



الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة المحدودة NATIONAL ALUMINIUM INDUSTRIAL CO.

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الطابق: ١٠	
٤ آذار ٢٠١٩	
الرقم التسلسلي:	١٥٥١
رقم الملف:	٤١٥٤١
الجهة المختصة:	٩١٥٥/٦١١

التاريخ: 2019/3/4

الرقم: 2019/70

السادة/ بورصة عمان المحترمين،،،

الموضوع : التقرير السنوي للسنة المنتهية في 2018/12/31

تحية واحتراما وبعد،،،

نرفق طية نسخه من التقرير السنوي الخاص بشركتنا للسنة المنتهية 2018/12/31 على شكل (A4) على ان نقوم بتزويدكم بها فور الانتهاء من طباعتها بالمطبعة ، بالاضافة الى عدد 1 CD بالتقرير السنوي للشركة لعام 2018.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم

المدير العام

حسن صبحي حسن الحاج حسن



**الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
المساهمة العامة المحدودة**

**تقرير مجلس الإدارة
والبيانات المالية الختامية
للشركة للسنة المالية
2018**



حضرة صاحب الجلالة الهاشمية
الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

أعضاء مجلس الإدارة

- * 1. السيد هشام إبراهيم حسن الحاج حسن - رئيس مجلس الإدارة.
- * 2. السيد ايمن وليد صبحي الحاج حسن - رئيس مجلس الإدارة / مستقل.
- 3. السيد حسان صبحي حسن الحاج حسن - نائب رئيس مجلس الإدارة.
- 4. السيد حسن صبحي حسن الحاج حسن - المدير العام .
- 5. السيد هاشم إبراهيم حسن الحاج حسن - نائب المدير العام.
- 6. السيدة طروب هاني إبراهيم حسن - عضو مجلس الإدارة.
- 7. السيد حسين اسامة صبحي الحاج حسن - عضو مجلس الإدارة / مستقل.
- 8. السيد هاني حسام هاني الحاج حسن - عضو مجلس الإدارة / مستقل.
- 9. السيدة ياسمين عبدالرحمن إبراهيم الحاج حسن - عضو مجلس الإدارة .
- * 10. السيدة اسماء هشام إبراهيم الحاج حسن - عضو مجلس الإدارة / مستقل .

-
- * السيد هشام إبراهيم حسن الحاج حسن - رئيس مجلس الإدارة حتى تاريخ وفاته 2018/7/16.
 - * تعين السيد ايمن وليد صبحي الحاج حسن - رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ 2018/7/30.
 - * تعين السيدة أسماء هشام إبراهيم الحاج حسن - عضو مجلس إدارة اعتباراً من تاريخ 2018/7/30.

مدققو الحسابات

السادة المهنيون العرب

أعضاء جرانت ثورنتون

كلمة رئيس مجلس الإدارة لعام 2018

السادة /المساهمين الكرام،،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بالاصالة عن نفسي ونيابة عن زملائي اعضاء مجلس الادارة يسرني أن ارحب بكم في اجتماع الهيئة العامة السنوي العادي الذي تعقده هيئتكم الموقرة ويسعدني أن أقدم لكم التقرير السنوي متضمنا نتائج أعمال الشركة والانجازات التي حققتها للسنة المنتهية في 2018/12/31 وذلك عملا بأحكام المادة 169 من قانون الشركات متضمنا التطلعات المستقبلية لدعم مسيرة هذا الصرح الصناعي.

السادة المساهمين الكرام ،،،

لقد شهد عام 2018 تقلبات اقتصادية كبيرة نتيجة للاحداث السياسية ، وقد نجم عنها تأثيرات سلبية على كافة المستويات واهمها المستوى الاقتصادي. حيث واجه القطاع الصناعي في الاردن خلال عام 2018 العديد من التحديات الخارجية والداخلية والتي تسببت في اضعاف التنافسية في السوق المحلي وأسواق التصدير وانخفاض التصدير كما أثرت سلبا على شركتنا لاسباب عديدة ابرزها ارتفاع اسعار الكهرباء والوقود و ارتفاع قيمة الضرائب والرسوم المفروضة على القطاع الصناعي. وقد حرصنا كل الحرص على مواجهة العديد من التحديات ومواجهة المنافسة القوية في السوق المحلي والمحافظة على مكانة الشركة واستمراريتها كما عهدتمونا. متمنين لكم الصحة والسعادة ولصرحكم الصناعي التقدم والازدهار ليبقى رافدا من روافد اقتصادنا الوطني في ظل حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين حفظه الله ورعاه وسدد خطاه .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

رئيس مجلس الإدارة
ايمن وليد صبحي الحاج حسن

تقرير مجلس الإدارة لعام 2018

الاخوة المساهمين الكرام ،،،

يسر مجلس الإدارة أن يرحب بكم ويقدم لكم تقريره السنوي لعام 2018 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 وطلاء ألواح الألمنيوم .
 - ب- إدارة الشركة - الشميساني - عدد الموظفين في الإدارة (15) موظف
مصنع الشركة في منطقة الجيزة - عدد الموظفين في المصنع (146) موظف .
 - ج- حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة ((11101895 دينار)) .
- ثانياً : بالنسبة للشركات التابعة والحليفة فإن الشركة تساهم بما يلي :

1. تساهم الشركة بنسبة 100% من رأسمال الشركة الوطنية للديكورات وطلاء الألمنيوم وهي ذات مسؤولية محدودة برأسمال قدره (250000 دينار) مانتان وخمسون ألف دينار مدفوعة بالكامل. ولا يوجد شركات تابعة لهذه الشركة ولا يوجد فروع للشركة داخل المملكة او خارجها وقد صدر قرار مراقب الشركات بتاريخ 2019/1/6 بانقضاء الشركة وتصفيتها.

2. 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 فإن الشركة ملتزمة بالغايات التي أسست من أجلها 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 أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا مع نبذة تعريفية :

أعضاء مجلس الإدارة	المنصب	تاريخ العضوية	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
* هشام إبراهيم حسن الحاج حسن	رئيس مجلس الإدارة	1994/11/05	1941/11/12	بكالوريوس حقوق	1968	اعمال حرة
* ايمن وليد صبحي الحاج حسن	رئيس مجلس الإدارة	2011/04/30	1966/07/08	بكالوريوس ادارة اعمال	1987	رئيس هيئة مديرين الجمعية الاردنية للابداع الفكري(هيئة ثقافيه) رئيس هيئة مديرين شركة دار العقار
حسان صبحي حسن الحاج حسن	نائب رئيس مجلس الإدارة	1994/11/05	1944/01/07	بكالوريوس هندسة مدنية	1968	مهندس شركة مقاولات كبرى
حسن صبحي حسن الحاج حسن	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
هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن	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 / مستقل	2008/01/01	1972/08/27	بكالوريوس هندسة صناعية	1994	مهندس صناعي في الملكية الاردنية
هاني حسام هاني الحاج حسن	عضو / مستقل	2009/06/20	1979/06/10	ماجستير ادارة اعمال	2005	موظف في شركة
ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن	عضو	2013/9/28	1969/01/09	بكالوريوس تسويق	1992	موظفة في شركة
* اسماء هشام ابراهيم الحاج حسن	عضو	2018/7/30	1982/9/16	ماجستير ادارة اعمال	2005	موظفة في شركة اتصالات 2008 - 2005

- * السيد هشام ابراهيم حسن الحاج حسن - رئيس مجلس الإدارة حتى تاريخ وفاته 2018/7/16.
- * تعيين السيد ايمن وليد صبحي الحاج حسن - رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ 2018/7/30.
- * تعيين السيدة أسماء هشام ابراهيم الحاج حسن عضو مجلس إدارة اعتباراً من تاريخ 2018/7/30.

ب- الإدارة التنفيذية العليا :

الاسم	المنصب	تاريخ التعيين	تاريخ الميلاد	الشهادة العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
حسن صبحي حسن الحاج حسن	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 الأسهم كما في 2018/12/31	النسبة % في 2018/12/31	عدد الأسهم كما في 2017/12/31	النسبة % في 2017/12/31
1-	رهب ابراهيم حسن الحاج حسن	630625	7 %	630625	7 %

خامساً : الوضع التنافسي للشركة :

يوجد (5) شركات لصناعة الألمنيوم تخدم السوق المحلي حيث يتم بيع جزء من الانتاج في السوق المحلي وجزء آخر للتصدير حيث ان نسبة التصدير تبلغ حوالي (0 %) من اجمالي الانتاج لشركتنا .

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

تعتمد الشركة على موردين من ذوي الاختصاص من الخارج لموادها الأولية وخاصة لمادة الألمنيوم الخام (البليت) اما المواد الكيماوية ومواد التغليف وقطع الصيانة الرئيسية يتم استيرادها من الخارج في حال عدم توفرها محلياً وذلك من اجل المحافظة على جودة المنتج حسب المواصفات العالمية مما يعزز المكانة التنافسية داخليا وخارجيا .

مبين بالجدول ادناه :

الرقم	اسم المورد	نسبة التعامل من اجمالي كلفة المواد الولية المستوردة
1-	دويال	% 100

بالإضافة الى التأكيد على تطبيق نظام الجودة العالمية على منتجاتنا يوجد لدى الشركة عدة عملاء رئيسيين محليين يشكلون 10% فأكثر.

* لا يوجد لدينا عملاء رئيسيين خارجيين يشكلون 10% فأكثر من اجمالي المبيعات .

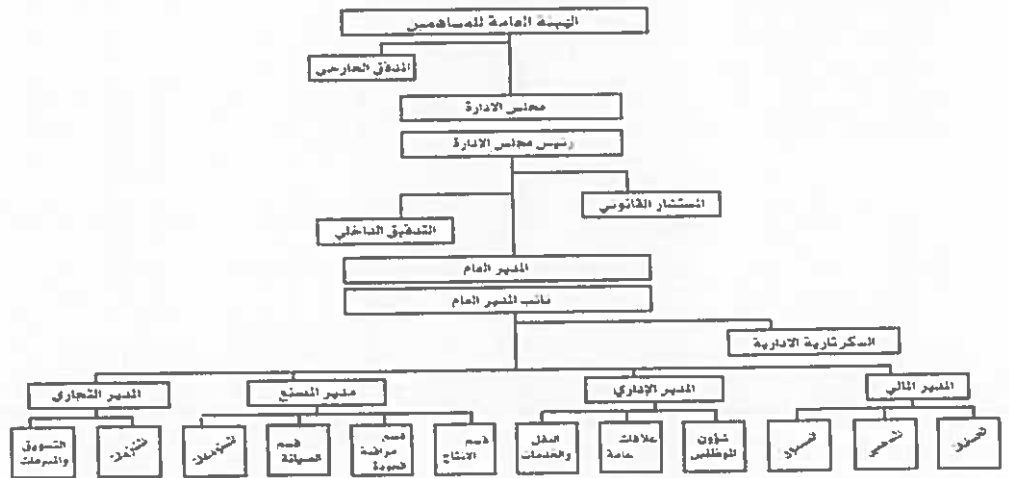
سابعاً :

- 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 اثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدرتها التنافسية .
- تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية ISO 9001:2000 .

تاسعاً : أ - الهيكل التنظيمي للشركة :



• عدد موظفين الادارة : 15 موظف

• عدد موظفين المصنع : 146 موظف

عدد العمال	ذكور	اناث	المجموع
ارمنيون	68	5	73
غير ارمنيين	88	0	88
المجموع			161

ب- عدد الموظفين وفئات مؤهلاتهم للشركة الوطنية لصناعات الالمنيوم :

مؤهلات الموظفين	عدد موظفي الشركة
ماجستير	1
بكالوريوس	15
دبلوم	10
ثانوية عامة	22
اقل من الثانوية العامة	112
امي	1
اجمالي عدد الموظفين	161

ج - برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة :

لا يوجد برامج تأهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال العام المالي 2018 .

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.

الثاني عشر :

لا يوجد اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال سنة 2018 ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي .

الثالث عشر: السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية :

السنة	الأرباح، (الخسارة) المتحققة بالدينار / الأردني	الأرباح الموزعة	النسبة	صافي حقوق المساهمين / دينار	أسعار الأوراق المالية
2018	46724	-	-	11101895	0.360
2017	183238	-	-	11055171	0.470
2016	403595	450000	5%	11366933	0.550
2015	322362	-	-	10963338	0.540
2014	926642	450000	5%	11261653	0.640

- 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 أعمالها لسنة 2018 :

الرقم	البيان	2018	2017
-1	عائد الربح الى رأس المال المدفوع	0.005	0.02
-2	القروض الى الموجودات	39 %	44 %
-3	رأس المال العامل	5786253	5842170

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 :

- مدقق حسابات الشركة السادة / المهنيون العرب (محاسبون قانونيون) حيث بلغت أتعابهم لعام 2018 مبلغ (8600 دينار) فقط ثمانية الاف وستمان دينار يضاف إليها ضريبة المبيعات .

- وبلغت اتعاب الاستشارات الضريبية لعام 2018 مبلغ (3000 دينار) فقط ثلاثة الاف دينار.

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 أعضاء مجلس الادارة واقاربهم :

أعضاء مجلس الإدارة	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة		عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم	
			2017	2018	2017	2018
* هشام ابراهيم حسن الحاج حسن الزوجة (زين جمال طاهر عصفور)	رئيس مجلس الادارة	ارنية	221250	10000	—	—
			55000	55000	—	—
* ايمن وليد صبحي الحاج حسن	رئيس مجلس الادارة	ارنية	10000	10000	—	—
حسن صبحي حسن الحاج حسن الزوجة (غادة رياض سعيد المفلح)	المدير العام	ارنية	320685	320685	—	—
			9933	9933	—	—
حسان صبحي حسن الحاج حسن	نائب رئيس مجلس الادارة	ارنية	294694	294694	—	—
هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن الزوجة(جاودة عبدالرزاق مصطفى الداود)	نائب المدير العام	ارنية	266250	266250	—	—
			190218	190218	—	—
طروب هاني ابراهيم الحاج حسن	عضو	ارنية	140834	140834	—	—
هاني حسام هاني الحاج حسن الابن (حسام هاني حسام الحاج حسن) الابنة (عالية هاني حسام الحاج حسن)	عضو / مستقل	ارنية	60000 10000 1000	70000 11000 3000	—	—
حسين اسامة صبحي الحاج حسن	عضو / مستقل	ارنية	88378	88378	—	—
ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن	عضو	ارنية	245000	245000	—	—
* اسماء هشام ابراهيم الحاج حسن	عضو / مستقل	ارنية	225000	436250	—	—

- * السيد هشام ابراهيم حسن الحاج حسن - رئيس مجلس الادارة حتى تاريخ وفاته 2018/7/16.
- * تعين السيد ايمن وليد صبحي الحاج حسن - رئيس مجلس الادارة اعتبارا من تاريخ 2018/7/30.
- * تعين السيدة أسماء هشام ابراهيم الحاج حسن - عضو مجلس ادارة اعتبارا من تاريخ 2018/7/30.

ب- عدد الاسهم المملوكة من قبل الادارة العليا التنفيذية :

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم المملوكة		عدد الاسهم المملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اي منهم	
			2017	2018	2017	2018
حسن صبحي حسن الحاج حسن	المدير العام	ارمنية	320685	320685	---	---
هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن	نائب المدير العام	ارمنية	266250	266250	---	---

- بالنسبة للسيد المدير العام والسيد نائب المدير العام تم بيان ما يملكه الاقارب من اسهم في 2018 /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 الالمنيوم	بدل تنقلات الشركة الوطنية لصناعات الالمنيوم	اجمالي المزايا السنوية
		2018	2018	2018	2018
*ايمن وليد صبحي الحاج حسن	رئيس مجلس الادارة	---	0	3000	3000
*هشام ابراهيم حسن الحاج حسن	رئيس مجلس الادارة	---	0	1742.5	1742.5
حسان صبحي حسن الحاج حسن	نائب رئيس مجلس الادارة	---	0	3000	3000
حسن صبحي حسن الحاج حسن	المدير العام	30000	0	3000	33000
هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن	نائب المدير العام	30000	0	3000	33000
طروب هاني ابراهيم الحاج حسن	عضو	---	0	3000	3000
حسين اسامة صبحي الحاج حسن	عضو / مستقل	---	0	3000	3000
هاني حسام هاني الحاج حسن	عضو / مستقل	---	0	3000	3000
ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن	عضو	---	0	3000	3000
*اسماء هشام ابراهيم الحاج حسن	عضو	---	0	1257.5	1257.5

- السيد هشام ابراهيم حسن الحاج حسن - رئيس مجلس الادارة حتى تاريخ وفاته 2018/7/16.
- تعين السيد ايمن وليد صبحي الحاج حسن - رئيس مجلس الادارة اعتبارا من تاريخ 2018/7/30.
- تعين السيدة أسماء هشام ابراهيم الحاج حسن عضو مجلس ادارة اعتبارا من تاريخ 2018/7/30

ب- المزايا والمكافآت التي دفعت لأشخاص الادارة العليا التنفيذية :

الاسم	المنصب	رواتب	مكافآت الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم	بدل تنقلات الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم	اجمالي المزايا السنتوية
		2018	2018	2018	2018
حسن صبحي حسن الحاج حسن	المدير العام	30000	—	3000	33000
هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن	نائب المدير العام	30000	—	3000	33000

التاسع عشر : التبرعات والمنح المدفوعة خلال السنة المالية .

- لا يوجد تبرعات ومنح مدفوعة 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 (13) جلسة مكتملة النصاب خلال العام 2018 .

الثالث والعشرون :

أ - بدأت الشركة بتطبيق تعليمات هيئة الأوراق المالية المتعلقة بحوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة لسنة 2017 بتاريخ 2018/3/18:

ب - أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقبليين خلال العام 2018 وعددهم 9 أعضاء.

الرقم	اسم العضو	الصفة
1	* هشام ابراهيم حسن الحاج حسن	رئيس مجلس الإدارة
1	* ايمن وليد صبحي الحاج حسن	رئيس مجلس الإدارة
2	حسن صبحي حسن الحاج حسن	المدير العام / تنفيذي
3	حسان صبحي حسن الحاج حسن	نائب رئيس مجلس الإدارة
4	هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن	نائب المدير العام / تنفيذي
5	طروب هاني ابراهيم حسن	عضو
6	حسين اسامة صبحي الحاج حسن	عضو / مستقل
7	هاني حسام هاني الحاج حسن	عضو / مستقل
8	ياسمين عبدالرحمن ابراهيم حسن	عضو
9	* اسماء هشام ابراهيم حسن	عضو / مستقل

- * السيد هشام ابراهيم حسن الحاج حسن - رئيس مجلس الإدارة حتى تاريخ وفاته 2018/7/16.
- * تعين السيد ايمن وليد صبحي الحاج حسن - رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من تاريخ 2018/7/30.
- * تعين السيدة أسماء هشام ابراهيم حسن عضو مجلس إدارة اعتباراً من تاريخ 2018/7/30.
- * لا يوجد أعضاء مستقبليين خلال العام 2018 .

ج - لا يوجد ممثلين للأعضاء مجلس الإدارة الاعتباريين .

د - أسماء المناصب التنفيذية في الشركة:

- السيد حسن صبحي حسن الحاج حسن / المدير العام / تنفيذي .
- السيد هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن / نائب المدير العام / تنفيذي .

هـ - عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة ان وجدت.

فيما يخص هذا البند فإن المدير العام حسن صبحي حسن الحاج حسن هو عضو مجلس إدارة (رئيس مجلس إدارة) في شركة الصناعات الكيماوية الاردنية المساهمة العامة المحدودة .
اما باقي اعضاء مجلس الإدارة فلا يوجد عضويات اخرى للأعضاء مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة.

و - اسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة :
ثامر سمير عبدالرحيم الاخرس

ز - أسماء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة .

- لجنة التدقيق
- لجنة الترشيحات والمكافآت
- لجنة الحوكمة
- لجنة إدارة المخاطر
-

1- لجنة التدقيق:

تتكون من ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة اثنان منهم مستقلين.

1. ايمن وليد صبحي الحاج حسن / عضو مستقل / رئيس اللجنة.
2. حسين اسامه صبحي الحاج حسن/ عضو مستقل.
3. طروب هاني ابراهيم الحاج حسن / عضو.

2- لجنة الترشيحات والمكافآت:

تتكون من ثلاثة أعضاء من مجلس الإدارة اثنان منهم مستقلين.

1. ايمن وليد صبحي الحاج حسن / عضو مستقل / رئيس اللجنة.
2. حسين اسامه صبحي الحاج حسن/ عضو مستقل.
3. طروب هاني ابراهيم الحاج حسن / عضو.

3- لجنة الحوكمة:

تتكون من ثلاثة أعضاء مستقلين .

1. ايمن وليد صبحي الحاج حسن/ عضو مستقل / رئيس اللجنة.
2. هاني حسام هاني الحاج حس/ عضو مستقل.
3. حسين اسامة صبحي الحاج حسن / عضو مستقل.

4. لجنة إدارة المخاطر وتتكون من ثلاثة أعضاء مستقلين:

1. ايمن وليد صبحي الحاج حسن/ عضو مستقل / رئيس اللجنة.
2. هاني حسام هاني الحاج حسن/ عضو مستقل.
3. حسين اسامة صبحي الحاج حسن / عضو مستقل.

ر) عدد اجتماعات اللجان خلال السنة 2018 .

أ) لجنة التدقيق/ 6 اجتماعات .

• الاجتماع الاول بتاريخ 2018/2/3 .

(الحاضرون السيد ايمن وليد صبحي الحاج حسن / السيد حسين اسامة صبحي الحاج حسن/ السيدة طروب هاني ابراهيم حسن) .

• الاجتماع الثاني بتاريخ 2018/4/26 .

(الحاضرون السيد ايمن وليد صبحي الحاج حسن / السيد حسين اسامة صبحي الحاج حسن / السيدة طروب هاني ابراهيم الحاج حسن) .

• الاجتماع الثالث بتاريخ 2018/7/9 .

(الحاضرون السيد ايمن وليد صبحي الحاج حسن / السيد حسين اسامة صبحي الحاج حسن / السيدة طروب هاني ابراهيم الحاج حسن) .

• الاجتماع الرابع بتاريخ 2018/7/30 .

(الحاضرون السيد ايمن وليد صبحي الحاج حسن / السيد حسين اسامة صبحي الحاج حسن / السيدة طروب هاني ابراهيم الحاج حسن) .

• الاجتماع الخامس بتاريخ 2018/10/16 .

(الحاضرون السيد ايمن وليد صبحي الحاج حسن / السيد حسين اسامة صبحي الحاج حسن / السيدة طروب هاني ابراهيم الحاج حسن) .

• الاجتماع السادس بتاريخ 2018/11/3 .

(الحاضرون السيد ايمن وليد صبحي الحاج حسن / السيد حسين اسامة صبحي الحاج حسن / السيدة طروب هاني ابراهيم الحاج حسن) .

ب) لجنة الترشيحات والمكافآت : (لايوجد اجتماعات) .

ج) لجنة الحوكمة : تم تأسيسها بتاريخ 2018/3/18 (لا يوجد اجتماعات) .

د) لجنة الحوكمة ولجنة ادارة المخاطر : تم تأسيسها بتاريخ 2018/3/18 (لا يوجد اجتماعات) .

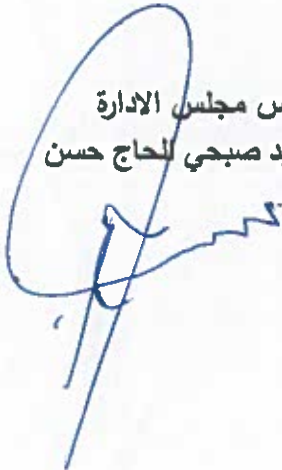
8) عدد اجتماعات لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي خلال السنة 2018 : (لا يوجد) .

(9) عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة 2018 : (13 اجتماعات)

1. الاجتماع الاول (الحاضرون حسن صبحي حسن الحاج حسن / حسان صبحي حسن الحاج حسن / هاشم ابراهيم حسن الحاج / هاني حسام هاني الحاج حسن / طروب هاني ابراهيم الحاج حسن / ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن / ايمن وليد صبحي الحاج حسن / حسين اسامه صبحي الحاج حسن) . وقد تغيب عن الاجتماع السيد هشام ابراهيم حسن الحاج حسن لوجوده خارج البلاد .
2. الاجتماع الثاني (الحاضرون حسن صبحي حسن الحاج حسن / حسان صبحي حسن الحاج حسن / هاني حسام هاني الحاج حسن / طروب هاني ابراهيم الحاج حسن / ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن / ايمن وليد صبحي الحاج حسن / حسين اسامه صبحي الحاج حسن) . وقد تغيب عن الاجتماع السيد هشام ابراهيم حسن الحاج حسن والسيد هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن بسبب السفر خارج البلاد.
3. الاجتماع الثالث (الحاضرون هشام ابراهيم حسن الحاج حسن / حسن صبحي حسن الحاج حسن / حسان صبحي حسن الحاج حسن / هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن / هاني حسام هاني الحاج حسن / ايمن وليد صبحي الحاج حسن / حسين اسامه صبحي الحاج حسن / ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن) . وقد تغيبت عن الاجتماع السيدة/ طروب هاني ابراهيم الحاج حسن بسبب السفر خارج البلاد .
4. الاجتماع الرابع (الحاضرون هشام ابراهيم حسن الحاج حسن / حسن صبحي حسن الحاج حسن / هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن / هاني حسام هاني الحاج حسن / ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن / ايمن وليد صبحي الحاج حسن / حسين اسامه صبحي الحاج حسن / حسان صبحي حسن الحاج حسن) . وقد تغيبت عن الاجتماع السيدة/ طروب هاني ابراهيم الحاج حسن بسبب السفر خارج البلاد.
5. الاجتماع الخامس (الحاضرون هشام ابراهيم حسن الحاج حسن / حسن صبحي حسن الحاج حسن / السيد هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن / حسان صبحي حسن الحاج حسن / طروب هاني ابراهيم الحاج حسن / ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن / ايمن وليد صبحي الحاج حسن / حسين اسامه صبحي الحاج حسن/ هاني حسام هاني الحاج حسن).
6. الاجتماع السادس (الحاضرون هشام ابراهيم حسن الحاج حسن / حسن صبحي حسن الحاج حسن / حسان صبحي حسن الحاج حسن / هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن / طروب هاني ابراهيم الحاج حسن / ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن / ايمن وليد صبحي الحاج حسن / حسين اسامه صبحي الحاج حسن). وقد تغيب عن الاجتماع السيد هاني حسام هاني الحاج حسن.
7. الاجتماع السابع (الحاضرون حسن صبحي حسن الحاج حسن / حسان صبحي حسن الحاج حسن/ هاني حسام هاني الحاج حسن / طروب هاني ابراهيم الحاج حسن / ايمن وليد صبحي الحاج حسن / حسين اسامه صبحي الحاج حسن) وقد تغيب عن الاجتماع السيد هشام ابراهيم حسن الحاج حسن بسبب المرض / وقد تغيب كل من السيد هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن و السيدة ياسمين عبدالرحمن ابراهيم حسن بسبب السفر خارج البلاد.

8. الاجتماع الثامن (الحاضرون حسن صبحي حسن الحاج حسن / حسان صبحي حسن الحاج حسن / هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن / هاني حسام هاني الحاج حسن / طروب هاني ابراهيم الحاج حسن / ايمن وليد صبحي الحاج حسن / حسين اسامه صبحي الحاج حسن) . وقد تغيب عن الاجتماع السيدة ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن بسبب السفر خارج البلاد.
9. الاجتماع التاسع (الحاضرون حسن صبحي حسن الحاج حسن / حسان صبحي حسن الحاج حسن / هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن / هاني حسام هاني الحاج حسن / طروب هاني ابراهيم الحاج حسن / ايمن وليد صبحي الحاج حسن / حسين اسامه صبحي الحاج حسن / اسماء هشام ابراهيم الحاج حسن) . وقد تغيب عن الاجتماع السيدة ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن بسبب السفر خارج البلاد.
10. الاجتماع العاشر (الحاضرون حسن صبحي حسن الحاج حسن / هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن / طروب هاني ابراهيم الحاج حسن / ايمن وليد صبحي الحاج حسن / حسين اسامه صبحي الحاج حسن / اسماء هشام ابراهيم الحاج حسن) . وقد تغيب عن الاجتماع السيد حسان صبحي حسن الحاج حسن و السيد هاني حسام هاني الحاج حسن و السيدة ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن بسبب السفر خارج البلاد.
11. الاجتماع الحادي عشر (الحاضرون حسن صبحي حسن الحاج حسن / هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن / طروب هاني ابراهيم الحاج حسن / ايمن وليد صبحي الحاج حسن / حسين اسامه صبحي الحاج حسن / اسماء هشام ابراهيم الحاج حسن) . وقد تغيب عن الاجتماع السيد حسان صبحي حسن الحاج حسن و السيد هاني حسام هاني الحاج حسن و السيدة ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن بسبب السفر خارج البلاد.
12. الاجتماع الثاني عشر (الحاضرون حسن صبحي حسن الحاج حسن / حسان صبحي حسن الحاج حسن / طروب هاني ابراهيم الحاج حسن / ايمن وليد صبحي الحاج حسن / هاني حسام هاني الحاج حسن / حسين اسامه صبحي الحاج حسن / اسماء هشام ابراهيم الحاج حسن) . وقد تغيب عن الاجتماع السيد هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن و السيدة ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن بسبب السفر خارج البلاد.
13. الاجتماع الثالث عشر (الحاضرون حسن صبحي حسن الحاج حسن / حسان صبحي حسن الحاج حسن / هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن / هاني حسام هاني الحاج حسن / طروب هاني ابراهيم الحاج حسن / ايمن وليد صبحي الحاج حسن / حسين اسامه صبحي الحاج حسن / اسماء هشام ابراهيم الحاج حسن) . وقد تغيب عن الاجتماع السيدة ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن بسبب السفر خارج البلاد.

رئيس مجلس الإدارة
ايمن وليد صبحي الحاج حسن



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 .

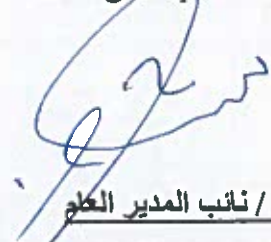
المدير العام
حسن صبحي حسن الحاج حسن



نائب رئيس مجلس الادارة
حسان صبحي حسن الحاج حسن



رئيس مجلس الادارة
ايمن وليد صبحي الحاج حسن



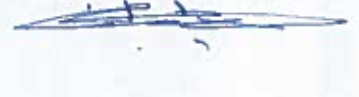
عضو
طروب هاني ابراهيم الحاج حسن



عضو
هاني حسام هاني الحاج حسن



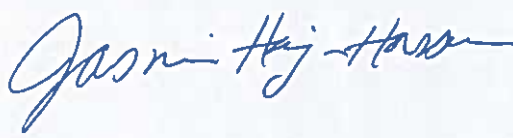
عضو / نائب المدير العام
هاشم ابراهيم حسن الحاج حسن



عضو
اسماء هشام ابراهيم الحاج حسن



عضو
ياسمين عبدالرحمن ابراهيم الحاج حسن



عضو
حسين اسماء صبحي الحاج حسن

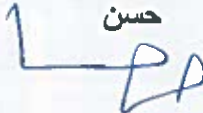


الاقرار الثالث : نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي .

المدير المالي
اسلام محمد صالح



المدير العام
حسن صبحي حسن الحاج حسن



رئيس مجلس الادارة
ايمن وليد صبحي الحاج حسن



- وإستنادا لأحكام قانون الشركات وتعديلاته نرجو التكرم بدراسة الأمور المدرجة في جدول أعمال الاجتماع (العادي) واتخاذ القرارات المناسبة بما يدعم مسيرة واستمرار هذا الصرح الصناعي.
1. تلاوة وقائع اجتماع الهيئة العامة العادية السابقة المنعقدة في 2018/04/29 .
 2. مناقشة تقرير مجلس الإدارة عن اعمال الشركة لعام 2018 والخطة المستقبلية للشركة لعام 2019 والمصادقة عليه .
 3. تلاوة تقرير مدققي الحسابات لعام 2018 .
 4. مناقشة حسابات الشركة والميزانية العامة لعام 2018 وحساب توزيع الارباح والخسائر و المصادقة عليها .
 5. إبراء ذمة مجلس الإدارة من المسؤولية لعام 2018 وفقا لأحكام القانون .
 6. إنتخاب مجلس الإدارة الجديد للسنوات الاربعة القادمة.
 7. إنتخاب مدققي حسابات الشركة لعام 2019 وتفويض مجلس الإدارة بتحديد اتعابهم.
 8. أية أمور اخرى تقترح الهيئة العامة إدراجها على جدول الأعمال وفقا لأحكام القانون.

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية

31 كانون الأول 2018

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة	
3 - 2	- تقرير مدقق الحسابات المستقل
4	- قائمة المركز المالي
5	- قائمة الدخل الشامل
6	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية
7	- قائمة التدفقات النقدية
16 - 8	- إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

الرأي المتحفظ

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة للشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018 وكلاً من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها.

بإستثناء ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2018 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي المتحفظ

قامت الشركة خلال الأعوام (2011 ولغاية 2018) بتخفيض نسب إستهلاك الممتلكات والمعدات والآلات إلى النصف مما نتج عنه تخفيض مصروف الإستهلاك بما يقارب (1,85) مليون دينار وزيادة حقوق الملكية بنفس المبلغ.

لقد تم تدقيقنا للقوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وإن حدود مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة في الفقرة الخاصة بمسؤولية المدقق من هذا التقرير. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين المهنيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى لتدقيق القوائم المالية في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد تم إلزامنا بهذه المتطلبات وبمطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا المتحفظ حول القوائم المالية.

أمر التدقيق الرئيسية

أمر التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي في تقديرنا المهني ذات أهمية جوهرية في تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية، وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للقوائم المالية وتكوين رأينا حولها، دون إبداء رأيا منفصلاً حول هذه الأمور. وفيما يلي بيان بأهم أمور التدقيق الرئيسية لنا:

(1) مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة

تتضمن القوائم المالية المرفقة كما في نهاية عام 2018 موجودات مالية يبلغ رصيدها (2,155,766) دينار. وحيث أن احتساب مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة لهذه الموجودات المالية يعتمد بشكل أساسي على تقديرات الإدارة، فإن التأكد من كفاية هذا المخصص يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها الاستفسار من إدارة الشركة حول آلية احتساب المخصص والتأكد من معقولية التقديرات والفرضيات التي استندت عليها الإدارة في عملية الاحتساب بالإضافة إلى الإستعلام حول الإجراءات المتخذة لمتابعة تحصيل هذه الموجودات المالية ومتابعة المبالغ المحصلة بعد انتهاء السنة المالية.

(2) قيمة البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع

تتضمن القوائم المالية المرفقة كما في نهاية عام 2018 بضاعة جاهزة وبضاعة تحت التصنيع يبلغ رصيدها (3,272,690) دينار. وحيث أن عملية احتساب كلفة هذه البضائع تتطلب من إدارة الشركة احتساب أسس تحميل خاصة بالمصاريف الصناعية غير المباشرة وتقديرات حول الطاقة الإنتاجية الطبيعية للمصنع، فإن التأكد من صحة احتساب كلفة البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يخص صحة تسعير البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع، التأكد من آلية التسعير وأسس التحميل التي استندت إليها الإدارة في عملية التسعير، بالإضافة إلى التأكد من أن صافي القيمة البيعية المتوقعة لهذه البضائع لا تقل عن كلفتها وذلك من خلال مراجعة عينة من فواتير البيع الخاصة بها في الفترة اللاحقة.

أمر أخرى

تتضمن القوائم المالية لعام 2017 القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة، في حين تتضمن القوائم المالية لعام 2018 القوائم المالية للشركة الأم فقط حيث قامت الشركة خلال عام 2018 بتصفية شركاتها التابعة.

المعلومات الأخرى

المعلومات الأخرى هي تلك المعلومات التي يتضمنها التقرير السنوي للشركة بخلاف القوائم المالية وتقديرنا حولها. أن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن صحة هذه المعلومات، وإن رأينا حول القوائم المالية للشركة لا يشمل هذه المعلومات ولا يتضمن أي شكل من أشكال التأكيد بخصوصها، حيث تقتصر مسؤوليتنا على قراءة هذه المعلومات لتحديد فيما إذا كانت تتضمن أية أخطاء جوهرية أو إذا كانت تتعارض بشكل جوهري مع القوائم المالية للشركة أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية التدقيق، وإذا تبين لنا نتيجة قيامنا بعملنا وجود خطأ جوهري في هذه المعلومات فإنه يجب علينا الإشارة إلى ذلك في تقريرنا حول القوائم المالية للشركة. هذا ولم يتبين لنا أية أمور جوهرية تتعلق بالمعلومات الأخرى يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول القوائم المالية للسنة الحالية.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن القوائم المالية

إن إعداد وعرض القوائم المالية 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 القوائم المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. وكجزء من مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد القوائم المالية، فإنه يجب عليه تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح في القوائم المالية، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الإستمرارية المحاسبي، ما لم يكن هناك نية لدى مجلس الإدارة بتصفية الشركة أو وقف عملياتها أو لم يكن لديه خيار منطقي آخر بخلاف ذلك.

مسؤولية مدقق الحسابات

تهدف إجراءات التدقيق التي نقوم بها إلى حصولنا على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، كما تهدف إلى إصدارنا تقريراً يتضمن رأينا حول القوائم المالية، وبالرغم من أن درجة القناعة التي نحصل عليها نتيجة إجراءات التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية هي درجة مرتفعة من القناعة، إلا أنها لا تشكل ضماناً لاكتشاف كافة الأخطاء الجوهرية في حال وجودها. قد تنتج الأخطاء في القوائم المالية بسبب الخطأ أو الإحتيال وتعتبر هذه الأخطاء جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر بشكل إفرادي أو إجمالي على القرارات الاقتصادية لمستخدمي القوائم المالية.

نعمد عند قيامنا بإجراءات التدقيق على تقديرنا وشكنا المهني خلال مراحل التدقيق المختلفة، وتشمل إجراءاتنا ما يلي:

- تقييم المخاطر المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، ونقوم بمراجعة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيذنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول القوائم المالية، منوهين أن مخاطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصودة لما يتضمنه الإحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف أو تحريف أو تجاوز لأنظمة الضبط والرقابة الداخلية.
- تقييم أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المطبقة في الشركة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة وليس بهدف إبداء رأيا منفصلاً حول مدى فعالية هذه الأنظمة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل الشركة وتقييم مدى معقولية تقديرات الإدارة بما في ذلك كفاية الإفصاحات الخاصة بها.
- تقييم مدى ملاءمة أساس الإستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تؤثر شكوكاً جوهرية حول إستمرارية الشركة وذلك إستناداً إلى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول إستمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول القوائم المالية إلى إفصاحات الإدارة الخاصة بذلك، وإذا لم تتضمن القوائم المالية الإفصاحات الكافية، فإنه يجب علينا تعديل تقريرنا حول القوائم المالية بما يفيد عدم كفاية الإفصاحات.
- تقييم محتوى وطريقة عرض القوائم المالية والإفصاحات الخاصة بها، وتحديد فيما إذا كانت هذه القوائم تعكس العمليات الأساسية للشركة والأحداث الخاصة بها بشكل عادل.
- إبلاغ إدارة الشركة بطاقت وتوقيت عملية التدقيق بالإضافة إلى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي نلمسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.
- إبلاغ إدارة الشركة بالالتزام بقواعد السلوك المهني الخاصة بالإستقلالية وبكافة الأمور التي من شأنها التأثير على إستقلاليتنا والإجراءات الوقائية المتخذة من قبلنا في هذا الخصوص.
- إبلاغ إدارة الشركة بأمور التدقيق الهامة الخاصة بالسنة الحالية والإفصاح عن تلك الأمور بتقريرنا حول القوائم المالية، ما لم يكن هناك أية قوانين أو تشريعات لا تجيز قيامنا بذلك أو إذا كانت الأضرار من عملية الإفصاح تفوق المنافع المتوقعة نتيجة ذلك.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود ومجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة و القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها من كافة النواحي الجوهرية، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بعين الاعتبار فقرة أساس للرأي المتحفظ أعلاه.

المحاسبون العرب
فهد حمودة
إجازة رقم (٨٢٢)



عمان في ١٠ شباط ٢٠١٩

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الأول 2018
(بالدينار الأردني)

2017	2018		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
5,192,001	5,294,642	3	ممتلكات ومعدات والآلات
21,000	21,000		استثمار في شركة زميلة
5,213,001	5,315,642		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
574,064	624,622		قطع غيار
196,690	53,017	4	أرصدة مدينة أخرى
5,069,434	4,361,032	5	بضاعة
1,661,924	1,532,027	6	ذمم مدينة
2,593,830	2,759,096		شيكات برسم التحصيل
305,463	175,295	7	النقد وما في حكمه
10,401,405	9,505,089		مجموع الموجودات المتداولة
15,614,406	14,820,731		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		8	حقوق الملكية
9,000,000	9,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
1,527,007	1,532,461		احتياطي إجباري
350,564	350,564		احتياطي اختياري
177,600	218,870		أرباح مرحلة
11,055,171	11,101,895		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
2,662,603	2,236,180	9	تسهيلات إئتمانية
746,894	560,767		ذمم دائنة
1,149,738	921,889	10	أرصدة دائنة أخرى
4,559,235	3,718,836		مجموع المطلوبات
15,614,406	14,820,731		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) تشكل جزءاً من هذه التوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
(بالدينار الأردني)

2017	2018	إيضاح	
8,937,906	8,427,620	11	صافي المبيعات
(8,192,791)	(7,759,113)		كلفة المبيعات
745,115	668,507		مجمّل الربح
(422,362)	(415,668)	12	مصاريف إدارية
(115,470)	(198,295)		تكاليف تمويل
5,174	-		إيرادات أخرى
212,457	54,544		ربح السنة قبل الضريبة
(29,219)	(7,820)	17	ضريبة دخل السنة
183,238	46,724		الربح والدخل الشامل للسنة
0,020	0,005	13	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
11,055,171	177,600	350,564	1,527,007	9,000,000	الرصيد كما في 2018/1/1
46,724	46,724	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(5,454)	-	5,454	-	إحتياطي إجباري
<u>11,101,895</u>	<u>218,870</u>	<u>350,564</u>	<u>1,532,461</u>	<u>9,000,000</u>	الرصيد كما في 2018/12/31
11,321,933	465,608	350,564	1,505,761	9,000,000	الرصيد كما في 2017/1/1
183,238	183,238	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(450,000)	(450,000)	-	-	-	توزيعات الأرباح
-	(21,246)	-	21,246	-	إحتياطيات
<u>11,055,171</u>	<u>177,600</u>	<u>350,564</u>	<u>1,527,007</u>	<u>9,000,000</u>	الرصيد كما في 2017/12/31

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018
(بالدينار الأردني)

2017	2018	
		الأنشطة التشغيلية
212,457	54,544	ربح السنة قبل الضريبة
283,908	281,022	إستهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
(288,903)	708,402	بضاعة
56,449	(50,558)	قطع غيار
(152,013)	143,673	أرصدة مدينة أخرى
(237,969)	129,897	نعم مدينة
(386,537)	(165,266)	شيكات برسم التحصيل
370,720	(186,127)	نعم دائنة
92,065	(194,915)	أرصدة دائنة أخرى
(39,442)	(40,754)	ضريبة الدخل المدفوعة
(89,265)	679,918	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(171,283)	(383,663)	ممتلكات ومعدات وآلات
		الأنشطة التمويلية
863,109	(426,423)	تسهيلات إئتمانية
(450,000)	-	توزيعات أرباح
413,109	(426,423)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
152,561	(130,168)	التغير في النقد وما في حكمه
152,902	305,463	النقد وما في حكمه في بداية السنة
305,463	175,295	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (20) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
31 كانون الأول 2018

(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 غايتها صناعة وتشكيل وطلاي بروفيلات والواح الألمنيوم على اختلاف أشكالها وأنواعها، تأسيس المشاريع والشركات المتخصصة في صناعات الألمنيوم والمساهمة في رؤوس أموالها أو امتلاك أسهمها وإدارتها.

تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ 10 شباط 2019، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2 . السياسات المحاسبية الهامة
أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم 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 القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من بداية السنة المالية الحالية.

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير والتعديلات بعد تاريخ 31 كانون الأول 2018، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة والمعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيقها :

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16)	الإيجارات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2019
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (17)	عقود التأمين	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني 2021

استخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والاجتهادات التي تؤثر على القوائم المالية 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:

- 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 (إن وجدت) في قائمة الدخل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (9) 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 الانتمائية للموجودات المالية.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

ممتلكات ومعدات وآلات

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 استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف 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.

البضاعة

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 طريقة الوارد أولاً الصادر أولاً.

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته 20% إلى 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. تعكس قائمة الدخل 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 الشركات في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة، 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.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم 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 القروض في قائمة الدخل خلال السنة التي استحققت بها.

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 القوائم المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتية من بيع السلع عندما تنتقل السيطرة إلى المشتري، في حين يتم الاعتراف بالإيرادات المتأتية من تقديم الخدمات مع مرور الوقت وحسب نسبة الإنجاز. وفي جميع الأحوال يشترط إمكانية قياس الإيرادات بموثوقية كافية.

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 القوائم المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في قائمة الدخل.

ضريبة الدخل

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

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة
إيضاحات حول القوائم المالية (تتمة)
31 كانون الأول 2018

3 . ممتلكات ومعدات وآلات

المجموع	أخرى	عدد وأدوات صناعية	آلات المصنع	مباني المصنع	أراضي	
13,814,520	534,577	3,005,075	7,167,778	2,296,819	810,271	الكلفة:
383,663	1,808	115,327	266,528	-	-	الرصيد كما في 2018/1/1
14,198,183	536,385	3,120,402	7,434,306	2,296,819	810,271	إضافات
						الرصيد كما في 2018/12/31
8,622,519	452,865	2,347,175	4,850,640	971,839	-	الاستهلاك المتراكم:
281,022	7,702	92,512	146,724	34,084	-	الرصيد كما في 2018/1/1
8,903,541	460,567	2,439,687	4,997,364	1,005,923	-	استهلاك السنة
5,294,642	75,818	680,715	2,436,942	1,290,896	810,271	الرصيد كما في 2018/12/31
						صافي القيمة الدفترية كما في 2018/12/31
13,263,580	511,017	2,949,335	7,075,795	2,296,819	430,614	الكلفة:
550,940	23,560	55,740	91,983	-	379,657	الرصيد كما في 2017/1/1
13,814,520	534,577	3,005,075	7,167,778	2,296,819	810,271	إضافات
						الرصيد كما في 2017/12/31
8,338,611	445,379	2,246,753	4,708,724	937,755	-	الاستهلاك المتراكم:
283,908	7,486	100,422	141,916	34,084	-	الرصيد كما في 2017/1/1
8,622,519	452,865	2,347,175	4,850,640	971,839	-	استهلاك السنة
5,192,001	81,712	657,900	2,317,138	1,324,980	810,271	الرصيد كما في 2017/12/31
						صافي القيمة الدفترية كما في 2017/12/31

4 . أرصدة مدينة أخرى

2017	2018	
56,294	56,293	تأمينات مستردة
9,595	8,889	مصاريف مدفوعة مقدماً
75,025	63,798	أمانات مختلفة
134,455	2,716	إعتمادات مستندية
(78,679)	(78,679)	مخصص أمانات وتأمينات مشكوك في تحصيلها
196,690	53,017	

5 . البضاعة

2017	2018	
1,126,739	1,088,342	مواد خام
931,500	452,909	بضاعة تحت التصنيع
3,011,195	2,819,781	بضاعة تامة الصنع
5,069,434	4,361,032	

6 . ذمم مدينة

2017	2018	
2,285,663	2,155,766	ذمم مدينة
(623,739)	(623,739)	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة
<u>1,661,924</u>	<u>1,532,027</u>	

إن الحركة على رصيد مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة كما يلي:

2017	2018	
623,739	623,739	الرصيد كما في بداية السنة
-	-	إضافات
<u>623,739</u>	<u>623,739</u>	

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

2017	2018	
1,661,924	1,532,027	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام

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

7 . النقد وما في حكمه

2017	2018	
295,074	28,521	نقد وشيكات في الصندوق
10,389	146,774	حسابات جارية لدى البنوك
<u>305,463</u>	<u>175,295</u>	

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 2018 و 2017.

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

احتياطي اختياري
تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن 20 % خلال السنوات السابقة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

9 . تسهيلات إنتمائية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	القيمة المعادلة بالدينار سقف التسهيلات	الرصيد القائم
قرض متجدد	دولار أمريكي	2,75% + ليبور	2019	2,832,000	1,349,588
قرض	دينار	8,875%	2019	1,000,000	886,592
					<u>2,236,180</u>

إن التسهيلات الإنتمائية الممنوحة لشركة أعلاه هي بضمانة رئيس مجلس الإدارة الشخصية، والشيكات برسم التحصيل .

10 . أرصدة دائنة أخرى

2017	2018	
179,150	165,206	أمانات مساهمين
379,657	379,657	مخصص عوائد التنظيم
232,205	154,119	أمانات ضريبة المبيعات
108,825	65,749	أمانات ومصاريف مستحقة
137,456	71,403	أمانات مختلفة
71,691	77,935	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
40,754	7,820	مخصص ضريبة الدخل (إيضاح 17)
<u>1,149,738</u>	<u>921,889</u>	

11 . التحليل القطاعي

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

2017	2018	
8,646,638	8,407,117	مبيعات محلية
291,268	20,503	مبيعات تصديرية
<u>8,937,906</u>	<u>8,427,620</u>	

12. مصاريف إدارية

2017	2018	
225,865	232,762	رواتب وأجور وملحقاتها
19,340	21,702	ضمان اجتماعي
30,000	27,000	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
27,400	26,455	إيجارات
42,605	16,000	أتعاب مهنية
7,847	11,489	اشتراكات
6,925	9,886	سيارات
1,432	1,119	رسوم حكومية وتصاريح
6,299	6,244	مكافأة نهاية الخدمة
5,114	4,399	بريد وبرق وهاتف
3,790	3,219	صيانة
4,234	4,301	تنقلات وسفر
4,226	3,838	كهرباء ومياه وتدفئة
3,922	4,663	ضيافة ونظافة
2,536	2,339	قرطاسية ومطبوعات
-	1,447	مصاريف تصفية شركة تابعة
30,827	38,805	متفرقة
422,362	415,668	

13. حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

2017	2018	
183,238	46,724	ربح السنة
9,000,000	9,000,000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
0,020	0,005	

14. التزامات محتملة

2017	2018	
57,400	57,400	كفالات بنكية
178,138	5,770	إعتمادات بنكية

15. القضايا المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا غير محددة القيمة كما في تاريخ القوائم المالية المرفقة، وفي رأي مستشار الشركة القانوني وإدارة الشركة أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.

16. رواتب الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا مبلغ (87,000) ألف دينار للسنتين المنتهيتين في 31 كانون الأول 2017 و 2018.

17. الوضع الضريبي
إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

2017	2018	
50,977	40,754	الرصيد بداية السنة
29,219	7,820	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(39,442)	(40,754)	ضريبة الدخل المدفوعة
40,754	7,820	الرصيد نهاية السنة (إيضاح 10)

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

2017	2018	
212,457	54,544	الربح المحاسبي
(3,749)	(137)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
-	-	نفقات غير مقبولة ضريبياً
208,708	54,407	الربح الضريبي

نسبة الضريبة القانونية %14
نسبة الضريبة الفعلية %14

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام 2014.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام 2015، 2016 و 2017 ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام 2018 وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

18. القيمة العادلة للأدوات 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 الائتمانية الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

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.

19. إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة إستخدامها للأدوات المالية للمخاطر التالية:

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم 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 القوائم المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه (187,359) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام 2018 مقابل (248,150) دينار كما في نهاية عام 2017.

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.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصصة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ القوائم المالية:

2018	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	2,236,180	-	2,236,180
ذمم دائنة	560,767	-	560,767
أرصدة دائنة أخرى	921,889	-	921,889
	3,718,836	-	3,718,836

2017	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	2,662,603	-	2,662,603
ذمم دائنة	746,894	-	746,894
أرصدة دائنة أخرى	1,149,738	-	1,149,738
	4,559,235	-	4,559,235

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.

20 . 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:

2018	2017	
2,236,180	2,662,603	مجموع الديون
11,101,895	11,055,171	مجموع حقوق الملكية
%20	%24	نسبة الديون إلى حقوق الملكية