



شركة بيت جالا لصناعة الادوية  
Beit Jala Pharmaceutical Co.



التاريخ: 2021/8/15

حضرة السيد أحمد عويضة المحترم

الرئيس التنفيذي

بورصة فلسطين

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المراجعة للنصف الأول من عام 2021

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 2021 الخاصة بشركتنا و التي تشمل الآتي:

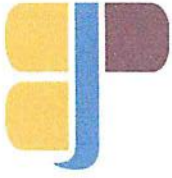
1- التغييرات الجوهرية للنصف الأول من العام

2- البيانات المالية المراجعة للنصف الأول من عام 2021

مع فائق الاحترام والتقدير،،،،

وليد موسى  
القائم بأعمال المدير العام

نسخة: هيئة سوق رأس المال الفلسطينية



التاريخ: 2021/8/15

الافصاح عن التغييرات الجوهرية للنصف الأول من عام 2021

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 2021 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:

اسم العضو	المنصب
السيد/ نضال منير رضا سختيان	رئيس مجلس الادارة
السيد/ حمد جمال اسعد المصري	نائب رئيس مجلس الادارة
الآنسة/ أنجيل انطون جورج زابورة	عضو مجلس الادارة
السيد/ نعيم إبراهيم القواسمي	عضو مجلس الادارة
السيد/ رامي محمد خليف	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
الدكتور/ يوسف نجايرة	عضو مجلس الادارة/ عن شركة النواه لادارة الاستثمارات



3- الادارة التنفيذية

الدائرة	الاسم
القائم بأعمال المدير العام	السيد/ وليد موسى
مدير دائرة التسويق	السيد/ حمد مصري
مدير الدائرة المالية	السيد/ فخري قيوي
مدير دائرة البحث والتطوير	الدكتور راشد مرقة
مدير دائرة ضبط الجودة	السيد/ عبد الفتاح الحروب
القائم بأعمال مدير الانتاج	السيد/ فراس الجروشي
مدير دائرة تأكيد الجودة	السيد/ عبد الحكيم محاريق
مدير دائرة الهندسة	السيد/ صلاح علقم
مدير دائرة التثبت	السيدة/ عيبر موسى

4- مدققي الحسابات

بناءً على قرار الهيئة العامة في جلستها العادية المنعقدة بتاريخ 2021/5/19 فقد استمرت الشركة بالتعاقد مع السادة شركة طلال أبو غزالة و شركاه كمدققين خارجيين للشركة للعام 2021.

5- النشاطات الرئيسية

لم يطرأ أي تغيير على النشاطات الرئيسية للشركة خلال النصف الأول من عام 2021.

6- السيطرة

لم يطرأ أي تغيير على سيطرة مساهمي الشركة .

7- الاجراءات القانونية الجوهرية

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



**8- تغيير في الديون**

لم يطرأ أي تغيير في هيكلية مديونية الشركة خلال النصف الأول من عام 2021.

**9- قرارات الهيئة العامة الرئيسية**

- المصادقة على البيانات المالية وإبراء ذمة مجلس الإدارة.
- انتخاب شركة طلال أبو غزالة و شركاه كمدققين خارجيين للشركة للعام 2021.
- توزيع أرباح نقدية بقيمة 700 ألف دينار أردني بنسبة 10% من قيمة السهم الاسمية.

وليد موسى

القائم بأعمال المدير العام

**شركة بيت جالا لصناعة الأدوية**

**شركة مساهمة عامة**

**بيت جالا - فلسطين**

**القوائم المالية المرحلية الموجزة**

**مع تقرير المراجعة**

**للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2021**

**طلال أبو غزاله وشركاه**

**"محاسبون قانونيون"**



**شركة بيت جالا لصناعة الأدوية**

**شركة مساهمة عامة**

**بيت جالا - فلسطين**

---

الفهرس

- 1..... تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة
- 2..... قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 - قائمة - "أ"
- 3..... قائمة الدخل المرحلية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 - قائمة "ب"
- 4..... قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 - قائمة "ج"
- 4..... قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 - قائمة
- 5..... "د"
- 6..... قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 - قائمة "هـ"
- 7..... إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة

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

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة بيت جالا لصناعة الأدوية - شركة مساهمة عامة، المكونة من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021، ومن قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والايضاحات حولها.

ان مجلس الادارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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



طلال أبو غزالة وشركاه  
رخصة رقم 1997/251

جمال ملحم  
محاسب قانوني مرخص رقم (98/100)  
رام الله - فلسطين  
1 تموز 2021

**شركة بيت جالا لصناعة الأدوية**

**شركة مساهمة عامة**

**بيت جالا - فلسطين**

**قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 - قائمة - "أ"**

	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u>	<u>31 كانون اول</u> <u>2020</u>
إيضاح	دينار اردني مراجعة غير مدققة	دينار اردني مدققة
الموجودات		
<b>الموجودات المتداولة</b>		
(3) النقد والنقد المعادل	422,038	142,496
(4) الذمم المدينة - بالصافي	3,751,809	3,934,981
(5) البضاعة و الاعتمادات المستندية	2,907,093	2,275,995
(6) المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	139,752	126,654
(11) سلفيات ضريبة الدخل	509,513	371,953
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>7,730,205</b>	<b>6,852,079</b>
<b>الممتلكات والآلات والمعدات</b>		
(7) بالتكلفة	19,321,682	18,956,128
الاستهلاك المتراكم	(9,884,739)	(9,407,148)
<b>صافي القيمة الدفترية</b>	<b>9,436,943</b>	<b>9,548,980</b>
(8) موجودات غير ملموسة وأصول ثابتة قيد التركيب	1,019,040	620,202
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>18,186,188</b>	<b>17,021,261</b>

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



**شركة بيت جالا لصناعة الأدوية**

**شركة مساهمة عامة**

**بيت جالا - فلسطين**

**قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2021 - قائمة - "أ"**

		<b>30 حزيران 2021</b>	<b>31 كانون اول 2020</b>
	إيضاح	دينار اردني مراجعة غير مدققة	دينار اردني مدققة
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
بنوك دائنة		730,962	--
الجزء الجاري من القروض	(9)	168,626	348,014
الذمم الدائنة		1,227,543	1,222,285
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(10)	1,371,910	459,116
مخصص ضريبة الدخل	(11)	187,647	281,404
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>3,686,688</b>	<b>2,310,819</b>
إيرادات مؤجلة بعد الإطفاء	(12)	28,917	35,068
أقساط قرض طويلة الأجل	(9)	1,836,451	1,856,676
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(13)	898,032	821,437
<b>مجموع المطلوبات</b>		<b>6,450,088</b>	<b>5,024,000</b>
<b>حقوق المساهمين</b>			
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	7,000,000
الاحتياطي القانوني	(15)	1,414,889	1,414,889
الاحتياطي الاختياري	(15)	2,017,302	2,017,302
أرباح محتفظ بها - قائمة "د"		480,139	998,546
فرق ترجمة البيانات من الشيلل إلى الدينار - قائمة "ج"		823,770	566,524
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		<b>11,736,100</b>	<b>11,997,261</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		<b>18,186,188</b>	<b>17,021,261</b>

**شركة بيت جالا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة**  
**شركة مساهمة عامة**  
**بيت جالا - فلسطين**

**قائمة الدخل المرحلية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 - قائمة "ب"**

		<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> دينار اردني مراجعة غير مدققة	<u>30 حزيران</u> <u>2020</u> دينار اردني مراجعة غير مدققة
بيان الدخل			
المبيعات	(16)	4,495,070	3,824,433
تكلفة المبيعات	(17)	(3,346,109)	(2,695,095)
<b>مجمل الدخل</b>		<b>1,148,961</b>	<b>1,129,338</b>
مصاريف بيع وتوزيع	(18)	(614,978)	(500,927)
مصاريف إدارية وعمومية	(19)	(281,948)	(245,139)
مصاريف تمويلية		(60,406)	(4,358)
المتحقق من الإيرادات المؤجلة	(12)	6,151	5,732
مصاريف وإيرادات أخرى		--	(3,825)
فروقات عملة		27,649	(20,306)
صافي الدخل قبل الضريبة		<b>225,429</b>	<b>360,515</b>
مخصص ضريبة الدخل	(11)	(43,836)	(50,712)
<b>صافي دخل الفترة بعد الضريبة - قائمة ج</b>		<b>181,593</b>	<b>309,803</b>
الربح لكل سهم			
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمين الشركة	(20)	0.026	0.042
		=====	=====

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

**شركة بيتن جالا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة**

**شركة مساهمة عامة**

**بيتن جالا - فلسطين**

**قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 - قائمة "ج"**

	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> دينار اردني مراجعة غير مدققة	<u>30 حزيران</u> <u>2020</u> دينار اردني مراجعة غير مدققة
دخل الفترة	181,593	309,803
<u>بنود الدخل الشامل الأخرى</u>		
فرق ترجمة البيانات المالية من الشيفل إلى الدينار	257,246	805,075
<b>بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة</b>	<b>257,246</b>	<b>805,075</b>
<b>إجمالي الدخل الشامل للسنة</b>	<b>438,839</b>	<b>1,114,878</b>
	=====	=====

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

**شركة بيت جالا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة**

**شركة مساهمة عامة**

**بيت جالا - فلسطين**

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة لفترة السنة المنتهية في 30 حزيران 2021 - قائمة "د"**

البيان	المجموع	بنود الدخل الشامل الأخرى	أرباح محتفظ بها	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال
30 حزيران 2021	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رصيد 2020/12/31	11,997,261	566,524	998,546	2,017,302	1,414,889	7,000,000
صافي دخل الفترة	181,593	-	181,593	-	-	-
توزيعات ارباح	(700,000)	-	(700,000)	-	-	-
فرق ترجمة البيانات المالية	257,246	257,246	-	-	-	-
<b>رصيد 2021/6/30 (مراجعة وغير مدققة)</b>	<b>11,736,100</b>	<b>823,770</b>	<b>480,139</b>	<b>2,017,302</b>	<b>1,414,889</b>	<b>7,000,000</b>
<b>30 حزيران 2020</b>						
رصيد 2019/12/31	12,127,839	392,429	1,526,818	1,868,236	1,340,356	7,000,000
صافي دخل الفترة	309,803	-	309,803	-	-	-
توزيعات أرباح	(1,050,000)	-	(1,050,000)	-	-	-
فرق ترجمة البيانات المالية	805,075	805,075	-	-	-	-
<b>رصيد 2020/6/30 (مراجعة وغير مدققة)</b>	<b>12,192,717</b>	<b>1,197,504</b>	<b>786,621</b>	<b>1,868,236</b>	<b>1,340,356</b>	<b>7,000,000</b>

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

**شركة بيت جالا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة**

**شركة مساهمة عامة**

**بيت جالا - فلسطين**

**قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 - قائمة "هـ"**

البيان التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	إيضاح	30 حزيران	30 حزيران
		2021	2020
		دينار أردني مراجعة غير مدققة	دينار أردني مراجعة غير مدققة
صافي ربح الفترة قبل الضريبة - بيان ب		225,429	360,515
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي التدفق النقدي بنود لا تتطلب تدفقات نقدية			
استهلاك الموجودات الثابتة	(7)	477,591	391,518
إطفاء إيرادات مؤجلة	(12)	(6,151)	(5,732)
أرباح بيع أصول		--	(843)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(13)	114,244	81,832
فرق ترجمة البيانات المالية		257,246	(63,238)
<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>			
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة		183,172	(341,997)
(الزيادة) النقص في البضاعة		(631,098)	(374,788)
النقص في المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		(13,098)	(152,429)
(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة		5,258	92,055
الزيادة في المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		912,794	1,162,110
تسوية ضريبة الدخل وأخرى		(275,153)	(125,745)
تعويضات مدفوعة للموظفين	(13)	(37,649)	(96,983)
<b>صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية</b>		<b>1,212,585</b>	<b>926,275</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>			
إضافات الموجودات الثابتة	(7)	(365,554)	(380,650)
استيعادات أصول ثابتة		--	34,637
موجودات ثابتة قيد التركيب		(398,838)	176,451
انشاءات تحت التنفيذ		--	(462,723)
<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>		<b>(764,392)</b>	<b>(632,285)</b>
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>			
بنوك دائنة		730,962	305,956
القرض		(199,613)	45,407
توزيعات أرباح		(700,000)	(1,050,000)
<b>مجموع التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</b>		<b>(168,651)</b>	<b>(698,637)</b>
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل خلال الفترة		279,542	(404,647)
رصيد النقد والنقد المعادل أول السنة		142,496	1,000,699
رصيد النقد والنقد المعادل آخر الفترة	(3)	422,038	596,052

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

## شركة بيت جالا لصناعة الأدوية المساهمة العامة المحدودة

### 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.
- بلغ عدد الموظفين 230 موظفاً كما في 2021/6/30 (231 موظفاً كما في 2020/12/31).
- تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل إدارة الشركة بتاريخ 15 آب 2021.

#### 2. السياسات المحاسبية الهامة:

- أ. تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية" - لا تتضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في 31 كانون الأول 2021 كذلك إن نتائج أعمال الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2021 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2021
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لأساس التكلفة التاريخية ويتم تعديل هذا الأساس بالنسبة لبعض الأصول كما هو موضح أدناه.

#### ب. التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2020 و31 كانون الأول 2020، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من 1 كانون الثاني 2020:

#### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (8): تعريف "الجوهري"

أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) - عرض القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم (8) - السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية لتوحيد تعريف ما هو "جوهري" ضمن المعايير كافة وتوضيح جوانب معينة من التعريف. ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تعتبر جوهرياً إذا نتج عن حذفها أو إغفالها أو إخفاءها، تأثير بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية محددة حول المنشأة".

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.

## تعديل معدلات الفائدة على معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم

(7)

إن تعديلات معايير معدلات الفائدة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (9) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (7) تشمل عدد من عمليات الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل معايير معدلات الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التعديل إلى حالة من عدم التيقن بشأن توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط. نتيجة لهذا التعديل، قد يكون هناك عدم تيقن حول توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط، خلال الفترة السابقة لاستبدال معيار معدل الفائدة الحالي بسعر فائدة خالي من المخاطر (RFR). قد يؤدي ذلك إلى عدم التيقن فيما إذا كانت المعاملة المتوقعة محتملة للغاية وما إذا كان من المتوقع أن تكون علاقة التحوط فعالة للغاية.

لم ينتج أي أثر عن تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.

## تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) "الإيجارات" - تخفيضات أو تأجيلات الإيجار

### المتعلقة بوباء - COVID 19

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية بتاريخ 28 أيار 2020 بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) "الإيجارات" والتي تتعلق بتخفيضات أو تأجيلات الإيجار الناتجة عن وباء COVID-19. تمنح هذه التعديلات إعفاءات للمستأجر من تطبيق متطلبات معيار التقارير المالية الدولي رقم (16) حول التعديلات المحاسبية لعقود الإيجار على تخفيضات أو تأجيلات الإيجار الناتجة بشكل مباشر عن وباء COVID-19، يتعلق هذا التعديل بتخفيض لدفعات الإيجار المستحقة قبل 30 حزيران 2021. كحل عملي، يجوز للمستأجر اختيار عدم اعتبار تخفيضات أو تأجيلات الإيجار الناتجة عن وباء COVID-19 كتعديل على عقد الإيجار.

تم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من 1 حزيران 2020، مع السماح بالتطبيق المبكر. لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة لدى الشركة.

**3.2 معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد**  
إن المعايير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة مدرجة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداءً من تاريخ التطبيق الإلزامي:

### معيار التقارير المالية الدولي رقم (17) عقود التأمين

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولي رقم (4) - عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين (دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. إن الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من كانون الثاني 2023 مع أرقام المقارنة، مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (15) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (17).

### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني 2020 بإصدار تعديلات على فقرات (69) إلى (76) من معيار المحاسبة الدولي رقم (1) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة، توضح هذه التعديلات:

- تعريف الحق لتأجيل التسوية،
- الحق لتأجيل التسوية يجب أن يكون موجود عند تاريخ إعداد القوائم المالية،
- إن التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل،
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من 1 كانون الثاني 2023.

### الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعنى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16)

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار 2020 بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعنى والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم إنتاجه في الفترة خلال إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة إنتاجها في الأرباح أو الخسائر.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من 1 كانون الثاني 2022 على بنود الممتلكات والآلات والمعدات والتي تم البدء باستخدامها في بداية أول فترة مالية تم عرضها في السنة/ الفترة المالية التي تطبق فيها التعديلات للمرة الأولى.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.

### العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37)

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال أيار 2020، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (37) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة أن تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كان العقد خاسراً أو سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". إن التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر.

لا تتعلق المصاريف الإدارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها إلى الطرف الآخر بموجب شروط العقد.

سيتم تطبيق التعديلات اعتباراً من 1 كانون الثاني 2022. تطبق هذه التعديلات على العقود التي لم يتم الوفاء بجميع شروطها كما في بداية السنة/ الفترة المالية التي تطبق فيها التعديلات للمرة الأولى. من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.

### معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الأدوات المالية - اختبار " 10 % " لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من 2018-2020، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (9). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر.

تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة/ الفترة المالية التي تطبق فيها الشركة التعديل.

سيتم تطبيق هذه التعديلات اعتباراً من 1 كانون الثاني 2022، مع السماح بالتطبيق المبكر.

من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة.



## ت. الأسس والتقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب استخدام عدة تقديرات وإفتراسات محاسبية تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات وعرض الإلتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية. نظراً لاستخدام هذه التقديرات والإفتراسات، قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات، وقد يستدعي ذلك تعديل القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات في المستقبل.

فيما يلي تفاصيل الإجتهدات 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):

أ. 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.

ب. يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل.

ج. تشمل تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل إحضار المخزون ووضعها في حالته ومكانه الحاليين.

د. 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:

الابنية	2% - 7%
ماكينات وآلات	7% - 50%
أجهزة وادوات مخبرية	10% - 30%
الأثاث المكتبي	4% - 50%
أجهزة تكييف وتهوية	4% - 10%

أجهزة كمبيوتر	10% - 50%
السيارات	7% - 15%
أخرى	7% - 30%

يتم دراسة تدني القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات عند وجود أحداث أو تغييرات 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 المرحلية الموجزة.

### المخصصات:

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

### التطوير:

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

### مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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

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

### ضريبة الدخل:

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

### الاحتياطي القانوني والاحتياطي الاختياري:

- استناداً إلى قانون الشركات رقم 12 لسنة 1964 وإلى النظام الداخلي للشركة، يجب اقتطاع 10% من صافي الأرباح السنوية احتياطي إجباري (قانوني)، ولا يجوز وقف هذا الاقتطاع قبل أن يبلغ مجموع المبالغ المتجمعة لهذا الحساب ما يعادل نصف رأس مال الشركة حسب النظام الداخلي للشركة ويجب وقف هذا الاقتطاع متى بلغ رصيد الاحتياطي 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/ الفترة وعلى ألا يتجاوز مجموع المبالغ المقترحة 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 القوائم المالية المرحلية الموجزة إلى عملة أخرى غير العملة الوظيفية:

- تم ترجمة القوائم المالية المرحلية الموجزة للشركة لهذه الفترة 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 2021/6/30 وذلك بسعر 4.59 شيفل جديد لكل دينار أردني واحد باستثناء بضاعة آخر المدة تم تقييمها على متوسط السعر 4.606 شيفل لكل دينار أردني.
- ب. تم إظهار رصيد أول المدة للموجودات الثابتة بالدينار الأردني حسب ما ظهرت في القوائم المالية لسنة 2020.
- ج. تم إظهار إضافات الأصول الثابتة حسب سعر الصرف السائد بتاريخ 2021/6/30 وهو 4.59 شيفل جديد لكل دينار أردني واحد.
- د. تم إظهار أرقام المقارنة وهي القوائم المالية الصادرة بالدينار الأردني كما في 31 كانون الأول 2020 بموجب أسعار الصرف التي استخدمت في عام 2020.
- تم ترجمة بيانات قائمة الدخل للفترة من 2021/1/1 وحتى 2021/6/30 حسب متوسط أسعار الصرف خلال سنة 2021 الصادرة من سلطة النقد الفلسطينية وهي 4.606 شيفل جديد لكل دينار

### التدفق النقدي:

- تم اعتماد الطريقة غير المباشرة في إعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة.
- 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 ستة أشهر من تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة مطروحاً منها المطلوب للبنوك الدائنة وأوراق الدفع التي تستحق خلال ستة أشهر.

### الربح لكل سهم

- يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح من خلال قسمة ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة على المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية خلال العام/الفترة.
- يتم احتساب الربح المخفض للسهم من خلال قسمة ربح الفترة 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>30 حزيران</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون</u> <u>الاول 2020</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
نقد بالصندوق	3,940	533
نقد لدى البنوك - دولار	131,763	(523,421)
نقد لدى البنوك - دينار	29	437
نقد لدى البنوك - شيفل جديد	79,118	6,860
نقد لدى البنوك - يورو	225,282	339,820
<b>مجموع النقد بالصندوق ولدى البنوك</b>	<b>440,132</b>	<b>(175,771)</b>
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال 3 أشهر من نهاية الفترة الحالية	494,002	788,844
شيكات صادرة آجلة تستحق خلال 3 أشهر من نهاية الفترة الحالية	(512,096)	(470,577)
<b>الإجمالي</b>	<b>422,038</b>	<b>142,496</b>

## 4. الذمم المدينة بالصافي:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2020</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
ذمم تجارية (أطراف ذات علاقة)	3,745,764	3,936,261
ذمم تجارية اخرى	29,946	22,621
<b>المجموع</b>	<b>3,775,710</b>	<b>3,958,882</b>
يطرح: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(23,901)	(23,901)
<b>الصافي</b>	<b>3,751,809</b>	<b>3,934,981</b>

ب. تعتبر شركة سختيان أخوان الموزع الوحيد لمنتجات شركة بيت جالا لصناعة الأدوية بموجب الاتفاقية المبرمة بين الطرفين. ومن بين بنود هذه الاتفاقية ما يلي:

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

## 5. البضاعة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون الاول</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
	<u>مراجعة غير مدققة</u>	<u>مدققة</u>
مواد خام	1,601,806	1,161,811
مواد تعبئة	849,172	632,849
بضاعة تحت التصنيع	32,209	38,489
بضاعة جاهزة - أدوية، تجميل	384,033	331,956
مخزون مواد البحث والتطوير	15,143	5,593
الاعتمادات المستندية	24,730	105,297
<b>المجموع</b>	<b>2,907,093</b>	<b>2,275,995</b>

## 6. المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون الاول</u>
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
	<u>مراجعة غير مدققة</u>	<u>مدققة</u>
مصاريف مدفوعة مقدماً	80,562	66,286
دفعات مقدمة للموردين	28,111	--
ذمم وسلف موظفين	21,614	1,796
تأمينات مستردة	7,427	56,512
ذمم مدينة أخرى - ب	2,038	2,060
<b>المجموع</b>	<b>139,752</b>	<b>126,654</b>

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

## 7. الموجودات الثابتة:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

المجموع	أخرى	السيارات	أجهزة كمبيوتر	أجهزة تكييف وتهوية	الأثاث المكتبي	أجهزة ودوات مخبرية	ماكينات وآلات	الأرض والابنية	البيان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الرصيد كما في
18,956,128	472,238	62,241	247,259	2,482,334	273,108	2,101,946	7,291,300	6,025,702	2020/12/31
365,554	30,790	-	4,027	30,620	12,018	16,663	217,878	53,558	إضافات
19,321,682	503,028	62,241	251,286	2,512,954	285,126	2,118,609	7,509,178	6,079,259	الرصيد كما في 2021/6/30
(9,407,148)	(351,479)	(26,692)	(193,766)	(1,657,963)	(233,490)	(1,689,258)	(3,571,649)	(1,682,851)	الاستهلاك المتراكم
(477,591)	(12,885)	(3,331)	(12,581)	(63,126)	(5,844)	(63,923)	(225,599)	(90,302)	الرصيد كما في 2020/12/31
(9,884,739)	(364,364)	(30,023)	(206,347)	(1,721,089)	(239,334)	(1,753,181)	(3,797,248)	(1,773,153)	إضافات
									الرصيد كما في 2021/6/30
									صافي القيمة الدفترية
9,436,943	138,664	32,218	44,939	791,865	45,792	365,428	3,711,930	4,306,107	2021/6/30
									(مراجعة غير مدققة)
9,548,980	120,759	35,549	53,493	824,371	39,618	412,688	3,719,651	4,342,851	31/12/2020 مدققة

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

8. موجودات غير ملموسة وأصول ثابتة قيد التركيب:  
يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2020</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
دراسات بحث وتطوير	--	17,412
الانشاءات والمشاريع قيد لتنفيذ	1,019,040	602,790
<b>المجموع</b>	<b><u>1,019,040</u></b>	<b><u>620,202</u></b>

9. القرض:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2020</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
أقساط قرض قصيرة الأجل - ب، ج	168,626	348,014
أقساط قرض طويلة الأجل - ب، ج	1,836,451	1,856,676
<b>المجموع</b>	<b><u>2,005,077</u></b>	<b><u>2,204,690</u></b>

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

ج. حصلت الشركة على قرض بمبلغ 2,700,000 يورو بتاريخ 2017/5/21 بسعر فائدة لايبور شهر لليورو + هامش فائدة بنسبة 2.75% 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 المقدرة بمبلغ 3,000,000 يورو.

- 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 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>30 حزيران</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2020</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
اجازات مستحقة	22,754	23,005
مصاريف مستحقة	419,668	311,975
ذمم موظفين	201,438	27,855
مستحقات للمساهمين عن توزيعات أرباح	731,007	31,007
ضريبة القيمة المضافة	--	65,274
ذمم دائنة أخرى	(2,957)	--
<b>المجموع</b>	<b><u>1,371,910</u></b>	<b><u>459,116</u></b>

**11. مخصص ضريبة الدخل:**

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2020</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
سلفيات ضريبة الدخل	(509,513)	(371,953)
<b>سلفيات ضريبة الدخل</b>	<b><u>(509,513)</u></b>	<b><u>(371,953)</u></b>
رصيد ضريبة الدخل اول المدة	143,811	144,760
وفر ضريبي نتيجة الدفع المبكر	-	-
مخصص الضرائب للفترة/ السنة ب	43,836	136,644
<b>مخصص ضريبة الدخل</b>	<b><u>187,647</u></b>	<b><u>281,404</u></b>
<b>المجموع</b>	<b><u>(321,866)</u></b>	<b><u>(90,549)</u></b>

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



	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2020</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
ربح الفترة/ السنة	225,429	881,971
يضاف: مخصص نهاية الخدمة الغير مدفوعة للفترة/ السنة	114,634	143,143
يطرح: مخصص نهاية الخدمة المدفوعة خلال الفترة/ السنة	(37,777)	(124,323)
يطرح صافي الوفر الضريبي نتيجة الدفع المبكر للسلفيات	(9,912)	-
<b>الربح الخاضع للضريبة للفترة/ السنة</b>	<b>292,374</b>	<b>900,791</b>
<b>الضريبة</b>	<b>43,836</b>	<b>136,644</b>

**12. إيرادات مؤجلة بعد الإطفاء:**  
يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2020</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
إجمالي الإيرادات المؤجلة	35,068	539,200
مجموع الإطفاء حتى نهاية السنة/ الفترة المالية	(6,151)	(504,132)
<b>المجموع</b>	<b>28,917</b>	<b>35,068</b>

**13. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:**  
يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2020</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
رصيد أول الفترة/ السنة	821,437	802,617
المقيد على المصاريف الفترة/ السنة	114,244	143,143
مدفوعات خلال الفترة/ السنة	(37,649)	(124,323)
<b>المجموع</b>	<b>898,032</b>	<b>821,437</b>

**14. رأس المال:**

- تم تحويل الشركة من شركة مساهمة خصوصية إلى شركة مساهمة عامة وتم أخذ الموافقات اللازمة لذلك وتم إعادة هيكلة رأس المال ليصبح 10,000,000 دينار أردني مقسمة إلى 10,000,000 سهم قيمة السهم الواحد دينار أردني حيث أصبح رأس المال 5,350,000 سهم للمساهمين الحاليين و 4,650,000 سهم للاكتتاب العام وذلك استنادا إلى شهادة التسجيل الصادرة عن مراقب الشركات بتاريخ 2013/6/11.
- قررت الهيئة العامة للشركة المصادقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح بقيمة 1,971,000 دينار أردني منها 321,000 دينار أردني نقداً بنسبة 6% من القيمة الاسمية للسهم و 1,650,000 دينار أردني كزيادة في رأس مال الشركة على شكل أسهم مجانية بنسبة 30.8% من رأس المال المدفوع بتاريخ 2016/5/4 ليصبح إجمالي رأس المال المدفوع 7,000,000 دينار أردني كما في 30 حزيران 2021 موضحة كما يلي:

دينار أردني	
5,350,000	رأس المال كما في 2015/12/31
1,650,000	زيادة رأس مال الشركة بتاريخ 2016/5/5 بموجب قرار الهيئة العامة للشركة
7,000,000	الرصيد في 30 حزيران 2021
7,000,000	الرصيد في 31 كانون الأول 2020

### 15. الاحتياطي القانوني والاحتياطي الاختياري:

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

### 16. المبيعات:

أ. مبيعات الشركة موزعة على السوق المحلي والتصدير:

	30 حزيران 2021 دينار أردني مراجعة غير مدققة	30 حزيران 2020 دينار أردني مراجعة غير مدققة
مبيعات في السوق المحلي	3,668,935	2,919,434
مبيعات التصدير	826,135	904,999
<b>المجموع</b>	<b>4,495,070</b>	<b>3,824,433</b>

- ب. إن ما نسبته 81.6% من مبيعات شركة بيت جالا لصناعة الأدوية للفترة حتى 30 حزيران 2021 تمثل مبيعات لشركة سختيان إخوان بموجب الاتفاقية المبرمة بين الطرفين باعتبار أن شركة سختيان إخوان تعتبر الموزع الوحيد لمنتجات الفريق الأول (شركة بيت جالا لصناعة الأدوية) في محافظات الضفة الغربية وقطاع غزة - إيضاح 4 - ب. والنسبة الباقية تمثل مبيعات الشركة في أسواق التصدير.

## 17. تكلفة المبيعات:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2020</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير مدققة</u>
مواد خام أول الفترة	1,167,404	1,119,902
مشتريات مواد خام	1,414,224	946,417
مواد خام آخر الفترة	(1,601,806)	(1,340,697)
<b>المواد الخام المستخدمة في الإنتاج</b>	<b>979,822</b>	<b>725,622</b>
مواد تعبئة أول الفترة	632,849	607,018
مشتريات مواد تعبئة	694,555	468,657
مواد تعبئة آخر الفترة	(849,172)	(679,791)
<b>مواد التعبئة المستخدمة في الإنتاج</b>	<b>478,232</b>	<b>395,884</b>
<b>مجموع المواد الخام ومواد التعبئة المستخدمة في الإنتاج</b>	<b>1,458,054</b>	<b>1,121,506</b>
بضاعة تحت التصنيع أول الفترة	38,489	49,865
مصاريف صناعية مباشرة - ب	347,733	325,500
مصاريف صناعية غير مباشرة - ج	1,586,119	1,263,490
بضاعة تحت التصنيع آخر الفترة	(32,209)	(39,169)
<b>تكلفة بضاعة مصنعة</b>	<b>3,398,186</b>	<b>1,599,686</b>
بضاعة جاهزة أول المدة	331,956	218,348
بضاعة جاهزة آخر الفترة	(384,033)	(244,445)
<b>تكلفة المبيعات</b>	<b>3,346,109</b>	<b>2,695,095</b>

## ب. المصاريف الصناعية المباشرة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2020</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>
رواتب وأجور صناعية	347,733	310,512
مكافأة نهاية الخدمة	--	14,988
<b>المجموع</b>	<b>347,733</b>	<b>325,500</b>

ج. المصاريف الصناعية غير المباشرة:  
يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2020</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>
رواتب وأجور صناعية	509,063	440,223
مكافأة نهاية الخدمة	64,567	43,125
لوازم مخبريه مستهلكة	52,917	36,017
نفقات تحليل المستحضرات	279	3,136
صيانة ماكينات وأجهزة	96,330	67,650
صيانة البناء	15,714	3,167
مياه وإنارة ومحروقات	240,782	184,146
ملابس مستخدمة	805	2,175
مواصلات للوردية الليلية	4,467	14,241
نظافة	20,446	19,683
لوازم صناعية مستهلكة	36,368	13,686
تأمين المصنع والمستخدمين	18,850	19,239
تغليف وحزم	1,828	3,935
قرطاسيه	4,811	1,954
رسوم تسجيل الأصناف	22,346	4,252
استهلاك موجودات ثابتة	458,203	374,584
توالف مواد جاهزة وأخرى	15,348	16,019
معايرة موازين	6,481	2,333
مصاريف أبحاث	12,053	10,028
كتب ومطبوعات علمية – مراجع واشتراكات	526	451
مصاريف مكافحة الحشرات والقوارض	1,563	218
مشاركة في دورات تدريبية	1,794	2,682
بريد، برق وهاتف	578	546
<b>المجموع</b>	<b>1,586,119</b>	<b>1,263,490</b>

**18. مصاريف البيع والتوزيع:**  
يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> دينار أردني مراجعة غير مدققة	<u>30 حزيران</u> <u>2020</u> دينار أردني مراجعة غير مدققة
رواتب قسم التسويق	252,203	204,633
رواتب قسم التصدير	78,627	71,579
مكافأة نهاية الخدمة	40,838	14,987
دعاية وإعلان	32,086	17,015
مصاريف نقل المبيعات	22,745	18,918
مصاريف إضافية على المبيعات	1,354	5,760
مؤتمرات وورش عمل للأطباء والصيدالدة	35,314	4,257
رعاية أنشطة ثقافية واجتماعية	--	548
تبرعات ومساهمات التسويق	1,086	41,083
مصاريف التصدير	60,584	61,963
خصم لمقابلة عدم إرجاع أدوية	47,079	37,244
مصاريف استهلاك موجودات ثابتة	4,848	3,994
مصاريف - مكتب الدعاية - الخليل	5,471	8,511
اطفاء مصاريف التكافؤ الحيوي	18,662	10,435
أمن وحراسة	14,011	--
<b>المجموع</b>	<b>614,978</b>	<b>500,927</b>

**19. المصاريف الإدارية والعمومية:**  
يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> دينار أردني مراجعة غير مدققة	<u>30 حزيران</u> <u>2020</u> دينار أردني مراجعة غير مدققة
رواتب إدارية	192,120	167,490
مكافأة نهاية الخدمة	8,839	8,732
قرطاسيه ومطبوعات	3,501	4,559
رخص ورسوم وضرائب	14,645	10,065
ضيافة	329	54
برق وبريد وهاتف	5,954	4,402
مواصلات وسفر	299	66
تأمين حكومي	6,541	68
علاجات موظفين وإصابات عمل	415	150
مصاريف صيانة	5,937	3,211
مصاريف أعضاء مجلس إدارة	6,023	4,397
اشتراكات	8,599	8,966
أتعاب تدقيق حسابات	4,754	4,201
استهلاك موجودات ثابتة	18,411	12,941
دورات تدريبية	844	117
كتب علمية	-	7,203
مصاريف تأمين صحي	-	4,979
أتعاب حمامة	1,437	1,453
لوازم مستهلكة إدارية وأخرى	3,300	2,085
<b>المجموع</b>	<b>281,948</b>	<b>245,139</b>

**20. الحصة الأساسية المنخفضة للسهم من ربح الفترة:**

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>30 حزيران</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>30 حزيران</u> <u>2020</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>
ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة	181,593	309,803
المعدل المرجح لعدد الأسهم والمكتتب بها	7,000,000	7,000,000
الحصة الأساسية والمنخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة	<u>0.026</u>	<u>0.044</u>

**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.
- **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>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون اول</u> <u>2020</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
قروض	<u>2,005,077</u>	<u>2,204,690</u>

- **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.  
تحتفظ الشركة بالنقد لدى مؤسسات مالية ذات ائتمان مناسب.  
تتعرض الشركة لمخاطر ائتمان بسبب أن أحد العملاء يمثل 90 % من إجمالي أرصدة الذمم المدينة، كذلك الأمر بسبب تعثر العملاء عن التسديد نتيجة الأوضاع الاقتصادية والسياسية العامة.

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

- **إدارة رأس المال** يتمثل الهدف الرئيسي في إدارة رأس المال في الحفاظ على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة في ضوء التغيرات في الأوضاع الاقتصادية، يتألف رأس مال الشركة من رأس المال المدفوع والأرباح المدورة والاحتياطيات الأخرى بمجموع 11,736,100 دينار أردني كما في 30 حزيران 2021 مقابل 11,997,261 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2020.

### 23. تركيز المخاطر في المنطقة الجغرافية:

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

### 24. 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 المرحلية الموجزة هي كما يلي:

		<u>30 حزيران</u>	<u>31 كانون اول</u>
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
		<u>مراجعة غير</u>	<u>مدققة</u>
		<u>مدققة</u>	<u>مدققة</u>
العلاقة	مساهمين رئيسيين	3,873,416	3,541,726
	مساهمين رئيسيين	164,746	172,627
	ذمم تجارية مدينة		
	ذمم تجارية دائنة		

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

		<u>30 حزيران</u>	<u>30 حزيران</u>
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
		<u>مراجعة غير</u>	<u>مراجعة غير</u>
		<u>مدققة</u>	<u>مدققة</u>
	مبيعات لشركة سختيان أخوان	2,986,762	2,864,146
	مبيعات لمجموعة سختيان الأردن	340,142	82,464
	مكافآت ورواتب الإدارة العليا	182,754	120,046
	تعويض مدفوع عن نهاية الخدمة - الإدارة العليا	7,178	6,891

### 25. أحداث كوفيد 19

تم تأكيد وجود فيروس كورونا (كوفيد - 19) خلال شهر كانون الثاني 2020 والذي انتشر لاحقاً في العديد من البلدان حول العالم. أعلنت منظمة الصحة العالمية عن هذا الحدث على أنه وباء عالمي (جائحة). وقد أثر هذا الوباء على العديد من القطاعات الاقتصادية خلال عام 2020.

قامت إدارة الشركة بدراسة مخاطر التعرض للشركة لمثل تلك الأحداث وكذلك قامت بتقييم الآثار المتوقعة على أعمال الشركة من أجل مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة الناشئة عن هذا الحدث. بما يشمل مراقبة تأثير هذا الحدث على أعمال الشركة بشكل مستمر ودراسة أثر هذا الحدث على التقديرات والاقتراضات المستخدمة من قبل إدارة الشركة المتعلقة بمخاطر الإئتمان والمدخلات المستخدمة لإحتساب الخسائر المتوقعة للموجودات المالية وتقييم الاستثمارات العقارية.

كما أجرت الشركة تقييم حول قدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة في ضمن الظروف الاقتصادية الحالية باستخدام كافة المعلومات المتاحة حول المخاطر وحالة عدم التأكد المستقبلية. تم إعداد التوقعات التي تتناول الأداء المستقبلي للشركة ورأس المال والسيولة. والأثر المتفاجم للوباء إلا أنه في الوقت الراهن تشير المعلومات الى أن الشركة لديها موارد كافية فضلا عن أن موقفها المتعلق بالاستمرارية لم يتأثر الى حد كبير ولم يتغير بشكل مادي للاستمرار في مزاوله اعمال الشركة منذ بداية السنة/الفترة المالية ونتيجة لذلك فقد أعدت هذه البيانات المالية بما يتوافق مع أساس مبدأ الاستمرارية. كما خلصت إدارة الشركة الى عدم الحاجة إلى إجراء تعديلات مادية على المطلوبات والموجودات او نتائج الاعمال ضمن هذه البيانات المالية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2021 وستحتاج إدارة الشركة الى المتابعة بعناية لمتطلبات القياس والأعتراف بخسائر الانخفاض في قيمة موجودات الشركة مستقبلا حيث لا يزال مدى ومدة الأثر الاقتصادي لهذه الجائحة غير مؤكد حيث أنه يعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذا الوقت بما يشمل إجراءات الاغلاق المستمر أو انتهاء الإغلاق أو اعتماد التطعيم على مستوى مناطق السلطة الفلسطينية. ، ونظرا لعدم النيقن المستمر المتعلق بالأثر الاقتصادي فإنه لا يمكن إجراء تقدير موثوق للأثر المالي في الوقت الحالي على هذه البيانات المالية المرفقة ، ولربما قد يكون هناك تدني في قيمة موجودات الشركة وانخفاض على إجمالي الإيرادات بما يؤثر على البيانات المالية في الفترات المالية اللاحقة بعد تاريخ هذه القوائم المالية.

## 26. عام:

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتلاءم وتصنيف أرقام القوائم