

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

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 المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. 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 تاريخه 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ مبلغ (٣,٦٦٤,١٠٧) 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 (١٣٠,٨١٢) 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 ٢٧ تموز ٢٠٢٦

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات ومعدات وآلات
		حق استخدام موجودات مستأجرة
		استثمارات عقارية
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
		شيكات برسم التحصيل تستحق بعد أكثر من عام
		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣,٨٤٧,٦٤٤	٣,٦٦٤,١٠٧	
١,٩٠٨	١٢,٨٨٩	
٨١,٩٢٧	٨١,٩٢٧	
١,٤٣٣,٥٨٩	١,٦٥٧,٤٢١	
٦٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	
٥,٤٢٥,٠٦٨	٥,٤٥٢,٣٤٤	
		الموجودات المتداولة
		قطع غيار
		أرصدة مدينة أخرى
		البضاعة
		بضاعة في الطريق
		ذمم مدينة
		شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
		النقد وما في حكمه
		مجموع الموجودات المتداولة
		مجموع الموجودات
٦٩٥,٤٨٨	٦٧٣,٤٧٨	
٤٠,٥٨٤	٣٤,٤٧٥	
٢,٩٦٩,٢٤٨	٢,٨٨١,٦٢٧	
٤٧٣,٦٨٦	٤٣,٦٨٦	
١,١٠٥,٠٨٧	١,٥٧٤,٩٠٥	
١,٩٣٤,٩٠٠	١,٦٩٥,٦٨١	
١,٥٤٦,١٢٦	١,٣٥٢,٩١٣	
٨,٧٦٥,١١٩	٨,٢٥٦,٧٦٥	
١٤,١٩٠,١٨٧	١٣,٧٠٩,١٠٩	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المصرح به والمذكور
		احتياطي إجباري
		احتياطي اختياري
		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
		خسائر متراكمة
		صافي حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	
١,٧٤٣,٦٣٧	١,٧٤٣,٦٣٧	
٤٥,١٠٨	٤٥,١٠٨	
١٤٤,٩٨٤	١٦٩,٢٠٢	
(١,١٠٧,٧٥٩)	(١,٢٦١,٥٨٠)	
٩,٨٢٥,٩٧٠	٩,٦٩٦,٣٦٧	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		تسهيلات ائتمانية تستحق بعد أكثر من عام
١,٢٢٦,٠٠٠	٨٢٨,٠٠٠	
		المطلوبات المتداولة
		تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
		ذمم دائنة
		التزامات عقود إيجار
		أرصدة دائنة أخرى
		مجموع المطلوبات المتداولة
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١,٦٣٦,٠٠٠	١,٥٧٣,٠٠٠	
٦٠٧,٥٢٩	٧٦٣,٧٩٠	
-	٧,٠٠٦	
٨٩٤,٦٨٨	٨٤٠,٩٤٦	
٣,١٣٨,٢١٧	٣,١٨٤,٧٤٢	
٤,٣٦٤,٢١٧	٤,٠١٢,٧٤٢	
١٤,١٩٠,١٨٧	١٣,٧٠٩,١٠٩	

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٤٢٨,٦٦٥	٣,٤٠٧,٦٠٩	١,٠٩٤,٢٧١	٢,٠٩٩,٨٤٧	صافي المبيعات
(٢,٥٠٦,٦٤٠)	(٣,٤٦٤,٧٦٢)	(١,١٤١,٠٠٣)	(٢,١٠٣,٥٤٦)	كلفة المبيعات
(٧٧,٩٧٥)	(٥٧,١٥٣)	(٤٦,٧٣٢)	(٣,٦٩٩)	مجمّل الخسارة
(١٨١,٥٠٠)	(١٦٨,٨٢٢)	(٩٧,٩٦١)	(٧٤,٢٩٣)	مصاريف إدارية
(٣٦,١١٩)	(٣٧,٦٨٧)	(١٨,٣٤٦)	(١٨,٦٨٨)	مصاريف تمويل
٤٢,٦٤٤	٢٣,٥٧٣	٤٢,٦٤٤	٩,٠٨٨	فوائد ودائع بنكية
٢٨,٧٩٩	٨٠,٦٠٢	٢٨,٧٩٩	٨٠,٦٠٢	توزيعات أرباح أسهم
(١,٥٥٧)	(٢٥,٠١٨)	(٩,٧٣٩)	-	صافي مصاريف وإيرادات أخرى
(٢٢٥,٧٠٨)	(١٨٤,٥٠٥)	(١٠١,٣٣٥)	(٦,٩٩٠)	خسارة الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى غير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل:				
٤٤,٠٩٤	٥٤,٩٠٢	٦٨,٦٨٦	(٩٧,٩٤٨)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
(١٨١,٦١٤)	(١٢٩,٦٠٣)	(٣٢,٦٤٩)	(١٠٤,٩٣٨)	إجمالي الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٠,٠٢٥)	(٠,٠٢١)	(٠,٠١١)	(٠,٠٠٨)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي إختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع
٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٣,٦٣٧	٤٥,١٠٨	١٤٤,٩٨٤	(١,١٠٧,٧٥٩)	٩,٨٢٥,٩٧٠
-	-	-	٥٤,٩٠٢	(١٨٤,٥٠٥)	(١٢٩,٦٠٣)
-	-	-	(٣٠,٦٨٤)	٣٠,٦٨٤	-
٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٣,٦٣٧	٤٥,١٠٨	١٦٩,٢٠٢	(١,٢٦١,٥٨٠)	٩,٦٩٦,٣٦٧
٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٣,٦٣٧	٤٥,١٠٨	(٣٤,٨٦٥)	(٨٧٠,٣٢٥)	٩,٨٨٣,٥٥٥
-	-	-	٤٤,٠٩٤	(٢٢٥,٧٠٨)	(١٨١,٦١٤)
٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٣,٦٣٧	٤٥,١٠٨	٩,٢٢٩	(١,٠٩٦,٠٣٣)	٩,٧٠١,٩٤١

الرصيد كما في ٢٠٢٦/١/١

إجمالي الدخل الشامل للفترة

بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

الرصيد كما في ٢٠٢٦/٦/٣٠

الرصيد كما في ٢٠٢٥/١/١

إجمالي الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٢٠٢٥/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٢٥,٧٠٨)	(١٨٤,٥٠٥)	خسارة الفترة
١٨٤,٩٩١	١٨٤,٦٣٦	استهلاكات
٣,٣٢٢	٣,٤٠٠	استهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
١٨٤	١٢٥	فائدة التزامات عقود إيجار
(٢٨,٧٩٩)	(٨٠,٦٠٢)	توزيعات أرباح أسهم
١,٤١٤	-	تعديلات إلتزامات وحق استخدام موجودات مستأجرة
		التغير في رأس المال العامل
(٣٤,٢٠٩)	٢٦٣,٢١٩	شيكات برسم التحصيل
٣٩,٢٣٠	(٤٦٩,٨١٨)	ذمم مدينة
٣٧٢,٦٦٠	٥١٧,٦٢١	بضاعة
١٤,٧٢٤	٢٢,٠١٠	قطع غيار
(٤٠١,٦٦١)	٦,١٠٩	أرصدة مدينة أخرى
٢٧,٠٨٧	١٥٦,٢٦١	ذمم دائنة
(١٨,٣٣٩)	(٥٣,٧٤٢)	أرصدة دائنة أخرى
(٦٥,١٠٤)	٣٦٤,٧١٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٥,٣٩٨)	(١,٠٩٩)	ممتلكات ومعدات وآلات
(٢٧٩,٢٩٦)	(٨٨,٣٢٨)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٢٩٤,٦٩٤)	(٨٩,٤٢٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٢٣,٠٠٠)	(٤٦١,٠٠٠)	تسهيلات إئتمانية
(٧,٥٠٠)	(٧,٥٠٠)	دفعات التزامات وفائدة عقود الإيجار
(٢٣٠,٥٠٠)	(٤٦٨,٥٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		التغير في النقد وما في حكمه
(٥٩٠,٢٩٨)	(١٩٣,٢١٣)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٠٥١,٦٨٠	١,٥٤٦,١٢٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١,٤٦١,٣٨٢	١,٣٥٢,٩١٣	

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (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)
٣٠ حزيران ٢٠٢٦
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم بتاريخ ١٩٩٤/٨/٢٢ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٥٣). إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها صناعة وتشكيل وطلاي بروفيلات وألواح الألمنيوم على اختلاف أشكالها وأنواعها، وتأسيس 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 من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٢٦.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير 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 الفترة 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 ٢٠٢٥، 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 بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٢١.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٢٢، ٢٠٢٣، ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.