

التاريخ : 2016/08/16

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

الموضوع: نتائج أعمال الشركة عن النصف الأول من العام 2016

تحية طيبة وبعد،،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لكم طيه نتائج أعمال الشركة عن النصف الأول من العام 2016 ،
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 والبروفيلات "نابكو"



الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم و البروفيلات "نابكو"

تقرير النصف الأول من العام 2016

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 ريم 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 2016/04/21 من خلاله تم إقرار الميزانية لعام 2015 ، وتعيين مدقق الحسابات وانتخاب أعضاء مجلس الإدارة الجديد.

■ الموجودات الرئيسية:

عدم حصول اية تطورات او تغيرات جوهرية في هذا الشأن.

■ الإدارة :

تعيين مجلس إدارة جديد (شركة أبيك 7 مقاعد ، شركة أسواق 1 مقعد ، الدكتور حسين الأعرج).

■ المدققين المستقلين:

تم انتخاب مدققي حسابات الشركة للعام 2016 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.

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات "تابكو"

■ تسديد رأس المال :

عدم حصول اية تطورات او تغييرات جوهرية على راس 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 المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها

صفحة	المحتويات
--	تقريرمراجعة معلومات مالية مرحلية
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
٢٠ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الألبنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة (" الشركة ") والشركة التابعة لها (معاً " المجموعة ") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وكل من قائمة الدخل والدخل والشامل 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 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 إن يبينها التدقيق ولذا . فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

رخصة رقم (٢٠٨)

منذر البندك

رخصة رقم (١١٤)

رام الله : في ١٥ آب ٢٠١٦

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة

والشركة التابعة لها

فلسطين

قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار أردني (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠١٦ دينار أردني (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
٢١.٠٦٣.	٣٤٢,٤٧٦	٥	الموجودات المتداولة
٣,٧٤٤,٣٢٩	٣,٧٧٦,٠٦٣	٦	نقد وما في حكمه
٦,٤٨١,٩٧٧	٥,٥٦٤,٥٣٩	٧	ذمم مدينة. بالصافي
٤٩٤,٢٦٩	٤٩٤,٥٢٢	٨-أ	المخزون
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٥٠١,٣٨٨	٦٨٧,٩٢٠	١٠	إستثمارات عقارية
١١,٧٩٢,٤٨٣	١١,٢٢٥,٥٢٠		موجودات متداولة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٦٢,٠٠٤	٣٩١,٢٥٦	١١	الموجودات غير المتداولة
١٠,٠٢٦,٤١٧	٩,٧٣٩,٤٩١	١٢	أعمال قيد التنفيذ
١,١١٠,١٤٠	١,١١٠,١٤٠	١٣	ممتلكات. وآلات ومعدات. بالصافي
١١,٣٩٨,٥٦١	١١,٢٤٠,٨٨٧		أراضي
٢٣,١٩١,٠٤٤	٢٢,٤٦٦,٤٠٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٢,٤٦٨,٨٨٤	٣,٥٢٣,٧٥٠	١٤	المطلوبات وحقوق الملكية
٤٥٤,٤٩٥	٧١٦,١٨٦		المطلوبات المتداولة
٥,١٤٨,٢٠٤	٣,٦٦٨,٥٩٨	١٥	بنوك دائنة
١,٠٦٩,٧٧٧	٤٢٩,٢٢٩		شيكات مؤجلة برسم الدفع
١,٩٣٥,٥٤١	١,٩٤١,٤٦٥	١٥-ب	قروض بنكية - قصيرة الأجل
٥٦٨,١٦٦	٨٥٥,٠٧٩	١٦	ذمم دائنة
١١,٦٤٥,٠٩٢	١١,١٣٤,٣٠٧		مطلوب لأطراف ذات علاقة
			مطلوبات متداولة أخرى
٦٣٣,٩٠٩	٦٠٠,٢٠٤	١٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٨٧١,٧٦٥	٨٠١,٤٠٦	١٥	المطلوبات غير المتداولة
١,٥٠٥,٦٧٤	١,٤٠١,٦١٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٣,١٥٠,٧٧١	١٢,٥٣٥,٩١٧		قروض بنكية - طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦,٩٠٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	١٨	مجموع المطلوبات
١,٦١١,١٤٤	١,٦١١,١٤٤		حقوق الملكية
١٥,٩١١	١٥,٩١١		رأس المال المدفوع
٤٧٥,٣٦٣	٤٧٥,٣٦٣		إحتياطي قانوني
١,٠٣٧,٨٥٥	٩٢٨,٠٧٢		إحتياطي إختياري
١,٠٠٤,٠٢٣	٩,٩٣٠,٤٩٠		إحتياطي إعادة تقييم الأراضي
٢٣,١٩١,٠٤٤	٢٢,٤٦٦,٤٠٧		أرباح مدورة
			مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الأيضاحات 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 ٢٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات
دينار أردني (غير مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	
٦,٦٧٢,٣٩٦	٦,٣٩١,٧٩٩	المبيعات
(٥,٤٥٩,٥٠٧)	(٥,٣١١,١٧٨)	تكلفة المبيعات
<u>١,٢١٢,٨٨٩</u>	<u>١,٠٨٠,٦٢١</u>	إجمالي الربح
(٢٣٩,٢٢٨)	(٣٢٠,٥٧٨)	مصاريف البيع والتوزيع
(٥٩٠,٤٧٠)	(٥٣٨,٧٠٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٦,١٤٣)	(٦٦,١٤٣)	مصروف استهلاك خط الأكسدة
(٢٤٢,٦١٨)	(٢٦١,٦٦٦)	فوائد وعمولات بنكية
(٤,٣٦٦)	(٤,٤٢٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,٣٢٠	١,١١٧	إيرادات أخرى
<u>٧٨,٤٨٤</u>	<u>(١٠٩,٧٨٣)</u>	صافي الربح للفترة
--	--	بنود الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٧٨,٤٨٤</u>	<u>(١٠٩,٧٨٣)</u>	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٠,٠١١</u>	<u>(٠,٠١٦)</u>	الربح الأساسي للمساهم الواحد

١٩

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 ٢٠١٦

	المجموع	أرباح مدورة	احتياطي إعادة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدقق)	١,٠٠٤,٠١٧٣	١,٠٣٧,٨٥٥	٤٧٥,٣٦٣	١٥,٩١١	١,٦١١,١٤٤	٦,٩٠٠,٠٠٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة	(١,٩٠,٧٨٣)	(١,٩٠,٧٨٣)	--	--	--	--
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدقق)	٩,١٣,٢٣٤	٩٢٨,٠٧٢	٤٧٥,٣٦٣	١٥,٩١١	١,٦١١,١٤٤	٦,٩٠٠,٠٠٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدقق)	١,٣١٢,٣٧٨	١,٣١٧,٢٥٠	٤٧٥,٣٦٣	١٥,٩١١	١,٦٠٣,٨٥٤	٦,٩٠٠,٠٠٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٧٨,٤٨٤	٧٨,٤٨٤	--	--	--	--
توزيعات أرباح	(٣٥٥,٠٠٠)	(٣٥٥,٠٠٠)	--	--	--	--
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (غير مدقق)	١,٠٠٤,٥٨٦	١,٠٥٠,٧٣٤	٤٧٥,٣٦٣	١٥,٩١١	١,٦٠٣,٨٥٤	٦,٩٠٠,٠٠٠

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

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧٨,٥٨٤	(١٠٩,٧٨٣)	الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) الربح للفترة
		تعديلات:
٤٠٧,٥٤٤	٤٥٩,٩٩٢	١٢ استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٢٠,٥٠٨	٩٥,٥٥٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة و مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	٤٤٥,٧٦٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيرات
٦٠٦,٥٣٦		في الموجودات والمطلوبات
	(٣٩,٧٤١)	(الزيادة) النقص في الموجودات
١٤,٠١٧	(٢٥٣)	ذمم مدينة
--	٩١٧,٤٣٨	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(٦٧١,١١٥)	(١٨٦,٦٣٢)	المخزون
(٢٥٥,٧٧٧)	(٦٤٠,٥٤٨)	موجودات متداولة أخرى
٦٦,٦٧٦	٢٦١,٦٩١	الزيادة (النقص) في المطلوبات
(٢٢٤,٢٨٠)	٥,٦٢٤	ذمم دائنة
٦٢٥,٨١٤	٢٨٦,٨٨٣	شيكات موجهة برسم الدفع
(١٧٠,٤٥٠)	١,٥٥٠,٥٢٦	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٥١,٥٢١	(١٢١,٢٥٣)	مطلوبات متداولة أخرى
(٧١,٢٢٢)	٩٢٩,٢٧٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٩,٨٠١)		التعويضات المدفوعة للموظفين
	(٣٠٢,٣١٨)	١٧ صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥٣٧,٨٤٢)	(٣٠٢,٣١٨)	الأنشطة الاستثمارية
(٥٣٧,٨٤٢)		إضافات ممتلكات وألات ومعدات ومشاريع قيد التنفيذ
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٣٠٦,٣٣٢	١,٠٥٤,٨٦٦	الأنشطة التمويلية
(١,٢٢٧,٧٧٣)	(١,٥٤٩,٩٦٥)	بنوك دائنة
(٣٥٥,٠٠٠)		قروض بنكية
(٣٠٦,٤٥١)	(٤٩٥,٠٩٩)	أرباح موزعة
(٨٧٤,٠٨٤)	١٣١,٨٥٦	٥ صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢,٢٥٨,٤٥١	٢١٠,٦٢٠	٥ الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
١,٣٨٥,٣٦٧	٣٤٢,٤٧٦	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهرالمنتية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

١. معلومات عامة

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروقيات (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 الانفاجية 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 او يلزم من اتجار بالمواد الخام والمنتجات اللازمة لهذه الصناعة وما تتضمنه من انشاء . امتلاك . حيازة . مبادلة او استنجاز أية عقارات لازمة للغايات الواردة أعلاه . هذا بالاضافة الى غايات أخرى للشركة وردت في عقد تأسيسها ونظامها الداخلي.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المرفقة من قبل الإدارة بتاريخ ١٥ آب ٢٠١٦.

٢. أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

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

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 المنتية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء المعايير والتعديلات التالية التي أصبحت نافذة المقبول إعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): حسابات التأجيل التنظيمية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية. والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الانفاقيات المشتركة. والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة

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 ٢٠١٦

٢. أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والألات والمعدات. ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): الموجودات غير الملموسة. توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والألات والمعدات. ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة.
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة. السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة. المشاريع المشتركة والشركات الزميلة اما بالكلفة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) او باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية الموحدة. والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصاص في المنشآت الأخرى. ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة. والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.
 - التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تعطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٩) و (٣٤).
إن إتباع المعايير الجديدة أعلا لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموجزة.
- لا تحتوي القوائم المالية 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 ٢٠١٦ مؤشرا لنتائج السنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

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 ٢٠١٦

٢. أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية

تتألف القوائم المالية الموحدة المرحلية 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).

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 كافٍ 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 الأخرى 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 استبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركة التابعة لها عند التوحيد.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٢. أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

فيما يلي تفاصيل الشركة الوطنية لتجارة بروفيلات الألمنيوم (الشركة التابعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥:

اسم الشركة	نسبة الملكية	رأس المال المدفوع	النشاط الرئيسي
الشركة الوطنية لتجارة بروفيلات الألمنيوم	١٠٠%	١.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني	بيع بروفيلات الألمنيوم وأنشطة أخرى

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 ٢٠١٥.

٤. إدارة المخاطر

تتطابق سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك السياسات والأهداف المعروضة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٥. نقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	نقد في الصندوق
(مدققة)	(غير مدققة)	حسابات جارية - دينار أردني
٣٧٠	٢٠٠	حسابات جارية - عملات أجنبية
٥٢,٢٣٤	١,٤١٦	
١٥٨,٠١٦	٣٤٠,٨٦٠	
<u>٢١٠,٦٢٠</u>	<u>٣٤٢,٤٧٦</u>	

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة

والشركة التابعة لها

فلسطين

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٦. ذمم مدينة. بالنصافي

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني
(مدققة)	(غير مدققة)
١,٩٤٧,٣٠٧	١,٥٢٦,٦٨٩
(٢٧٥,٨٦٣)	(٢٨٣,٨٧٠)
١,٦٧١,٤٤٤	١,٢٤٢,٨١٩
٢,٠٧٢,٨٨٥	٢,٥٣٣,٢٤٤
٣,٧٤٤,٣٢٩	٣,٧٧٦,٠٦٣

مدينون تجاريون

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

شيكات برسم التحصيل قصيرة أجل

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٨٦,٣١٧	٢٧٥,٨٦٣
٨,٥٦٣	٤,٤٢٨
(١٨,٨٧٠)	--
(١٤٧)	٣,٥٧٩
٢٧٥,٨٦٣	٢٨٣,٨٧٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافات

إستبعادات

فرق العملة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٧. مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦
دينار أردني	دينار أردني
(مدققة)	(غير مدققة)
١,٥٨٦,٠٣٦	١,٦٠٣,٥٨٥
١,٨٧٧,٤٠٣	١,٧٠٥,٧٨٨
٥٨,١٦٣	٨٤٣,٥٠٩
١,٧٦٨,٠٧١	٩٤٥,٨٩٢
١,٠٨٤,١٣٧	٤٦٥,٧٦٥
١,٨١,١٦٧	--
٦,٤٨١,٩٦٧	٥,٥٦٤,٥٣٩

بضاعة جاهزة

مواد خام

مواد تغليف

خردة قابلة للإستغلال

فحطع غبار واكسسوارات

بضاعة في الطريق

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 ٢٠١٦

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة

أ. مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	قرض متبادل
(مدققة)	(غير مدققة)	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (*)
٤٩٤,٢٦٩	٤٩٤,٢٦٩	حسابات جارية:
-	٢٥٣	شركة التوريدات والخدمات الطبية
<u>٤٩٤,٢٦٩</u>	<u>٤٩٤,٥٢٢</u>	

(*) 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 إسرائيلي. وقد ظهر رصيد القرض الدائن ضمن المطلوب لأطراف ذات علاقة بمبلغ ٥٥٣,١٠٣ دينار أردني (إيضاح ب-٨). إن هذه القروض المتبادلة لا تحمل فائدة وليس لها تاريخ محدد للسداد.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)
ب. مطلوب لأطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	قرض متبادل
٥٤٦,٠١٤	٥٥٣,١٠٣	قرض الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (٣ مليون شيقل إسرائيلي)
		حسابات جارية :
٨٤٥,٧٤٢	٨١٢,٢٣٢	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (القابضة) المحدودة. ايبك
٣٣,٩٩٧	٤٤٥	شركة سكاكي للدعاية والإعلان
٢١,١٩١	٦٨,٤١٣	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
٩٧,٨٦٤	١٢٧,٩٠٨	الشركة الفلسطينية للسيارات (هيونداي)
٣٦٥,٧٣٧	٣٧٥,٠٥٨	شركة يونيبال للتجارة العامة
٧١٠	-	شركة التوريدات والخدمات الطبية
١٩,١٧٠	--	الشركة الفلسطينية للتبريد والتكييف
٩٩٩	١,٠١٢	شركة سنيرة للصناعات الغذائية
٤,١١٧	٣,٢٩٤	الشركة العربية للتأجير التمويلي
١,٣٨٩,٥٢٧	١,٣٨٨,٣٦٢	
١,٩٣٥,٥٤١	١,٩٤١,٤٦٥	

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 ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني (غير مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	معاملات الشراء
٤٠١,٥١٧	١١٧,٩١٢	
٧١,٠٠٠	٩,٢٦١	معاملات البيع

- بلغت الرواتب والمنافع قصيرة الأجل للإدارة العليا للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ١٧٧,٨٩٧ دينار أردني (مبلغ ١٩٧,٢٦٤ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥).

- بلغت المنافع طويلة الأجل (مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين) للإدارة العليا كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٢٤٢,٤١٥ دينار أردني (مبلغ ٢٩٩,٨٧٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهرالمنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

٩. إستثمارات عقارية

٣٠ حزيران ٢٠١٦

دينار أردني
٣٦٠.٠٠٠

المساحة/دونم
٤.٠٠٠ متر مربع

الموقع
أرض بلاطة

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

١٠. موجودات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	تأمين كفالات بنكية
٣٢,٣٨٦	٢٨,٩٨٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٢,١٥٧	١١١,٢٣٧	دفعات مقدمة لموردين
٢٧٠,٩١١	٣٥٦,٩٢٤	ذمم موظفين
٤١,١٢٨	٢٠,٣٤٥	أخرى
٧٤,٧٠٦	١٧٠,٤٢٦	
٥٠١,٢٨٨	٦٨٧,٩٢٠	

١١. أعمال قيد التنفيذ

تمثل الأعمال قيد التنفيذ تكلفة الأعمال المتعلقة بإنشاء وتجهيز مباني الإنتاج المختلفة ومباني الإدارة وكذلك التحديث على الخطوط الإنتاجية المختلفة والتي تعتبر كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 ٢٠١٦ و ٢٠١٧. إن تفاصيل الأعمال قيد التنفيذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	أعمال هندسة مدنية وإنشائية
١٤٨,٠٣٤	١٦٣,٩٨٣	آلات ومعدات تحت التركيب
١١٣,٩٧٠	٢٢٧,٢٧٣	
٢٦٢,٠٠٤	٣٩١,٢٥٦	

الشركة الوطنية لصناعة الألبان والبروفيلات والمساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

١٧. ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

المجموع	بأقطات	أجهزة	قوائم	أثاث	سيارات	الدفع	آلات ومعدات *	ديتار أردني	مباي	٣٠ حزيران ٢٠١٦
ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني	ديتار أردني
١٦,٨٥٧,٠١٠	١٠,٤٦٩	٣٥١,٩٧٢	١,٢٤١,٩٢٩	٣٦٨,٩٦٠	١٤٧,٨١٩	٩٩,٥٧٥	١٠,٧٥٢,٣٥٧	٣,٨٨٢,٩٢٩	٣,٨٨٢,٩٢٩	٣٠ حزيران ٢٠١٦
١٧٣,٠٦٦	--	٥,٥٨٨	--	٥٣,٣٤٢	--	--	١١٤,١٣٥	--	--	التكلفة:
١٧,٣٠,٠٧٦	١٠,٤٦٩	٣٥٧,٥٦٠	١,٢٤١,٩٢٩	٤٢٢,٣٠٣	١٤٧,٨١٩	٩٩,٥٧٥	١٠,٨٦٧,٤٩٢	٣,٨٨٢,٩٢٩	٣,٨٨٢,٩٢٩	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدقق)
٦,٨٣٠,٥٩٣	٧,١١١	١,٨٩,١٦٥	٥٨٦,١٢٩	١٥٧,٧٥٥	٨٣,٣٦٨	٩٩,٥٧٥	٤,٠٢٤,٣٦٦	١,٦٨٣,٣١٤	١,٦٨٣,٣١٤	إضافات
٤٥٩,٩٩٢	١٣٠	٢,٠٢٦	٥٤,٨٢٢	٨,٨٠٠	٦,١٤٣	--	٣١٥,٣٠٤	٥٤,٥٧٧	٥٤,٥٧٧	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدقق)
٧,٢٩,٠٥٨٥	٧,٢٤١	٢,٩٠٨١	٦٤٠,٩٥١	١٦٦,٥٥٥	٨٩,٤٦١	٩٩,٥٧٥	٤,٣٣٩,٥٣٠	١,٧٣٧,٨٩١	١,٧٣٧,٨٩١	الإستهلاك المتراكم:
٩,٧٣٩,٤٩١	٣,٢٢٨	١٤٨,١٧٩	٦٠٠,٩٧٨	٢٥٥,٧٤٨	٥٨,٢٥٨	--	٦,٥٢٧,٩٦٢	٢,١٤٥,٠٣٨	٢,١٤٥,٠٣٨	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدقق)

صافي القيمة الدفترية:

الشركة الوطنية لصناعة الاثنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها

فلسطين

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموحدة
للفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
١٢. ممتلكات والآت ومعدات - بالصافي (تنمة)

المجموع	ياقظات	أجهزة كسبيوتر	قوالب	أثاث	سيارات	التقل الداخلي	آلات ومعدات*	مياثي	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٥,٦٦٠,٧٣٩	١,٠٤٦٩	٢٦٤,٧٨٩	١,٠٥٧,٠٧٠	٣,٥٠,١٤	١٥٨,٧١١	٩٩,٥٧٥	١,١٥٢,٢٧٨	٣,٦١٢,٨٣٣	٣,٦١٢,٨٣٣ (مدقق)
١,٢١٠,٤٤٦	--	٨٧,١٨٣	١٨٤,٨٥٩	٦٣,٩٤٦	--	--	٦,٤,٣٦٢	٢٧,٠٠٩٦	٢٧,٠٠٩٦
(١٤,١٧٥)	--	--	--	--	(١٠,٨٩٢)	--	(٣,٢٨٤)	--	--
١٦,٨٥٧,٠١٠	١,٠٤٦٩	٣٥١,٩٧٢	١,٢٤١,٩٢٩	٣٦٨,٩٦٠	١٤٧,٨١٩	٩٩,٥٧٥	١,٠٧٥٣,٣٥٧	٣,٨٨٢,٩٢٩	٣,٨٨٢,٩٢٩ (مدقق)
٦,٠٦٥,٨٤٠	٦,٨٥١	١٥٣,٢٨٥	٤٥٦,٩١٢	١٣٦,٨٣٣	٨,٠٨٢٧	٩٩,٥٧٥	٣,٥٤٦,٣٦٨	١,٥٨٥,١٨٩	١,٥٨٥,١٨٩ (مدقق)
٧٧٥,٣٦١	٢٦٠	٣٥,٨٨٠	١٢٩,٢١٧	٢,٠٩٢٢	١٢,٨٢٥	--	٤٧٨,١٣٢	٩٨,١٢٥	٩٨,١٢٥
(١٠,٦٠٨)	--	--	--	--	(١٠,٣٣٤)	--	(٢٧٤)	--	--
٦,٨٣٠,٥٩٣	٧,١١١	١٨٩,١٦٥	٥٨٦,١٢٩	١٥٧,٧٥٥	٨٣,٣١٨	٩٩,٥٧٥	٤,٠٢٤,٢٢٦	١,٦٨٣,٣١٤	١,٦٨٣,٣١٤ (مدقق)
١,٠٠٢٦,٤١٧	٣,٣٥٨	١٦٢,٨٠٧	٦٥٥,٨٠٠	٢١١,٢٠٥	٦٤,٥٠١	--	٦,٧٢٩,١٣١	٢,١٩٩,٦١٥	٢,١٩٩,٦١٥ (مدقق)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدقق)

الإستهلاك المتراكم

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (مدقق)

الإضافات

الإستهبعادات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدقق)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (مدقق)

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

١٢. ممتلكات والآت ومعدات - بالصافي (تتمة)

* تتضمن الآلات والمعدات خط الأكسدة الذي تم شراؤه وتركيبه خلال عامي ١٩٩٨/١٩٩٩ بتكلفة بلغت حوالي ٣.٨ مليون دولار أمريكي ولم تتمكن الشركة من تشغيله منذ بداية عام ٢٠٠١ (بداية إنطلاقة الإنتاج الفلسطينية الثانية في أيلول ٢٠٠٠) بسبب عدم سماح السلطات العسكرية الإسرائيلية للشركة بشراء مواد كيميائية تستخدم في طلاء الألمنيوم ولها صفة الاستخدام المزدوج. بدأت الشركة باستهلاك خط الأكسدة بنسبة ٥٠% سنوياً خلال سنة ٢٠١٣. أن إدارة الشركة استمرت 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 باستيراد 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 إلغاء قرار الحظر المفروض على شراء واستخدام الكيماويات اللازمة للطلاء.

في ضوء عدم توفر النية بتاتا لدى الإدارة لبيع الخط وأملها القوي في تمكينا من تشغيله في أي وقت. قامت الشركة بالمحافظة على جاهزته للعمل وفق خطة متجددة مستندة إلى أن الخط غير معرض للتقادم نظراً لكونه متطابق من الناحية التقنية والنشغيلية 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.

خلال عام ٢٠١٣. قامت إدارة الشركة بالحصول على مراسلة من الشركة المصنعة تظهر أن القيمة الاستبدالية لخط الأكسدة تفوق قيمته الدفترية.

١٣. أراضي

بلغت قيمة الأراضي مبلغ ١,١١٠,١٤٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ 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. تم خلال عام ٢٠١٣. إجراء تقييم جديد للأراضي إتضح من خلاله احتفاظ الأراضي بقيمتها العادلة المسجلة

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 إيبا 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 ٢٣,٤٨٧ متر مربع بالإضافة إلى المباني والمنشآت القائمة 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 ٢٠١٦

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 ٢٠١٦ مبلغ ٣,٥٢٣,٧٥٠ دينار أردني (مبلغ ٢,٤٦٨,٨٨٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥). 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. القروض

٣٠ حزيران ٢٠١٦

الإجمالي	طويل الأجل	قصير الأجل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٩٥,٥٩١	--	٩٥,٥٩١	
٢,٠٥٠,١٠١	--	٢,٠٥٠,١٠١	قرض البنك الأهلي الأردني بالدينار الأردني (أ)
٣٥,٥٠٠	--	٣٥,٥٠٠	قرض البنك الأهلي الأردني بالدولار الأمريكي / سقف تمويل إتمادات (ب)
٣٤٦,٥٥٨	--	٣٤٦,٥٥٨	قرض بنك القاهرة عمان بالدولار الأمريكي (ت)
٧٠٧,١٢٢	٤٤٠,٤٣٦	٢٦٦,٦٨٦	قرض بنك القاهرة عمان بالدولار الأمريكي / سقف تمويل بوالص (ث)
٣٩٢,٤٧٦	--	٣٩٢,٤٧٦	قرض بنك فلسطين بالدولار الأمريكي (ج)
٢٠,٢١٨	--	٢٠,٢١٨	قرض بنك فلسطين بالدولار الأمريكي (ح)
٤٦٠,٣٧٠	٣٦٠,٩٧٠	٩٩,٤٠٠	قرض البنك الإسلامي العربي بالدولار الأمريكي / تمويل مرابحة (د)
٢٤٨,٥١٤	--	٢٤٨,٥١٤	قرض البنك التجاري الفلسطيني بالدولار الأمريكي (د)
١١٣,٥٥٤	--	١١٣,٥٥٤	قرض البنك العربي (ذ)
٤,٤٧٠,٠٠٤	٨٠١,٤٠٦	٣,٦٦٨,٥٩٨	قرض البنك العقاري المصري (ر)

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 ٢٠١٦
١٥. القروض (تتمة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الإجمالي	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
(مدقق)	(مدقق)	(مدقق)	
١٧٩,٣٧٥	١٠,١٨٢	١٦٩,١٩٣	قرض البنك الأهلي الأردني بالدينار الأردني (أ)
١,٣٨٨,٩٠٥	--	١,٣٨٨,٩٠٥	قرض البنك الأهلي الأردني بالدولار الأمريكي / سقف تمويل اعتمادات (ب)
٧١,٠٠٠	--	٧١,٠٠٠	قرض بنك القاهرة عمان بالدولار الأمريكي (ت)
٦٨١,٩٢٣	--	٦٨١,٩٢٣	قرض بنك القاهرة عمان بالدولار الأمريكي / سقف تمويل بوالص (ث)
٦٢٨,٢٠٠	--	٦٢٨,٢٠٠	قرض بنك فلسطين بالدولار الأمريكي (ج)
٨٠٢,٥٩٦	٤٥٦,٣٣٦	٣٤٦,٢٦٠	قرض بنك فلسطين بالدولار الأمريكي (ح)
٨٠٢,٢١٨	--	٨٠٢,٢١٨	قرض البنك الإسلامي العربي بالدولار الأمريكي / تمويل مرابحة (خ)
٤٩٧,٠٠٠	٤٠٥,٢٤٧	٩١,٧٥٣	قرض البنك التجاري الفلسطيني بالدولار الأمريكي (د)
٨٧٧,١٣٢	--	٨٧٧,١٣٢	قرض البنك العربي (ذ)
٩١,٦٢٠	--	٩١,٦٢٠	قرض البنك العقاري المصري (ر)
٦,٠١٦,٩٦٩	٨٧١,٧٦٥	٥,١٤٨,٢٠٤	

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 بمبلغ ٦٢,٥٠٠ دينار للقسط 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 كفاية الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (القابضة) المحدودة (إيبك) و رهن 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 الانتاج الجديد بقيمة مليون دينار أردني وتجيير بوليصة التأمين عليه لصالح البنك بما لا يقل عن ٣,٥ مليون دينار أردني.

ب- حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ على سقف تمويل إتمادات مستندية من البنك الأهلي الأردني بقيمة ٢ مليون دولار أمريكي لشراء مواد خام . تم تعديله الى ٢,٥ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٩. إن هذا التسييل 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 و رهن حيازي على المعدات والألات وكفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (القابضة) المحدودة (إيبك) وتجيير بوليصة التأمين على المصنع لصالح البنك.

ت- بتاريخ ١٣ آب ٢٠١٢ تم الحصول على قرض طويل الأجل بقيمة ٣٠٠ الف دولار أمريكي من بنك القاهرة عمان بالكفالة الشخصية لإيبك. يسدد القرض على فترة (٤) سنوات بموجب أقساط ربع سنوية متساوية وتضاف إليها الفوائد مع فترة سماح لمدة ١٢ شهراً.

ث- حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على سقف تمويل بوالص من بنك القاهرة عمان بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ 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). بتاريخ ٢٧ آب ٢٠٠٥ تم تعديل سقف التمويل ليصبح مليون دولار أمريكي مع بقاء نفس الشروط والضمانات. وبتاريخ ١٤ تموز ٢٠١١ تم تعديل سقف التمويل ليصبح ١,٥ مليون دولار أمريكي مع بقاء نفس الشروط والضمانات.

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

١٥. القروض (تتمة)

- ج- حصلت الشركة خلال عام ٢٠١١ 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 للاستثمار (أبيك).
- ح- خلال عام ٢٠١١، 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 للاستثمار (أبيك)، 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 للاستثمار (القابضة) المحدود-أبيك.
- خ- حصلت الشركة خلال سنة ٢٠٠٥ على تمويل مرابحة من البنك الإسلامي العربي بمبلغ ٢,٥ مليون دولار أمريكي لتمويل إعمادات سستندية وذلك بكفالة الشركة و الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (القابضة) المحدود (أبيك)، بالإضافة إلى رهن عقاري بقيمة ٧٦١,٠٠٠ دينار أردني ورهن حيازي على آلات ومعدات المصنع بمبلغ ٣٦٧,٠٠٠ دولار أمريكي. خلال عام ٢٠٠٨ تم زيادة سقف البيوع (المرابحة) ليصبح ٣,٥ مليون دولار أمريكي على أن يتم سداد أي صفقة يتم إستغلالها من ضمن السقف بموجب ثمانية أقساط شهرية متساوية بعد فترة سماح مدتها أربعة أشهر ويجدد لمدة سنة أخرى تنتهي في ٦ تموز ٢٠١٠. وذلك لتمويل مشتريات الشركة المحلية والخارجية من المواد الخام. إن نسبة العائد على سقف البيوع (المرابحة) تمثل نسبة أجور مقطوعة من السقف تدفع مقدماً. خلال شهر تموز ٢٠١١ تم تخفيض السقف ليصبح ٣ مليون دولار وذلك مقابل فلت رهن جزء من العقارات المرهونة
- د- حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من البنك التجاري الفلسطيني بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي يسدد على ٦٠ قسطاً شهرياً اعتباراً من شهر شباط ٢٠١٥ وينتهي في شهر تشرين الثاني ٢٠٢٠. أن هذا القرض مكفول من قبل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (القابضة) المحدود-أبيك.
- ذ- 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 ايبيا وكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) وضمانة الشيكات التجارية.
- ر- 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 للاستثمار (أبيك).

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

١٦. مطلوبات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٤٨٠	٧,١٨٥	أمانات ضريبة الدخل
٧٦,٨٨٩	٢٣,٦٠٨	مكافآت موظفين
١٣٣,٠١٧	٩٠,٦٥٦	أرباح مقرر توزيعها
٣٦٥,٦٤٥	٦٢٢,٦٥٦	مصاريف مستحقة
١٢,٣٨٢	١٨,٠٧٣	مخصص معالجة مواد كيميائية وأكسدة بالخارج
٧١,٣٢٣	٧٩,٠٨٧	مخصص اجازات
٥,٤٦٠	١٣,٨١٤	عمولات مستحقة للموظفين
<u>٥٦٨,١٩٦</u>	<u>٨٥٥,٠٧٩</u>	

١٧. مخصص تعويض نهاية الخدمة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار أردني	دينار أردني	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٦١,١٩٥	٦٣٣,٩٠٩	رصيد بداية الفترة / السنة
١٨٠,٢٥٥	٧٧,٤٨٩	المحمل على المصاريف
(٩٩,٩٨٠)	(١٢١,٢٥٣)	المدفوع خلال الفترة/السنة
(٧,٥٦١)	١٠,٠٥٩	فرق عملة
<u>٦٣٣,٩٠٩</u>	<u>٦٠٠,٢٠٤</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

١٨. رأس المال المدفوع

يبلغ رأسمال الشركة المدفوع كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ 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 ٢٠١٦ كما يلي:

النسبة	عدد الأسهم
%٧٠,٦١	٤,٨٧١,٨٨٨
%١١,٠٥	٧٦٢,٥٠٧
%١٨,٣٤	١,٢٦٥,٦٠٥
<u>%١٠٠</u>	<u>٦,٩٠٠,٠٠٠</u>

الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (القابضة) المحدودة - إيبك
شركة أسواق للمحافظ الإستثمارية
مساهمون آخرون - ٦٥٥ مساهم

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 ٢٠١٦

١٩. 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	
٢٠١٥	٢٠١٦
(غير مدقق)	(غير مدقق)
٧٨,٤٨٤	(١٠٩,٧٨٣)
٦,٩٠٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠
<u>٠.٠١١</u>	<u>(٠.١٦)</u>

صافي (الخسارة) الربح للفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
الربح الأساسي للسهم الواحد (دينار)

٢٠- القضايا المقامة ضد الشركة

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة لإبطال مطالبات الشركة على الغير و/أو مطالبات عمالية بلغ مجموعها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ مبلغ ٣٥,٢٠٧ دينار أردني بالإضافة الى قضايا عمالية أخرى . في رأي إدارة الشركة والمستشار القانوني فإنه لن يترتب على الشركة أي مبالغ مادية لناء هذه القضايا. علماً بأن مبالغ القضايا التي يتم الفصل بها وتسويتها ودياً يتم قيدها في قائمة الدخل الموحدة عند دفعها.

٢١- 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.

٢٢- 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.

٢٣- موسمية النتائج

لم تسجل أية نتائج موسمية في قائمة الدخل الموحدة الموجزة لفتري الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥.