

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٤

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

- | | |
|-------|--|
| ٢ | - تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة |
| ٣ | - قائمة المركز المالي المرحلية |
| ٤ | - قائمة الدخل الشامل المرحلية |
| ٥ | - قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية |
| ٦ | - قائمة التدفقات النقدية المرحلية |
| ٧ - ٨ | - إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة |



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد تم قيامنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠). تقتصر إجراءات المراجعة على الاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية والقيام بإجراءات تحليلية حول القوائم المالية المرحلية المختصرة. إن إجراءات المراجعة تقل بشكل جوهري عن إجراءات التدقيق التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وحيث أن إجراءات المراجعة لا تمكننا من اكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

أساس النتيجة المتحفظة

- قامت الشركة بتخفيض نسب استهلاك الممتلكات والمعدات والآلات منذ عام ٢٠١١ وحتى نهاية عام ٢٠٢١ إلى النصف بسبب انخفاض الطاقة الإنتاجية المستغلة، وقد قامت بإعادة رفعها خلال عام ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ آذار ٢٠٢٤ بما لا يزيد عن (٧٥%) من نسب الاستهلاك السابقة، الأمر الذي أدى إلى وجود تدني في قيمة ممتلكات ومعدات وآلات الشركة البالغ رصيدها الدفترية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ مبلغ (٤,٣٦٤,٤٤١) دينار، هذا ولم تقم إدارة الشركة باحتساب قيمة هذا التدني وعكس أثره على القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.
- تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة ذمم مدينة قائمة منذ أكثر من عام مشكوك في تحصيلها يبلغ مجموعها (١٥٤,٠٠٠) دينار لم يتم أخذ مخصص لها، علماً بوجود قضايا منظورة لدى المحاكم المختصة لمتابعة تحصيل هذه الذمم.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وباستثناء ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم يتبين لنا أية أمور جوهرية تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب
أمين سمارة
إجازة رقم (٤٨١)



عمان في ٢٩ نيسان ٢٠٢٤

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٤,٤٣٨,٥١٢	٤,٣٦٤,٤٤١	الممتلكات والمعدات والآلات
١,٧٢٠	-	حق استخدام موجودات مستأجرة
٨١,٩٢٧	٨١,٩٢٧	استثمارات عقارية
٢١٩,٨١٢	٢٤٨,٤١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤,٧٤١,٩٧١	٤,٦٩٤,٧٧٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٧٦٧,١٠٢	٧٣٩,٦٤٢	قطع غيار
٢١,٥٦٦	٣٧,٩٥٢	أرصدة مدينة أخرى
٥,٠٧٠,٩٨٥	٥,٠٧٩,٦٠٤	البضاعة
١,٣٠٨,٥٥٧	١,٤٧٢,٢٧٣	ذمم مدينة
١,٩٤٣,٥٩٤	١,٧٤٣,٣٦٨	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
٥٣٠,٨٩٢	١٧٥,٦٠٥	النقد وما في حكمه
٩,٦٤٢,٦٩٦	٩,٢٤٨,٤٤٤	مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٣٨٤,٦٦٧	١٣,٩٤٣,٢٢٣	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١,٧٤٣,٦٣٧	١,٧٤٣,٦٣٧	احتياطي إجباري
١٤٥,١٠٨	١٤٥,١٠٨	احتياطي إختياري
(٨,٢١٠)	(٢٢,٤٣٩)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٦٢٥,٤١٥)	(٧٨٤,٣٣٥)	خسائر متراكمة
١٠,٢٥٥,١٢٠	١٠,٠٨١,٩٧١	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٥٢٥,٠٠٠	تسهيلات ائتمانية تستحق بعد أكثر من عام
		المطلوبات المتداولة
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
٥١٦,٨٨٨	٦١٣,٧١٨	ذمم دائنة
٩٦٢,٦٥٩	٨٢٢,٥٣٤	أرصدة دائنة أخرى
٢,٣٧٩,٥٤٧	٢,٣٣٦,٢٥٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٤,١٢٩,٥٤٧	٣,٨٦١,٢٥٢	مجموع المطلوبات
١٤,٣٨٤,٦٦٧	١٣,٩٤٣,٢٢٣	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
١,٧٩٧,٩٦٨	١,١٨٠,١٠٦	صافي المبيعات
(١,٥٧٦,٧٢٣)	(١,٢٢٢,٠٣٢)	تكلفة المبيعات
٢٢١,٢٤٥	(٤١,٩٢٦)	مجمول (الخسارة) الربح
(٦٩,٣٢٤)	(٧٤,٥١٣)	مصاريف إدارية
-	(٢٣,٨٥٥)	خسائر تدني بضاعة
(١٣,٢٦٠)	(١٨,٦٢٦)	مصاريف تمويل
٧٠٤	-	إيرادات أخرى
١٣٩,٣٦٥	(١٥٨,٩٢٠)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٧,٨٧٢)	-	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للفترة
١١١,٤٩٣	(١٥٨,٩٢٠)	إجمالي (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
-	(١٤,٢٢٩)	بنود الدخل الشامل الأخرى غير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل:
١١١,٤٩٣	(١٧٣,١٤٩)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
		إجمالي (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠١٢	(٠,٠١٨)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة	المجموع	
٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٣,٦٣٧	١٤٥,١٠٨	(٨,٢١٠)	(٦٢٥,٤١٥)	١٠,٢٥٥,١٢٠	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١
-	-	-	(١٤,٢٢٩)	(١٥٨,٩٢٠)	(١٧٣,١٤٩)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٣,٦٣٧	١٤٥,١٠٨	(٢٢,٤٣٩)	(٧٨٤,٣٣٥)	١٠,٠٨١,٩٧١	الرصيد كما في ٢٠٢٤/٣/٣١
٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٣,٦٣٧	١٤٥,١٠٨	-	٦٩١,٧٨١	١١,٥٨٠,٥٢٦	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
-	-	-	-	١١١,٤٩٣	١١١,٤٩٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٣,٦٣٧	١٤٥,١٠٨	-	٨٠٣,٢٧٤	١١,٦٩٢,٠١٩	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٣/٣١

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
١٣٩,٣٦٥	(١٥٨,٩٢٠)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
١١٠,٠٤٧	٩٨,٥٨٤	استهلاكات
١,٤٧٥	١,٧٢٠	استهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
١٣٦	-	فائدة التزامات عقود الإيجار
-	٢٣,٨٥٥	خسائر تدني بضاعة
		التغير في رأس المال العامل
(١٣١,٢٨٧)	٢٠٠,٢٢٦	شيكات برسم التحصيل
٩٤,٧٦١	(١٦٣,٧١٦)	ذمم مدينة
(١٠٨,١٥٠)	(٣٢,٤٧٤)	بضاعة
(١٠٤,١٠٥)	٢٧,٤٦٠	قطع غيار
٣٦٢,٥٩٤	(١٦,٣٨٦)	أرصدة مدينة أخرى
(١٧,٨٠٣)	٩٦,٨٣٠	ذمم دائنة
(٢١١,٣٣٩)	(١٤٠,١٢٥)	أرصدة دائنة أخرى
١٣٥,٦٩٤	(٦٢,٩٤٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٠,١٥١)	(٢٤,٥١٣)	ممتلكات ومعدات وآلات
-	(٤٢,٨٢٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٢٠,١٥١)	(٦٧,٣٤١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٢٥,٣٠٤)	(٢٢٥,٠٠٠)	تسهيلات ائتمانية
(٩,٧٦١)	(٣٥٥,٢٨٧)	التغير في النقد وما في حكمه
٣١٢,٤٠٩	٥٣٠,٨٩٢	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٠٢,٦٤٨	١٧٥,٦٠٥	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠٢٤

١ . عام

تأسست **الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم** بتاريخ ١٩٩٤/٨/٢٢ بموجب قانون الشركات رقم (١) لسنة ١٩٨٩ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٥٣). إن مركز تسجيل الشركة هو المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها صناعة وتشكيل وطلاي بروفيلات وألواح الألمنيوم على اختلاف أشكالها وأنواعها، تأسيس المشاريع والشركات المتخصصة في صناعات الألمنيوم والمساهمة في رؤوس أموالها أو امتلاك أسهمها وإدارتها.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٤.

٢ .

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والتقارير المالية المرحلية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية، بإستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في الفترة السابقة، بإستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق إعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١، ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.