



التاريخ: 2021/05/30

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

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية للربع الأول من العام 2021 كما في 31 آذار 2021 م

- بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، نرفق لحضرتكم البيانات المالية المرحلية للشركة الوطنية لصناعة الكرتون م.ع.م عن الربع الأول من العام 2021 بتاريخ 31 آذار 2021م حيث جاءت كما يلي:
- بلغ صافي دخل الشركة قبل الضريبة 417,131 دولار امريكي خلال الفترة، مقابل 105,273 دولار امريكي لنفس الفترة من عام 2020.
 - بلغت حصة السهم الأساسية من صافي ربح الفترة 0.077 دولاراً أمريكياً للسهم الواحد مقابل 0.018 لنفس الفترة من عام 2020.
 - بلغت القيمة الدفترية للسهم 1.3989 دولاراً أمريكياً للسهم الواحد مقابل 1.1301 لنفس الفترة من عام 2020.

تفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام

م. عبد الناصر دويكات



- نسخة السادة هيئة سوق رأس المال الفلسطينية



التاريخ: 2021/05/30

السادة: سوق فلسطين للأوراق المالية المحترمين.

عناية السيد: أحمد عويضة- الرئيس التنفيذي المحترم.

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: الإفصاح عن البيانات المالية المرحلية للربع الأول من العام 2021

عطفًا 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 النصف الأول للعام 2020 م بلغت 5000,000 سهم.
- يتكون مجلس إدارة الشركة من:
 1. السيد مهدي حياتي المصري ممثلاً عن شركة فلسطين للاستثمار الصناعي - رئيس مجلس الإدارة.
 2. السيد أيمن حاتم أبوغزالة ممثلاً عن شركة الحاج طاهر المصري - نائب رئيس مجلس إدارة.
 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 عبد الحميد محمد نبعة - ممثلاً عن شركة فلسطين للاستثمار 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 دبابة/ مشرف دائرة التوريدات.
 4. السيد نمر دراغمة/ ق.أ مدير دائرة الجودة.
 5. السيد علام خلف/ مشرف دائرة التسويق والمبيعات.

مع العلم أنه:

- لم يطرأ أي تغيير على إدارة 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 إجراءات 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

عبد الناصر دويكات

عبد الناصر دويكات



- نسخة الى هيئة سوق رأس المال الفلسطينية

الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

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

إرنست ويونغ
صندوق بريد ١٣٧٣
الطابق السابع
مبنى باديكو 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 كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وقائمة الدخل المرحلية وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية لفترة الثلاثة 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

باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية، 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 تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

بلغ رصيد الذمم المدينة ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ مبلغ ٣,٥٢٧,٠٩٨ دولار أمريكي ومبلغ (١,٩٢٢,٢١٣) دولار أمريكي، على التوالي (إيضاح ٣). لم نحصل على أدلة مراجعة كافية حول إمكانية تحصيل بعض الذمم المدينة، وبالتالي لم نتمكن من التأكد من كفاية مخصص تدني الذمم المدينة.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، وباستثناء الأثر المحتمل لما هو وارد في فقرة أساس التحفظ، لم يسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

أمور أخرى

تمثل القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ أول قوائم مالية يتم مراجعتها من قبل مدقق حسابات مستقل، وعليه فإن أرقام المقارنة الواردة في قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية لعام ٢٠٢١ غير مراجعة.

إرنست ويونغ - الشرق الأوسط

رخصة رقم ٢٠١٢/٢٠٦

إرنست ويونغ

عبد الكريم محمود

رخصة رقم ٢٠١٧/١٠١

رام الله - فلسطين

٣١ أيار ٢٠٢١

عضو في مؤسسة إرنست ويونغ العالمية

الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة

كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١		
مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			عقارات وآلات ومعدات
٣,٨٨٦,٤٢٣	٣,٦٧١,٢٦٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
٥٧٢,٩٩٨	٥٢٨,٤٤٤		
٤,٤٥٩,٤٢١	٤,١٩٩,٧٠٧		
			الموجودات المتداولة
			بضاعة
٧٤٤,٣٨٢	٦٩٤,٠٨٢		ذمم مدينة
١,٦٣٧,٦٦٩	١,٦٠٤,٨٨٥	٣	موجودات متداولة أخرى
٣٤٨,٩٩٥	١,٠٧٧,٢٣٢	٤	النقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٠٦٤,٣١٠	١,٨٤٠,٩٨٦	٥	
٤,٧٩٥,٣٥٦	٥,٢١٧,١٨٥		مجموع الموجودات
٩,٢٥٤,٧٧٧	٩,٤١٦,٨٩٢		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٣٥٤,٧١٩	٣٥٤,٧١٩	٦	احتياطي الإجمالي
(٤٦٧,١٦٣)	(٤٧٢,١٣٠)		احتياطي القيمة العادلة
١,٢٥٥,٠٦٨	٩٦٦,٩٨٠		فروقات ترجمة عملات أجنبية
٧٦٠,٠٧٣	١,١٤٤,٩٥١		أرباح مدورة
٦,٩٠٢,٦٩٧	٦,٩٩٤,٥٢٠		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٤٩,٣٩٢	٢٦٧,٢٩٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٩٠,٤٢٣	١,١٦٣,٣٣٠	٧	قروض وتمويلات طويل الأجل
١,١٣٩,٨١٥	١,٤٣٠,٦٢٤		
			المطلوبات المتداولة
٣٤٦,٤٤٦	٣٣٠,٢٤٢		ذمم دائنة
٤٥,١٣٢	٤١,٥٨٦		مخصص ضريبة الدخل
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	٧	الجزء المتداول من القروض والتمويلات طويلة الأجل
٤٤٥,٦٨٧	٢٤٤,٩٢٠		مطلوبات متداولة أخرى
١,٢١٢,٢٦٥	٩٩١,٧٤٨		مجموع المطلوبات
٢,٣٥٢,٠٨٠	٢,٤٢٢,٣٧٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٩,٢٥٤,٧٧٧	٩,٤١٦,٨٩٢		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

الشركة الوطنية لصناعة الكرتون المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
١,٠١٢,١٠٥	١,٥٥٥,٤٨٢	٩	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٦٥٤,٢٨٧)	(١,٠٠٠,٢٣٦)		كلفة المبيعات
٣٥٧,٨١٨	٥٥٥,٢٤٦		مجمّل الربح
(٦٨,٢٤٨)	(٨٨,٧٥٤)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٠٠,٨٢٩)	(١٢٣,٦٧٢)		مصاريف إدارية وعامة
١٨٨,٧٤١	٣٤٢,٨٢٠		
			أخرى
—	٤٥,٢٦١		أرباح محفظة الموجودات المالية
(٤٦,٧١٢)	٦٥,٤٢٥		إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي
(١٥,٤٢٩)	(١٦,٥٠٩)		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢١,٣٢٧)	(١٩,٨٦٦)		عمولات وفوائد بنكية
١٠٥,٢٧٣	٤١٧,١٣١		ربح الفترة قبل الضريبة
(١٤,٠٠٠)	(٣٢,٢٥٣)	٨	مصروف ضريبة الدخل
٩١,٢٧٣	٣٨٤,٨٧٨		ربح الفترة
٠,٠١٨	٠,٠٧٧		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠٢٠	٢٠٢١		
غير مدققة	غير مدققة		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٩١,٢٧٣	٣٨٤,٨٧٨	ربح الفترة	
		بنود الدخل الشامل الأخرى	
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:	
		التغير في القيمة العادلة موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود	
٨٩,٢٨٣	(٤,٩٦٧)	الدخل الشامل الأخرى	
		بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:	
(٢٤٧,٦٧٢)	(٢٨٨,٠٨٨)	فروقات ترجمة عملات أجنبية	
(١٥٨,٣٨٩)	(٢٩٣,٠٥٥)	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى	
(٦٧,١١٦)	٩١,٨٢٣	مجموع الدخل الشامل للفترة	

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

صافي حقوق الملكية	أرباح متدورة	فروقات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إيجاري	رأس المال المنفوع
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
٦,٩٠٦,٢٩٧	٧٦٠,٠٧٣	١,٢٥٥,٠٦٨	(٤٦٧,١٦٣)	٣٥٤,٧١٩	٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٨٤,٨٧٨	٣٨٤,٨٧٨	-	-	-	-
(٢٩٣,٠٥٥)	-	(٢٨٨,٠٨٨)	(٤,٩٦٧)	-	-
٩١,٨٢٣	٣٨٤,٨٧٨	(٢٨٨,٠٨٨)	(٤,٩٦٧)	-	-
٦,٩٩٤,٥٢٠	١,١٤٤,٩٥١	٩٦٦,٩٨٠	(٤٧٢,١٣٠)	٣٥٤,٧١٩	٥,٠٠٠,٠٠٠
٥,٧١٧,٧٢٠	٣٦,١٩٦	٧٣٧,٦٩٩	(٣٣٠,٤٦٣)	٢٧٤,٢٨٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
٩١,٢٧٣	٩١,٢٧٣	-	-	-	-
(١٥٨,٣٨٩)	-	(٢٤٧,٦٧٢)	٨٩,٢٨٣	-	-
(٦٧,١١٦)	٩١,٢٧٣	(٢٤٧,٦٧٢)	٨٩,٢٨٣	-	-
٥,٦٥٠,٦٠٤	١٢٧,٤٦٩	٤٩٠,٠٢٧	(٢٤١,١٨٠)	٢٧٤,٢٨٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
٣١ آذار ٢٠٢٠					
٣١ آذار ٢٠٢١					
رصيد بداية الفترة					
ربح الفترة					
بنود الدخل الشامل الأخرى					
مجموع الدخل الشامل للفترة					
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)					
٣١ آذار ٢٠٢٠					
رصيد بداية الفترة					
ربح الفترة					
بنود الدخل الشامل الأخرى					
مجموع الدخل الشامل للفترة					
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
غير مدققة	غير مدققة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
أنشطة التشغيل		
١٠٥,٢٧٣	٤١٧,١٣١	ربح الفترة قبل الضريبة
تعديلات:		
٨٢,٩٧٨	٨٩,٥٣٣	استهلاك عقارات وآلات ومعدات
-	(٢,٢٧٧)	أرباح بيع عقارات وآلات ومعدات
١٠,٥١٨	١٩,١٦٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٥,٤٢٩	١٦,٥٠٩	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٨٣,٥٧١	١١,٠٠٦	مخصص تدني مخزون بضاعة
-	(٤٥,٢٦١)	أرباح محفظة الموجودات المالية
٢١,٣٢٧	١٦,٩٢٨	مصاريف التمويل
٦٥,٥٦٥	٥١,١٠٠	بنود أخرى غير نقدية
٣٨٤,٦٦١	٥٧٣,٨٣٢	
التغير في رأس المال العامل:		
(٢٥,٨٦٢)	٩٢,٠١٢	ذمم مدينة
(٣٥٠,٦٦٣)	٤٠,٩٢٥	بضاعة
٢٦٤,٠٢٨	(٧٢٧,٢٤٤)	موجودات متداولة الأخرى
(٢٥,٦٠٦)	(١٦,٢٠٤)	ذمم دائنة
(٢٣,٢٦٩)	(١٧٠,٠٥٧)	مطلوبات متداولة أخرى
(١٣,٠٩٩)	(٣٤,١١٨)	دفعات ضريبة الدخل
-	(١,٦٥٨)	دفعات تعويض نهاية الخدمة
٢١٠,١٩٠	(٢٤٢,٥١٢)	صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة التشغيل
أنشطة الاستثمار		
(١٥,٣٢٦)	(٢٣,٦٥٦)	شراء عقارات وآلات ومعدات
(٢٦,٦٠٠)	(٦٦,٩٠١)	التغير في النقد مقيد السحب
-	٥,٠٠٧	بيع عقارات وآلات ومعدات
-	(١,٠١٣)	مشروع تحت التنفيذ
-	٤٥,٢٦١	عوائد توزيعات أسهم
(٤١,٩٢٦)	(٤١,٣٠٢)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل		
(٣,١٩٩)	(٢٦,٥٠٥)	أرباح نقدية موزعة
(٢١,٣٢٧)	(١٦,٩٢٨)	مصاريف تمويل مدفوعة
-	٣٦١,٦٣٥	سحوبات قروض وتمويلات
(١٠٤,٧٢٧)	(٨٥,١٨٨)	تسديدات قروض وتمويلات
(١٢٩,٢٥٣)	٢٣٣,٠١٤	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٣٩,٠١١	(٥٠,٨٠٠)	(النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
(٧٦,٩٠٤)	(٢٣٩,٤٢٥)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
٩١٠,٨٤١	١,٩٣٥,٦٥٦	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٨٧٢,٩٤٨	١,٦٤٥,٤٣١	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠٢١

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 للصناعة. 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 ٣١ آذار ٢٠٢١ من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ أيار ٢٠٢١.

٢. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "النقاير المالية المرحلية".

تمثل عملة الشيل الإسرائيلي عملة الأساس للشركة ويتم إظهار القوائم المالية 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 ٢٠٢٠. كذلك، فإن نتائج أعمال الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

التغيرات 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 ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بتطبيق مبكر لأي معايير صادرة وغير نافذة المفعول.

٣. ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٦١٣,٨٨١	٢,٥٢٠,٠٧٠	ذمم العملاء
١,٠٠٥,٢٢٩	١,٠٠٧,٠٢٨	شيكات برسم التحصيل
٣,٦١٩,١١٠	٣,٥٢٧,٠٩٨	
(١,٩٨١,٤٤١)	(١,٩٢٢,٢١٣)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٦٣٧,٦٦٩	١,٦٠٤,٨٨٥	

فيما يلي ملخص الحركة التي تمت على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٧٠٧,٨٩٧	١,٩٨١,٤٤١	رصيد بداية الفترة/السنة
١٣٤,١١٣	١٦,٥٠٩	إضافات خلال الفترة/السنة
١٣٩,٤٣١	(٧٥,٧٣٧)	فروقات عملة
١,٩٨١,٤٤١	١,٩٢٢,٢١٣	رصيد نهاية الفترة/السنة

٤. موجودات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢٦٤,٩١٦	٩٠٥,٧١٩	دفعات مقدمة لموردين
٢٢,٤٤٣	٢١,٥٨٨	تأمينات مستردة
١٥,٤٨٨	١٥,١٠٧	ألواح خشبية
١٠,٧١٦	٥٨,٧٨٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٤٩٨	٢,٤٩٩	تأمينات نقدية
٣٢,٩٣٤	٧٣,٥٣٠	أخرى
٣٤٨,٩٩٥	١,٠٧٧,٢٣٢	

٥. نقد وأرصدة لدى البنوك

لأغراض قائمة التدفقات النقدية، يتألف النقد وأرصدة لدى البنوك كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ من الآتي:

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٢,٠٧١	١٥,٠٣٥	نقد في الصندوق
٩٤٢,٨٧٤	١,٨٢٥,٩٥١	حسابات جارية لدى البنوك
٩٤٤,٩٤٥	١,٨٤٠,٩٨٦	
(٧١,٩٩٧)	(١٩٥,٥٥٥)	نقد مقيد السحب *
٨٧٢,٩٤٨	١,٦٤٥,٤٣١	النقد والنقد المعادل

* يمثل النقد مقيد السحب تأمينات نقدية لدى البنوك كضمان مقابل عقود عملات آجلة.

٦. الاحتياطي الإجمالي

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

٧. قروض وتمويلات طويلة الأجل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
٨٩٠,٤٢٣	١,١٦٣,٣٣٠	قروض طويل الأجل
٣٧٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	أقساط قروض تستحق خلال عام
١,٢٦٥,٤٢٣	١,٥٣٨,٣٣٠	

وقعت الشركة خلال عام ٢٠١٨ اتفاقية قرض طويل الأجل مع بنك إقليمي بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دولار بهدف تمويل شراء خط إنتاج الواح كرتون معرج. يستحق على هذا القرض فائدة سنوية تعادل سعر الإقراض في أسواق لندن (ليبور) شهر للدولار الأمريكي مضافاً إليها هامش ربح بنسبة ٣٪ بحد أدنى ٤٪، ويسدد القرض بموجب ٤٨ قسط شهري تبدأ بعد ١٨ شهراً من تاريخ سحب آخر دفعته، علماً بأنه تم سحب آخر دفعة في عام ٢٠١٩. تم منح هذا القرض مقابل كفالة شركة فلسطين للاستثمار الصناعي المساهمة العامة (الشركة الأم). بلغ رصيد القرض كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ مبلغ ١,١٨١,٠٧٦ دولار أمريكي.

كما وقعت الشركة في تشرين أول عام ٢٠١٨ على اتفاقية تمويل مرابحة قصير الأجل مع بنك إسلامي محلي بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دولار وذلك لتمويل شراء مواد خام. يستحق على تمويل المرابحة نسبة ربح بمعدل ٤,٥٪، ويسدد خلال ٣ دفعات بعد انتهاء فترة سماح مدتها ٣ أشهر من تاريخ تسليم كل اتفاقية مرابحة. تم منح التمويل من خلال رهن أسهم مدرجة في بورصة فلسطين بقيمة دفترية ٤٠٤,٢٢٥ دولار أمريكي. بلغ رصيد تمويل المرابحة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ مبلغ ٣٥٧,٢٥٤ دولار أمريكي.

٨. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
(٥١,٩١٤)	٤٥,١٣٢	رصيد بداية الفترة/السنة
١٠٨,٧٧٥	٣٤,٨٢١	إضافات خلال الفترة/ السنة
(١,٠١٧)	(٢,٥٦٨)	خصم على دفعات مقدمة
(١٣,٥١٧)	(٣٤,١١٨)	دفعات خلال الفترة/ السنة
٢,٨٠٥	(١,٦٨١)	فروقات عملة
٤٥,١٣٢	٤١,٥٨٦	

فيما يلي تفاصيل مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل:

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١٥,٠٠٠	٣٤,٨٢١	مصروف ضريبة الدخل
(١,٠٠٠)	(٢,٥٦٨)	خصم على سلفيات ضريبية مدفوعة مقدماً
١٤,٠٠٠	٣٢,٢٥٣	

توصلت الشركة الى مخالصة نهائية مع دائرة ضريبة الدخل عن نتائج أعمالها لعام ٢٠١٧. قامت الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية عن الأعوام ٢٠١٨ وحتى ٢٠٢٠، ويتابع المستشار الضريبي للشركة إجراء التسويات النهائية مع الدوائر الضريبية.

٩. المبيعات

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دولار أمريكي	دولار أمريكي	
١,٠١٦,٧٥٩	١,٥٧٦,٧٨٦	علب وصفائح كرتون وورولات أثاث
١٣,٢٨٨	١٥,٩٣٨	أخرى
١,٠٣٠,٠٤٧	١,٥٩٢,٧٢٤	
(١٧,٩٤٢)	(٣٧,٢٤٢)	مرتجعات وخصم على المبيعات
١,٠١٢,١٠٥	١,٥٥٥,٤٨٢	

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

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 ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	طبيعة العلاقة	
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٣٢,٣٠٠	٦٧,٧٤٦	شركات شقيقة	ذمم مدينة
٢٣,٧٣٦	٢٨,٥٣٣	شركات شقيقة	ذمم دائنة

تشمل قائمة الدخل المعاملات التالية مع جهات ذات علاقة:

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١		
دولار أمريكي	دولار أمريكي		
٧٤,٥١١	١٣٣,٩٢١	شركات شقيقة	مبيعات
٢١,٨١٠	٥٥,٧٩٩	شركات شقيقة	مشتريات

١١. القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة

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

قياس القيمة العادلة باستخدام				تاريخ القياس	المجموع	
معطيات جوهريّة	معطيات جوهريّة	أسعار التداول	في اسواق مالية نشطة			
لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)	يمكن ملاحظتها (المستوى الثاني)	يمكن ملاحظتها (المستوى الأول)	لا يمكن ملاحظتها (المستوى الثالث)			
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي			
—	—	٥٢٨,٤٤٤	٥٢٨,٤٤٤	٣١ آذار ٢٠٢١	٥٢٨,٤٤٤	موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة:
—	٧٠,٢١٣	—	٧٠,٢١٣	٣١ آذار ٢٠٢١	٧٠,٢١٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
—	—	—	—	٣١ آذار ٢٠٢١	—	مطلوبات مالية بالقيمة العادلة:
—	—	—	—	٣١ آذار ٢٠٢١	—	عقود عملة آجلة

يوضح الجدول التالي التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠:

قياس القيمة العادلة باستخدام				
تاريخ القياس	المجموع	(المستوى الأول)	(المستوى الثاني)	(المستوى الثالث)
دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي	دولار أمريكي
موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة:				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٥٧٢,٩٩٨	٥٧٢,٩٩٨	-
مطلوبات مالية بالقيمة العادلة:				
عقود عملة آجلة	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	١٥٢,١١٨	-	١٥٢,١١٨

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 وبناءً 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.

١٣. تأثير فيروس كورونا (كوفيد ١٩)

في ظل استمرار تأثير فيروس كورونا (كوفيد ١٩) على الاقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال المختلفة وما رافق ذلك من قيود وإجراءات فرضتها الحكومة الفلسطينية ودول الجوار وبقية دول العالم، فقد تأثرت قطاعات الأعمال المختلفة بما في ذلك القطاع الصناعي، إلا أن الإدارة ترى أنه لم يكن هناك تأثير لفيروس كورونا بشكل مباشر على الشركة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١.

هذا ولا يزال مدى وأثر ما قد ينتج عن هذه الظروف العالمية والمحلية غير واضح ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي، علماً بأنه قد يكون لهذه التطورات أثر على النتائج المالية المستقبلية والتدفقات النقدية والوضع المالي للشركة.