



التاريخ: 2017/08/15

السادة: سوق فلسطين للأوراق المالية المحترمين.
عناية السيد: أحمد عويضة- الرئيس التنفيذي المحترم.
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: الإفصاح عن بيانات النصف الأول للعام 2017

عظفا على الموضوع أعلاه، وتمشيا مع ما تنص عليه المادة (38) من نظام الإفصاح الساري يرجى ملاحظة الأمور التالية:-

أولا: العدد الحقيقي للأوراق المالية للشركة في نهاية النصف الأول للعام 2017 م بلغت 5,000,000 سهم.
يتكون مجلس الإدارة من:

1. السيد مهدي حياتي المصري- رئيس مجلس الادارة ممثلاً عن شركة فلسطين للاستثمار الصناعي.
2. السيد أيمن حاتم أبوغزالة- نائب رئيس مجلس الادارة ممثلاً عن شركة الحاج طاهر المصري.
3. السيد غالب ساطي فارس- عضو مجلس ادارة ممثلاً عن شركة فلسطين للاستثمار الصناعي.
4. السيد أمجد عبد الحميد ابونبعة- عضو مجلس ادارة ممثلاً عن شركة فلسطين للاستثمار الصناعي.
5. السيد سام عبد القادر الفقهاء- عضو مجلس ادارة ممثلاً عن شركة المسيرة الدولية.
6. السيد علاء اسماعيل شاهين- عضو مجلس ادارة ممثلاً عن شركة مصانع الزيوت النباتية.
7. السيد "محمد بشار" سعدي الصيفي- عضو مجلس ادارة ممثلاً عن نفسه.

تتكون الادارة التنفيذية من:

1. م. غالب ساطي غالب فارس
 2. حكمت وضاح حكمت وني
 3. ناصر زياد حلمي قماوي
 4. سعد اسماعيل حمدي أبوزنط
 5. أنس صلاح خليل شايب
- عضو مجلس الادارة المنتدب.
مدير دائرة الشؤون الادارية والمالية.
مدير دائرة التوريدات.
مدير دائرة التسويق والمبيعات.
مدير دائرة المصنع.





مع العلم أنه:-

- لم يطرأ أي تغيير على ادارة الشركة أو مدققي الحسابات أو السيطرة عليها أو نشاطاتها أو أعمالها الرئيسية.
- لا يوجد أي اجراءات قانونية رئيسية.
- لا يوجد أية زيادة أو نقصان أساسي في المبلغ غير المدفوع من الأوراق المالية أو الديون.
- ليس هناك قرارات أساسية اتخذها حملة أية ورقة مالية.
- لا يوجد أي أحداث أو معلومات أخرى تعتقد الشركة بأنها مهمة لحملة الأوراق المالية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

عضو مجلس الادارة المنتدب

م. غالب فارس

مدير دائرة الشؤون الادارية والمالية

حكمت وني





التاريخ: 2017/08/15

السادة: سوق فلسطين للأوراق المالية المحترمين.
عناية السيد: أحمد عويضة- الرئيس التنفيذي المحترم.
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: افصاح الشركة الوطنية لصناعة الكرتون م.ع.م للنصف الأول من العام 2017 م

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لحضرتكم النتائج المالية للشركة الوطنية لصناعة الكرتون م.ع.م للنصف الأول للعام 2017 حيث جاءت كما يلي:

- بلغ صافي ربح الشركة قبل الضريبة عن النص الأول للعام 2017 م مبلغاً وقدره 173,665 دولاراً أمريكياً مقابل ربح مقداره 260,726 دولاراً أمريكياً لنفس الفترة من العام 2016.
- بلغت حصة السهم الأساسية من صافي ربح الفترة 0.03 دولاراً أمريكياً للسهم الواحد.
- بلغت القيمة الدفترية للسهم 1.2 دولاراً أمريكياً للسهم الواحد.

تفضلوا بقبول فائق الاحترام

عضو مجلس الادارة المنتدب

م. غالب فارس

مدير دائرة الشؤون الادارية والمالية

حكمت وني



- نسخة السادة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية

الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الملاحية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٧

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم 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.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

رام الله - فلسطين

١٤ آب ٢٠١٧

عضو في مؤسسة إرنست ويونغ العالمية

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٢,٠٠٦,٣٢٦	٢,٧٠٥,١٥١	٣	الموجودات غير المتداولة
٧٤٩,٨٠٩	٧٢٥,٩٩٣		عقارات وآلات ومعدات
٢٤٥,٩٩٢	-	٣	موجودات مالية متوفرة للبيع
٣,٠٠٢,١٢٧	٣,٤٣١,١٤٤		مشروع تحت التنفيذ
٤٥٥,٣٤٧	٦٨٢,٧٢٠		الموجودات المتداولة
٢,١٥٠,٩٧٧	٢,٦٧٧,٧٥٤		بضاعة
٣٤١,٨٨٥	٤٩٣,٣٧١	٤	ذمم مدينة
٨٤٦,٤٦٩	٧٢٥,٨٣٨		موجودات متداولة أخرى
٣,٧٩٤,٦٧٨	٤,٥٧٩,٦٨٣		النقد والتفد المعادل
٦,٧٩٦,٨٠٥	٨,٠١٠,٨٢٧		مجموع الموجودات
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٢٦٦,١٠٥	٢٦٦,١٠٥	٥	حقوق الملكية
(١١٤,٩٢٣)	(٢٣١,٠٤٨)		رأس المال المدفوع
٦٩,٦٠٥	٦٧٨,٥٥٦		احتياطي إجباري
٤٢٥,١٥١	٢٧٣,٨٨١		احتياطي موجودات مالية متوفرة للبيع
٥,٦٤٥,٩٣٨	٥,٩٨٧,٤٩٤		فروقات ترجمة عملات أجنبية
١٩٠,٥٧٠	٢٢٤,١٩٦		أرباح مدورة
١٩٠,٥٧٠	٢٢٤,١٩٦		صافي حقوق الملكية
٧٨١,٧٤٢	١,٣٦٥,٤٥٥		المطلوبات غير المتداولة
١٧٨,٥٥٥	٤٣٣,٦٨٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩٦٠,٢٩٧	١,٧٩٩,١٣٧		المطلوبات المتداولة
١,١٥٠,٨٦٧	٢,٠٢٣,٣٣٣		ذمم دائنة
٦,٧٩٦,٨٠٥	٨,٠١٠,٨٢٧		مطلوبات متداولة أخرى
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣,١٣٤,١٩٥	٢,٦٨١,٠٧٦		المبيعات
(٢,٥٥٠,٢٦٢)	(٢,٢٣٧,٠٣٦)		كلفة المبيعات
٥٨٣,٩٣٣	٤٤٤,٠٤٠		مجمول الربح
(١٥٧,٠٤٣)	(١٢٧,١٥١)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٧٦,٢٣٥)	(١٧٠,٤٤٣)		مصاريف إدارية وعامة
٢٥٠,٦٥٥	١٤٦,٤٤٦		
٤٢,٣٢٠	٥٩,٩٩٤		أخرى
(٣٢,٢٤٩)	(٣٢,٧٧٥)		أرباح محفظة الموجودات المالية المتوفرة للبيع
٢٦٠,٧٢٦	١٧٣,٦٦٥		مصاريف أخرى، بالصافي
(٤٥,٦٦٠)	(٢٤,٩٣٥)	٧	ربح الفترة قبل الضريبة
٢١٥,٠٦٦	١٤٨,٧٣٠		مصروف ضريبة الدخل
٠,٠٤	٠,٠٣		ربح الفترة
			الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢١٥,٠٦٦	١٤٨,٧٣٠	ربح الفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل في فترات لاحقة:
		التغير في القيمة العادلة
		فروقات ترجمة عملات أجنبية
		مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
		صافي الدخل الشامل للفترة
(١٣,٨٢٧)	(١١٦,١٢٥)	
٣٦,٧٢٩	٦٠٨,٩٥١	
٢٢,٩٠٢	٤٩٢,٨٢٦	
٢٣٧,٩٦٨	٦٤١,٥٥٦	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

صافي حقوق الملكية دولار أمريكي	أرباح مودرة دولار أمريكي	فروقات ترجمة صلاات اجنبية دولار أمريكي	احتياطي مودرات مالية مودرة للبيع دولار أمريكي	احتياطي إجباري دولار أمريكي	رأس المال المودوع دولار أمريكي	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
						الرصيد كما في أول كانون الثاني فترة بند الدخل الشامل الأخرى صافي الدخل الشامل للفترة أرباح تقنية موزعة (إبصاح ١) الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدققة)	٢٠١٦ رصيد كما في أول كانون الثاني فترة بند الدخل الشامل الأخرى صافي الدخل الشامل للفترة أرباح تقنية موزعة (إبصاح ١) الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)
٥,٦٤٥,٩٣٨	٤٢٥,١٥١	٦٩,٦٠٥	(١١٤,٩٢٣)	٢٦٦,١٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧	٢٠١٦
١٤٨,٧٣٠	١٤٨,٧٣٠	-	-	-	-	٢٠١٧	٢٠١٦
٤٩٢,٨٢٦	-	٦٠٨,٩٥١	(١١٦,١٢٥)	-	-	٢٠١٧	٢٠١٦
٦٤١,٥٥٦	٣٤٨,٧٣٠	٦٠٨,٩٥١	٣١٦,١٢٥	-	-	٢٠١٧	٢٠١٦
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٢٠١٧	٢٠١٦
٥,٩٨٧,٤٩٤	٧٧٣,٨٨١	٦٧٨,٥٥٦	(٢٣١,٠٤٨)	٢٦٦,١٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧	٢٠١٦
٥,٧٢٤,٤٨٨	٥٥٧,٠٤٢	٤,٢١٤	(٦٧,٥٢٨)	٢٣٥,٧٦٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧	٢٠١٦
٢١٥,٠٦٦	٢١٥,٠٦٦	-	-	-	-	٢٠١٧	٢٠١٦
٢٢,٩٠٢	-	٣٦,٧٢٩	(١٣,٨٢٧)	-	-	٢٠١٧	٢٠١٦
٢٣٧,٩٦٨	٢١٥,٠٦٦	٣٦,٧٢٩	(١٣,٨٢٧)	-	-	٢٠١٧	٢٠١٦
(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٢٠١٧	٢٠١٦
٥,٥٦٢,٤٥٦	٣٦٧,١٠٨	٤٠,٩٤٣	(٨١,٣٥٥)	٢٣٥,٧٦٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٧	٢٠١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٦	٢٠١٧	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
		أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
		استهلاك عقارات وآلات ومعدات
		أرباح بيع عقارات وآلات ومعدات
		مخصص تعويض نهاية الخدمة
		مخصص ذمم متدنية القيمة
		مخصص تدني مخزون
		أرباح محفظة الموجودات المالية
٢٦٠,٧٢٦	١٧٣,٦٦٥	
٧٩,٨٣٥	٨٤,٢١٤	
-	(٩,٩٩٨)	
٢٢,٠١٥	١٣,٣٧٥	
١٢,٤٣٢	-	
٦,٢١٦	-	
(٤٢,٣٢٠)	(٥٩,٩٩٤)	
٣٣٨,٩٠٤	٢٠١,٢٦٢	
		التغير في رأس المال العامل:
		الذمم المدينة
		البضاعة
		الموجودات المتداولة الأخرى
		الذمم الدائنة
		المطلوبات المتداولة الأخرى
		دفعات ضريبة الدخل
		دفعات تعويض نهاية الخدمة
		صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
		شراء عقارات وآلات ومعدات
		بيع عقارات وآلات ومعدات
		مشروع تحت التنفيذ
		عوائد توزيعات أسهم
		صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		أرباح نقدية موزعة
		النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
		فروقات ترجمة عملات أجنبية
		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة
(٣٣١,٧٩١)	(٨٦,٤٩٩)	
(٣٣١,٧٩١)	(٨٦,٤٩٩)	
٢٢,١٥٨	(٥١٥,٣١٤)	
٢٨,٩٤٧	٣٩٤,٦٨٣	
٧٦٥,٠٢٨	٨٤٦,٤٦٩	
٨١٦,١٣٣	٧٢٥,٨٣٨	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠١٧

١. الشركة ونشاطها

تأسست الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة (الشركة)، ومركزها الرئيسي في مدينة نابلس، كشركة مساهمة عامة محدودة في عام ١٩٩٣ وسجلت لدى مراقب الشركات تحت رقم (٥٦٢٦٠٠٣٧٩). بلغ رأس مال الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مبلغ ٥ مليون دولار أمريكي.

يتركز نشاط الشركة الرئيسي في عملية استيراد ألواح الكرتون الخام ومعالجته وتحويله إلى علب كرتون جاهزة للاستعمال وتسويقها في فلسطين.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ آب ٢٠١٧.

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية سنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. كذلك، فإن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

تمثل عملة الشيكل الإسرائيلي عملة الأساس للشركة ويتم إظهار القوائم المالية بعملة الدولار الأمريكي.

التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كانت متفقة مع تلك التي تم استخدامها لإعداد القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ باستثناء قيام الشركة بتطبيق المعايير والتعديلات النافذة المفعول ابتداء من أول كانون الثاني ٢٠١٧. لم تقم الشركة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

٣. عقارات وآلات ومعدات

تم خلال الفترة المنتهية من أعمال مشروع توسعة الهنجر الصناعي وعليه تم تحويله من حساب مشروع تحت التنفيذ الى حساب عقارات وآلات ومعدات بمبلغ ٤٣٧,٥٩٥ دولار امريكي.

٤. موجودات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٣١,٧٢١	١٥٧,٦١٦	تأمينات مستردة
٢١,٠٤٦	٩٨,١٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٣,٧١٩	٨٨,٥٣٩	تأمينات نقدية
٢٧,٣٧٧	٧٠,٠٠٧	صافي دفعات مقدمة لدائرة ضريبة الدخل (إيضاح ٧)
١٧,٠٣٣	٣١,٢١٥	مستحق من ضريبة القيمة المضافة
٤٣,٦٤٠	١٤,١٣٠	دفعات مقدمة لموردين
٢٧,٣٤٩	٣٣,٧٢٥	أخرى
<u>٣٤١,٨٨٥</u>	<u>٤٩٣,٣٧١</u>	

٥. احتياطي إجباري

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطي الإجباري حيث أن هذه القوائم المالية مرحلية.

٦. توزيعات أرباح نقدية

قررت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٧ الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٦ دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١٦ الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٠٨ دولار أمريكي للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

٧. مخصص ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل الساري المفعول في فلسطين. فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد الدفعات المقدمة لدائرة ضريبة الدخل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠١٦:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٦٥,٦٥١	(٢٧,٣٧٧)	رصيد بداية الفترة/السنة
٧٦,١١٠	٢٤,٩٣٥	إضافات خلال الفترة/ السنة
١١,١٨٦	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٧٥,٣٧٣)	(٦٢,٦٨٦)	دفعات خلال الفترة/ السنة
(٦,٠٨٩)	-	خصم على دفعات مسيقة
١,١٣٨	(٤,٨٧٩)	فروقات عملة
<u>(٢٧,٣٧٧)</u>	<u>(٧٠,٠٠٧)</u>	رصيد نهاية الفترة/ السنة (إيضاح ٤)

فيما يلي تفاصيل مصروف ضريبة الدخل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٢٠١٦:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤١,٠٠٥	٢٤,٩٣٥	مصروف ضريبة الدخل للفترة
٤,٦٥٥	-	ضريبة سنوات سابقة
٤٥,٦٦٠	٢٤,٩٣٥	

لم تتوصل الشركة حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية إلى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن دخلها الخاضع للضريبة عن عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٥، علماً بأنه تم تقديم الإقرارات الضريبية عن تلك السنوات، ويتابع المستشار الضريبي للشركة إجراء التسويات النهائية مع الدوائر الضريبية.

٨. معاملات مع جهات ذات علاقة

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 الشركة. تشمل قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الأرصدة التالية مع الجهات ذات العلاقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣٦,٢٣٣	٧٥,٢٢٢	شركات شقيقة ومساهم رئيسي	ذمم مدينة
-	٤,٥١٨	مساهم رئيسي	ذمم دائنة

تشمل قائمة الدخل المرحلية المختصرة المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٢٠١٦:

٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١٣٩,١٢٣	٢٢٩,٠٨٢	مساهم رئيسي وشركات شقيقة	مبيعات
١٧,٨٩٢	١٢,٣٢٦	مساهم رئيسي وشركات شقيقة	مشتريات

مصروفات:

تعويضات الإدارة العليا:

٣٧,٥٣٢	٢٦,٥٨٦	حصة الإدارة العليا من الرواتب والمصاريف المتعلقة بها
١,٧٤٩	٨١٧	حصة الإدارة العليا من تعويض نهاية الخدمة
١١,٢٠٣	١٠,٨٧٨	مكافآت وتقلات أعضاء مجلس الإدارة

٩. الأدوات المالية

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

يمثل الجدول التالي مقارنة للقيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية حسب صنفها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	
				موجودات مالية
				ذمم مدينة
٢,١٥٠,٩٧٧	٢,٦٧٧,٧٥٤	٢,١٥٠,٩٧٧	٢,٦٧٧,٧٥٤	
٨٤٦,٤٦٩	٧٢٥,٨٣٨	٨٤٦,٤٦٩	٧٢٥,٨٣٨	النقد والنقد المعادل
٧٤٩,٨٠٩	٧٢٥,٩٩٣	٧٤٩,٨٠٩	٧٢٥,٩٩٣	موجودات مالية متوفرة للبيع
٧٣,٧١٩	٨٨,٥٣٩	٧٣,٧١٩	٨٨,٥٣٩	موجودات متداولة أخرى
٣,٨٢٠,٩٧٤	٤,٢١٨,١٢٤	٣,٨٢٠,٩٧٤	٤,٢١٨,١٢٤	
				مطلوبات مالية
				ذمم دائنة
٧٨١,٧٤٢	١,٣٦٥,٤٥٥	٧٨١,٧٤٢	١,٣٦٥,٤٥٥	
١٦٩,٤٣٠	٣٧١,٥٥٧	١٦٩,٤٣٠	٣٧١,٥٥٧	مطلوبات مالية أخرى
٩٥١,١٧٢	١,٧٣٧,٠١٢	٩٥١,١٧٢	١,٧٣٧,٠١٢	

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

- إن القيم العادلة للذمم المدينة والنقد والنقد المعادل والموجودات المالية الأخرى والذمم الدائنة والمطلوبات المالية الأخرى هي مقارنة بشكل كبير لقيمتها الدفترية وذلك لكون تلك الأدوات ذات فترات سداد أو تحصيل قصيرة الأجل.

- تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتوفرة للبيع وفقاً لأسعار تداولها في تاريخ القوائم المالية.

قياس القيمة العادلة

يمثل الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦:

قياس القيمة العادلة باستخدام				
تاريخ التقييم	المجموع	(المستوى الأول)	(المستوى الثاني)	(المستوى الثالث)
	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
موجودات مالية بالقيمة العادلة:				
٣٠ حزيران ٢٠١٧	٧٢٥,٩٩٣	٧٢٥,٩٩٣	-	-
٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٧٤٩,٨٠٩	٧٤٩,٨٠٩	-	-
موجودات مالية متوفرة للبيع				
موجودات مالية متوفرة للبيع				

لم يتم خلال الفترة إجراء تحويلات لأدوات مالية بين المستويين الأول والثاني كما لم يتم إجراء أية تحويلات من وإلى المستوى الثالث.