



شركة بيت جالا لصناعة الادوية
Beit Jala Pharmaceutical Co.



التاريخ: 2019/8/20

حضرة السيد أحمد عويضة المحترم

الرئيس التنفيذي

بورصة فلسطين

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المراجعة للنصف الأول من عام 2019

تحية طيبة وبعد

بالإشارة للموضوع أعلاه و استناداً لأحكام قانون الأوراق المالية و نظام الإفصاح الساري المفعول، مرفق طيه
البيانات المالية للنصف الأول من عام 2019 الخاصة بشركتنا و التي تشمل الآتي:

1- التغييرات الجوهرية للنصف الأول من العام

2- البيانات المالية المراجعة للنصف الأول من عام 2019

مع فائق الاحترام والتقدير،،،،

حمد المصري
نائب رئيس مجلس الادارة

نسخة: هيئة سوق رأس المال الفلسطينية



التاريخ: 2019/8/20

الافصاح عن التغييرات الجوهرية للنصف الأول من عام 2019

استناداً الى أحكام قانون الأوراق المالية والمادة 37 من نظام الافصاح الساري، فان التغييرات خلال النصف الأول هي كما يلي :

1- الأوراق المالية

عدد الأسهم المصدرة نهاية النصف الأول من عام 2019 بلغ 7,000,000 سهماً ، علماً بأنه لم تحصل أية تطورات أو تغييرات جوهرية خلال تلك الفترة التي من شأنها التأثير على المركز المالي للشركة او على سعر سهم الشركة.

2- مجلس الادارة

أسماء أعضاء مجلس الادارة:

المنصب	اسم العضو
رئيس مجلس الادارة	السيد/ نضال منير رضا سختيان
نائب رئيس مجلس الادارة	السيد/ حمد جمال اسعد المصري
عضو مجلس الادارة	الآنسة/ أنجيل انطون جورج زابورة
عضو مجلس الادارة	السيد/ نعيم إبراهيم القواسمي
عضو مجلس الادارة/ عن شركة النواه لادارة الاستثمارات	السيد/ عبد الحكيم حسن قاسم الفقهاء
عضو مجلس الادارة/ عن شركة النواه لادارة الاستثمارات	الدكتور/ سمير جورج حزبون
عضو مجلس الادارة/ عن شركة النواه لادارة الاستثمارات	السيدة / عنود نضال سختيان
عضو مجلس الادارة/ عن شركة النواه لادارة الاستثمارات	*****

*لم يتم بعد تسمية عضواً لمجلس الادارة ممثلاً عن شركة نواة لادارة الاستثمار بعد وفاة الدكتور أيمن حسين ردداد رحمه الله



3- الإدارة التنفيذية

تم تعيين السيد عبد الناصر عودة مديراً عاماً للشركة ، كما وتم تعيين الأنسة انجيل زابورة بوظيفة الرئيس التنفيذي لتطوير الأعمال و التميز لمجموعة شركات سختيان و ذلك في جلسة مجلس الادارة رقم 2019/3 بتاريخ 2019/7/11. أما باقي الادارة التنفيذية للشركة فلم يطرأ عليهم أي تغيير، وهم التالية أسماؤهم:

الدائرة	مدير الدائرة
دائرة التسويق	السيد/ حمد المصري
الدائرة المالية	السيد/ فخري قيوي
دائرة البحث والتطوير	الدكتور/ راشد ابراهيم مرقة
دائرة مراقبة الجودة	السيد/ عبد الفتاح الحروب
دائرة الانتاج	السيد/ وليد الكامل
دائرة تأكيد الجودة	السيد/ عبد الحكيم المحاريق
دائرة الهندسة	السيد/ نادر العلامة
دائرة التثبيت	السيدة / عبير التميمي

4- مدققي الحسابات

بناءً على قرار الهيئة العامة في جلستها العادية المنعقدة بتاريخ 2019/4/18 فقد استمرت الشركة بالتعاقد مع السادة شركة طلال أبو غزالة و شركاه كمدققين خارجيين للشركة للعام 2019.

5- النشاطات الرئيسية

لم يطرأ أي تغيير على النشاطات الرئيسية للشركة خلال النصف الأول من عام 2019.

6- السيطرة

لم يطرأ أي تغيير على سيطرة مساهمي الشركة .

7- الاجراءات القانونية الجوهرية

لا يوجد أية قضايا ذات تاثير جوهرى على الوضع المالي للشركة او نتائج اعمالها.



شركة بيت جالا لصناعة الادوية
Beit Jala Pharmaceutical Co.



8- تغيير في الديون

لم يطرأ أي تغيير في هيكلية مديونية الشركة خلال النصف الأول من عام 2019.

9- قرارات الهيئة العامة الرئيسية

- المصادقة على البيانات المالية وإبراء ذمة مجلس الإدارة.
- انتخاب شركة طلال أبو غزالة و شركاه كمدققين خارجيين للشركة للعام 2019.
- توزيع أرباح نقدية بقيمة 1.05 مليون دينار أردني بنسبة 15% من قيمة السهم الاسمية.

حمد المصري

نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية

والقوائم المالية المرحلية

للفترة المنتهية في 30 حزيران 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>
1	- تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
3-2	- قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2019 "أ"
4	- قائمة الدخل المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 "ب"
5	- قائمة الدخل الشامل المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 "ج"
6	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 "د"
7	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 "هـ"
26-8	- إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية



تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة/ مساهمي شركة بيت جالا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة المحترمين
شركة مساهمة عامة محدودة
بيت جالا - فلسطين

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة بيت جالا لصناعة الأدوية - المساهمة العامة المحدودة، والمكونة من قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2019 وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حولها.
إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

فقرة توضيحية

حيث أن عملة الأساس هي الشيقل الجديد وقد تم إصدار قوائم مالية مدققة بعملة الأساس بتاريخ 29 تموز 2019 ولأغراض عرض هذه القوائم تم ترجمة القوائم المالية من الشيقل الجديد إلى الدينار الأردني حسب سعر صرف تاريخ القوائم المالية في 2019/6/30 وهو 5.0343 شيقل جديد لكل دينار أردني واحد لبيانات قائمة المركز المالي ومتوسط سعر صرف الدينار والبالغ 5.10412 شيقل لكل دينار لبيانات قائمة الدخل والدخل الشامل وبضاعة اخر المدة وتم إظهار فرق الترجمة ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر.

طلال أبو غزالة وشركاه

رخصة رقم 1997 / 251

جمال ملحم
محاسب قانوني مرخص رقم (98/100)
رام الله في 29 تموز 2019

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2019 قائمة أ

	إيضاح	30 حزيران 2019 مراجعة دينار أردني	31 كانون الأول 2018 مدققة دينار أردني
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	(3)	444,358	1,672,620
الذمم المدينة - بالصافي	(4)	2,646,094	2,290,076
ذمم لأطراف ذات علاقة	(11)	239,089	197,640
البضاعة	(5)	2,093,309	2,030,646
الاعتمادات المستندية		706,855	322,823
المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	(6)	364,189	292,499
سلفيات ضريبة الدخل	(12)	216,250	148,603
مجموع الموجودات المتداولة		6,710,144	6,954,907
الممتلكات والآلات والمعدات			
بالتكلفة	(7)	16,605,935	16,286,886
الاستهلاك المتراكم		(8,134,929)	(7,796,086)
صافي القيمة الدفترية		8,471,006	8,490,800
أصول ثابتة قيد التركيب	(8)	60,433	57,036
مجموع الموجودات		15,241,583	15,502,743

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

المدير العام

المدير المالي

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2019 قائمة أ

		30 حزيران 2019	31 كانون الأول 2018
	إيضاح	مراجعة دينار أردني	مدققة دينار أردني
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
أقساط قرض قصيرة الأجل	(9)	322,449	324,311
الذمم الدائنة		352,853	415,836
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(10)	582,156	283,314
ذمم لأطراف ذات علاقة	(11)	603,013	606,496
مخصص ضريبة الدخل	(12)	78,221	49,536
مجموع المطلوبات المتداولة		1,938,692	1,679,493
إيرادات مؤجلة بعد الإطفاء	(13)	38,342	43,892
أقساط قرض طويلة الأجل	(9)	1,512,109	1,433,530
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(14)	768,255	700,441
حقوق الملكية			
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) (3,000,000 سهم غير مكتتب به)	(15)	7,000,000	7,000,000
الاحتياطي القانوني	(16)	1,233,092	1,204,025
الاحتياطي الاختياري	(16)	1,653,709	1,595,575
أرباح محتفظ بها - قائمة د		785,488	1,632,018
بنود قائمة الدخل الشامل الأخرى - قائمة ج		311,896	213,769
مجموع حقوق الملكية		10,984,185	11,645,387
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		15,241,583	15,502,743

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

المدير العام

المدير المالي

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 - قائمة بـ

		<u>الفترة المنتهية في</u> <u>30 حزيران 2019</u>	<u>الفترة المنتهية في</u> <u>30 حزيران 2018</u>
	<u>إيضاح</u>	<u>مراجعة</u>	<u>مراجعة</u>
<u>بيان الدخل</u>		دينار أردني	دينار أردني
المبيعات	(17)	3,811,039	3,153,744
تكلفة المبيعات	(18)	(2,753,212)	(2,261,131)
مجمل الدخل		1,057,827	892,613
مصاريف بيع وتوزيع	(19)	(488,821)	(534,488)
مصاريف إدارية وعمومية	(20)	(216,958)	(196,409)
مصاريف تمويلية		(21,634)	(22,763)
المتحقق من الإيرادات المؤجلة	(13)	5,550	5,712
إيرادات أخرى		4,702	9,678
فروقات عملة		(21,310)	68,447
صافي الدخل قبل الضريبة		319,356	222,790
مخصص ضريبة الدخل	(12)	(28,685)	(16,102)
صافي دخل الفترة بعد الضريبة - قائمة جـ		290,671	206,688

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

المدير العام

المدير المالي

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة الدخل الشامل المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019 - قائمة ج

	<u>الفترة المنتهية</u> في <u>30 حزيران</u> <u>2019</u>	<u>الفترة المنتهية</u> في <u>30 حزيران</u> <u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
صافي دخل الفترة بعد الضريبة - قائمة ب	290,671	206,688
بنود الدخل الشامل الأخرى		
فرق ناتج عن ترجمة القوائم المالية من الشبقل الجديد الى الدينار الأردني خلال الفترة	(98,127)	(253,467)
فرق ناتج عن ترجمة القوائم المالية من الشبقل الجديد الى الدينار الأردني أول المدة	213,769	666,480
اجمالي بنود الدخل الشامل الاخرى	311,896	413,013
اجمالي الدخل الشامل العام	602,567	619,701
الربح لكل سهم		
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمين الشركة	(21) 0.042	0.03

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

المدير العام

المدير المالي

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة التغيرات في حقوق الملكية لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2019

قائمة د

	المجموع	بنود الدخل الشامل الأخرى	أرباح محتفظ بها	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال
البيان	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
30 حزيران 2019						
رصيد 2019/1/1	11,645,387	213,769	1,632,018	1,595,575	1,204,025	7,000,000
صافي دخل الفترة	290,671	-	290,671	-	-	-
احتياطي قانوني	-	-	(29,067)	-	29,067	-
احتياطي اختياري	-	-	(58,134)	58,134	-	-
توزيعات أرباح	(1,050,000)	-	(1,050,000)	-	-	-
فرق ترجمة البيانات المالية	98,127	98,127	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 حزيران 2019	10,984,185	311,896	785,488	1,653,709	1,233,092	7,000,000
30 حزيران 2018						
رصيد 2018/1/1	12,389,110	666,480	2,154,867	1,441,017	1,126,746	7,000,000
صافي دخل الفترة	206,688	--	206,688	--	--	--
احتياطي قانوني	--	--	(20,669)	--	20,669	--
احتياطي اختياري	--	--	(41,338)	41,338	--	--
توزيعات أرباح	(1,050,000)	--	(1,050,000)	--	--	--
فرق ترجمة البيانات المالية	(253,467)	(253,467)	--	--	--	--
الرصيد كما في 30 حزيران 2018	11,292,331	413,013	1,249,548	1,482,355	1,147,415	7,000,000

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

المدير العام

المدير المالي

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة السنة المنتهية في 30 حزيران 2019 قائمة هـ

	إيضاح	30 حزيران 2019 مراجعة دينار أردني	30 حزيران 2018 مراجعة دينار أردني
البيان			
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح السنة قبل الضريبة - بيان ب		319,356	222,790
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي التدفق النقدي			
بنود لا تتطلب تدفقات نقدية			
استهلاك الموجودات الثابتة	(7)	338,843	314,749
فرق ترجمة البيانات المالية		98,127	(253,467)
إطفاء إيرادات المنحة الفرنسية	(13)	(5,550)	(5,712)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(14)	93,343	66,468
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
(الزيادة) النقص في الذمم المدينة		(356,018)	731,754
التغير في الأطراف ذات العلاقة		(44,932)	(183,662)
(الزيادة) في البضاعة		(62,663)	(317,055)
(الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		(71,690)	(86,692)
(الزيادة) النقص في الاعتمادات المستندية		(384,032)	216,004
النقص في الذمم الدائنة		(62,983)	(79,924)
الزيادة في المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		298,842	2,605
تسوية وسلفيات ضريبة الدخل المدفوعة وأخرى		(67,647)	(108,462)
تعويضات مدفوعة للموظفين	(14)	(25,529)	(64,881)
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية		67,467	454,515
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إضافات الموجودات الثابتة	(7)	(319,049)	(381,128)
موجودات ثابتة قيد التركيب		(3,397)	(285,086)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(322,446)	(666,214)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
القرض		76,717	(82,041)
توزيعات أرباح		(1,050,000)	(1,050,000)
مجموع التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		(973,283)	(1,132,041)
صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل خلال الفترة		(1,228,262)	(1,343,740)
رصيد النقد والنقد المعادل أول السنة		1,672,620	3,353,304
رصيد النقد والنقد المعادل آخر الفترة	(ب، 3)	444,358	2,009,564

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

المدير العام

المدير المالي

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة 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.
- لقد تم بتاريخ 16 حزيران 2015 إدراج أسهم الشركة في بورصة فلسطين.
- بلغ عدد الموظفين 204 موظفاً كما في 2018/6/30 (194 موظفاً كما في 2018/6/30).
- تم اعتماد القوائم المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019 من قبل إدارة الشركة بتاريخ 19 آب 2019.

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.
 - تم إعداد القوائم المالية بالشفيل الجديد والذي يمثل عمله الأساس للشركة وقد تم ترجمة القوائم المالية من الشفل الجديد إلى الدينار الأردني حسب سعر صرف تاريخ القوائم المالية في 2018/6/30 لبيانات قائمة المركز المالي ومتوسط سعر الصرف خلال الفترة من 2018/1/1 وحتى 2018/6/30 لبيانات قائمة الدخل الشامل.
 - إن السياسات المحاسبية المتبعة في الفترة الحالية متماثلة مع السياسات المحاسبية المتبعة في السنة/ الفترة السابقة باستثناء الأثر الناتج عن المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والتعديلات التي طرأت عليها والموضحة أدناه.

ب. التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للشركة مطابقة لتلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية للسنة/ الفترة 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.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير التالية والتي لا تزال غير نافذة المفعول ولم يتم تبنيها بعد من قبل الشركة. إن المعايير التالية هي التي تتوقع إدارة الشركة بأن يكون لتطبيقها، عند سريان مفعولها، أثر على المركز أو الأداء المالي أو حول إفصاحات البيانات المالية للشركة:

- 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 هذا المعيار نافذ المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2019.

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 الإجهادات 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 أولاً صادر 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 ووضعه 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 أولاً صادر أولاً.

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:

مباني	2% - 7%
أدوات مختبر	10% - 30%
أثاث	4% - 50%
ماكينات وآلات وقطع غيار	7% - 50%
كلاشيهات ولوحات	10% - 30%
أجهزة	7% - 50%
حاسب آلي وملحقاتها	10% - 50%
مساعد	10%
عدد وأدوات	10% - 50%
أجهزة تكييف وتهوية	4% - 10%
سيارات	15%
تمديدات كهربائية وميكانيكية	10%
موجودات أخرى	7% - 30%
ساحات وتحسينات حول المصنع	10%

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 المتوقعة استردادها، يتم تخفيض القيمة الدفترية للقيمة المتوقعة 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.

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 حسب قوانين العمل السارية في الضفة الغربية.

ضريبة الدخل:

تستخدم الشركة طريقة تقديرات معينة لتحديد احتساب ضريبة الدخل وذلك وفقاً للقوانين والأنظمة المعمول بها في 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 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 المقطعة 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 كما تم اعتماد شركة سختيان إخوان كموزع وحيد لمنتجات الشركة في الأسواق المحلية على أساس سعر البيع مطروحاً منه نسبة 12.5% (إيضاحي 4- ب و 17- ب).

ترجمة العملات الأجنبية:

يتم تسجيل البيانات المالية بالسجلات المحاسبية بالشيقل الإسرائيلي، ويتم تحويل العمليات المالية بالعملات الأخرى حسب سعر الصرف السائد وقت حدوث العملية، وفي نهاية الفترة/ السنة المالية يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات المتداولة بالعملات الأخرى إلى الشيقل

الإسرائيلي حسب أسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة/ السنة، ويتم قيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأخرى ضمن نتائج الفترة/ السنة في قائمة الدخل الشامل.
كما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2019</u>	<u>الأول 2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
شيقل	0.1986	0.1884
دولار أمريكي	0.709	0.7090
يورو	0.8061	0.8108

ترجمة القوائم المالية إلى عملة أخرى غير العملة الوظيفية:

- تم ترجمة القوائم المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2019 من الشيقل الجديد إلى الدينار الأردني حسب الأسس التالية:
- تم ترجمة الموجودات والمطلوبات المتداولة وأصول ثابتة قيد التركيب من الشيقل الجديد إلى الدينار الأردني بموجب أسعار الصرف السائدة في 2019/6/30 وذلك بسعر 5.0343 شيقل جديد لكل دينار أردني واحد باستثناء بضاعة آخر المدة تم تقييمها على متوسط السعر 5.10412 شيقل لكل دينار أردني.
 - تم إظهار رصيد أول المدة للموجودات الثابتة بالدينار الأردني حسب ما ظهرت في القوائم المالية لسنة 2018.
 - تم إظهار إضافات الأصول الثابتة حسب سعر الصرف السائد بتاريخ 2019/6/30 وهو 5.0343 شيقل جديد لكل دينار أردني واحد.
 - 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 2019/6/30 حسب متوسط أسعار الصرف خلال الفترة من 2018/1/1 وحتى 2018/6/30 الصادرة من سلطة النقد الفلسطينية وهي 5.10412 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 البيانات 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 الفترة/ السنة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية خلال العام.
يتم احتساب الربح المخفض للسهم من خلال قسمة ربح الفترة/ 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>31 كانون الأول</u>	<u>30 حزيران</u>
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	دينار أردني	دينار أردني
نقد بالصندوق	1,478	2,868
البنك العربي - يورو	599,774	84,532
البنك العربي - شيقل	108,972	180,429
البنك العربي - دولار	873,586	178,612
البنك العربي - دينار	58,715	35,554
بنك فلسطين المحدود-شيقل	16,862	10,700
بنك فلسطين المحدود-يورو	32	53
بنك فلسطين المحدود-دولار	41	28
مجموع النقد بالصندوق ولدى البنوك	1,659,460	492,776
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال 3 أشهر من نهاية السنة الحالية	410,172	403,048
شيكات صادرة آجلة تستحق خلال 3 أشهر من نهاية السنة الحالية	(397,012)	(451,466)
الإجمالي	1,672,620	444,358

4. الذمم المدينة بالصافي:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 كانون الأول</u>	<u>30 حزيران</u>
	<u>2018</u>	<u>2019</u>
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم تجارية (أطراف ذات علاقة - 16-ب)	2,265,341	2,485,393
ذمم تجارية	48,636	184,602
المجموع	2,313,977	2,669,995
يطرح: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(23,901)	(23,901)
الصافي	2,290,076	2,646,094

ب. تعتبر شركة سختيان 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 الشركة 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 بأسعار العطاءات والعروض 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>30 حزيران</u>	<u>31 كانون الأول</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مواد خام	1,195,640	1,161,885
مواد تعبئة	638,265	553,380
بضاعة تحت التصنيع	31,863	112,362
بضاعة جاهزة – أدوية	219,927	183,017
مخزون مواد البحث والتطوير	7,614	20,002
المجموع	2,093,309	2,030,646

6. المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون الأول</u>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	43,306	19,164
دفعات مقدمة للموردين	98,263	159,342
ذمم وسلف موظفين	1,685	284
تأمينات مستردة	56,236	2,231
دفعات وتسويات الضريبة المضافة	9,462	11,028
فوائد مستحقة	--	748
ذمم مدينة أخرى – ب	155,237	99,702
المجموع	364,189	292,499

ب. ضمن الذمم المدينة الأخرى مبلغ 1,858 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:

صافي القيمة الدفترية			الاستهلاك المتراكم			التكلفة			البيان	
الرصيد في 2018/12/31	الرصيد في 2019/6/30	الرصيد في 2019/6/30	الحدوفات 2019	استهلاك الفترة 2019	الرصيد في 2019/1/1	الرصيد في 2019/6/30	الحدوفات 2019	الإضافات 2019		الرصيد في 2019/1/1
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	أراضي
465,897	465,897	-	-	-	-	465,897	-	-	465,897	مباني
2,049,126	2,033,948	776,028	-	29,809	746,219	2,809,976	-	14,631	2,795,345	أدوات مختبر
1,199	917	161,093	-	282	160,811	162,010	-	-	162,010	أثاث
42,349	44,180	224,338	-	4,683	219,655	268,518	-	6,514	262,004	ماكينات وآلات وقطع غيار
3,417,457	3,301,734	2,817,423	-	159,991	2,657,432	6,119,157	-	44,268	6,074,889	كلاشيات ولوحات
368	299	109,603	-	69	109,534	109,902	-	-	109,902	أجهزة
340,371	445,758	1,333,179	-	62,026	1,271,153	1,778,937	-	167,413	1,611,524	حاسب آلي وملحقاتها
54,603	75,993	154,128	-	9,521	144,607	230,121	-	30,911	199,210	مصاعد
1	8,082	72,533	-	276	72,257	80,615	-	8,357	72,258	عدد وأدوات
635	1,431	4,330	-	81	4,249	5,761	-	877	4,884	أجهزة تكييف وتهوية
865,865	841,707	1,520,555	-	30,505	1,490,050	2,362,262	-	6,347	2,355,915	سيارات
26,662	24,819	24,086	-	1,843	22,243	48,905	-	-	48,905	تمديدات كهربائية وميكانيكية
30,373	13,275	575,408	-	17,098	558,310	588,683	-	-	588,683	موجودات أخرى
106,428	129,379	323,126	-	11,809	311,317	452,505	-	34,760	417,745	ساحات وتحسينات حول المصنع
15,230	14,206	23,189	-	1,024	22,165	37,395	-	-	37,395	قواطع وتركيبات - الأمبولات (Laser)
1,074,236	1,069,381	15,910	-	9,826	6,084	1,085,291	-	4,971	1,080,320	
8,490,800	8,471,006	8,134,929	-	338,843	7,796,086	16,605,935	-	319,049	16,286,886	المجموع

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

8. أصول ثابتة قيد التركيب:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2019</u>	<u>31 كانون</u> <u>الأول 2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
دراسات بحث وتطوير	31,131	35,561
الإنشاءات الجديدة - ترخيص 4 طوابق للمستودعات	29,302	21,475
المجموع	60,433	57,036

9. القروض:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2019</u>	<u>31 كانون</u> <u>الأول 2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
أقساط قرض قصير الأجل - ب و ج	322,449	324,311
قرض طويل الأجل - ب و ج	1,512,109	1,433,530
المجموع	1,834,558	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 (الحقن الطبية) 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 والانبولات (الحقن الطبية) 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% و بحد 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 المقدر بمبلغ 3,000,000 يورو.

- المبلغ المستغل من القرض حتى 2019/6/30 مبلغ 1,009,085 يورو

الضمانات على القروض:

الإبقاء على كافة الضمانات المقدمة من الشركة لصالح العميل وهي رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة سند الرهن 865,000 دينار أردني و 1,383,000 دينار أردني من الدرجة الثانية بالإضافة إلى بوليصة تأمين شامل على موجودات المصنع بقيمة 9,615,000 دولار أمريكي مجيرة لصالح البنك العربي.

10. المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2019</u>	<u>الأول 2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
إجازات مستحقة	20,746	19,240
ضريبة اقتطاعات رواتب الموظفين	3,962	9,969
مصاريف ورواتب مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	307,183	132,337
ذمم موظفين	165,141	14,939
نقابة العاملين	3	3
مستحقات للمساهمين عن توزيعات أرباح	8,956	5,904
ذمم دائنة أخرى	76,165	100,922
المجموع	582,156	283,314

11. ذمم لأطراف ذات علاقة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2019</u>	<u>الأول 2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
أ. ذمم لأطراف ذات علاقة دائنة		
الشركة المتحدة لصناعة الأدوية – الأردن	603,013	606,496
المجموع	603,013	606,496

ب. ذمم لأطراف ذات علاقة مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2019</u>	<u>الأول 2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مجموعة منير سختيان – الأردن	207,200	117,713
شركة سختيان لصناعة الأدوية / الأردن	4,656	569
شركة سختيان للصناعة والتجارة / الأردن	-	61,297
شركة سختيان للأدوية / الجزائر	27,233	18,061
المجموع	239,089	197,640

12. مخصص ضريبة الدخل:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2019</u>	<u>الأول 2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
سلفيات ضريبة الدخل	(216,250)	(148,603)
مخصص الضرائب لعام 2018	49,536	49,536
مخصص الضرائب للفترة الحالية - ب	28,685	--
المجموع	(138,029)	(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 2017/11/22 حصلت الشركة على كتاب من الهيئة العامة للاستثمار بتمديد الإعفاء من ضريبة الدخل للمشروع ولمدة 5 سنوات أخرى وذلك حتى نهاية 2019/12/31.

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2019</u>	<u>الأول 2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
ربح الفترة/ السنة	319,356	822,326
يضاف: مخصص نهاية الخدمة الغير مدفوعة	93,343	118,045
يطرح: مخصص نهاية الخدمة المدفوعة خلال السنة	(25,529)	(270,417)
يطرح صافي الوفر الضريبي نتيجة الدفع المبكر للسلفيات	(4,702)	(9,473)
الربح الخاضع للضريبة	382,468	660,481
الضريبة	28,685	49,536

13. إيرادات مؤجلة بعد الإطفاء:

يمثل المبلغ 38,342 دينار أردني صافي قيمة المنحة الفرنسية بعد الإطفاء والتي حصلت عليها الشركة لشراء معدات وتجهيزات للمصنع وبيانها كما يلي:

- Air Compressing
- Chillers Carrier Production
- CMA Packing System
- Vacuum Mixer – Homogenizer

ويتم الاعتراف بهذه المنحة كإيراد على حسب العمر الإنتاجي المقدر للأصول التي تم شراؤها بهذه المنحة وقد قدرتها الإدارة من 12-14 سنة.

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2019</u>	<u>الأول 2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
إجمالي الإيرادات المؤجلة	478,038	478,038
مجموع الإطفاء حتى نهاية الفترة/ السنة المالية	(439,696)	(434,146)
المجموع	38,342	43,892

14. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2019</u>	<u>الأول 2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد أول السنة	700,441	852,813
المقيد على المصاريف	93,343	118,044
مدفوعات خلال الفترة/ السنة	(25,529)	(270,416)
المجموع	768,255	700,441

15. رأس المال:

- تم تحويل الشركة من شركة مساهمة خصوصية إلى شركة مساهمة عامة وتم أخذ الموافقات اللازمة لذلك وتم إعادة هيكلية 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 2016 موضحة كما يلي:

	<u>دينار أردني</u>	<u>شيقل جديد</u>
رأس المال كما في 2015/12/31	5,350,000	29,768,051
زيادة رأس مال الشركة بتاريخ 2016/5/5 بموجب قرار الهيئة العامة للشركة	1,650,000	8,943,000
الرصيد في 30 حزيران 2019	7,000,000	38,711,051
الرصيد في 31 كانون الأول 2018	7,000,000	38,711,051

16. 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 المقتطعة في حساب الاحتياطي الاختياري نصف رأس مال الشركة.

17. المبيعات:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2019</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مبيعات في السوق المحلي	2,524,790	2,186,146
مبيعات عطاءات محلية	356,388	291,978
مبيعات التصدير	929,861	675,620
المجموع	3,811,039	3,153,744

- ب. إن ما نسبته 78.6% من مبيعات شركة بيت جالا لصناعة الأدوية 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.

18. تكلفة المبيعات:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2019</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مواد خام أول السنة	1,181,887	996,116
مشتريات مواد خام	712,690	712,273
مواد خام آخر السنة	(1,203,254)	(1,205,133)
المواد الخام المستخدمة في الإنتاج	691,323	503,256
مواد تعبئة أول السنة	553,380	560,738
مشتريات مواد تعبئة	527,678	430,489
مواد تعبئة آخر السنة	(638,265)	(634,491)
مواد التعبئة المستخدمة في الإنتاج	442,793	356,736
مجموع المواد الخام ومواد التعبئة المستخدمة في الإنتاج	1,134,116	859,992

بضاعة تحت التصنيع أول السنة	112,362	84,845
مصاريف صناعية مباشرة - ب	320,743	257,780
مصاريف صناعية غير مباشرة - ج	1,185,507	1,101,255
مصاريف على المشتريات	69,257	75,065
بضاعة تحت التصنيع آخر السنة	(31,863)	(70,756)
تكلفة بضاعة مصنعة	2,790,122	2,308,181
بضاعة جاهزة أول المدة	183,017	203,807
مشتريات بضاعة جاهزة	-	1,324
بضاعة جاهزة آخر السنة	(219,927)	(252,181)
تكلفة المبيعات	2,753,212	2,261,131

ب. المصاريف الصناعية المباشرة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2019</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور صناعية	300,102	244,495
مكافأة نهاية الخدمة	20,641	13,285
المجموع	320,743	257,780

ج. المصاريف الصناعية غير المباشرة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2019</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور صناعية	430,397	381,051
مكافأة نهاية الخدمة	44,377	24,259
لوازم مخبريه مستهلكة	8,521	56,388
نفقات تحليل المستحضرات	3,517	2,184
صيانة ماكينات وأجهزة	71,138	69,256
صيانة البناء	19,592	43,862
مياه وإنارة ومحروقات	195,741	136,241
ملابس مستخدمة	1,368	1,824
مواصلات للوردية الليلية	636	--
نظافة	15,517	13,090
لوازم صناعية مستهلكة	21,798	18,377
تأمين المصنع والمستخدمين	17,548	18,216
تغليف وحزم	2,539	3,284
قرطاسيه	1,231	4,044
رسوم تسجيل الأصناف	5,885	4,557

	<u>30 حزيران</u> <u>2019</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
استهلاك موجودات ثابتة	323,309	300,314
توالف مواد جاهزة وأخرى	5,314	13,197
معايرة موازين	779	1,060
مصاريف أبحاث	8,586	1,925
كتب ومطبوعات علمية – مراجع واشتراكات	916	1,404
مصاريف مكافحة الحشرات والقوارض	1,176	1,240
مشاركة في دورات تدريبية	5,074	4,619
بريد، برق وهاتف	548	863
المجموع	1,185,507	1,101,255

19. مصاريف البيع والتوزيع:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2019</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب قسم التسويق	188,720	183,110
رواتب قسم التصدير	67,312	89,123
مكافأة نهاية الخدمة	16,124	20,845
دعاية وإعلان	33,811	58,293
مصاريف نقل المبيعات	15,034	15,660
مصاريف إضافية على مبيعات فلسطين	-	242
مؤتمرات وورش عمل للأطباء والصيدلة	31,614	41,913
رعاية أنشطة ثقافية واجتماعية	49	84
مصاريف قسم التصدير	15	--
تبرعات ومساهمات التسويق	1,037	211
مصاريف التصدير	61,899	54,067
خصم لمقابلة عدم إرجاع أدوية	35,634	37,366
تأمين على مبيعات التصدير	4,975	2,113
هاتف الخط المجاني	1,383	1,339
مصاريف استهلاك	3,599	3,295
مصاريف – مكتب الدعاية – الخليل	1,653	1,883
مصاريف بحث واستطلاع أسواق التصدير	7,189	7,640
أتعاب تدقيق وزارات الصحة الأجنبية	7,695	8,639
اطفاء مصاريف التكافؤ الحيوي	10,102	8,665
مشاركة في دورات تدريبية - تسويق	976	--
المجموع	488,821	534,488

20. المصاريف الإدارية والعمومية:

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2019	30 حزيران 2018
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب إدارية	140,082	133,100
مكافأة نهاية الخدمة	12,201	8,079
قرطاسيه ومطبوعات	4,812	4,028
رخص ورسوم وضرائب	9,715	10,711
ضيافة	2,782	1,664
برق وبريد وهاتف	4,622	4,444
مواصلات وسفر	633	103
تأمين حكومي	154	119
علاجات موظفين وإصابات عمل	435	80
مصاريف صيانة	2,531	116
مصاريف أعضاء مجلس إدارة	4,688	3,988
اشتراكات	7,077	6,864
أتعاب واستشارات مهنية	3,579	--
أتعاب تدقيق الحسابات	2,206	2,838
استهلاك موجودات ثابتة	11,935	11,140
دورات تدريبية	425	220
مشاركة في معارض متخصصة	204	--
كتب علمية	37	--
مصاريف تأمين صحي	4,213	6,131
أتعاب محاماة	2,837	1,419
متنوعة - نثرية	1,790	536
مصاريف دعائية باسم الشركة	--	829
المجموع	216,958	196,409

21. الحصة الأساسية المنخفضة للسهم من ربح الفترة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2019	30 حزيران 2018
	دينار أردني	دينار أردني
ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة	290,671	206,688
المعدل المرجح لعدد الأسهم والمكتتب بها	7,000,000	7,000,000
الحصة الأساسية والمنخفضة للسهم من ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة	0.042	0.03

22. 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.

23. 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:

30 حزيران 2019			
دينار أردني			
شيقل جديد	دولار أمريكي	يورو	
2,212	319	-	- الصندوق النقدي
191,129	178,640	84,585	- نقد لدى البنوك
403,048	-	-	- شيكات برسم التحصيل
923,591	1,796,527	1,132	- ذمم مدينة
3,372	333,715	138,975	- ذمم مدينة أخرى
-	72,051	412	- دفعات مقدمة
2,352	34,020	-	تأمينات نقدية لدى الغير - البنك العربي
1,525,704	2,415,272	225,104	المجموع
365,118	17,034	66,335	- شيكات صادرة آجلة
-	-	1,834,558	- قروض
251,318	24,720	74,068	- ذمم دائنة
186,193	20,376	641,421	- ذمم دائنة أخرى
802,629	62,130	2,616,382	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:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2019</u>	<u>الأول 2018</u>
	دينار أردني	دينار أردني
قرض قصير وطويل الأجل	1,834,558	1,757,841

مخاطر السعر الأخرى:

تعرف مخاطر السعر الأخرى بأنها مخاطرة تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغييرات في أسعار السوق (غير تلك الناجمة عن مخاطرة سعر الفائدة أو مخاطرة العملة)، سواء كان سبب التغييرات 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 الآخر. تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب. تتعرض الشركة لمخاطر ائتمان بسبب أن أحد العملاء يمثل 93% 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 التغييرات في الأوضاع الاقتصادية. يتألف رأس مال الشركة من رأس المال المدفوع والأرباح المدورة والاحتياطيات الأخرى بمجموع 10,984,185 دينار أردني كما في 30 حزيران 2019 مقابل 11,219,984 دينار أردني كما في 30 حزيران 2018.

24. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية:

تمارس الشركة نشاطها في أراضي السلطة الوطنية الفلسطينية، 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.

25. الالتزامات الطارئة:

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات طارئة كما يلي:

	<u>30 حزيران 2019</u>		
	<u>يورو</u>	<u>دولار</u>	<u>شيقل</u>
كفالات بنكية	--	10,000	84,000
اعتمادات مستنديه	208,823	453,550	--

26. 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:

<u>31 كانون</u>	<u>30 حزيران</u>	<u>العلاقة</u>	
<u>الأول 2018</u>	<u>2019</u>		
دينار أردني	دينار أردني	مساهمين رئيسيين	ذمم تجارية مدينة
2,555,778	2,282,433	مساهمين رئيسيين	ذمم تجارية دائنة
86,987	88,155		

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

<u>30 حزيران</u>	<u>30 حزيران</u>		
<u>2018</u>	<u>2019</u>		
دينار أردني	دينار أردني		
2,478,124	2,864,146	مبيعات لشركة سختيان أخوان	
159,486	82,464	مبيعات لشركة مجموعة منير سختيان – الأردن	
126,058	120,046	مكافآت ورواتب الإدارة العليا	
9,194	6,891	تعويض نهاية الخدمة الإدارة العليا	

27. عام:

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