

التاريخ: 2017/8/1

حضرة السيد أحمد عويضة المحترم

الرئيس التنفيذي

بورصة فلسطين

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المراجعة للنصف الأول من عام 2017

تحية طيبة وبعد

بالإشارة للموضوع أعلاه و استنادا لأحكام قانون الأوراق المالية و نظام الإفصاح الساري، مرفق
طيه البيانات المالية للنصف الأول من عام 2017 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

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 2017

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 2017
4	"ب" قائمة الدخل المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2017
	- قائمة الدخل الشامل المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران
5	"ج" 2017
	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في
6	"د" 30 حزيران 2017
	- قائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران
7	"هـ" 2017
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 2017 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 يستترع 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 24 تموز 2017 ولأغراض عرض هذه القوائم تم ترجمة القوائم المالية من الشيقل الجديد إلى الدينار الأردني حسب سعر صرف تاريخ القوائم المالية في 2017/6/30 وهو 4.9418 شيقل جديد لكل دينار أردني واحد لبيانات قائمة المركز المالي ومتوسط سعر صرف الدينار والبالغ 5.1776 شيقل لكل دينار لبيانات قائمة الدخل والدخل الشامل وتم إظهار فرق الترجمة ضمن قائمة الدخل الشامل الأخر.

طلال أبو غزالة وشركاه
رخصة رقم 1997 / 251



جمال المحم
محاسب قانوني مرخص رقم (98/100)
رام الله في 24 تموز 2017

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

شركة مساهمة عامة

بيت جالا - فلسطين

قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2017 قائمة أ

		<u>30 حزيران</u> <u>2017</u> <u>مراجعة</u> <u>دينار أردني</u>	<u>31 كانون</u> <u>الأول 2016</u> <u>مدققة</u> <u>دينار أردني</u>
	ايضاح		
	الموجودات		
	الموجودات المتداولة		
	النقد والنقد المعادل (3)	2,332,879	2,480,179
	الذمم المدينة - بالصافي (4)	3,311,813	3,257,499
	ذمم لأطراف ذات علاقة (11)	67,116	—
	البضاعة (5)	2,127,575	1,661,002
	الاعتمادات المستندية	325,633	51,874
	المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى (6)	318,014	168,802
	سلفيات ضريبة الدخل (12)	175,365	184,213
	مجموع الموجودات المتداولة	8,658,395	7,803,569
	الممتلكات والآلات والمعدات		
	بالتكلفة (7)	12,500,607	12,345,943
	الاستهلاك المتراكم	(6,928,209)	(6,632,213)
	صافي القيمة الدفترية	5,572,398	5,713,730
	أصول ثابتة قيد التركيب (8)	2,199,138	1,521,259
	مجموع الموجودات	16,429,931	15,038,558

"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 2017 قائمة أ

	30 حزيران 2017 مراجعة	31 كانون الأول 2016 مدققة
	دينار أردني	دينار أردني
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
قرض قصير الأجل (9)	269,353	271,858
الذمم الدائنة	286,917	429,139
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى (10)	1,572,623	425,307
ذمم لأطراف ذات علاقة (11)	555,613	776,881
مخصص ضريبة الدخل (12)	52,043	142,347
مجموع المطلوبات المتداولة	2,736,549	2,045,532
إيرادات مؤجلة بعد الإطفاء (13)	66,467	71,938
قرض طويل الأجل (9)	1,492,441	858,397
مخصص مكافأة نهاية الخدمة (14)	872,492	813,883
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)	1,021,510	962,176
الاحتياطي الاختياري (16)	1,230,544	1,111,877
أرباح محتفظ بها - قائمة جـ	1,445,572	2,059,757
بنود قائمة الدخل الشامل الأخرى - قائمة "ب"	564,356	114,998
مجموع حقوق الملكية	11,261,982	11,248,808
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	16,429,931	15,038,558

"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 2017 - قائمة ب

		الفترة المنتهية في 30 حزيران 2017 مراجعة	الفترة المنتهية في 30 حزيران 2016 مراجعة
	إيضاح	دينار أردني	دينار أردني
بيان الدخل			
المبيعات	(17)	3,738,466	3,489,459
تكلفة المبيعات	(18)	(2,149,009)	(2,146,606)
مجمّل الدخل		1,589,457	1,342,853
مصاريّف بيع وتوزيع	(19)	(548,671)	(435,584)
مصاريّف إدارية وعمومية	(20)	(222,605)	(193,286)
مصاريّف تمويلية		(22,782)	(15,294)
المتحقّق من الإيرادات المؤجلة	(13)	5,471	5,200
إيرادات أخرى		22,974	16,682
فروقات عملة		(178,465)	(33,010)
صافي الدخل قبل الضريبة		645,379	687,561
مخصّص ضريبة الدخل	(12)	(52,043)	(49,773)
صافي دخل الفترة بعد الضريبة - بيان ج		593,336	637,788

"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 2017 - قائمة ج**

	<u>الفترة المنتهية</u>	<u>الفترة المنتهية</u>
	<u>في</u>	<u>في</u>
	<u>30 حزيران</u>	<u>30 حزيران</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
صافي دخل الفترة بعد الضريبة - قائمة ب	593,336	637,788
بنود الدخل الشامل الأخرى		
بنود الدخل الشامل الأخرى		
فرق ناتج عن ترجمة القوائم المالية من الشيفل الجديد إلى الدينار الأردني	564,356	134,594
	1,157,692	772,382
	=====	=====
الربح لكل سهم		
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمين الشركة	(21) 0.085	0.091
	=====	=====

"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 2017

قائمة د

البيانات	المجموع دينار أردني	بنود الدخل الشامل الأخرى دينار أردني	أرباح محتفظ بها دينار أردني	احتياطي اختياري دينار أردني	احتياطي قانوني دينار أردني	رأس المال دينار أردني
30 حزيران 2017						
رصيد 2017/1/1	11,248,808	114,998	2,059,757	1,111,877	962,176	7,000,000
صافي دخل السنة	593,336	—	593,336	—	—	—
احتياطي قانوني	—	—	(59,334)	—	59,334	—
احتياطي اختياري	—	—	(118,667)	118,667	—	—
توزيعات أرباح	(1,024,092)	—	(1,024,092)	—	—	—
تسويات ضريبة سنوات سابقة	(5,428)	—	(5,428)	—	—	—
فرق ترجمة البيانات المالية	449,358	449,358	—	—	—	—
الرصيد كما في 30 حزيران 2017	11,261,982	564,356	1,445,572	1,230,544	1,021,510	7,000,000
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 أرباح	(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

"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 المنتهية في 30 حزيران 2017 قائمة هـ

	30 حزيران 2017 مراجعة	30 حزيران 2016 مراجعة
دينار أردني	دينار أردني	
	645,379	687,561
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
صافي ربح السنة قبل الضريبة - بيان ب		
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي التدفق النقدي		
بنود لا تتطلب تدفقات نقدية		
استهلاك الموجودات الثابتة	(7) 300,613	252,305
إطفاء إيرادات المنحة الفرنسية	(13) (5,200)	(5,200)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	98,123	93,777
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة	(54,314)	166,527
التغير في الأطراف ذات العلاقة	(288,384)	-
(الزيادة) في البضاعة	(466,573)	(342,692)
(الزيادة) النقص في المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	(149,212)	116,700
(الزيادة) النقص في الاعتمادات المستندية	(273,759)	239,342
(النقص) في الذمم الدائنة	(142,222)	(33,172)
الزيادة في المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	1,147,316	432,155
تسوية وسلفيات ضريبة الدخل المدفوعة وأخرى	305,543	(343,827)
تعويضات مدفوعة للموظفين	(39,514)	(103,007)
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية	1,077,796	1,160,469
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
إضافات الموجودات الثابتة	(7) (159,281)	(261,580)
موجودات ثابتة قيد التركيب	(677,879)	(830,229)
استبعاد موجودات ثابتة	4,617	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(832,543)	(1,091,809)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
القرض	631,539	62,363
توزيعات أرباح	(1,024,092)	(319,380)
مجموع التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية	(392,553)	(257,017)
صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل خلال السنة	(147,300)	(188,357)
رصيد النقد والنقد المعادل أول السنة	2,480,179	1,563,817
رصيد النقد والنقد المعادل آخر السنة (ب، 3)	2,332,879	1,375,460

"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 سخيتان 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 202 موظفا كما في 2016/12/31 (183 موظفاً كما في 2015/12/31).
- تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ 1 آب 2017.

2. السياسات المحاسبية الهامة:

- أ. تم عرض القوائم المالية المرفقة وفقا 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 وفقا لأساس التكلفة التاريخية.
 - تم إعداد القوائم المالية بالشئيل الجديد والذي يمثل عمله الأساس للشركة وقد تم ترجمة القوائم المالية من الشئيل الجديد إلى الدينار الأردني حسب سعر صرف تاريخ القوائم المالية في 2017/6/30 لبيانات قائمة المركز المالي ومتوسط سعر الصرف خلال الفترة من 2017/1/1 وحتى 2017/6/30 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 تنبئها 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 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%
كلاشبيات 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 كيمائية 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 المتركمة، 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 الإجمالي 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 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 بالشيفل 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 الشيفل 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>2017</u>	<u>الأول 2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
شيفل	0.202	0.184
دولار أمريكي	0.709	0.709
يورو	0.808	0.741

ترجمة القوائم المالية إلى عملة أخرى غير العملة الوظيفية:

تم ترجمة القوائم المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016 من الشيفل الجديد إلى الدينار الأردني حسب الأسس التالية:

أ. تم ترجمة الموجودات والمطلوبات المتداولة وأصول ثابتة قيد التركيب من الشيفل الجديد إلى الدينار الأردني بموجب أسعار الصرف السائدة في 2017/6/30 وذلك بسعر 4.9418 شيفل جديد لكل دينار أردني واحد.

ب. تم إظهار رصيد أول المدة للموجودات الثابتة بالدينار الأردني حسب ما ظهرت في القوائم المالية لسنة 2016.

ج. تم إظهار إضافات الأصول الثابتة حسب سعر الصرف السائد بتاريخ 2017/6/30 وهو 4.9418 شيفل جديد لكل دينار أردني واحد.

د. تم إظهار أرقام المقارنة وهي القوائم المالية الصادرة بالدينار الأردني كما في 31 كانون الأول 2016 بموجب أسعار الصرف التي استخدمت في عام 2016.

هـ. تم ترجمة بيانات قائمة الدخل للفترة من 2017/1/1 وحتى 2017/6/30 حسب متوسط أسعار الصرف خلال الفترة من 2017/1/1 وحتى 2017/6/30 الصادرة من سلطة النقد الفلسطينية وهي 5.17776 شيفل 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:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2017</u>	<u>الأول 2016</u>
	<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
نقد بالصندوق	3,894	4,279
البنك العربي - يورو	332,867	117,890
البنك العربي - شيفل	802,789	514,407
البنك العربي - دولار	26,786	938,842
البنك العربي - دينار	319,836	252,602
بنك فلسطين المحدود-شيفل	317,039	5,835
بنك فلسطين المحدود-يورو	350	1,195
بنك فلسطين المحدود-دولار	142,498	5,784
مجموع النقد بالصندوق ولدى البنوك	1,946,059	1,840,834
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال 3 أشهر من نهاية السنة الحالية	839,636	989,566
شيكات صادرة آجلة تستحق خلال 3 أشهر من نهاية السنة الحالية	(452,816)	(350,221)
الإجمالي	2,332,879	2,480,179

ب. يشتمل رصيد البنك العربي - دينار على مبلغ 247,439 دينار أردني وديعة قصيرة الأجل لدى البنك العربي

4. الذمم المدينة بالصافي:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون الأول</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
ذمم تجارية (أطراف ذات علاقة - 16-ب)	2,791,475	2,995,382
ذمم تجارية	544,239	285,486
ذمم مقاولين	—	532
المجموع	3,335,714	3,281,400
يطرح: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(23,901)	(23,901)
الصافي	3,311,813	3,257,499

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 إخوان 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>2017</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مواد خام	1,208,006	937,470
مواد تعبئة	589,683	494,855
بضاعة تحت التصنيع	21,438	51,728
بضاعة جاهزة - أدوية، تجميل	281,225	168,675
مخزون مواد البحث والتطوير	27,223	8,274
المجموع	2,127,575	1,661,002

6. المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون الأول</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مصاريف مدفوعة مقدماً	34,910	22,041
دفعات مقدمة للموردين	158,652	106,039
ذمم وسلف موظفين	83,302	2,200
تأمينات مستردة	2,396	2,182
دفعات وتسويات الضريبة المضافة	—	22,512
فوائد مستحقة	—	309
ذمم مدينة أخرى - ب	38,754	13,519
المجموع	318,014	168,802

- ب. ضمن الذمم المدينة الأخرى مبلغ 1,893 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			الإستهلاك المتراكم		التكلفة			البيانات		
الرصيد في 2015/12/31	الرصيد في 2017/6/30	الرصيد في 2017/6/30	الحدوفات 2017	استهلاك الفترة 2017	الرصيد في 2017/1/1	الرصيد في 2017/6/30	الحدوفات 2017		الإضافات 2017	الرصيد في 2017/1/1
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
465,897	465,897	—	—	—	—	465,897	—	—	465,897	أراضي
1,966,618	1,939,583	656,815	—	27,471	629,344	2,596,398	—	436	2,595,962	مباني
2,702	2,453	159,553	—	927	158,626	162,006	—	678	161,328	أدوات مختبر
33,721	35,713	208,716	—	3,564	205,152	244,429	—	5,556	238,873	أثاث
2,531,972	2,477,559	2,205,137	—	145,476	2,059,661	4,682,696	—	91,063	4,591,633	ماكينات وآلات وقطع غيار
647	579	109,323	—	68	109,255	109,902	—	—	109,902	كلاشبيات ولوحات
328,231	321,608	1,129,839	—	44,676	1,085,163	1,451,447	—	38,053	1,413,394	أجهزة
30,305	30,022	133,791	—	4,533	129,258	163,813	—	4,250	159,563	حاسب آلي وملحقاتها
12,601	9,335	62,923	—	3,266	59,657	72,258	—	—	72,258	مصاعد
1,061	933	3,951	—	128	3,823	4,884	—	—	4,884	عدد وأدوات
126,459	92,223	1,402,886	—	38,302	1,364,584	1,495,109	—	4,066	1,491,043	أجهزة تكييف وتهوية
34,138	32,322	16,583	—	1,816	14,767	48,905	—	—	48,905	سيارات
73,738	54,575	534,108	—	19,163	514,945	588,683	—	—	588,683	تمديدات كهربائية وميكانيكية
86,261	91,221	285,564	(4,617)	10,219	279,962	376,785	(4,617)	15,179	366,223	موجودات أخرى
19,379	18,375	19,020	—	1,004	18,016	37,395	—	—	37,395	ساحات وتحسينات حول المصنع
5,713,730	5,572,398	6,928,209	(4,617)	300,613	6,632,213	12,500,607	(4,617)	159,281	12,345,943	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>31 كانون</u>
	<u>2017</u>	<u>الأول 2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
ماكينات تحت التجهيز	1,917,250	1,359,149
أعمال ومقاولات للتجهيز	252,319	162,110
دراسات بحث وتطوير	15,050	—
الإنشاءات الجديدة - ترخيص 4 طوابق للمستودعات	14,519	—
المجموع	2,199,138	1,521,259

9. القروض:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون الأول</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
أقساط قرض قصير الأجل - ب وج	269,353	271,858
قرض طويل الأجل - ب وج	1,492,441	858,397
المجموع	1,761,794	1,130,255

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 بدلا من 2016/3/1 نظراً لتأخر الموردين في التوريد بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ 2017/9/1 وبحيث يبقى السداد بموجب 60 قسط شهري متساوي وحتى السداد التام.

ج. حصلت الشركة على قرض بمبلغ 2,700,000 يورو بتاريخ 2017/5/21 بسعر فائدة لايور شهر لليورو + هامش فائدة بنسبة 2.75% وبحد أدنى 3.5% لسعر الفائدة بحيث لا يقل سعر اللايور لليورو عن صفر ويسدد القرض بموجب 60 قسط شهري متتالي ومتساوي بقيمة 45,000 يورو ويستحق القسط الأول بعد انتهاء فترة السحب (18 شهراً من تاريخ توقيع العقود وفترة سماح 6 أشهر من تاريخ السحب) وتضاف قيمة الفوائد المدينة على الأقساط الشهرية.

يستخدم هذا القرض في تمويل 90% من الكلفة الإجمالية لتوسعة المصنع وتحسين وتطوير خطوط الإنتاج المقدرة بمبلغ 3,000,000 يورو.

الضمانات على القروض:

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

10. المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 كانون الأول 2016</u>	<u>30 حزيران 2017</u>
	دينار أردني	دينار أردني
إجازات مستحقة	19,240	21,135
ضريبة اقتطاعات رواتب الموظفين	10,966	9,529
مصاريف ورواتب مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	115,728	190,694
دفعات وتسويات الضريبة المضافة	—	50,260
ذمم موظفين	41,980	225,729
نقابة العاملين	3	3
ذمم دائنة أخرى	212,277	241,506
مستحقات للمساهمين عن توزيعات أرباح	25,113	833,767
المجموع	425,307	1,572,623

11. ذمم لأطراف ذات علاقة:

يتألف هذا البند مما يلي:

أ. ذمم لأطراف ذات علاقة دائنة

	<u>31 كانون الأول 2016</u>	<u>30 حزيران 2017</u>
	دينار أردني	دينار أردني
الشركة المتحدة لصناعة الأدوية - الأردن	487,393	555,613
مجموعة منير سختيان - الأردن	289,488	—
المجموع	776,881	555,613

ب. ذمم لأطراف ذات علاقة مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 كانون الأول 2016</u>	<u>30 حزيران 2017</u>
	دينار أردني	دينار أردني
مجموعة منير سختيان - الأردن	—	67,116
المجموع	—	67,116

12. مخصص ضريبة الدخل:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون</u>
	<u>2017</u>	<u>الأول 2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
سلفيات ضريبة الدخل	(175,365)	(184,213)
مخصص الضرائب للفترة الحالية - ب	52,043	142,347
المجموع	(123,322)	(41,866)

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>2017</u>	<u>الأول 2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
ربح الفترة/ السنة	645,379	2,067,095
يضاف: مخصص نهاية الخدمة الغير مدفوعة	98,123	141,425
يطرح: مخصص نهاية الخدمة المدفوعة خلال السنة	(39,514)	(295,800)
يطرح صافي الوفر الضريبي نتيجة الدفع المبكر للسلفيات	(10,077)	(14,763)
الربح الخاضع للضريبة	693,911	1,897,957
الضريبة	52,043	142,347

13. إيرادات مؤجلة بعد الإطفاء:

يمثل مبلغ 66,467 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>31 كانون</u>	<u>30 حزيران</u>
	<u>الأول 2016</u>	<u>2017</u>
	دينار أردني	دينار أردني
إجمالي الإيرادات المؤجلة	478,038	478,038
مجموع الإطفاء حتى نهاية الفترة/ السنة المالية	(406,100)	(411,571)
المجموع	71,938	66,467

14. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 كانون</u>	<u>30 حزيران</u>
	<u>الأول 2016</u>	<u>2017</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رصيد أول السنة	968,257	813,883
المقيد على المصاريف	141,426	98,123
مدفوعات خلال الفترة/ السنة	(295,800)	(39,514)
المجموع	813,883	872,492

15. رأس المال:

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

	<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 2017	7,000,000	38,711,051
الرصيد في 30 حزيران 2016	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 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.

17. المبيعات:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2017</u> دينار أردني	<u>30 حزيران</u> <u>2016</u> دينار أردني
مبيعات في السوق المحلي	2,785,839	2,454,403
مبيعات عطاءات محلية	237,460	349,079
مبيعات التصدير	715,167	685,977
المجموع	3,738,466	3,489,459

ب. إن ما نسبته 80.87% 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>2017</u> دينار أردني	<u>30 حزيران</u> <u>2016</u> دينار أردني
مواد خام أول السنة	945,744	796,122
مشتريات مواد خام	814,309	808,545
مواد خام آخر السنة	(1,235,229)	(939,673)
المواد الخام المستخدمة في الإنتاج	524,824	664,994
مواد تعبئة أول السنة	494,855	452,745
مشتريات مواد تعبئة	464,742	487,368
مواد تعبئة آخر السنة	(589,683)	(551,345)
مواد التعبئة المستخدمة في الإنتاج	369,914	388,768

مجموع المواد الخام ومواد التعبئة المستخدمة في الإنتاج	894,738	1,053,762
بضاعة تحت التصنيع أول السنة	51,728	49,374
مصاريف صناعية مباشرة - ب	278,449	258,421
مصاريف صناعية غير مباشرة - ج	1,057,999	919,395
بضاعة تحت التصنيع آخر السنة	(21,438)	(17,397)
تكلفة بضاعة مصنعة	2,261,476	2,263,555
بضاعة جاهزة أول المدة	168,675	133,711
مشتريات بضاعة جاهزة	83	-
بضاعة جاهزة آخر السنة	(281,225)	(250,660)
تكلفة المبيعات	2,149,009	2,146,606

ب. المصاريف الصناعية المباشرة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>30 حزيران</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور صناعية	259,316	237,644
مكافأة نهاية الخدمة	19,133	20,777
المجموع	278,449	258,421

ج. المصاريف الصناعية غير المباشرة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>30 حزيران</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
رواتب وأجور صناعية	386,142	339,149
مكافأة نهاية الخدمة	48,069	49,493
لوازم مخبريه مستهلكة	36,003	37,177
نفقات تحليل المستحضرات	2,748	2,911
صيانة ماكينات وأجهزة	75,568	60,761
صيانة البناء	28,170	3,673
مياه وإنارة ومحروقات	126,445	119,291
ملابس مستخدمة	2,926	4,087
مواصلات للوردية الليلية	2,723	4,245
نظافة	11,171	11,656
لوازم صناعية مستهلكة	11,915	8,663
تأمين المصنع والمستخدمين	16,435	9,250

تغليف وحزم	150	3,899
قرطاسيه	3,090	2,593
رسوم تسجيل الأصناف	2,704	2,735
استهلاك موجودات ثابتة	287,529	240,915
توالف مواد جاهدة وأخرى	17	247
معايرة موازين	1,641	2,301
مصاريف أبحاث	11,393	11,992
كتب ومطبوعات علمية - مراجع واشتراكات	778	1,737
مشاركة في دورات تدريبية	2,326	2,620
بريد، برق وهاتف	56	—
المجموع	1,057,999	919,395

19. مصاريف البيع والتوزيع:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2017</u> دينار أردني	<u>30 حزيران</u> <u>2016</u> دينار أردني
رواتب قسم التسويق	178,610	173,086
رواتب قسم التصدير	83,994	78,055
مكافأة نهاية الخدمة	12,631	9,560
دعاية وإعلان	40,608	40,884
مصاريف نقل المبيعات	14,687	—
مصاريف إضافية على مبيعات فلسطين	680	135
مؤتمرات وورش عمل للأطباء والصيدالدة	53,630	31,879
رعاية أنشطة ثقافية واجتماعية	142	9
مصاريف قسم التصدير	1,546	2,449
تبرعات ومساهمات التسويق	—	706
مصاريف التصدير	81,622	38,247
خصم لمقابلة عدم إرجاع أدوية	36,697	46,275
تأمين على مبيعات التصدير	2,680	1,061
هاتف الخط المجاني	1,097	807
مصاريف استهلاك	3,069	2,802
مصاريف - مكتب الدعاية - الخليل	1,748	1,161
مصاريف بحث واستطلاع أسواق التصدير	3,568	1,690
خصم نقدي على المبيعات	—	512
أتعاب تدقيق وزارات الصحة الأجنبية	31,662	6,266
المجموع	548,671	435,584

20. المصاريف الإدارية والعمومية:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2017</u> دينار أردني	<u>30 حزيران</u> <u>2016</u> دينار أردني
رواتب إدارية	137,106	124,776
مكافأة نهاية الخدمة	18,290	13,947
قرطاسيه ومطبوعات	6,521	7,110
رخص ورسوم وضرائب	8,557	13,276
ضيافة	1,535	1,303
برق وبريد وهاتف	4,010	3,236
مواصلات وسفر	133	70
تأمين حكومي	217	154
علاجات موظفين وإصابات عمل	161	157
مصاريف صيانة	231	268
مصاريف أعضاء مجلس إدارة	5,329	5,856
اشتركات	7,332	6,258
أتعاب واستشارات مهنية	2,489	2,733
أتعاب تدقيق الحسابات	2,729	—
استهلاك موجودات ثابتة	10,015	8,587
دورات تدريبية	161	692
مصاريف تأمين صحي	5,362	3,817
أتعاب حمامة	11,451	538
متنوعة - نثرية	855	508
مصاريف دعائية باسم الشركة	121	—
المجموع	222,605	193,286

21. الحصة الأساسية المنخفضة للسهم من ربح الفترة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2017</u> دينار أردني	<u>30 حزيران</u> <u>2016</u> دينار أردني
ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة	593,336	772,382
المعدل المرجح لعدد الأسهم والمكاتب بها	7,000,000	7,000,000
الحصة الأساسية والمنخفضة للسهم من ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة	0.085	0.091

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 2017

دينار أردني			
يور	دولار أمريكي	شيقل جديد	
27	355	2,298	- الصندوق النقدي
333,217	169,284	1,119,828	- نقد لدى البنوك
-	150,964	688,672	- شيكات برسم التحصيل
-	1,884,876	1,659,121	- ذمم مدينة
3,985	27,417	4,088	- ذمم مدينة أخرى
-	123,689	-	- دفعات مقدمة
-	-	83,302	- ذمم وسلف موظفين
337,229	2,356,585	3,557,309	المجموع
33,793	9,166	361,386	- شيكات صادرة آجلة
1,761,793	-	-	- قروض
18,924	49,911	209,023	- ذمم دائنة
773,995	23,820	9,146	- ذمم دائنة أخرى
-	-	157,119	- ذمم موظفين
2,588,505	82,897	736,674	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 2016</u>	<u>30 حزيران 2016</u>
	دينار أردني	دينار أردني
قرض قصير وطويل الأجل	1,130,255	1,761,794

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 11,261,982 دينار أردني كما في 30 حزيران 2017 مقابل 9,820,585 دينار أردني كما في 30 حزيران 2016 .

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 مقابل اعتمادات مستنديه بمبلغ 3,017,599 يورو دولار أمريكي وكفالات بمبلغ 10,000 دولار أمريكي.

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>2016/12/31</u>	<u>2017/6/30</u>	العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني		
6,813,129	3,110,644	مساهمين رئيسيين	ذمم تجارية مدينة
354,309	68,019	مساهمين رئيسيين	ذمم تجارية دائنة

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

<u>2016/6/30</u>	<u>2017/6/30</u>	
دينار أردني	دينار أردني	
2,787,286	3,023,299	مبيعات لشركة سختيان أخوان
120,292	119,980	مبيعات لشركة مجموعة منير سختيان - الأردن
98,964	122,659	مكافآت ورواتب الإدارة العليا
212,485	9,656	تعويض نهاية الخدمة الإدارة العليا

27. عام:

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

التاريخ: 2017/8/1

حضرة السيد أحمد عويضة
الرئيس التنفيذي
بورصة فلسطين
المحترم

الموضوع: الإفصاح عن التغييرات الجوهرية خلال النصف الأول من عام 2017

تحية طيبة و بعد،

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

1- الأوراق المالية

عدد الأسهم المصدرة نهاية النصف الأول من عام 2017 بلغ 7,000,000 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 يطرا 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	الدكتور/ سمير جورج حزبون
عضو مجلس الادارة/ عن شركة النواه لادارة الاستثمارات	الدكتور/ أيمن حسين رداد

3- الإدارة التنفيذية

لم يطرا أي تغيير على الإدارة التنفيذية للشركة وهم التالية أسماؤهم

الاسم	الدائرة
السيد/ حمد المصري	دائرة التسويق
السيد/فخري قبيوي	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
السيدة / عبير موسى	دائرة التثبت

4- مدققي الحسابات

بناءً على قرار الهيئة العامة في جلستها العادية المنعقدة بتاريخ 2017/5/3 فقد استمرت الشركة بالتعاقد مع شركة طلال أبو غزالة و شركاه كمدققين خارجيين للشركة للعام 2017.

5- النشاطات الرئيسية

لم يطرا أي تغيير على النشاطات الرئيسية للشركة خلال النصف الأول من عام 2017.

6- السيطرة

لم يطرا أي تغيير على سيطرة مساهمي الشركة .

7- الاجراءات القانونية الجوهرية

• لا يوجد أي قضايا ذات تأثير جوهري على الوضع المالي للشركة او نتائج اعمالها.

8- تغيير في الديون

لم يطراً أي تغيير في هيكلية مديونية الشركة خلال النصف الأول من عام 2017.

9- قرارات الهيئة العامة الرئيسية

بناءً على اجتماع الهيئة العامة في جلستها العادية المنعقدة بتاريخ 2017/5/3

- المصادقة على البيانات المالية وبراء ذمة مجلس الادارة.
- انتخاب شركة طلال أبو غزالة و شركاه كمدققين خارجيين للشركة للعام 2017
- توزيع أرباح نقدية بقيمة 1.05 مليون دينار أردني بنسبة 15% من قيمة السهم الاسمية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،

أنجيل زابورة
الرئيس التنفيذي

نسخة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية