً وعالمياً.

« **الإهتمام بالعنصر البشري:** موظفنا هو رأس مالنا والإستثمار به من خلال التعليم والتدريب المستمر وتأمين الإستقرار الوظيفي له من أولوياتنا.

« **المسؤولية الاجتماعية:** تتواصل الشركة مع جميع فئات المجتمع المحلي لتحقيق التنمية من خلال الإلتزام بالمسؤولية الإجتماعية والحفاظ على بيئة سليمة.

« **فروع الشركة**

لا يوجد فروع للشركة داخل فلسطين أو خارجها.

« **الشركات التابعة**

شركة بيت جالا بولندا، وسُجّلت في وارسو/ بولندا، والهدف من تأسيسها هو الدّخول إلى أسواق التصدير في أوروبا.

« **قانون تشجيع الاستثمار**

حصلت الشركة على إعفاء ضريبي بموجب قانون تشجيع الاستثمار الفلسطيني حيث تخضع لضريبة دخل بنسبة 50 % من الضريبة المستحقة عليها ولمدة 13 سنة ابتداء من 2007/01/01 وحتى تاريخ 2019/12/31.

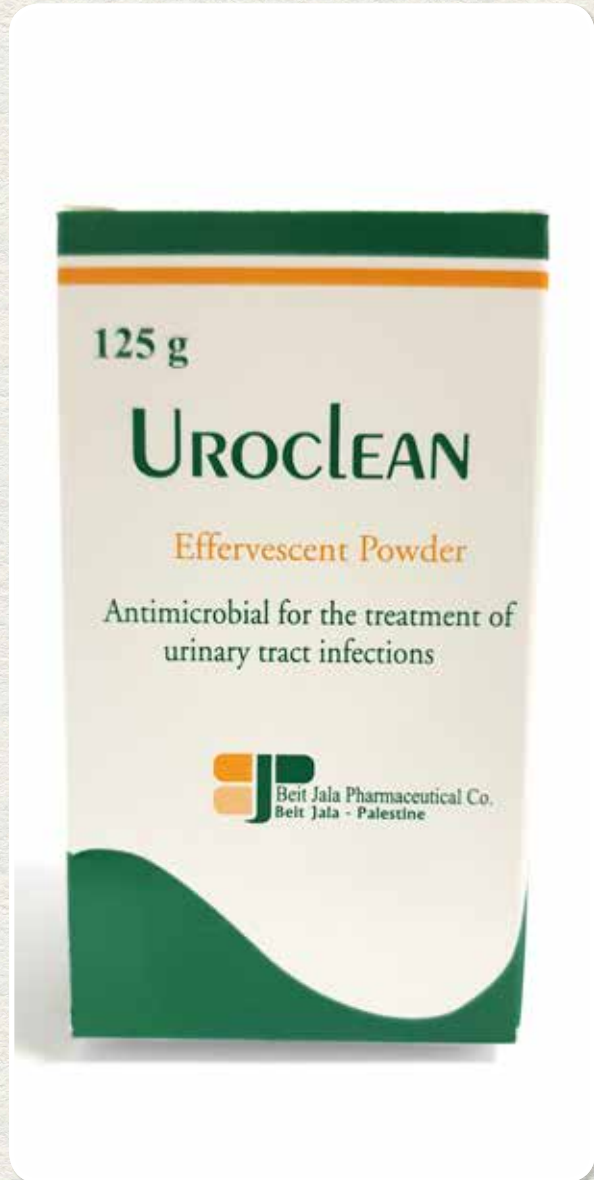
وتسعى الشركة حالياً للاستفادة من قانون تشجيع الاستثمار الفلسطيني والحصول على إعفاء جزئي للسنوات القادمة.

« **القضايا والإجراءات القانونية**

لا يوجد قضايا مرفوعة على الشركة.



- تم التعاقد مع شركة كهرباء محافظة القدس لإيصال الشركة بالضغط العالي وذلك لتغطية الاستهلاك المتزايد نظراً لإدخال خطوط إنتاج جديدة والتوفير في تكاليف مصاريف الكهرباء.
- طرحت الشركة ستة أصناف جديدة الى الأسواق خلال عام 2019 لتساهم في توسيع قاعدة أصناف الشركة وزيادة مبيعاتها، إضافة الى وجود أصناف جديدة مسجلة لدى وزارة الصحة الفلسطينية والتي سيتم طرحها للأسواق قريباً.
- تعمل الشركة جاهدةً وباستمرار لتسجيل أصنافها في دول التصدير.



« الوضع التنافسي

- شركة بيت جالا لصناعة الأدوية هي أول شركة دوائية تم تأسيسها في فلسطين وقد استمدت طيلة فترة عملها خبرات واسعة في مجال الإنتاج الدوائي، وكانت الشركة رائدة في طرح أصناف جديدة متميزة وذات فاعلية عالية وبمميزة تنافسية ومهمة للسوق الفلسطيني من خلال دائرة البحث والتطوير، الأمر الذي يزيد من قدرة الشركة التنافسية في السوق المحلي وأسواق التصدير.
- تعتمد شركة بيت جالا لصناعة الأدوية على كوادرها البشرية التي هي اللبنة الأساسية لنجاح أي شركة، والخبرة العملية والدرجات العلمية ما يميز شركتنا، إضافة لوجود استراتيجية تسويقية وشبكة توزيع فاعلة ومستدامة تحافظ على علاقة شراكة مع العملاء.

تقوم الشركة بتصدير منتجاتها الدوائية الى العديد من دول العالم حيث تسوّق منتجاتها حالياً في أسواق الأردن والجزائر وتونس واليمن وعمان وموريتانيا وماكاو وبوليفيا وغينيا الاستوائية، وتقوم بتسجيل أدويتها في أسواق جديدة في بعض الدول الإفريقية وجنوب شرق آسيا وأستراليا وأوروبا ودول عربية أخرى، الأمر الذي بدوره سيعمل على زيادة حجم مبيعات الشركة وبالتالي زيادة أرباحها.

وتسعى إدارة الشركة بشكل دائم لتحديث خطوط الإنتاج من أجل رفع الكفاءة والإنتاجية الأمر الذي يساهم في زيادة الإنتاج.

« تطوير الأعمال

- حصلت الشركة على شهادة التصنيع الجيد من ثلاثة دول وهي: ألبانيا وتانزانيا والأردن.
- استثمرت الشركة حوالي 4.1 مليون يورو في خطوط إنتاج جديدة لإنتاج الحُقن وقطرات العيون والتي تتلائم مع متطلبات التصنيع الجيد الأوروبية (EU GMP).
- تم تركيب خط انتاج الشرابات حيث أنه يفوق ثلاثة أضعاف المتوفر حالياً وذلك بسبب زيادة الطلب على هذه المنتجات في أسواق التصدير. و بانتظار استلام ماكينة تعبئة المستحضرات شبه الصلبة المعقمة (المراهم).
- تم خلال عام 2019 شراء ماكينات حديثة وذات طاقة إنتاجية عالية لخط إنتاج الحبوب وذلك لتغطية الطلبات المتزايدة محلياً وعالمياً على هذه المنتجات.



الأداء التشغيلي والمالي للشركة



الأداء التشغيلي

- نظام الهواء المضغوط (Compressed air system): يقوم بتزويد مناطق الإنتاج بهواء مضغوط ومعالج حسب متطلبات وشروط التصنيع الجيد.

« مخاطر الاستثمار

- السيطرة الإسرائيلية على المعابر.
- عدم الإستقرار السياسي في الأراضي الفلسطينية وما يترتب عليه من تبعيات سلبية على الإقتصاد وعلى حركة التنقل واستيراد ونقل المواد الخام اللازمة لإنتاج وتوزيع المنتجات الجاهزة.
- عدم الاستقرار السياسي في الدول المجاورة والتي يؤثر سلباً على صادرات الشركة خاصة للدول العربية.
- المنافسة الشديدة في قطاع إنتاج وتسويق المنتجات الدوائية في الأراضي الفلسطينية بين مصادر محلية واسرائيلية ومستوردة، إضافة الى تعدد الأصناف المتشابهة في سوق دوائي صغير نسبياً.
- قطاع الإنتاج الدوائي يخضع لمستوى عالٍ جداً من التنظيم والرقابة، إضافة الى المتطلبات العالمية للحصول على التراخيص اللازمة لتسويق الأدوية قبل طرحها في الأسواق المحلية وأسواق التصدير.

« إدارة المخاطر

- إدارة المخاطر هي عملية لقياس وتقييم المخاطر وتطوير إستراتيجيات لإدارتها، تتضمن هذه الإستراتيجيات نقل المخاطر إلى جهة أخرى وتجنبها وتقليل أثارها السلبية وقبول بعض أو كل تبعاتها.

- قامت دائرة تأكيد الجودة بتوجيهات من إدارة الشركة بتحديد المخاطر الخارجية والداخلية للشركة وتقييمها من حيث شدتها في إحداث الخسائر وإحتمالية حدوثها ووضع الخطط اللازمة باختيار مجموعة الطرق التي ستُتبع للتعامل مع المخاطر وتنفيذها. ومن أهم هذه المخاطر التي تم تحديدها واجراءات التعامل معها:

« نشاط الشركة

- تعمل الشركة في مجال صناعة المستحضرات الطبية والمكملات الغذائية، حيث يبلغ عدد الأصناف الحاصلة على جميع التراخيص والموافقات اللازمة 191 صنفاً في السوق الفلسطيني. أما عدد الأصناف المسجلة في دول التصدير المختلفة فقد بلغ عددها 164 صنفاً.

« خطوط الإنتاج

- تمتلك الشركة أربعة خطوط إنتاج رئيسية لتنفيذ عملياتها الإنتاجية، بالإضافة الى خط جديد لإنتاج الحقن، والخط قيد التركيب:

- خط إنتاج المستحضرات الصلبة: يشمل إنتاج الحبوب والكبسولات والبودرة، ويشكل الرافد الأساسي لمبيعات الشركة، ويحتوي على أحدث الماكينات التي تعمل بكفاءة عالية.
- خط إنتاج المستحضرات شبه الصلبة: يشمل هذا الخط إنتاج الكريمات والتحاميل والمرهم الدوائية.
- خط إنتاج السوائل: يشمل إنتاج الشرابات المعلقة والسوائل.
- خط إنتاج السوائل المعقمة: يشمل إنتاج قطرات العيون، حسب أعلى المتطلبات لشروط التصنيع الجيد (GMP).
- خط إنتاج الحقن: يتم تجهيز الخط حسب المواصفات العالمية ووفقاً لمعايير التصنيع الجيد.

« الأنظمة الداعمة للإنتاج

- نظام معالجة المياه (Purified Water System): يقوم بتزويد مناطق الإنتاج بمياه معالجة وفق متطلبات التصنيع الجيد.
- نظام المياه المزودة للأقسام المعقمة (Water for Injection System): سيقوم بتزويد مناطق إنتاج المستحضرات المعقمة (قطرات العيون والحقن).
- نظام التكييف والتبريد (HVAC System): الغرض منه تكييف وفلترة الهواء الداخل إلى مناطق الإنتاج والخارج منه حسب مواصفات التصنيع الجيد.

المخاطر	وصف المخاطر	اجراءات التعامل معها
تذبذب سعر صرف العملات الأجنبية مقابل الشيكال	ارتفاع سعر صرف اليورو والدولار يؤدي إلى رفع تكلفة المشتريات الخارجية، كما أنه يرفع كلفة الاقتراض، علماً أن معظم إيرادات الشركة بعملة الشيكال الاسرائيلي	<ul style="list-style-type: none"> • ادارة سلة العملات بطريقة فعالة • الدخول في عقود التحوط مع البنوك المحلية
صعوبة ومعيقات إستيراد وتخليص الماكينات والأجهزة و المعدات المستوردة	يتم حجز مآكنات و معدات الشركة عبر المعابر الاسرائيلية نتيجة الفحص الأمني مما يرفع كلفة الإستيراد بسبب التخزين لفترات طويلة	<ul style="list-style-type: none"> • التأكد من سماح دخول مثل هذه المعدات عبر المعابر قبل التعاقد عليها • تجهيز كل الوثائق و التراخيص اللازمة قبل الشحن
الاعتماد على مورد وحيد	تأخير المواد اللازمة للإنتاج بسبب هذا المورد	<ul style="list-style-type: none"> • ضرورة وجود موردين اثنين الى ثلاثة موردين على الأقل لكل المواد الخام و مواد التعبئة والتغليف • إحتساب نقطة إعادة الطلب و وجود حد أدنى للمخزون، وذلك بعد افتتاح التوسعة في المستودعات (في منتصف العام الحالي) • اعتماد أكثر من مورد للمادة الخام الواحدة بحيث بلغت نسبة المواد الخام التي لها أكثر من مورد ٥٢٪.
ضييق اماكن التخزين	احتمالية حدوث نقص في كمية المواد اللازمة للإنتاج والمراد شراؤها بكميات كبيرة لأغراض العطاءات بسبب عدم توفير أماكن كافية للتخزين	تم بناء ثلاث طوابق جديدة للمخازن.



المخاطر	وصف المخاطر	إجراءات التعامل معها
انقطاع المياه	تتفاقم مشكلة انقطاع المياه من المصدر في فصل الصيف مما يسبب وتعطيلًا في الإنتاج	<ul style="list-style-type: none"> • إضافة خزان اسمنتي تحت الارض بسعة ٤٥٠ متر مكعب (قيد الانشاء) • التعاقد مع أصحاب صهاريج المياه • المتابعة المستمرة مع سلطة المياه و المجاري في المحافظة
انقطاع التيار الكهربائي من المصدر	ايقاف مؤقت للمكانات والأجهزة	<ul style="list-style-type: none"> • وجود أجهزة شحن مؤقتة على جميع اجهزة الشركة الحساسة بحيث لا يتم تعطلها • تم شراء مولد كهربائي.
عطل في المكانات والأجهزة	ايقاف العمل على الماكنة أو الجهاز لحين الانتهاء من إصلاح العطل	<ul style="list-style-type: none"> • عمل صيانة دورية للمكانات و الأجهزة من قبل فنيي الصيانة • وجود مخزون قطع غيار إضافية • التعاقد مع فنيي صيانة خارجيين
السرية	افشاء أسرار الشركة من قبل الموظفين	<ul style="list-style-type: none"> • عدم سهولة وصول الموظفين الى الوثائق المهمة • توقيع الموظف على تعهد بعدم افشاء أسرار الشركة و ملاحقته قانونياً حتى في حال تركه العمل
الحفاظ على جودة المواد الأولية المستخدمة في الإنتاج	تغيير مواصفات المادة الأولية والتعبئة عن قصد أو غير قصد من قبل المورد	<ul style="list-style-type: none"> • الشراء من قبل الموردين المعتمدين للشركة • طلب شهادات التحليل اللازمة • عمل الفحوصات اللازمة لكل مادة يتم استلامها بحيث يتم التأكد انها تتوافق مع المواصفات المطلوبة



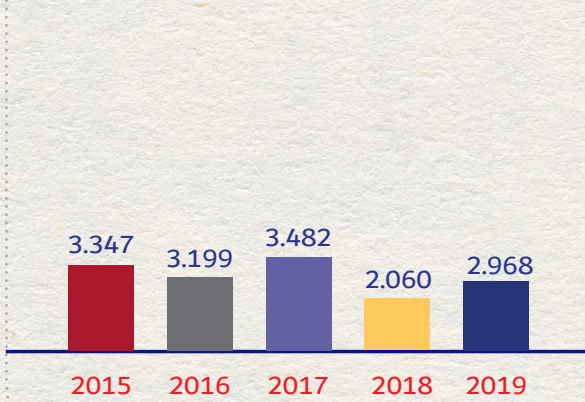
إضافةً لوجود مخاطر على مستوى كل دائرة بحيث يقوم كل مدير دائرة بتصنيف المخاطر في دائرته ووضع الوسائل اللازمة من أجل تجنبها وكيفية التعامل معها في حال حدوثها.



الأداء العالي

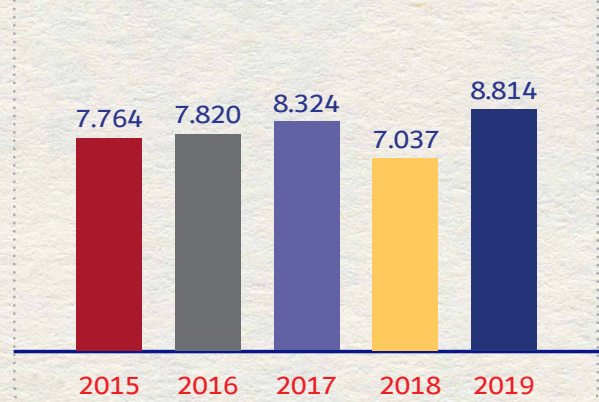
أدناه ملخص عن أهم المؤشرات الماليّة للشركة للعام 2019:

الربح الإجمالي



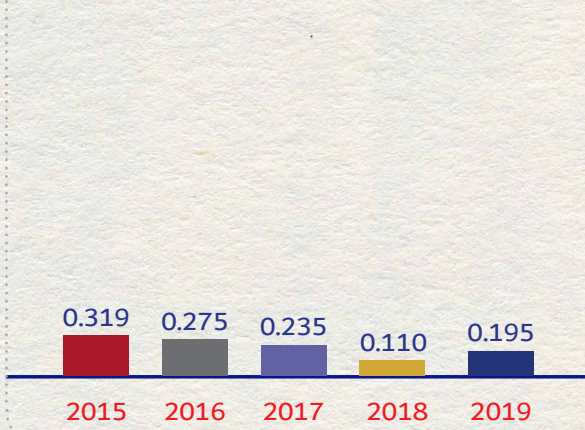
بلغ قيمة اجمالي ربح الشركة للعام 2019 قيمة 2.968 مليون دينار مقابل 2.06 مليون دينار عن العام 2018

المبيعات



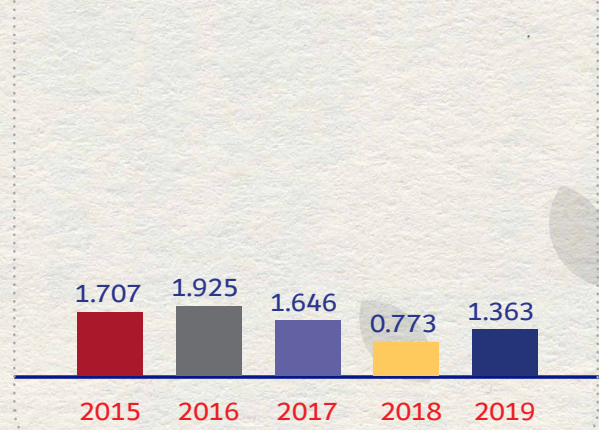
بلغت قيمة مبيعات الشركة للعام 2019 قيمة 8.814 مليون دينار مقابل 7.037 مليون دينار عن العام 2018

الربح لكل سهم



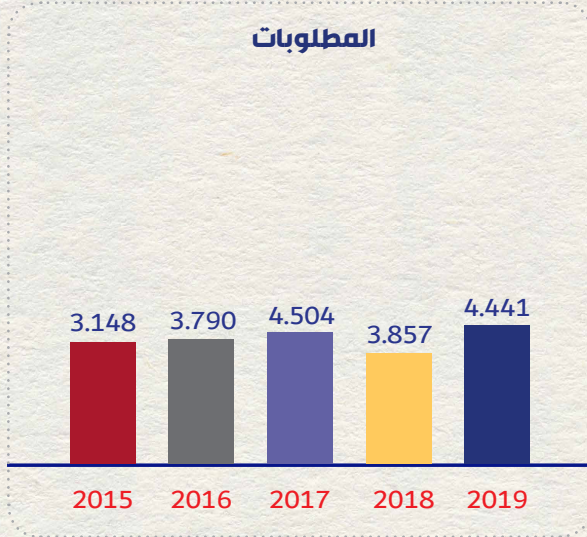
بلغ الربح لكل سهم 0.195 ديناراً للسهم للعام 2019 مقارنة مع 0.11 ديناراً للسهم للعام 2018

صافي الأرباح بعد خصم ضريبة الدخل



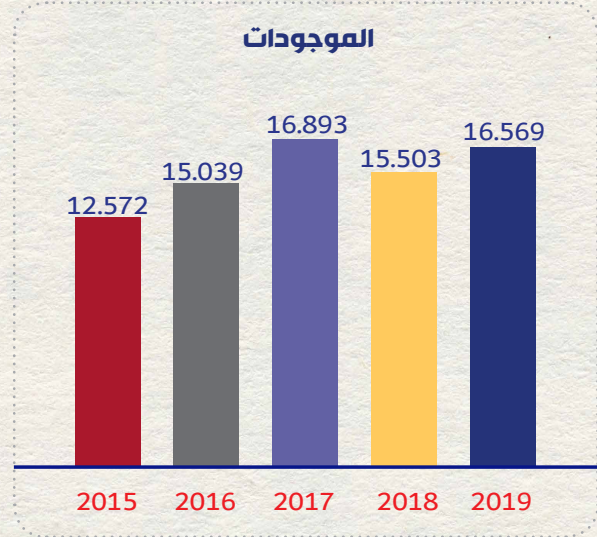
بلغ صافي ربح الشركة بعد خصم ضريبة الدخل 1.363 مليون دينار بنسبة % 17.6 من المبيعات للعام 2019 مقارنة بصافي ربح مقداره 0.773 مليون دينار للعام 2018 حيث كانت نسبته من المبيعات % 10.98.

المطلوبات



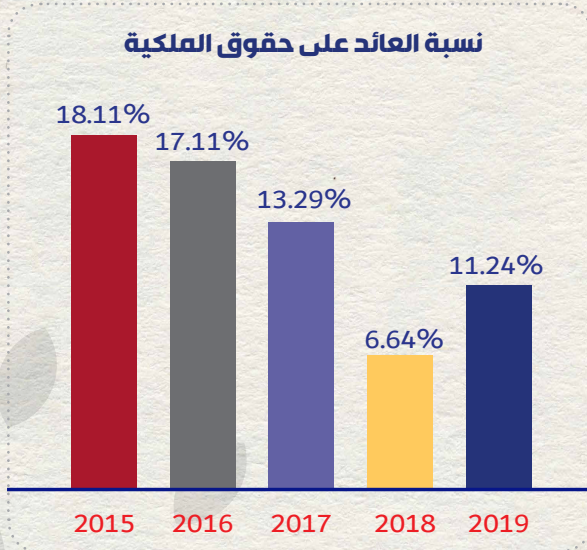
بلغت قيمة المطلوبات 4.441 مليون دينار للعام 2019 مقارنة مع 3.857 مليون دينار في عام 2018

الموجودات



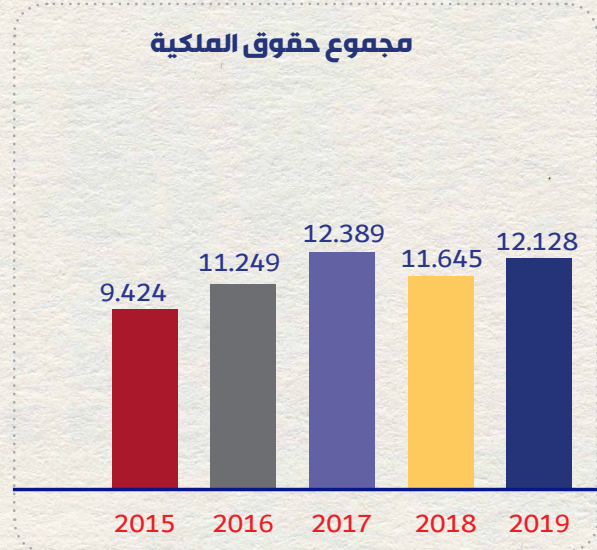
بلغت قيمة موجودات الشركة 16.569 مليون دينار للعام 2019 مقارنة بقيمة 15.503 مليون دينار للعام 2018

نسبة العائد على حقوق الملكية



بلغت نسبة العائد على حقوق الملكية 11.24% للعام 2019 مقارنة مع نسبة 6.64% في عام 2018

مجموع حقوق الملكية



بلغ مجموع حقوق المساهمين 12.128 مليون دينار للعام 2019 مقارنة مع 11.645 مليون دينار للعام 2018





الإستدامة والمسؤولية الإجتماعية

الإستدامة والمسؤولية الإجتماعية

« الإستدامة

والهندسة الكيميائية وتخصصات أخرى في مقر الشركة

المساهمة في أبحاث يقوم بها طلاب الكليات المذكورة في مختبرات الشركة وتوفير المواد والأجهزة اللازمة

إتجاه الموظفين

تساوي الحقوق والفرص لجميع الموظفين دون التمييز بالجنس أو الدين

تولي الشركة اهتماماً بتوظيف الكوادر من ذوي الإعاقات الجسدية

الشركة لديها إجراءات السلامة العامة حيث لديها نظام متقدم للكشف عن الحريق، لوحات ارشادية عن الأماكن الخطرة وكيفية استخدامها، استخدام اللباس الواقي لتجنب الحوادث أو الأضرار، إضافة إلى وجود ضباط السلامة العامة في جميع أرجاء الشركة

الفحص الطبي الدوري لموظفي الشركة

التزام الشركة بقانون العمل الفلسطيني فيما يضمن حقوق العاملين من حيث ساعات العمل والإستراحة وتعويض نهاية الخدمة وأية حقوق أخرى يكفلها القانون لهم

الشركة ملتزمة بعدم توظيف الأطفال ما دون سن 18 عام

تلتزم الشركة بالتدريب المستمر والمتنوع لموظفيها من أجل القيام بتنفيذ الأعمال الموكلة لهم بكفاءة عالية وتجنبهم الحوادث والأضرار وذلك في داخل البلاد وخارجها.

القيام برحلات ترفيهية لموظفي الشركة وتغطية كامل تكلفتها، إضافة إلى توزيع الهدايا على الموظفين بمناسبة الأعياد

توزيع 5% من صافي أرباح الشركة على موظفيها

إتجاه زبائن الشركة

لضمان توفير مستحضرات دوائية فعالة ونقية وأمنة وذات جودة عالية حسب متطلبات شروط التصنيع الجيد العالمية GMP يتم مراقبة جودة المنتج من خلال الفحوصات للمواد الأولية وخلال كافة مراحل الانتاج وطيلة فترة عمر المنتج حتى انتهاء تاريخ

تعنى الشركة بالإلتزام المتواصل والمستمر إزاء موثمة سياساتها وأنشطتها مع أهداف التنمية المستدامة، وهو القسم الذي يسلط الضوء على الأنشطة القائمة والجاري تنفيذها. إن إلتزامنا الإجتماعي والإقتصادي والبيئي يهدف إلى تحقيق النمو المستدام في إنتاجية وتوفير الإمكانيات والموارد اللازمة التي من شأنها تحقيق الأهداف المالية والتشغيلية، وعليه ستواصل الشركة السعي بهذا الإتجاه لأن تبقى الشركة رائدة في مجال الإستدامة والمسؤولية الاجتماعية.

« المسؤولية الإجتماعية

إتجاه المجتمع

إيماناً بأهمية دور الشركة في المساهمة المجتمعية وما تعززها هذه المبادرات من تطور ثقافتنا وهويتنا الوطنية وترسيخاً لمسيرة العطاء المتواصلة، تساهم إدارة الشركة بالمشاركة في أنشطة المجتمع المحلي كالتالي:

تساهم الشركة رعاية المؤتمرات الطبية الفلسطينية السنوية (الطب البشري، طب الاسنان، الصيدلة) بالإضافة إلى المساهمة في رعاية المؤتمرات والنشاطات الطبية التخصصية

المساهمة في تمويل أبحاث علمية في الجامعات الفلسطينية

تساهم الشركة في تغطية تكلفة سفر واقامة الأطباء لحضور مؤتمرات علمية خارج الوطن

تساهم الشركة في تغطية تكلفة تذاكر سفر لبعض طلاب الطب والصيدلة في الجامعات الفلسطينية لحضور دورات تدريبية خارج الوطن

تساهم الشركة في رعاية وتغطية أيام طبية مجانية في العديد من المستوصفات والمراكز الصحية المختلفة

المساهمة في تأييث بعض المستشفيات الحكومية والمراكز الصحية

المساهمة في الأنشطة الثقافية والرياضية لفئة الشباب

تدريب طلاب جامعيين من كليات الصيدلة والكيمياء

الشركة تلتزم بما يلي:

- التوافق مع كافة التشريعات والقوانين البيئية المحلية، أو أية قوانين وتشريعات بيئية أخرى تعتمدها الشركة في حال عدم توفرها في القانون البيئي الفلسطيني، ذات العلاقة بعمليات وأنشطة ومنتجات الشركة
- الحد من الملوثات البيئية الناتجة عن عمليات وأنشطة الشركة الداخلية والخارجية، وذلك من خلال إعداد وتنفيذ الاهداف والمستهدفات والبرامج البيئية وتعليمات العمل الهادفة إلى منع أو الحد من التأثيرات البيئية، ومراجعة وتحسين هذه الاهداف والمستهدفات والبرامج وتعليمات العمل بشكل دوري
- توصيل اهتمام وعناية الشركة بالبيئة لمورديها ومتعاقيها من أجل حثهم على تقليل التأثيرات البيئية الناجمة عن أعمالهم.
- رفع الوعي البيئي لدى موظفي الشركة باستمرار ونشر السياسة البيئية للشركة لدى الجمهور
- التحسين البيئي المستمر على عمليات وأنشطة الشركة
- ومن أجل ضمان تنفيذ كافة الأهداف البيئية والتحسين المستمر للأداء البيئي فقد تم تطوير وتنفيذ نظام إدارة بيئي لتلبية متطلبات المواصفة الدولية ISO 14001:2015

الترشيد في استهلاك المياه

- تعمل الشركة على ترشيد استهلاك المياه في جميع مرافق الشركة من خلال:
- قامت الشركة بتوقيع عقد لحفر بئر من أجل توفير مياه كافية لإحتياجات خطوط الإنتاج والدوائر الأخرى للشركة
- توعية الموظفين لأهمية ترشيد استهلاك المياه
- استخدام تكنولوجيا جديدة في العمليات الإنتاجية والتي تعمل على توفير المياه
- مراجعة كميات المياه المستهلكة شهرياً من خلال فاتورة المياه من أجل معرفة الكميات المستهلكة ومقارنتها مع الأشهر السابقة.

الترشيد في استهلاك الكهرباء والطاقة

- توعية الموظفين لأهمية ترشيد استخدامات الطاقة

الفعالية وفقاً للمعايير الدولية

«United States Pharmacopoeia» USP

بالإضافة إلى

«British Pharmacopoeia» BP ويتم ذلك من

خلال دائرتي رقابة الجودة وتأكيد الجودة

- اعتمدت الشركة اليقظة الدوائية والذي من خلاله يمكن للمريض أو الطبيب أو الصيدلي تقديم شكوى أو تقرير عن أعراض جانبية ناتجة عن استخدام منتج الشركة في حال ظهوره
- يمكن نظام الجودة في الشركة من استدعاء تشغيل منتج في حال وجود مشاكل تتعلق بالجودة
- يتم توزيع استبياناً سنوياً على الصيدلة في السوق المحلي لقياس مدى الرضى على منتجات الشركة ودراسة النتائج
- توفير أدوية بجودة عالية وسعر يتناسب مع القوة الشرائية للمواطن الفلسطيني، واعتماد وزارة الصحة الفلسطينية لمنتجات الشركة وخاصة الأدوية المعالجة للأمراض المزمنة.

إتجاه موردي الشركة

- الشركة لا تتعامل الا مع الموردين من قائمة الموردين الموافق عليهم (Approved Supplier List) والحاصلين على شهادات الأيزو للبيئة وشهادة التصنيع الجيد ال GMP والذين يتم المصادقة عليهم من قبل وزارة الصحة الفلسطينية
- يتم عمل تدقيق على الموردين إما مباشرة من قبل موظفي الشركة أو من خلال طرف ثالث للتأكد من التزامهم بشروط التصنيع الجيد والمحافظة على البيئة
- لا يتم التعامل مع الموردين الذين يشغلون الأطفال ما دون سن 18 عام
- لا يتم التعامل مع الموردين الذين يظهر لديهم التمييز بين موظفيهم سواءاً بالجنس أو الدين أو العرق أو اللون
- تلتزم الشركة بدفع مستحقات الموردين حسب شروط الدفع المتفق عليها

« السياسة البيئية للشركة

تولي الشركة اهتمام كبير بالبيئة، ونتيجة لحرصها الهادف إلى منع التلوث والتقليل من التأثيرات البيئية الناتجة أو المحتمل أن تنتج عن عملياتها وأنشطتها ومنتجاتها، فإن

- ضبط درجات الحرارة/البرودة من أجل تجنب الارتفاع في استهلاك الكهرباء
- استبدال الاجهزة بأخرى موفره للطاقة
- تم التعاقد مع شركة الكهرباء لتزويد الشركة بكهرباء الضغط العالي للتوفير في تكاليف مصاريف الكهرباء.
- نتيجة لإنقطاع التيار الكهربائي المتكرر من المصدر تم شراء مولد كهربائي بسعة 700 KVA

إدارة النفايات والمخلفات الناتجة عن العمليات الإنتاجية

- توجه الشركة الى استخدام اجهزة تقلل من كميات المخلفات الناتجة من العمليات الانتاجية وأثرها البيئي الضار
 - تسعى الشركة الى مضاعفة حجم التشغيلات وبالتالي التقليل من الفحوصات المخبرية وإستخدام أقل للمواد الضارة للبيئة
 - تعاقدت الشركة مع شركة اسرائيلية متخصصة من اجل معالجة هذه النفايات والمخلفات بطريقة صديقة للبيئة
 - يتوفر لدى الشركة الأجهزة والمعدات اللازمة من أجل فترة الهواء الداخل والخارج من اجل ضمان عدم انبعاث الغازات والأبخرة الضارة للبيئة
1. متابعة الاحتياجات التدريبية مع مشرف قسم التدريب
 2. متابعة تنفيذ التمارين الوهمية لحالات الطوارئ والاخلاء
 3. العمل على توفير الادوات والاجهزة اللازمة للاستعداد لحالات الطوارئ
 4. اعداد خطة التحقق من الاستعداد والاستجابة للطوارئ السنوية عن طريق:
 - التوجه إلى الموقع (بنفسه أو من ينوب عنه)
 - الفحص الفعلي لتعليمات الاستعداد
 - اعداد تقرير الفحص الفعلي لخطط الاستعداد والاستجابة
 5. مراجعة جميع تعليمات الاستعداد والاستجابة لحالات الطوارئ كل ستة أشهر/ أو بعد حدوث أي حادث

« نظام السلامة العامة

تعمل الشركة على ضمان فعالية نظام السلامة العامة في الشركة من خلال وجود ممثل للسلامة العامة وضباط السلامة المتواجدين في كافة مرافق الشركة من أجل تجنب حدوث طارئ والاستجابة السريعة في حالة حدوثه.

ومن مهام ممثل السلامة العامة، التالي:

- تطبيق اجراء الاستعداد والاستجابة للطوارئ
 - الاحتفاظ بقائمة المخاطر والطوارئ محددًا من خلالها المخاطر وحالات الطوارئ المتوقعة
 - الاشراف على اعداد تعليمات الاستعداد والاستجابة لحالات الطوارئ بالتعاون مع ضابط السلامة في كل دائرة موضعا:
 - مسؤولية التنفيذ
 - كيفية الاتصال بالجهات المعنية بحالة الطوارئ سواء كانت داخلية أو خارجية
- « الحوكمة
- تسعى الشركة الى تحقيق الشفافية وتطبيق قواعد الحوكمة من أجل تحسين الأداء ومراقبة الشركة، ورفع قدرتها التنافسية سواءً على مستوى السوق المحلي الفلسطيني وكذلك على مستوى دول التصدير مما يؤدي الى تعزيز ثقة أصحاب المصالح. ويقوم مجلس إدارة الشركة بممارسة مهامه وصلاحياته المنبثقة من النظام الأساسي للشركة والمتوافق مع قواعد مدونة الحوكمة وبما لا يتعارض مع الأنظمة والقوانين الأخرى ذات الصلة، حيث يقوم المجلس بتطبيق قواعد الحوكمة والشفافية على النحو التالي:
- التحديد والفصل الواضح للصلاحيات والمسؤوليات لكل من الهيئة العامة للمساهمين ومجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.

- وجود مدونة قواعد السلوك الأخلاقي ونظام تضارب المصالح في الشركة
- وجود هيكل تنظيمي واضح يظهر خطوط الصلاحيات والمسؤوليات لدوائر الشركة المختلفة ووجود وصف وظيفي لجميع الوظائف
- تطوير منظومة الصلاحيات للإدارة التنفيذية بمختلف مستوياتها الإدارية، وبما ينظم العلاقة بينها وبين مجلس الإدارة والهيئة العامة

رئيس مجلس الإدارة

- لرئيس مجلس الإدارة حق مطلق في الإطلاع على أية أوراق أو وثائق أو مراسلات أو حسابات أو معلومات يرى حاجة للإطلاع عليها وفي أي وقت يراه مناسباً ولا يحق لأحد أن يمانعه في ذلك
- رئيس مجلس الإدارة هو رئيس الشركة ويمثلها لدى الغير وأمام كافة السلطات ويعتبر توقيعه على أنه توقيع مجلس الإدارة بكامله في علاقات الشركة بالغير ما لم ينص نظام الشركة على خلاف ذلك
- على رئيس مجلس الإدارة بالتعاون مع الإدارة ان ينفذ مقرارات المجلس ويتقيد بتوجيهاته
- نائب رئيس مجلس الإدارة ينوب عن الرئيس ويقوم بأعماله في حالة غيابه

المدير العام

- يتم تعيينه من قبل مجلس الإدارة الذي يفوضه بالصلاحيات التالية:
- للمدير العام صلاحية إبرام الاتفاقات مع الموردين من داخل البلاد أو خارجها لما فيه مصلحة العمل
- يقوم المدير العام بتوقيع العقود الخاصة بالشركة على انه ممثلاً لها الا العقود الخاصة بمجلس الإدارة
- للمدير العام صلاحية البيع والشراء ما عدا بيع الموجودات الثابتة وشراؤها حيث يتم ذلك بموافقة الهيئة العامة
- ومن أبرز المهام الموكلة اليه:

- يقوم المدير العام بجميع الأعمال الموكلة اليه من قبل مجلس الإدارة والتي تدخل ضمن هذا الوصف الوظيفي بالإضافة الى مهام اخرى توكل اليه بناء على قرارات مجلس الإدارة لمتابعتها واعداد التقارير اللازمة عنها. و يكون مسؤولاً ومسؤولية مباشرة أمام رئيس مجلس الإدارة أو مساعديه
- تعيين المدير العام للشركة من ذوي الكفاءة ويفوضه بصلاحيات محددة في الإدارة العامة للشركة بالتعاون مع المجلس وذلك بالراتب والشروط التي يحددها المجلس كما ان له حق عزله إذا كانت مصلحة الشركة تتطلب ذلك وعليه بالحالتين ان يعلم المراقب خطيا بذلك

« مجلس الإدارة

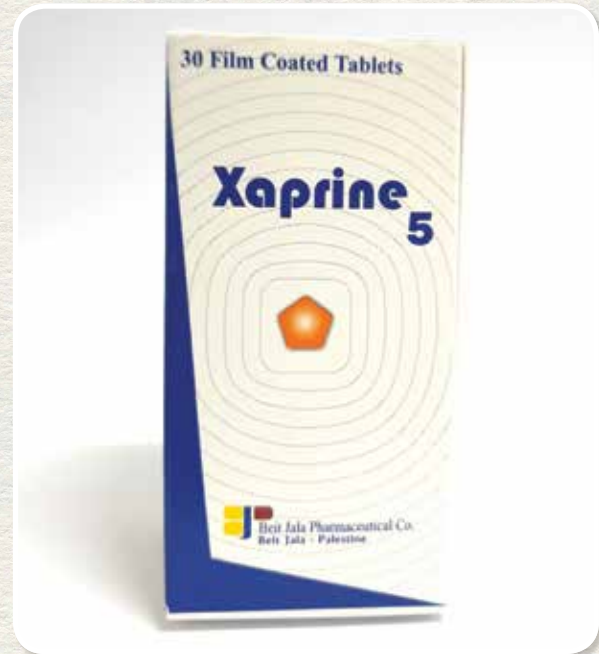
- يقوم مجلس إدارة لا يقل عدد أعضائه عن خمسة أعضاء ولا يزيد عن أحد عشر عضواً ينتخبون من قبل الهيئة العامة بالتصويت السري، أما مجلس الإدارة الأول فيتألف من ثمانية أعضاء، وتكون مدة دورة المجلس أربع سنوات
- يُشترط لعضوية مجلس الإدارة أن يكون المرشح لها مالكاً على ما لا يقل عن عشرين ألف (20000) سهماً من أسهم الشركة طيلة مدة عضويته في المجلس

دور مجلس الإدارة

- مجلس الإدارة هو سلطة التخطيط الأولى في الشركة وهو الذي يضع سياستها ومخططاتها ويقر الأنظمة التي تسير عليها في علاقاتها الداخلية والخارجية ويشرف على سلامة تنفيذها وفقاً لأغيات الشركة ويتولى تسيير شؤون الشركة وذلك دون مخالفة لقرارات وتوجيهات الهيئة العامة وأحكام القانون ونصوص عقد التأسيس ونظام الشركة. ومن مهامه:

- تعيين المدير العام للشركة من ذوي الكفاءة ويفوضه بصلاحيات محددة في الإدارة العامة للشركة بالتعاون مع المجلس وذلك بالراتب والشروط التي يحددها المجلس كما ان له حق عزله إذا كانت مصلحة الشركة تتطلب ذلك وعليه بالحالتين ان يعلم المراقب خطيا بذلك

- يتعاون المدير العام مع رئيس مجلس الإدارة أو مساعديه على وضع الخطط أو الدراسات وآليات تطبيقها لعرضها على مجلس الإدارة
- يقوم المدير العام بالاشراف على كافة دوائر الشركة من خلال مدراء هذه الدوائر ويطلب منهم موافاته بالتقارير اللازمة.
- يقدم المدير العام الموازنة التقديرية ورفعها لمجلس الادارة للمصادقة عليها
- يقوم المدير العام بالمصادقة على جميع اوامر الشراء التي تصدر من الشركة ولا يكون امر الشراء ساري المفعول الا بعد توقيعه عليه



نبذة عن أعضاء مجلس الإدارة



السيد نضال سختيان

رئيس مجلس الإدارة

« رجل أعمال من البارزين في دول الشرق الأوسط
« استلم جائزة رجل الأعمال الأكثر حيوية وتأثيراً لعام 2019
« رئيس مجلس الإدارة للعديد من الشركات البارزة في فلسطين والأردن

السيد حمد جمال مصري

نائب رئيس مجلس الإدارة

« مدير التسويق لشركة بيت جالا لصناعة الأدوية
« مدير عام شركة سختيان اخوان
« عضو مجلس إدارة في العديد من الشركات الرائدة في فلسطين مثل
شركة دواجن فلسطين وشركة فلسطين للإستثمار الصناعي



السيد نعيم القواسمه

عضو مجلس إدارة

« حاصل على دبلوم صيدلة
« خبرة تسويقية مدتها أربعون عاماً في الأسواق المحلية

الأنسة أنجيل زابورة

عضو مجلس إدارة

« تشغل حالياً منصب الرئيس التنفيذي لتطوير الأعمال في شركة بيت جالا
لصناعة الأدوية
« شغلت منصب مدير إنتاج في شركة بيت جالا منذ تاريخ 1979 وحتى تاريخ
1991
« حاصلة على شهادة البكالوريوس في الصيدلة من الجامعة العبرية عام 1973





السيدة عنود نضال سختيان

عضو مجلس إدارة، ممثلاً عن شركة النواة لإدارة الاستثمارات
« حاصلة على شهادة البكالوريوس في كل من الاتصالات والفنون
« حاصلة على شهادة الدبلوم العالي في التخطيط الإستراتيجي للإعلان والترويج
« لديها خبرة تزيد عن عشر سنوات في مجال تطوير المنتجات وتطوير الأعمال
وابحاث السوق واستراتيجيات الإعلان والتسويق
« عضو مجلس إدارة في مجموعة شركات منير سختيان وشركة فلسطين
للإستثمار الصناعي.

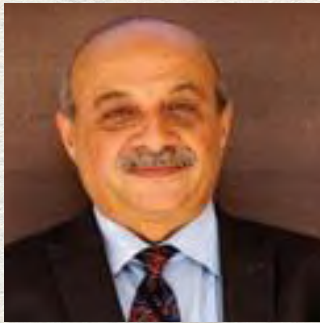
السيد عبد الحكيم الفقهاء

عضو مجلس إدارة، ممثلاً عن شركة النواة لإدارة الاستثمارات
« حاصل على شهادة الماجستير في العلوم الإدارية عام 1991
« الرئيس التنفيذي لشركة فلسطين للاستثمار الصناعي
« رئيس مجلس إدارة في العديد من الشركات الرائدة في فلسطين مثل شركة
دواجن فلسطين



الدكتور سمير حزبون

عضو مجلس إدارة، ممثلاً عن شركة النواة لإدارة الاستثمارات
« بروفيسور مشارك، جامعة القدس، معهد الاقتصاد والإدارة (برنامج
الماجستير) من عام 1996 حتى الآن.
« حاصل على دكتوراه في الإقتصاد عام 1983 من جامعة (Vysoká Škola
Ekonomická) جمهورية التشيك.
« القنصل الفخري لدولة التشيك.
« رئيس مجلس إدارة غرفة تجارة وصناعة محافظة بيت لحم.
« رئيس مجلس إدارة المنطقة الصناعية محافظة بيت لحم.



الدكتور/ يوسف ناجرة

عضو مجلس إدارة، ممثلاً عن شركة النواة لإدارة الاستثمارات
« رئيس مختبر أبحاث الأدوية المضادة للسرطان
« حاصل على شهادة الماجستير في العلوم الصيدلانية من الجامعة العبرية عام
1993
« حاصل على شهادة البكالوريوس في الكيمياء من الجامعة العبرية عام 1991



« اجتماعات مجلس الإدارة

الإجتماع	تاريخ الإنعقاد	الحضور من الأعضاء
الأول	2019/02/07	7
الثاني	2019/04/18	6
الثالث	2019/07/11	7
الرابع	2019/09/19	7
الخامس	2019/11/20	7
السادس	2019/11/20	7

أتعاب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

حدّد مجلس الإدارة مبلغ 200 دينار بدل حضور جلسة للأعضاء، حيث يتم صرفها مطلع عام 2020. الجدول التالي يبين سجل حضور وبدل حضور جلسات أعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2019:

أعضاء مجلس الإدارة	جلسة 1	جلسة 2	جلسة 3	جلسة 4	جلسة 5	جلسة 6	المجموع
السيد / نضال سختيان	-	-	-	-	-	-	-
السيد / حمد جمال مصري	-	-	-	-	-	-	-
السيد / نعيم القواسمه	200	200	200	200	200	200	1200
الأنسة / أنجيل زابورة	-	-	-	-	-	-	-
السيدة / عنود نضال سختيان	-	-	-	-	-	-	-
السيد / عبد الحكيم الفقهاء	-	-	-	-	-	-	-
الدكتور / يوسف نجاجة	-	-	-	200	-	-	200
الدكتور / سمير حزبون	200	200	200	200	200	200	1200

ملكية أعضاء مجلس الإدارة بأسهم الشركة

الإسم	عدد الأسهم
السيد / نضال سختيان	32,710
السيد / حمد جمال مصري	23,822
السيد / نعيم القواسمه	32,387
الأنسة / أنجيل زابورة	200,000
السادة / شركة النواة لادارة الاستثمارات ويمثلها أربعة أعضاء إعتباريين	5,277,327

اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة

أولاً: لجنة الحوكمة والتدقيق

تتكون لجنة الحوكمة والتدقيق من ثلاثة أعضاء، ومن أبرز مهامها:

- مراقبة التزام الشركة بالأطر القانونية والتشريعية السائدة ومدونة الحوكمة الفلسطينية والتعليمات الصادرة من الجهات الرقابية المختصة
- دراسة الأنظمة المالية والإدارية المقدمة لمجلس الإدارة، والتأكد من أن نظام التوظيف والإدارة المتبع في الشركة يضمن الامتثال للقوانين والأنظمة والتعليمات، ويحترم حقوق أصحاب المصالح الآخرين
- تقييم مؤهلات وكفاءة أداء واستقلالية مدقق الحسابات الخارجي والتوصية لمجلس الإدارة بتعيينه وتحديد أتعابه كي يقوم المجلس بعرضه على المساهمين في اجتماع الهيئة العامة لإنتخابه
- العمل كقناة اتصال بين مجلس الإدارة ومدقق الحسابات الخارجي
- دراسة نظام الضبط الداخلي من خلال التقارير الدورية للمدقق الخارجي وتقديم توجيهاتها وتوصياتها بشأنه
- النظر في الصفقات ذات العلاقة وتقديم التوصيات لمجلس الإدارة
- مراجعة التقارير المالية والتقرير السنوي للشركة واعتمادها

إجتماعات اللجنة وتواريخها وبدل الحضور

اسم العضو	رقم الاجتماع وتاريخه	الحضور	بدل حضور الاجتماع
السيد عبد الحكيم الفقهاء	2019/1	حضر	--
الدكتور سمير حزبون	بتاريخ 2019/04/13	حضر	100

اهم القرارات التي اتخذتها اللجنة خلال العام:

- تنفيذ بعض قرارات وتوصيات مجلس إدارة الشركة
- متابعة تطبيق متطلبات قواعد الحوكمة العالمية والمحلية

ثانياً: اللجنة المالية

- تتكون اللجنة المالية من ثلاثة أعضاء، ومن أبرز مهامها:
- مراجعة وتقييم الطاقة الإنتاجية للشركة ودراسة إمكانية شراء أو إحلال الماكينات الجديدة
- رفع توصية لمجلس الإدارة بالزيادة السنوية للموظفين
- رفع توصية لمجلس الإدارة بتوزيع الأرباح على المساهمين
- دراسة الفرص الإستثمارية للشركة

اهم القرارات التي اتخذتها اللجنة خلال العام:

- التوصية للمجلس بشراء مولد كهربائي مناسب لسد حاجات الشركة
- التوصية للمجلس بشأن شراء ماكينات جديدة من أجل زيادة الطاقة الإنتاجية للشركة
- التوصية بوضع حوافز للموظفين المتميزين

إجتماعات اللجنة وتواريخها وبدل الحضور

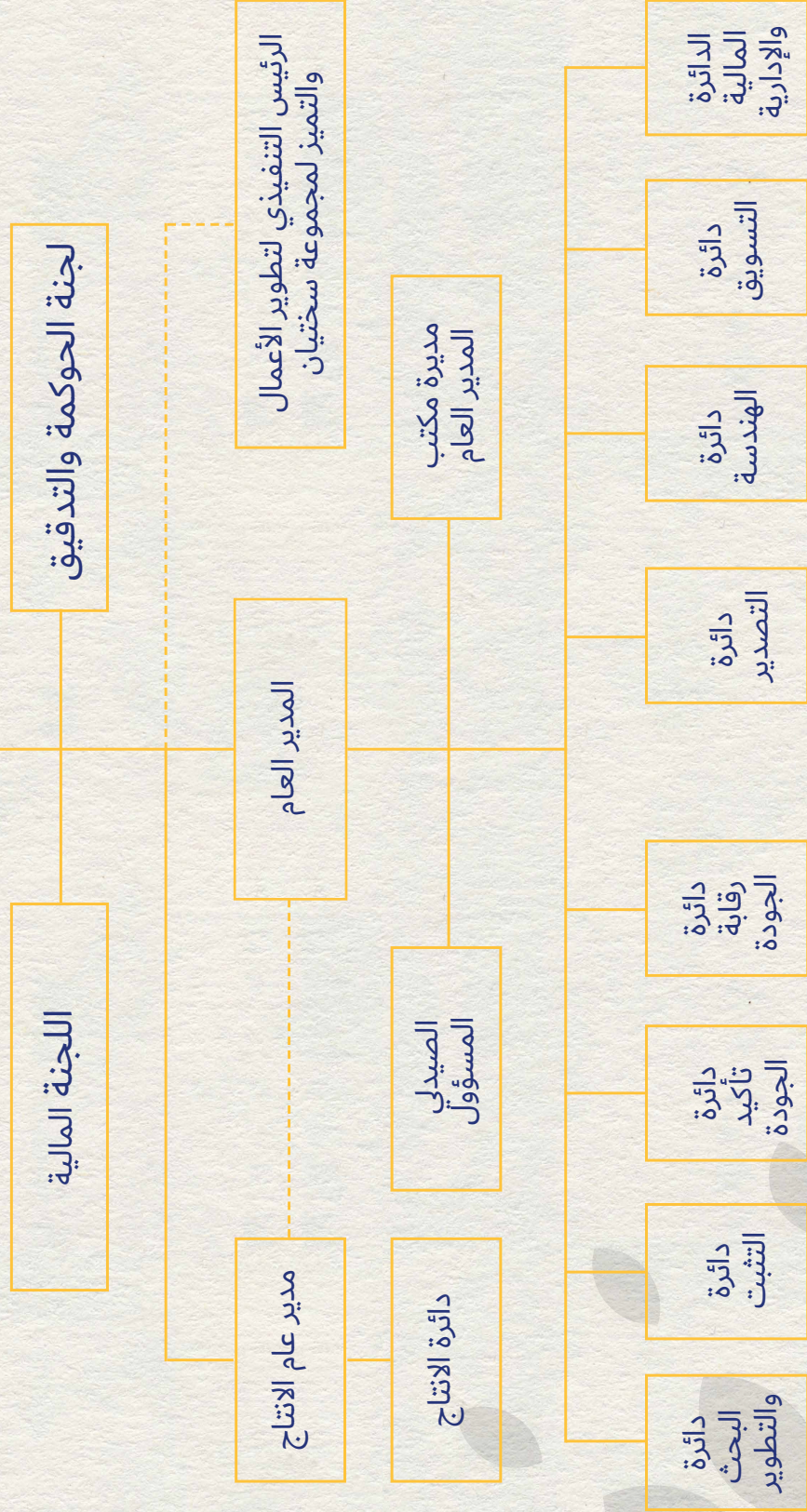
اسم العضو	رقم الاجتماع وتاريخه	الحضور	بدل حضور الاجتماع
السيد عبد الحكيم الفقهاء	2019/1	حضر	--
السيد حمد المصري	بتاريخ	حضر	--
الدكتور سمير حزبون	2019/03/27	حضر	100



الإدارة التنفيذية

الهيكل التنظيمي للشركة

مجلس الإدارة



نبذة عن الإدارة التنفيذية



الآنسة أنجيل أنطون زابورة

الرئيس التنفيذي لتطوير الأعمال والتميز لمجموعة سختيان

حاصلة على شهادة البكالوريوس في الصيدلة من الجامعة العبرية عام 1973، شغلت منصب المدير التنفيذي للشركة لغاية 2019/05/26 وتم اسناد مهام الرئيس التنفيذي لتطوير الأعمال والتميز لمجموعة سختيان بتاريخ 2019/05/27. كما أنها عضو مجلس إدارة في شركة بيت جالا لصناعة الأدوية.

السيد عبد الناصر عودة عيسى

المدير العام

حاصل على درجة البكالوريوس في الأحياء من الجامعة الأردنية عام 1979 ودبلوم في التسويق ودبلوم في الإدارة والقيادة عام 2004، تم تعيينه كمدير عام لشركة بيت جالا لصناعة الأدوية بتاريخ 2019/06/19. عمل كمدير عام لشركة صيدلية المدينة في دبي- الإمارات منذ عام 1994 وحتى عام 2013.



السيد حمد المصري

مدير دائرة التسويق

يعمل في الشركة منذ العام 1990 وهو نائب رئيس مجلس إدارة شركة بيت جالا لصناعة الأدوية.



السيد/ فخري قيوي

مدير الدائرة المالية والادارية

حاصل على درجة الماجستير في المحاسبة والضرائب من جامعة القدس، يعمل في الشركة منذ العام 2004.



السيد وليد الكامل

مدير دائرة الإنتاج

حاصل على درجة الماجستير في التكنولوجيا الكيماوية من جامعة القدس سنة 2006، يعمل في الشركة منذ عام 1991.



السيد عبد الفتاح الحروب

مدير دائرة ضبط الجودة

حاصل على درجة الماجستير في الكيمياء من الجامعة الأردنية، يعمل في الشركة منذ العام 1986.



السيد عبد الحكيم المحاريق

مدير دائرة تأكيد الجودة

حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة الشرق الأوسط الفنية في تركيا، يعمل في الشركة منذ العام 1993.



الدكتور راشد مرقة

مدير دائرة البحث والتطوير

حاصل على درجة الدكتوراة في الصيدلة تخصص تكنولوجيا دوائية من جامعة كلوج رومانيا، يعمل في الشركة منذ العام 1996.



السيد/ نادر العلامة

مدير دائرة الهندسة

حاصل على درجة بكالوريوس في الهندسة الكيميائية من الجامعة الأردنية، يعمل في الشركة منذ العام 1994.



السيدة عبير عبد المنعم التميمي

مديرة دائرة التثبيت

حاصلة على درجة بكالوريوس في الهندسة الكيميائية من الجامعة الأردنية، وهي تعمل في الشركة منذ العام 1997.



« رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية

بلغت مجموع رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية خلال عام 2019 قيمة 335,461 دينار أردني

« دوائر الشركة

دائرة البحث والتطوير: تعمل الدائرة على دراسة إحتياجات السوق للأصناف الجديدة وإعداد ملفات لتسجيلها في السوق الفلسطيني وأسواق التصدير.

دائرة رقابة الجودة: تعمل التالي:

- فحص المواد الخام للتأكد أنها مطابقة للمعايير
- فحص مواد التعبئة والتغليف
- مراقبة وفحص المنتجات خلال عملية الانتاج وبعدها
- اجراء دراسات الثباتية لمنتجات الشركة لضمان صلاحيتها حتى تاريخ النفاذ
- معايرة جميع الأجهزة المستخدمة في الفحوصات والتحليل

دائرة الإنتاج: تتكون من عدة أقسام صُممت لتلبي حاجات السوق الفلسطيني وأسواق التصدير مع طاقة إنتاجية عالية تؤمنها خطوط إنتاج حديثة تتوافق مع متطلبات التصنيع الجيد وتعتمد على تصميم حديث للمنشأة يتيح لكل قسم وكل ماكينة أن تعمل بمعزل عن المناطق الأخرى لضمان منع التلوث.

دائرة تأكيد الجودة: إن مهمة دائرة تأكيد الجودة و الشؤون القانونية هي ضمان أن المستحضرات الدوائية المنتجة في الشركة تحقق الجودة المطلوبة لهدف استخدامها حيث تقوم بما يلي:

- التدقيق والتفتيش على جميع دوائر وأنشطة الشركة وأنظمة الجودة والبيئة والتحقق من مدى التطابق مع أنظمة التصنيع الجيد GMP وإدارة الجودة ISO9001 و ادارة البيئة ISO 14001
- معالجة الشكاوى على منتجات الشركة الواردة من الاطباء والصيدالة والمواطنين.
- الإشراف على برامج التثبيت من عمليات الانتاج والتحليل والاجهزة وغيرها.
- إصدار ملفات التشغيلات ومراجعتها بعد الانتهاء من عمليات الانتاج كما يتبع للدائرة:

التوثيق: حيث تقوم بضبط عمليات التوثيق والتغيير.

التدريب: حيث تقوم بالإشراف على تدريب موظفي الشركة من خلال برامج التدريب الداخلية والخارجية.

الشؤون القانونية (Regulatory Affairs): حيث تقوم بتلبية المتطلبات القانونية لوزارة الصحة الفلسطينية والوزارات أو المؤسسات الصحية في دول التصدير.

دائرة التثبيت: هدفها القيام بدراسات من أجل تأهيل واعادة تأهيل مباني التصنيع والمالكنات والاجهزة والانظمة الهندسية وكافة عمليات النسيج والتنظيف لتحقيق متطلبات التصنيع الجيد

دائرة الهندسة: تقوم بوضع المواصفات اللازمة لخطوط الانتاج والأجهزة المساندة وانظمة التكييف والمياه النقية والهواء المضغوط قبل شرائها، والحفاظ عليها وصيانتها بشكل دوري للحصول على منتج ذو جودة عالية.

الدائرة المالية: تقوم الدائرة المالية بإعداد البيانات المالية الشهرية والسنوية وإعداد الموازنات الضرورية لعمليات الإنتاج والتسويق والتصدير، وكذلك الإشراف على كافة عمليات الشراء بما يتلام مع سياسات الشركة، كما تشرف على:

- **المستودعات:** وهي مستودعات المواد الخام ومستودع التعبئة والتغليف ومستودع البضاعة الجاهزة، حيثُ تعمل على الإشراف على مخزون مناسب كماً ونوعاً لتلبية طلب الإنتاج والأسواق الداخلية والخارجي

- **الموارد البشرية:** ومن أعمالها متابعة ملفات الموظفين وإجازاتهم، وتحضير الرواتب الشهرية، وتوعية الموظفين بحقوقهم وواجباتهم، واستقبال الموظفين الجدد، والحفاظ على سجل لطلبات التوظيف الجديدة.

- **مسؤول شؤون المساهمين:** متابعة كل ما يتعلق بمساهمي الشركة.

دائرة التسويق: من الوظائف التي تقوم بها الدائرة:

- العمل على وضع خطط لترويج أصناف الشركة
- عمل الدراسات الميدانية على أصناف الشركة وحاجة السوق المحلي لأصناف جديدة ليتم تطويرها لاحقاً من قبل دائرة البحث والتطوير.

دائرة التصدير: هدفها البحث عن أسواق جديدة لمنتجات الشركة ومتابعة تسجيلها وتسويقها هناك.

عدد الموظفين	الشهادة
1	حملة شهادة الدكتوراه
17	حملة شهادة الماجستير
130	حملة شهادة البكالوريوس
34	حملة شهادة الدبلوم
45	حملة شهادة الثانوية العامة أو أقل

« مساهمي الشركة

أداء سهم الشركة وبيانات التداول

كان حجم التداول على أسهم الشركة في سوق فلسطين للأوراق المالية خلال العام 2019 كما يلي:

التداول	القيمة
عدد الأسهم المتداولة	37,219
قيمة الأسهم المتداولة	JD 126,648
عدد الصفقات المنفذة	12
سعر الاغلاق 2018	JD 2.40
سعر الاغلاق 2019	JD 2.41
أعلى سعر تداول	JD 2.42
أدنى سعر تداول	JD 2.40
معدل دوران السهم	0.53%

كبار المساهمين

شركة النواة لادارة الاستثمارات هم المساهمون الذين يملكون أكثر من 5% من أسهم الشركة وعددها 5,277,327 سهماً وتمثل نسبة 75,39% من أسهم الشركة المتداولة.

السيطرة في الشركة

عدد الأسهم التي يمتلكها السيد/ نضال سحتيان وأقرباؤه من الدرجة الأولى بما فيها أسهم النواة لإدارة الاستثمارات قد بلغت 6,134,380 سهماً كما في 2019 /12/31 وتمثل 87.63% من مجموع أسهم الشركة.

« موظفي الشركة

سياسة التدريب

- توظيف موظفين مؤهلين لأداء مهام محددة على أساس التعليم والتدريب والخبرة المناسبة
- تدريب جميع الموظفين على إجراءات التشغيل القياسية للشركة، لوائح CGMP، ومهارات التصنيع والخدمات وتدابير السلامة لضمان إنتاج منتجات دوائية آمنة وفعالة ونقية
- إنشاء نظام يشمل التعليمات والمسؤوليات لتحديد الاحتياجات التدريبية، وتوفير التدريب، والحفاظ على سجلات التدريب
- الاستثمار في تدريب جميع الموظفين بطريقة توفر أداء أفضل للموظفين في أدائهم لواجباتهم الحالية، وبالتالي، في تعزيز الفعالية والإنتاجية
- تشجيع على التعليم الذاتي والتدريب الذاتي وتحسين الذات لموظفينا
- تتطلب أن المهارات والمعرفة والقدرات التي تم الحصول عليها من خلال التدريب تساعد في تحقيق مهمة الشركة وأهدافها من خلال تحسين الأداء الوظيفي والتنظيمي
- توفير فرص التدريب والتطوير لجميع الموظفين بطريقة عادلة تتفق مع توافر الموارد
- استخدام الوسائل المتوفرة وتطوير أساليب إضافية لتلبية الاحتياجات التدريبية، بما في ذلك دورات تعاقدية وحلقات دراسية واجتماعات ومؤتمرات.
- تقييم فعالية التدريب من قبل الموظفين

بلغ عدد موظفي الشركة في نهاية عام 2019 مائتان وسبعة وعشرون موظفاً حيث يشكل العنصر النسائي نسبة 36%، علماً أن مدير التثبيت من العنصر النسائي، كذلك تشغل أربع نساء منصب نائب مدير الدائرة. أغلبية موظفي الشركة من حملة الشهادات العليا كما يبين الجدول التالي:

توزيع المساهمين حسب الفئات

الجدول التالي يبين المساهمين حسب فئات الأسهم التي يملكونها كما في 2019/12/31:

النسبة	عدد الأسهم	عدد المساهمين	فئة المساهمين
0.001%	87	1	المساهمون الذين يملكون أقل من 100 سهم
0.077%	5,389	23	المساهمون الذين يملكون من 100 حتى 499 سهم
0.038%	2,675	4	المساهمون الذين يملكون من 500 حتى 999 سهم
0.834%	58,361	29	المساهمون الذين يملكون من 1,000 حتى 4,999 سهم
0.828%	57,959	8	المساهمون الذين يملكون من 5,000 حتى 9,999 سهم
98.222%	6,875,529	24	المساهمون الذين يملكون 10000 سهم فما فوق
100%	7,000,000	95	المجموع

سياسة توزيع الأرباح على المساهمين:

يراعي مجلس إدارة الشركة في توصيته للهيئة العامة بخصوص توزيعات الأرباح السنوية على المساهمين عاملين أساسيين وهما:

- التدفقات النقدية المتوقعة للشركة خلال العام
- خطة الشركة الإستثمارية ومصادر تمويلها، مع مراعاة ان لا يؤثر قرار التوزيع على تمويل مشاريع الشركة المستقبلية

اجتماع الهيئة العامة العادي

تم عقد اجتماع الهيئة العامة العادي لعام 2018 بتاريخ 18 نيسان 2019، وقد تم اتخاذ القرارات التالية:

- توزيع أرباح نقدية بقيمة 15% من قيمة السهم الإسمية

قرر المجلس في جلسته بتاريخ 2019/3/5:

- تحديد موعد اجتماع الهيئة العامة العادي لعام 2019 بتاريخ 2020/4/21
- رفع توصية للهيئة العامة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة 12% من قيمة السهم الإسمية.

آليات إيصال المعلومات للمساهمين

يتم توجيه الدعوة لاجتماعات الهيئة العامة إما عن طريق البريد الإلكتروني أو التسليم باليد، كما يتم نشر إعلان الدعوة في الصحف المحلية قبل أسبوعين من تاريخ الاجتماع، كذلك يتم نشر الدعوة عبر الصفحة الإلكترونية للشركة وموقع بورصة فلسطين وهيئة سوق رأس المال الفلسطينية.

يتم نشر التقرير السنوي للشركة عبر موقع الشركة الإلكتروني والموقع الإلكتروني لبورصة فلسطين وهيئة سوق رأس المال الفلسطيني. بالإضافة إلى إرسال نسخة مطبوعة من التقرير السنوي للمساهمين مرفقاً مع الدعوى لاجتماع الهيئة العامة.



تقرير مدققي الحسابات للعام 2019

”لا يوجد أي اختلافات تُذكر بين البيانات
الختامية الأولى والبيانات المالية المدققة“

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية
شركة مساهمة عامة
بيت جالا - فلسطين

تقرير مدقق الحسابات المستقل والقوائم المالية
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019

طلال أبو غزاله وشركاه
"محاسبون قانونيون"



شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

الفهرس

<u>صفحة</u>	<u>قائمة</u>
4-1	– تقرير مدقق الحسابات المستقل
6-5	– قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019 "أ"
7	– قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 "ب"
8	– قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 "ج"
	– قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 "د"
9	– قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 "هـ"
10	–
28-11	– إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ مساهمي شركة بيت جالا لصناعة الأدوية المحترمين
شركة مساهمة عامة
بيت جالا - فلسطين

تقرير حول تدقيق القوائم المالية

الرأي

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة بيت جالا لصناعة الأدوية - شركة مساهمة عامة المبينة في الصفحات من رقم (5) إلى رقم (28) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019، وقائمة الدخل والدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية بما في ذلك السياسات المحاسبية الهامة. برأينا، إن القوائم المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة بيت جالا لصناعة الأدوية - شركة مساهمة عامة - كما في 31 كانون الأول 2019 ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولمتطلبات قانون الشركات الفلسطيني.

أساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بمقتضى تلك المعايير مشروحة بصورة أشمل ضمن فقرة مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية من هذا التقرير. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمدونة قواعد السلوك المهني لمدققي الحسابات المسجلين في مجلس المهنة، وهو ما يتفق مع مدونة السلوك الأخلاقي للمحاسبين المزاويلين المسجلين في جمعية مدققي الحسابات القانونيين الفلسطينية، جنباً إلى جنب مع المتطلبات الأخلاقية المتصلة بتدقيقنا للقوائم المالية في فلسطين، وقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات. نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لإبداء رأينا حول القوائم المالية.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي بحسب حكمنا المهني كانت الأكثر أهمية بالنسبة لتدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية. لقد تم معالجة هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وفي تكوين رأينا حول تلك القوائم المالية، وإننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. وفيما يلي أمور التدقيق الرئيسية المتعلقة بتدقيق القوائم المالية:

	أمور التدقيق الرئيسية
كيفية تناول أمور التدقيق الرئيسية خلال عملية التدقيق	كفاية مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<p>إن إجراءات التدقيق شملت دراسة إجراءات الرقابة المستخدمة في الشركة على الذمم المدينة وخاصة ذمة شركة سختيان إخوان باعتباره الموزع الحصري لمنتجات الشركة حيث تم الاطلاع على الاتفاقية الموقعة بين الطرفين، وتم الحصول على مصادقة من قبل شركة سختيان إخوان لتأكيد صحة الرصيد في نهاية السنة. وكذلك عملية تحصيل الذمم التجارية ودراسة النقد المحصل خلال الفترة اللاحقة للسنة من خلال مراجعة الشيكات برسم التحصيل. ودراسة كفاية مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والذي تم تقديره مقابل الذمم التجارية وذلك من خلال تقييم فرضيات الإدارة مع الأخذ بعين الاعتبار المعلومات الخارجية المتوافرة حول مخاطر الذمم الأجلة وفهمنا بهذا الخصوص لقد قيمنا أيضاً كفاية إفصاحات الشركة حول التقديرات المهمة في الوصول إلى المخصص المسجل مقابل الذمم المشكوك في تحصيلها. لقد استنتجنا بأن مبلغ المخصص والإفصاحات المتعلقة به ملائمة.</p>	<p>تتضمن الذمم المدينة رصيد ذمة شركة سختيان إخوان والتي تشكل 90% من إجمالي رصيد الذمم المدينة البالغ 3,423,868 دينار أردني كما في 2019/12/31. هناك خطر يتعلق باحتمال تدني قيمة الذمم مع عدم تكوين مخصصات تدني معقولة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. مع الأخذ بعين الاعتبار الافتراضات والأحكام التي تم اتخاذها من قبل الإدارة لذلك ومن المحتمل أن تكون القيمة الدفترية للذمم المدينة أعلى من القيمة المقدره القابلة للاسترداد. إن الإيضاح رقم (4) في البيانات المالية يعرض كافة التفاصيل حول الذمم والمخصصات.</p>

مسئوليات الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات وهيئة سوق رأس المال الفلسطينية وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة ضرورية لتمكنها من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت ناشئة من احتيال أو عن خطأ.

في إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، والإفصاح حينما كان ذلك مناسباً، عن المسائل ذات الصلة بقدرة الشركة على الاستمرار وعن استخدام أساس مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تكن الإدارة تقصد تصفية الشركة أو وقف العمليات أو ليس لديها أية بدائل حقيقية إلا القيام بذلك. إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية التقارير المالية.

مسئوليات مدقق الحسابات حول تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية مأخوذة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقريرنا حولها الذي يتضمن رأينا الفني. إن التأكيد المعقول هو إعطاء درجة عالية من الثقة، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف يؤدي دائماً للكشف عن الخطأ الجوهري عندما يحصل. يمكن للأخطاء أن تظهر بسبب احتيال أو بسبب خطأ مرتكب، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو بالمجمل يمكن أن يتوقع منها أن تؤثر في القرارات الاقتصادية للمستخدمين لهذه القوائم المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق فنحن نمارس الحكم المهني ونستخدم الشك المهني من خلال التدقيق، بالإضافة إلى أننا نقوم أيضاً:

- بتحديد مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناشئة عن احتيال أو عن خطأ، ونصمم وننفذ إجراءات تدقيق للرد على تلك المخاطر، ونحصل على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن الخطر من عدم الكشف عن الأخطاء الجوهرية الناشئة عن الاحتيال أكبر من الخطر الناجم عن عدم الكشف عن الخطأ المرتكب، كون الاحتيال قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو حذف مقصود للمعلومات، أو حالات غش أو تحريف، أو تجاوزات لأحكام وقواعد الرقابة الداخلية.
- بالحصول على فهم لعمل الرقابة الداخلية بشكل يتصل بأعمال التدقيق وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، ليس بهدف إبداء الرأي فيما يتعلق بفعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة.
- بتقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة والإيضاحات المتعلقة بها.
- باستخلاص مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية استناداً لأدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك حالات من عدم التيقن بوجود أحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. فيما إذا تم الاستخلاص بوجود مثل هذه الحالات، نحن مطالبون بأن نلفت انتباه الإدارة ضمن تقريرنا كمدققي حسابات إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فنحن مطالبون بتعديل رأينا. إن استخلاصنا يعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها لغاية تاريخ تقريرنا كمدققي حسابات، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تجعل الشركة تتوقف عن الاستمرار كشركة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وبنية ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.

نتواصل مع الإدارة حول نطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة بما في ذلك أي نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

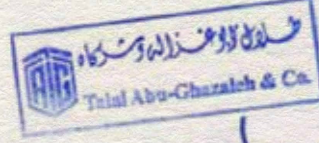
نقوم أيضاً بتزويد الإدارة بتصريح بشأن امتثالنا لمتطلبات قواعد السلوك الأخلاقي فيما يختص بالاستقلالية، وتزويدهم بجميع الأمور التي من الممكن لها أن تؤثر على استقلاليتنا، وعند الاقتضاء، الضمانات لذلك.

من الأمور التي يتم التواصل بها مع الإدارة تلك الأمور التي تعتبر الأكثر أهمية بالنسبة لتدقيق القوائم المالية للفترة الحالية، والتي لذلك قد اعتبرت أمور تدقيق رئيسية. نقوم ببيان تلك الأمور في تقريرنا كمدققي حسابات ما لم يكن ذلك محظوراً بموجب قانون أو نظام يمنع الكشف العلني عن تلك المسائل أو عندما، وفي حالات نادرة للغاية، إذا قررنا أنه لا ينبغي إثارة المسألة في تقريرنا لأنه من الممكن أن الآثار السلبية لذلك تفوق المنافع العامة المتوخاة من الإفصاح عن المسألة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

برأينا أيضا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإفصاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم تقع خلال السنة المالية مخالفات لإحكام وتشريعات قانون الشركات على وجه يؤثر بشكل جوهري في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

إن الشريك المسؤول عن تدقيق هذه العملية والذي قام بالتوقيع على تقرير مدقق الحسابات المستقل هو المدير التنفيذي جمال ملح.



طلال أبوغزالة وشركاه
رخصة رقم 1997/251

جمال ملح
محاسب قانوني مرخص رقم (98/100)
رام الله 13 اذار 2020



شركة بيت جالا لمناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019 قائمة أ

	<u>إيضاح</u>	<u>2019</u> دينار أردني	<u>2018</u> دينار أردني
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات المتداولة</u>			
النقد والنقد المعادل	(3)	1,000,699	1,672,620
الذمم المدينة - بالصافي	(4)	3,399,967	2,487,716
البضاعة و الاعتمادات المستندية	(5)	2,616,526	2,353,469
المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	(6)	252,303	292,499
سلفيات ضريبة الدخل	(12)	223,293	148,603
مجموع الموجودات المتداولة		7,492,788	6,954,907
<u>الممتلكات والآلات والمعدات</u>			
بالتكلفة	(7)	17,366,777	16,286,886
الاستهلاك المتراكم		(8,504,258)	(7,796,086)
صافي القيمة الدفترية		8,862,519	8,490,800
موجودات غير ملموسة وأصول ثابتة قيد التركيب	(8)	213,371	57,036
مجموع الموجودات		16,568,678	15,502,743

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

شركة بيت جالا لمناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2019 قائمة أ

	إيضاح	2019 دينار أردني	2018 دينار أردني
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
أقساط قرض قصيرة الأجل	(9)	317,815	324,311
الذمم الدائنة		1,150,593	1,022,332
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(10)	334,709	283,315
مخصص ضريبة الدخل	(12)	189,259	49,535
		1,992,376	1,679,493
مجموع المطلوبات المتداولة			
إيرادات مؤجلة بعد الإطفاء	(13)	46,484	43,892
أقساط قرض طويلة الأجل	(9)	1,599,362	1,433,530
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(14)	802,617	700,441
مجموع المطلوبات		4,440,839	3,857,356
حقوق المساهمين			
رأس المال 10,000,000 دينار أردني مقسم إلى 10,000,000 سهم قيمة السهم دينار أردني واحد (رأس المال المدفوع 7,000,000 دينار أردني)	(15)	7,000,000	7,000,000
3,000,000 سهم غير مكتتب به			
الاحتياطي القانوني	(16)	1,340,356	1,204,025
الاحتياطي الاختياري	(16)	1,868,236	1,595,575
أرباح محتفظ بها - قائمة "د"		1,526,818	1,632,018
فرق ترجمة البيانات من الشيقل إلى الدينار - قائمة "ج"		392,429	213,769
مجموع حقوق المساهمين		12,127,839	11,645,387
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		16,568,678	15,502,743

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة الدخل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 - قائمة ب

	<u>إيضاح</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
بيان الدخل		دينار أردني	دينار أردني
المبيعات	(17)	8,814,286	7,036,939
تكاليف المبيعات	(18)	(5,846,433)	(4,977,158)
مجمّل الدخل		2,967,853	2,059,781
مصاريّف بيع وتوزيع	(19)	(1,063,896)	(974,295)
مصاريّف إدارية وعمومية	(20)	(426,468)	(374,177)
مصاريّف تمويلية		(33,810)	(41,245)
المتحقّق من الإيرادات المؤجلة	(13)	11,270	11,182
إيرادات أخرى		-	9,473
فروقات عملة		31,362	131,607
صافي الدخل قبل الضريبة		1,486,311	822,326
مخصّص ضريبة الدخل	(12)	(123,007)	(49,536)
صافي دخل السنة بعد الضريبة - قائمة ج		1,363,304	772,790
الربح لكل سهم			
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة العائد إلى مساهمين الشركة	(21)	0.195	0.110

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

شركة بيت جالا لمناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 - قائمة ج

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
إيضاح	دينار أردني	دينار أردني
دخل السنة	1,363,304	772,790
<u>بنود الدخل الشامل الأخرى</u>		
فرق ترجمة البيانات المالية من الشيقل إلى الدينار	178,660	213,769
بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة	<u>178,660</u>	<u>213,769</u>
إجمالي الدخل الشامل للسنة	<u>1,541,964</u>	<u>986,559</u>

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019

قائمة د

البيان	المجموع دينار أردني	بيود الدخل الشامل الأخرى دينار أردني	أرباح محتفظ بها دينار أردني	احتياطي اختياري دينار أردني	احتياطي قانوني دينار أردني	رأس المال دينار أردني
31 كانون الأول 2019						
رصيد 2018/12/31	11,645,387	213,769	1,632,018	1,595,575	1,204,025	7,000,000
صافي دخل السنة	2,756,774	-	1,363,304	-	-	-
احتياطي قانوني	-	-	(272,661)	272,661	-	-
احتياطي اختياري	-	-	(136,331)	-	136,331	-
توزيعات أرباح	(1,050,000)	-	(1,050,000)	-	-	-
تعديلات سنوات سابقة	(9,512)	-	(9,512)	-	-	-
فرق ترجمة البيانات المالية	178,660	178,660	-	-	-	-
رصيد 2019/12/31	12,127,839	392,429	1,526,818	1,868,236	1,340,356	7,000,000
31 كانون الأول 2018						
رصيد 2017/12/31	12,389,110	666,480	2,154,867	1,441,017	1,126,746	7,000,000
صافي دخل السنة	772,790	-	772,790	-	-	-
احتياطي قانوني	-	-	(77,279)	-	77,279	-
احتياطي اختياري	-	-	(154,558)	154,558	-	-
توزيعات أرباح	(1,050,000)	-	(1,050,000)	-	-	-
تعديلات سنوات سابقة وضرورية	(13,802)	-	(13,802)	-	-	-
فرق ترجمة البيانات المالية	(452,711)	(452,711)	-	-	-	-
رصيد 2018/12/31	11,645,387	213,769	1,632,018	1,595,575	1,204,025	7,000,000

"إن الإيضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 قائمة هـ

	إيضاح	2019 دينار أردني	2018 دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح السنة قبل الضريبة - بيان ب		1,486,311	822,326
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي التدفق النقدي			
بنود لا تتطلب تدفقات نقدية			
استهلاك الموجودات الثابتة	(7)	708,172	600,252
إطفاء إيرادات المنحة الفرنسية		2,592	(11,182)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(14)	139,879	118,045
فرق ترجمة البيانات المالية		178,660	(452,711)
تعديلات سنوات سابقة		(9,512)	(2,285)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
النقص في الذمم المدينة		(912,251)	178,223
(الزيادة) في البضاعة		(263,057)	(10,883)
(الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		40,196	(98,395)
الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة		128,261	66,630
(النقص) الزيادة في المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		51,395	(202,786)
تسوية ضريبة الدخل وأخرى		(57,974)	(125,029)
تعويضات مدفوعة للموظفين	(14)	(37,703)	(270,417)
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية		1,454,969	611,788
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إضافات الموجودات الثابتة	(7)	(1,079,891)	(2,987,905)
أصول ثابتة قيد التركيب		(156,335)	1,828,947
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(1,236,226)	(1,158,958)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
القرض		159,336	(83,514)
توزيعات أرباح		(1,050,000)	(1,050,000)
مجموع التدفقات النقدية (المستخدمة في) الواردة من الأنشطة التمويلية		(890,664)	(1,133,514)
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل خلال السنة		(671,921)	(1,680,684)
رصيد النقد والنقد المعادل أول السنة		1,672,620	3,353,304
رصيد النقد والنقد المعادل آخر السنة	(3)	1,000,699	1,672,620

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية المساجمة العامة المحدودة

شركة مساجمة عامة

بيت جالا - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية

1. التأسيس وطبيعة النشاط:

- تأسست شركة بيت جالا لصناعة الأدوية كشركة مساهمة خصوصية في بيت جالا بتاريخ 1970/9/15 وسجلت في سجل الشركات المساهمة تحت رقم 14، وغايات الشركة تتمثل في صناعة الأدوية ومواد التجميل والكيماويات والعلاجات البيطرية والزراعية ومبيدات الحشرات ومواد التنظيف والأسمدة الكيماوية وتسويقها وتصديرها وتوزيعها واستيرادها والاتجار بها. تم توقيع اتفاقية بتاريخ 1998/4/22 مع شركة سختيان إخوان ومقرها نابلس بحيث يكون الموزع الوحيد لمنتجات الشركة في محافظات الضفة الغربية وقطاع غزة.
- تم تحويل الشركة من شركة مساهمة خصوصية إلى شركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة تحت رقم 562601369، وتم أخذ الموافقات اللازمة لذلك وتم إعادة هيكلة رأس المال ليصبح 10,000,000 دينار أردني مقسمة إلى 10,000,000 سهم قيمة السهم الواحد دينار أردني حيث أصبح رأس المال 5,350,000 سهم للمساهمين الحاليين و4,650,000 سهم للاكتتاب العام وذلك استنادا إلى شهادة التسجيل الصادرة عن مراقب الشركات بتاريخ 2015/2/3.
- بلغ عدد الموظفين 229 موظفاً كما في 2019/12/31 (201 موظفاً كما في 2018/12/31).
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ

2. السياسات المحاسبية الهامة:

- أ. تم عرض القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات ذات العلاقة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.
- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لأساس التكلفة التاريخية ويتم تعديل هذا الأساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه.

ب. التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة مطابقة لتلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية للسنة السابقة، باستثناء قيام الشركة بتطبيق المعايير المعدلة التالية خلال السنة:

- معيار المحاسبة الدولي رقم 24: الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة (المعدل)
- معيار المحاسبة الدولي رقم 32: الأدوات المالية - العرض (المعدل)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض بنود الدخل الشامل الأخرى (المعدل)*
- معيار التقارير المالية الدولية رقم (7) إفصاحات البيانات المالية (المعدل)
- معيار التقارير المالية الدولية رقم (10) البيانات المالية الموحدة
- معيار التقارير المالية الدولية رقم (12) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
- معيار التقارير المالية الدولية رقم (13) قياس القيمة العادلة
- * يقضي التغيير في معيار المحاسبة الدولي رقم (1) إلى تغيير طريقة عرض بنود الدخل الشامل الأخرى في مجموعات، بأن يتم فصل تلك البنود التي يمكن قيدها أو إعادة تصنيفها في قائمة الدخل في المستقبل عن البنود الأخرى التي لا يمكن إعادة تصنيفها. سيؤثر هذا التعديل على العرض ولن يؤثر على أداء الشركة أو مركزها المالي.

- معيار التقارير المالية الدولية رقم (9) الأدوات المالية**

****** يمثل معيار التقارير المالية الدولية رقم (9) بصيغته الحالية المرحلة الأولى للإحلال محل معيار المحاسبة الدولي رقم (39). سيكون لتطبيق المرحلة الأولى من هذا المعيار أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية للشركة، ومن غير المحتمل أن يكون لتطبيقه أثر على المطلوبات المالية. ستعمل الشركة على تحديد أثر التطبيق بالتزامن مع صدور المراحل التالية من المعيار وذلك لإظهار صورة شاملة عن أثر التطبيق. وقد أصبح المعيار نافذ المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2018.

ج. الأسس والتقدير

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وإفتراضات محاسبية تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات وعرض الإلتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية. نظراً لاستخدام هذه التقديرات والإفتراضات، قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات، وقد يستدعي ذلك تعديل القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات في المستقبل. فيما يلي تفاصيل الإجتهاادات الجوهرية التي قامت بها الشركة:

موجودات غير ملموسة

يتم إطفاء موجودات غير ملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الانتاجي المقدر. ويتم مراجعة فترة الإطفاء مع العمر الانتاجي المحدد في نهاية كل عام. وفي حالة وجود تغييرات في المعاملة المحاسبية يتم اعتبارها على أنها تغييرات في التقديرات المحاسبية.

تحقق المصاريف

يتم قيد المصاريف عند حدوثها وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

الذمم التجارية المدينة:

تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير (المطالبات) مطروحا منها أي مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها. يتم أخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل. يتم شطب الذمم المدينة في نفس الفترة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.

الذمم المدينة الأخرى:

يتم أخذ مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها عندما يتوفر مؤشر على عدم قابليتها للتحصيل. يتم شطب الذمم المدينة في نفس الفترة التي يثبت فيها عدم قابليتها للتحصيل.

ذمم دائنة ومستحقات

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

المخزون (البضاعة الجاهزة):

- يتم إظهار البضاعة الجاهزة بالتكلفة على أساس تكلفة المواد الخام مضافاً إليها نسبة من المصاريف الصناعية ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة الوارد أو لأصادر أولاً.
- يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.
- تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل إحضار المخزون ووضعها في حالته ومكانه الحاليين.
- يتم تعريف صافي القيمة العادلة للتحقق بأنها السعر المقدر للبيع في سياق النشاط العادي مطروحاً منه التكاليف الضرورية لإتمام عملية البيع.

المواد الخام ومواد التعبئة:

يتم إظهار البضاعة من المواد الخام ومواد التعبئة بالتكلفة الفعلية أو السوق أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة الوارد أو لأصادر أو لأ.

البضاعة تحت التصنيع:

يتم تقييم البضاعة تحت التصنيع بسعر تكلفة المواد الخام ومواد التعبئة المستعملة مضافاً إليها أجور التشغيل المباشرة ونسبة من المصاريف الصناعية مقارنة مع نسبة تمام الصنع لهذه البضاعة.

الممتلكات والآلات والمعدات:

يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها أي استهلاك متراكم وأية خسائر متراكمة لانخفاض القيمة، ولا يتم احتساب استهلاك على الأراضي. تستخدم الشركة طريقة القسط الثابت في استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على مدى عمرها الإنتاجي باستخدام النسب السنوية التالية:

الأرض والابنية	7% - 2%
ماكينات وآلات	7% - 50%
أجهزة وادوات مخبرية	10% - 30%
الأثاث المكتبي	4% - 50%
أجهزة تكييف وتهوية	4% - 10%
أجهزة كمبيوتر	10% - 50%
السيارات	7% - 15%
أخرى	7% - 30%

يتم دراسة تدني القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات عند وجود أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم توافر إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. عند وجود أحد هذه الأدلة وعندما تزيد القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها، يتم تخفيض القيمة الدفترية للقيمة المتوقع استردادها وهي القيمة العادلة بعد تنزيل مصاريف البيع أو "القيمة في الاستخدام"، أيهما أعلى.

يتم احتساب ورسملة التكاليف المتكبدة لاستبدال مكونات الآلات 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 بالآلات والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل.

المخصصات:

يتم الاعتراف بمبلغ المخصص عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو متوقع ناتج عن حدث سابق على أن تكون كلفة تسوية الالتزام محتملة ويمكن قياسها بموثوقية.

التطوير:

تقوم الإدارة بقيد الإنفاق على التطوير والمدفوعة لجهات خارجية للقيام بدراسات كيميائية تتعلق بأصناف جديدة سوف يتم إنتاجها وطرحها في السوق كأصل غير ملموس وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويتم إطفاء الإنفاق على التطوير بنسبة ثابتة وبمعدل 20% سنوياً ونتيجة فشل تلك الدراسة تم وقفها وإفقال الرصيد في قائمة الدخل.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين لمواجهة الالتزامات القانونية والتعاقدية الخاصة بنهاية خدمة الموظفين عن فترة الخدمة المتراكمة، وقد تم احتساب هذه المكافأة كما يلي:

- ثلث الراتب الشهري للموظفين الذين امضوا أقل من خمس سنوات في العمل

- ثلثا الراتب الشهري للموظفين الذين امضوا أكثر من خمس سنوات وأقل من 10 سنوات في العمل
- راتب شهر كامل للموظفين الذين امضوا أكثر من عشر سنوات في العمل.
- موظفي الدعاية يتم اضافة متوسط العمولات السنوية التي يتقاضونها خلا السنة على الراتب الشهري.

ضريبة الدخل:

تستخدم الشركة طريقة تقديرات معينة لتحديد احتساب ضريبة الدخل وذلك وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في أراضي دولة فلسطين (إيضاح رقم 12) وتعتقد إدارة الشركة بان هذه التقديرات والاقتراحات معقولة.

الاحتياطي القانوني والاحتياطي الاختياري:

- استناداً إلى قانون الشركات رقم 12 لسنة 1964 وإلى النظام الداخلي للشركة، يجب اقتطاع 10% من صافي الأرباح السنوية احتياطي إجباري (قانوني)، ولا يجوز وقف هذا الاقتطاع قبل أن يبلغ مجموع المبالغ المتجمعة لهذا الحساب ما يعادل نصف رأس مال الشركة حسب النظام الداخلي للشركة ويجب وقف هذا الاقتطاع متى بلغ رصيد الاحتياطي الإجمالي رأس مال الشركة.
- ويجوز للهيئة العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تقوم باقتطاع جزء من الأرباح الصافية بحساب احتياطي اختياري على ألا يزيد المبلغ المقرر سنوياً عن 20% من الأرباح الصافية لتلك السنة وعلى ألا يتجاوز مجموع المبالغ المقطوعة في حساب الاحتياطي الاختياري نصف رأس مال الشركة.

الاعتراف بالإيرادات:

- تتحقق الإيرادات من المبيعات عند انتقال أخطار ومنافع الملكية للعميل وتوفير إمكانية تحديد مبلغ الإيراد بشكل موضوعي مع عدم الاحتفاظ بعلاقات إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على البضائع المباعة.
- تقوم الشركة ببيع منتجاتها إلى أسواق التصدير وإلى الأطراف ذات العلاقة (شركة سختيان إخوان) كموزع وحيد للشركة على أساس سعر البيع مطروحاً منه نسبة 12.5% (إيضاحي 4- ب و 17- ب).

ترجمة العملات الأجنبية:

يتم تسجيل القوائم المالية بالسجلات المحاسبية بالشيفل الإسرائيلي، ويتم تحويل العمليات المالية بالعملات الأخرى حسب سعر الصرف السائد وقت حدوث العملية، وفي نهاية السنة المالية يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المتداولة بالعملات الأخرى إلى الشيفل الإسرائيلي حسب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة، ويتم قيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأخرى ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل، وكانت أسعار العملات كما يلي:

	2019	2018
	دينار أردني	دينار أردني
شيفل	0.2051	0.1884
دولار أمريكي	0.7090	0.7090
يورو	0.7945	0.8108

ترجمة القوائم المالية إلى عملة أخرى غير العملة الوظيفية:

- تم ترجمة القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2019 من الشيقل الجديد إلى الدينار الأردني حسب الأسس التالية:
- أ. تم ترجمة الموجودات والمطلوبات المتداولة وأصول ثابتة قيد التركيب من الشيقل الجديد إلى الدينار الأردني بموجب أسعار الصرف السائدة في 2019/12/31 وذلك بسعر 4.8755 شيقل جديد لكل دينار أردني واحد باستثناء بضاعة آخر المدة تم تقييمها على متوسط السعر 5.0275 شيقل لكل دينار أردني.
- ب. تم إظهار رصيد أول المدة للموجودات الثابتة بالدينار الأردني حسب ما ظهرت في القوائم المالية لسنة 2018.
- ج. تم إظهار إضافات الأصول الثابتة حسب سعر الصرف السائد بتاريخ 2019/12/31 وهو 4.8755 شيقل جديد لكل دينار أردني واحد.
- د. تم إظهار أرقام المقارنة وهي القوائم المالية الصادرة بالدينار الأردني كما في 31 كانون الأول 2018 بموجب أسعار الصرف التي استخدمت في عام 2018.
- تم ترجمة بيانات قائمة الدخل للفترة من 2019/1/1 وحتى 2019/12/31 حسب متوسط أسعار الصرف خلال سنة 2019 الصادرة من سلطة النقد الفلسطينية وهي 5.0275 شيقل جديد لكل دينار

التدفق النقدي:

- تم اعتماد الطريقة غير المباشرة في إعداد قائمة التدفق النقدي.
- من أجل أغراض التدفق النقدي، يتكون بند النقد والنقد المعادل من النقد في الصندوق والحسابات الجارية والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية والتي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ القوائم المالية مطروحاً منها المطلوب للبنوك الدائنة وأوراق الدفع التي تستحق خلال ثلاثة أشهر.

الربح لكل سهم

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

يتم احتساب الربح المخفض للسهم من خلال قسمة ربح السنة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة (بعد طرح الفوائد المتعلقة بالأسهم الممتازة القابلة للتحويل) على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية خلال العام مضافاً إليه المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية التي كان يجب إصدارها فيما لو تم تحويل الأسهم القابلة للتحويل إلى أسهم عادية.

3. النقد والنقد المعادل:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
نقد بالصندوق	616	1,478
نقد لدى البنوك - دولار	413,745	445,520
نقد لدى البنوك - دينار	3,155	58,715
نقد لدى البنوك - شيقل جديد	138,236	125,834
نقد لدى البنوك - يورو	142,915	112,313
ودائع لاجل	--	915,601
مجموع النقد بالصندوق ولدى البنوك	698,667	1,659,460
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال 3 أشهر من نهاية السنة الحالية	693,559	410,172
شيكات صادرة آجلة تستحق خلال 3 أشهر من نهاية السنة الحالية	(391,527)	(397,012)
الإجمالي	1,000,699	1,672,620

4. الذمم المدينة بالصافي:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم تجارية (أطراف ذات علاقة)	3,090,139	2,265,341
ذمم تجارية اخرى	333,729	48,636
المجموع	3,423,868	2,313,977
يطرح: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(23,901)	(23,901)
الصافي	3,399,967	2,290,076

- ب. تعتبر شركة سختيان أخوان الموزع الوحيد لمنتجات شركة بيت جالا لصناعة الأدوية بموجب الاتفاقية المبرمة بين الطرفين. ومن بين بنود هذه الاتفاقية ما يلي:
- تعتبر شركة سختيان إخوان الموزع الوحيد لمنتجات شركة بيت جالا لصناعة الأدوية في محافظات الضفة الغربية وقطاع غزة.
 - لشركة سختيان أخوان حق دخول عطاءات وزارة الصحة وعطاءات الخدمات الطبية العسكرية والعطاءات التابعة للمؤسسات الحكومية وغير الحكومية.
 - تحصل شركة سختيان أخوان على نسبة خصم 12.5% من إجمالي قيمة الفاتورة وذلك مقابل جميع المبيعات للسوق المحلي والعروض والعطاءات.
 - مصاريف ورواتب وعمولات رجال الدعاية والعينات الطبية المجانية تحمل على شركة بيت جالا لصناعة الأدوية.
 - سياسات البيع لشركة سختيان إخوان والمتعلقة بمنتجات شركة بيت جالا لصناعة الأدوية وخصوصاً بما يتعلق بالأسعار ونسبة البونص يتم تحديدها بالتوافق ما بين إدارة شركة بيت جالا لصناعة الأدوية وإدارة شركة سختيان إخوان.

5. البضاعة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مواد خام	1,114,273	1,161,885
مواد تعبئة	607,018	553,380
بضاعة تحت التصنيع	49,865	112,362
بضاعة جاهزة - أدوية، تجميل	218,348	183,017
مخزون مواد البحث والتطوير	5,628	20,002
الاعتمادات المستندية	621,394	322,823
المجموع	2,616,526	2,353,469

6. المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	39,153	19,164
دفعات مقدمة للموردين	151,212	159,342
ذمم وسلف موظفين	152	284
تأمينات مستردة	56,313	2,231
ضريبة القيمة المضافة	(12,702)	11,028
فوائد مستحقة	-	748
ذمم مدينة أخرى - ب	18,181	99,702
المجموع	252,309	292,499

ب. ضمن الذمم المدينة الأخرى مبلغ يعادل 1,723 دينار أردني يمثل ما تم دفعه من أجل تأسيس شركة بيت جالا في بولندا لأغراض الدخول إلى أسواق التصدير لبيع منتجات الشركة.

7. الموجودات الثابتة:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	أخرى	السيارات	أجهزة كمبيوتر	أجهزة تكيف	الأثاث المكتبي	أجهزة وادوات مخبرية	ماكينات وآلات	الأرض والائنية	البيان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الرصيد كما في
16,286,886	422,629	48,905	199,210	2,355,915	262,004	1,773,534	6,184,791	5,039,898	2018/12/31
1,089,091	54,055	21,023	36,151	21,493	13,502	211,793	593,868	137,205	إضافات
(9,200)	(123)	-	-	-	(9,078)	-	-	-	الاستبعادات
17,366,777	476,561	69,928	235,361	2,377,408	266,428	1,985,327	6,778,659	5,177,103	الرصيد كما في
(7,796,086)	(315,566)	(22,243)	(144,607)	(1,490,050)	(219,655)	(1,431,964)	(2,766,966)	(1,405,035)	الاستهلاك المتراكم
(717,372)	(25,742)	(4,495)	(22,184)	(62,626)	(10,709)	(123,928)	(344,088)	(123,600)	الرصيد كما في
9,200	123	-	-	-	9,078	-	-	-	2018/12/31
(8,504,258)	(341,185)	(26,738)	(166,791)	(1,552,676)	(221,286)	(1,555,892)	(3,111,054)	(1,528,635)	إضافات
8,862,519	135,376	43,190	68,570	824,732	45,142	429,435	3,667,605	3,648,468	الاستبعادات
8,490,800	107,063	26,662	54,603	865,865	42,349	341,570	3,417,825	3,634,863	الرصيد كما في
									2019/12/31
									صافي القيمة الدفترية
									31/12/2019
									31/12/2018

أ. إن الأراضي والمباني المقامة عليها مرهونة لصالح البنك العربي مقابل القرض المتناقص الممنوح للشركة - إيضاح 9.

8. موجودات غير ملموسة وأصول ثابتة قيد التركيب:

يتألف هذا البند مما يلي:

	2019	2018
	دينار أردني	دينار أردني
دراسات بحث وتطوير	36,856	35,561
الانشاءات والمشاريع قيد لتنفيذ	175,063	21,475
المجموع	211,919	57,036

9. القرض:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	2019	2018
	دينار أردني	دينار أردني
أقساط قرض قصيرة الأجل - ب	317,815	324,311
أقساط قرض طويلة الأجل - ب	1,599,362	1,433,530
المجموع	1,917,177	1,757,841

ب. حصلت الشركة على قرض بمبلغ 2,000,000 يورو بتاريخ 2014/9/4 لغاية تمويل ما نسبته 65% من كلفة شراء وتركيب خطوط إنتاج جديدة لقطرات العيون والانبولات والأدوية المعقمة بكلفة إجمالية متوقعة بمبلغ 3,100,000 يورو وتصرف من قبل البنك العربي على دفعات 1,800,000 يورو تسديد اعتماد الأجهزة والمعدات بمشروع قطرات العيون والأدوية المعقمة عند ورود المستندات وبعمولة 1.25% سنوياً ودفعات 200,000 يورو بموجب حوالات لموردين داخليين وخارجيين، بفائدة 2.5 لايبور شهر لليورو تحتسب على أساس الرصيد اليومي وتدفع شهرياً بدون عمولة ويسدد القرض بموجب 60 قسط شهري متتالي ومتساوي بقيمة 33,333 يورو باستثناء القسط الأخير بمبلغ 33,353 يورو وتضاف قيمة الفوائد المدينة على الأقساط الشهرية على أن يكون تاريخ أول قسط 2016/4/1، وقد تم لاحقاً تعديل اتفاقية القرض بحيث أصبح تاريخ أول قسط للقرض اعتباراً من 2017/2/1.

ج. حصلت الشركة على قرض بمبلغ 2,700,000 يورو بتاريخ 2017/5/21 بسعر فائدة لايبور شهر لليورو + هامش فائدة بنسبة 2.75% وبعد أدنى 3.5% لسعر الفائدة بحيث لا يقل سعر اللايبور لليورو عن صفر ويسدد القرض بموجب 60 قسط شهري متتالي ومتساوي بقيمة 45,000 يورو ويستحق القسط الأول بعد انتهاء فترة السحب (18 شهراً من تاريخ توقيع العقود وفترة سماح 6 أشهر من تاريخ السحب) وتضاف قيمة الفوائد المدينة على الأقساط الشهرية. يستخدم هذا القرض في تمويل 90% من الكلفة الإجمالية لتوسعة المصنع وتحسين وتطوير خطوط الإنتاج المقدرة بمبلغ 3,000,000 يورو.

- **الضمانات على القرض:** الإبقاء على كافة الضمانات المقدمة من الشركة لصالح العميل وهي رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة سند الرهن 865,000 دينار أردني و1,383,000 دينار أردني من الدرجة الثانية بالإضافة إلى بوليصة تأمين شامل على موجودات المصنع بقيمة 9,615,000 دولار أمريكي مجبرة لصالح البنك العربي.

10. المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	2019	2018
	دينار أردني	دينار أردني
إجازات مستحقة	21,421	19,240
ضريبة اقتطاعات رواتب الموظفين	-	9,969
مصاريف ورواتب مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	292,375	132,337
ذمم موظفين	11,253	14,939
سلف الموظفين	103	-
نقابة العاملين	4	3
مستحقات للمساهمين عن توزيعات أرباح	8,547	5,904
ذمم دائنة أخرى	1,006	100,923
المجموع	334,709	283,315

11. مخصص ضريبة الدخل:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	2019	2018
	دينار أردني	دينار أردني
سلفيات ضريبة الدخل	(223,293)	(148,603)
سلفيات ضريبة الدخل	(223,293)	(148,603)
رصيد ضريبة الدخل اول المدة	49,536	--
وفر ضريبي نتيجة الدفع المبكر	16,716	--
مخصص الضرائب للسنة الحالية - ب	123,007	49,536
مخصص ضريبة الدخل	189,259	49,536
المجموع	(34,034)	(99,067)

ب. يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل من قبل إدارة الشركة على الأرباح الصافية للسنة الحالية حسب قانون ضريبة الدخل الساري فلسطين، وقد حصلت الشركة على إعفاء ضريبي بموجب قانون تشجيع الاستثمار حيث أصبحت تخضع لضريبة بنسبة 50% من الضريبة المقدرة لمدة 8 سنوات ابتداءً من 2007/1/1 وتم احتساب الضريبة بنسبة 15% وتم احتساب الضريبة المستحقة للشركة بواقع 50% لحصول الشركة على إعفاء استثماري بنسبة 50% من الضريبة المقدرة وبتاريخ 2007/11/22 حصلت الشركة على كتاب من الهيئة العامة للاستثمار بتمديد الإعفاء من ضريبة الدخل للمشروع ولمدة 5 سنوات أخرى وذلك حتى نهاية 2019/12/31.

	2019	2018
	دينار أردني	دينار أردني
ربح السنة	1,486,311	822,326
يضاف: مخصص نهاية الخدمة الغير مدفوعة	139,879	118,045
يطرح: مخصص نهاية الخدمة المدفوعة خلال السنة	(37,703)	(270,417)
يطرح صافي الوفر الضريبي نتيجة الدفع المبكر للسلفيات	(4,923)	(9,473)
الربح الخاضع للضريبة	1,583,564	660,481

الضريبة	123,007	49,536
---------	---------	--------

12. إيرادات مؤجلة بعد الإطفاء:

يتألف هذا البند مما يلي:

	2019	2018
	دينار أردني	دينار أردني
إجمالي الإيرادات المؤجلة	539,200	478,038
مجموع الإطفاء حتى نهاية السنة المالية	(492,716)	(434,146)
المجموع	46,484	43,892

13. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	2019	2018
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد أول السنة	700,441	852,813
المقيد على المصاريف	139,879	118,044
مدفوعات خلال السنة	(37,703)	(270,416)
المجموع	802,617	700,441

14. رأس المال:

- تم تحويل الشركة من شركة مساهمة خصوصية إلى شركة مساهمة عامة وتم أخذ الموافقات اللازمة لذلك وتم إعادة هيكلة رأس المال ليصبح 10,000,000 دينار أردني مقسمة إلى 10,000,000 سهم قيمة السهم الواحد دينار أردني حيث أصبح رأس المال 5,350,000 سهم للمساهمين الحاليين و 4,650,000 سهم للاكتتاب العام وذلك استنادا إلى شهادة التسجيل الصادرة عن مراقب الشركات بتاريخ 2013/6/11.
- قررت الهيئة العامة للشركة المصادقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بقيمة 1,971,000 دينار أردني منها 321,000 دينار أردني نقداً بنسبة 6% من القيمة الاسمية للسهم و 1,650,000 دينار أردني كزيادة في رأس مال الشركة على شكل أسهم مجانية بنسبة 30.8% من رأس المال المدفوع بتاريخ 2016/5/4 ليصبح إجمالي رأس المال المدفوع 7,000,000 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2016 موضحة كما يلي:

دينار أردني	
5,350,000	رأس المال كما في 2015/12/31
1,650,000	زيادة رأس مال الشركة بتاريخ 2016/5/5 بموجب قرار الهيئة العامة للشركة
7,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2019
7,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2018

15. الاحتياطي القانوني والاحتياطي الاختياري:

- استناداً إلى قانون الشركات رقم 12 لسنة 1964 وإلى النظام الداخلي للشركة، يجب اقتطاع 10% من صافي الأرباح السنوية احتياطي إجباري (قانوني)، ولا يجوز وقف هذا الاقتطاع قبل أن يبلغ مجموع المبالغ المتجمعة لهذا الحساب ما يعادل نصف رأس مال الشركة حسب النظام الداخلي للشركة ويجب وقف هذا الاقتطاع متى بلغ رصيد الاحتياطي الإجباري رأس مال الشركة.
- ويجوز للهيئة العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تقوم باقتطاع جزء من الأرباح الصافية بحساب احتياطي اختياري على ألا يزيد المبلغ المقرر سنوياً عن 20% من الأرباح الصافية لتلك السنة وعلى ألا يتجاوز مجموع المبالغ المقطوعة في حساب الاحتياطي الاختياري نصف رأس مال الشركة.

16. المبيعات:

أ. مبيعات الشركة موزعة على السوق المحلي والتصدير:

	2019	2018
	دينار أردني	دينار أردني
مبيعات في السوق المحلي	6,897,151	5,824,660
مبيعات التصدير	1,917,135	1,212,279
المجموع	8,814,286	7,036,939

- أ. إن ما نسبته 78.25% من مبيعات شركة بيت جالا لصناعة الأدوية للعام 2019 تمثل مبيعات لشركة سختيان إخوان بموجب الاتفاقية المبرمة بين الطرفين باعتبار أن شركة سختيان إخوان تعتبر الموزع الوحيد لمنتجات الفريق الأول (شركة بيت جالا لصناعة الأدوية) في محافظات الضفة الغربية وقطاع غزة - إيضاح 4 - ب. والنسبة الباقية تمثل مبيعات الشركة في أسواق التصدير.

17. تكلفة المبيعات:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	2019	2018
	دينار أردني	دينار أردني
مواد خام أول السنة	1,181,887	964,879
مشتريات مواد خام	1,714,265	1,667,870
مواد خام آخر السنة	(1,119,902)	(1,181,887)
المواد الخام المستخدمة في الإنتاج	1,776,250	1,450,862
مواد تعبئة أول السنة	553,380	543,154
مشتريات مواد تعبئة	1,011,392	749,182
مواد تعبئة آخر السنة	(607,018)	(553,380)
مواد التعبئة المستخدمة في الإنتاج	957,754	738,956
مجموع المواد الخام ومواد التعبئة المستخدمة في الإنتاج	2,734,004	2,189,818
بضاعة تحت التصنيع أول السنة	112,362	82,185
مصاريف صناعية مباشرة - ب	660,797	531,528

مصاريف صناعية غير مباشرة - ج	2,424,466	2,270,294
بضاعة تحت التصنيع آخر السنة	(49,865)	(112,362)
تكلفة بضاعة مصنعة	3,147,760	2,771,645
بضاعة جاهزة أول المدة	183,017	197,416
مشتريات بضاعة جاهزة	-	1,296
بضاعة جاهزة آخر السنة	(218,348)	(183,017)
تكلفة المبيعات	5,846,433	4,977,158

ب. المصاريف الصناعية المباشرة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور صناعية	619,954	536,800
مكافأة نهاية الخدمة	40,843	30,233
المجموع	660,797	567,033

ج. المصاريف الصناعية غير المباشرة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور صناعية	836,922	759,017
مكافأة نهاية الخدمة	54,130	47,708
لوازم مخبريه مستهلكة	30,162	76,567
نفقات تحليل المستحضرات	6,421	4,212
صيانة ماكينات وأجهزة	181,392	165,737
صيانة البناء	43,717	106,009
مياه وإنارة ومحروقات	394,523	349,344
ملابس مستخدمة	2,198	7,049
مواصلات للوردية الليلية	1,348	391
نظافة	32,885	27,372
لوازم صناعية مستهلكة	42,475	52,172
تأمين المصنع والمستخدمين	36,477	34,910
تغليف وحزم	5,453	4,709
قرطاسيه	4,069	7,900
رسوم تسجيل الأصناف	8,521	10,400
استهلاك موجودات ثابتة	683,949	572,290
توالف مواد جاهزة وأخرى	18,573	20,691
معايرة موازين	4,373	2,332
مصاريف أبحاث	21,463	6,466

كتب ومطبوعات علمية – مراجع واشتراكات	2,695	3,014
مصارييف مكافحة الحشرات والقوارض	2,586	3,029
مشاركة في دورات تدريبية	7,921	7,305
بريد، برق وهاتف	1,023	1,670
طفايات حريق	1,187	--
المجموع	2,424,466	2,270,294

18. مصاريف البيع والتوزيع:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب قسم التسويق	409,641	358,436
رواتب قسم التصدير	91,762	98,971
مكافأة نهاية الخدمة	25,236	29,404
دعاية وإعلان	105,735	92,917
مصاريف نقل المبيعات	35,603	26,716
مصاريف إضافية على المبيعات	42,384	474
مؤتمرات وورش عمل للأطباء والصيادلة	85,211	116,124
رعاية أنشطة ثقافية واجتماعية	744	1,156
مصاريف قسم التصدير	-	278
تبرعات ومساهمات التسويق	1,479	1,701
مصاريف التصدير	138,324	110,862
خصم لمقابلة عدم إرجاع أدوية	65,988	60,633
تأمينات على مبيعات التصدير	-	4,625
هاتف الخط المجاني	-	2,891
مصاريف استهلاك موجودات ثابتة	19,985	6,713
مصاريف - مكتب الدعاية - الخليل	7,036	4,677
مصاريف بحث واستطلاع أسواق للتصدير	-	15,275
أتعاب تدقيق وزارات الصحة	13,212	21,335
اطفاء مصاريف التكافؤ الحيوي	20,515	20,355
غرامات عدم الالتزام بالتوريد لمبيعات العطاءات	-	206
مشاركة في دورات تدريبية - تسويق	1,041	546
المجموع	1,063,896	974,295

19. المصاريف الإدارية والعمومية:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب إدارية	299,261	255,894
مكافأة نهاية الخدمة	19,670	17,656
قرطاسيه ومطبوعات	8,977	10,563
رخص ورسوم وضرائب	9,903	10,622
ضيافة	494	5,447
برق وبريد وهاتف	9,391	9,225
مواصلات وسفر	940	413
علاجات موظفين وإصابات عمل	662	232
مصاريف صيانة	5,724	1,483
مصاريف أعضاء مجلس إدارة	6,390	350
دعم مشاريع علمية - الجامعات الفلسطينية	4,603	1,133
اشتراكات	10,066	-
أتعاب واستشارات مهنية وإيزو	6,115	7,162
أتعاب تدقيق حسابات	8,284	7,859
استهلاك موجودات ثابتة	13,031	5,555

دورات تدريبية	1,184	21,249
كتب علمية	38	215
مصاريف تأمين صحي	9,600	617
أتعاب محاماة	4,288	10,322
لوازم مستهلكة إدارية وأخرى	7,441	1,460
مصاريف دعائية باسم الشركة	-	3,788
أخرى	--	2,932
المجموع	426,468	374,177

20. الحصة الأساسية المنخفضة للسهم من ربح السنة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	2019	2018
	دينار أردني	دينار أردني
ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة	2,756,774	772,790
المعدل المرجح لعدد الأسهم والمكتتب بها	7,000,000	7,000,000
الحصة الأساسية والمنخفضة للسهم من ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة	0.394	0.110

21. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية. تتألف الموجودات المالية من النقد والنقد المعادل والذمم المدينة والمصاريف مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى، بينما تتألف المطلوبات المالية من البنوك الدائنة والقروض والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

22. أهداف وسياسات إدارة المخاطر

إن المخاطر الأساسية الناتجة عن الأدوات المالية للشركة هي مخاطر السوق ومخاطر العملة ومخاطر التغير في أسعار الفائدة ومخاطر السعر الأخرى ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر العملات الأجنبية. يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة والموافقة على سياسات إدارة هذه المخاطر والتي تتلخص بما يلي:

- مخاطرة السوق:

تعرف مخاطرة السوق بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق.

- مخاطرة العملة:

تعرف مخاطرة العملة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

فيما يلي ملخص الحسابات التي تخضع لمخاطر العملات الأجنبية:

	دينار أردني	دولار أمريكي	شيفل جديد	
	--	--	459	الصندوق النقدي
	142,915	413,745	102,779	نقد لدى البنوك
	--	54,491	639,068	شيكات برسم التحصيل
	8,867	2,150,810	1,218,333	ذمم مدينة
	268,641	15,698	336,747	اعتمادات
	7,946	143,144	274,393	ذمم مدينة أخرى
	428,368	2,777,888	2,607,236	المجموع
	(45,257)	(35,061)	(311,185)	شيكات صادرة آجلة
	(1,917,176)	--	--	قروض
	(31,219)	(8,731)	(259,605)	ذمم دائنة
	(617,246)	(21,758)	(436,717)	ذمم دائنة أخرى
	--	--	(46,484)	ايرادات مؤجلة
	--	--	(802,617)	مكافأة نهاية الخدمة
	(2,610,898)	(65,550)	(1,856,609)	المجموع

مخاطرة سعر الفائدة:

تعرف مخاطرة سعر الفائدة بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في معدلات الفائدة في السوق. تخضع الشركة من خلال موجوداتها والتزاماتها المرتبطة بالفائدة إلى أخطار التغيير في أسعار الفائدة:

	2017	2018
	دينار أردني	دينار أردني
قروض	1,917,177	1,757,841

مخاطر السعر الأخرى:

تعرف مخاطر السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة)، سواء كان سبب التغيرات عوامل خاصة بالأداة المالية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على كافة الأدوات المالية المشابهة المتداولة في السوق. إن الأدوات المالية الظاهرة في المركز المالي ليست خاضعة لمخاطرة السعر الأخرى.

مخاطرة الائتمان:

تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة أن يخفق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الأخر. تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب. تتعرض الشركة لمخاطر ائتمان بسبب أن أحد العملاء يمثل 84.71% من إجمالي أرصدة الذمم المدينة، كذلك الأمر بسبب تعثر العملاء عن التسديد نتيجة الأوضاع الاقتصادية والسياسية العامة.

مخاطرة السيولة:

تعرف مخاطرة السيولة بأنها مخاطرة أن تتعرض المنشأة إلى صعوبات في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالأدوات المالية.
الشركة ليست خاضعة لمخاطرة السيولة حيث أنها تحد من هذه المخاطر من خلال الحصول على تسهيلات ائتمانية مختلفة.

إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي في إدارة رأس المال في الحفاظ على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.
تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة في ضوء التغيرات في الأوضاع الاقتصادية، يتألف رأس مال الشركة من رأس المال المدفوع والأرباح المدورة والاحتياطيات الأخرى بمجموع 12,185,531 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2019 مقابل 11,645,387 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2018.

23. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية:

تمارس الشركة نشاطها في أراضي دولة فلسطين، إن عدم استقرار الوضع السياسي والاقتصادي يزيد من خطر ممارسة الشركة لنشاطها ويؤثر سلباً على أداءها خصوصاً في ظل الأوضاع التي تخضع لها منطقة المقر الرئيسي للشركة (بيت جالا) ومناطق دولة فلسطين بشكل عام.

24. الالتزامات الطارئة:

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات طارئة كما يلي:

	2018		
	يورو	دولار	شيقل
كفالات بنكية	--	10,000	84,000
اعتمادات مستنديه	215,000	--	--
سحوبات	89,799	--	--

25. معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل هذا البند المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة والتي تتضمن الشركات والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في القوائم المالية هي كما يلي:

	2019		2018	
العلاقة	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
مساهمين رئيسيين	3,157,710	3,157,710	2,555,778	2,555,778
مساهمين رئيسيين	--	--	86,987	86,987
ذمم تجارية مدينة				
ذمم تجارية دائنة				

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل هي كما يلي:

	2019		2018	
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
مبيعات لشركة سختيان أخوان	6,897,151	6,897,151	5,824,660	5,824,660
مبيعات لمجموعة سختيان الأردن	193,850	193,850	266,149	266,149
مكافآت ورواتب الإدارة العليا	334,236	334,236	270,009	270,009
تعويض مدفوع عن نهاية الخدمة – الإدارة العليا	--	--	190,496	190,496

26. عام:

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم وتصنيف أرقام القوائم المالية للسنة المالية الحالية.





81 ، شارع المدارس، بيت جالا، فلسطين

Phone: +972-2-2742855 Fax: +972-2-2741072