



Beit Jala Pharmaceutical Co.
شركة بيت جالا لصناعة الأدوية



التاريخ: 2016/8/18

حضرة السيد أحمد عويضة المحترم

الرئيس التنفيذي

بورصة فلسطين

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المراجعة للنصف الأول من عام 2016

تحية طيبة وبعد

بالإشارة للموضوع أعلاه و استنادا لأحكام قانون الأوراق المالية و نظام الإفصاح الساري، مرفق
طيه البيانات المالية للنصف الأول من عام 2016 الخاصة بشركة بيت جالا لصناعة الأدوية
التي تشمل الآتي:

1- بيان المركز المالي.

2- بيان الدخل.

3- بيان التغييرات في حقوق الملكية.

4- التغييرات الجوهرية خلال الفترة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

أنجيل زابورة
الرئيس التنفيذي

نسخة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية



التاريخ: 2016/8/18

المحترم
حضرة السيد أحمد عويضة
الرئيس التنفيذي
بورصة فلسطين

الموضوع: الافصاح عن التغييرات الجوهرية خلال للنصف الأول من عام 2016

تحية طيبة و بعد،

بالاشارة الى الموضوع أعلاه، واستنادا الى أحكام قانون الأوراق المالية والمادة 37 من نظام الافصاح الساري، فان التغييرات خلال النصف الأول هي كما يلي حسب البنود أدناه:

1- الأوراق المالية

استناداً الى قرار الهيئة العامة العادية بتاريخ 2016/5/5 فقد تم توزيع أسهم مجانية وعددها 1650000 سهماً ليصبح عدد الأسهم المصدرة نهاية النصف الأول من عام 2016 لشركة بيت جالا لصناعة الأدوية 7000000 سهماً ، علمًا 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

لم يطرأ أي تغيير على أعضاء مجلس ادارة الشركة وهم التالية أسماؤهم:

المنصب	اسم العضو
رئيس مجلس الادارة	السيد/ نضال منير رضا سختيان
نائب رئيس مجلس الادارة	السيد/ حمد جمال اسعد المصري
الرئيس التنفيذي وعضو 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	السيد/ سمير جورج حزبون
عضو مجلس الادارة/ عن شركة النواه لادارة الاستثمارات	السيد/ أيمن حسين رداد

3- الإدارة التنفيذية

لم يطرأ أي تغيير على الإدارة التنفيذية للشركة وهم التالية أسماؤهم

الاسم	الدائرة
السيد/ حمد المصري	دائرة التسويق
السيد/فخري قيوي	الدائرة المالية
الدكتور راشد ابراهيم مرقة	دائرة البحث والتطوير
السيد عبد الفتاح الحروب	دائرة ضبط الجودة
السيد/وليد الكامل	دائرة الانتاج
السيد/ عبد الحكيم المحاريق	دائرة تأكيد الجودة
السيد نادر العلامة	الدائرة الهندسية

4- مدققي الحسابات

بناءً على قرار الهيئة العامة في جلستها العادية المنعقدة بتاريخ 2016/5/5 فقد استمرت الشركة بالتعاقد مع شركة طلال أبو غزالة و شركاه كمدققين خارجيين للشركة للعام 2016.

5- النشاطات الرئيسية

لم يطرأ أي تغيير على النشاطات الرئيسية للشركة خلال النصف الأول من عام 2016.

6- السيطرة

لم يطرأ أي تغيير على سيطرة مساهمي الشركة .

7- الاجراءات القانونية الجوهرية

- لا يوجد أي قضايا ذات تاثير جوهري على الوضع المالي للشركة او نتائج اعمالها.
- تم تعيين السادة مكتب شحادة للمحاماة مستشاراً قانونياً للشركة اعتباراً من 2016/7/1.

8- تغيير في الديون

لم يطرأ أي تغيير في هيكلية مديونية الشركة خلال النصف الأول من عام 2016.

9- قرارات الهيئة العامة الرئيسية

- بناءً على اجتماع الهيئة العامة في جلستها العادية المنعقدة بتاريخ 2016/5/5
- المصادقة على البيانات المالية وبراء ذمة مجلس الادارة.
- انتخاب شركة طلال أبو غزالة و شركاه كمدققين خارجيين للشركة للعام 2016
- توزيع أرباح نقدية بقيمة 321 الف دينار أردني وبنسبة 6% من قيمة السهم الاسمية وكذلك 1.650 مليون أسهم مجانية بنسبة 30.8% على المساهمين الحاليين.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

أنجيل زابورة
الرئيس التنفيذي

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

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية
و القوائم المالية المرحلية
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016

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	"أ" قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2016
4	"ب" قائمة الدخل المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016
	- قائمة الدخل الشامل المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران
5	"ج" 2016
	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في
6	"د" 30 حزيران 2016
	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران
7	"هـ" 2016
27-8	- 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 2016 وقوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حولها.
إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقا 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

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

فقرة توضيحية

حيث أن عملة الأساس هي الشيقل الجديد وقد تم إصدار قوائم مالية مدققة بعملة الأساس بتاريخ 21 تموز 2016 ولأغراض عرض هذه القوائم تم ترجمة القوائم المالية من الشيقل الجديد إلى الدينار الأردني حسب سعر صرف تاريخ القوائم المالية في 2015/12/31 وهو 5.5077 شيقل جديد لكل دينار أردني واحد لبيانات قائمة المركز المالي ومتوسط سعر صرف الدينار والبالغ 5.4838 شيقل لكل دينار لبيانات قائمة الدخل والدخل الشامل وتم إظهار فرق الترجمة ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر.

طلال أبو غزالة وشركاه
رخصة رقم 251 / 1997



جمال ملحم
محاسب قانوني مرخص رقم (98/100)
رام الله في 28 تموز 2016

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2016 قائمة أ

		<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون الاول</u>
	<u>إيضاح</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		<u>مراجعة</u>	<u>مدققة</u>
		<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	(3)	1,375,460	1,563,817
الذمم المدينة - بالصافي	(4)	3,153,657	3,320,184
البضاعة	(5)	1,759,075	1,416,383
الاعتمادات المستندية		318,333	557,675
المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	(6)	104,959	221,659
مخصص ضريبة الدخل	(11)	134,423	—
مجموع الموجودات المتداولة		6,845,907	7,079,718
الممتلكات والآلات والمعدات			
بالتكلفة	(7)	10,689,446	10,427,866
الاستهلاك المتراكم		(6,392,514)	(6,140,209)
صافي القيمة الدفترية		4,296,932	4,287,657
أصول ثابتة قيد التركيب	(8)	1,965,575	1,135,346
مجموع الموجودات		13,108,414	12,502,721

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

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2016 قائمة أ

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2016</u>	<u>الأول 2015</u>
<u>إيضاح</u>	<u>مراجعة</u>	<u>مدققة</u>
	دينار أردني	دينار أردني
<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>		
<u>المطلوبات المتداولة</u>		
قرض قصير الأجل (9)	392,890	232,489
الذمم الدائنة	223,520	256,692
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى (10)	1,399,219	967,064
مخصص ضريبة الدخل (11)	—	238,129
مجموع المطلوبات المتداولة	2,015,629	1,694,374
إيرادات مؤجلة بعد الإطفاء (12)	77,194	82,394
قرض طويل الأجل (9)	235,979	334,017
مخصص مكافأة نهاية الخدمة (13)	959,027	968,257
<u>حقوق الملكية</u>		
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)	(14) 7,000,000	5,350,000
الاحتياطي القانوني (15)	833,480	769,701
الاحتياطي الاختياري (15)	854,485	726,927
أرباح محتفظ بها - قائمة جـ	998,026	2,529,515
بنود قائمة الدخل الشامل الأخرى - قائمة "ب"	134,594	47,536
مجموع حقوق الملكية	9,820,585	9,423,679
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	13,108,414	12,502,721

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

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016 - قائمة ب

		الفترة المنتهية في 30 حزيران 2016 مراجعة	الفترة المنتهية في 30 حزيران 2015 مراجعة
	إيضاح	دينار أردني	دينار أردني
بيان الدخل			
المبيعات	(16)	3,489,459	3,139,813
تكلفة المبيعات	(17)	(2,146,606)	(1,839,153)
مجمّل الدخل		1,342,853	1,300,660
مصاريّف بيع وتوزيع	(18)	(435,584)	(488,768)
مصاريّف إدارية وعمومية	(19)	(193,286)	(189,675)
مصاريّف تمويلية		(15,294)	(19,889)
المتحقّق من الإيرادات المؤجلة	(12)	5,200	5,134
إيرادات أخرى		16,682	—
فروقات عملة		(33,010)	16,821
صافي الدخل قبل الضريبة		687,561	624,283
مخصّص ضريبة الدخل	(11)	(49,773)	(105,563)
صافي دخل الفترة بعد الضريبة - بيان جـ		637,788	518,720

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

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية**شركة مساهمة عامة****بيت جالا - فلسطين****قائمة الدخل الشامل المرحلي****لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016 - قائمة ج**

	<u>الفترة المنتهية</u> <u>في</u> <u>30 حزيران</u> <u>2016</u> دينار أردني	<u>الفترة المنتهية</u> <u>في</u> <u>30 حزيران</u> <u>2015</u> دينار أردني
صافي دخل الفترة بعد الضريبة - قائمة ب	637,788	518,720
بنود الدخل الشامل الأخرى		
بنود الدخل الشامل الأخرى		
فرق ناتج عن ترجمة القوائم المالية من الشيقل الجديد إلى الدينار الأردني	134,594	152,444
	772,382	671,164
الربح لكل سهم		
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمين الشركة	(20) 0.091	0.097

"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 الملكية لفترة السنة المنتهية في 30 حزيران 2016

قائمة د

البيانات	المجموع دينار أردني	فرق ترجمة دينار أردني	أرباح محتفظ بها دينار أردني	احتياطي اختياري دينار أردني	احتياطي قانوني دينار أردني	رأس المال دينار أردني
30 حزيران 2016						
رصيد 2016/1/1	9,423,679	47,536	2,529,515	726,927	769,701	5,350,000
صافي دخل السنة	637,788	—	637,788	—	—	—
احتياطي قانوني	—	—	(63,779)	—	63,779	—
احتياطي اختياري	—	—	(127,558)	127,558	—	—
زيادة رأس المال	—	—	(1,650,000)	—	—	1,650,000
توزيعات ارباح	(319,380)	—	(319,380)	—	—	—
تسويات ضريبة سنوات سابقة	(8,560)	—	(8,560)	—	—	—
فرق ترجمة البيانات المالية	87,058	87,058	—	—	—	—
الرصيد كما في 30 حزيران 2016	9,820,585	134,594	998,026	854,485	833,480	7,000,000
30 حزيران 2015						
رصيد 2015/1/1	7,732,312	63,062	1,334,689	385,549	599,012	5,350,000
صافي دخل السنة	518,720	—	518,720	—	—	—
احتياطي قانوني	—	—	(51,872)	—	51,872	—
احتياطي اختياري	—	—	(103,744)	103,744	—	—
فرق ترجمة البيانات المالية	89,382	89,382	—	—	—	—
تسويات ضريبة وسنوات سابقة	(3,210)	—	(3,210)	—	—	—
الرصيد كما في 30 حزيران 2015	8,337,204	152,444	1,694,583	489,293	650,884	5,350,000

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

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2016 قائمة ه

	30 حزيران 2016	30 حزيران 2015
إيضاح	مراجعة	مراجعة
الدينار	دينار أردني	دينار أردني
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	687,561	624,283
صافي ربح السنة قبل الضريبة - بيان ب		
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي التدفق النقدي		
بنود لا تتطلب تدفقات نقدية		
استهلاك الموجودات الثابتة	(7) 252,305	262,318
إطفاء موجودات غير ملموسة	—	8,290
إطفاء إيرادات المنحة الفرنسية	(12) (5,200)	(5,134)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	93,777	98,593
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة	166,527	(255,482)
(الزيادة) في البضاعة	(342,692)	(313,928)
النقص (الزيادة) في المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	116,700	(8,748)
النقص (الزيادة) في الاعتمادات المستندية	239,342	(110,113)
(النقص) في الذمم الدائنة	(33,172)	(71,122)
الزيادة في المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	432,155	220,187
تسوية وسلفيات ضريبة الدخل المدفوعة وأخرى	(343,827)	(14,806)
تعويضات مدفوعة للموظفين	(103,007)	(19,123)
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية	1,160,469	415,215
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات الموجودات الثابتة	(7) (261,580)	(30,579)
موجودات ثابتة قيد التركيب	(830,229)	—
موجودات أخرى غير ملموسة (التطوير)	—	(2,879)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(1,091,809)	(33,458)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة	—	(635,447)
القرض	62,363	(54,514)
توزيعات أرباح	(319,380)	—
مجموع التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(257,017)	(689,961)
صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل خلال السنة	(188,357)	(308,204)
رصيد النقد والنقد المعادل أول السنة	1,563,817	699,882
رصيد النقد والنقد المعادل آخر السنة	(ب، 3) 1,375,460	391,678

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

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 بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقد في 2006/6/1 زيادة رأس مال الشركة ليصبح 750,000 سهم أي بزيادة قدرها 250,000 سهم بواقع قيمة اسمية دينار أردني واحد على أن يتم احتساب القيمة الفعلية لأسهم الزيادة بمبلغ 4 دنانير أردني أي بعلاوة إصدار قدرها 3 دنانير، وقد تم الحصول على موافقة مراقب الشركات على هذا التعديل.
- قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 2012/1/15 على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة، وبتاريخ 2012/8/27 اجتمعت الهيئة العامة الغير عادية للشركة لاستكمال إجراءات تحويل الشركة إلى مساهمة عامة وتم اعتماد تقييم شركة استشارات متخصصة لتقييم الشركة وتم إقرار مبلغ 12.90 مليون دولار كقيمة عادلة للشركة حيث أقرت الهيئة العامة هذا التقييم. وخلال الجلسة تم إقرار رسملة الاحتياطات والأرباح المدورة (بعد استقطاع واستيفاء الاحتياطي القانوني) على أن يتم رفع رأسمال الشركة بقيمة 4.6 مليون دينار أردني على أن يتم تخصيص الزيادة على المساهمين كل بنسبة مساهمة برأس المال الحالي.
- 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 2013/6/11.
- بتاريخ 2013/8/25 تم طرح الأسهم للاكتتاب العام ونظراً لعدم الاكتتاب بكامل المبلغ المطروح للاكتتاب العام تم إلغاء النتائج وإعادة قيمة الأسهم المكتتب بها للمكتتبين بموافقة هيئة سوق رأس المال.
- 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 و1,650,000 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 30 حزيران 2016.
- بلغ عدد الموظفين 181 موظفاً كما في 2016/6/30 (167 موظفاً كما في 2015/6/30).
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ 16 آب 2016.

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 بالشيكل الجديد والذي يمثل عمله الأساس للشركة وقد تم ترجمة القوائم المالية من الشيكل الجديد إلى الدينار الأردني حسب سعر صرف تاريخ القوائم المالية في 2016/6/30 لبيانات قائمة المركز المالي ومتوسط سعر الصرف خلال الفترة من 2016/1/1 وحتى 2016/6/30 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 2018.

ج. الأسس والتقدير

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وإفتراسات محاسبية تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات وعرض الالتزامات 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 اطفاء 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 تغيرات في المعاملة المحاسبية يتم اعتبارها على أنها تغيرات 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.

– يقيّم 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%
مصاعد	-	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 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 محتمله 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 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 11)، 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 أن لا يزيد المبلغ المقرر سنوياً عن 20% من الأرباح الصافية لتلك السنة وعلى أن لا يتجاوز مجموع المبالغ المقتطعة 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 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>31 كانون</u>	<u>30 حزيران</u>
	<u>الأول 2015</u>	<u>2016</u>
	<u>شيقل جديد</u>	<u>شيقل جديد</u>
دينار أردني	5.5077	5.429
دولار أمريكي	3.905	3.849
يورو	4.2683	4.275

ترجمة القوائم المالية إلى عملة أخرى غير العملة الوظيفية:

- تم ترجمة القوائم المالية لفترة المنتهية في 30 حزيران 2016 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 2016/6/30 وذلك بسعر 5.429 شيقل جديد لكل دينار أردني واحد.
 - ب. تم إظهار رصيد أول المدة للموجودات الثابتة بالدينار الأردني حسب ما ظهرت في القوائم المالية لسنة 2015.
 - ج. تم إظهار إضافات الأصول الثابتة حسب سعر الصرف السائد بتاريخ 2016/6/30 وهو 5.5077 شيقل جديد لكل دينار أردني واحد.

- د. تم إظهار أرقام المقارنة وهي القوائم المالية الصادرة بالدينار الأردني كما في 31 كانون الأول 2015 بموجب أسعار الصرف التي استخدمت في عام 2015.
- ه. تم ترجمة بيانات قائمة الدخل للفترة من 2016/1/1 وحتى 2016/6/30 حسب متوسط أسعار الصرف خلال الفترة من 2016/1/1 وحتى 2016/6/30 الصادرة من سلطة النقد الفلسطينية وهي 5.4475 شيقل جديد لكل دينار.

التدفق النقدي:

- و. تم اعتماد الطريقة غير المباشرة في إعداد قائمة التدفق النقدي.
- ز. 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 2015</u>	<u>30 حزيران 2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
نقد بالصندوق	940	1,833
البنك العربي - يورو	270,727	67,762
البنك العربي - شيقل	93,661	117,163
البنك العربي - دولار	476,263	492,899
البنك العربي - دينار	952	507,370
بنك فلسطين المحدود- شيقل	4,828	1,319
بنك فلسطين المحدود- يورو	214	88,403
بنك فلسطين المحدود- دولار	6,774	14,135
مجموع النقد بالصندوق ولدى البنوك	854,359	1,290,884
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال 3 أشهر من نهاية السنة الحالية	1,044,111	443,518
شيكات صادرة آجلة تستحق خلال 3 أشهر من نهاية السنة الحالية	(334,653)	(358,942)
الإجمالي	1,563,817	1,375,460

4. الذمم المدينة بالصافي:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	دينار أردني	دينار أردني
ذمم تجارية (أطراف ذات علاقة - 16-ب)	3,068,662	2,942,616
ذمم تجارية	108,357	400,937
ذمم مقاولين	539	532
المجموع	3,177,558	3,344,085
يطرح: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(23,901)	(23,901)
الصافي	3,153,657	3,320,184

- 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 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>30 حزيران</u>	<u>31 كانون الأول</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مواد خام	930,033	792,451
مواد تعبئة	551,345	447,264
بضاعة تحت التصنيع	17,397	56,932
بضاعة جاهزة - أدوية، تجميل	250,660	116,065
مخزون مواد البحث والتطوير	9,640	3,671
المجموع	1,759,075	1,416,383

6. المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2016</u>	<u>الأول 2015</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	22,068	14,690
دفعات مقدمة للموردين	64,997	196,779
ذمم وسلف موظفين	4,479	979
تأمينات مستردة	2,181	2,150
ذمم مدينة أخرى - ب	11,234	7,061
المجموع	104,959	221,659
	=====	=====

ب. ضمن الذمم المدينة الأخرى مبلغ 1,698 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 2015/12/31	الرصيد في 2016/6/30	الرصيد في 2016/6/30	الفترة 2016	الرصيد في 2016/1/1	الرصيد في 2016/6/30	الإضافات 2016	الرصيد في 2016/1/1	
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
1,757,723	1,734,033	603,942	23,690	580,252	2,337,975	—	2,337,975	أدوات مختبر
4,237	3,761	157,140	1,396	155,744	160,901	920	159,981	أثاث
20,932	19,209	202,361	3,739	198,622	221,570	2,016	219,554	ماكينات وآلات وقطع غيار
1,218,388	1,300,788	1,973,517	93,400	1,880,117	3,274,305	175,800	3,098,505	كلاشيهات ولوحات
893	745	109,157	148	109,009	109,902	—	109,902	أجهزة
347,467	362,179	1,044,730	42,158	1,002,572	1,406,909	56,870	1,350,039	حاسب آلي وملحقاتها
27,237	31,181	125,058	3,787	121,271	156,239	7,731	148,508	مصاعد
8,093	6,380	56,826	1,713	55,113	63,206	—	63,206	عدد وأدوات
896	808	3,727	88	3,639	4,535	—	4,535	أجهزة تكييف وتهوية
220,397	172,854	1,318,189	47,543	1,270,646	1,491,043	—	1,491,043	سيارات
25,207	36,028	16,025	2,676	13,349	52,053	13,497	38,556	تمديدات كهربائية وميكانيكية
117,860	95,016	493,667	22,844	470,823	588,683	—	588,683	موجودات أخرى
70,805	67,333	270,912	8,218	262,694	338,245	4,746	333,499	ساحات وتحسينات حول المصنع
1,625	720	17,263	905	16,358	17,983	—	17,983	
4,287,657	4,296,932	6,392,514	252,305	6,140,209	10,689,446	261,580	10,427,866	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>31 كانون الأول</u>	<u>30 حزيران</u>
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
ماكينات تحت التجهيز	1,072,061	1,730,333
أعمال ومقاولات للتجهيز	63,285	234,830
مشروع الحقن وقطرات العيون الجديد	—	412
المجموع	1,135,346	1,965,575

9. القروض:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 كانون الأول</u>	<u>30 حزيران</u>
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
أقساط قرض قصير الأجل - ب وج	232,489	392,890
قرض طويل الأجل - ب وج	334,017	235,979
المجموع	566,506	628,869

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 لايور 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. تم بتاريخ 13 آذار 2016 تمديد فترة السحب للقرض المشار إليه سابقاً بمبلغ 2 مليون يورو لغاية 2016/12/31 بدلاً من 2016/3/1 نظراً لتأخر الموردين في التوريد بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ 2017/2/1 وبحيث يبقى السداد بموجب 60 قسط شهري متساوي وحتى السداد التام.

— **الضمانات على القرض:** الإبقاء على كافة الضمانات المقدمة من الشركة لصالح العميل وهي رهن عقاري من الدرجة الأولى قيمة 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 مجبرة لصالح البنك العربي.

10. المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2016</u>	<u>الأول 2015</u>
	دينار أردني	دينار أردني
إجازات مستحقة	19,238	18,963
ضريبة اقتطاعات رواتب الموظفين	6,794	14,140
مصاريف ورواتب مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	321,715	332,884
دفعات وتسويات الضريبة المضافة	48,593	45,420
ذمم موظفين	77,833	53,764
نقابة العاملين	3	3
أرباح موزعة على المساهمين	278,710	—
ذمم دائنة أخرى	646,333	501,890
المجموع	1,399,219	967,064

11. مخصص ضريبة الدخل:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2016</u>	<u>الأول 2015</u>
	دينار أردني	دينار أردني
سلفيات ضريبة الدخل	(184,196)	(68,994)
مخصص الضرائب للفترة الحالية - ب	49,773	307,123
المجموع	(134,423)	238,129

أ. 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>2016</u>	<u>الأول 2015</u>
	دينار أردني	دينار أردني
ربح الفترة/ السنة	687,561	2,014,016
يضاف: مخصص نهاية الخدمة الغير مدفوعة	93,777	87,704
يطرح: مخصص نهاية الخدمة المدفوعة خلال السنة	(103,007)	(51,923)

يطرح صافي الوفر الضريبي نتيجة الدفع المبكر للسلفيات	(14,686)	(2,309)
الربح الخاضع للضريبة	663,645	2,047,488
الضريبة	49,773	307,123

ب. تم الموافقة من قبل الإدارة العامة لضريبة الدخل على إعادة احتساب الضريبة لعام 2015 واحتساب الإعفاء الاستثماري الممنوح للشركة بموجب كتابهم بتاريخ 2016/6/9.

12. إيرادات مؤجلة بعد الإطفاء:

يمثل مبلغ 77,194 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 شراءها بهذه المنحة وقد قدرتها الإدارة من 12-14 سنة.

	<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>30 حزيران 2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
إجمالي الإيرادات المؤجلة	478,038	478,038
مجموع الإطفاء حتى نهاية الفترة/ السنة المالية	(395,644)	(400,844)
المجموع	82,394	77,194

13. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 كانون الأول 2015</u>	<u>30 حزيران 2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد أول السنة	932,476	968,257
المقيد على المصاريف	87,704	93,777
مدفوعات خلال الفترة/ السنة	(51,923)	(103,007)
المجموع	968,257	959,027

14. رأس المال:

تم بموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادية المنعقد في 2006/6/1 زيادة رأس مال الشركة ليصبح 750,000 سهم أي بزيادة قدرها 250,000 سهم بواقع قيمة اسمية دينار أردني واحد على أن يتم احتساب القيمة الفعلية لأسهم الزيادة بمبلغ 4 دنانير أردني أي بعلاوة إصدار قدرها 3 دنانير، وقد تم الحصول على موافقة مراقب الشركات على هذا التعديل.

تم تحويل الشركة من شركة مساهمة خصوصية إلى شركة مساهمة عامة وتم أخذ الموافقات اللازمة لذلك وتم إعادة هيكله 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 استناداً إلى شهادة التسجيل الصادرة عن مراقب الشركات بتاريخ 2013/6/11.

بتاريخ 2013/8/25 تم طرح الأسهم للاكتتاب العام ونظراً لعدم الاكتتاب بكامل المبلغ المطروح للاكتتاب العام تم إلغاء النتائج وإعادة قيمة الأسهم المكتتب بها للمكتتبين بموافقة هيئة سوق رأس المال.

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 30 حزيران 2016 موضحة كما يلي:

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

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 أن لا يزيد المبلغ المقرر سنوياً عن 20% من الأرباح الصافية لتلك السنة وعلى أن لا يتجاوز مجموع المبالغ المقتطعة في حساب الاحتياطي الاختياري نصف رأس مال الشركة.

16. المبيعات:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>30 حزيران</u>
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مبيعات في السوق المحلي	2,454,403	2,502,735
مبيعات عطاءات محلية	349,079	117,752
مبيعات التصدير	685,977	519,326
المجموع	3,489,459	3,139,813
	=====	=====

ب. إن ما نسبته 80.34% من مبيعات شركة بيت جالا لصناعة الأدوية تمثل مبيعات لشركة سخنتيان إخوان بموجب الاتفاقية المبرمة بين الطرفين باعتبار أن شركة سخنتيان 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:

	<u>30 حزيران</u> <u>2016</u> دينار أردني	<u>30 حزيران</u> <u>2015</u> دينار أردني
مواد خام أول السنة	796,122	890,743
مشتريات مواد خام	736,186	622,157
مواد خام آخر السنة	(939,673)	(1,025,922)
المواد الخام المستخدمة في الإنتاج	592,635	486,978
مواد تعبئة أول السنة	452,745	452,745
مشتريات مواد تعبئة	487,368	359,397
مواد تعبئة آخر السنة	(551,345)	(503,637)
مواد التعبئة المستخدمة في الإنتاج	388,768	308,505
مجموع المواد الخام ومواد التعبئة المستخدمة في الإنتاج	981,403	795,483
بضاعة تحت التصنيع أول السنة	49,374	49,374
مصاريف صناعية مباشرة - ب	258,421	215,965
مصاريف صناعية غير مباشرة - ج	919,395	874,322
بضاعة تحت التصنيع آخر السنة	(17,397)	(18,314)
تكلفة بضاعة مصنعة	2,191,196	1,916,830
بضاعة جاهزة أول المدة	133,711	133,711
مشتريات بضاعة جاهزة	—	17,966
بضاعة جاهزة آخر السنة	(250,660)	(292,628)
مصاريف على المشتريات	72,359	63,274
تكلفة المبيعات	2,146,606	1,839,153

ب. المصاريف الصناعية المباشرة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2016</u> دينار أردني	<u>30 حزيران</u> <u>2015</u> دينار أردني
رواتب وأجور صناعية	237,644	190,823
مكافأة نهاية الخدمة	20,777	25,142
المجموع	258,421	215,965

ج. المصاريف الصناعية غير المباشرة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2016</u> دينار أردني	<u>30 حزيران</u> <u>2015</u> دينار أردني
رواتب وأجور صناعية	339,149	302,185
مكافأة نهاية الخدمة	49,493	48,999
لوازم مخبريه مستهلكة	37,177	26,620
نفقات تحليل المستحضرات	2,911	1,015
صيانة ماكينات وأجهزة	60,761	38,872
صيانة البناء	3,673	6,580
مياه وإنارة ومحروقات	119,291	111,551
ملابس مستخدمة	4,087	362
مواصلات للوردية الليلية	4,245	3,149
نظافة	11,656	7,510
لوازم صناعية مستهلكة	8,663	15,438
تأمين المصنع والمستخدمين	9,250	5,464
تغليف وحزم	3,899	3,885
قرطاسيه	2,593	2,766
رسوم تسجيل الأصناف	2,735	1,921
استهلاك موجودات ثابتة	240,915	250,995
توالف مواد جاهزة وأخرى	247	4,946
معايرة موازين	2,301	1,027
مصاريف أبحاث	11,992	38,211
كتب ومطبوعات علمية - مراجع واشتراكات	1,737	2,826
مشاركة في دورات تدريبية	2,620	—
المجموع	919,395	874,322

18. مصاريف البيع والتوزيع:

يتألف هذا البند مما يلي:

	30 حزيران 2016	30 حزيران 2015
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب قسم التسويق	173,086	209,695
رواتب قسم التصدير	78,055	70,694
مكافأة نهاية الخدمة	9,560	10,341
دعاية وإعلان	40,884	24,138
خصم نقدي على المبيعات	512	—
مؤتمرات وورش عمل للأطباء والصيدالدة	31,879	58,426
رعاية أنشطة ثقافية واجتماعية	9	303
مصاريف قسم التصدير	2,449	1,095
تبرعات ومساهمات التسويق	706	313
مصاريف التصدير	38,247	44,589
خصم لمقابلة عدم إرجاع أدوية	46,275	47,921
هاتف الخط المجاني	807	690
مصاريف استهلاك	2,802	3,006
مصاريف - مكتب الدعاية - الخليل	1,161	1,310
مصاريف بحث واستطلاع أسواق التصدير	1,690	15,339
مصاريف إضافية على مبيعات فلسطين	135	131
تأمين على مبيعات التصدير	1,061	777
أتعاب تدقيق وزارات الصحة الأجنبية	6,266	—
المجموع	435,584	488,768

19. المصاريف الإدارية والعمومية:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2016</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2015</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب إدارية	124,776	115,718
مكافأة نهاية الخدمة	13,947	14,111
قرطاسيه ومطبوعات	7,110	3,891
رخص ورسوم وضرائب	13,276	9,477
ضيافة	1,303	2,594
برق وبريد وهاتف	3,236	5,932
مواصلات وسفر	70	14
تأمين حكومي	154	132
علاجات موظفين وإصابات عمل	157	40
مصاريف صيانة	268	180
مصاريف أعضاء مجلس إدارة	5,856	384
إكراميات وهدايا تشجيعية	—	68
اشتراقات	6,258	6,004
أتعاب واستشارات مهنية	2,733	4,261
استهلاك موجودات ثابتة	8,587	8,317
دورات تدريبية	692	6,583
مشاركة في معارض متخصصة	—	4,063
كتب علمية	—	18
مصاريف تأمين صحي	3,817	2,809
أتعاب حمامة	538	544
متنوعة - نثرية	508	432
مصاريف تقييم وتحويل الشركة إلى مساهمة عامة	—	4,103
المجموع	193,286	189,675

20. الحصة الأساسية المنخفضة للسهم من ربح الفترة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2016</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2015</u>
	دينار أردني	دينار أردني
ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة	772,382	671,164
المعدل المرجح لعدد الأسهم والمكتتب بها	7,000,000	5,350,000
الحصة الأساسية والمنخفضة للسهم من ربح السنة	0.110	0.125
العائد إلى مساهمي الشركة	0.110	0.125

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			
شيفل جديد	دولار أمريكي	يورو	
1,379	—	10	- الصندوق النقدي
118,482	507,034	156,165	- نقد لدى البنوك
436,218	7,300	—	- شيكات برسم التحصيل
1,686,524	2,024,515	—	- ذمم مدينة
3,316	—	3,883	- ذمم مدينة أخرى
10,083	53,075	—	- دفعات مقدمة
2,256,002	2,591,924	160,058	المجموع
325,827	5,968	25,676	- شيكات صادرة آجلة
—	—	628,869	- قروض
382,296	17,275	13,838	- ذمم دائنة
7,453	19,869	611,857	- ذمم دائنة أخرى
715,576	43,112	1,280,240	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>31 كانون الأول 2015</u>	<u>30 حزيران 2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
قرض قصير وطويل الأجل	566,506	628,869

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 الآخر. تحفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب. تتعرض الشركة لمخاطر ائتمان بسبب أن أحد العملاء يمثل 80.34% 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 والاحتياطات الأخرى بمجموع 9,820,585 شيقل جديد كما في 30 حزيران 2016 مقابل 8,337,204 شيقل جديد كما في 30 حزيران 2015.

23. 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 السلطة الفلسطينية بشكل عام.

24. الإلتزامات الطارئة:

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات طارئة مقابل اعتمادات مستنديه بمبلغ 1,201,374 يورو دولار أمريكي وكفالات بمبلغ 84,000 شيقل جديد ومبلغ 10,000 دولار أمريكي.

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:

	<u>2015</u>	<u>2016/6/30</u>	العلاقة	
	دينار أردني	دينار أردني		
	6,516,108	3,583,640	مساهمين رئيسيين	ذمم تجارية مدينة
	169,117	331,228	مساهمين رئيسيين	ذمم تجارية دائنة

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

	<u>2015</u>	<u>2016/6/30</u>	
	دينار أردني	دينار أردني	
	6,268,481	2,787,286	مبيعات لشركة سختيان أخوان
	279,247	120,292	مبيعات لشركة مجموعة منير سختيان - الأردن
	250,758	98,964	مكافآت ورواتب الإدارة العليا
	18,101	212,485	تعويض نهاية الخدمة الإدارة العليا

26. القضايا المقامة ضد الشركة:

هناك قضية دعوى حقوقية تحت رقم 2000/33 مقامة ضد الشركة من قبل المقاول سامر الطويل على الشركة بمبلغ في حدود 100,000 دينار أردني بدل عطل وضرر وتأخير يقابلها إيداع من الشركة ضده بموجب كتاب إدارة الشركة بتاريخ 26 تموز 2016.

27. عام:

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