

**تقرير مجلس الإدارة
والبيانات المالية الختامية
للشركة للسنة المالية 2012**

أعضاء مجلس الإدارة

1. السيد حسن صبحي حسن الحاج حسن – رئيس مجلس الإدارة / المدير العام .
 2. الدكتور عبد الرحمن إبراهيم حسن الحاج حسن – نائب رئيس مجلس الإدارة.
 3. السيد هشام إبراهيم حسن الحاج حسن – عضو مجلس الإدارة .
 4. السيد حسان صبحي حسن الحاج حسن – عضو مجلس الإدارة
 5. السيد هاشم إبراهيم حسن الحاج حسن – عضو مجلس الإدارة / نائب المدير العام .
 6. السيدة طروب هاني إبراهيم الحاج حسن – عضو مجلس الإدارة.
 7. السيد حسين اسامة صبحي الحاج حسن – عضو مجلس الإدارة .
 8. السيد هاني حسام هاني الحاج حسن – عضو مجلس الإدارة .
 9. السيد ايمن وليد صبحي الحاج حسن – عضو مجلس الإدارة .
-

مدققو الحسابات
السادة المهنيون العرب
أعضاء جرانت ثورنتون

كلمة رئيس مجلس الإدارة لعام 2012

السادة / المساهمين الكرام،،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

بداية ارجو ان ارحب بكم وانتم تجتمعون للسنة الثامنة عشر على التوالي للاضطلاع على
اوضاع شركتكم ونتائجها عن السنة الماضية.

لقد كانت السنتين الماضيتين اسوء السنين التي مرت على شركتكم ولكن بحمد الله ورعايته
فقد تحسنت الاحوال عام 2012 وكانت النتيجة جيدة الى حد معين ونأمل ان شاء الله ان
تتحسن خلال هذه السنة.

انني لا اريد ان اعطي لكم وعوداً لما ستحققه الشركة من نجاح خلال هذا العام ولكنني
أعدكم انني وبالتعاون مع مجلس الادارة وجميع الموظفين والعمال بالشركة سنعمل بكل جد
ودون كلل لنحقق النتائج المرجوة والنهوض بالشركة الى الاحسن.

اننا لا نزال نعمل في بيئة اقتصادية سيئة وان كلف الانتاج ترتفع شهراً بعد شهر وخصوصاً
كلف الطاقة من كهرباء وغاز ووقود وغير ذلك، كما ان الاستيراد من البلدان المجاورة حيث ان
الكلف هناك تقل بكثير عن كلفتنا مما رفع حصتهم في السوق المحلية الى ما يزيد عن
60%.

واخيراً اتمنى لكم عاماً سعيداً على امل اللقاء في السنة القادمة في ظل اوضاع افضل ان
شاء الله.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس مجلس الادارة/ المدير العام
حسن صبحي الحاج حسن

تقرير مجلس الإدارة لعام 2012

الاخوة المساهمين الكرام ،،،

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويقدم لكم تقريره السنوي لعام 2012 عن نشاط الشركة ومنجزاتها المتضمنة الميزانية العامة والبيانات المالية الأخرى والرؤية المستقبلية وذلك ضمن ما يلي :

أولاً : أنشطة الشركة الرئيسية وأماكنها الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها وحجم الاستثمار الرأسمالي للشركة :

- أ- نشاط الشركة - صناعة وتشكيل وطلاي ودهان بروفيلات وألواح الألمنيوم .
- ب- ادارة الشركة - الشميساني - عدد الموظفين في الادارة (17) موظف مصنع الشركة في منطقة الجيزة - عدد الموظفين في المصنع (204) موظف .
- ج- حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة ((9855146 دينار)) .

ثانياً : بالنسبة للشركات التابعة والحليفة فان الشركة تساهم بما يلي :

1. تساهم الشركة بنسبة 100% من رأسمال الشركة الوطنية للديكورات وطلاء الألمنيوم وهي ذات مسؤولية محدودة برأسمال قدره (250000 دينار) مائتان وخمسون ألف دينار مدفوعة بالكامل. ولا يوجد شركات تابعة لهذه الشركة ولا يوجد فروع للشركة داخل المملكة او خارجها .
2. تساهم الشركة بنسبة 100% من رأسمال الشركة الوطنية لسحب الألمنيوم وهي ذات مسؤولية محدودة برأسمال قدره (300000 دينار) ثلاثمائة ألف دينار مدفوعة بالكامل. ولا يوجد شركات تابعة لهذه الشركة ولا يوجد فروع للشركة داخل المملكة او خارجها .
3. تساهم الشركة بنسبة 21% من رأسمال الشركة الأردنية لتسويق الألمنيوم وهي شركة ذات مسؤولية محدودة برأسمال قدره (100000 دينار) مائة ألف دينار تقوم بتسويق

وبيع الألمنيوم في السوق المحلي ولا يوجد شركات تابعة لهذه الشركة ولا يوجد فروع للشركة داخل المملكة او خارجها .

وعليه فان الشركة ملتزمة بالغايات التي أسست من اجلها في تصنيع وتشكيل بروفيلات الألمنيوم حيث لم تحدث خلال السنة المالية أية عمليات ذات طبيعة غير متكررة لا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة .

- علماً بأن عناوين الشركات التابعة هو نفس عنوان الشركة الأم .

ثالثاً : أ - بيان أسماء اعضاء مجلس الادارة واشخاص الادارة العليا مع نبذة تعريفية :

اعضاء مجلس الادارة	المنصب	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
حسن صبحي حسن الحاج حسن	رئيس مجلس الادارة / المدير العام	1994/11/05	1937/01/01	بكالوريوس هندسة بترول وكيمياء	1958	مدير عام عدة شركات صناعية ، مؤسس شركات صناعية ، عضو في عدة شركات صناعية
عبدالرحمن ابراهيم حسن الحاج حسن	نائب رئيس مجلس الادارة	1999/04/13	1938/01/01	بكالوريوس طب	1965	طبيب مدني سابق في القوات المسلحة
هشام ابراهيم حسن الحاج حسن	عضو	1994/11/05	1941/11/12	بكالوريوس حقوق	1968	اعمال حرة
حسان صبحي حسن الحاج حسن	عضو	1994/11/05	1944/01/07	بكالوريوس هندسة مدنية	1968	مهندس شركة مقاولات كبرى
هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن	عضو نائب المدير العام	1994/11/05	1944/11/05	بكالوريوس صيدلة	1971	صيدلي ، مدير عام سابق لشركة صناعية
طروب هاني ابراهيم حسن الحاج حسن	عضو	2009/06/01	1960/09/13	بكالوريوس في الاداب قسم الاجتماع	1982	موظفة سابقة في بنك الاردن والخليج
حسين اسامة صبحي الحاج حسن	عضو	2008/01/01	1972/08/27	بكالوريوس هندسة صناعية	1994	مهندس صناعي في الملكية الاردنية
هاني حسام هاني الحاج حسن	عضو	2009/06/20	1979/06/10	ماجستير ادارة اعمال	2005	موظف في عدة شركات
ايمن وليد صبحي الحاج حسن	عضو	2011/04/30	1966/07/08	بكالوريوس ادارة اعمال	1987	رئيس هيئة مديرين الجمعية الاردنية للابداع الفكري (هيئة ثقافية) رئيس هيئة مديرين شركة دار العقار

ب- الادارة التنفيذية :

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
حسن صبحي حسن الحاج حسن	رئيس مجلس الادارة/ المدير العام	1999/08/01	1937/01/01	بكالوريوس هندسة بترول وكيمياء	1958	مدير عام عدة شركات صناعية ،مؤسس شركات صناعية ، عضو في عدة شركات صناعية
هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن	نائب المدير العام	1996/04/01	1944/11/05	بكالوريوس صيدلة	1971	صيدلي ، مدير عام سابق لشركة صناعية

رابعاً : اسماء كبار مالكي الاسهم :

الرقم	اسم المساهم	عدد الاسهم كما في 2012/12/31	النسبة % في 2012/12/31	عدد الاسهم كما في 2011/12/31	النسبة % في 2011/12/31
1-	صندوق التقاعد لاعضاء نقابة المهندسين	499.055	% 5.5	499.055	% 5.5
2-	رهب ابراهيم حسن الحاج حسن	500000	% 5.56	500.000	% 5.56
3-	إياد محمد خليفة خليفة	511.147	% 5.7	499.967	% 5.5

خامساً : الوضع التنافسي للشركة :

يوجد (5) شركات لصناعة الالمنيوم تخدم السوق المحلي حيث يتم بيع جزء من الانتاج في السوق المحلي وجزءا اخر للتصدير حيث ان نسبة التصدير تبلغ حوالي (58.3 %) من اجمالي الانتاج لشركتنا .

سادساً : درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً :

كما تعلمون فإن الشركة تعتمد على موردين ذوي اختصاص من الخارج لموادها الأولية وخاصة لمادة الألمنيوم الخام (البليت) والمواد الكيماوية ومواد التغليف من أجل المحافظة على جودة المنتج حسب المواصفات العالمية مما يعزز المكانة التنافسية داخليا وخارجيا ويوجد لدينا موردين خارجيين يشكلون 10 % وأكثر من اجمالي المشتريات للشركة

مبين بالجدول ادناه :

الرقم	اسم المورد	نسبة التعامل من اجمالي المشتريات
1-	شركة المنيوم البحرين (البا)	63.6%

بالإضافة الى التأكيد على تطبيق نظام الجودة العالمية على منتجاتنا ويوجد لدى الشركة عدة عملاء رئيسيين محلي / خارجي ويوجد لدينا عملاء رئيسيين خارجيين يشكلون 10 % وأكثر من اجمالي المبيعات مبين بالجدول ادناه :

الرقم	اسم العميل	نسبة التعامل من اجمالي المبيعات وايرادات الشركة
1-	شركة المنيوم الأمل	13.6 %
2-	باتيكو للتجارة العامة	13.7 %

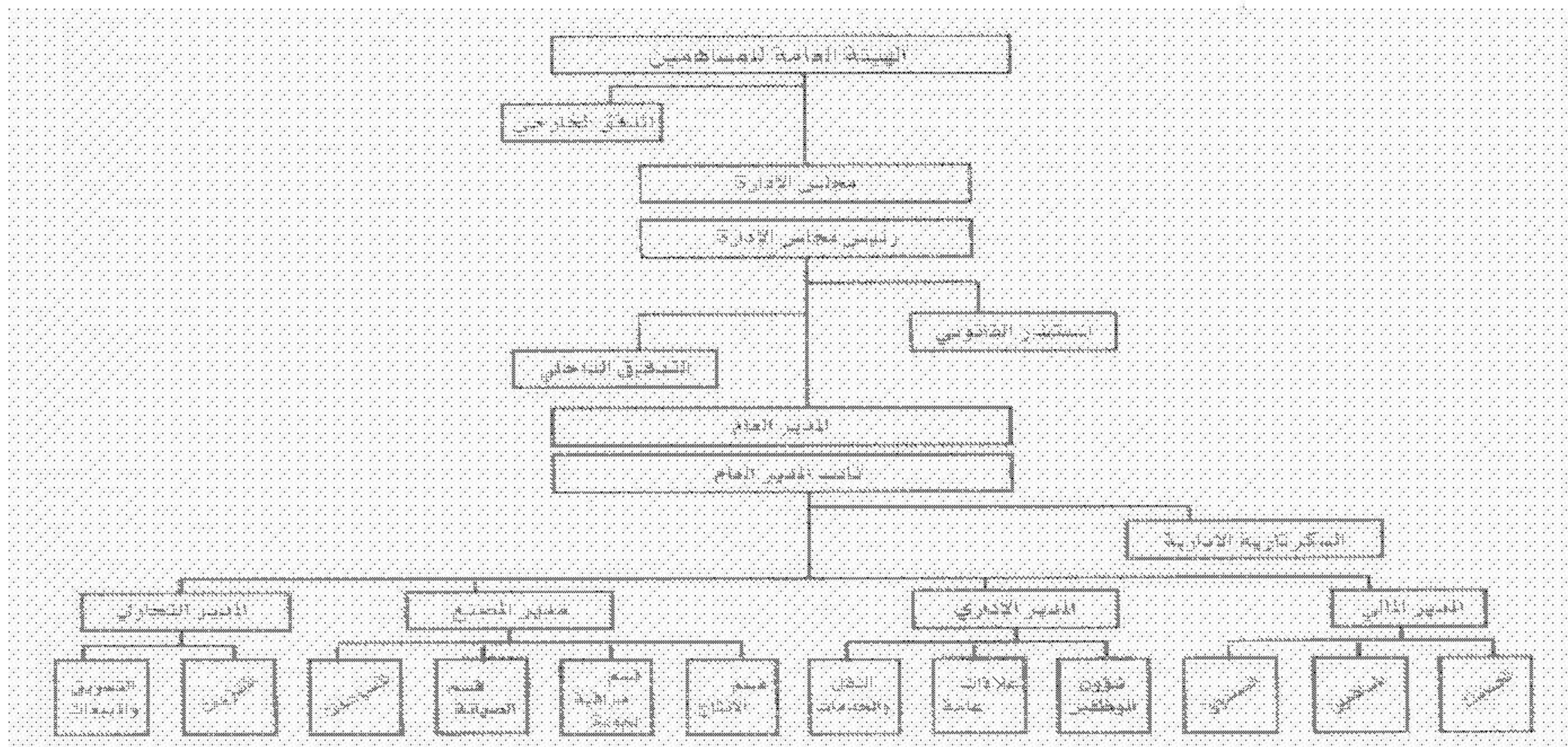
سابعاً :

- لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها .
- لا يوجد أي براءات اختراع أو حقوق امتياز حصلت الشركة عليها .

ثامناً :

- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .
- تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية ISO 9001:2000 .

تاسعاً : أ - الهيكل التنظيمي للشركة :



ب- عدد الموظفين وفئات مؤهلاتهم للشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم :

عدد موظفي الشركة	مؤهلات الموظفين
17	بكالوريوس
19	دبلوم
24	ثانوية عامة
159	اقل من الثانوية العامة
2	امي
221	اجمالي عدد الموظفين

ج - برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
1-	اعداد وتجهيز أجهزة المصنع	2

عاشراً - المخاطر التي تتعرض لها الشركة :

لا توجد مخاطر تتعرض لها الشركة خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليها.

الحادي عشر :

الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية : أهم الانجازات هي رفع مستوى الجودة ، ضبط المصاريف وفتح اسواق جديدة .

الثاني عشر :

لا يوجد اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال سنة 2012 ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي .

الثالث عشر: السلسلة الزمنية للارباح أو الخسائر المحققة والارباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين واسعار الاوراق المالية :

السنة	الارباح،(الخسارة) المتحققة بالدينار / الأردني	الارباح الموزعة	النسبة	صافي حقوق المساهمين / دينار	اسعار الاوراق المالية
2012	853313	-	-	9881492	0.380
2011	(805026)	-	-	9001833	0.520
2010	(1704761)	-	-	9806859	0.860
2009	981522	630000	7 %	12141620	0.950
2008	(674029)	-	-	11,160,098	0.980

- أدرجت اسهم الشركة في السوق الموازي في 1997/05/05 .
- أدرجت اسهم الشركة في السوق النظامي في 1998/08/29 .

الرابع عشر - تحليل للمركز المالي للشركة ونتائج اعمالها لسنة 2012 :

الرقم	البيان	2012	2011
1-	العائد،(الخسارة) الى رأس المال المدفوع	0.095	(0.09)
2-	القروض الى الموجودات	18.5 %	20 %
3-	رأس المال العامل	4086841	1781460

الخامس عشر - الخطة المستقبلية للشركة :

التوسع بإنتاج البروفيلات الخاصة وتطويرها وتسويقها باعتبارها اهم منتجاتنا التي يمكن ان تميزنا بالاسواق المحلية والتصديرية.

السادس عشر: مقدار اتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة :

أ - اتعاب التدقيق للشركة :

- مدققو حسابات الشركة السادة / المهنيون العرب (محاسبون قانونيون) حيث بلغت أتعابهم لعام 2012 مبلغ (- / 8000 دينار) فقط ثمانية الاف دينار يضاف إليها ضريبة المبيعات .

- وبلغت اتعاب الاستشارات الضريبية (الدخل) لعام 2012 مبلغ (- / 1650 دينار) فقط ألف وستماية وخمسون دينار يضاف اليها ضريبة المبيعات.

- وبلغت اتعاب الاستشارات الضريبية (المبيعات) لعام 2012 مبلغ (- / 1500 دينار) فقط ألف وخمسمائة دينار يضاف اليها ضريبة المبيعات.

ب- اتعاب التدقيق عن الشركات التابعة :

* الشركة الوطنية لسحب الالمنيوم :

- بلغت اتعاب التدقيق لعام 2012 مبلغ (- / 1250 دينار) فقط ألف ومائتان وخمسون دينار يضاف اليها ضريبة المبيعات .

- وبلغت أتعاب الاستشارات الضريبية (الدخل) لعام 2012 مبلغ (- / 1100 دينار) فقط ألف ومائة دينار يضاف اليها ضريبة المبيعات .

- وبلغت اتعاب الاستشارات الضريبية (المبيعات) لعام 2012 مبلغ (- / 1500 دينار) فقط ألف وخمسمائة دينار يضاف اليها ضريبة المبيعات.

* الشركة الوطنية للديكورات وطلاء الالمنيوم :

- بلغت اتعاب التدقيق لعام 2012 مبلغ (- / 1250 دينار) فقط ألف ومائتان وخمسون دينار يضاف اليها ضريبة المبيعات .

- وبلغت اتعاب الاستشارات الضريبية (الدخل) لعام 2012 مبلغ (- / 1350 دينار) فقط ألف وثلاثمائة وخمسون دينار يضاف اليها ضريبة المبيعات .
- وبلغت اتعاب الاستشارات الضريبية (المبيعات) لعام 2012 مبلغ (- / 1500) فقط ألف وخمسمائة دينار يضاف اليها ضريبة المبيعات.

السابع عشر : عدد الاوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة واقاربهم واشخاص الادارة العليا واقاربهم :

أ - عدد الاسهم المملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة واقاربهم :

أعضاء مجلس الإدارة		المنصب	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة		عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم	
				2011	2012	2011	2012
حسن صبحي حسن الحاج حسن		رئيس مجلس ادارة	اردنية	320685	320685	—	—
الزوجة (غادة رياض سعيد المفلح)		/ المدير العام		9933	9933	—	—
عبدالرحمن ابراهيم حسن الحاج حسن		نائب رئيس مجلس الادارة	اردنية	100000	100000	—	—
هشام ابراهيم حسن الحاج حسن		عضو	اردنية	170000	170000	—	—
الزوجة (زين جمال طاهر عصفور)				55000	55000	—	—
حسان صبحي حسن الحاج حسن		عضو	اردنية	294694	294694	—	—
هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن		عضو / نائب المدير العام	اردنية	265000	265000	—	—
الزوجة (جاودة عبدالرزاق مصطفى الداود)				162277	162277	—	—
طروب هاني ابراهيم حسن		عضو	اردنية	140834	140834	—	—
الابن (عون زياد ادهم قطان)				16770	16770	—	—
هاني حسام هاني الحاج حسن		عضو	اردنية	25000	30000	—	—
الابن (حسام هاني حسام الحاج حسن)				3600	3600	—	—
حسين اسامة صبحي الحاج حسن		عضو	اردنية	88378	88378	—	—
ايمن وليد صبحي الحاج حسن		عضو	اردنية	10000	10000	—	—

ب- عدد الاسهم المملوكة من قبل الادارة العليا التنفيذية :

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم المملوكة		عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم	
			2011	2012	2011	2012
حسن صبحي حسن الحاج حسن	رئيس مجلس الادارة / المدير العام	اردنية	320685	320685	---	---
هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن	نائب المدير العام	اردنية	265000	265000	---	---

- بالنسبة للسيد المدير العام والسيد نائب المدير العام تم بيان ما يملكه الاقارب من اسهم في 2012 /12/31 في الكشف رقم أ .

الثامن عشر - المكافآت والمزايا التي دفعت لأعضاء مجلس الادارة والادارة العليا :

أ - المزايا والمكافآت التي دفعت لأعضاء مجلس الادارة.

اسم العضو	المنصب	رواتب	مكافآت الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم	بدل تنقلات الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم	اجمالي المزايا السنوية
		2012	2012	2012	2012
حسن صبحي حسن الحاج حسن	رئيس مجلس الادارة / المدير العام	30000	---	6000	36000
عبدالرحمن ابراهيم حسن الحاج حسن	نائب رئيس مجلس الادارة	---	---	3000	3000
هشام ابراهيم حسن الحاج حسن	عضو	---	---	3000	3000
حسان صبحي حسن الحاج حسن	عضو	---	---	3000	3000
هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن	عضو / نائب المدير العام	30000	---	3000	33000
طروب هاني ابراهيم حسن	عضو	---	---	3000	3000
حسين اسامة صبحي الحاج حسن	عضو	---	---	3000	3000
هاني حسام هاني الحاج حسن	عضو	---	---	3000	3000
ايمن وليد صبحي الحاج حسن	عضو	---	---	3000	3000

ب- المزايا والمكافآت التي دفعت لاشخاص الادارة العليا التنفيذية :

الاسم	المنصب	رواتب	بدل تنقلات الشركة الوطنية لصناعات الالمنيوم	اجمالي المزايا السنوية
		2012	2012	2012
حسن صبحي حسن الحاج حسن	المدير العام	30000	6000	36000
هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن	نائب المدير العام	30000	3000	33000

التاسع عشر :

لا يوجد تبرعات ومنح دفعتها الشركة خلال السنة المالية .

العشرون :

لا توجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة أو الشقيقة أو الحليفة أو رئيس مجلس الادارة أو أعضاء المجلس أو المدير العام أو أي موظف في الشركة أو اقاربهم ، وتقوم الشركة الام باستيراد البليت من الخارج لحساب الشركة التابعة.

الواحد وعشرون :

مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع المحلي :

أ- مساهمة الشركة في حماية البيئة :

- المياه المعالجة ضمن المواصفات الاردنية للمياه الصناعية تستخدم للري .
- المخلفات الصلبة : يتم التخلص منها يومياً ضمن عقد ينقلها الى مكب النفايات الصلبة الرسمي.

ب - خدمة المجتمع المحلي :

- ان الشركة قدمت عدة فرص عمل لابناء منطقة عملها وغيرهم .

الثاني والعشرون :

بلغ عدد اجتماعات مجلس ادارة الشركة (6) جلسة مكتملة النصاب خلال العام 2012 .

الثالث والعشرون :

تطبيق قواعد حوكمة الشركات المدرجة في البورصة ، ومدى الالتزام بتطبيق القواعد الارشادية
لدليل حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في البورصة :

تلتزم الشركة بتطبيق معظم بنود القواعد الارشادية لدليل حوكمة الشركات المساهمة العامة
المدرجة في بورصة عمان ، الا فيما يلي :

- لم تطبق قاعدة الالتزام بعدم الجمع بين منصب رئيس مجلس الادارة واي منصب تنفيذي اخر ، والسبب ، تم انتخاب رئيس مجلس الادارة وانتدابه للقيام باعمال المدير العام باصرار واجماع مجلس الادارة .
- لم تطبق القاعدة الخاصة ب تشكيل مجلس الادارة لجنة دائمة تسمى لجنة الترشيحات والمكافآت ، والسبب ، لم يرى مجلس الادارة ضرورة بذلك . ويشمل ذلك جميع القواعد و البنود الخاصة بتلك القاعدة .حيث ان الشركة تتقيد بهذه الأمور حسب قانون الشركات نصاً وروحاً .
- لم تطبق القاعدة الخاصة ب تشكيل لجنة التدقيق والترشيحات والمكافآت من اعضاء مجلس الادارة غير التنفيذيين ، لا يقل عددهم عن الثلاثة على ان يكون اثنان منهم من الاعضاء المستقلين وان يترأس اللجنة احدهما ، والسبب ، يتم بحث اعمال تلك اللجان من مجلس الادارة بكامل هيئته . ويشمل ذلك جميع القواعد و البنود الخاصة بتلك القاعدة .
- علماً بأن مجلس الادارة على اضطلاع ودراية في جميع امور العمل المتعلقة بالشركة
- لا يتم توجيه الدعوة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الالكتروني الخاص في المساهم وذلك لعدم توفر البريد الالكتروني لعدد كبير من المساهمين.
- لا يتم إرفاق نبذة تعريفية للمساهمين الراغبين بالترشح لعضوية مجلس الإدارة بالدعوة الموجهة للمساهمين لحضور اجتماع الهيئة العامة.

الاقرار الاول : يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود اي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية .

الاقرار الثاني : يقر مجلس الادارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة .

عضو	نائب رئيس مجلس الادارة	رئيس مجلس الادارة/ المدير العام
هشام ابراهيم حسن الحاج حسن	د. عبدالرحمن ابراهيم حسن الحاج حسن	حسن صبحي حسن الحاج حسن
عضو	عضو / نائب المدير العام	عضو
طروب هاني ابراهيم الحاج حسن	هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن	حسان صبحي حسن الحاج حسن
عضو	عضو	عضو
هاني حسام هاني الحاج حسن	حسين اسامة صبحي الحاج حسن	ايمن وليد صبحي الحاج حسن

الاقرار الثالث : نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي .

المدير المالي	المدير العام	رئيس مجلس الادارة
اسلام محمد صالح	حسن صبحي حسن الحاج حسن	حسن صبحي حسن الحاج حسن

- واستنادا لاحكام قانون الشركات وتعديلاته نرجو التكرم بدراسة الأمور المدرجة ادناه في جدول أعمال هذا الاجتماع (العادي) واتخاذ القرارات المناسبة بما يدعم مسيرة واستمرار هذا الصرح الصناعي ، وكما يلي :

1. تلاوة وقائع اجتماع الهيئة العامة العادية السابقة المنعقدة في 2012/04/21 .
2. مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن اعمال الشركة لعام 2012 والخطة المستقبلية للشركة لعام 2013 والمصادقة عليه .
3. تلاوة تقرير مدققي الحسابات لعام 2012 .
4. مناقشة حسابات الشركة والميزانية العامة لعام 2012 وحساب الارباح والخسائر والمصادقة عليها .
5. إخلاء طرف مجلس الإدارة من المسؤولية لعام 2012 وفقا لأحكام القانون .
6. انتخاب مدققي حسابات الشركة لعام 2013 وتحديد اتعابهم بقرار من الهيئة العامة .

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في 31 كانون الأول 2012
وتقرير مدققي الحسابات المستقلين

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

2	- تقرير مدققي الحسابات المستقلين
3	- بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2012
4	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
5	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
6	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
15 - 7	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقلين

السادة مساهمي
الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2012 وكلا من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيّنات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة، وهو يهدف إلى إختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي إستندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي إعتقادنا أن بيّنات التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

أساس الرأي المتحفظ

قامت الشركة خلال عامي 2012 و 2011 بتخفيض نسب إستهلاك الممتلكات والمعدات والآلات إلى النصف مما نتج عنه تخفيض مصروف الإستهلاك بما يقارب (459) ألف دينار وزيادة أرباح الشركة بنفس المبلغ.

الرأي المتحفظ

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه في فقرة أساس الرأي المتحفظ، في رأينا، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة كما في 31 كانون الأول 2012 وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بالإعتبار ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ.

فهد حمودة (إجازة 822)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

عمان في 16 آذار 2013

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في 31 كانون الأول 2012

(بالدينار الأردني)

2011	2012	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
5,290,154	5,773,651	3	ممتلكات ومعدات وآلات
21,000	21,000		استثمار في شركة زميلة
5,311,154	5,794,651		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
3,337,927	3,578,987	4	بضاعة
16,785	300,177		قطع غيار
224,338	263,224	5	أرصدة مدينة أخرى
2,067,689	2,148,205	6	ذمم مدينة
1,045,394	795,150		شيكات برسم التحصيل
467,679	349,147	7	النقد وما في حكمه
7,159,812	7,434,890		مجموع الموجودات المتداولة
12,470,966	13,229,541		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		8	حقوق الملكية
9,000,000	9,000,000		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
1,162,981	1,250,947		احتياطي إجباري
(1,161,148)	(395,801)		خسائر متراكمة
9,001,833	9,855,146		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
1,781,460	2,455,538	9	تسهيلات إئتمانية
1,368,138	605,408		ذمم دائنة
319,535	313,449	10	أرصدة دائنة أخرى
3,469,133	3,374,395		مجموع المطلوبات
12,470,966	13,229,541		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
(بالدينار الأردني)

2011	2012	إيضاح	
12,212,392	12,126,641	11	صافي المبيعات
(11,995,066)	(11,245,945)		كلفة المبيعات
217,326	880,696		مجمّل الربح
(383,964)	(424,614)	12	مصاريف إدارية
(35,966)	(22,282)	13	مصاريف بيع وتوزيع
(141,259)	(110,783)		مصاريف تمويل
-	475,000		رد مخصص هبوط أسعار بضاعة مبيعة
(475,000)	-		مخصص هبوط أسعار بضاعة
16,765	81,642		إيرادات أخرى
(802,098)	879,659		ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
(2,928)	-		ضريبة دخل سنوات سابقة
-	(26,346)		ضريبة دخل السنة
(805,026)	853,313		الربح (الخسارة) والدخل الشامل للسنة
(0,089)	0,095	14	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع
		اختياري	إجباري	
9,001,833	(1,161,148)	-	1,162,981	9,000,000
853,313	853,313	-	-	-
-	(87,966)	-	87,966	-
9,855,146	(395,801)	-	1,250,947	9,000,000
الرصيد كما في 2012/1/1				
إجمالي الدخل الشامل للسنة				
9,806,859	(1,518,215)	1,162,093	1,162,981	9,000,000
-	1,162,093	(1,162,093)	-	-
(805,026)	(805,026)	-	-	-
9,001,833	(1,161,148)	-	1,162,981	9,000,000
الرصيد كما في 2011/12/31				
إطفاء خسائر في الإحتياطي الإختياري				
إجمالي الدخل الشامل للسنة				
9,001,833	(1,161,148)	-	1,162,981	9,000,000
الرصيد كما في 2011/12/31				

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012
(بالدينار الأردني)

2011	2012	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(802,098)	879,659	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
214,589	243,905	إستهلاكات
-	(475,000)	رد مخصص هبوط أسعار بضاعة مبيعة
475,000	-	مخصص هبوط أسعار بضاعة
		التغير في رأس المال العامل
(109,298)	233,940	البضاعة
396,770	(283,392)	قطع غيار
939,301	(38,886)	أرصدة مدينة أخرى
(38,460)	(80,516)	ذمم مدينة
76,026	250,244	شيكات برسم التحصيل
308,671	(762,730)	ذمم دائنة
(198,913)	(32,432)	أرصدة دائنة أخرى
(2,928)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
1,258,660	(65,208)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(346,713)	(727,402)	ممتلكات ومعدات وآلات
		التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التمويل
(1,152,007)	674,078	تسهيلات إئتمانية
(240,060)	(118,532)	التغير في النقد وما في حكمه
707,739	467,679	النقد وما في حكمه في بداية السنة
467,679	349,147	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (19) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في 31 كانون الأول 2012
(بالدينار الأردني)

1 . عام

تأسست الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم بتاريخ 1994/8/22 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (253). إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها صناعة وتشكيل وطلاي بروفيلات وألواح الألمنيوم ، 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 البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 16 آذار 2013 وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2 . السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهر البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة الأم:

إسم الشركة التابعة	رأس المال	نسبة التملك	بلد التسجيل	طبيعة النشاط
الشركة الوطنية لسحب الألمنيوم ذ.م.م	300,000	100%	الأردن	سحب الألمنيوم
الشركة الوطنية للديكورات وطلاء الألمنيوم ذ.م.م	250,000	100%	الأردن	طلاء الألمنيوم

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ 31 كانون الأول 2012، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)	الأدوات المالية	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2015
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10)	البيانات المالية الموحدة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11)	العمليات المشتركة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12)	الافصاح حول الاستثمار في الشركات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13)	قياس القيمة العادلة	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2013

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة والإيضاحات المرفقة بها. ان 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 البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ خسارة التدني (ان وجدت) في بيان الدخل الموحد .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات والآلات

تظهر الممتلكات والمعدات والآلات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

مباني المصنع	3%
آلات المصنع	4 - 8%
عدد وأدوات صناعية	12-20%
أخرى	12-20%

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الممتلكات والمعدات والآلات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل الموحد.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته 20% الى 50% من حق التصويت فيها وتمارس تأثيراً فعالاً على سياساتها المالية والتشغيلية بموجب طريقة حقوق الملكية. تظهر الاستثمارات بموجب طريقة حقوق الملكية بالكلفة مضافاً إليها حصة الشركة من أية تغيرات في صافي موجودات الشركة الزميلة. يعكس بيان الدخل الموحد حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة. إذا كان هناك تغيرات على حقوق ملكية الشركة الزميلة تم الاعتراف بها بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية تقوم الشركة بإثبات حصتها من تلك التغيرات بشكل مباشر ضمن حقوق الملكية. لا يتم إثبات أية خسائر تزيد عن حصة الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

البضاعة وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير المنتجات تحت التصنيع بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة حسب مرحلة التصنيع باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسييل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مصاريف التمويل

يتم قيد الفوائد المستحقة على التسهيلات الائتمانية في بيان الدخل الموحد خلال السنة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

3. ممتلكات ومعدات وآلات

اراضي	مباني المصنع	آلات المصنع	عدد وأدوات صناعية	أخرى	المجموع
الكلفة:					
الرصيد كما في 2012/1/1	430,614	1,925,558	6,825,400	2,311,387	11,968,627
إضافات	-	371,261	91,825	8,570	729,979
إستبعادات	-	-	-	-	(12,500)
الرصيد كما في 2012/12/31	430,614	2,296,819	6,917,225	2,557,210	12,686,106
الاستهلاك المتراكم:					
الرصيد كما في 2012/1/1	-	668,461	3,838,356	1,791,605	6,678,473
استهلاك السنة	-	32,874	159,532	33,850	243,905
إستبعادات	-	-	-	(9,923)	(9,923)
الرصيد كما في 2012/12/31	-	701,335	3,997,888	1,815,532	6,912,455
صافي القيمة الدفترية كما في 2012/12/31	430,614	1,595,484	2,919,337	741,678	5,773,651
الكلفة:					
الرصيد كما في 2011/1/1	430,614	1,924,958	6,825,400	1,985,727	11,621,914
إضافات	-	600	-	325,660	346,713
الرصيد كما في 2011/12/31	430,614	1,925,558	6,825,400	2,311,387	11,968,627
الاستهلاك المتراكم:					
الرصيد كما في 2011/1/1	-	640,154	3,696,973	1,762,647	6,463,884
استهلاك السنة	-	28,307	141,383	28,958	214,589
الرصيد كما في 2011/12/31	-	668,461	3,838,356	1,791,605	6,678,473
صافي القيمة الدفترية كما في 2011/12/31	430,614	1,257,097	2,987,044	519,782	5,290,154

4 . البضاعة

2011	2012	
838,843	1,418,246	مواد خام
479,910	706,248	بضاعة تحت التصنيع
2,494,174	1,454,493	بضاعة تامة الصنع
3,812,927	3,578,987	
(475,000)	-	مخصص هبوط أسعار بضاعة
3,337,927	3,578,987	

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص هبوط أسعار بضاعة

2011	2012	
-	475,000	الرصيد في بداية السنة
475,000	-	مخصص هبوط أسعار بضاعة
-	(475,000)	رد مخصص هبوط أسعار بضاعة مباع
475,000	-	

5 . أرصدة مدينة أخرى

2011	2012	
109,338	131,469	إعتمادات مستندية
56,293	56,293	تأمينات مستردة
14,905	10,493	مصاريف مدفوعة مقدماً
43,802	64,969	أمانات مختلفة
224,338	263,224	

6 . ذمم مدينة

2011	2012	
2,470,289	2,550,805	ذمم مبيعات
(402,600)	(402,600)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
2,067,689	2,148,205	

يبين الجدول التالي أعمار الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها:

2011	2012	
1,793,689	1,868,020	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
274,000	280,185	ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام
2,067,689	2,148,205	

وفي رأي إدارة الشركة أن جميع الذمم المستحقة التي لم يتم أخذ مخصص لها قابلة للتحويل بشكل كامل.

7 . النقد وما في حكمه

2011	2012	
226,867	292,884	نقد وشيكات في الصندوق
240,812	56,263	حسابات جارية لدى البنوك
467,679	349,147	

8 . حقوق الملكية

رأس المال
يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (9) مليون دينار أردني مقسم الى (9) مليون سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم وذلك كما في 31 كانون الأول 2012 و 2011.

احتياطي إجباري
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة 10 % خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

9 . تسهيلات إئتمانية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	القيمة المعادلة بالدينار سقف التسهيلات	الرصيد القائم
قرض متجدد	دولار	4%	2013	4,963,000	2,455,538

تم منح التسهيلات الإئتمانية اعلاه مقابل تمويل مشتريات مواد خام .

10 . أرصدة دائنة أخرى

2011	2012	
101,113	89,071	أمانات مساهمين
81,533	47,879	أمانات ضريبة المبيعات
71,258	71,357	مصاريف مستحقة
16,035	26,430	أمانات مختلفة
6,971	36,415	مخصص ضريبة الدخل
42,625	42,297	أمانات ومخصص مكافأة نهاية الخدمة
319,535	313,449	

11 . التحليل القطاعي

إن جميع مبيعات الشركة متأتية من بيع الألمنيوم بأنواعه المختلفة وفيما يلي التوزيع الجغرافي لتلك المبيعات :

2011	2012	
6,363,552	5,079,249	مبيعات محلية
5,848,840	7,047,392	مبيعات تصديرية
12,212,392	12,126,641	

12 . مصاريف إدارية

2011	2012	
194,751	206,076	رواتب وأجور وملحقاتها
13,099	14,699	ضمان اجتماعي
-	30,000	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
26,240	26,316	إيجارات
40,434	24,953	أتعاب مهنية
13,006	15,770	اشتراكات
5,853	9,587	سيارات
24,156	8,952	رسوم حكومية وتصاريح
6,918	7,273	مكافأة نهاية الخدمة
7,432	7,234	بريد وبرق وهاتف
8,096	6,441	إستهلاكات
4,338	5,915	صيانة
10,428	3,973	تنقلات وسفر
3,501	3,673	كهرباء ومياه وتدفئة
6,395	3,372	ضيافة ونظافة
3,782	3,725	قرطاسية ومطبوعات
15,535	46,655	متفرقة
383,964	424,614	

13 . مصاريف بيع وتوزيع

2011	2012	
33,966	12,282	مصاريف تصدير
-	10,000	مصاريف برمجيات
2,000	-	إعلانات
35,966	22,282	

14 . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) السنة

2011	2012	
(805,026)	853,313	ربح (خسارة) السنة
9,000,000	9,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(0,089)	0,095	

15 . التزامات محتملة

2012	
5,600	كفالات بنكية
36,402	قضايا مقامة ضد الشركة

16 . رواتب الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا (69) ألف دينار و(60) ألف دينار للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2012 و 2011 على التوالي.

17 . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2010.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام 2011 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام 2012 وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

18 . الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتضمن الموجودات المالية النقد وما في حكمه والشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة. وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للأداة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. تتمثل مخاطر ائتمان الشركة بشكل أساسي في الودائع لدى البنوك والذمم المدينة، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة ووضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه 634,976 دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام 2012 مقابل 736,268 دينار كما في نهاية 2011.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة:

2012	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	2,455,538	-	2,455,538
ذمم دائنة	605,408	-	605,408
أرصدة دائنة أخرى	313,449	-	313,449
	3,374,395	-	3,374,395
2011	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	1,781,460	-	1,781,460
ذمم دائنة	1,368,138	-	1,368,138
أرصدة دائنة أخرى	319,535	-	319,535
	3,469,133	-	3,469,133

19 . إدارة رأس المال

يقوم مجلس إدارة الشركة بإدارة هيكل رأس المال بهدف الحفاظ على حقوق مساهمي الشركة وضمان استمرارية الشركة والوفاء بالتزاماتها تجاه الغير من خلال استثمار موجودات الشركة بشكل يوفر عائد مقبول لمساهمي الشركة ومن خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والديون. يوضح الجدول التالي نسبة مجموع الديون لحقوق الملكية:

2012	2011	
2,455,538	1,781,460	مجموع الديون
9,855,146	9,001,833	صافي حقوق الملكية
% 25	% 20	نسبة الديون إلى حقوق الملكية