

التاريخ: 2021/10/31

عناية السيد أحمد عويضة المحترم

السادة سوق فلسطين للأوراق المالية المحترمين

نابلس - فلسطين

تحية طيبة وبعد،،،،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية الموحدة للربع الثالث للعام 2021

إشارة للموضوع أعلاه، وعملا بأحكام المادة (37) من نظام الإفصاح الساري ، نرفق لكم البيانات المالية المرحلية الموحدة المراجعة للربع الثالث من العام 2021 لشركة القدس للمستحضرات الطبية م ع م حيث تشير البيانات المالية الى ما يلي :

- حققت الشركة حتى تاريخ 2021/09/30 صافي ربح مبلغا وقدره 2,698,334 دولار مقابل صافي ربح 2,425,972 دولار لنفس الفترة من العام 2020 مرتفعا بما نسبته 11.2%.
- بلغت صافي الإيرادات التشغيلية للشركة حتى تاريخ 2021/09/30 ما قيمته 31.70 مليون دولار مقابل 26.84 مليون دولار مرتفعا ما نسبته 18.1% عن نفس الفترة من العام 2020.
- بلغ مجموع موجودات الشركة حتى تاريخ 2021/09/30 مبلغا وقدره 81.39 مليون دولار مقابل 77.71 مليون دولار كما في 2020/12/31 بارتفاع نسبته 4.73%.
- بلغ مجموع حقوق مساهمي الشركة حتى تاريخ 2021/09/30 مبلغا وقدره 62.70 مليون دولار مقابل 61.64 مليون دولار بارتفاع نسبته 1.71%.
- بلغ مجموع مطلوبات الشركة حتى تاريخ 2021/09/30 مبلغا وقدره 18.69 مليون دولار مقابل 16.07 مليون دولار بارتفاع نسبته 16.35%.

وتفضلوا قبول فائق الاحترام والتقدير،،،،،

محمد مسروحي

رئيس مجلس الادارة



نسخة: السادة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية المحترمين.

فلسطين

ص.ب: ٣٥٧٠ - رام الله - البيرة - شارع نابلس
هاتف: +٩٧٠٢٢٤٠٣٢٤٦ فاكس: +٩٧٠٢٢٤٠٣٢٤٦

PALESTINE

P.O.Box. : 3570 - Ramallah - Al-Bireh, Nablus Road
Tel.: +9702 2406550 fax : +970 2 2403246

www.jepharm.ps

e-mail: info@jepharm.ps



الموضوع : متطلبات الإفصاح 2021/09/30

معلومات عن الشركة

- تأسست شركة القدس للمستحضرات الطبية عام 1969 كشركة عادية لغرض تصنيع وبيع الادوية البشرية و في عام 1975 تحولت الى شركة مساهمه خاصه ثم الى شركة مساهمه عامه في عام 1978
- رأس مال الشركة المصرح به 18,000,000 دولار امريكي موزع على 18,000,000 سهم بقيمة اسمية دولار واحد للسهم ، و رأس المال المكتتب به كما في 2020/12/31 مبلغا و قدره 18,000,000 دولار امريكي موزع على 18,000,000 سهم بقيمة اسمية دولار واحد للسهم .
- يقع مقر الشركة الرئيسي في منطقة البيرة - شارع نابلس حيث يوجد مصنع الادوية ومقر الادارة العامة .

حسب المادة رقم 37 فانه :

- لم يطرأ تغيير على ادارة الشركة التنفيذية.
- طرأت تغييرات على مجلس ادارة الشركة خلال الفترة كما يلي:
 - وفاة عضو مجلس الادارة المرحوم / خليل رزق.
 - استقالة عضو مجلس الادارة السيد / أحمد مشعشع.
 - تعيين عضو مجلس الادارة الدكتور / سليم الحاج يحيى.
- لم يطرأ تغيير على مدققي الحسابات للشركة.
- لم يطرأ تغيير على المستشار القانوني للشركة.
- لا يوجد قرارات رئيسية من قبل حملة الاوراق المالية.
- لم يتم اكتساب او التصرف باي من موجودات الشركة خلال الفترة المفصح عنها.

فلسطين

ص.ب. : ٣٥٧٠ - رام الله - البيرة - شارع نابلس
هاتف : +٩٧٠٢٢٤٠٦٥٥٠ فاكس : +٩٧٠٢٢٤٠٣٢٤٦

PALESTINE

P.O.Box. : 3570 - Ramallah - Al-Birah, Nablus Road
Tel. : +9702 2406550 fax : +9702 2403246

www.jepharm.ps

e-mail: info@jepharm.ps



2021

شركة القدس للمستحضرات الطبية
JERUSALEM PHARMACEUTICALS CO. LTD.

اعضاء مجلس الادارة:

د. محمد مسروحي	رئيس مجلس الإدارة
د. إبراهيم الطويل	عضو مجلس الإدارة
د. نضال كمال	عضو مجلس الإدارة
د. درويش عسالي	عضو مجلس الإدارة
د. إياد مسروحي	نائب رئيس مجلس الإدارة
هيئة التقاعد الفلسطينية / د. ماجد الحلو	عضو مجلس الإدارة
الدكتور سليم الحاج يحيى	عضو مجلس الإدارة
د. ليثا بركات مسروحي	عضو مجلس الإدارة
م. محمد العامور	عضو مجلس الإدارة
السيد محمد سمير امين محمد الخطيب	عضو مجلس الإدارة

الإدارة العامة للشركة:

السيد رامي قطب	المدير العام للمجموعة
د. ليثا بركات مسروحي	نائب المدير العام للمجموعة للشؤون الفنية
السيد محمد الناطور	المدير المالي للمجموعة
السيد سبيروس بابكوستاس	مدير التطوير
د. رامي الصباريني	مدير عام شركة نهر الأردن للصناعات الدوائية
السيد يوسف غوشة	مدير عام سوبورديم- الجزائر
السيد زياد أبو الرب	قائم بأعمال مدير عام الشركة البيطرية والزراعية
السيد بشير جابر	مدير عام مسروحي - بلسم

فلسطين

ص.ب: ٣٥٧٠ - رام الله - البيرة - شارع نابلس
هاتف: +٩٧٠ ٢٢٤٠ ٦٥٥٠ فاكس: +٩٧٠ ٢٢٤٠ ٣٧٤٦

PALESTINE

P.O.Box : 3570 - Ramallah - Al-Bireh, Nablus Road
Tel. : +9702 2406550 fax : +9702 2403246

www.jepharm.ps
e-mail: info@jepharm.ps



29

شركة القدس للمستحضرات الطبية
JERUSALEM PHARMACEUTICALS CO. LTD.

مدقق الحسابات

بريس روتر هاوس.

المستشار القانوني

مكتب إيكوتي - المجموعة القانونية للمحاماة.

طبيعة عمل الشركة :

- انتاج الادوية البشرية في كل من مصنع الشركة الرئيسي في منطقة البيرة ومصنع الشركة في الاردن ومصنع الشركة في الجزائر.
- انتاج مواد التنظيف والمعدات والعناية الشخصية من خلال شركة مسروحي - بلسم في منطقة بيتونيا - فلسطين.
- انتاج الادوية البيطرية في مصنع بلسم - بيرزيت - فلسطين.

شكل والية ائصال المعلومات للمساهمين :

1. الصحف.
2. البريد المسجل.
3. الاتصال الهاتفي.
4. السوق المالي وشركات الوساطة.

اسهم الشركة :

- عدد اسهم الشركة المصرح بها 18,000,000 سهم بقيمة اسمية دولار واحد للسهم , و الاسهم المكتتب بها كما في 30/09/2021 تبلغ 18,000,000 سهم بقيمة اسمية دولار واحد للسهم .

فلسطين

ص.ب. : ٣٥٧٠ - رام الله - البيرة - شارع نابلس
هاتف : +٩٧٠٢٢٤٠٦٥٥٥ فاكس : +٩٧٠٢٢٤٠٣٢٤٦

PALESTINE

P.O.Box. : 3570 - Ramallah - Al-Bireh, Nablus Road
Tel. : +9702 2406550 fax : +9702 2403246

www.jepharm.ps
e-mail: info@jepharm.ps



28

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير المدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021

مع تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الصفحات

المحتويات

2	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
3	بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
4	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
15 - 7	الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة المحترمين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر المرفق لشركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة (فيما يلي "الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في 30 أيلول 2021 وكلاً من بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 أيلول 2021 وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولي. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس النتيجة المتحفظة

يشمل بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كما في 30 أيلول 2021، على استثمار في شركة حليفة بقيمة 587,554 دولار أمريكي، حيث تعتمد المجموعة طريقة حقوق الملكية كسياسة محاسبية لظهور الاستثمار في الشركة الحليفة، وكما هو مبين في إيضاح رقم (2-6 و18) للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإنه وبسبب عدم توفر المعلومات المالية الخاصة بالشركة الحليفة للإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021، لم نتمكن المجموعة بقد حصتها من نتائج أعمال الشركة الحليفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 28. لم يتم تحديد الأثر على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة الناتج عن عدم قيد حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، باستثناء الأثر المحتمل على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المترتب على الأمر المبين في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أعلاه، لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

تستند أرقام المقارنة لبيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر إلى البيانات المالية الموحدة المدققة كما في 3 كانون الأول 2020. إن أرقام المقارنة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 الظاهرة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر والإيضاحات ذات العلاقة لم يتم مراجعتها أو تدقيقها، كما إن أرقام المقارنة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020 الظاهرة في بيان الأرباح أو الخسائر لم يتم مراجعتها أو تدقيقها بشكل منفصل.

بالإضافة عن برايس ووتر هاوس كوبرز فلسطين

يعتوب علون
رخصة رقم 2012/106
31 تشرين الأول 2021

في: رام الله، فلسطين

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر

كما في			
31 كانون الأول 2020	30 أيلول 2021		
مدققة	غير مدققة	إيضاح	
الموجودات			
موجودات غير المتداولة			
26,029,613	25,962,797	3	ممتلكات وألات ومعدات
1,119,480	1,246,021		موجودات حق الاستخدام
356,368	355,981		إستثمارات عقارية
3,525,410	3,160,301	18	موجودات غير ملموسة
158,133	226,774		موجودات ضريبة مؤجلة
593,320	587,554		إستثمار في شركة حليفة
623,546	735,744		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
32,405,870	32,275,172	إجمالي الموجودات غير المتداولة	
موجودات متداولة			
14,436,103	13,157,899	4	بضاعة
4,680,586	4,164,465		موجودات متداولة أخرى
24,200,709	26,937,935	5	ذمم مدينة
20,498	25,396		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
1,963,523	4,828,032		النقد في الصندوق ولدى البنوك
45,301,419	49,113,727	إجمالي الموجودات المتداولة	
77,707,289	81,388,899	إجمالي الموجودات	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
18,000,000	18,000,000	1	رأس المال المدفوع
3,719,138	3,719,138		علاوة إصدار
4,815,708	4,815,708	6	احتياطي إجباري
1,367,966	1,367,966		احتياطي اختياري
(274,037)	(274,037)		احتياطيات أخرى
5,473,723	5,585,921		فائض إعادة التقييم والتغير المتراكم في القيمة العادلة
7,674,846	7,219,921		فروقات ترجمة عملات أجنبية
18,544,868	20,052,783		أرباح مدورة
59,322,212	60,487,400		حق ملكية حملة الأسهم العائد لمساهمي الشركة الأم
2,318,984	2,208,282		حقوق جهات غير مسيطرة
61,641,196	62,695,682	إجمالي حقوق الملكية	
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
376,587	101,551	3	قروض طويلة الأجل
549,555	831,838		مطلوبات الإيجار
4,301,568	4,254,509		مخصص تعويض نهاية الخدمة
5,227,710	5,187,898	إجمالي المطلوبات غير المتداولة	
مطلوبات متداولة			
4,979,280	5,636,440	7	ذمم دائنة
2,754,245	4,648,111	8	مطلوبات متداولة أخرى
2,287,168	1,954,465		التسهيلات الائتمانية والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
635,148	529,350	3	مطلوبات الإيجار
182,542	736,953	9	مخصص ضريبة الدخل
10,838,383	13,505,319	إجمالي المطلوبات المتداولة	
16,066,093	18,693,217	إجمالي المطلوبات	
77,707,289	81,388,899	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	

- إن الإيضاحات المرفقة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (من إيضاح 1 إلى 18) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021		لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020	
	غير المدققة	غير المدققة وغير المراجعة (إيضاح 1)	غير المدققة	غير المدققة وغير المراجعة (إيضاح 1)
10	صافي المبيعات كثافة المبيعات مجمل الربح	11,864,657 (6,325,350) 5,539,307	10,221,121 (5,259,654) 4,961,467	26,838,039 (14,714,085) 12,123,954
	المصروفات			
	مصارييف بيع وتسويق	(1,373,176)	(1,414,498)	(3,964,881)
	مصارييف إدارية وعامة	(1,455,397)	(1,585,934)	(4,000,769)
	مصارييف البحث والتطوير	(481,293)	(417,169)	(1,003,814)
	مصروف مخصص بضاعة تالفة ومتقادمة	(153,627)	(148,299)	(320,022)
	مصروف مخصص تدني قيمة الذمم المدينة	(93,348)	-	(195,397)
	إيرادات ومصارييف أخرى	24,167	(63,760)	(43,848)
	الربح التشغيلي	2,006,633	1,331,807	2,595,223
	مصارييف تمويل	(65,627)	(65,168)	(152,140)
	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة	1,941,006	1,266,639	2,443,083
18	الحليفة	-	(6,176)	1,234
	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	1,941,006	1,260,463	2,444,317
9	مصروف ضريبة الدخل	(322,941)	-	(18,345)
	ربح الفترة	1,618,065	1,260,463	2,425,972
	ويعود إلى:			
	مساهمي الشركة الأم	1,723,948	1,276,220	2,407,842
	جهات غير مسيطرة	(105,883)	(15,757)	18,130
	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم	1,618,065	1,260,463	2,425,972
11	ربح الفترة كما هو ظاهر أعلاه	1,618,065	1,260,463	2,425,972
	بنود الدخل الشامل الأخرى			
	بنود من الممكن إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر في فترات لاحقة:			
	فروقات ترجمة عملات أجنبية	(693,208)	1,272,448	901,625
	بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر في فترات لاحقة:			
	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	31,705	88,049	72,283
	مجموع بنود (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل الأخرى	(661,503)	1,360,497	973,908
	صافي الدخل الشامل الموحد للفترة	956,562	2,620,960	3,399,880
	ويعود إلى:			
	مساهمي الشركة الأم	1,045,520	2,553,680	3,294,860
	حقوق جهات غير مسيطرة	(88,958)	67,280	105,020
		956,562	2,620,960	3,399,880

- إن الإيضاحات المرفقة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (من إيضاح 1 إلى 18) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021
(جميع المبالغ بالدرول الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر

حقوق ملكية حملة الأسهم المساهمين الشركة الأم											
مجموع حقوق الملكية	حقوق جهات غير مسيطرة	المجموع	أرباح مدورة	ترجمة صلات أجنبية	تقديم والتغير في القيمة العادلة	احتياطيات أخرى	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	الرصيد في 1 كانون الثاني 2020
54,727,116	2,487,297	52,239,819	16,619,760	2,787,019	4,930,228	-	1,367,966	4,815,708	3,719,138	18,000,000	
2,425,972	18,130	2,407,842	2,407,842	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
973,908	86,800	887,018	-	814,735	72,283	-	-	-	-	-	نمو الدخل الشامل الأخرى
3,399,880	105,020	3,294,860	2,407,842	814,735	72,283	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
(1,800,000)	-	(1,800,000)	(1,800,000)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 12)
(517,500)	(243,463)	(274,037)	-	-	-	(274,037)	-	-	-	-	شراء حصص إضافية في شركة تابعة
55,809,496	2,348,854	53,460,642	17,227,602	3,601,754	5,002,511	(274,037)	1,367,966	4,815,708	3,719,138	18,000,000	الرصيد كما في 30 أيلول 2020 غير المدققة وغير المراجعة (إيضاح 1)
61,641,196	2,318,984	59,322,212	18,544,868	7,674,846	5,473,753	(274,037)	1,367,966	4,815,708	3,719,138	18,000,000	الرصيد في 1 كانون الثاني 2021
2,698,334	(249,581)	2,947,915	2,947,915	-	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(203,848)	138,879	(342,727)	-	(454,925)	112,198	-	-	-	-	-	نمو الدخل الشامل الأخرى
2,494,486	(110,702)	2,605,188	2,947,915	(454,925)	112,198	-	-	-	-	-	صافي الدخل الشامل للفترة
(1,440,000)	-	(1,440,000)	(1,440,000)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح نقدية (إيضاح 12)
62,695,682	2,208,282	60,487,400	20,052,783	7,219,921	5,585,921	(274,037)	1,367,966	4,815,708	3,719,138	18,000,000	الرصيد كما في 30 أيلول 2021 (غير مدققة)

- إن الإيضاحات المرفقة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (من إيضاح 1 إلى 18) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر

للفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2020	2021	إيضاح	
غير مدققة	غير مدققة		
2,444,317	3,200,463		أنشطة التشغيل
			ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
1,071,628	1,306,389		استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
253,158	335,948	3	استهلاكات موجودات حق الاستخدام
366,843	431,219		إطفاءات موجودات غير ملموسة
(1,234)	5,766		حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة
320,022	547,659		مخصص بضاعة تالفة
-	(73,226)		مخزون تم إتلافه
195,397	261,005	5	مصروف مخصص تدني قيمة الذمم المدينة
861	(4,898)		(ربح) خسائر تقييم الموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل
42,633	38,274	3	تكاليف التمويل لمطلوبات الإيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16
109,507	109,686		مصاريف تمويل
347,821	536,648		مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	(15,404)		أرباح من انتهاء عقود الإيجار
-	(4,766)		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
5,150,953	6,674,763		ربح تشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
			تغيرات في رأس المال العامل في:
			بضاعة
321,165	669,454		موجودات متداولة أخرى
481,150	516,121	4	ذمم مدينة
(3,741,018)	(2,996,213)	5	ذمم دائنة
(942,298)	657,160		مطلوبات متداولة أخرى
422,995	1,893,866	8	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل قبل الضرائب وتعويضات نهاية الخدمة
1,692,947	7,415,151		دفعات ضريبة دخل
(119,467)	(21,981)		دفعات تعويض نهاية الخدمة
(267,517)	(578,844)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
1,305,963	6,814,326		الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(930,721)	(1,387,874)		إضافات على موجودات غير ملموسة مطورة داخلياً
-	(74,317)		بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	4,766		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(930,721)	(1,457,425)		الأنشطة التمويلية
			توزيعات أرباح نقدية
(1,468,240)	(1,300,388)	12	العناصر الرئيسية لمدفوعات الإيجار
(430,640)	(310,029)		مصاريف تمويل مدفوعة
(152,140)	(109,686)		تسديدات تسهيلات إئتمانية وقروض طويلة الأجل
(326,262)	(1,238,032)		قروض وتسهيلات ممنوحة
1,391,591	630,293		شراء حصص إضافية في شركة تابعة
(517,500)	-		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(1,503,191)	(2,327,842)		صافي الزيادة (النقص) في النقد في الصندوق ولدى البنوك
(1,127,949)	3,029,059		فروقات ترجمة عملات أجنبية
2,972,113	(164,550)		النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
1,153,127	1,963,523		النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
2,997,291	4,828,032		- إن الإيضاحات المرفقة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة (من إيضاح 1 إلى 18) تشكل جزءاً لا يتجزأ منها.

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

1. معلومات عامة

تأسست شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة (فيما يلي "الشركة") بموجب قانون الشركات رقم 12 لسنة 1964 وسجلت كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم 562600197 بتاريخ 1 نيسان 1978. يتم تداول أسهم الشركة في سوق فلسطين للأوراق المالية وتمارس الشركة نشاطها من خلال مركزها الرئيسي بمدينة البيرة.

قامت الشركة خلال الفترة منذ التأسيس وحتى 30 حزيران 2013 بزيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع على مراحل ليصبح 17,060,000 دولار موزعاً على 17,060,000 سهم بواقع قيمة اسمية دولار واحد لكل سهم.

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ 24 نيسان 2013 زيادة رأس مال الشركة المصرح به إلى 18,000,000 سهم بقيمة اسمية دولار أمريكي واحد للسهم. تم خلال عام 2016 زيادة رأس مال الشركة المدفوع عن طريق اكتتاب خاص ليصبح 18,000,000 دولار أمريكي وفقاً لتعليمات هيئة سوق رأس المال الفلسطينية بموجب قرارها رقم PCMA/DIWAN5848/2016 ليصبح عدد الأسهم المصرح والمكتتب والمدفوع 18,000,000 سهم بواقع قيمة اسمية دولار واحد لكل سهم.

من الغايات الأساسية للمجموعة إقامة مصانع لإنتاج المستحضرات الطبية والكيمائية والتجارة العامة والاستيراد والتصدير والمساهمة في الاستثمارات المحلية والخارجية.

تم اقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 31 تشرين الأول 2021.

تشمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المعلومات المالية لشركة القدس للمستحضرات الطبية وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 أيلول 2021. قرر مجلس إدارة بورصة فلسطين في جلسته المنعقدة بتاريخ 25 آب 2020 تعديل نظام الإفصاح الساري في فلسطين. بموجب هذه التعديلات والنافذة ابتداء من الربع الأول من عام 2021، تلتزم الشركات المدرجة بمراجعة إفصاحها للربعين الأول والثالث من قبل المدقق الخارجي للشركة، وبالتالي، فإن أرقام المقارنة للفترة المنتهية في 30 أيلول 2020 الظاهرة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر والإيضاحات ذات العلاقة لم يتم مراجعتها أو تدقيقها بشكل منفصل. يذكر أن مجلس إدارة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية قد وافق على هذه التعديلات في جلسته المنعقدة بتاريخ 5 كانون الأول 2020 (قرار رقم 2020/51).

لقد كانت نسبة ملكية الشركة المباشرة وغير المباشرة في رأسمال شركاتها التابعة كما يلي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	طبيعة النشاط	نسبة الملكية (%)	
			30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020
شركة نهر الأردن	الأردن	صناعي	100	100
شركة القدس فارم	الجزائر	صناعي	100	100
شركة سوبرديم	الجزائر	صناعي	100	100
شركة دار القلم	فلسطين	صناعي	55	55
شركة مسروجي بلسم	فلسطين	صناعي	51	51

تم فقط مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة ولم يتم تدقيقها.

2. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة مبينة أدناه. لقد تم تطبيق هذه السياسات بشكل ثابت على كافة الفترات المعروضة، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

1-2 أسس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

2. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في 31 كانون الأول 2020 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. بسبب الطبيعة الموسمية لأعمال المجموعة، فإن نتائج فترة التسع أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 ليس بالضرورة أن تعطي مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة التي تنتهي في 31 كانون الأول 2021.

تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والتكاليف من المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة والمتحققة كموجودات. تم توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركات التابعة من تاريخ الشراء، وهو التاريخ الذي أصبح فيه للشركة القدرة على السيطرة على شركاتها التابعة. يستمر توحيد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة حتى تاريخ التخلص من هذه الشركة وهو التاريخ الذي تنقد فيه المجموعة السيطرة على شركاتها التابعة.

2-2 التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة متوافقة مع تلك التي اتبعت في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 كانون أول 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه.

المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة:

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي أصبحت سارية المفعول على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2020 في هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. ولم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية المعدلة، باستثناء ما هو مذكور، أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة للفترتين الحالية والسابقة.

يجب تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة في أول معلومات مالية مرحلية تصدر بعد تاريخ نفاذها أو تاريخ تطبيقها المبكر. هناك عدد من التعديلات على المعايير المحاسبية التي أصبحت نافذة للتطبيق لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 كانون الثاني 2020، ويجب على المنشآت النظر فيما إذا كان أي من هذه التعديلات يمكن أن يؤثر على سياساتها المحاسبية الحالية لمعلوماتها المالية المرحلية لعام 2021:

- تعريف الأهمية النسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (1) ومعيار المحاسبة الدولي (8).
- تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (3).
- تعديلات على الإطار المفاهيمي.
- تأثير التطبيق المبكر لتعديلات إصلاح معيار سعر الفائدة - المرحلة 2 - على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (9)، (7)، (4)، (16) و المعيار المحاسبي الدولي رقم (39).
- تأثير التطبيق الأولي لتعديل امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-19 على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (16).

3-2 الأسس والتقدير

إن إعداد المعلومات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك في التغيرات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل التي تظهر ضمن حقوق الملكية. وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة (والمتمشية مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في 31 كانون الأول 2020 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية) مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة للتغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

فيما يلي تفاصيل الاجتهادات الجوهرية التي قامت بها المجموعة:

- الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة وغير الملموسة
- تقوم إدارة المجموعة بتقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة وغير الملموسة بشكل سنوي ويتم التعديل إذا كان في اعتقاد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.
- مخصص تدني ذمم مدينة

قامت المجموعة بتطبيق نموذج النهج المبسط لقياس خسائر الائتمان المتوقعة. إن احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتمد على احتمالية التعثر والتي تحتسب وفقاً للمخاطر الائتمانية والعوامل الاقتصادية ونسبة الخسارة بإفترض التعثر والتي تعتمد على تجميع الأهم المدينة بناءً على خصائص المخاطر الائتمانية المتشابهة وعدد أيام التأخر في السداد، وبناء عليه فقد قامت المجموعة بتبني نموذج رياضي مبني على الأسس المذكورة أنفاً لإحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً للمعيار رقم (9).

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

2. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

4-2 إدارة المخاطر

تقوم المجموعة بإدارة المخاطر المتنوعة بوسائل متعددة وذلك من خلال استراتيجية تحدد المخاطر وسبل مواجهتها وتخفيفها حيث يتم مراجعة المخاطر وتبني الإجراءات الضرورية لمواجهتها والعمل على تخفيضها والحد منها. تعتبر إدارة المجموعة هي المسؤولة عن تحديد ومراقبة المخاطر في المجموعة. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة تحت بند إدارة المخاطر التي تكون موجودة عادة عند إعداد البيانات المالية السنوية وبالتالي يجب قراءة هذه المعلومات مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في 31 كانون الأول 2020 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

5-2 القيمة العادلة للأدوات المالية

يمثل الجدول التالي مقارنة للقيم الدفترية للأدوات المالية، حسب صنفها وقيمتها العادلة كما في 30 أيلول 2021 و 31 كانون الأول 2020:

القيمة الدفترية كما في		القيمة العادلة كما في	
30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020	30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020
موجودات مالية			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	735,744	623,546	623,546
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل	25,396	20,498	20,498
ذمم مدينة	26,937,935	24,200,709	24,200,709
موجودات متداولة أخرى	1,357,347	1,580,409	1,580,409
النقد في الصندوق ولدى البنوك	4,828,032	1,963,523	1,963,523
	33,884,454	28,388,685	28,388,685
مطلوبات مالية			
قروض طويلة الأجل والجزء المتداول من القروض طويلة الأجل	670,157	975,020	975,020
مطلوبات الإيجار	1,361,188	1,184,703	1,184,703
ذمم دائنة	5,636,440	4,979,280	4,979,280
مطلوبات متداولة أخرى	3,877,018	2,356,004	2,356,004
	11,544,803	9,495,007	9,495,007

تم إظهار القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية وفقاً للقيم التي يمكن أن تتم بها عمليات التبادل بين جهات معنية بذلك، باستثناء عمليات البيع الإلزامية أو التصفية.

- إن القيم العادلة للموجودات المتداولة الأخرى والنقد في الصندوق ولدى البنوك والمطلوبات المتداولة الأخرى والذمم المدينة والذمم الدائنة هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية وذلك لكن تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.
- تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل، وفقاً لأسعار التداول كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.
- تم احتساب القيمة العادلة للموجودات المتداولة الأخرى بعد استثناء المصاريف المدفوعة مقدماً والأمانات الضريبية والتقاص الضريبي والمستحق من دائرة ضريبة القيمة المضافة والدفعات المقدمة للموردين.
- تم احتساب القيمة العادلة للمطلوبات المتداولة الأخرى بعد استثناء الالتزامات القانونية والتي تمثل المستحق لدائرة ضريبة القيمة المضافة بالإضافة إلى اقتطاعات ضريبة دخل رواتب الموظفين والمدفوع مقدماً من الزبائن.
- تم تقدير القيمة العادلة للقروض طويلة الأجل من خلال خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نفس أسعار الفائدة لبنود تحمل نفس الشروط وصفات المخاطر.

التسلسل الهرمي للقيم العادلة:

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيم العادلة لأدواتها المالية:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأدوات مالية مشابهة تماماً في أسواق مالية نشطة للأدوات المالية.
- المستوى الثاني: باستخدام معطيات غير أسعار التداول ولكن يمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: باستخدام معطيات لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

تم خلال الفترة استخدام المستوى الأول لتحديد وللإفصاح عن القيم العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل، ولم يتم استخدام أي من المستويين الثاني والثالث.

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

6-2 الاستثمار في شركة حليفة

يتم قيد الاستثمار في الشركة الحليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية. الشركات الحليفة هي تلك التي يكون للمجموعة نفوذاً مؤثراً عليها. وهو القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها وليس التحكم بهذه السياسات.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يظهر الاستثمار في الشركات الحليفة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر بالكلفة، مضافاً إليه التغيرات اللاحقة في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركات الحليفة. يتم قيد الشهرة الناتجة عن شراء الشركات الحليفة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمارات فيها، حيث لا يتم إطفاء هذه الشهرة أو دراسة التدني في قيمتها بشكل منفصل.

يتم اظهار حصة المجموعة من صافي نتائج أعمال الشركات الحليفة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر. وتقوم المجموعة أيضاً بقيد حصتها من التغيرات الناتجة من بنود الدخل الشامل الأخرى في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر وإظهارها إن وجدت في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر.

إن السنة المالية للشركات الحليفة هي ذات السنة المالية للمجموعة. عند الضرورة تقوم المجموعة بإجراء تعديلات لتتوافق السياسات المتبعة في الشركات الحليفة مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية تقرر المجموعة ما إذا كان هناك ضرورة لقيد خسائر تدني على استثمارات في الشركات الحليفة. تقوم المجموعة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بتحديد ما إذا كان هناك وجود أدلة موضوعية تشير إلى تدني في قيمة الإستثمارات في الشركات الحليفة. في حال وجود هذه الأدلة، تقوم الشركة بإحتساب قيمة التدني والتي تمثل الفرق بين القيمة الدفترية للإستثمار والقيمة المتوقعة إستردادها ويتم تسجيل هذا الفرق في بيان الدخل المرحلي الموحد المختصر.

في حال فقدان المجموعة التأثير الجوهرى على الشركة الحليفة، تقوم بإظهار الإستثمار المتبقى بالقيمة العادلة. يتم قيد أي فروقات بين القيمة الدفترية للشركة الحليفة والقيمة العادلة للإستثمار المتبقى والعائد من البيع بتاريخ فقدان التأثير الجوهرى في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر.

3. عقود الإيجار

يوفر هذا الإيضاح معلومات حول عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة مستأجراً.

(1) المبالغ المعترف بها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر

يظهر بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر المبالغ التالية المتعلقة بعقود الإيجار:

30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020	موجودات حق الاستخدام مباني ومكاتب سيارات
1,160,333	912,903	
85,688	206,577	
1,246,021	1,119,480	
30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020	مطلوبات الإيجار متداولة غير متداولة
529,350	635,148	
831,838	549,555	
1,361,188	1,184,703	

(2) المبالغ المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر

يظهر بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر المبالغ التالية المتعلقة بعقود الإيجار:

30 أيلول 2021	30 أيلول 2020	استهلاكات موجودات حق الاستخدام تكاليف التمويل لمطلوبات الإيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16
335,948	253,158	
38,274	42,633	
374,222	295,791	

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

4. موجودات متداولة أخرى

30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020	
1,752,360	1,648,836	دفعات مقدمة للموردين
839,127	727,727	مصاريف مدفوعة مقدماً
547,115	547,115	مستحقات من شركاء
374,446	378,056	موظفون وعاملون
215,631	716,149	مستحق من دائرة ضريبة القيمة المضافة
6,424	38,802	تأمينات نقدية
-	7,465	أمانات الضريبة
429,362	616,436	أخرى
4,164,465	4,680,586	

5. ذمم مدينة

30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020	
27,595,771	19,464,176	ذمم عملاء
2,638,007	7,297,141	شيكات برسم التحصيل
903,413	1,379,661	شيكات في الصندوق
31,137,191	28,140,978	
(4,199,256)	(3,940,269)	بطرّح: مخصص تدني قيمة الذمم المدينة
26,937,935	24,200,709	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص تدني قيمة الذمم المدينة خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 والسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2020:

30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020	
(3,940,269)	(3,457,369)	الرصيد في بداية الفترة\السنة
(261,005)	(216,101)	التخصيص خلال الفترة\السنة
2,018	(266,799)	فروقات عملة
(4,199,256)	(3,940,269)	الرصيد في نهاية الفترة\السنة

6. احتياطي اجباري

حسب نص المادة 176 من قانون الشركات رقم 12 لسنة 1964 المعمول به في فلسطين فإنه يتم اقتطاع نسبة 10% من الأرباح الصافية قبل ضريبة الدخل لحساب الاحتياطي الإجمالي. ولا يجوز وقف هذا الاقتطاع قبل أن يبلغ مجموع المبالغ المتراكمة لهذا الحساب ما يعادل ربع رأس مال المجموعة. هذا ويجوز زيادة هذه النسبة بقرار من مجلس الإدارة إلى أن تبلغ الاقتطاعات رأس المال وعندئذ يجب وقفها. لا يجوز توزيع الاحتياطي الإجمالي على المساهمين. وبناءً على هذا النص القانوني، فقد قررت إدارة المجموعة وقف الاقتطاع لحساب الاحتياطي الإجمالي وذلك لبوغي نسبة الاقتطاعات المتراكمة لربع رأس مال المجموعة.

7. ذمم دائنة

30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020	
4,951,003	4,351,682	ذمم تجارية دائنة
685,437	627,598	شيكات آجلة
5,636,440	4,979,280	

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021
(جميع المبالغ بالدرولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

8. مطلوبات متداولة أخرى

30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020	
954,784	815,172	توزيعات أرباح مستحقة
857,250	40,497	عمولات وكلاء مستحقة
749,499	729,537	مصاريف مستحقة
492,354	-	رواتب مستحقة
482,454	-	مستحقات لدائرة ضريبة القيمة المضافة
236,566	367,328	مدفوع مقدما من زبائن
227,424	289,074	مكافآت موظفين
134,231	112,740	مستحق للموظفين
128,564	96,004	مصاريف أنعاب واستشارات مهنية مستحقة
86,285	118,972	مخصص مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
52,073	30,913	اقتطاعات ضريبة دخل رواتب الموظفين
246,627	154,008	أخرى
4,648,111	2,754,245	

9. مخصص ضريبة الدخل

حصلت شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة (الشركة الأم) خلال عام 2014 على إعفاء كامل للفترة من 1 أيار 2015 إلى 30 نيسان 2021 وبمعدل 100% من نسبة الضريبة القانونية. لم يتم تجديد الإعفاء الضريبي لفترات أخرى فقامت الشركة الأم بالتخصيص حسب قانون الضريبة المعمول به في فلسطين عن الفترة 1 أيار 2021 وحتى 30 أيلول 2021. أما شركة دار القلم وشركة مسروجي بلسم فتخضعان إلى نسب الضريبة القانونية المعمول بها في فلسطين وتعتد الإدارة بكفاية المخصص الضريبي المقيد في سجلات الشركتين لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021. لم تحقق الشركات التابعة في الجزائر دخلاً ضريبياً لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021. كما لم تحقق الشركة التابعة نهر الأردن وشركة مسروجي بلسم دخلاً ضريبياً لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021.

10. صافي المبيعات

30 أيلول 2021	30 أيلول 2020	
31,030,795	25,570,856	مبيعات أدوية بشرية ومستلزمات طبية
3,120,442	3,105,991	مبيعات مواد تنظيف وعناية بالجسم ومواد غذائية
2,189,005	1,728,602	مبيعات أدوية بيطرية
18,497	14,608	مبيعات مطبوعات
36,358,739	30,420,057	عمولات ومرتجعات وخصم على المبيعات
(4,656,391)	(3,582,018)	
31,702,348	26,838,039	

11. الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

يتم احتساب حصة السهم الأساسية والمخفضة من الأرباح الأساسية بتقسيم صافي الأرباح القابلة للتوزيع بعد تنزيل الحقوق غير المسيطرة على المعدل المرجح لعدد الأسهم المصدرة.

30 أيلول 2021	30 أيلول 2020	
2,947,915	2,407,842	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
18,000,000	18,000,000	المعدل المرجح لعدد الأسهم المكتتب بها
0.164	0.134	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة الأم

12. توزيعات أرباح نقدية

أقرت الهيئة العامة خلال اجتماعها المنعقد في 27 أيار 2021 توزيع أرباح نقدية بنسبة 8% من القيمة الاسمية للسهم بمبلغ إجمالي 1,440,000 دولار أمريكي عن نتائج الأعمال لعام 2020. بالمقابل قررت الهيئة العامة للمجموعة بتاريخ 11 أيار 2020 توزيع أرباح نقدية على المساهمين بمقدار 10% من قيمة السهم لكل سهم بمجموع 1,800,000 دولار أمريكي عن نتائج الأعمال لعام 2019.

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

13. معاملات الأطراف ذات العلاقة

يمثل هذا البند الأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات علاقة والتي تتضمن المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا وأية شركات يسيطرون عليها أو لهم القدرة على التأثير بها. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بالأرصدة والمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة المجموعة.

يتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في 30 أيلول 2021 و 31 كانون الأول 2020:

طبيعة العلاقة	30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020
ذمم مدينة	4,431,259	452,666
ذمم دائنة	955,852	815,172
ذمم دائنة	1,344,716	263,007
شركات شقيقة		
مساهمين رئيسيين		
شركات شقيقة		
شركة التأمين الوطنية - طرف ذو علاقة	20,328	15,540
أبراج الوطنية - طرف ذو علاقة	385	388
الإدارة العليا	60,402	44,640
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل		
مخصص الإدارة العليا من المنافع طويلة الأجل		

يتضمن بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلي الموحد المختصر المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021 و 2020:

طبيعة العلاقة	30 أيلول 2021	30 أيلول 2020
مبيعات	5,224,677	6,033,251
تأمينات	1,122	197,747
مصرفات:		
حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة	476,625	441,058
حصة الإدارة العليا من المنافع طويلة الأجل	37,687	22,827
مصاريف ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة	89,500	89,500
الإدارة العليا		
الإدارة العليا		
أعضاء مجلس الإدارة		

14. قطاعات أعمال المجموعة

يتم عرض قطاعات أعمال المجموعة وفقاً لطبيعة أنشطة المجموعة، حيث أن المخاطر ونسبة العائد يتأثران جوهرياً باختلاف المنتجات المباعة. تتألف قطاعات أعمال المجموعة من أربع قطاعات تشغيلية وهي قطاع الأدوية البشرية والمستلزمات الطبية وقطاع مواد التنظيف والعناية بالجسم والمواد الغذائية وقطاع الأدوية البيطرية وقطاع المطبوعات.

يمثل الجدول التالي إيرادات ونتائج أعمال وبعض المعلومات الأخرى عن قطاعات أعمال المجموعة للفترة المنتهية في 30 أيلول 2021 و 2020:

30 أيلول 2021	مبيعات أدوية بشرية ومستلزمات طبية	مبيعات مواد تنظيف وعناية بالجسم ومواد غذائية	مبيعات أدوية بيطرية	مبيعات مطبوعات	المجموع
صافي المبيعات	26,744,114	2,993,559	1,946,178	18,497	31,702,348
نتائج الأعمال					
ربح القطاع قبل الضريبة	2,699,912	302,210	196,473	1,868	3,200,463
معلومات أخرى					
استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات	1,102,070	123,358	80,198	763	1,306,389
استهلاك موجودات حق الاستخدام	277,673	38,879	19,396	-	335,948
مصاريف رأسمالية	1,170,811	131,053	85,200	810	1,387,874
حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	(5,766)	-	-	-	(5,766)

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

14. قطاعات أعمال المجموعة (بنتج)

30 أيلول 2020	مبيعات أدوية بشرية ومستلزمات طبية	مبيعات مواد تنظيف وعناية بالجسم ومواد غذائية	مبيعات أدوية بيطرية	مبيعات مطبوعات	المجموع
صافي المبيعات	22,167,939	3,105,991	1,549,501	14,608	26,838,039
نتائج الأعمال					
ربح القطاع قبل الضريبة	2,018,980	282,883	141,123	1,331	2,444,317
معلومات أخرى					
استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات	885,154	124,020	61,871	583	1,071,628
استهلاك موجودات حق الاستخدام	209,244	29,298	14,616	-	253,158
مصاريف رأسمالية	768,766	107,713	53,735	507	930,721
حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة	1,234	-	-	-	1,234

يمثل الجدول التالي موجودات ومطلوبات قطاعات أعمال المجموعة كما في 30 أيلول 2021 و 31 كانون الأول 2020:

موجودات القطاع	مبيعات أدوية بشرية ومستلزمات طبية	مبيعات مواد تنظيف وعناية بالجسم ومواد غذائية	مبيعات أدوية بيطرية	مبيعات مطبوعات	المجموع
كما في 30 أيلول 2021	68,659,709	7,685,313	4,996,390	47,487	81,388,899
كما في 31 كانون الأول 2020	64,946,721	8,588,499	4,135,895	36,174	77,707,289
مطلوبات القطاع	مبيعات أدوية بشرية ومستلزمات طبية	مبيعات مواد تنظيف وعناية بالجسم ومواد غذائية	مبيعات أدوية بيطرية	مبيعات مطبوعات	المجموع
كما في 30 أيلول 2021	15,769,606	1,765,145	1,147,559	10,907	18,693,217
كما في 31 كانون الأول 2020	13,427,827	1,775,685	855,102	7,479	16,066,093

15. القضايا المقامة على المجموعة

يوجد قضايا مقامة ضد المجموعة وذلك ضمن النشاط الطبيعي لها. وفي اعتقاد إدارة المجموعة، ووفقاً لراي المستشار القانوني للمجموعة، فإن المبالغ المتوقعة دفعها على هذه القضايا والنتائج التي قد تترتب عليها ليس لها تأثير جوهري على المركز المالي للمجموعة ونتائج أعمالها.

شركة القدس للمستحضرات الطبية المساهمة العامة المحدودة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021
(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

16. التزامات تعاقدية

على المجموعة بتاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، التزامات تعاقدية ناتجة عن عقود المشتريات الموقعة مع الموردين. يمثل مبلغ الالتزامات التعاقدية الفرق بين القيمة الإجمالية للعقد وقيمة المواد التي تم توريدها من قيمة العقد كما بتاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. في ما يلي ملخص الالتزامات التعاقدية التي سيتم تسديدها في السنوات اللاحقة:

30 أيلول 2021	31 كانون الأول 2020
الإعتمادات المستندية والكفالات البنكية	1,303,195
بوالص واردة	209,500
يطرح: تأمينات نقدية	(325,316)
	679,861

تستحق معظم الالتزامات التعاقدية القائمة خلال سنة واحدة من تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

17. تأثير فيروس كورونا COVID-19

خلال الفترة الحالية، وبسبب استمرار حالة عدم اليقين الناجمة عن (COVID-19)، نظرت المجموعة فيما إذا كانت هناك حاجة إلى أخذ أي تعديلات أو تغييرات في الأحكام والتقدير وإدارة المخاطر في الاعتبار والإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. تظل العمليات التجارية للمجموعة غير متأثرة بالوضع الحالي. على عكس العديد من القطاعات الأخرى، تم استثناء القطاع الصحي والأدوية بشكل عام من القيود الرئيسية المتعلقة بـ (COVID-19)، مثل الالتزام في المنازل وحظر التجوال ومتطلبات الحجر الصحي، حيث أنها تعتبر من الخدمات الأساسية والمهمة. أيضاً، لم يؤثر الإغلاق على الصيدليات والمستشفيات والتي تساهم في جزء كبير من المبيعات، حيث لم يشملها الإغلاق لأنها تعتبر ضرورية للعيش والاستمرار، وبالتالي، لم تتأثر المبيعات بفيروس (COVID-19).

بالنسبة للأصول غير المالية، قامت المجموعة بتقييم تأثير تفشي فيروس كورونا (COVID-19). من المتوقع أن تكون النفقات الراسمالية مستقرة مقارنة بعام 2020. وحتى تاريخ هذا التقرير، لم يكن لتفشي الجائحة تأثير جوهري على أداء المجموعة. ومع ذلك، ستواصل المجموعة مراقبة الوضع عن كثب، بما في ذلك التأثيرات المحتملة على الأداء.

التأثير على الخسائر الائتمانية المتوقعة

لقد درست المجموعة التأثير المتعلق بفيروس (COVID-19) على العوامل النوعية والكمية عند تحديد الزيادة الكبيرة في مخاطر الائتمان وتقييم مؤشرات انخفاض قيمة التعرض في القطاعات التي يحتمل تأثرها. بالنظر إلى جميع العوامل ذات الصلة في تطبيق الخسائر الائتمانية المتوقعة، فقد نتج عنها مخصص إضافي كما هو موضح في الإيضاح 5 للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إدارة السيولة

تأثرت جميع دول العالم بالضغط التي نشأت في الأسواق بسبب أزمة فيروس (COVID-19) من خلال نقص السيولة في أسواق التمويل الأجنبية. وفي هذا الخصوص، اتخذت المجموعة إجراءات لإدارة السيولة بعناية حتى تنتهي الأزمة. وتراقب إدارة المجموعة عن كثب التدفقات النقدية والتوقعات في الوقت المناسب للحفاظ على ميزانية عمومية ملائمة بشكل معقول خلال هذه الفترة وما بعدها. ومن الجدير بالذكر أن المجموعة لديها تدفقات نقدية تشغيلية للأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2021 أعلى مقارنة بالأشهر التسعة المنتهية في 30 أيلول 2020، وهناك توقعات نقدية إيجابية.

تخطيط استمرارية الأعمال

تقوم الإدارة بمراقبة الوضع عن كثب، وقد دشنت إجراءات مستجدة لإدارة الأزمة لضمان استمرار سلامة وأمن موظفي المجموعة وخدمة الزبائن دون انقطاع. تم تنفيذ تدابير السلامة والصحة لموظفي المجموعة مثل التباعد الاجتماعي والعمل عن بعد (متى ما لزم الحال).

18. استثمار في شركة حليفة

تقوم المجموعة ببيع الاستثمار في الشركة الحليفة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يظهر الاستثمار في الشركة الحليفة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر بالكلفة، مضافاً إليه التغيرات اللاحقة في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الحليفة.

بسبب عدم توفر المعلومات المالية الخاصة بالشركة الحليفة كما في 30 أيلول 2021، لم تتمكن المجموعة من قيد حصتها من نتائج أعمال الشركة الحليفة للثلاثة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2021. ويجدر بالذكر أن ما تم قيده في بيان الأرباح أو الخسائر هي حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة للسنة المنتهية في 30 حزيران 2021. ستقوم المجموعة بتوفير هذه المعلومات في المستقبل القريب.