



التاريخ: 2022/08/14

السادة: سوق فلسطين للأوراق المالية المحترمين.

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحليه للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022 م

- بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لحضرتكم البيانات المالية المرحلية للشركة الوطنية لصناعة الكرتون م.ع.م للنصف الاول من العام 2022م حيث جاءت كما يلي:
- بلغ صافي دخل الشركة قبل الضريبة 606,692 دولار امريكي خلال الفترة، مقابل 749,797 دولار امريكي لنفس الفترة من عام 2021.
 - بلغت حصة السهم الأساسية من صافي ربح الفترة 0.105 دولاراً أمريكياً للسهم الواحد مقابل 0.135 لنفس الفترة من عام 2021.
 - بلغت القيمة الدفترية للسهم 1.472 دولاراً أمريكياً للسهم الواحد مقابل 1.422 لنفس الفترة من عام 2021.

تفضلوا بقبول فائق الاحترام

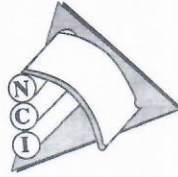
المدير العام

م. عبد الناصر دويكات

عبد الناصر دويكات



- نسخة السادة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية



التاريخ: 2022/08/14

السادة: سوق فلسطين للأوراق المالية المحترمين.

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية كما في 30 حزيران للعام 2022

عظفا على الموضوع أعلاه، وتمشيا مع ما تنص عليه المادة (37) من نظام الإفصاح الساري يرجى ملاحظة الأمور التالية:-

- العدد الحقيقي للأوراق المالية للشركة في نهاية الربع الأول من العام 2022م بلغت 5000,000 سهم.
- يتكون مجلس ادارة الشركة من:-
 1. السيد مهدي حياتي المصري ممثلاً عن شركة فلسطين للاستثمار الصناعي- رئيس مجلس الادارة.
 2. السيد أيمن حاتم أبوغزالة ممثلاً عن شركة الحاج طاهر المصري - نائب رئيس مجلس ادارة.
 3. السيد سام عبد القادر الفقهاء ممثلاً عن شركة المسيرة الدولية- عضو.
 4. السيد فادي عدلي جمعه ممثلاً عن شركة فلسطين للاستثمار الصناعي- عضو.
 5. السيد سامح مؤيد لطفي عطوط ممثلاً عن شركة مصانع الزيوت النباتية- عضو.
 6. السيد أمجد عبدالحמיד محمد نبعه- ممثلاً عن شركة فلسطين للإستثمار الصناعي - عضو.
 7. السيد "محمد بشار" سعدي الصيفي- ممثلاً عن نفسه عضو.
- تتكون الإدارة التنفيذية للشركة من:-
 1. السيد عبد الناصر دويكات/ المدير العام.
 2. السيد أنس الشايب/ مدير دائرة المصنع.
 3. السيد عاصم دبابسة/ مدير دائرة التوريدات.
 4. السيد نمر دراغمة/ مدير دائرة الجودة.
 5. السيد علام خلف/ مشرف دائرة التسويق والمبيعات.

مع العلم أنه:-

- لم يطرأ أي تغيير على ادارة الشركة أو مدققي الحسابات أو السيطرة عليها أو نشاطاتها أو أعمالها الرئيسية.
- لم يتم اكتساب أي من الموجودات الرئيسية للشركة أو التصرف فيها.
- 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،،،

المدير العام

م. عبد الناصر دويكات



الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢

هاتف: +٩٧٠ ٢٢٤٢١٠١١
فاكس: +٩٧٠ ٢٢٤٢٣٢٤
www.ey.com

إرنست ويونغ
صندوق بريد ١٣٧٣
الطابق السابع
مبنى بانكوك هاوس - الماصيون
رام الله - فلسطين



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

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 للمعايير الدولية للتدقيق 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

بناء على مراجعتنا، لم يسترخ 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

عبد الكريم محمود

رخصة رقم ٢٠١٧/١٠١

١٤ آب ٢٠٢٢

رام الله - فلسطين

الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاح	الموجودات
مدققة	غير مدققة		الموجودات غير المتداولة
دولار أمريكي	دولار أمريكي		عقارات وألات ومعدات
٤,٠٥٠,٨٦٩	٣,٥٢٩,٠٩٤		حق استخدام موجودات عقود الإيجار
٤٨,٧٥٥	٣٥,٣٣٢		مشاريع تحت التنفيذ
١٥٠,٦٥٧	١٧٧,٤٢٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٨٤٤,٥٦٢	٩٣١,٩٢٧	١١	
٥,٠٩٤,٨٤٣	٤,٦٧٣,٧٧٨		
			الموجودات المتداولة
١,٦٩٨,٢٧٠	١,٦٠٦,٨٧٦		بضاعة
١,٩٥٠,٤٩٥	٢,٠٢٥,٨٨٨	٣	نعم مدينة
١,٣٧٨,٠٥٢	١,٩٠١,٥١٣		موجودات متداولة أخرى
١,١٩٣,٩٨٠	٥١٤,٨٦٨	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦,٢٢٠,٧٩٧	٦,٠٤٩,١٤٥		
١١,٣١٥,٦٤٠	١٠,٧٢٢,٩٢٣		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٤٦٩,٥٠٥	٤٦٩,٥٠٥	٥	احتياطي الإيجاري
(٢٢٨,٦٣٠)	(٢٣,٤٠٦)		احتياطي القيمة العادلة
١,٥١٢,٧١٢	٥٩٨,٧٢٦		فروقات ترجمة عملات أجنبية
١,٢٩٣,١٤٣	١,٣١٦,٩٨٩		أرباح متدورة
٨,٠٤٦,٧٣٠	٧,٣٦١,٨١٤		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٢٤٩,٤٧١	٩٢٢,٥٥٧	٦	فروض وتمويلات طويلة الأجل
٢٠,٥٢٠	١٢,٧٢٦		مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
٢٥٤,٧٣٥	٢٨٨,٥٥٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٥٢٤,٧٢٦	١,٢٢٣,٨٣٥		
			المطلوبات المتداولة
٣٨٨,١٠٥	٤٢٤,٤٣٧		نعم دائنة
٩٤,٢٣٥	٤٢٧	٧	مخصص ضريبة الدخل
٨١٠,٦٦٠	١,٣٦٠,٨٣٥	٦	أقساط فروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
١٢,٩٧٦	١١,٥٦٤		الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٤٣٨,٢٠٨	٣٤٠,٠١١		مطلوبات متداولة أخرى
١,٧٤٤,١٨٤	٢,١٣٧,٢٧٤		
٣,٢٦٨,٩١٠	٣,٣٦١,١٠٩		مجموع المطلوبات
١١,٣١٥,٦٤٠	١٠,٧٢٢,٩٢٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة



Handwritten signature and date: ١٢/٦/٢٠٢٢

الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
غير مدققة		غير مدققة			
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣,٢٥١,٦٨٥	٤,٢٤٦,٢٨٨	١,٦٩٦,٢٠٣	٢,٢٤٩,١١٥	٨	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٢,٠٥٦,٤٠٤)	(٣,٠٤٧,٢٤٥)	(١,٠٥٦,١٦٨)	(١,٦٠٩,٩٨٦)		كافة المبيعات
١,١٩٥,٢٨١	١,١٩٩,٠٤٣	٦٤٠,٠٣٥	٦٣٩,١٢٩		مجمل الربح
(١٢٧,٨٨٧)	(٢١٦,٦٧٠)	(٨٩,١٣٣)	(١٠٩,٢٧٨)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢٣٧,٤٢٩)	(٣٠٦,٣٤٤)	(١١٣,٧٥٧)	(١٤٤,٥٣٤)		مصاريف إدارية وعمامة
٧٧٩,٩٦٥	٦٧٦,٠٢٩	٤٣٧,١٤٥	٣٨٥,٣١٧		
					أخرى
٤٥,٤٦٨	٥٨,٠٥٠	٢٠٧	(١,٠٣١)		أرباح محفظة الموجودات المالية
١٦,٩٤٣	(٣٥,٦٣٩)	(٤٨,٤٨٢)	(٣٦,٠٥٣)		(مصاريف) إيرادات أخرى، بالصادف
(٥٤,٤١٨)	(٣٦,٦٩٧)	(٣٧,٩٠٩)	(١٧,٩١٢)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٨,١٦١)	(٥٥,٠٥١)	(١٨,٢٩٥)	(٢٤,٣٨٧)		عمولات وفوائد بنكية
٧٤٩,٧٩٧	٦٠٦,٦٩٢	٣٣٢,٦٦٦	٣٠٥,٩٣٤		ربح الفترة قبل الضريبة
(٧٢,٥٨٦)	(٨٢,٨٤٦)	(٤٠,٣٣٣)	(٦٠,٦٤٥)	٧	مصروف ضريبة الدخل
٦٧٧,٢١١	٥٢٣,٨٤٦	٢٩٢,٣٣٣	٢٤٥,٢٨٩		ربح الفترة
					الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
٠.١٣٥	٠.١٠٥	٠.٠٥٨	٠.٠٤٩		ربح الفترة



تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

بسم الله الرحمن الرحيم
 محمد بن عبد الله
 مدير عام

الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
غير مدققة		غير مدققة		غير مدققة		غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦٧٧,٢١١	٥٢٣,٨٤٦	٢٩٢,٣٣٣	٢٤٥,٢٨٩				
١٣٩,٠٢٤	٢٠٥,٢٢٤	١٤٣,٩٩١	١٥٣,٢٥٦				
(١١٠,٦٧١)	(٩١٣,١٨٦)	١٧٧,٨١٧	(٧٠٦,٧٩٨)				
٢٨,٧٥٣	(٧٠٨,٧٦٢)	٣٢١,٨٠٨	(٥٥٣,٥٤٢)				
٧٠٥,٩٦٤	(١٨٤,٩١٦)	٦١٤,١٤١	(٣٠٨,٢٥٣)				

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقة:

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقة:

فروقات ترجمة عملات أجنبية

مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى

صافي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة



عبدالمجيد دويكات
مدير عام

الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المتضمنة
لفترة السنة لشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

صافي حقوق الملكية	أرباح محذرة	فروقات ترجمة صلات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إيجاري	رأس المال المذموم
٨٠٤٦,١٣٠	١,٢٩٣,١٤٣	١,٥١٢,٧١٢	(٢٧٨,٦٣٠)	٤٦٩,٥٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٢٣,٨٤٦	٥٢٣,٨٤٦	-	-	-	-
(٧٠,٨٧٦٢)	-	(٩١٣,٩٨٦)	٢٠,٣٢٤	-	-
(١٨٤,٩١٦)	٥٢٣,٨٤٦	(٩١٣,٩٨٦)	٢٠,٣٢٤	-	-
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٧,٣٦١,٨١٤	١,٣١٦,٩٨٩	٥٩٨,٧٢٦	(٢٣٤,٥٠٦)	٤٦٩,٥٠٥	٥,٠٠٠,٠٠٠
٦,٩٠٢,٦٩٧	٧٦٠,٠٧٣	١,٣٥٥,٦٨	(٤٦٧,١٦٣)	٣٥٤,٧١٩	٥,٠٠٠,٠٠٠
٦٧٧,٢١١	٦٧٧,٢١١	-	-	-	-
٢٨,٧٥٣	-	(١١٠,٣٧١)	١٣٩,٠٢٤	-	-
٧٠,٥٩٦٤	٦٧٧,٢١١	(١١٠,٣٧١)	١٣٩,٠٢٤	-	-
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٧,١٠٨,٦٦١	٩٣٧,٢٨٤	١,١٤٤,٧٩٧	(٣٧٨,١٣٩)	٣٥٤,٧١٩	٥,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

رصيد بداية الفترة

ربح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

صافي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح نقدية (إبصاح ٩)

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

Signature

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه التوليف المالية المرحلية المتضمنة



الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
غير منقحة	غير منقحة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٧٤٩,٧٩٧	٦٠٦,٦٩٢	أنشطة التشغيل
		رياح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات:
١٨٠,٨٩٩	١٤٩,٦٧٢	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
١٧٩	٨,٦٥٩	إطفاء حقوق استخدام موجودات عقود الإيجار
(٢,٢٧٧)	(١٦,٩٥١)	أرباح بيع عقارات وآلات ومعدات
٢٩,٨٦٨	٣٤,٩٦١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٤,٤١٨	٣٦,٦٩٧	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
١٦,٧٩٥	٢٤,٤٠٦	مخصص تكني مخزون بضاعة
(٤٥,٤٦٨)	(٥٨,٠٥٠)	أرباح محفظة الموجودات المالية
٣٨,١٧٨	٥٥,٠٥١	مصاريف التمويل
١٠,٨٤٣	١٩,٠٧٤	بنود أخرى غير نقدية
١,٠٣٣,٢٣٢	٨٦٠,٣١١	
		التغير في رأس المال العامل:
٢٣,٧٦٤	١٣٨,٦٦٥	ذمم مدينة
(٦١٦,٩٦٢)	٧٦,٩٧٨	بضاعة
(٤٩٧,١٢٩)	(٥٢٣,٤٦١)	موجودات متداولة الأخرى
٨,٣٢٦	٣٦,٣٣٢	ذمم دائنة
(٢٦١,١١٤)	(٩٨,١٩٧)	مطلوبات متداولة أخرى
(٧٤,٤١٢)	(١٧٢,٠١٦)	دفعات ضريبة الدخل
(٨٦٠)	(٢,٠٦٧)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
(٣٨٥,١٥٥)	٣١٦,٤٤٥	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(١١٩,٩١٣)	(٦٧,٦٩٦)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(١١,٢٤٨)	٨٠,٠٠٠	التغير في النقد مقيد السحب
٥,٠٠٨	٢١,١١٢	بيع عقارات وآلات ومعدات
(١٨٧,٤٣٢)	(٤٦,٠٧٧)	مشاريع تحت التنفيذ
٤٥,٤٦٨	٥٨,٠٥٠	عوائد توزيعات أسهم
(٢٦٨,١١٧)	٤٥,٣٨٩	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(١٤٣,٨٧١)	(٤٣٦,٥٦٩)	أرباح نقدية موزعة
(٣٨,١٧٨)	(٥٥,٠٥١)	مصاريف تمويل مدفوعة
٧٤٧,١٩٨	٦٢٥,٣٩٢	سحوبات قروض وتمويلات
(٣٥٠)	(٥,٩٣٤)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار طويلة الأجل
(٣٨٩,٨٠٠)	(٣٦٨,٦٥١)	تسديدات قروض وتمويلات
١٧٤,٩٩٩	(٢٤٠,٨١٣)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التمويل
(٤٧٨,٢٧٣)	١١٠,٠٢١	الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
(٨٥,٦١٨)	(٧٢٠,٢٣٢)	فروقات ترجمة صلات أجنبية
١,٩٣٥,٦٥٦	١,١١٣,٩٤٠	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
١,٣٧١,٧٦٥	٥٤٨,٦٠٨	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

مدير عام الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ حزيران ٢٠٢٢

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).
تعتبر الشركة تابعة لشركة فلسطين للاستثمار الصناعي المساهمة العامة المحدودة (الصناعية) والتي تملك ما نسبته ٤٣,٠٥٪ ويتم توحيد قوائمها المالية مع القوائم المالية الموحدة للصناعية، والتي يتم توحيد قوائمها المالية مع شركة فلسطين للتنمية والاستثمار المحدودة (باديكو).
يتركز نشاط الشركة الرئيسي في عملية تصنيع ألواح الكرتون الخام ومعالجته وتحويله إلى علب كرتون جاهزة للاستعمال وتسويقها في فلسطين.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ آب ٢٠٢٢.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تمثل عملة الشيقل الإسرائيلي عملة الأساس للشركة ويتم إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة بعملة الدولار الأمريكي.
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 ٢٠٢١. كذلك، فإن نتائج أعمال الشركة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢. لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة. لم تقم الشركة بتطبيق مبرك لأي معايير أو تعديلات أو تفسيرات صادرة وغير نافذة المفعول.

إشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة إلى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي.

كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٣) اندماج الأعمال - لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" (Day ٢) للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل.

في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية. لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقا لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في قائمة الدخل المرحلية المختصرة. لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة. تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد. لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم '١٠٪' كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية
كجزء من التحسينات على معالجة المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٩). 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 تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل. لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة
كجزء من التحسينات على معالجة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة. قام التعديل بإلغاء متطلب المعيار الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية الضرائب عند قياس القيمة العادلة للأصول ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي (٤١). لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

٣. نمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٦٤٤,٦٤٣	٢,٧٣٦,٦٧٩	ذمم العملاء
١,٤٤٩,٣٩٧	١,٢١٨,٦٩٦	شيكات برسم التحصيل
٤,٠٩٤,٠٤٠	٣,٩٥٥,٣٧٥	
(٢,١٤٣,٥٤٥)	(١,٩٢٩,٤٨٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٩٥٠,٤٩٥	٢,٠٢٥,٨٨٨	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٩٨١,٤٤١	٢,١٤٣,٥٤٥	رصيد بداية الفترة/السنة
٩٤,٧٣٧	٣٦,٦٩٧	إضافات خلال الفترة/السنة
-	(١٦,٠٦٠)	ديون معدومة
٦٧,٣٦٧	(٢٣٤,٦٩٥)	فروقات عملة
٢,١٤٣,٥٤٥	١,٩٢٩,٤٨٧	رصيد نهاية الفترة/السنة

٤. نقد وأرصدة لدى البنوك

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتألف النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ من الآتي:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٤٠,٥٣٩	٢٦,١٥٧	نقد في الصندوق
١,٤٧١,١٢٨	٤٨٨,٧١١	حسابات جارية لدى البنوك
١,٥١١,٦٦٧	٥١٤,٨٦٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٣٩,٩٠٢)	-	نقد مقيد السحب*
١,٣٧١,٧٦٥	٥١٤,٨٦٨	النقد والنقد المعادل

* يمثل النقد مقيد السحب كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ تأمينات نقدية لدى البنوك كضمان مقابل عقود عملات آجلة.

٥. الاحتياطي الإجباري

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

٦. قروض وتمويلات طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دولار أمريكي	دولار أمريكي
١,٢٤٩,٤٧١	٩٢٢,٥٥٧
٨١٠,٦٦٠	١,٣٦٠,٨٣٥
٢,٠٦٠,١٣١	٢,٢٨٣,٣٩٢

قروض وتمويلات طويلة الأجل
أقساط قروض وتمويلات طويلة الأجل تستحق خلال عام

وقعت الشركة خلال الأعوام السابقة عدة قروض وتمويلات طويلة الأجل بهدف تمويل أنشطتها التشغيلية والاستثمارية. يستحق على هذه القروض فوائد سنوية متغيرة بحد أدنى ٤٪. تم منح بعض هذه القروض بكفالة الشركة الأم والبعض الآخر من خلال رهن آلات ومعدات، وكذلك رهن أسهم مدرجة في بورصة فلسطين.

٧. مخصص ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل الساري المفعول في فلسطين. فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على رصيد مخصص ضريبة الدخل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	رصيد بداية الفترة/ السنة
٤٥,١٣٢	٩٤,٢٣٥	إضافات خلال الفترة/ السنة
١٢٣,٨٣٩	٩١,٤٠٩	خصم على دفعات مقدمة
(٢,٦٠١)	(٨,٥٦٣)	دفعات خلال الفترة/ السنة
(٧٥,٣٥٧)	(١٧٢,٠١٦)	فروقات عملة
٣,٢٢٢	(٤,٦٣٨)	
٩٤,٢٣٥	٤٢٧	

فيما يلي تفاصيل مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل والدخل الشامل:

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصروف ضريبة الدخل
٧٥,١٥٤	٩١,٤٠٩	خصم على سلفيات ضريبية مدفوعة مقدماً
(٢,٥٦٨)	(٨,٥٦٣)	
٧٢,٥٨٦	٨٢,٨٤٦	

توصلت الشركة الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها لعام ٢٠١٧. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن الأعوام ٢٠١٨ وحتى ٢٠٢١، ويتابع المستشار الضريبي للشركة إجراء التسويات النهائية مع الدوائر الضريبية.

٨. الإيرادات من العقود مع العملاء

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٣,٣٠٣,٠٤١	٤,٢٧٢,٨١٢	علب وصفائح كرتون و رولات أثاث
٢٨,٥٠١	٤٦,٨٢٩	أخرى
٣,٣٣١,٥٤٢	٤,٣١٩,٦٤١	
(٧٩,٨٥٧)	(٧٣,٣٥٣)	مرتجعات وخصم على المبيعات
٣,٢٥١,٦٨٥	٤,٢٤٦,٢٨٨	

يتم تحقق الإيرادات عند نقطة معينة من الزمن كما تتحقق جميع الإيرادات في فلسطين.

٩. توزيع أرباح نقدية

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ١٢ نيسان ٢٠٢٢ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٠٪ من القيمة الإسمية للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي عن نتائج أعمال عام ٢٠٢١.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها الذي عقد في ٢٨ نيسان ٢٠٢١ توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٠٪ من القيمة الإسمية للسهم الواحد بإجمالي مبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي عن نتائج أعمال عام ٢٠٢٠.

١٠. 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 ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٥٨,٨٠٧	٢٠,٨١٦	شركات شقيقة	ذمم مدينة
٥٩,٧٦٠	٢٤,٤١٦	شركات شقيقة	ذمم دائنة

تشمل قائمة الدخل المرحلية المختصرة المعاملات التالية مع جهات ذات العلاقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و٢٠٢١:

حزيران ٢٠٢١	حزيران ٢٠٢٢		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركات شقيقة	مبيعات
١٩٥,٤٥٦	١٥٨,٩٩٠	شركات شقيقة	مشتريات
٨٥,٦٠٧	١٠٣,٥٧٨		
			مصروفات:
٣٩,٣٣٩	٦١,٨٧٢		تعويضات الإدارة العليا:
٣,٢٧٨	٢,٦٩٢		رواتب ومكافآت الإدارة العليا
١٤,٣١١	١٤,١٦٠		تعويض نهاية الخدمة
			مصاريف ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة

١١. القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢:

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ القياس	موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة
معطيات جوهريّة لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات جوهريّة يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	المجموع		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
-	-	٩٣١,٩٢٧	٩٣١,٩٢٧	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١:

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ القياس	موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة
معطيات جوهريّة لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	معطيات جوهريّة يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	أسعار التداول في اسواق مالية نشطة (المستوى الأول)	المجموع		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي		
-	-	٨٤٤,٥٦٢	٨٤٤,٥٦٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	٤٦,٩٤٥	-	٤٦,٩٤٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة: عقود عملة آجلة

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

١٢ . التزامات محتملة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا مقامة ضدها بمبلغ ١٣٨,٢٩٦ دولار أمريكي، وفي رأي المستشار القانوني للشركة أن هذه القضايا تتضمن مبالغ كبيرة، كما أنها لا تستند إلى أي أساس قانوني سليم، تعتقد إدارة الشركة وبناء على كتاب المستشار القانوني بأنه لن يترتب على الشركة أية التزامات جوهرية باستثناء ما تم تخصيصه لمواجهتها.

قامت الشركة بإصدار كفالة بنكية لصالح بورصة فلسطين بمبلغ ١٠,٠٠٠ دولار أمريكي.