

التاريخ: 12/05/2022

السادة/ بورصة فلسطين
المحترمين
السادة/ هيئة سوق رأس المال الفلسطينية
المحترمين

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية للربع الأول للعام 2022

تحية طيبة وبعد،

بالإشارة للموضوع أعلاه واستناداً لأحكام قانون الأوراق المالية ونظام الإفصاح الساري، مرفق طيه البيانات المالية لغاية ٢٠٢٢/٠٣/٣١ الخاصة بشركة بيت جالا لصناعة الأدوية التي تشمل الآتي:

١- التغييرات الجوهرية خلال الفترة

٢- القوائم المالية لغاية ٢٠٢٢/٠٣/٣١

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

القائم بأعمال المدير العام

وليد موسى



Beit Jala Pharmaceutical Co.

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية

الافصاح عن التغييرات الجوهرية خلال الربع الأول من عام 2022



أ - الأوراق المالية

عدد الأسهم المصدرة حتى نهاية الربع الأول من عام 2022 قد بلغ 7,000,000 سهم، 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.

ب - الادارة

أعضاء مجلس الادارة:

المنصب	اسم العضو	
رئيس مجلس الادارة	السيد/ نضال منير سختيان	١
نائب رئيس مجلس الادارة	السيد/ حمد جمال مصري	٢
عضو مجلس الادارة	السيد/ نعيم إبراهيم القواسمي	٣
عضو مجلس الادارة/ عن شركة النواه لادارة الاستثمارات	الدكتور/ سمير جورج حزبون	٤
عضو مجلس الادارة/ عن شركة النواه لادارة الاستثمارات	السيدة / عنود نضال منير سختيان	٥
عضو مجلس الادارة/ عن شركة النواه لادارة الاستثمارات	الدكتور/ يوسف سالم نجاجره	٦
عضو مجلس الادارة/ عن شركة النواه لادارة الاستثمارات	السيد/ رامي محمد خليف	٧
عضو مجلس الادارة ، استقالت من عضوية مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٢٢/٠٢/١٦	الآنسة انجيل زلبورة	٨

الإدارة التنفيذية:

الاسم	الدائرة
السيد/ وليد موسى	قائم بأعمال المدير العام
السيد/ حمد مصري	مدير دائرة التسويق
السيد/ فخري قبوي	مدير الدائرة المالية
الدكتور راشد مرقة	مدير دائرة البحث والتطوير
السيدة/ رانية عويبة	قائم بأعمال مدير دائرة ضبط الجودة
السيد/ فراس جروشي	قائم بأعمال مدير دائرة الانتاج
السيد/ عبد الحكيم محاريق	مدير دائرة تأكيد الجودة
السيد/ صلاح علقم	مدير دائرة الهندسة
السيدة/ عبير موسى	مدير دائرة التثبّت

ج - لا يوجد أي تغيير خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢ على التالي:

- الإدارة - عدا ما ذكر أعلاه
- مدققي الحسابات
- السيطرة على الشركة
- أعمال الشركة ونشاطاتها الرئيسية

د - لم يتم اكتساب أو التخلص من الموجودات الثابتة الرئيسية للشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢

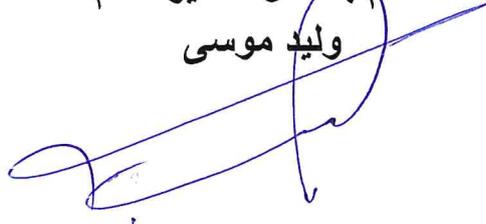
هـ - لا يوجد أي قضايا ذات تأثير جوهري على الوضع المالي للشركة أو نتائج أعمالها

و - لم يتم اتخاذ أي قرارات أساسية من قبل حملة الأوراق المالية خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢

ز - لا يوجد أي أحداث مهمة من شأنها التأثير على قرارات حملة الأوراق المالية

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،

القائم بأعمال المدير العام
وليد موسى



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة
مع تقرير المراجعة
للفترة المالية المنتهية في 31 آذار 2022

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 31 آذار 2022 – قائمة "أ"
- 3..... قائمة الدخل المرحلية الموجزة لفترة الثلاث اشهر المنتهية في 31 آذار 2022 – قائمة "ب"
- 4..... قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة لفترة الثلاث اشهر المنتهية في 31 آذار 2022 – قائمة "ج"
- 5..... قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة لفترة الثلاث اشهر المنتهية في 31 آذار 2022 – قائمة "د"
- 6..... قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة الثلاث اشهر المنتهية في 31 آذار 2022 – قائمة "د"
- 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 31 آذار 2022، ومن قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة الثلاث اشهر 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 يسترغ 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 أبوغزالة وشركاه
رخصة رقم 1997/251

جمال ملحم
محاسب قانوني مرخص رقم (98/100)
رام الله - فلسطين
بيت جالا 12 ايار 2022

شركة بيت جالا لصناعة الأدوية
شركة مساهمة عامة
بيت جالا - فلسطين
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2022 - قائمة " أ "

<u>الموجودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>31 آذار</u> <u>2022</u> دينار اردني مراجعة غير مدققة	<u>31</u> <u>كانون أول 2021</u> دينار اردني مدققة
الموجودات المتداولة			
النقد والنقد المعادل	(3)	2,405,902	851,244
الذمم المدينة - بالصافي	(4)	3,922,451	5,067,777
البضاعة و الاعتمادات المستندية	(5)	3,059,334	3,158,298
المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى	(6)	183,714	133,188
سلفيات ضريبة الدخل	(12)	689,434	531,515
مجموع الموجودات المتداولة		10,260,835	9,742,022
الممتلكات والآلات والمعدات			
بالتكلفة	(7)	19,742,379	19,716,452
الاستهلاك المتراكم		(10,651,143)	(10,411,234)
صافي القيمة الدفترية		9,091,236	9,305,218
موجودات غير ملموسة وأصول ثابتة قيد التركيب	(8)	736,642	598,787
مجموع الموجودات		20,088,713	19,646,027

"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 31 آذار 2022 - قائمة "أ"

إيضاح	<u>31 آذار</u> <u>2022</u>	<u>31</u> <u>كانون أول</u> <u>2021</u>
	دينار اردني مراجعة غير مدققة	دينار اردني مدققة
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
بنوك دائنة (9)	2,078,479	1,525,646
الجزء الجاري من القروض (10)	451,733	647,181
الذمم الدائنة	1,403,280	1,187,178
المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى (11)	716,874	1,197,038
مخصص ضريبة الدخل (12)	335,430	477,173
مجموع المطلوبات المتداولة	4,985,796	5,034,216
إيرادات مؤجلة بعد الإطفاء (13)	22,613	25,754
أقساط قرض طويلة الأجل (10)	1,133,989	1,151,345
مخصص مكافأة نهاية الخدمة (14)	1,014,254	986,934
مجموع المطلوبات	7,156,652	7,198,249
حقوق المساهمين		
رأس المال 10,000,000 دينار أردني مقسم إلى 10,000,000 سهم قيمة السهم دينار أردني واحد (رأس المال المدفوع 7,000,000 دينار أردني) (3,000,000 سهم غير مكتتب به) (15)	7,000,000	7,000,000
الاحتياطي القانوني (16)	1,501,998	1,501,998
الاحتياطي الاختياري (16)	2,191,521	2,191,521
أرباح محتفظ بها - قائمة "د"	1,299,818	920,565
فرق ترجمة البيانات من الشيلل إلى الدينار - قائمة "ج"	938,724	833,694
مجموع حقوق المساهمين	12,932,061	12,447,778
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	20,088,713	19,646,027

"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 الدخل المرحلية الموجزة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 - قائمة "ب"

إيضاح	<u>31 آذار</u> <u>2022</u>	<u>31 آذار</u> <u>2021</u>
بيان الدخل	دينار اردني مراجعة غير مدققة	دينار اردني مراجعة غير مدققة
المبيعات (17)	2,653,082	2,405,585
تكلفة المبيعات (18)	(1,767,597)	(1,681,291)
مجمل الدخل	885,485	724,294
مصاريف بيع وتوزيع (19)	(275,824)	(309,973)
مصاريف إدارية وعمومية (20)	(132,926)	(147,044)
مصاريف تمويلية (20)	(32,469)	(25,894)
المتحقق من الإيرادات المؤجلة (13)	3,141	3,069
فروقات عملة	1,451	69,318
صافي الدخل قبل الضريبة	448,858	313,770
مخصص ضريبة الدخل (12)	(69,605)	(58,697)
صافي دخل الفترة بعد الضريبة - قائمة ج	379,253	255,073
الربح لكل سهم		
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمين الشركة (21)	0.052	0.036

"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 الدخل الشامل المرحلية الموجزة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 - قائمة "ج"

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u>	<u>31 آذار</u> <u>2021</u>
	دينار اردني مراجعة غير مدققة	دينار اردني مراجعة غير مدققة
إيضاح		
دخل الفترة	379,253	255,073
<u>بنود الدخل الشامل الأخرى</u>		
فرق ترجمة البيانات المالية من الشيفل إلى الدينار	105,030	65,947
بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة	<u>105,030</u>	<u>65,947</u>
إجمالي الدخل الشامل للسنة	<u><u>484,283</u></u>	<u><u>321,020</u></u>

"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 الثلاث أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 - قائمة "د"

البيان	المجموع	بنود الدخل الشامل الأخرى	أرباح محتفظ بها	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال
31 آذار 2022	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
رصيد 2021/12/31	12,447,778	833,694	920,565	2,191,521	1,501,998	7,000,000
صافي دخل الفترة	379,253	-	379,253	-	-	-
فرق ترجمة البيانات المالية	105,030	105,030	-	-	-	-
رصيد 2022/3/31 (مراجعة وغير مدققة)	12,932,061	938,724	1,299,818	2,191,521	1,501,998	7,000,000
31 آذار 2021						
رصيد 2020/12/31	11,997,261	566,524	998,546	2,017,302	1,414,889	7,000,000
صافي دخل الفترة	255,073	-	255,073	-	-	-
فرق ترجمة البيانات المالية	65,947	65,947	-	-	-	-
رصيد 2021/3/31 (مراجعة غير مدققة)	12,318,281	632,471	1,253,619	2,017,302	1,414,889	7,000,000

"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 الثلاث أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 - قائمة "هـ"

البيان	إيضاح	31 آذار	31 آذار
		2022	2021
		دينار اردني	دينار اردني
		مراجعة غير مدققة	مراجعة غير مدققة
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة قبل الضريبة - بيان ب		448,858	313,770
تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي التدفق النقدي بنود لا تتطلب تدفقات نقدية			
استهلاك الموجودات الثابتة	(7)	239,909	281,293
إطفاء إيرادات مؤجلة	(13)	(3,141)	(4,292)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(14)	65,724	111,737
فرق ترجمة البيانات المالية		105,030	65,947
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية			
النقص (الزيادة) في الذمم المدينة		1,145,326	684,673
(الزيادة) النقص في البضاعة		98,964	(485,440)
النقص في المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى		(50,526)	9,727
(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة		216,102	(62,415)
الزيادة في المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى		(480,164)	164,194
تسوية ضريبة الدخل وأخرى		(369,267)	(256,788)
تعويضات مدفوعة للموظفين	(14)	(38,404)	(1,059)
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التشغيلية		1,378,411	821,347
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
إضافات الموجودات الثابتة	(7)	(25,927)	(50,720)
أصول ثابتة قيد التركيب		(137,855)	(360,727)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(163,782)	(411,447)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
بنوك دائنة		552,833	--
القرض		(212,804)	(121,905)
مجموع التدفقات النقدية الواردة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		340,029	(121,905)
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل خلال الفترة		1,554,658	287,995
رصيد النقد والنقد المعادل أول السنة		851,244	142,496
رصيد النقد والنقد المعادل آخر الفترة	(3)	2,405,902	430,491

"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 المرحلية

1. التأسيس وطبيعة النشاط:

- تأسست شركة بيت جالا لصناعة الأدوية كشركة مساهمة خصوصية في بيت جالا بتاريخ 1970/9/15 وسجلت في سجل الشركات المساهمة تحت رقم 14، وغايات الشركة تتمثل في صناعة الأدوية ومواد التجميل والكيماويات والعلاجات البيطرية والزراعية ومبيدات الحشرات ومواد التنظيف والأسمدة الكيماوية وتسويقها وتصديرها وتوزيعها واستيرادها والاتجار بها. تم توقيع اتفاقية بتاريخ 1998/4/22 مع شركة سختيان إخوان ومقرها نابلس بحيث يكون الموزع الوحيد لمنتجات الشركة في محافظات الضفة الغربية وقطاع غزة.
- تم تحويل الشركة من شركة مساهمة خصوصية إلى شركة مساهمة عامة وسجلت في سجل الشركات المساهمة تحت رقم 562601369، وتم أخذ الموافقات اللازمة لذلك وتم إعادة هيكلة رأس المال ليصبح 10,000,000 دينار أردني مقسمة إلى 10,000,000 سهم قيمة السهم الواحد دينار أردني حيث أصبح رأس المال 5,350,000 سهم للمساهمين الحاليين و4,650,000 سهم للاكتتاب العام وذلك استنادا إلى شهادة التسجيل الصادرة عن مراقب الشركات بتاريخ 2015/2/3.
- بلغ عدد الموظفين 225 موظفاً كما في 2022/3/31 (234 موظفاً كما في 2021/12/31).
- تم اعتماد القوائم المالية المرحلية الموجزة من قبل إدارة الشركة بتاريخ

2. السياسات المحاسبية الهامة:

- أ. تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 وفقا 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 2022 كذلك إن نتائج أعمال الثلاث أشهر المنتهية في 31 آذار 2022 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2022
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا 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 31 آذار 2021، 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.

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 1 كانون الثاني 2023 مع ارقام 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 إذ 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 المحاسبية 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.

تطبيق 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 المقترض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض 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 والتقدير

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 الإجهادات الجوهرية التي قامت بها الشركة:

موجودات غير ملموسة

يتم اطفاء موجودات غير ملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على العمر الانتاجي المقدر. ويتم مراجعة فترة الإطفاء مع العمر الانتاجي المحدد في نهاية كل عام. وفي حالة وجود 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):

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% - 20%
ماكينات وآلات	7% - 33%
أجهزة وادوات مخبرية	7% - 50%
الأثاث المكتبي	6% - 30%
أجهزة تكييف وتهوية	7% - 50%
أجهزة كمبيوتر	10% - 30%
السيارات	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 المتوقعة استردادها، يتم تخفيض القيمة الدفترية للقيمة المتوقعة استردادها وهي القيمة العادلة بعد تنزيل مصاريف البيع أو "القيمة في الاستخدام"، أيهما أعلى.

يتم احتساب ورسملة التكاليف المتكبدة لاستبدال مكونات الآلات والمعدات التي يتم التعامل معها بشكل منفصل، كما يتم شطب القيمة الدفترية لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند

زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالآلات والمعدات. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل 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 بتحديد الإنفاق على التطوير والمدفوعة لجهات خارجية للقيام بدراسات كيميائية تتعلق بأصناف جديدة سوف يتم إنتاجها وطرحها في السوق كأصل غير ملموس وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويتم إطفاء الإنفاق على التطوير بنسبة ثابتة وبمعدل 20% سنوياً ونتيجة فشل تلك الدراسة تم وقفها وإفقال الرصيد في قائمة الدخل المرحلية الموجزة.

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 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 المقتطعة في حساب الاحتياطي الاختياري نصف رأس مال الشركة.

الاعتراف بالإيرادات:

- تتحقق الإيرادات من المبيعات عند انتقال أخطار ومنافع الملكية للعميل وتوفير إمكانية تحديد مبلغ الإيراد بشكل موضوعي مع عدم الاحتفاظ بعلاقات إدارية مستمرة إلى الحد المرتبط بوجود الملكية ولا بالرقابة الفعالة على البضائع المباعة.
- تقوم الشركة ببيع منتجاتها إلى أسواق التصدير وإلى الأطراف ذات العلاقة (شركة سخيان إخوان) كموزع وحيد للشركة على أساس سعر البيع مطروحاً منه نسبة 12.5% (إيضاحي 4- ب 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 2022/3/31 وذلك بسعر 4.48 شيفل جديد لكل دينار أردني واحد باستثناء بضاعة آخر المدة تم تقييمها على متوسط السعر 4.51 شيفل لكل دينار أردني.
- ب. تم إظهار رصيد أول المدة للموجودات الثابتة بالدينار الأردني حسب ما ظهرت في القوائم المالية لسنة 2021.
- ج. تم إظهار إضافات الأصول الثابتة حسب سعر الصرف السائد بتاريخ 2022/3/31 وهو 4.48 شيفل جديد لكل دينار أردني واحد.
- د. تم إظهار أرقام المقارنة وهي القوائم المالية الصادرة بالدينار الأردني كما في 31 كانون الأول 2021 بموجب أسعار الصرف التي استخدمت في عام 2021.

تم ترجمة بيانات قائمة الدخل للفترة من 2022/1/1 وحتى 2022/3/31 حسب متوسط أسعار الصرف خلال فترة 2022 الصادرة من سلطة النقد الفلسطينية وهي 4.51 شيقل جديد لكل دينار.

التدفق النقدي:

- تم اعتماد الطريقة غير المباشرة في إعداد قائمة التدفقات النقدي 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 ثلاثة أشهر من تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة 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 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>31 آذار</u> <u>2022</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
نقد بالصندوق	1,871	656
نقد لدى البنوك - دولار	756,520	253,571
نقد لدى البنوك - دينار	3,108	621
نقد لدى البنوك - شيقل جديد	392,603	205,411
نقد لدى البنوك - يورو	33,246	136,613
مجموع النقد بالصندوق ولدى البنوك	1,187,348	596,872
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال 3 أشهر من نهاية الفترة الحالية	1,651,278	707,101
شيكات صادرة آجلة تستحق خلال 3 أشهر من نهاية الفترة الحالية	(432,724)	(452,729)
الإجمالي	2,405,902	851,244

4. الذمم المدينة بالصافي:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
ذمم تجارية (أطراف ذات علاقة)	3,920,152	5,068,321
ذمم تجارية أخرى	31,638	29,329
المجموع	3,951,790	5,097,650
ي طرح: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(29,339)	(29,873)
الصافي	3,922,451	5,067,777

- 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>31 آذار</u> <u>2022</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
مواد خام	1,526,765	1,594,729
مواد تعبئة	814,493	838,904
بضاعة تحت التصنيع	84,111	172,244
بضاعة جاهزة - أدوية، تجميل	501,906	471,364
مخزون مواد البحث والتطوير	16,875	24,005
الاعتمادات المستندية	115,184	57,052
المجموع	3,059,334	3,158,298

6. المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
مصاريف مدفوعة مقدماً	141,662	113,808
ذمم وسلف موظفين	32,058	9,505
تأمينات مستردة	7,906	7,749
ذمم مدينة أخرى - ب	2,088	2,126
المجموع	183,714	133,188

- 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 وادوات مخبرية	ماكينات وآلات	الأرض والابنية	البيان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
19,716,452	516,619	62,241	262,597	2,519,418	289,827	2,269,868	7,677,194	6,118,688	الرصيد كما في
25,927	4,563	--	1,200	--	1,491	9,100	--	9,573	2021/12/31
									إضافات
19,742,379	521,182	62,241	263,797	2,519,418	291,318	2,278,968	7,677,194	6,128,261	الرصيد كما في
									2022/3/31
(10,411,234)	(378,116)	(37,751)	(219,434)	(1,792,571)	(245,772)	(1,820,155)	(4,037,316)	(1,880,119)	الاستهلاك المتراكم
(239,909)	(7,154)	(2,754)	(6,612)	(34,666)	(3,218)	(33,952)	(108,473)	(43,080)	الرصيد كما في
									2021/12/31
									إضافات
(10,651,143)	(385,270)	(40,505)	(226,046)	(1,827,237)	(248,990)	(1,854,107)	(4,145,789)	(1,923,199)	الرصيد كما في
									2022/3/31
9,091,236	135,912	21,736	37,751	692,181	42,328	424,861	3,531,405	4,205,062	صافي القيمة الدفترية
									(مراجعة غير مدققة)
									31/3/2022
9,305,218	138,503	24,490	43,163	726,847	44,055	449,713	3,639,878	4,238,569	(مدققة) 31/12/2021

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>31 آذار</u> <u>2022</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2021</u>
	<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
	<u>مراجعة غير</u>	<u>مدققة</u>
	<u>مدققة</u>	
الانشاءات وخطوط إنتاج قيد التنفيذ	736,642	598,787
المجموع	736,642	598,787

9. بنوك دائنة:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2021</u>
	<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
	<u>مراجعة غير</u>	<u>مدققة</u>
	<u>مدققة</u>	
جاري مدين	2,078,479	1,525,646
المجموع	2,078,479	1,525,646

ب. يمثل مبلغ 2,078,479 دينار أردني أرصدة حساب الجاري مدين الممنوح للشركة بسقف 3,000,000 دولار أمريكي وسقف 3,000,000 شيفل جديد من البنك العربي بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى بقيمة سند الرهن 865,000 دينار أردني و1,383,000 دينار أردني من الدرجة الثانية بالإضافة الى بوليصة تأمين شامل على موجودات المصنع بقيمة 9,615,000 دولار أمريكي مجبرة لصالح البنك العربي، بسعر فائدة 3% سنوياً + ML وبحد أدنى 3.5% سنوياً وبدون عمولة، وسعر فائدة الشيكال 3.9% سنوياً + Prime Lending Rate وبحد أدنى 5.5% سنوياً.

10. القرض:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2021</u>
	<u>دينار أردني</u>	<u>دينار أردني</u>
	<u>مراجعة غير</u>	<u>مدققة</u>
	<u>مدققة</u>	
أقساط قرض قصيرة الأجل - ب، ج	451,733	647,181
أقساط قرض طويلة الأجل - ب، ج	1,133,989	1,151,345
المجموع	1,585,722	1,798,526

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 والأنبوبات 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، وقد تم لاحقاً تعديل اتفاقية القرض بحيث أصبح تاريخ أول قسط للقرض اعتباراً من 2017/2/1 وينتهي آخر قسط في شهر آب 2022.

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

– **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.

المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
اجازات مستحقة	23,313	23,737
مصاريف مستحقة	459,005	397,955
ذمم موظفين	196,739	27,988
مستحقات للمساهمين عن توزيعات أرباح	12,886	646,181
ضريبة القيمة المضافة	24,804	101,173
ذمم دائنة أخرى	127	4
المجموع	716,874	1,197,038

.11

مخصص ضريبة الدخل:

أ. يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
سلفيات ضريبة الدخل	(689,434)	(531,515)
سلفيات ضريبة الدخل	(689,434)	(531,515)
رصيد ضريبة الدخل اول المدة	254,106	285,730
وفر ضريبي نتيجة الدفع المبكر	11,719	10,340
مخصص الضرائب للفترة/السنة الحالية – ب	69,605	181,103
مخصص ضريبة الدخل	335,430	477,173
المجموع	(354,004)	(54,342)

.12

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 2020/12/31.

تسوية صافي الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
ربح الفترة/السنة	448,858	1,052,197
يضاف: مخصص نهاية الخدمة الغير مدفوعة للفترة/للسنة	65,724	259,821
يطرح: مخصص نهاية الخدمة المدفوعة خلال السنة/ الفترة	(38,404)	(94,324)
يطرح صافي الوفر الضريبي نتيجة الدفع المبكر للسلفيات	(11,719)	(10,340)
الربح الخاضع للضريبة للفترة/للسنة	464,459	1,207,354
الضريبة للفترة/للسنة	69,605	181,103

13. إيرادات مؤجلة بعد الإطفاء:
يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
إجمالي الإيرادات المؤجلة	539,200	539,200
مجموع الإطفاء حتى نهاية السنة/ الفترة المالية	(516,587)	(513,446)
المجموع	22,613	25,754

14. مخصص مكافأة نهاية الخدمة:
يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير مدققة</u>	<u>31 كانون الاول</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
رصيد أول السنة	986,934	821,437
المقيد على المصاريف	65,724	259,821
مدفوعات خلال السنة/ الفترة	(38,404)	(94,324)
المجموع	1,014,254	986,934

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 و4,650,000 سهم للاكتتاب العام وذلك استنادا إلى شهادة التسجيل الصادرة عن مراقب الشركات بتاريخ 2013/6/11.

- وقد بلغ إجمالي رأس المال المدفوع 7 مليون دينار أردني ما يعادل 38,711,051 شيقل جديد موضح كما يلي:
دينار أردني

<u>7,000,000</u>	الرصيد في 31 آذار 2022
<u>7,000,000</u>	الرصيد في 31 كانون الأول 2021

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 الإجمالي رأس مال الشركة.
- ويجوز للهيئة العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تقوم باقتطاع جزء من الأرباح الصافية بحساب احتياطي اختياري على ألا يزيد المبلغ المقرر سنوياً عن 20% من الأرباح الصافية لتلك السنة/ الفترة وعلى ألا يتجاوز مجموع المبالغ المقطوعة في حساب الاحتياطي الاختياري نصف رأس مال الشركة.

17. المبيعات:

- أ. مبيعات الشركة موزعة على السوق المحلي والتصدير:

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u> دينار أردني مراجعة غير مدققة	<u>31 آذار</u> <u>2021</u> دينار أردني غير مراجعة او مدققة
مبيعات في السوق المحلي	1,914,393	1,818,724
مبيعات التصدير	738,689	586,861
المجموع	<u>2,653,082</u>	<u>2,405,585</u>

- ب. إن ما نسبته 75,7% من مبيعات شركة بيت جالا لصناعة الأدوية للربع الأول من عام 2022 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>31 آذار</u> <u>2022</u> دينار أردني مراجعة غير مدققة	<u>31 آذار</u> <u>2021</u> دينار أردني غير مراجعة او مدققة
مواد خام أول الفترة	1,507,802	1,167,404
مشتريات مواد خام	781,129	851,299
مواد خام آخر الفترة	(1,526,765)	(1,507,802)
المواد الخام المستخدمة في الإنتاج	<u>762,166</u>	<u>510,901</u>
مواد تعبئة أول الفترة	721,768	632,849
مشتريات مواد تعبئة	275,125	341,107
مواد تعبئة آخر الفترة	(814,493)	(721,768)
مواد التعبئة المستخدمة في الإنتاج	<u>182,400</u>	<u>252,188</u>

مجموع المواد الخام ومواد التعبئة المستخدمة في الإنتاج	944,566	763,089
بضاعة تحت التصنيع أول الفترة	41,914	38,489
مصارييف صناعية مباشرة - ب	176,598	176,645
مصارييف صناعية غير مباشرة - ج	786,513	816,564
بضاعة تحت التصنيع آخر الفترة	(84,111)	(41,914)
تكلفة بضاعة مصنعة	1,865,480	1,752,873
بضاعة جاهزة أول المدة	403,538	331,956
مشتريات بضاعة جاهزة	485	-
بضاعة جاهزة آخر الفترة	(501,906)	(403,538)
تكلفة المبيعات	1,767,597	1,681,291

ب. المصارييف الصناعية المباشرة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 آذار 2022	31 آذار 2021
	دينار أردني	دينار أردني
	مراجعة غير مدققة	غير مراجعة او مدققة
رواتب وأجور صناعية	176,598	176,645
المجموع	176,598	176,645

ج. المصارييف الصناعية غير المباشرة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	31 آذار 2022	31 آذار 2021
	دينار أردني	دينار أردني
	مراجعة غير مدققة	غير مراجعة او مدققة
رواتب وأجور صناعية	254,244	254,955
مكافأة نهاية الخدمة	35,308	42,774
لوازم مخبريه مستهلكة	26,892	5,937
نفقات تحليل المستحضرات	1,446	152
صيانة ماكينات وأجهزة	20,325	44,080
صيانة وإستبدال فلتر الماكينات	6,773	-
صيانة البناء	5,003	4,925
مياه وإنارة ومحروقات	118,001	130,948
ملابس مستخدمة	2,082	595
مواصلات للوردية الليلية	693	3,607
نظافة	8,381	9,637
لوازم صناعية مستهلكة	10,418	16,292
تأمين المصنع والمستخدمين	13,808	9,527
تغليف وحزم	455	243
قرطاسيه	3,435	2,438
رسوم تسجيل الأصناف	3,660	11,867
استهلاك موجودات ثابتة	237,370	233,058
توالف مواد جاهزة وأخرى	23,827	31,416
معايرة موازين	1,610	5,170
مصارييف أبحاث	8,029	7,363
مشاركة في دورات تدريبية	405	440
بريد، برق وهاتف	455	288
أخرى	3,893	852
المجموع	786,513	816,564

19. مصاريف البيع والتوزيع:
يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدفقة</u>	<u>31 آذار</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>غير مراجعة او</u> <u>مدفقة</u>
رواتب قسم التسويق	114,193	114,064
رواتب قسم التصدير	27,238	38,896
مكافأة نهاية الخدمة	26,509	31,407
دعاية وإعلان	13,362	12,306
مصاريف نقل المبيعات	12,418	10,700
مصاريف إضافية على المبيعات	2,353	1,351
مؤتمرات وورش عمل للأطباء والصيدالة	9,131	12,898
مصاريف قسم التصدير	42,755	45,001
خصم لمقابلة عدم إرجاع أدوية	23,296	19,247
مصاريف استهلاك موجودات ثابتة	2,539	2,393
مصاريف - مكتب الدعاية - الخليل	1,217	3,045
اطفاء مصاريف التكاثر الحيوي	--	11,172
مشاركة في دورات تدريبية - تسويق	190	108
أمن وحراسة	--	7,385
أخرى	623	--
المجموع	275,824	309,973

20. المصاريف الإدارية والعمومية:
يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u> <u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدفقة</u>	<u>31 آذار</u> <u>2021</u> <u>دينار أردني</u> <u>غير مراجعة او</u> <u>مدفقة</u>
رواتب إدارية	84,536	93,396
مكافأة نهاية الخدمة	3,907	6,024
قرطاسيه ومطبوعات	1,948	1,919
رخص ورسوم وضرائب	11,122	14,579
ضيافة	534	161
برق وبريد وهاتف	2,653	3,243
مواصلات وسفر	133	183
مصاريف تأمين حكومي	4,662	--
علاجات موظفين وإصابات عمل	487	3,554
مصاريف صيانة	1,726	2,950
مصاريف أعضاء مجلس إدارة	764	263
اشتراقات	8,721	8,508
أتعاب تدقيق حسابات	529	1,016
استهلاك موجودات ثابتة	--	7,997
دورات تدريبية	71	--
أتعاب حمامة	1,379	1,434
لوازم مستهلكة إدارية وأخرى	1,135	1,817
مصاريف أمن وحراسة	6,424	--
صيانة ماكنات وأجهزة وأثاث	2,195	--
المجموع	132,926	147,044

21. الحصة الأساسية المنخفضة للسهم من ربح الفترة:

يتألف هذا البند مما يلي:

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u>	<u>31 آذار</u> <u>2021</u>
	<u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>دينار أردني</u> <u>غير مراجعة او</u> <u>مدققة</u>
ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة	379,253	255,073
المعدل المرجح لعدد الأسهم والمكتتب بها	7,000,000	7,000,000
الحصة الأساسية والمنخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة	<u>0.052</u>	<u>0.036</u>

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

	<u>31 آذار</u> <u>2022</u>	<u>31 كانون اول</u> <u>2021</u>
	<u>دينار أردني</u> <u>مراجعة غير</u> <u>مدققة</u>	<u>دينار أردني</u> <u>مدققة</u>
قروض	<u>1,585,722</u>	<u>1,798,526</u>

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

- **مخاطرة الائتمان:**
تعرف مخاطرة الائتمان بأنها مخاطرة أن يخفق أحد أطراف الأداة المالية في الوفاء بالتزاماته مسبباً بذلك خسارة مالية للطرف الأخرى.
تحفظ 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 12,932,061 دينار أردني كما في 31 آذار 2022 مقابل 12,447,778 دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2021.

24. 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.

25. معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل هذا البند المعاملات التي تمت مع أطراف ذات علاقة والتي تتضمن الشركات والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الشركة. إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية الموجزة هي كما يلي:

العلاقة	31 آذار		31 كانون أول	
	2022	دينار أردني	2021	دينار أردني
	مراجعة غير مدققة		مدققة	
مساهمين رئيسيين	3,721,326		4,296,350	
ذمم تجارية مدينة				
مساهمين رئيسيين	166,134		178,102	
ذمم تجارية دائنة				

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

العلاقة	31 آذار		31 آذار	
	2022	دينار أردني	2021	دينار أردني
	مراجعة غير مدققة		غير مراجعة او مدققة	
مبيعات لشركة سختيان أخوان	2,017,147		1,818,724	
مبيعات لمجموعة سختيان الأردن	94,819		185,224	
مكافآت ورواتب الإدارة العليا	73,802		87,989	
تعويض مدفوع عن نهاية الخدمة - الإدارة العليا	13,244		-	

26. 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 والافتراضات المستخدمة من قبل إدارة الشركة المتعلقة بمخاطر الائتمان 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 مزاولة 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 31 اذار 2022.

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 الإغلاق المستمر أو انتهاء الإغلاق أو اعتماد التطعيم على مستوى مناطق السلطة الفلسطينية. ، ونظرا لعدم التيقن 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.

27. عام:

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