

التاريخ : 2017/08/13

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

الموضوع: نتائج أعمال الشركة عن النصف الأول من العام 2017

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم طيه نتائج أعمال الشركة عن النصف الأول من العام 2017،
والتي تشمل ما يلي:

1. الميزانية العمومية.
2. قائمة الدخل.
3. قائمة التدفقات النقدية والمركز المالي.
4. إفصاح المادة رقم 38/ بند 2.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

هيثم حامد
المدير المالي



الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم و البروفيلات
"نابكو"

تقرير النصف الأول من العام 2017

قائمة المحتوى

البيانات المطلوبة في المادة (2/38) من نظام الإفصاح

تقرير مدقق الحسابات المستقل

المركز المالي

قائمة الدخل

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

قائمة التدفق النقدي

الإيضاحات الضرورية

أعضاء مجلس الإدارة

- | | | |
|----------------------------|------------------------|---|
| السيد خالد العسيلي | رئيس مجلس الإدارة | ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) |
| السيد سامي عنبتاوي | نائب رئيس مجلس الإدارة | ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) |
| السيد علي العقاد | عضو مجلس الإدارة | ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) |
| الدكتور عبد الفتاح ابو شكر | عضو مجلس الإدارة | ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) |
| المهندسة ريما عرفات | عضو مجلس الإدارة | ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) |
| الدكتور مازن الراسخ | عضو مجلس الإدارة | ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) |
| السيد شادي الخطيب | عضو مجلس الإدارة | ممثل شركة أسواق للمحافظ الاستثمارية |
| الدكتور حسين الأعرج | عضو مجلس الإدارة | بصفته الشخصية ممثل عن الأقلية لحملة الأسهم |

الإدارة التنفيذية

- | | |
|------------------------|------------------------|
| رئيس مجلس الإدارة | : خالد العسيلي |
| نائب رئيس مجلس الإدارة | : سامي عنبتاوي |
| المدير العام | : المهندس عنان عنبتاوي |
| المدير المالي | : هيثم حامد |

عدد أسهم الشركة لغاية

30.06.2015

أسهم الشركة 6,900,000 سهم.

التغيرات والتطورات
التي تمت خلال
النصف

■ قرارات الهيئة العامة:

عقد اجتماع بتاريخ 2017/05/04 من خلاله تم إقرار الميزانية لعام 2016 ، وتعيين مدقق الحسابات وإبراء ذمة مجلس الإدارة الحالي.

■ الموجودات الرئيسية:

عدم حصول اية تطورات او تغيرات جوهرية في هذا الشأن.

■ الإدارة :

■ عدم حصول اية تطورات او تغيرات جوهرية في هذا الشأن.

■ المدققين المستقلين:

تم انتخاب مدققي حسابات الشركة للعام 2017 وقد تم تعيين السادة ديلويت أند توتش.

■ النشاطات الرئيسية :

عدم حصول اية تطورات او تغيرات جوهرية في هذا الشأن.

■ السيطرة :

عدم حصول اية تطورات او تغيرات جوهرية في هذا الشأن.

■ الاجراءات القانونية الجوهرية :

عدم حصول اية تطورات او تغيرات جوهرية خلال النصف الاول من شأنها التأثير على الاجراءات القانونية.

■ تسديد رأس المال :

عدم حصول اية تطورات او تغييرات جوهرية على رأس المال.

■ الديون :

عدم حصول اية تطورات او تغييرات جوهرية خلال النصف الاول على ديون الشركة.

تقرير مدققين الحسابات
والقوائم المالية

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

المعلومات المالية المرجحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها

صفحة	المحتويات
--	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة
١	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
٢	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
١٨ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
المساهمة العامة المحدودة
فلسطين

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") والشركة التابعة لها (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة و التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة والتدفقات النقدية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) – "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم "٢٤١٠" مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة. تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية عن نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق ولذا ، فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير لمالية المرحلية .

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
رخصة رقم (٢٠٨)

منذر البندك
رخصة رقم (٢٠١٥/١١٤)

رام الله في : ١٣ آب ٢٠١٧

الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	ايضاحات	الموجودات
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)		الموجودات المتداولة
١١٤,١٤٥	١٥٠,٤٩٧	٥	نقد وما في حكمه
٥,٢٢٥,٠٤٤	٦,٢٩٦,٦٣٦	٦	ذمم مدينة، بالصافي
٤,٢١٤,٣٢٠	٤,٥٧٩,٢٤٠	٧	المخزون
٥٤٠,٥١١	٥٣٩,٨٠١	٨-أ	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٩	إستثمارات عقارية
١,٣٨٥,٢٧٠	١,٥٤٢,٦٢١	١٠	موجودات متداولة أخرى
١١,٨٣٩,٢٩٠	١٣,٤٦٨,٧٩٥		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٨٦,٠١٣	٤٥٩,٥٣١	١١	أعمال قيد التنفيذ
٩,٥٢٧,٣٢٢	٩,٣٦٣,٨١٩	١٢	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١,١١٠,١٤٠	١,١١٠,١٤٠	١٣	أراضي
١١,٠٢٣,٤٧٥	١٠,٩٣٣,٤٩٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٢,٨٦٢,٧٦٥	٢٤,٤٠٢,٢٨٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٣,١٣٧,٨٣٣	٢,٧٧٢,٥٥٤	١٤	بنوك دائنة
١,٠٣٩,٨٧٩	٧٢٢,١٣٧	١٥	شيكات مؤجلة برسم الدفع
٣,٨٤٦,٤٩١	٤,٩٣٣,٤٣٧	١٦	قروض بنكية - قصيرة الأجل
٥٧٦,٦٧٦	١,٠٠٧,٥٥٧		ذمم دائنة
١,٧١٨,٠١٠	١,٧٨٦,١٨٦	٨-ب	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٦٣٤,٠٤٦	٩٢٦,٠٢٣	١٧	مطلوبات متداولة أخرى
١٠,٩٥٢,٩٣٥	١٢,١٤٧,٨٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦٤٣,١٩٨	٧٩٩,٢١٤	١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩٠٥,٨٣٤	٩١٥,٦٠٤	١٦	قروض بنكية - طويلة الأجل
١,٥٤٩,٠٣٢	١,٧١٤,٨١٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٢,٥٠١,٩٦٧	١٣,٨٦٢,٧١٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٦,٩٠٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	١٩	رأس المال المدفوع
١,٦٤٣,١٩٧	١,٦٦١,٠٧٥		إحتياطي قانوني
١٥,٩١١	١٥,٩١١		إحتياطي إختياري
٤٧٥,٣٦٣	٤٧٥,٣٦٣		إحتياطي إعادة تقييم الأراضي
١,٣٢٦,٣٢٧	١,٤٨٧,٢٢٤		أرباح مدورة
١٠,٣٦٠,٧٩٨	١٠,٥٣٩,٥٧٣		مجموع حقوق الملكية
٢٢,٨٦٢,٧٦٥	٢٤,٤٠٢,٢٨٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧		
دينار أردني (غير مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)		
٦,٣٩١,٧٩٩	٧,٩١٠,٨١٤		المبيعات
(٥,٣١١,١٧٨)	(٦,٣٣١,٥٧٠)		تكلفة المبيعات
<u>١,٠٨٠,٦٢١</u>	<u>١,٥٧٩,٢٤٤</u>		إجمالي الربح
(٣٢٠,٥٧٨)	(٣٤١,٧٢٢)		مصاريف البيع والتوزيع
(٥٤٣,١٣٤)	(٧٦٤,٤٦٧)		مصاريف إدارية وعمومية
(٦٦,١٤٣)	(٦٩,٨٦٩)		مصروف إستهلاك خط الأكسدة
(٢٦١,٦٦٦)	(٢٣٧,٢٩١)		فوائد وعمولات بنكية
١,١١٧	١٢,٨٨٠		إيرادات أخرى
<u>(١٠٩,٧٨٣)</u>	<u>١٧٨,٧٧٥</u>		صافي الربح (الخسارة) للفترة
--	--		بنود الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>(١٠٩,٧٨٣)</u>	<u>١٧٨,٧٧٥</u>		إجمالي الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة) للفترة
<u>(٠,٠١٦)</u>	<u>٠,٠٢٦</u>	٢٠	العائد (الخسارة) الأساسي للسهم الواحد

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

المجموع	أرباح متدورة	احتياطي إعادة	احتياطي	احتياطي قانوني	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	تقييم الأراضي	إختياري	دينار أردني	المدفوع
		دينار أردني	دينار أردني		دينار أردني
١٠,٣٦٠,٧٩٨	١,٣٢٦,٣٢٧	٤٧٥,٣٦٣	١٥,٩١١	١,٦٤٣,١٩٧	٦,٩٠٠,٠٠٠
١٧٨,٧٧٥	١٧٨,٧٧٥	--	--	--	--
--	(١٧,٨٧٨)	--	--	١٧,٨٧٨	--
١٠,٥٣٩,٥٧٣	١,٤٨٧,٢٢٤	٤٧٥,٣٦٣	١٥,٩١١	١,٦٦١,٠٧٥	٦,٩٠٠,٠٠٠
١٠,٥٤٠,٢٧٣	١,٠٣٧,٨٥٥	٤٧٥,٣٦٣	١٥,٩١١	١,٦١١,١٤٤	٦,٩٠٠,٠٠٠
(١٠٩,٧٨٣)	(١٠٩,٧٨٣)	--	--	--	--
٩,٩٣٠,٤٩٠	٩٢٨,٠٧٢	٤٧٥,٣٦٣	١٥,٩١١	١,٦١١,١٤٤	٦,٩٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدقق)
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
المحول للإحتياطي القانوني

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدقق)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدقق)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدقق)

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة

الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في			
٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧		
دينار أردني (غير مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)		
(١٠٩,٧٨٣)	١٧٨,٧٧٥		الأنشطة التشغيلية
٤٥٩,٩٩٢	٤٤٥,٤٠٦	١٢	صافي الربح (الخسارة) للفترة تعديلات : إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بما فيها فرق العملة مخصص تعويض نهاية الخدمة بما فيها فرق العملة التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات (الزيادة) في الذمم مدينة النقص (الزيادة) في المطلوب من أطراف ذات علاقة (الزيادة) النقص في المخزون (الزيادة) في موجودات متداولة أخرى الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة (النقص) الزيادة في الشيكات المؤجلة برسم الدفع الزيادة في المطلوب لأطراف ذات علاقة الزيادة في مطلوبات متداولة أخرى
٨,٠٠٧	٣٢,٦٠٣		
٨٧,٥٤٨	١٧٩,١٩٩		
٤٤٥,٧٦٤	٨٣٥,٩٨٣		
(٣٩,٧٤١)	(١,١٠٤,١٩٥)		
(٢٥٣)	٧١٠		
٩١٧,٤٣٨	(٣٦٤,٩٢٠)		
(١٨٦,٦٣٢)	(١٥٧,٣٥١)		
(٦٤٠,٥٤٨)	٤٣٠,٨٨١		
٢٦١,٦٩١	(٣١٧,٧٤٢)		
٥,٩٢٤	٦٨,١٧٦		
٢٨٦,٨٨٣	٢٩١,٩٧٧		
١,٠٥٠,٥٢٦	(٣١٦,٤٨١)	١٨	النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية التعويضات المدفوعة صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٢١,٢٥٣)	(٢٣,١٨٣)		
٩٢٩,٢٧٣	(٣٣٩,٦٦٤)		
(٣٠٢,٣١٨)	(٣٥٥,٤٢١)		الأنشطة الاستثمارية إضافات ممتلكات وألات ومعدات ومشاريع قيد التنفيذ صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٠٢,٣١٨)	(٣٥٥,٤٢١)		
١,٠٥٤,٨٦٦	(٣٦٥,٢٧٩)		الأنشطة التمويلية بنوك دائنة قروض بنكية
(١,٥٤٩,٩٦٥)	١,٠٩٦,٧١٦		
(٤٩٥,٠٩٩)	٧٣١,٤٣٧		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية الزيادة في النقد وما في حكمه النقد وما في حكمه في بداية الفترة النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٣١,٨٥٦	٣٦,٣٥٢	٥	
٢١٠,٦٢٠	١١٤,١٤٥	٥	
٣٤٢,٤٧٦	١٥٠,٤٩٧	٥	

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة.

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

١. معلومات عامة

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات (نابكو)، شركة مساهمة عامة محدودة مركزها مدينة نابلس - فلسطين ، تأسست بتاريخ ١١ تشرين أول ١٩٩١ وسجلت في سجل الشركات تحت رقم (٥٦٢٦٠٠٣٤٦) . بدأت الشركة مزاوله عملياتها الانتاجية بتاريخ ١ تموز ١٩٩٦. تم إدراج أسهم الشركة في سوق فلسطين للأوراق المالية خلال عام ٢٠١١.

تقوم الشركة بصورة رئيسية بجميع الأعمال المتعلقة بتصنيع ، طلي ، ترسيب ودهان الألمنيوم وما يتبع أو يلزم من اتجار بالمواد الخام والمنتجات اللازمة لهذه الصناعة وما تتضمنه من انشاء، امتلاك، حيازة، مبادلة أو استئجار أية عقارات لازمة للغايات الواردة أعلاه ، هذا بالإضافة الى غايات أخرى للشركة وردت في عقد تأسيسها ونظامها الداخلي.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المرفقة من قبل الإدارة بتاريخ ١٣ آب ٢٠١٧.

٢. أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) – التقارير المالية المرحلية، ووفقاً للقوانين المحلية النافذة.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا إعادة تقييم بعض الأدوات المالية والأراضي التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية للمجموعة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ باستثناء المعايير والتعديلات التالية التي أصبحت نافذة المفعول اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٧:

• التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ – ٢٠١٦ التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢).

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): "ضرائب الدخل" المتعلقة بالإعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية" التي تهدف لتقديم إفصاحات إضافية في قائمة التدفقات النقدية كي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيير في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.

إن إتباع المعايير الجديدة أعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة الموجزة.

لا تحتوي القوائم المالية الموحدة الموجزة المرفقة على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإصدار قوائم مالية كاملة بما يتلائم مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية، إضافة إلى ذلك ليس من الضروري أن تعتبر نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مؤشراً لنتائج السنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

إن المصاريف التي تكبدتها الشركة بصورة غير منتظمة ومحددة خلال السنة المالية يتم تقديرها أو تأجيلها في القوائم المالية المرحلية إذا كان من الملائم عمل ذلك ، وتبعاً لذلك فإنه ليس من الضروري أن تكون مؤشراً لنتائج الأعمال للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٢. أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية

تتألف القوائم المالية المرحلية الموحدة من القوائم المالية الخاصة بالشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة ومن القوائم المالية الخاصة بالشركة الوطنية لتجارة بروفيلات الألمنيوم والتي تمتلك فيها الشركة حق السيطرة (الشركة التابعة لها).

إسم الشركة	نسبة الملكية	رأس المال المدفوع	النشاط الرئيسي
الشركة الوطنية لتجارة بروفيلات الألمنيوم	١٠٠%	١٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني	بيع بروفيلات الألمنيوم وأنشطة أخرى

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها، و
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، وما إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغييرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، فيكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كاف لمنحها السيطرة. تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين.
- حقوق التصويت المحتملة التي يمتلكها حاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى.
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى، و
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لديها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة، وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة من تاريخ حصول الشركة على حق السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة. إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة. حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركة التابعة لها عند التوحيد.

الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٣ . الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة قيام الإدارة باتخاذ تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك على قيم الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف المدرجة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة، كانت التقديرات الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس التقديرات والمصادر المطبقة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

٤ . ادارة المخاطر

تتطابق سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك السياسات والأهداف المعروضة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في و السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

٥ . نقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)
٢,٣٠٨	١,١٠٨
٢٧,٤٤٧	١,٥٣١
٨٤,٣٩٠	١٤٧,٨٥٨
<u>١١٤,١٤٥</u>	<u>١٥٠,٤٩٧</u>

نقد في الصندوق
حسابات جارية - دينار أردني
حسابات جارية - عملات أجنبية

الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٦. ذمم مدينة ، بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	مدينون تجاريون
٢,١٦٠,٢١٤	١,٨٨٢,٧٨٠	شيكات برسم التحصيل قصيرة أجل
٣,٣٥٣,٣٣٣	٤,٧٣٤,٩٦٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٨٨,٥٠٣)	(٣٢١,١٠٦)	
<u>٥,٢٢٥,٠٤٤</u>	<u>٦,٢٩٦,٦٣٦</u>	

إن الحركة على مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كانت كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٧٥,٨٦٣	٢٨٨,٥٠٣	إضافات بما فيها فرق العملة
١٢,٦٤٠	٣٢,٦٠٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>٢٨٨,٥٠٣</u>	<u>٣٢١,١٠٦</u>	

٧. المخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	بضاعة جاهزة
١,٢٠٧,٤٧٣	١,٦٥٤,٨٩٧	مواد خام
١,٢٢٠,٤٥٥	١,٠٩٧,٦٠٤	مواد تغليف
٤٢,٠٦٩	٥٠,٩٧٤	خرده قابلة للإستغلال
٥٠٦,٠٦٣	٥١٤,١٧٧	قطع غيار وإكسسوارات
١,١٣٠,٨٩٥	١,١٩٠,٥٦٠	أخرى
١٠٧,٣٦٥	٧١,٠٢٨	
<u>٤,٢١٤,٣٢٠</u>	<u>٤,٥٧٩,٢٤٠</u>	

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ. مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ دينار أردني (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٧ دينار أردني (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٧ دولار أمريكي (غير مدققة)
١٤٥	١,٦٨٩	
٤٦,٠٩٧	٤٣,٨٤٣	
<u>٤٦,٢٤٢</u>	<u>٤٥,٥٣٢</u>	
٤٩٤,٢٦٩	٤٩٤,٢٦٩	٦٩٦,١٥٤
<u>٥٤٠,٥١١</u>	<u>٥٣٩,٨٠١</u>	<u>٦٩٦,١٥٤</u>

حسابات جارية :

شركة التوريدات والخدمات الطبية
الشركة الفلسطينية للسيارات (هيونداي)

قرض متبادل

الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (*)

(*) : منحت الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات (نابكو) قرضا بمبلغ ٦٩٦,١٥٤ دولار أمريكي للشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (شركة زميلة) مقابل حصولها على قرض بمبلغ ٣ مليون شيقل اسرائيلي ، وقد ظهر رصيد القرض الدائن ضمن المطلوب لأطراف ذات علاقة بمبلغ ٦٠٧,٨٧٧ دينار أردني (إيضاح ٨-ب) ، إن هذه القروض المتبادلة لا تحمل فائدة وليس لها تاريخ محدد للسداد.

ب. مطلوب لأطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ دينار أردني (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٧ دينار أردني (غير مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٧ شيكل اسرائيلي (غير مدققة)
٧٣٥,٥٠٧	٦٩٨,٣٨١	
١٠,٣٤٣	٨,٦٠٧	
٦,٦١٠	٣٢,٥٠٠	
٣٨٦,٢٨٠	٣٩٤,٠٢٢	
٢٥,٥٦٠	٢٨,٢٢٣	
--	١٦,٥٧٦	
<u>١,١٦٤,٣٠٠</u>	<u>١,١٧٨,٣٠٩</u>	
٥٥٣,٧١٠	٦٠٧,٨٧٧	٣,٠٠٠,٠٠٠
<u>١,٧١٨,٠١٠</u>	<u>١,٧٨٦,١٨٦</u>	<u>٣,٠٠٠,٠٠٠</u>

قرض متبادل:

قرض الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق

الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

ج معاملات البيع والشراء مع الأطراف ذات علاقة

الأطراف ذات العلاقة تشمل المساهمين الرئيسيين، أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا وأية شركات يملكونها. تحتوي القوائم المالية الموحدة الموجزة على الأرصدة والمعاملات الرئيسية التالية مع جهات ذات علاقة بالمجموعة.

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	معاملات الشراء
١٩٣,٧٩٣	١٥٤,٠٩٠	
١١٤,٧٩٣	٤,٢٢١	معاملات البيع

- بلغت الرواتب والمنافع قصيرة الأجل للإدارة العليا للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مبلغ ١٩٥,٣٦٢ دينار أردني (مبلغ ١٧٧,٨٩٧ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦).

- بلغت المنافع طويلة الأجل (مخصص تعويض نهاية الخدمة) للإدارة العليا كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مبلغ ٣١٩,٣٩٧ دينار أردني (مبلغ ٣٠٩,٢٦٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦).

٩. إستثمارات عقارية

٣٠ حزيران ٢٠١٧	المساحة/دونم	الموقع
دينار أردني (غير مدققة)	٤,٠٠٠ متر مربع	أرض بلاطة
٣٦٠,٠٠٠		

يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية دورياً. خلال سنة ٢٠١٦، تم إجراء تقييم لأرض بلاطة من قبل مخرنين معتمدين، وإتضح من خلال التقييم إحتفاظ الأرض بقيمتها العادلة المسجلة دفترياً، وتعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للأرض لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

١٠. موجودات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	
٢٧,٧٩٠	٢٩,٩٣٤	تأمين كفالات بنكية
٢٢,٢١٤	١٢١,٧٤٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,١٧٨,٢١٩	١,٢٥٤,٣٨٤	دفعات مقدمة لموردين
٨١,٨٣١	١٠٤,٦٧٥	ذمم موظفين
٧٥,٢١٦	٣١,٨٧٩	أخرى
<u>١,٣٨٥,٢٧٠</u>	<u>١,٥٤٢,٦٢١</u>	

١١. أعمال قيد التنفيذ

تمثل الأعمال قيد التنفيذ تكلفة الأعمال المتعلقة بالتحديث على الخطوط الإنتاجية المختلفة والتي تعتبر كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ غير مكتملة ، ويتم نقل تكلفة هذه الأعمال عند إكمالها وقيدتها على حسابات الممتلكات والآلات والمعدات ذات العلاقة. من المتوقع أن تكتمل الأعمال بصورة نهائية خلال عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨. إن تفاصيل الأعمال قيد التنفيذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	
٣٨٦,٠١٣	٤٥٩,٥٣١	آلات ومعدات تحت التركيب
<u>٣٨٦,٠١٣</u>	<u>٤٥٩,٥٣١</u>	

الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

١٢. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي

المجموع دينار أردني	يافطات دينار أردني	أجهزة كمبيوتر دينار أردني	قوالب دينار أردني	أثاث دينار أردني	سيارات دينار أردني	النقل الداخلي دينار أردني	آلات ومعدات* دينار أردني	مباني دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠١٧ التكلفة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ (مدقق) الإضافات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدقق)
١٧,٢٩٥,٣٢١	١٠,٤٦٩	٣٧٠,٥٩٣	١,٤١٧,١١١	٣٦٨,٩٦٠	١٤٧,٨١٩	٩٩,٥٧٥	١٠,٩٣٥,٧٢٨	٣,٩٤٥,٠٦٦	
٢٨١,٩٠٣	--	١٣,٦٣١	٦٥,٢٨٨	٢٩,٠٠١	--	--	١٠٨,٦٦٣	٦٥,٣٢٠	
١٧,٥٧٧,٢٢٤	١٠,٤٦٩	٣٨٤,٢٢٤	١,٤٨٢,٣٩٩	٣٩٧,٩٦١	١٤٧,٨١٩	٩٩,٥٧٥	١١,٠٤٤,٣٩١	٤,٠١٠,٣٨٦	
٧,٧٦٧,٩٩٩	٧,٣٧١	٢٢٨,٥٠٧	٧٠٦,٣٤٥	١٨١,٤٨٦	٩٥,٦٠٤	٩٩,٥٧٥	٤,٦٥٥,٢٤٥	١,٧٩٣,٨٦٦	الإستهلاك المتراكم كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦ (مدقق)
٤٤٥,٤٠٦	١٣٠	١٨,٩٤٢	٦٣,٩٠٨	٨,٧٩٨	٦,١٤٣	--	٢٩١,٦٤٢	٥٥,٨٤٣	الإضافات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدقق)
٨,٢١٣,٤٠٥	٧,٥٠١	٢٤٧,٤٤٩	٧٧٠,٢٥٣	١٩٠,٢٨٤	١٠١,٧٤٧	٩٩,٥٧٥	٤,٩٤٦,٨٨٧	١,٨٤٩,٧٠٩	
٩,٣٦٣,٨١٩	٢,٩٦٨	١٣٦,٧٧٥	٧١٢,١٤٦	٢٠٧,٦٧٧	٤٦,٠٧٢	--	٦,٠٩٧,٥٠٤	٢,١٦٠,١٧٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (غير مدقق)

الشركة الوطنية لصناعة الامنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

١٢. ممتلكات والآت ومعدات، بالصافي (تتمة)

المجموع	ياقظات	أجهزة كمبيوتر	قوالب	أثاث	سيارات	النقل الداخلي	آلات ومعدات*	مباني	٣١ كانون الأول ٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
١٦,٨٥٧,٠١٠	١٠,٤٦٩	٣٥١,٩٧٢	١,٢٤١,٩٢٩	٣٦٨,٩٦٠	١٤٧,٨١٩	٩٩,٥٧٥	١٠,٧٥٣,٣٥٧	٣,٨٨٢,٩٢٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدقق)
٤٣٨,٣١١	--	١٨,٦٢١	١٧٥,١٨٢	--	--	--	١٨٢,٣٧١	٦٢,١٣٧	الإضافات
١٧,٢٩٥,٣٢١	١٠,٤٦٩	٣٧٠,٥٩٣	١,٤١٧,١١١	٣٦٨,٩٦٠	١٤٧,٨١٩	٩٩,٥٧٥	١٠,٩٣٥,٧٢٨	٣,٩٤٥,٠٦٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدقق)
٦,٨٣٠,٥٩٣	٧,١١١	١٨٩,١٦٥	٥٨٦,١٢٩	١٥٧,٧٥٥	٨٣,٣١٨	٩٩,٥٧٥	٤,٠٢٤,٢٢٦	١,٦٨٣,٣١٤	الإستهلاك المتراكم
٩٣٧,٤٠٦	٢٦٠	٣٩,٣٤٢	١٢٠,٢١٦	٢٣,٧٣١	١٢,٧٨٦	--	٦٣١,٠١٩	١١٠,٥٥٢	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدقق)
٧,٨٩٣,١٨٧	٧,٣٧١	٢٢٨,٥٠٧	٧٠٦,٣٤٥	١٨١,٤٨٦	٩٥,٦٠٤	٩٩,٥٧٥	٤,٦٥٥,٢٤٥	١,٧٧٣,٨٦٦	الإضافات
٩,٥٢٧,٣٢٢	٣,٠٩٨	١٤٢,٠٨٦	٧١٠,٧٦٦	١٨٧,٤٧٤	٥٢,٢١٥	--	٦,٢٨٠,٤٨٣	٢,١٥١,٢٠٠	صافي القيمة الدفترية
									كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (مدقق)

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

١٢. ممتلكات والآت ومعدات، بالصافي (تتمة)

* تتضمن الآلات والمعدات خط الأكسدة الذي تم شراؤه وتركيبه خلال عامي ١٩٩٩/١٩٩٨ بتكلفة بلغت حوالي ٣,٨ مليون دولار أمريكي ولم تتمكن الشركة من تشغيله منذ بداية عام ٢٠٠١ (بداية إنطلاقة الانتفاضة الفلسطينية الثانية في أيلول ٢٠٠٠) بسبب عدم سماح السلطات العسكرية الإسرائيلية للشركة شراء مواد كيميائية تستخدم في طلاء الألمنيوم ولها صفة الاستخدام المزدوج. بدأت الشركة بإستهلاك خط الأكسدة بنسبة ٥% سنوياً خلال سنة ٢٠١٣. أن إدارة الشركة إستمرت في إجراءات الصيانة اللازمة للخط بشكل دوري وجعله جاهزاً بصفة دائمة للإنتاج نظراً لسعيها المتواصل والدؤوب مع كافة الأطراف الإقليمية والدولية وعلى أعلى المستويات أملاً في السماح للشركة إستيراد الكيماويات اللازمة للطلاء أو شراؤها من السوق الإسرائيلي، حيث قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بإنفاق حوالي نصف مليون دولار أمريكي على صيانة الخط وتحضيره للتشغيل في وقت شعرت فيه الإدارة بأن الأمور تسير باتجاه الغاء قرار الحظر المفروض على شراء واستخدام الكيماويات اللازمة للطلاء.

في ضوء عدم توفر النية بتاتا لدى الإدارة لبيع الخط وأملها القوي في تمكنها من تشغيله في أي وقت، قامت الشركة بالمحافظة على جاهزيته للعمل وفق خطة متجددة مستندة إلى أن الخط غير معرض للتقادم نظراً لكونه متطابق من الناحية التقنية والتشغيلية مع المصانع المنتجة حديثاً سواء من نفس بلد المنشأ "جمهورية ألمانيا" أو مع أي خط آخر مشابه مصنوع في أي بلد آخر بالإضافة إلى خضوعه للصيانة الدورية نظراً لإحتمال تشغيله في أي لحظة، قامت إدارة الشركة بالحصول على مراسلة خلال سنة ٢٠١٣ من المجموعة المصنعة تظهر أن القيمة الإستبدالية لخط الأكسدة تفوق قيمته الدفترية.

١٣. أراضي

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	
٨٩٢,٥٠٧	٨٩٢,٥٠٧	أراضي (بعد التخمين)
١٧٥,٦٣٣	١٧٥,٦٣٣	شراء أراضي سنة ٢٠١١ (مساحة ٤,٦٢٢ م ^٢)
٤٢,٠٠٠	٤٢,٠٠٠	شراء أراضي سنة ٢٠١٢ (مساحة ١,٠٣٤ م ^٢)
<u>١,١١٠,١٤٠</u>	<u>١,١١٠,١٤٠</u>	المجموع

بلغت قيمة الأراضي مبلغ ١,١١٠,١٤٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ على التوالي.

خلال عام ٢٠١٠ وبناء على قرار مجلس الإدارة تم إعادة تقييم الأراضي المملوكة للشركة بواسطة مخمن معتمد وبلغت قيمة التقييم ٨٩٢,٥٠٧ دينار أردني وبناء عليه تم قيد الفائض بين التقييم والقيمة الدفترية والبالغ ٤٧٥,٣٦٣ دينار أردني ضمن الدخل الشامل الآخر في قائمة حقوق الملكية. خلال سنة ٢٠١٦، تم تقييم الاراضي وبتضح من خلال التقييم أن القيمة العادلة للأراضي تقارب القيمة الدفترية.

تتكون الأراضي المملوكة للشركة من عدة قطع مساحتها ٢٧,٤٨٧ متر مربع تقع في مدينة نابلس ومقام على جزء منها المصنع ومنشآت الشركة الأخرى. خلال عام ٢٠١١ تم شراء باقي الحصص في قطعة الأرض رقم (٥٠) من أراضي بيت أيبا ومساحتها ٤,٦٢٢ متر مربع بمبلغ ١٧٥,٦٣٣ دينار أردني، وخلال عام ٢٠١٢ تم شراء ١,٠٣٤ متر مربع من قطعة الأرض رقم (٨٥) من أراضي بيت أيبا بمبلغ ٤٢,٠٠٠ دينار أردني، ليصبح مجموع مساحة الأراضي التي تملكها الشركة ٣٣,١٤٣ متر مربع.

إن الأراضي المرهونة لصالح البنوك مقابل التسهيلات الإئتمانية التي حصلت عليها الشركة من البنوك تبلغ مساحتها ١٨,٤٨٧ متر مربع بالإضافة إلى المباني والمنشآت المقامة عليها.

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

١٤. بنوك دائنة

يمثل رصيد البنوك الدائنة تسهيلات جاري مدين حصلت عليها الشركة من بنوك محلية بسعر فائدة متفق عليه. بلغ رصيد البنوك الدائنة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مبلغ ٢,٧٧٢,٥٥٤ دينار أردني (مبلغ ٣,١٣٧,٨٣٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦). إن الضمانات مقابل هذه التسهيلات هي عبارة عن كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) بالإضافة الى رهونات عقارية ورهونات أسهم حسب الاتفاقيات الموقعة مع هذه البنوك.

١٥. شيكات مؤجلة برسم الدفع

يمثل الرصيد البالغ ٧٧٢,١٣٧ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ (مبلغ ١,٠٣٩,٨٧٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) قيمة شيكات صادرة لصالح موردين ومزودي خدمات لقاء مشتريات مختلفة، وتستحق جميع هذه الشيكات خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٧.

١٦. القروض

٣٠ حزيران ٢٠١٧

الإجمالي دينار أردني (غير مدققة)	قروض طويلة الأجل دينار أردني (غير مدققة)	قروض قصيرة الأجل دينار أردني (غير مدققة)	
١,٩٧١,٢٧٨	--	١,٩٧١,٢٧٨	قرض البنك الأهلي الأردني بالدولار الأمريكي/سقف تمويل اعتمادات (ب)
٦٨٠,٤١٦	٥٣٢,٥٠٠	١٤٧,٩١٦	قرض بنك القاهرة عمان بالدولار الأمريكي (ج)
٩٣٩,٢٨٢	--	٩٣٩,٢٨٢	قرض بنك القاهرة عمان بالدولار الأمريكي / سقف تمويل بوالص (د)
٥٩٤,٤٧٢	٩,٥٠٣	٥٨٤,٩٦٩	قرض بنك فلسطين بالدولار الأمريكي (هـ)
٢٤٣,٧٤٦	١١٤,٦٤٠	١٢٩,١٠٦	قرض بنك فلسطين بالدولار الأمريكي (و)
٣٥٧,٦٣٤	٢٥٨,٩٦١	٩٨,٦٧٣	قرض بنك فلسطين/ التجاري الفلسطيني سابقا بالدولار الأمريكي (ز)
١,٠٦٢,٢١٣	--	١,٠٦٢,٢١٣	قرض البنك العربي (ح)
<u>٥,٨٤٩,٠٤١</u>	<u>٩١٥,٦٠٤</u>	<u>٤,٩٣٣,٤٣٧</u>	

٣١ كانون الأول ٢٠١٦

الإجمالي دينار أردني (مدققة)	قروض طويلة الأجل دينار أردني (مدققة)	قروض قصيرة الأجل دينار أردني (مدققة)	
١٧,١٤١	--	١٧,١٤١	قرض البنك الأهلي الأردني بالدينار الأردني (أ)
١,٤٨٧,٢٧٠	--	١,٤٨٧,٢٧٠	قرض البنك الأهلي الأردني بالدولار الأمريكي/سقف تمويل اعتمادات (ب)
٤٩٥,٨٩٥	٤١٣,٢٤٦	٨٢,٦٤٩	قرض بنك القاهرة عمان بالدولار الأمريكي (ج)
١,٠١٤,٩٣١	--	١,٠١٤,٩٣١	قرض بنك القاهرة عمان بالدولار الأمريكي / سقف تمويل بوالص (د)
٢٠٦,٦٦٦	--	٢٠٦,٦٦٦	قرض بنك فلسطين بالدولار الأمريكي (هـ)
٤٥٦,٨٦١	١٨٣,٦٧٦	٢٧٣,١٨٥	قرض بنك فلسطين بالدولار الأمريكي (و)
٤٠٥,٢٤٨	٣٠٨,٩١٢	٩٦,٣٣٦	قرض بنك فلسطين/ التجاري الفلسطيني سابقا بالدولار الأمريكي (ز)
٦١٣,٧٣٥	--	٦١٣,٧٣٥	قرض البنك العربي (ح)
٥٤,٥٧٨	--	٥٤,٥٧٨	قرض البنك العقاري المصري (ط)
<u>٤,٧٥٢,٣٢٥</u>	<u>٩٠٥,٨٣٤</u>	<u>٣,٨٤٦,٤٩١</u>	

الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

١٦. القروض (تتمة)

أ- قامت الشركة خلال سنة ٢٠١١ بتوقيع اتفاقية قرض لتمويل خط الإنتاج مع البنك الأهلي الأردني بقيمة مليون دينار أردني، يسدد القرض على مدار (٥) سنوات بأقساط ربع سنوية على أن تكون السنة الأولى فترة سماح تدفع فيها الفوائد فقط بشكل شهري، إن الضمانات المقدمة مقابل الحصول على هذا القرض والقروض الأخرى من البنك الأهلي الأردني تتمثل في كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (القابضة) المحدودة (إيبك) ورهن من الدرجة الأولى على قطعة أرض رقم ٨٧ وجزء من القطعة رقم ٨٨ من أراضي المصنع والبناء المقام عليها، بالإضافة الى الرهن الحيازي على خط الإنتاج بقيمة مليون دينار أردني وتجيبير بوليصة التأمين عليه لصالح البنك بما لا يقل عن ٣,٥ مليون دينار أردني.

ب- حصلت الشركة على سقف تمويل إعمادات مستندية من البنك الأهلي الأردني بقيمة ٢,٥ مليون دولار أمريكي لشراء مواد خام، إن هذا التسهيل مكفول برهن عقاري من الدرجة الأولى على قطعة أرض رقم ٨٧ وجزء من القطعة رقم ٨٨ من أراضي المصنع والبناء المقام عليها بمبلغ ٣,٥ مليون دينار أردني ورهن حيازي على المعدات والالات وكفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (القابضة) المحدودة (إيبك) وتجيبير بوليصة التأمين على المصنع لصالح البنك.

ج- حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك القاهرة عمان بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار ويسدد كامل قيمة القرض خلال ٦٠ شهراً مع فترة سماح لمدة ١٢ شهراً، بموجب ٤٨ قسطاً شهرياً وبكفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (إيبك).

د- حصلت الشركة على سقف تمويل بوالص من بنك القاهرة عمان بمبلغ ١,٥ مليون دولار أمريكي، يسدد التمويل بموجب أقساط متساوية على فترة ١٢ شهر كحد أقصى ويضاف إليها الفوائد مع إمكانية منح فترة سداد حسب طلب المجموعة، إن هذا التمويل بكفالة الشركة والشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (القابضة) المحدودة (إيبك).

هـ- حصلت الشركة على قرض تمويل مواد خام من بنك فلسطين المحدود بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي، تم رفعه لاحقاً ليصبح بمبلغ ١ مليون دولار أمريكي بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (إيبك).

و- حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك فلسطين بقيمة ١,٥ مليون دولار يسدد على مدار ٦٠ شهراً بأقساط ربع سنوية وفترة سماح مدتها ١٢ شهراً، تم الحصول على هذا القرض بضمانة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (إيبك)، كما يتضمن رصيد هذا التسهيل على رصيد قرض طويل الأجل من بنك فلسطين بمبلغ ٦٦٠ ألف دولار أمريكي يسدد على أقساط ربع سنوية، تبدأ اعتباراً من شهر أيلول ٢٠١٥ وتنتهي في شهر حزيران ٢٠١٩، إن هذا القرض بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (القابضة) المحدودة-إيبك.

ز- حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك البنك التجاري الفلسطيني (حالياً بنك فلسطين) بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي يسدد على ٦٠ قسطاً شهرياً اعتباراً من شهر شباط ٢٠١٦ وينتهي في شهر تشرين الثاني ٢٠٢٠، أن هذا القرض مكفول من قبل الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (القابضة) المحدودة-إيبك.

ح- حصلت الشركة خلال سنة ٢٠١٥ على قرض متجدد من البنك العربي بقيمة ١,٥ مليون دولار أمريكي لتمويل مشتريات المواد الخام مقابل رهن عقاري بقيمة ٤٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي على جزء من قطعة الأرض رقم ٨٨ من أراضي بيت ايبا وكفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (إيبك) وضمانة الشيكات التجارية.

ط- حصلت الشركة خلال سنة ٢٠١٥ على سقف تمويل مشتريات بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ يورو من البنك العقاري المصري العربي، يستخدم لتمويل بوالص التحصيل الواردة والتي تمثل قيمة مواد خام مشتراة، إن الضمانات على هذا التسهيل هي عبارة عن كفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (إيبك).

الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

١٧. مطلوبات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	
٥,٧٣٨	١,٥٧٥	أمانات ضريبة الدخل
١١٢,٧٨٣	٣٥,٠٩٨	مكافآت موظفين
٨٩,٦٢٩	٨٥,٠٣٣	مساهمون داننون
٣٣٣,١٤٩	٦٦٥,١١٥	مصاريف مستحقة
٢٣,٨١٤	٣٢,٢١٧	مخصص معالجة مواد كيميائية وأكسدة بالخارج
٦٣,٣٩٥	٩١,٢٥١	مخصص اجازات
٥,٥٣٨	١٥,٧٣٤	عمولات مستحقة للموظفين
<u>٦٣٤,٠٤٦</u>	<u>٩٢٦,٠٢٣</u>	

١٨. مخصص تعويض نهاية الخدمة

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	
٦٣٣,٩٠٩	٦٤٣,١٩٨	رصيد بداية الفترة / السنة
١٥٥,٦٩٣	١١٣,٧٥١	المحمل على المصاريف
(١٥٧,٠١٠)	(٢٣,١٨٣)	المدفوع خلال الفترة/السنة
١٠,٦٠٦	٦٥,٤٤٨	فرق عملة
<u>٦٤٣,١٩٨</u>	<u>٧٩٩,٢١٤</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

١٩. رأس المال المدفوع

يبلغ رأسمال الشركة المدفوع كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مبلغ ٦,٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسماً الى ٦,٩٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني واحد للسهم.

إن تفاصيل رأس المال كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ كما يلي :

النسبة	عدد الأسهم	
ما يقارب نسبة ٧٠,٩٦%	٤,٨٩٦,٢١٣	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (القبضة) المحدودة - إيبك
ما يقارب نسبة ١١,٠٥%	٧٦٢,٥٠٧	شركة أسواق للمحافظ الإستثمارية
ما يقارب نسبة ١٧,٩٩%	١,٢٤١,٢٨٠	مساهمون آخرون
<u>١٠٠%</u>	<u>٦,٩٠٠,٠٠٠</u>	

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

٢٠. الربح الأساسي للسهم الواحد

تم احتساب الربح الأساسي للسهم الواحد على أساس قسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح للأسهم المكتتب بها كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني (غير مدقق)	دينار أردني (غير مدقق)	
١٧٨,٧٧٥	(١٠٩,٧٨٣)	صافي الربح (الخسارة) للفترة (دينار)
٦,٩٠٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
٠,٢٦	(٠,١٦)	الربح الأساسي للسهم الواحد (دينار)

٢١- القضايا المقامة ضد الشركة

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة لإبطال مطالبات الشركة على الغير و/أو مطالبات عمالية بلغ مجموعها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ مبلغ ١٢,٦٠٩ (١١,٤٨٨) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦) دينار أردني بالإضافة الى قضايا عمالية أخرى. في رأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أي مبالغ مادية لقاء هذه القضايا، علماً بأن مبالغ القضايا التي يتم الفصل بها وتسويتها ودياً يتم قيدها في قائمة الدخل الموحدة عند دفعها.

٢٢. المطلوبات المحتملة

٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٦	
دينار أردني (غير مدققة)	دينار أردني (مدققة)	
١٨٤,٩٩٩	١٨٥,٤٩٨	كفالات صادرة للغير
١٨٤,٩٩٩	١٨٥,٤٩٨	

٢٣. ضريبة الدخل

حصلت الشركة خلال شهر كانون الأول ٢٠١٢ من هيئة تشجيع الاستثمار الفلسطينية على إعفاء كلي من ضريبة الدخل على نتائج أعمالها من النشاط الصناعي لمدة (٦) سنوات ابتداء من ١ كانون الثاني ٢٠١٢ ولغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وذلك كحوافز إضافية على هذا القطاع، وكانت الشركة معفاة من الضريبة كلياً قبل تاريخ ١ حزيران ٢٠٠١، كما كانت تدفع ضريبة دخل بمعدل إسمي بواقع ٥٠% من نسبة ضريبة الدخل المفروضة قبل كانون الأول ٢٠١٢.

٢٤. قطاعات الأعمال

تتمحور قطاعات أعمال الشركة بشكل رئيسي ببيع منتجاتها من الألمنيوم، تتمركز موجودات ومطلوبات الشركة ومبيعاتها في فلسطين باستثناء بعض مبيعاتها من منتج الألمنيوم المصنع والذي يتم تصديره للخارج.

٢٥. موسمية النتائج

لم تسجل أية نتائج موسمية في قائمة الدخل الموحدة الموجزة لفترتي الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٢٠١٦.