

التاريخ: 2023/05/15

السادة/ بورصة فلسطين المحترمين،
هيئة سوق رأس المال الفلسطينية - الإدارة العامة للأوراق المالية المحترمين،

الموضوع: الإفصاح عن بيانات الربع الأول من العام 2023

تحية وبعد،،

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه نرفق لحضرتكم بيانات الربع الأول من العام 2023 ، والتي تشمل ما يلي :

- 1- المركز المالي.
- 2- قائمة الدخل.
- 3- قائمة التغيرات في حقوق الملكية.
- 4- قائمة التدفقات النقدية.
- 5- نموذج الإفصاح الإلكتروني المعتمد.
- 6- البيانات المطلوبة وفقاً للمادة (2/37) من نظام الإفصاح.

شاكرين لكم حسن تعاونكم ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

المدير المالي

هيثم حامد





الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم و البروفيلات

"نابكو"

تقرير الربع الأول من العام 2023

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

ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)	رئيس مجلس الإدارة	السيد علي العقاد
ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد سامي عنبتاوي
ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)	عضو مجلس الإدارة	السيد سامر قريظم
ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)	عضو مجلس الإدارة	الدكتور عبد الفتاح أبو شكر
ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)	عضو مجلس الإدارة	المهندسة ريم عرفات
ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)	عضو مجلس الإدارة	الدكتور مازن الراسخ
ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)	عضو مجلس الإدارة	السيد نادر الحواري
ممثل الشركة أسواق للمحافظ الاستثمارية	عضو مجلس الإدارة	السيد فواز النجار
ممثل الأقلية	عضو مجلس الإدارة	الدكتور حسين الأعرج

الإدارة التنفيذية

علي العقاد.	:	رئيس مجلس الإدارة
سامي عنبتاوي.	:	نائب رئيس مجلس الإدارة
عنان عنبتاوي.	:	المدير العام
هيثم حامد.	:	المدير المالي

عدد الأوراق المالية لغاية
31.03.2023

11,000,000 سهم

التغيرات والتطورات
التي تمت حتى 31.03.2023

- لم يطرأ أي تغييرات على إدارة الشركة المدرجة أو مدققي حساباتها أو السيطرة عليها أو نشاطاتها أو أعمالها الرئيسية.

■ **الموجودات الرئيسية:**

ضمن خططها التطويرية ، تعمل الشركة حالياً على إنشاء مباني جديدة لتركيب خطوط الإنتاج الجديدة .

■ **الإدارة:**

عدم حصول أية تطورات أو تغييرات جوهرية من شأنها التأثير على الإدارة.

■ **المدققين المستقلين :**

لم يطرأ أي تغير يذكر في هذا الشأن.

■ **إجراءات قانونية رئيسية:**

عدم حصول أي تطورات أو تغييرات جوهرية من شأنها التأثير على الإجراءات القانونية.

■ **الأوراق المالية:**

لم يطرأ أي تغير يذكر في هذا الشأن حتى تاريخه.

تقرير مدققين الحسابات
والقوائم المالية

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرير المراجعة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات
المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها

صفحة	المحتويات
--	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
١	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
٢	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة الموجزة
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
٥ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

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 ٣١ آذار ٢٠٢٣ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة 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 للمجموعة. 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 نبيدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة 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)

رام الله في ١٤ أيار ٢٠٢٣

منذر البندك

رخصة رقم (٢٠١٥/١١٤)

الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة
والشركة التابعة لها
فلسطين
قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة غير مدققة)		
٢٣٧,١١٢	١,٤١٥,٨٩٦	٥	الموجودات المتداولة
١٠,٠٢٨,٠٤٠	٨,٨٩٤,٠٨٧	٦	نقد وما في حكمه
٦,٤٥١,٢٧٢	٥,٥٣٠,٢٨٣	٧	ذمم مدينة، بالصافي
٧١٨,٧٢٧	٤٩٨,٧٥٣	٨-أ	المخزون
٣,٦٤٩,٨٧٤	٣,٩٩٢,٧٣٢	٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة موجودات متداولة أخرى
٢١,٠٨٥,٠٢٥	٢٠,٣٣١,٧٥١		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٧٦٧,٧١١	٢,٧٤٤,٠١٣		الموجودات غير المتداولة
٣,١٤٥,١٠٧	٣,٨٩٧,٦١٤	١٠	إستثمار في مشروع مشترك
٩,٢٩٧,٧٣١	٩,١٧٨,١٨٩	١١	أعمال قيد التنفيذ
٤,٠٤٦,٩٠٨	٤,٠٤٦,٩٠٨	١٢	ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي
١٩,٢٥٧,٤٥٧	١٩,٨٦٦,٧٢٤		أراضي
٤٠,٣٤٢,٤٨٢	٤٠,١٩٨,٤٧٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٤,٨١٢,٠٥١	٤,١٤٢,٢٢٩	١٣	بنوك دائنة
٢٩٤,١٦٧	٦١٥,٤٢٠	١٤	شيكات مؤجلة برسم الدفع
٩,٤٧٩,٧٩٧	٨,٥٤٥,٣٠١	١٥	قروض بنكية - الجزء قصير الأجل
١,٢١٣,٤٥١	٧٢٤,٦٢٥		ذمم دائنة
٥٩٠,٣٤٤	٥٨١,٦٦٧	٨-ب	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٤٩٩,٤١٠	٥١٧,٨٢٩	١٦	مطلوبات متداولة أخرى
١٦,٨٨٩,٢٢٠	١٥,١٢٧,٠٧١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٦٣,٩٨٥	١,٤٩٥,٥٧٣	١٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦,٦٠٢,٨٧٤	٨,٥٦٢,٠٣٨	١٥	قروض بنكية - الجزء طويل الأجل
٨,٠٦٦,٨٥٩	١٠,٠٥٧,٦١١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٤,٩٥٦,٠٧٩	٢٥,١٨٤,٦٨٢		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال المدفوع
١,٨٥٦,٦٣٧	١,٨٥٦,٦٣٧		إحتياطي قانوني
١٥,٩١١	١٥,٩١١		إحتياطي إختياري
٢,٤٧١,٨١٩	٢,٤٧١,٨١٩		إحتياطي إعادة تقييم الأراضي
٤٢,٠٣٦	(٣٣٠,٥٧٤)		(خسائر متر اكمة) أرباح منورة
١٥,٣٨٦,٤٠٣	١٥,٠١٣,٧٩٣		مجموع حقوق الملكية
٤٠,٣٤٢,٤٨٢	٤٠,١٩٨,٤٧٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
المدير المالي	المدير العام		رئيس مجلس الإدارة

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

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

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

	٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٢
إيضاحات		
دينار أردني		
(مراجعة غير مدققة)		
٤,٢٦٩,٩٤٥	٥,٩٣٤,٠٣٠	
(٣,٧٣٧,٨٣٤)	(٤,٨٧٢,٦٤٥)	
٥٣٢,١١١	١,٠٦١,٣٨٥	
(١٢٤,٢٦٣)	(١٥٥,١٨٨)	
(٤٧٥,٨٦٩)	(٤٩٩,٢٣٥)	
(٢٨٩,٩٦٠)	(١٨٢,٨٨٤)	
(٤,٢٦٠)	(٧٠,١١١)	
١٣,٢٠٨	(٥٧,٢٧٤)	
(٢٣,٦٩٨)	(٤٨,٣٦٨)	
١٢١	١,٠٤٥	
(٣٧٢,٦١٠)	١١٢,٤٧٠	
-	(١٦,٦٧٩)	
(٣٧٢,٦١٠)	٩٥,٧٩١	
(٠,٠٣)	٠,٠١	
١٩		

المبيعات
تكلفة المبيعات
إجمالي الربح

مصروف البيع والتوزيع
مصروف إدارية وعمومية

فوائد وعمولات بنكية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

فروقات عملة
حصصة الشركة من نتائج أعمال المشروع المشترك - (خسارة)

إيرادات أخرى
(الخسارة) الربح قبل الضريبة للفترة

مصروف ضريبة الدخل
(الخسارة) الربح للفترة / (الخسارة) الدخل الشامل للفترة

(الخسارة) الربح الأساسي للسهم الواحد

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

المجموع	ارباح مدورة	إحتياطي إعادة تقييم الأراضي	إحتياطي اختياري	إحتياطي قانوني	رأس المال المدفوع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
١٥,٣٨٦,٤٠٣	٤٢,٠٣٦	٢,٤٧١,٨١٩	١٥,٩١١	١,٨٥٦,٦٣٧	١١,٠٠٠,٠٠٠
(٣٧٢,٦١٠)	(٣٧٢,٦١٠)	-	-	-	-
<u>١٥,٠١٣,٧٩٣</u>	<u>(٣٣٠,٥٧٤)</u>	<u>٢,٤٧١,٨١٩</u>	<u>١٥,٩١١</u>	<u>١,٨٥٦,٦٣٧</u>	<u>١١,٠٠٠,٠٠٠</u>
١٦,١٤٦,٦٤٤	١,٥٠٦,٠٠٣	١,٧٦٨,٠٩٣	١٥,٩١١	١,٨٥٦,٦٣٧	١١,٠٠٠,٠٠٠
٩٥,٧٩١	٩٥,٧٩١	-	-	-	-
<u>١٦,٢٤٢,٤٣٥</u>	<u>١,٦٠١,٧٩٤</u>	<u>١,٧٦٨,٠٩٣</u>	<u>١٥,٩١١</u>	<u>١,٨٥٦,٦٣٧</u>	<u>١١,٠٠٠,٠٠٠</u>

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدقق)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدقق)
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (مراجعة غير مدققة)

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

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)	
١١٢,٤٧٠	(٣٧٢,٦١٠)	
٢٣٣,٨٧٩	٢٤٩,٧٥٩	١١
٧,٠١١	٤,٢٦٠	٦
٤٨,٣٦٨	٢٣,٦٩٨	
٦٦,٧٩٦	٥٩,٧٠٩	١٧
-	(١٢١)	
(٢٤,٠٨١)	(٣٧,٥٥٥)	١٧و٦
٤٤٤,٤٤٣	(٧٢,٨٦٠)	
٧٩٥,٦٩٩	١,١٤٢,٥٢٧	
-	٢١٩,٩٧٤	
(١,٤٤٤,٠٣١)	٩٢٠,٩٨٩	
(٢,٢٠٧,٠٢٩)	(٣٤٢,٨٥٨)	
٧٩,١٣٢	(٤٨٨,٨٢٦)	
(١٩٨,٢٩٣)	٣٢١,٢٥٣	
(٣٣,٦٢٢)	(٨,٦٧٧)	
(٤٨١,٤٥٤)	١٨,٤١٩	
(٣,٠٤٥,١٥٥)	١,٧٠٩,٩٤١	١٧
(١,٦٠٢)	(٣,٤٠٠)	
(٣,٠٤٦,٧٥٧)	١,٧٠٦,٥٤١	
(٥٦٥,٢١٣)	(٨٨٢,٧٢٤)	١١و١٠
-	١٢١	
(٥٦٥,٢١٣)	(٨٨٢,٦٠٣)	
(٩١٩,٦٧٥)	(٦٦٩,٨٢٢)	
٣,٨٦٧,٩٣٤	٥,٢٦٢,٦٧٥	١٥
(١,٧٤١,٥٩١)	(٤,٢٣٨,٠٠٧)	١٥
١,٢٠٦,٦٦٨	٣٥٤,٨٤٦	
(٢,٤٠٥,٣٠٢)	١,١٧٨,٧٨٤	
٣,١٦٤,٠٣٧	٢٣٧,١١٢	
٧٥٨,٧٣٥	١,٤١٥,٨٩٦	

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

١. معلومات عامة

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات (نابكو) شركة مساهمة عامة محدودة مركزها مدينة نابلس - فلسطين، تأسست بتاريخ ١١ تشرين الأول ١٩٩١ وسجلت في سجل الشركات تحت رقم (٥٦٢٦٠٠٣٤٦)، بدأت الشركة مزاولتها نشاطها الصناعي/ التجاري 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 إتجار بالمواد الخام والمنتجات اللازمة لهذه الصناعة وما تتضمنه من إنشاء، امتلاك، حيازة، مبادلة أو إستئجار أية عقارات لازمة للغايات الواردة أعلاه، هذا بالإضافة إلى غايات أخرى للشركة وردت في عقد تأسيسها ونظامها الداخلي.

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ مبلغ ١١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسماً على ١١,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني واحد للسهم. حيث أنه خلال عام ٢٠٢١ تمت زيادة رأس المال بقيمة ٣,٦٨٦,٠٠٠ دينار أردني وتمثلت الزيادة على شكل توزيع ارباح اسهم مجانية بقيمة ٦٨٦,٠٠٠ دينار أردني وطرح اسهم للاكتتاب العام بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

أ- خلال سنة ٢٠١٤، قامت الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات بتأسيس شركة مساهمة خاصة في الأردن تحت مسمى الشركة الوطنية لتجارة بروفيلات الألمنيوم وهي مملوكة بالكامل للشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات برأس مال قدره ١٠٠ الف دينار أردني .

ب- خلال سنة ٢٠٢٠، تم تأسيس شركة مساهمة خصوصية محدودة في فلسطين تحت مسمى شركة قدرة لحلول الطاقة المتجددة برأس مال قدره ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي حيث تملك الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات ما نسبته ٥٠٪ منها. إن الغايات التي تأسست من أجلها الشركة تتمثل في إنشاء وتوليد محطات الطاقة الكهربائية في مناطق السلطة الفلسطينية و غايات أخرى وردت في عقد التأسيس.

٢. أهم السياسات المحاسبية

٢-١ أسس الإعداد

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

- لا تحتوي القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإصدار قوائم مالية كاملة بما يتلائم مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية، وبالتالي يجب قراءة هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، إضافة إلى ذلك ليس بالضرورة أن تعطي نتائج فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

٢. أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. ومع ذلك، تم إتباع معايير التقارير المالية الدولية المعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في ١ كانون أول ٢٠٢٣، في إعداد المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة والسنوات السابقة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) عقود التأمين

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) مبادئ الاعتراف بعقود التأمين وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويحل المعيار الدولي للتقارير المالية (٤) عقود التأمين.

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) نمودجاً عاماً، يتم تعديله لعقود التأمين مع ميزات المشاركة المباشرة، الموصوف على أنه نهج الرسوم المتغيرة. يتم تبسيط النمودج العام إذا تم استيفاء معايير معينة عن طريق قياس الالتزام بالتغطية المتبقية باستخدام نهج تخصيص الأقساط.

يستخدم النمودج العام الافتراضات الحالية لتقدير المبلغ والتوقيت وعدم التأكد من التدفقات النقدية المستقبلية ويقاس بشكل صريح تكلفة عدم التأكد. يأخذ في الاعتبار أسعار الفائدة في السوق وتأثير خيارات و ضمانات حاملي الوثائق.

في حزيران ٢٠٢٠، أصدر المجلس تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) لمعالجة المخاوف وتحديات التنفيذ التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). توجّل التعديلات تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧) (متضمناً التعديلات) إلى فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣. وفي الوقت نفسه، أصدر المجلس تمديداً للإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) (تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٤)) التي تمدد تاريخ انتهاء الإعفاء الثابت والمؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في المعيار الدولي للتقارير المالية (٤) إلى فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٢٣.

في كانون الأول ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) والمعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) والمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) - المعلومات المقارنة (تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧)) لمواجهة تحديات التطبيق التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). يعالج التعديل التحديات في عرض المعلومات المقارنة.

لغرض متطلبات الانتقال، يكون تاريخ التطبيق الأولي هو بداية فترة إعداد التقارير السنوية التي تطبق فيها المنشأة المعيار للمرة الأولى، ويكون تاريخ الانتقال هو بداية الفترة التي تسبق مباشرة تاريخ التطبيق الأولي. يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي، ما لم يكن ذلك غير عملي، وفي هذه الحالة يتم تطبيق نهج الأثر الرجعي المعدل أو نهج القيمة العادلة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تؤثر فقط على عرض الالتزامات في قائمة المركز المالي كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف، أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.

توضح التعديلات أن تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند إلى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما إذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة إذا تم الالتزام بالتعهدات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير إلى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول الأخرى أو الخدمات إلى الطرف المقابل. تُطبق التعديلات بأثر رجعي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

٢. أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة (تتمة)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة (تتمة)
يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) نموذجاً عاماً، يتم تعديله لنعقود التأمين مع ميزات المشاركة المباشرة، الموصوف على أنه نهج الرسوم المتغيرة. يتم تبسيط النموذج العام إذا تم استيفاء معايير معينة عن طريق قياس الالتزام بالتغطية المتبقية باستخدام نهج تخصيص الاقساط.

يستخدم النموذج العام الافتراضات الحالية لتقارير المبلغ والتوقيت وعدم التأكد من التدفقات النقدية المستقبلية وقيس بشكل صريح تكلفة عدم التأكد. يأخذ في الاعتبار اسعار الفائدة في السوق وتأثير خيارات وضمانات حاملي الوثائق.

في حزيران ٢٠٢٠، أصدر المجلس تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) لمعالجة المخاوف وتحديدات التنفيذ التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير الدولية المالية (١٧). تؤول التعديلات تاريخ التطبيق الاولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). (متضمناً التعديلات) الى فترات اعداد التقارير السنوية التي تبدأ في او بعد اول كانون الثاني ٢٠٢٣. وفي الوقت نفسه، أصدر المجلس تمديداً للإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (٩) - (تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٤) التي تمديد تاريخ انتهاء الاعفاء الثابت والمؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في المعيار الدولي للتقارير في كانون الاول ٢٠٢١، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية التطبيق الاولي للمعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) والمعيار الدولي للتقارير المالية (٩).- المعلومات المقارنة (تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧) لمواجهة تحديدات التطبيق التي تم تحديدها بعد نشر المعيار الدولي للتقارير المالية (١٧). يعالج التعديل التحديدات في عرض المعلومات المقارنة.

لغرض متطلبات الانتقال، يكون تاريخ التطبيق الاولي هو بداية قدرة اعداد التقارير السنوية التي تطبق فيها المنشأة المعيار للمرة الاولي، ويكون تاريخ الانتقال هو بداية الفترة التي تسبق مباشرة تاريخ التطبيق الاولي. يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي، ما لم يكن ذلك غير عملي، وفي هذه الحالة يتم تطبيق نهج الأثر الرجعي المعدل او نهج القيمة العادلة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) - تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة

إن التعديلات التي أجريت على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) تؤثر فقط على عرض الالتزامات في قائمة المركز المالي كمتداولة أو غير متداولة وليس على قيمة أو توقيت الاعتراف بأي أصل أو التزام أو إيرادات أو مصاريف، أو المعلومات التي تم الإفصاح عنها حول تلك البنود.

توضح التعديلات ان تصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة يستند الى الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير، وتحدد أن التصنيف لا يتأثر بالتوقعات حول ما اذا كانت المنشأة ستمارس حقها في تأجيل تسوية الالتزام، كما توضح أن الحقوق تعد قائمة اذا تم الالتزام بالتعهدات في نهاية فترة التقرير، وتقدم تعريفاً لـ "التسوية" لتوضح أنها تشير الى تحويل النقد أو أدوات حقوق الملكية أو الأصول الأخرى أو الخدمات الى الطرف المقابل، تطبق التعديلات بأثر رجعي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية وبيان الممارسة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢)
إصدار الأحكام النسبية - الإفصاح عن السياسات المحاسبية.

تُغير التعديلات متطلبات معيار المحاسبة الدولي (١) فيما يتعلق بالإفصاح عن السياسات المحاسبية. تستبدل التعديلات مصطلح "معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية" بمصطلح "السياسات المحاسبية الهامة". تعتبر معلومات السياسة المحاسبية مهمة اذا كان، عند النظر إليها جنباً إلى جنب مع المعلومات الأخرى المدرجة في القوائم المالية للمنشأة، من المتوقع بشكل معقول أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للقوائم المالية للأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية.

كما تم تعديل الفقرات الداعمة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتوضيح أن معلومات السياسة المحاسبية التي تتعلق بالمعاملات غير المادية أو الأحداث أو الظروف الأخرى غير مهمة ولا يلزم الإفصاح عنها. قد تكون معلومات السياسة المحاسبية جوهرية بسبب طبيعة المعاملات ذات الصلة أو الأحداث أو الظروف الأخرى، حتى الاحداث أو الظروف الأخرى هي جوهرية بحد ذاتها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

٢. أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة (تتمة)
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية وبيان الممارسة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢)
إصدار الأحكام النسبية - الإفصاح عن السياسات المحاسبية. (تتمة)

وضع مجلس المعايير أيضا إرشادات وأمثلة لشرح وإثبات تطبيق "عملية الأهمية النسبية المكونة من أربع خطوات" الموضحة في بيان الممارسة (٢) الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تطبيق التعديلات بأثر رجعي.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨) - السياسات المحاسبية، في التقديرات المحاسبية والأخطاء- تعريف التقديرات المحاسبية

تستبدل التعديلات تعريف التقديرات المحاسبية بتعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. بموجب التعريف الجديد، فإن التقديرات المحاسبية هي "المبالغ النقدية في القوائم المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس".

تم حذف تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية. ومع ذلك، احتفظ المجلس بمفهوم التغييرات في التقديرات المحاسبية في المعيار مع التوضيحات التالية:

- لا يعتبر التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة تصحيحاً لخطأ.
- إن تأثيرات التغيير في أحد المدخلات أو أسلوب القياس المستخدم لتطوير التقدير المحاسبي هي تغييرات في التقديرات المحاسبية إذا لم يتزن ناتجة عن تصحيح أخطاء الفترة السابقة.

أضاف المجلس مثالين (٤ و ٥) إلى الإرشادات الخاصة بتنفيذ معيار المحاسبة الدولي (٨)، المصاحب للمعيار. حذف المجلس مثالا واحداً (مثال ٣) لأنه قد يسبب ارتباكاً في ضوء التعديلات.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) الضرائب - الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة

تقدم التعديلات استثناءاً آخر من الإعفاء من الاعتراف الأولي. بموجب التعديلات، لا تطبق المنشأة إعفاء الاعتراف الأولي للمعاملات التي تؤدي إلى فروق مؤقتة ومتساوية خاضعة للضريبة وقابلة للخصم. اعتماداً على قانون الضرائب المعمول به، قد تنشأ الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والمقطعة عند الاعتراف الأولي بأصل والتزام في معاملة لا تمثل اندماج أعمال ولا تؤثر على الربح الخاضع للضريبة. على سبيل المثال، قد ينشأ هذا عند الاعتراف بالتزام عقد الإيجار وما يقابله من حق استخدام الأصل بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في تاريخ بدء عقد الإيجار.

بعد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢)، يتعين على المنشأة الاعتراف بالموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة ذات الصلة، مع إدراج أي أصل ضريبي مؤجل يخضع لمعايير الاسترداد الواردة في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢). يضيف المجلس أيضاً مثالا توضيحياً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الذي يوضح كيفية تطبيق التعديلات.

تتطلب التعديلات على المعاملات التي تحدث في أو بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، في بداية أقرب فترة مقارنة، تعترف المنشأة بما يلي:

- موجودات ضريبية مؤجلة (إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة يمكن في مقابلة استخدام الفرق المؤقت القابل للخصم) والتزام ضريبي مؤجل لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي:

- حق استخدام الموجودات والتزامات الإيجار.
- إيقاف التشغيل والاستعادة والمطلوبات المماثلة والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الأصل ذي الصلة.
- الأثر التراكمي للتطبيق الأولي للتعديلات كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (أو أي مكون آخر من حقوق الملكية، حسب الاقتضاء) في ذلك التاريخ.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

٢ - أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتألف القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة من القوائم المالية الخاصة بالشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة والقوائم المالية الخاصة بالشركة الوطنية لتجارة بروفيلات الألمنيوم التي تمتلك فيها الشركة حق السيطرة (الشركة التابعة لها).
تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها، و
- 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، و
 - حقوق التصويت المحتملة التي يمتلكها حاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى، و
 - 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.
عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لكي تتوافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم إلغاء جميع المعاملات المتعلقة بالموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية التي تمت بين شركات المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

يتم تحديد الحصص غير المسيطر عليها في الشركات التابعة، إن وجدت، بشكل منفصل عن حقوق ملكية المجموعة فيها. إن الحصص غير المسيطر عليها والتي هي حقوق ملكية حالياً تمنح مالكيها حصة متناسبة من صافي الموجودات عند التصفية، يمكن قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة أو بالحصة التناسبية لحقوق غير المسيطرين في القيمة العادلة لصادفي موجودات الشركة المستثمر بها. يتم إختيار القياس على أساس الاستحواذ. يتم مبدئياً قياس الحصص غير المسيطرة بالقيمة العادلة. بعد الاستحواذ، تكون القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة هي قيمة تلك الحصص عند الإعراف المبدئي بالإضافة إلى حصة الحصص غير المسيطرة في التغييرات اللاحقة في حقوق الملكية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

٢. أهم السياسات المحاسبية (تتمة)
٣-٢ أسس توحيد القوائم المالية (تتمة)

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل 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 احتساب التغيرات في حقوق المجموعة في الشركات التابعة التي لا ينتج عنها فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيمة الدفترية لحقوق المجموعة والحصص غير المسيطر عليها لكي تعكس التغيرات في حصصها النسبية في الشركات التابعة. يتم إثبات أي فروق بين المبلغ الذي يتم من خلاله تعديل الحصص غير المسيطرة وتدرج القيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم مباشرة في حقوق الملكية وينسب إلى حقوق ملكية مساهمي الشركة.

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة، يتم الاعتراف بربح أو خسارة من الفرق بين (أ) إجمالي القيمة العادلة من المبالغ المستلمة والقيمة العادلة من الحصص المحتجزة و (ب) القيمة الدفترية السابقة لموجودات (وتتضمن الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة وأي حقوق أقلية غير مسيطرة. يتم احتساب كل المبالغ المتعلقة بالشركة التابعة المعترف بها في بنود الدخل الشامل الآخر كما لو كانت المجموعة قد قامت بإستبعاد الموجودات أو المطلوبات المتعلقة بالشركة التابعة مباشرة (أي إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة أو يتم تحويلها لصف آخر من حقوق الملكية). وتمثل القيمة العادلة القيمة الدفترية المبدئية الخاصة بأغراض المحاسبة اللاحقة للحصص المحتجزة كما هو الحال بالشركة الزميلة أو المشاريع المشتركة.

فيما يلي تفاصيل الشركة الوطنية لتجارة بروفيلات الألمنيوم (الشركة التابعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢:

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

٣. الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ بعض الموجودات والمطلوبات والإقصاد عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصروفات والمخصصات وكذلك في التغيرات في القيمة العادلة، وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة من خلال تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لتقدير الاحتمالات هي ذاتها المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. في اعتقاد الإدارة أن إستخدامها للتقديرات ضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة معقولة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

٤ . إدارة المخاطر

تتطابق سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك السياسات والأهداف المعروضة في القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ و للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

٥ . نقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة غير مدققة)
٨,١٦٩	٣,٣١٣
٧,٤١٣	١١١,٠٤٤
٢٢١,٥٣٠	١,٣٠١,٥٣٩
<u>٢٣٧,١١٢</u>	<u>١,٤١٥,٨٩٦</u>

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

٦ . ذمم مدينة ، بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة غير مدققة)
٣,٣١٦,٤٧٨	٢,٢٦٦,٦٨٩
٧,٢٢٢,١٧٠	٧,١٢٩,٤٣٢
(٥١٠,٦٠٨)	(٥٠٢,٠٣٤)
<u>١٠,٠٢٨,٠٤٠</u>	<u>٨,٨٩٤,٠٨٧</u>

مدينون تجاريون
شيكات برسم التحصيل قصيرة الأجل
مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة

يوضح الجدول ادناه تحديد خطر الذمم المدينة التجارية بناء على مصفوفة المخصصات:

المجموع	ذمم مدينة متأخرة السداد				ذمم متداولة (غير متأخرة السداد)*	إجمالي الذمم المدينة التجارية مخصص الخسارة الإئتمانية معدل الخسارة الإئتمانية المتوقعة
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٨١ الى ٣٦٥ يوم	من ٩١ الى ١٨٠ يوم	من يوم وحتى ٩٠ يوم		
دينار أردني ٩,٣٩٦,١٢١	دينار أردني ٤٩٢,٤١٣	دينار أردني ١٨٥,٠٠٠	دينار أردني ٧,٨٧٢	دينار أردني ٣٩٢,٨٧١	دينار أردني ٨,٣١٧,٩٦٥	
٥٠٢,٠٣٤	٢٤٧,١٥٢	٨١,٤٩٩	٢,٩٩١	٤٣,٨١١	١٢٦,٥٨١	
	٥٠%	٤٤%	٣٨%	١١%	٢%	

المجموع	ذمم مدينة متأخرة السداد				ذمم متداولة (غير متأخرة السداد)*	إجمالي الذمم المدينة التجارية مخصص الخسارة الإئتمانية معدل الخسارة الإئتمانية المتوقعة
	أكثر من ٣٦٥ يوم	من ١٨١ الى ٣٦٥ يوم	من ٩١ الى ١٨٠ يوم	من يوم وحتى ٩٠ يوم		
دينار أردني ١٠,٥٣٨,٦٤٨	دينار أردني ٤٩٨,٨٢٧	دينار أردني ٢٧,٩٩٥	دينار أردني ١٩٣,٨٧٣	دينار أردني ١٧٦,٩٤١	دينار أردني ٩,٦٤١,٠١٢	
٥١٠,٦٠٨	٢٤٢,٨٩٢	١٣,٢٢٨	٧١,٢٦١	٤٣,٨١٢	١٣٩,٤١٥	
	٤٩%	٤٧%	٣٧%	٢٥%	١%	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

٦. نيم مدينة ، بالصافي (تتمة)

إن الحركة على مخصص الخسائر الإنتمانية المتوقعة كانت كما يلي:

للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)		
المجموع	المرحلة الثالثة	المرحلة الثانية
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٥١٠,٦٠٨	٣٩٥,٣٧٤	١١٥,٢٣٤
٤,٢٦٠	٢,٠٧٤	٢,١٨٦
(١٢,٨٣٤)	(٦,٢٤٩)	(٦,٥٨٥)
٥٠٢,٠٣٤	٣٩١,١٩٩	١١٠,٨٣٥

رصيد المخصص بداية السنة
إضافات للمخصص خلال السنة
فروقات عملات أجنبية
الرصيد في نهاية السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)		
المجموع	المرحلة الثالثة	المرحلة الثانية
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٥٥٤,٥٢٥	٤١٦,٧٥٩	١٣٧,٧٦٦
٢٠,٦١٤	١٠,٠٣٧	١٠,٥٧٧
(٦٤,٥٣١)	(٣١,٤٢٢)	(٣٣,١٠٩)
٥١٠,٦٠٨	٣٩٥,٣٧٤	١١٥,٢٣٤

رصيد المخصص بداية السنة
إضافات للمخصص خلال السنة
فروقات عملات أجنبية
الرصيد في نهاية السنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة غير مدققة)
١,٦٠٢,٧٦٥	٢,٤٣٠,٨٦٦
٢,٧٢٦,٧٩٧	٥٢٣,٢٠٩
٧٢,٤٣٦	٥٦,٨٥٥
١٩٠,٧٣٨	٦٢١,٣٧٦
٤,٥٩٢,٧٣٦	٣,٦٣٢,٣٠٦
٩٣٨,٩٦٣	٩٥٠,٣٢٤
٨٢٣,٠١٣	٨١٦,٢٣٦
٩٦,٥٦٠	١٣١,٤١٧
٦,٤٥١,٢٧٢	٥,٥٣٠,٢٨٣

٧. المخزون

بضاعة جاهزة
مواد خام
ورق تغليف
الخردة الصالحة

قطع غيار
إكسسوارات
أخرى

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة

١/٨. مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	طبيعة العلاقة
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة غير مدققة)	
٢,٣٨١	٢,٣٨١	شركة شقيقة
٧١٦,٣٤٦	٤٩٦,٣٧٢	شركة شقيقة
٧١٨,٧٢٧	٤٩٨,٧٥٣	

حسابات جارية :

الشركة الفلسطينية للتبريد والتكييف
شركة قدرة لحللول الطاقة المتجددة

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

٨. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)
أ/ب. مطلوب لأطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار أردني (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار أردني (مراجعة غير مدققة)	طبيعة العلاقة	حسابات جارية:
٤٩٥,٤٢٥	٥٢٥,٩٣٣	الشركة المالكة	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار
٢,٤٧١	٣,٩٠١	شركة شقيقة	المحدودة - أبيك
١٩,٤٤٥	١٩,٤٤٤	شركة شقيقة	شركة سكاى للدعاية والإعلان
٣,٢٢١	٣,١٦٨	شركة شقيقة	شركة عيون ميديا
٣,٥٩٤	٣,٥١٣	شركة شقيقة	شركة التوريدات والخدمات الطبية
٦٥,٤٢٩	٢٤,٨٢٠	شركة شقيقة	الشركة الفلسطينية للسيارات
٧٥٩	٨٨٨	شركة شقيقة	الشركة العربية للتأجير التمويلي
٥٩٠,٣٤٤	٥٨١,٦٦٧	شركة شقيقة	شركة سنيرة للصناعات الغذائية

ج. معاملات البيع والشراء مع الأطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار أردني (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار أردني (مراجعة غير مدققة)	معاملات البيع
١,٧٦٠	-	معاملات الشراء
١٠٢,٥٤٠	٥٢,٨٧٨	مصاريف محملة من شركة أبيك (الشركة الأم)
١٢٥,٢٤٤	٣٣,٥٤٨	

- بلغت الرواتب والمنافع قصيرة الأجل للإدارة العليا ١٠٦,٢٠٠ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (١٠٨,٦٧٧ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢).

- بلغت المنافع طويلة الأجل (مخصص تعويض نهاية الخدمة) للإدارة العليا ٤١٥,٣٥٠ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٥٤٥,٤٠٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢).

٩. موجودات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار أردني (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار أردني (مراجعة غير مدققة)	دفعات مقدمة لموردين *
٢,٢٧١,٢٢٩	٢,٤٨٥,٩٧٣	نعم موظفين
٣٥٢,٨٨٥	٣٦٧,٨١٣	تأمينات كفالات بنكية
٣٢,١٤١	٢١,٩٦٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٤,٤٩٧	٢٣١,٧٨٠	المستحق من ضريبة القيمة المضافة
٦٩٦,٦٦٧	٥٧٨,٥٨٠	دفعات مشاريع توريد تركيب الألمنيوم
٢٠٢,٤٥٥	٣٠٦,٦١٩	
٣,٦٤٩,٨٧٤	٣,٩٩٢,٧٣٢	

*يمثل هذا الرصيد دفعات مقدمة لموردين من أجل استيراد المواد الخام اللازمة للتصنيع.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

١٠. أعمال قيد التنفيذ

تمثل الأعمال قيد التنفيذ تكلفة الأعمال المتعلقة بالتحديث على الخطوط الإنتاجية المختلفة والتي تعتبر كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ غير مكتملة ، ويتم نقل تكلفة هذه الأعمال عند إكمالها وقيدتها على حسابات الممتلكات والألات والمعدات ذات العلاقة. من المتوقع أن تكتمل الأعمال بصورة نهائية خلال عام ٢٠٢٣. إن تفاصيل الأعمال قيد التنفيذ كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار أردني (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار أردني (مراجعة غير مدققة)	الرصيد في بداية السنة إضافات خلال السنة المحول لممتلكات والألات ومعدات الرصيد في نهاية الفترة
٧٧٤,٥٦٨	٣,١٤٥,١٠٧	
٢,٩٦٧,٥٨١	٧٥٢,٥٠٧	
(٥٩٧,٠٤٢)	-	
<u>٣,١٤٥,١٠٧</u>	<u>٣,٨٩٧,٦١٤</u>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

١١. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصفحي

المجموع	ياقظات	أجهزة كمبيوتر	قوالب	أثاث	سيارات	آلات ومعدات	مباي
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
٢٢,٣٧٥,٦٥٨	١٠,٤٦٩	٤٨٧,٧٤٣	٢,٠١٥,٢٠١	٤٧٩,٢١١	٨٦,٠٠٣	١٣,٣٧٧,٨٩٦	٣١ آذار ٢٠٢٣
١٣,٠٢١٧	-	٢,٥٦٦	٣,٠٧٤٠	٥٣٢	-	٩٦,٣٧٩	(مراجعة غير مدققة)
(١,٣٥٢)	-	(١,٣٥٢)	-	-	-	-	التكاليف
٢٢,٥٠,٤٥٣	١٠,٤٦٩	٤٨٨,٩٥٧	٢,٠٤٥,٩٤١	٤٧٩,٧٤٣	٨٦,٠٠٣	١٣,٤٧٤,٢٧٥	كما في ١ كانون الثاني ٢٠٢٣
١٣,٠٧٧,٩٢٧	٨,٩٣٣	٤٢٨,٠٨٧	١,١٥١,٠٨١	٣٨٣,٣٣٠	٨٦,٠٠٣	٨,٤٤٠,٥٧٨	الإضافات
٢٤٩,٧٥٩	٦٥	٥,٨٩٥	٢٨,١٧٤	٥,٨٠٨	-	١٥٩,٧٦٩	الإستيعادات
(١,٣٥٢)	-	(١,٣٥٢)	-	-	-	-	كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣
١٣,٣٢٦,٣٣٤	٨,٩٩٨	٤٣٢,٦٣٠	١,١٧٩,٢٥٥	٣٨٩,١٣٨	٨٦,٠٠٣	٨,٦٠٠,٣٤٧	الإستيعادات
٩,١٧٨,١٨٩	١,٤٧١	٥٦,٣٢٧	٨٦٦,٦٨٦	٩٠,٦٠٥	-	٤,٨٧٣,٩٢٨	كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣
							صافي القيمة الدفترية
							٣٠ آذار ٢٠٢٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

١١. ممتلكات وآلات ومعدات، بالصافي (تتمة)

المجموع	ياقنات	أجهزة	قوالب	أثاث	مبازات	آلات ومعدات	مباني	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدقق)
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	التكلفة
٢٠,٧٣٤,٥٧٧	١٦,٩٩٣	٤٦٥,٩٦٣	١,٦٧٧,٤٤١	٤٢١,٤١٠	٨٦,٠٠٣	١٣,١٩١,٠٩٤	٤,٨٧٥,٦٧٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
٥٣٦,٠١٣	-	-	-	-	-	-	٥٣٦,٠١٣	إعادة تصنيف من الأرض (إيضاح ١٢)
٥٩٧,٠٤٢	-	-	-	-	-	٢٠١,٥٢٠	٣٩٥,٥٢٢	المحول من مشاريع قيد الإنشاء
٥٦١,١٩٨	-	٤٥,١٠٧	٣٣٨,٦٠٥	٦٥,٥٥٩	-	-	١١١,٩٢٧	الإضافات
(٥٣,١٧٢)	(٦,٥٢٤)	(٢٣,٣٢٧)	(٨٤٥)	(٧,٧٥٨)	-	(١٤,٧١٨)	-	الإستبعادات
٢٢,٣٧٥,٦٥٨	١٠,٤٦٩	٤٨٧,٧٤٣	٢,٠١٥,٢٠١	٤٧٩,٢١١	٨٦,٠٠٣	١٣,٣٧٧,٨٩٦	٥,٩١٩,١٣٥	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
١١,٩٨٦,٢١٩	٨,٥٢٢	٤١٢,٧٤٥	٨٣٦,٢٩٦	٢٧٢,٩٦١	٨٦,٠٠٣	٧,٩٦٣,٩٠٨	٢,٤٠٥,٧٧٤	الإستهلاك المتركم
١,١٣٦,٥٦٥	٤٠١	٣٨,٦٦٩	٣١٤,٧٨٥	١١٧,٧٣٧	-	٤٩٠,٨٣٢	١٧٤,١٤١	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
(٤٤,٨٥٧)	-	(٢٣,٣٢٧)	-	(٧,٣٦٨)	-	(١٤,١٦٢)	-	الإضافات
١٣,٠٧٧,٩٢٧	٨,٩٣٣	٤٢٨,٠٨٧	١,١٥١,٠٨١	٣٨٣,٣٣٠	٨٦,٠٠٣	٨,٤٤٠,٥٧٨	٢,٥٧٩,٩١٥	الإستبعادات
٩,٢٩٧,٧٣١	١,٥٣٦	٥٩,٦٥٦	٨٦٤,١٢٠	٩٥,٨٨١	-	٤,٩٣٧,٣١٨	٣,٣٣٩,٢٢٠	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

١٢. أراضي

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة غير مدققة)
٣,٨٧٩,١٩٥	٤,٠٤٦,٩٠٨
(٥٣٦,٠١٣)	-
٧٠٣,٧٢٦	-
<u>٤,٠٤٦,٩٠٨</u>	<u>٤,٠٤٦,٩٠٨</u>

الرصيد في بداية السنة
إعادة تصنيف من المباني (إيضاح ١١)
إعادة تقييم
الرصيد في نهاية السنة

خلال سنة ٢٠٢١ تم شراء قطع أراضي لصالح الشركة في منطقة المصنع بمبلغ ١,١١٦,٣٢٥ دينار أردني وتبلغ مساحتها ١٠,٦٤١ متر مربع.

تتكون الأراضي المملوكة للشركة من عدة قطع مساحتها ٣٩,٧٨٤ متر مربع تقع في مدينة نابلس ومقام على جزء منها المصنع والمنشآت الشركة الأخرى. إن مساحة الأراضي التي تملكها الشركة ٤٣,٧٨٤ متر مربع بما فيها أرض بلاطة. إن الأراضي المرهونة لصالح البنوك مقابل التسهيلات الإئتمانية التي حصلت عليها المجموعة من البنوك تبلغ مساحتها ١٨,٤٨٧ متر مربع بالإضافة إلى المباني والمنشآت المقامة عليها.

١٣. بنوك دائنة
يمثل رصيد البنوك الدائنة تسهيلات جاري مدين حصلت عليها الشركة من بنوك محلية بسعر فائدة متفق عليه. بلغ رصيد البنوك الدائنة ٤,١٤٢,٢٢٩ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٤,٨١٢,٠٥١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢). إن الضمانات مقابل هذه التسهيلات هي عبارة عن كفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك) بالإضافة إلى رهونات عقارية ورهونات أسهم حسب الإتفاقيات الموقعة مع هذه البنوك.

١٤. شيكات مؤجلة برسم الدفع

يمثل الرصيد البالغ ٦١٥,٤٢٠ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (٢٩٤,١٦٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢) قيمة شيكات صادرة لصالح موردين ومزودي خدمات لقاء مشتريات مختلفة، وتستحق جميع هذه الشيكات خلال النصف الثاني من العام ٢٠٢٤.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

١٥. قروض بنكية

يمثل رصيد القروض والبالغ ١٧,١٠٧,٣٣٩ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (١٦,٠٨٢,٦٧١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢) اجمالي القروض وسقوف تمويلات المشتريات الممنوحة للشركة والتي حصلت الشركة عليها من البنوك المحلية و بكفالة الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار المحدودة ابيك بالإضافة إلى رهونات عقارية اخرى. تنقسم القروض البنكية الى قروض طويلة الأجل وقصيرة الأجل حيث تهدف الي تمويل مشاريع استثمارية وكذلك ايضا سداد احتياجات تشغيلية حسب الحاجة، تعمل الشركة على سداد هذه القروض حسب الاتفاق من البنوك الممولة بناء على جدولة متفق عليها وبنسب فائدة محددة.

٣١ آذار ٢٠٢٣	قروض قصيرة الأجل دينار أردني (مراجعة غير مدققة)	قروض طويلة الأجل دينار أردني (مراجعة غير مدققة)	الإجمالي دينار أردني (مراجعة غير مدققة)
الرصيد في نهاية الفترة	٨,٥٤٥,٣٠١	٨,٥٦٢,٠٣٨	١٧,١٠٧,٣٣٩
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	قروض قصيرة الأجل دينار أردني (مدقق)	قروض طويلة الأجل دينار أردني (مدقق)	الإجمالي دينار أردني (مدقق)
الرصيد في نهاية السنة	٩,٤٧٩,٧٩٧	٦,٦٠٢,٨٧٤	١٦,٠٨٢,٦٧١

إن الحركة على رصيد القروض البنكية خلال الفترة المنهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ كانت كما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٣ دينار أردني (مراجعة غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ دينار أردني (مدققة)	رصيد بداية الفترة / السنة الزيادة في القروض البنكية المسدد من القروض البنكية رصيد نهاية الفترة / السنة
١٦,٠٨٢,٦٧١	١٢,٠٠٥,٣٣٢	
٥,٢٦٢,٦٧٥	٢٠,٢٠٧,٨٢٨	
(٤,٢٣٨,٠٠٧)	(١٦,١٣٠,٤٨٩)	
١٧,١٠٧,٣٣٩	١٦,٠٨٢,٦٧١	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

١٦. مطلوبات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة غير مدققة)	
٦,٤٢٣	٧,٧٦٣	أمانات ضريبة الدخل
٥٠,٦٤٠	٥٩,١١١	مكافآت موظفين
١٢٧,١٣٦	١٢٦,٣٧١	مساهمون داننون - أرباح غير موزعة
١١٩,٠٧٨	١٢٠,١٥١	ضريبة القيمة المضافة ومصاريف مستحقة أخرى
١٥,٣٨٥	١٥,٥٢٥	ذمم موظفين
١٣٤,٨٤٨	١٤٢,٧٢٧	مخصص إجازات
٤٥,٩٠٠	٤٦,١٨١	مخصص ضريبة الدخل *
٤٩٩,٤١٠	٥١٧,٨٢٩	

١٧. مخصص تعويض نهاية الخدمة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة غير مدققة)	
١,٣٢٧,٢٦٥	١,٤٦٣,٩٨٥	رصيد بداية الفترة / السنة
٣٢٩,٢٨٥	٥٩,٧٠٩	المحمل على المصاريف
(٢٩,٧٣٣)	(٣,٤٠٠)	المنفوع خلال الفترة/السنة
(١٦٢,٨٣٢)	(٢٤,٧٢١)	فرق عملة
١,٤٦٣,٩٨٥	١,٤٩٥,٥٧٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

١٨. رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ مبلغ ١١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسماً على ١١,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية مقدارها دينار أردني واحد للسهم. حيث أنه خلال عام ٢٠٢١ تمت زيادة رأس المال بقيمة ٣,٦٨٦,٠٠٠ دينار أردني وتمثلت الزيادة على شكل توزيع ارباح اسهم مجانية بقيمة ٦٨٦,٠٠٠ دينار أردني وطرح اسهم للاكتتاب العام بقيمة ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني. تقوم المجموعة بإدارة رأس المال لضمان وتوفير قاعدة رأس مال قوية لضمان استمراريتها ولدعم وتطوير ونماء أنشطتها، وبالتالي تعظيم العائد على المساهمين، كما تسعى المجموعة من خلال إدارة رأس المال وتوافقته مع متطلبات وقواعد رأس المال إلى تحقيق جدارة إئتمانية قوية تساعد على تسيير أعمالها مع الدائنين والبنوك وإيجاد نسب صحية لرأس المال.

إن تفاصيل رأس المال كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ كما يلي :

النسبة	عدد الأسهم	
ما يقارب نسبة ٧٤,٨٥ %	٨,٢٣٣,٣٨٦	الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار المحدودة - أبيك
ما يقارب نسبة ١١,٠٥ %	١,٢١٥,٥٦٥	شركة أسواق للمحافظ الإستثمارية
ما يقارب نسبة ١٤,١٠ %	١,٥٥١,٠٤٩	مساهمون آخرون - ٧٦٧ مساهم
١٠٠ %	١١,٠٠٠,٠٠٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (مراجعة غير مدققة)

١٩. (الخسارة) الربح الأساسي للسهم الواحد

تم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد على أساس قسمة صافي (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح للأسهم المكتتب بها كما يلي:

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار أردني	دينار أردني
(مراجعة غير مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
٩٥,٧٩١	(٣٧٢,٦١٠)
١١,٠٠٠,٠٠٠	١١,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠١	(٠,٠٣)

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

٢٠. القضايا المقامة ضد المجموعة

هنالك قضايا مقامة ضد المجموعة لإبطال مطالبات المجموعة على الغير و/أو مطالبات عمالية بلغ مجموعها ١٨,٢٥٠ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (١٢,٤٠٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢)، في رأي المستشار القانوني فإنه لا يمكن التكهّن بنتيجة هذه القضايا الا عند البت بها، وفي رأي ادارة المجموعة فإنه لا داعي لتكوين مخصصات اضافية لقاء هذه القضايا.

٢١. المطلوبات المحتملة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣١ آذار ٢٠٢٣
دينار أردني	دينار أردني
(مدققة)	(مراجعة غير مدققة)
١١٥,٢٣١	١١٣,٢٩٦
١١٥,٢٣١	١١٣,٢٩٦

كفالات صادرة للغير

٢٢. ضريبة الدخل

تخضع المجموعة لقانون ضريبة الدخل المطبق في الاراضي الفلسطينية بنسبة ١٥٪. حصلت المجموعة على مخالصات نهائية مع دائرة الضريبة لنهاية سنة ٢٠١٨، أما بخصوص سنوات ٢٠١٩ - ٢٠٢٢ فهي ما زالت قيد النقاش مع دائرة الضريبة.

٢٣. قطاعات الأعمال

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