

التاريخ : 2015/08/13

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

الموضوع: نتائج أعمال الشركة من النصف الأول من العام 2015

تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم طيه نتائج أعمال الشركة عن النصف الأول من العام 2015 والذي يشمل على ما يلي :

- 1- الميزانية العمومية
- 2- قائمة الدخل
- 3- قائمة التدفق النقدي
- 4- إفصاح المادة رقم 38/بند2

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

هيثم حامد
المدير المالي

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات "تابكو"



الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم و البروفيلات
"تابكو"

تقرير النصف الأول من العام 2015

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)
السيد طالب بدير	عضو مجلس الإدارة	ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)
الدكتور عبد الفتاح ابو شكر	عضو مجلس الإدارة	ممثل الشركة العربية الفلسطينية للاستثمار (أبيك)
المهندسة ريماء 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 2015/04/30 من خلاله تم إقرار توزيع أرباح على المساهمين بنسبة 5% من القيمة الاسمية للأسهم المسجلة.

■ الموجودات الرئيسية:

عدم حصول اية تطورات او تغيرات جوهرية في هذا الشأن.

■ الإدارة :

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

■ المدققين المستقلين:

تم انتخاب مدققي حسابات الشركة للعام 2015 وقد تم تعيين السادة ديلويت أند توتش.

■ النشاطات الرئيسية :

تم افتتاح مكتب للشركة في مدينة عمان في الأردن بتاريخ 2015/01/15 .

■ 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 أية تطورات او تغييرات جوهرية على رأس المال.

■ الديون :

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

تقرير مدققين الحسابات
والقوائم المالية

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

المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

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

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

تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية موحدة

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات المساهمة العامة المحدودة (" الشركة ") كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل 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 يدعوننا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة ٣٤.

ديلويت أند توش

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

ترخيص رقم (٢٠١٢/٢٠٨)

رام الله : في ٩ آب ٢٠١٥

الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها
المساهمة العامة المحدودة
نابلس - فلسطين
قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢٠١٤ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	إيضاح	الموجودات
(مدققة) دينار أردني	(غير مدققة) دينار أردني		موجودات متداولة
٢,٢٥٨,٤٥١	١,٣٨٤,٣٦٧	٦	نقد وما في حكمه
٥٣٧,٦١٢	٣٧٩,٣٦١	٦	شيكات مؤجلة برسم القبض
٧٧٥,٣٠٠	٩٠٩,٢٦٥	٧	ذمم مدينة ، بالصافي
٥,٩٢٠,٢٧٢	٦,٥٩١,٣٨٧	٨	مخزون
٤٩٤,٢٦٩	٤٩٤,٢٦٩	٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٣٦٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	١٠	إستثمارات عقارية
١,٢٤٤,٨٣٦	١,٤٩٠,٦١٣	١١	موجودات متداولة أخرى
<u>١١,٥٩٠,٧٤٠</u>	<u>١١,٦٠٩,٢٦٢</u>		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة
٥٥٦,٨٦٦	٨٨٣,٦٨٩	١٢	أعمال قيد التنفيذ
٩,٥٩٤,٨٩٩	٩,٣٩٨,٣٧٤	١٣	ممتلكات والآت ومعدات
١,١١٠,١٤٠	١,١١٠,١٤٠	١٤	أراضي
<u>١١,٢٦١,٩٠٥</u>	<u>١١,٣٩٢,٢٠٣</u>		مجموع موجودات غير متداولة
<u>٢٢,٨٥٢,٦٤٥</u>	<u>٢٣,٠٠١,٤٦٥</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤٣٦,٨١٣	١,٧٤٣,١٤٥	١٥	بنوك دائنة
٧٣٩,٤٦٨	٥١٥,١٨٨		شيكات مؤجلة برسم الدفع
٦,٢١٠,٢٥٣	٥,٣٤٠,٣٨٨	١٦	أقساط قروض قصيرة الأجل
٨٧٤,٥٩٢	٩٤١,٢٦٨		ذمم دائنة
١,٢٣٠,٩٥٠	١,٨٩٦,٧٦٤	٩	مطلوبات لأطراف ذات علاقة
٩٣٩,٣٥٦	٧٦٨,٩٠٦	١٧	مطلوبات متداولة أخرى
<u>١٠,٤٣١,٤٣٢</u>	<u>١١,٢٠٥,٦٥٩</u>		مجموع مطلوبات متداولة
٥٦١,١٩٥	٦٠٠,٢١٢	١٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٥٤٧,٦٤٠	١,١٤٩,٧٣٢	١٦	أقساط قروض طويلة الأجل
<u>١٢,٥٤٠,٢٦٧</u>	<u>١٢,٩٥٥,٦٠٣</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٦,٩٠٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
١,٦٠٣,٨٥٤	١,٦٠٣,٨٥٤		إحتياطي قانوني
١٥,٩١١	١٥,٩١١		إحتياطي إختياري
٤٧٥,٣٦٣	٤٧٥,٣٦٣	١٤	إحتياطي إعادة تقييم الأراضي
١,٣١٧,٢٥٠	١,٠٥٠,٧٣٤		أرباح مدورة
<u>١٠,٣١٢,٣٧٨</u>	<u>١٠,٠٤٥,٨٦٢</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>٢٢,٨٥٢,٦٤٥</u>	<u>٢٣,٠٠١,٤٦٥</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها

المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار أردني	دينار أردني		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٦,٤٧٢,٤٣١	٦,٦٧٢,٣٩٦	٢٠	المبيعات
(٥,٠٥٧,٣٠٨)	(٥,٤٥٩,٥٠٧)	٢١	تكلفة المبيعات
<u>١,٤١٥,١٢٣</u>	<u>١,٢١٢,٨٨٩</u>		إجمالي الربح
(٢٦٨,١٢٧)	(٢٣٩,٢٢٨)	٢٢	مصاريف البيع والتوزيع
(٦١٤,١٩٠)	(٥٩٠,٤٧٠)	٢٣	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٦,١٠٩)	(٦٦,١٤٣)		مصروف إستهلاك خط الأكسدة
(٢٢٥,١٢٠)	(٢٤٢,٦١٨)		قوائد وعمولات بنكية
(٤,٢٨٥)	(٤,٢٦٦)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٨,٢٨٥</u>	<u>٨,٣٢٠</u>		إيرادات أخرى
٢٤٥,٥٧٧	٧٨,٤٨٤		صافي ربح الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخر للفترة
<u>٢٤٥,٥٧٧</u>	<u>٧٨,٤٨٤</u>		إجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة
<u>٠,٠٤</u>	<u>٠,٠١</u>	٢٤	حصة السهم الواحد من الدخل

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة

الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها
المساهمة العامة المحدودة
نابلس - فلسطين
قائمة التفيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

مجموع حقوق الملكية دينار أردني	أرباح مدورة دينار أردني	إحتياطي إعادة تقييم الأراضي دينار أردني	إحتياطي اختياري دينار أردني	إحتياطي قانوني دينار أردني	رأس المال المدفوع دينار أردني	الرصيد كما في ١ كانون ثاني ٢٠١٥	
						إجمالي الدخل الشامل للفترة	توزيعات أرباح
١٠,٣١٢,٣٧٨	١,٣١٧,٢٥٠	٤٧٥,٣٦٣	١٥,٩١١	١,٦٠٣,٨٥٤	٦,٩٠٠,٠٠٠	٢٠١٥	٢٠١٥
٧٨,٤٨٤	٧٨,٤٨٤	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	توزيعات أرباح
(٣٤٥,٠٠٠)	(٣٤٥,٠٠٠)	-	-	-	-	٢٠١٥	٢٠١٥
١٠,٠٤٥,٨٦٢	١,٠٠٠,٧٣٤	٤٧٥,٣٦٣	١٥,٩١١	١,٦٠٣,٨٥٤	٦,٩٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٩,٨٧٤,٥٩٥	٩٥٧,٧٤٥	٤٧٥,٣٦٣	١٥,٩١١	١,٥٢٥,٥٧٦	٦,٩٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ كانون ثاني ٢٠١٤	الرصيد كما في ١ كانون ثاني ٢٠١٤
٢٤٥,٥٧٧	٢٤٥,٥٧٧	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	توزيعات أرباح
(٣٤٥,٠٠٠)	(٣٤٥,٠٠٠)	-	-	-	-	٢٠١٤	٢٠١٤
٩,٧٧٥,١٧٢	٨٥٨,٣٢٢	٤٧٥,٣٦٣	١٥,٩١١	١,٥٢٥,٥٧٦	٦,٩٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تعديلات
		الإستهلاكات
		مخصصات مختلفة
٢٤٥,٥٧٧	٧٨,٤٨٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل التغيير
٣٢٩,٤٦١	٤٠٧,٥٤٤	في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٠٣,٩٢٩	١٢٠,٥٠٨	(الزيادة) / النقص في الموجودات:
		شيكات مؤجلة برسم القبض
		ذمم مدينة
		مطلوب من أطراف ذات علاقة
		مخزون البضاعة
		موجودات متداولة أخرى
		الزيادة / (النقص) في المطلوبات:
		ذمم دائنة
		شيكات مؤجلة برسم الدفع
		مطلوب لأطراف ذات علاقة
		مطلوبات متداولة أخرى
١٣٩,٤٧٧	٦٦,٦٧٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية قبل التعويضات المدفوعة
(٤٤,٣١٣)	(٢٢٤,٢٨٠)	تعويضات مدفوعة للموظفين
٢١٦,٩٧٤	٦٦٥,٨١٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية بعد التعويضات المدفوعة
٣٨٣,٦٥٩	(١٧٠,٤٥٠)	الأنشطة الاستثمارية
٣٠٢,٤٤٩	٤١,٤٢١	إضافات ممتلكات والآت ومعدات وأعمال قيد التنفيذ
(١٠٣,٦١٦)	(٧١,٢٢٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٩٨,٨٣٣	(٢٩,٨٠١)	الأنشطة التمويلية
(٢٨٧,٧٣٨)	(٥٣٧,٨٤٢)	بنوك دائنة
(٢٨٧,٧٣٨)	(٥٣٧,٨٤٢)	قروض دائنة
٥٨,٥٤٤	١,٣٠٦,٣٣٢	أرباح موزعة
(٣٩٢,٣٢٤)	(١,٢٦٧,٧٧٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٤٥,٠٠٠)	(٣٤٥,٠٠٠)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه للفترة
(٦٧٨,٧٨٠)	(٣٠٦,٤٤١)	النقد وما في حكمه أول الفترة
(٧٦٧,٦٨٥)	(٨٧٤,٠٨٤)	النقد وما في حكمه آخر الفترة
٢,٤٦٢,٧٨٤	٢,٢٥٨,٤٥١	
١,٦٩٥,٠٩٩	١,٣٨٤,٣٦٧	

تشكل الايضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها

المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

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 مزاولة عملياتها الانتاجية بتاريخ ١ تموز ١٩٩٦.

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 استئجار أية عقارات لازمة للغايات الواردة أعلاه، هذا بالاضافة الى غايات أخرى للشركة وردت في عقد تأسيسها ونظامها الداخلي.

تم اقرار القوائم المالية المرفقة من قبل الإدارة بتاريخ ٩ آب ٢٠١٥.

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢,١ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة بدون تأثير جوهري على القوائم المالية الموجزة

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة التالية في هذه القوائم المالية الموجزة. وهي المعايير التي أصبحت سارية للفترات السنوية التي تبدأ اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٥ أو بعد ذلك التاريخ، والتي على الرغم من أنه لم يكن لتطبيقها أي تأثير جوهري على المبالغ المعروضة سواء للفترة الحالية أو السنوات السابقة، إلا أنه قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو التعاقدات المستقبلية.

معمول بها للفترات

السنوية التي تبدأ

في أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ تموز ٢٠١٤

● تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين - حيث توضح التعديلات المتطلبات المتعلقة بالطريقة التي تُعزى بها المساهمات من الموظفين أو من أطراف أخرى تتعلق بالخدمة إلى فترات الخدمة.

٢,٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير المفعلة بعد أو غير المطبقة بشكل مسبق

لم تقم الشركة بالتطبيق المسبق للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولم يتم تفعيلها بعد:

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها

المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢,٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير المفعلة بعد أو غير المطبقة بشكل مسبق (تتمة)

معمول بها للفترات

السنوية التي تبدأ

في أو بعد

١ كانون الثاني

٢٠١٨

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

• تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في نسخته الأخيرة (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠١٤)) في تموز ٢٠١٤ ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام وإلغاء الاعتراف. يقوم المعيار بتعديل متطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد متوقع لخسائر انخفاض القيمة.

سيتم تطبيق مجموعة جديدة من مجموعات قياس القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر على أدوات الدين المحتفظ بها ضمن نمط أعمال تم تحقيق الهدف المرجو من ورائه عن طريق تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.

وسيتم تطبيق نظام جديد لانخفاض القيمة على الخسائر الائتمانية المتوقعة على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والذمم الإيجارية المدينة وموجودات العقود وكذلك على بعض تعهدات القروض المبرمة وعقود الضمان المالي.

١ كانون الثاني

٢٠١٦

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ الحسابات التنظيمية المؤجلة الصادر في كانون الثاني ٢٠١٤ والذي يحدد متطلبات التقارير المالية "لأرصدة الحسابات التنظيمية المؤجلة" التي ينشأ عند تقديم المنشأة بضائعها أو خدماتها للعملاء بسعر يخضع لتنظيم الأسعار.

١ كانون الثاني

٢٠١٧

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء: يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نظاماً وحيداً وقائماً على خمسة مبادئ يتعين سريانه على جميع العقود المبرمة مع العملاء.

١ تموز ٢٠١٦

• التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أرقام ٥ و ٧ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩.

١ كانون الثاني

٢٠١٦

• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ لتوضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبولة

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها
المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢- تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢,٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير المفعلة بعد أو غير المطبقة بشكل مسبق (تتمة)

معمول بها للفترات السنوية

التي تبدأ في أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ لإيضاح المحاسبة المتعلقة بالحصص في العمليات المشتركة. ١ كانون الثاني ٢٠١٦
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، حيث توضح أنه يستند الاعتراف بالأرباح أو الخسائر على بيع الموجودات أو المساهمة بها بين المستثمر وأي شركة زميلة أو مشروع مشترك على إذا ما كانت تلك الموجودات المباعة أو المساهم بها تشكل عمل تجاري. ١ كانون الثاني ٢٠١٦
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧، بحيث تسمح لأي منشأة محاسب الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة بالتكلفة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ أو المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، أو باستخدام طريقة الملكية في القوائم المالية المنفصلة لمنشأة ما. ١ كانون الثاني ٢٠١٦
- تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أرقام ١٠ و ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، وهي التعديلات التي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق استثناءات التوحيد على منشآت الاستثمار. ١ كانون الثاني ٢٠١٦
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ تعالج بعض المعوقات الملموسة التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة أحكامهم أثناء عرض تقاريرهم المالية. ١ كانون الثاني ٢٠١٦
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و ٤١، وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات الحيوية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصود من موجودات حيوية كمنتجات، آلات ومعدات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦. ١ كانون الثاني ٢٠١٦

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات على القوائم المالية الموحدة الموجزة للمجموعة بدء من فترة التطبيق الأولى. كما وتتوقع الشركة أنه قد لا يكون لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات، باستثناء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، أي تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة الموجزة للشركة في فترة التطبيق الأولى لها.

٣. أهم السياسات المحاسبية

أسس الإعداد

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) - التقارير المالية المرحلية.
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأراضي والاستثمارات العقارية التي ظهرت بمبالغ إعادة التقييم.

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

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها
المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٣. أهم السياسات المحاسبية (تتمة)

أسس الإعداد (تتمة)

- لا تحتوي القوائم المالية الموحدة الموجزة المرفقة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإصدار قوائم مالية موحدة كاملة بما يتلاءم مع متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة مع القوائم المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والإيضاحات المرفقة بها.
- إن المصاريف التي تتكبدها الشركة بصوره غير منتظمة ومحدده خلال السنة المالية يتم تقديرها أو تأجيلها في القوائم المالية الموحدة الموجزة إذا كان من الملائم عمل ذلك. وتبعاً لذلك فإنه ليس من الضروري أن تكون مؤشراً لنتائج الأعمال للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

٤. الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

- يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة قيام الإدارة باتخاذ تقديرات وافتراضات 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، كانت التقديرات الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس التقديرات والمصادر المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٥. إدارة المخاطر

- إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للشركة تتماثل مع تلك السياسات والأهداف المعروضة في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

٦. نقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٨٢٨	٩٠٦	نقد في الصندوق
٥,٩٥٧	٢,٦٩٦	حسابات جارية - دينار أردني
١٠٣,٤٧٢	٥٣,٩٩٩	حسابات جارية - عملات أجنبية
٢,١٤٨,١٩٤	١,٣٢٦,٧٦٦	شيكات برسم القبض تستحق خلال (٣) أشهر
<u>٢,٢٥٨,٤٥١</u>	<u>١,٣٨٤,٣٦٧</u>	

- إن الشيكات برسم القبض التي تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر وأقل من سنة ومبلغها ٣٧٩,٣٦١ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ (مبلغ ٥٣٧,٦١٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤) قد ظهرت في قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة في بند منفصل كونها ليست من بنود النقد وما في حكمه.

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها
المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٧. ذمم مدينة. بالصافي

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٠٦١,٦١٧	١,٢٠٥,٨٥١	مدينون تجاريون
(٢٨٦,٣١٧)	(٢٩٦,٥٨٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٧٥,٣٠٠	٩٠٩,٢٦٥	

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣١٦,١٩١	٢٨٦,٣١٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨,٥٤١	٤,٢٦٦	إضافات
(٣,٧٤٨)	--	إستبعادات
(٣٤,٦٦٧)	٦,٠٠٣	فرق العملة
٢٨٦,٣١٧	٢٩٦,٥٨٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨. مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٤٤٢,٨٦٦	٣,٠٥٤,٩٢٣	بضاعة جاهزة
٩٥٨,٨٢٧	١,٦٢٤,٩٢٨	مواد خام
٦٣,١٧٧	٣٩,٤٣٢	مواد تغليف
١,٣٣٨,٧٩٥	٧٣٦,١٧٢	خردة قابلة للإستغلال
١,٠٠١,٤٤٧	١,٠٢٤,٢٠٩	قطع غيار وإكسسوارات
١١٥,١٦٠	١١١,٧٢٣	أخرى
٥,٩٢٠,٢٧٢	٦,٥٩١,٣٨٧	

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها
المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٩. أ معاملات مع أطراف ذات علاقة

مطلوب من أطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(مدققة)	(غير مدققة)	قرض متبادل
٤٩٤,٢٦٩	٤٩٤,٢٦٩	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (*)

(*) منحت الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات (نابكو) قرضاً 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 ٥٦٥,٨٨٧ دينار أردني ، إن هذه القروض المتبادلة لا تحمل فائدة وليس لها تاريخ محدد للسداد.

٩-ب مطلوب لأطراف ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(مدققة)	(غير مدققة)	قرض متبادل
٥٤٦,٢٩٤	٥٦٥,٨٨٧	قرض الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (٣ مليون شيقل إسرائيلي)
		حسابات جارية :
٦٠٧,٧٧٥	٨١٩,١٨٣	الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (القابضة) المحدودة. ايبك
٣٤,٣٣٦	٤,٢٧٨	شركة سكاى للدعاية والإعلان
٧٧٣	٣,٧١٢	الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق
٢٨,٥٨٧	١٣٠,٨٦٩	الشركة الفلسطينية للسيارات (هيونداي)
	٣٥٥,٠٠٠	شركة يونيبال للتجارة العامة
١٢,٧٨٠	١٥,٩٧٥	الشركة الفلسطينية للتبريد والتكييف
٤٠٥	١,٠٣٦	شركة سنيورة للصناعات الغذائية
--	٨٢٤	الشركة العربية للتأجير
٦٨٤,٦٥٦	١,٣٣٠,٨٧٧	
١,٢٣٠,٩٥٠	١,٨٩٦,٧٦٤	

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها
المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٩. معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

٩-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 بالشركة.

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	معاملات الشراء
٢٦٧,٩٧٧	١٢٢,٨١٥	

- بلغت الرواتب والمنافع قصيرة الأجل للإدارة العليا للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ١٩٧,٦٦٤ دينار أردني (مبلغ ٤٤٩,٥٠٣ دينار أردني للعام ٢٠١٤).

- بلغت المنافع طويلة الأجل (مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين) للإدارة العليا كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ٢٦٩,٣٥٠ دينار أردني (مبلغ ٢٧١,٧٣٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤).

- بلغت المبيعات لمساهمين وأعضاء في مجلس الإدارة مبلغ ٤٦٧,٠١٦ دينار أردني للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.
١٠. إستثمارات عقارية

٣٠ حزيران ٢٠١٥	المساحة/دونم	الموقع
دينار أردني	٤,٠٠٠ متر مربع	أرض بلاطة
٣٦٠,٠٠٠		

يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية دورياً. خلال الربع الأول من سنة ٢٠١٣، تم إجراء تقييم لأرض بلاطة من قبل مخرمين 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 ٢٠١٥.

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها
المساهمة العامة المحدودة
نابلس - فلسطين
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١١. موجودات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	تأمين كفالات بنكية
٤٣,٦١٦	٢٨,٨٤٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٣٢,٦١٩	٢٠٠,٢٠٣	دفعات مقدمة لموردين
٩٥٧,٠٩٥	١,١٨٨,١٨١	ذمم موظفين
٧٥,٠٩٤	٥,٤٢٠	أخرى
٣٦,٤١٢	٦٧,٩٦٥	
<u>١,٢٤٤,٨٣٦</u>	<u>١,٤٩٠,٦١٣</u>	

١٢. 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 ٢٠١٥ 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 عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦. إن تفاصيل الأعمال قيد التنفيذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (غير مدققة)	أعمال هندسة مدنية وإنشائية
١١٢,٩٧٠	٢٥٨,٩٣٦	ألات ومعدات تحت التركيب
٤٤٣,٨٩٦	٦٢٤,٧٥٣	
<u>٥٥٦,٨٦٦</u>	<u>٨٨٣,٦٨٩</u>	

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
١٣. ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي

المجموع دينار أردني	أجهـزة						معدات التنقل الداخلي دينار أردني	آلات ومعدات * دينار أردني	مباني دينار أردني	التكلفة:
	يافطات دينار أردني	كمبيوتر دينار أردني	قوالب دينار أردني	أثاث دينار أردني	سيارات دينار أردني	ديتار أردني				
١٥,٦٦٠,٧٣٩	١٠,٤٦٩	٢٦٤,٧٨٩	١,٥٥٧,٠٧٠	٣٠٥,٠١٤	١٥٨,٧١١	٩٩,٥٧٥	١٠,١٥٢,٢٧٨	٣,٦١٢,٨٣٣	٢٠,١٤ كانون الأول ٢٠١٤	
٢٨٩,٠٦٦	--	٧٩,٣٢٨	٦٠,٩٨٧	٣,٣١	--	--	١٤٥,٧٢٠	--	--	اضافات
(٨٩,٩٧٩)	--	--	--	--	(١٠,٨٩١)	--	(٧٩,٠٩٨)	--	--	استبعادات
١٥,٨٥٩,٨١٦	١٠,٤٦٩	٣٤٤,١١٧	١,١١٨,٠٥٧	٣٠٨,٠٤٥	١٤٧,٨٢٠	٩٩,٥٧٥	١٠,٢١٨,٩٠٠	٣,٦١٢,٨٣٣	٢٠١٥ حزيران	
٦,٦٥,٨٤٠	٦,٨٥١	١٥٣,٢٨٥	٤٥٦,٩١٢	١٣٦,٨٣٣	٨٠,٨٢٧	٩٩,٥٧٥	٣,٥٤٦,٣٦٨	١,٥٨٥,١٨٩	٢٠١٤ كانون الأول	الإستهلاك المتراكم:
٤٠٧,٥٤٤	١٣٠	١٥,٣٣٩	٥٧,٠١٦	١٠,٧٩٦	٦,٦٨٢	--	٢٦٠,٤٩٢	٥٧,٠٨٩	٢٠١٥ حزيران	
(١١,٩٤٢)	--	--	--	--	(١٠,٣٣٤)	--	(١,٦٠٨)	--	--	اضافات
٦,٤٦١,٤٤٢	٦,٩٨١	٦٨,٦٢٤	٥١٣,٩٧٨	١٤٧,٦٢٩	٧٧,١٧٥	٩٩,٥٧٥	٣,٨٠٥,٢٥٢	١,٦٤٢,٢٧٨	٢٠١٥ حزيران	استبعادات
٩,٣٩٨,٣٧٤	٣,٤٨٨	١٧٥,٤٩٣	٦٠٤,١٢٩	١٦٠,٤١٦	٧٠,٦٤٥	--	٦,٤١٣,٦٤٨	١,٩٧٠,٥٥٥	٢٠١٥ حزيران	صافي القيمة الدفترية:

الشركة الوطنية لصناعة الالمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها
المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٣. ممتلكات وآلات ومعدات - بالصافي (تتمة)

المجموع	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	آلات ومعدات *		دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
									معدات	النقل الداخلي					
١٥,٢٧٧,١٨٥	٦,٨٣٠	٢٠٨,٣٥	٩٠١,٢٠٤	٢٩١,٨١٧	٧٢,٧٠٨	٩٩,٥٧٥	١٠,٠٨٤,١٨٣	٣,٦١٢,٨٣٣	٢٠١٤	٢٠١٤	٣,٦١٢,٨٣٣	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
٣٨٣,٥٥٤	٣,٦٣٩	٥٦,٧٥٤	١٥٥,٨٦٦	١٣,١٩٧	٨٦,٠٠٣	--	٦٨,٠٩٥	--	--	--	--	--	--	--	--
١٥,٦٦٠,٧٣٩	١٠,٤٦٩	٢٦٤,٧٨٩	١,٠٥٧,٠٧٠	٣٠٥,٠١٤	١٥٨,٧١١	٩٩,٥٧٥	١٠,١٥٢,٢٧٨	٣,٦١٢,٨٣٣	٢٠١٤	٢٠١٤	٣,٦١٢,٨٣٣	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
٥,٣٨٢,٦٤٣	٦,٨٣٠	١٢٧,٠٢٤	٣٤١,١٣٨	١١٤,٩١٤	٦٦,٦٠٩	٩٩,٥٧٥	٣,١٣٩,٢٧٩	١,٤٨٧,٢٧٤	٢٠١٤	٢٠١٤	١,٤٨٧,٢٧٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
٦٨٣,١٩٧	٢١	٢٦,٢٦١	١١٥,٧٧٤	٢١,٩١٩	١٤,٢١٨	--	٤٠٧,٠٨٩	٩٧,٩١٥	٢٠١٤	٢٠١٤	٩٧,٩١٥	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
٦,٠٦٥,٨٤٠	٦,٨٥١	١٥٣,٢٨٥	٤٥٦,٩١٢	١٣٦,٨٣٣	٨٠,٨٢٧	٩٩,٥٧٥	٣,٥٤٦,٣٦٨	١,٥٨٥,١٨٩	٢٠١٤	٢٠١٤	١,٥٨٥,١٨٩	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
٩,٥٩٤,٨٩٩	٣,٦١٨	١١١,٥٠٤	٦٠٠,١٥٨	١٦٨,١٨١	٧٧,٨٨٤	--	٦,٦٠٥,٩١٠	٢,٠٢٧,٦٤٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢,٠٢٧,٦٤٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الإستهلاك المتراكم

كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٤

إضافات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها

المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٣. 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 الإنتفاضة 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 بإتجاه إلغاء قرار الحظر المفروض على شراء وإستخدام الكيماويات اللازمة للطلاء.

في ضوء عدم توفر النية بتاتا لدى الإدارة لبيع الخط وأملها القوي في تمكثها 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.

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

١٤. أراضي

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٨٩٢,٥٠٧	٨٩٢,٥٠٧	أراضي بعد تخمين سنة ٢٠١٠
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

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 إحتفاظ 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 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 ٢٢,٤٨٧ متر مربع بالإضافة إلى المباني والمنشآت المقامة عليها.

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها
المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٥. بنوك دائنة

يمثل رصيد البنوك الدائنة تسهيلات جاري مدين حصلت عليها الشركة من البنك الأهلي الأردني بسقف ٤ مليون شيقل اسرائيلي بفائدة ٢,٥% + برايم، وتسهيلات جاري مدين من البنك العربي بسقف ٨٠٠,٠٠٠ شيقل اسرائيلي بفائدة ٥%+برايم (يحد أدنى ٨% ويحد أعلى ٢٠%). بالإضافة الى تسهيلات جاري مدين من بنك فلسطين بسقف ٣ مليون شيقل اسرائيلي بفائدة ١٠% وعمولة ١%. حصلت الشركة على التسهيلات الائتمانية مقابل كفالات شخصية ورهونات حيازية وعقارية ورهن أسهم.

١٦. القروض

الإجمالي	طويل الأجل	قصير الأجل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٣٠ حزيران ٢٠١٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٨٩,٩٧٣	٩٤,٢٣٩	١٩٥,٧٣٤	قرض البنك الأهلي الأردني بالدينار الأردني
١,٩٩٤,٥٠٩	--	١,٩٩٤,٥٠٩	قرض البنك الأهلي الأردني بالدولار الأمريكي / سقف تمويل إعتمادات
٤١٥,٤٩٦	--	٤١٥,٤٩٦	قرض بنك القاهرة عمان بالدولار الأمريكي
١٠٦,٥٠٠	٣٥,٥٠٠	٧١,٠٠٠	قرض بنك القاهرة عمان بالدولار الأمريكي / سقف تمويل بوالص
٩٣٥,٩٨١	٥٩٢,٢٥١	٣٤٣,٧٣٠	قرض بنك فلسطين بالدولار الأمريكي
٢٧٢,٩٤٧	--	٢٧٢,٩٤٧	قرض بنك فلسطين بالدولار الأمريكي
١,٩٧٧,٧١٤	--	١,٩٧٧,٧١٤	قرض البنك الإسلامي العربي بالدولار الأمريكي / تمويل مرابحة
٤٩٧,٠٠٠	٤٢٧,٧٤٢	٦٩,٢٥٨	قرض البنك التجاري الفلسطيني
٦,٤٩٠,١٢٠	١,١٤٩,٧٣٢	٥,٣٤٠,٣٨٨	

الإجمالي	طويل الأجل	قصير الأجل	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
٣٧١,١٠١	١٦١,٠٦٩	٢١٠,٠٣٢	قرض البنك الأهلي الأردني بالدينار الأردني
١,٩٩٣,٩٤٤	--	١,٩٩٣,٩٤٤	قرض البنك الأهلي الأردني بالدولار الأمريكي / سقف تمويل اعتمادات
٨٥٧,٧٠٧	--	٨٥٧,٧٠٧	قرض بنك القاهرة عمان بالدولار الأمريكي
١٤٢,٠٠٠	٨٦,٩٧٥	٥٥,٠٢٥	قرض بنك القاهرة عمان بالدولار الأمريكي / سقف تمويل بوالص
١,٠٨٤,١٤٧	٨٠٢,٥٩٦	٢٨١,٥٥١	قرض بنك فلسطين بالدولار الأمريكي
٢,١٦٧,٥٣٨	--	٢,١٦٧,٥٣٨	قرض البنك الإسلامي العربي بالدولار الأمريكي / تمويل مرابحة
٦٤٤,٤٥٦	--	٦٤٤,٤٥٦	بنك فلسطين
٤٩٧,٠٠٠	٤٩٧,٠٠٠	--	البنك التجاري الفلسطيني
٧,٧٥٧,٨٩٣	١,٥٤٧,٦٤٠	٦,٢١٠,٢٥٣	

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها

المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٦. القروض (تمة)

أ- قامت الشركة خلال سنة ٢٠١١ بتوقيع اتفاقية قرض لتمويل خط الإنتاج مع البنك الأهلي الأردني بقيمة مليون دينار أردني بفائدة ٠,٥% شهرياً وعمولة ٠,٥% سنوياً. 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. قامت الشركة باستغلال مبلغ ٢٨٩,٩٧٣ دينار أردني من القرض حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة الموجزة. 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 أرض 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 إعمادات مستندية من البنك الأهلي الأردني بقيمة ٢ مليون دولار أمريكي لشراء مواد خام بفائدة تعادل الليبور الشهري + ٢,٥%، تم تعديله الى ٢,٥ مليون دولار أمريكي بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٩ بفائدة ليبور شهري + ٢% بحد أدنى ٥%. إن هذا التسهيل مكفول برهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض وبناء المصنع بمبلغ ٣,٥ مليون دينار أردني ورهن حيازي على المعدات والآلات وكفالة الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (القابضة) المحدودة (إيبك) وتجيير بوليصة التأمين على المصنع لصالح البنك.

ج- حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على سقف تمويل بوالص من بنك القاهرة عمان بمبلغ ٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة ليبور ٣ شهور + ١,٥% وبحد أدنى ٥%. يسدد التمويل بموجب أقساط متساوية على فترة ١٢ شهر كحد أقصى ويضاف إليها الفوائد مع إمكانية منح فترة سداد حسب طلب الشركة إن هذا التمويل بكفالة الشركة و الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (القابضة) المحدودة (إيبك) بتاريخ ٢٧ آب ٢٠٠٩ 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. بلغ رصيد التمويل المستغل ٤١٥,٤٩٦ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

د- 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 وبفائدة متغيره بحد أدنى ٥% كأب برايم وبحد أعلى ١٥% وبدون عمولة.

هـ- خلال عام ٢٠١١، حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك فلسطين بقيمة ١,٥ مليون دولار بفائدة ٤,٧٥% يسدد على مدار ٦٠ شهراً بأقساط ربع سنوية وفترة سماح مدتها ١٢ شهراً. تم الحصول على هذا القرض مقابل رهن ٢,٢٠٠,٠٠٠ سهم من أسهم شركة إيبك في الشركة العربية الفلسطينية لمراكز التسوق (بلازا) - شركة زميلة. يمثل المبلغ ٩٣٥,٩٨١ دينار أردني الرصيد المتبقي من القرض كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥.

و- حصلت الشركة خلال سنة ٢٠٠٥ على تمويل مرابحة من البنك الإسلامي العربي بمبلغ ٢,٥ مليون دولار أمريكي لتمويل إعمادات مستندية وذلك بكفالة الشركة و الشركة العربية الفلسطينية للإستثمار (القابضة) المحدودة. إيبك، 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) يعادل ليبور شهر + ٢,٥% سنوياً متناقصة وبحد أدنى ٥,٥%، بالإضافة الى ٠,٥% تمثل نسبة أجور مقطوعة من السقف تدفع مقدماً. خلال شهر تموز ٢٠١١، تم تخفيض السقف ليصبح ٣ مليون دولار وذلك مقابل فك رهن جزء من العقارات المرهونة. بلغ الرصيد المستغل من السقف كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ١,٩٧٧,٧١٤ دينار أردني.

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها
المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٦. القروض (تتمة)

ز- حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من بنك فلسطين بمبلغ ٦٦٠ ألف دولار أمريكي 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 .

ح- 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 للإستثمار (القابضة) المحدودة- إيبك.

١٧. مطلوبات متداولة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	أمانات ضريبة الدخل
(مدققة)	(غير مدققة)	مكافآت موظفين
٣,٣٧٠	٣٢,٢٠٧	أرباح مقرر توزيعها
٢١٣,٠٠١	١٢٦,٨٩٢	مصاريف مستحقة
٥٧,١٩٣	١٤٤,٤٥٣	مخصص معالجة مواد كيميائية وأكسدة بالخارج
٣٤٦,٠٠٧	٢٢٩,٢١٨	إيرادات مؤجلة- مشاريع
١٢٩,٩٢٣	٦٦,٣٠٣	مخصص اجازات
٧٥,٢٩١	٢٩,٧٤٠	عمولات مستحقة للموظفين
٧٩,٠٩١	٩٦,٣٤٧	ضريبة إضافية
٥,٤٦٣	١٣,٧٥٩	
٣٠,٠١٧	٢٩,٩٨٧	
<u>٩٣٩,٣٥٦</u>	<u>٧٦٨,٩٠٦</u>	المجموع

١٨. مخصص تعويض نهاية الخدمة

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ حزيران ٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	رصيد بداية الفترة / السنة
(مدققة)	(غير مدققة)	المحمل على المصاريف
٥٤٦,٩٤١	٥٦١,١٩٥	المدفوع من المخصص
٢٥٠,٨٨٣	٩٠,٣٤٧	فرق عملة
(١٨١,٣٥٢)	(٧١,٢٢٢)	
(٥٥,٢٧٧)	١٩,٨٩٢	
<u>٥٦١,١٩٥</u>	<u>٦٠٠,٢١٢</u>	رصيد نهاية الفترة / السنة

لشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها

المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

١٩. أرباح مقترح توزيعها

قررت الهيئة العامة العادية في جلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٥ ، الموافقة على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥% من رأس المال بقيمة ٣٤٥,٠٠٠ دينار أردني.

٢٠. المبيعات

تتكون مبيعات الشركة من مبيعات بروفيلات الألمنيوم بأنواعها المختلفة المطلية وغير المطلية . تظهر المبيعات في قائمة الدخل الشامل بالصافي بعد طرح المرتجعات والخصم المسموح به. تتوزع مبيعات الشركة حسب المنتج كما يلي:

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٥٢٩,٩٤٩	١,٧٩٢,٠٦١	بروفيلات خام
٣,٧١٣,٧٩٥	٣,٤٠٦,٣٦٨	بروفيلات مدهونة
٨٢٦,٥٤٥	٦٩٢,١٦٧	بروفيلات مؤكسدة
٢٠٥,٠٦٧	٢٢٤,٣٨٦	بروفيلات خشابي
١٩٧,٠٧٥	٥٥٧,٤١٤	ايراد المشاريع الفنية والاكسسوارات
<u>٦,٤٧٢,٤٣١</u>	<u>٦,٦٧٢,٣٩٦</u>	

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها
المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢١. تكلفة المبيعات

تتكون تكلفة المبيعات من المواد الخام ومواد التغليف والتكاليف الصناعية الموزعة كما يلي:

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٨٥٨,٤١٦	٣,٠٥٥,٢٧١	مواد خام وتغليف
٢,١٩٨,٨٩٢	٢,٤٠٤,٢٣٦	تكاليف صناعية (*)
٥,٠٥٧,٣٠٨	٥,٤٥٩,٥٠٧	

(*) تتكون التكاليف الصناعية مما يلي:

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥١٨,٤١٣	٤٩٩,٦٧٣	رواتب واجور وملحقاتها
٧١,٢٥٤	٣٥,٦٥٩	مكافآت موظفين
٢١٨,٤٧٥	٢٨٥,٣٢١	استهلاكات
٢٠٩,٢٧١	٢٦٦,٧٥٠	محروقات وزيت
١٠٤,٤٣٩	١٠٣,١١٥	صيانته
٦٥,١٧٧	٥٨,٣٨٧	مصاريق تغليف
١٤٦,٠٧٠	١٤٦,٥٠٤	كهرباء ومياه
٦١,٠١٦	٤١,٨١٥	تأمين المصنع
٧٤,٦٩١	٥٦,٩٤١	قطع ومواد كيميائية مستهلكة
٦٥٨,٦٩٠	٧٩٦,١١٠	لوازم وتكاليف سحب وأكسدة المنيوم
٤٥,٩٣٤	٤٢,٥٥٩	تعويض ترك الخدمة
٣,٦٩٧	٩,٥٣٧	إجازات
٢١,٧٦٥	٦١,٨٦٥	أخرى
٢,١٩٨,٨٩٢	٢,٤٠٤,٢٣٦	

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها

المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢٢. مصاريف البيع والتوزيع

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤١,٣٧٠	٤٤,٠٦١	رواتب وأجور وملحقاتها
٤,٨٧٢	١٢,٢٠٤	تعويض ترك الخدمة
٢١,٣٧٤	١٦,٦٩٥	محروقات السيارات وتنقلات
١٧,٢٩٢	١١,٢٥٥	تأمين وصيانة
٤٢,٧٦٥	٣٨,٤٤٢	عمولات موظفين
٦٢,٢٩٤	٤٦,٥٥٦	أجور نقل
٥١,٤٧٨	٤٦,٥٧٨	مصاريف دعاية ومعارض
٣٦٤	١٨	مصاريف ضيافة
٣,١٩٥	٥,٣٢٥	ايجارات
٧,٦٩٧	١٠,٠٢٩	استهلاكات
١٥,٤٢٦	٨,٠٦٥	مصاريف أخرى
<u>٢٦٨,١٢٧</u>	<u>٢٣٩,٢٢٨</u>	المجموع

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها

المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢٣. مصاريف إدارية وعمومية

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار أردني	دينار أردني	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٩٠,٨٦٢	٢٠٤,١٧٥	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٥,٥٣١	٣٣,٦٤٤	مكافآت إدارية
٤١,٩١٣	٣٥,٥٨٤	تعويض ترك الخدمة
٦٥,٦٢٠	٣٤,٠٢٦	إقامة وسفر ورحلات
٤١,١٩٥	٤٦,٠٥٣	إستهلاكات
٧,٦٣٥	١١,٥٧٩	تأمين وصيانة
١٤,٤٥١	١٧,٥٧٤	كهرباء ومياه
١٠,٨٦٣	٦,٦٣٥	ضيافة
١٣,٢٦٧	٥,٩٣٢	قرطاسية ومطبوعات
٣,٤١١	٤,٤٤٤	رسوم
٦,٧٨٢	١,٢٩٨	إكراميات وتبرعات
١٣,٣٩٩	١٢,٣٢٣	بريد وهاتف
٤٨,٦٥٣	٤٩,٥٧٥	مصاريف قانونية ومهنية
٦٧,٠٩٥	٦٧,٠٩٥	مصاريف محملة من شركة أيبك
٢٢,٦٧٥	٢٤,٦٢١	أمن وحماية
٣٠,٨٣٨	٣٥,٩١٢	مصاريف أخرى
<u>٦١٤,١٩٠</u>	<u>٥٩٠,٤٧٠</u>	

٢٤. الربح الأساسي للسهم الواحد

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

للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٤٥,٥٧٧	٧٨,٤٨٤	صافي الربح للفترة (دينار)
٦,٩٠٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
<u>٠,٠٤</u>	<u>٠,٠١</u>	الربح الأساسي للسهم الواحد (دينار)

الشركة الوطنية لصناعة الألمنيوم والبروفيلات والشركة التابعة لها

المساهمة العامة المحدودة

نابلس - فلسطين

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

٢٥- القضايا المقامة ضد الشركة

هنالك قضايا مقامة ضد الشركة لإبطال مطالبات الشركة على الغير و/أو مطالبات عمالية بلغ مجموعها كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ مبلغ ٦٢,٧٢٦ دينار أردني . 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.

٢٦. 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 إسعي بواقع ٥٠% من نسبة ضريبة الدخل المفروضة قبل كانون الأول ٢٠١٢.

٢٧. قطاعات الأعمال

تتمحور قطاعات أعمال الشركة بشكل رئيسي ببيع منتجاتها من الألمنيوم والتي ظهرت ضمن إيضاح المبيعات رقم ٢٠.

تتمركز موجودات ومطلوبات الشركة ومبيعاتها في فلسطين بإستثناء بعض مبيعاتها من منتج الألمنيوم المصنع والذي يتم تصديره للخارج.

٢٨. موسمية النتائج

لم تسجل أية نتائج موسمية في قائمة الدخل الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٢٠١٤.