

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

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



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها، إن إعداد وعرض القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقريراً حولها استناداً إلى إجراءات المراجعة.

نطاق المراجعة

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

أساس النتيجة المتحفظة

- قامت الشركة بتخفيض نسب استهلاك الممتلكات والمعدات والآلات منذ عام ٢٠١١ وحتى نهاية عام ٢٠٢١ إلى النصف بسبب انخفاض الطاقة الإنتاجية المستغلة، وقد قامت بإعادة رفعها خلال عام ٢٠٢٢ ولغاية تاريخه بما لا يزيد عن (٧٥%) من نسب الاستهلاك السابقة، الأمر الذي أدى إلى وجود تدني في قيمة ممتلكات ومعدات وآلات الشركة البالغ رصيدها الدفترية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ مبلغ (٤,٠٣٠,٥٠٦) دينار، هذا ولم تقم إدارة الشركة باحتساب قيمة هذا التدني وعكس أثره على القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

- تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة ذم مدينة قائمة منذ أكثر من عام مشكوك في تحصيلها يبلغ مجموعها (١٣٧,٥٠٠) دينار لم يتم أخذ مخصص لها، علماً بوجود قضايا منظورة لدى المحاكم المختصة لمتابعة تحصيل هذه الذمم.

النتيجة المتحفظة

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

المهنيون العرب
أمين سمارة
إجازة رقم (٤٨١)



عمان في ٢٧ نيسان ٢٠٢٥

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٤,١١٩,٢٩٧	٤,٠٣٠,٥٠٦	ممتلكات ومعدات وآلات
٨,٠١٧	٦,٤٨٠	حق استخدام موجودات مستأجرة
-	٥٠,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل تستحق بعد أكثر من عام
٨١,٩٢٧	٨١,٩٢٧	استثمارات عقارية
٧١٤,٦٦٢	٩٣٤,٠١٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٤,٩٢٣,٩٠٣	٥,١٠٢,٩٢٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٧٠٦,٠٤٠	٦٩٠,٧٩١	قطع غيار
١٦,٧٨٦	٣٣٦,٤٨٥	أرصدة مدينة أخرى
٣,٣٨٢,٦٦٠	٣,٢٥٤,٠١٣	البضاعة
١,٣٦١,٨٤٧	١,٥١٨,٩٨٢	ذمم مدينة
١,٤٦٥,٥٥٣	١,٤١٧,٧٤٨	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
٢,٠٥١,٦٨٠	١,٣٨٦,٧٠١	النقد وما في حكمه
٨,٩٨٤,٥٦٦	٨,٦٠٤,٧٢٠	مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٩٠٨,٤٦٩	١٣,٧٠٧,٦٤٥	مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١,٧٤٣,٦٣٧	١,٧٤٣,٦٣٧	احتياطي إجباري
٤٥,١٠٨	٤٥,١٠٨	احتياطي اختياري
(٣٤,٨٦٥)	(٥٩,٤٥٧)	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٨٧٠,٣٢٥)	(٩٩٤,٦٩٨)	خسائر متراكمة
٩,٨٨٣,٥٥٥	٩,٧٣٤,٥٩٠	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
١,٢٢٠,٠٠٠	١,١٧١,٢٣٢	تسهيلات ائتمانية تستحق بعد أكثر من عام
		المطلوبات المتداولة
١,٤٠٤,٠٠٠	١,٥١٤,٠٠٠	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
٦,٣٤١	٦,٤٧٧	التزامات عقود إيجار
٥١٠,٢٦٨	٤٨١,٠٠٩	ذمم دائنة
٨٨٤,٣٠٥	٨٠٠,٣٣٧	أرصدة دائنة أخرى
٢,٨٠٤,٩١٤	٢,٨٠١,٨٢٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٠٢٤,٩١٤	٣,٩٧٣,٠٥٥	مجموع المطلوبات
١٣,٩٠٨,٤٦٩	١٣,٧٠٧,٦٤٥	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥

(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
١,١٨٠,١٠٦	١,٣٣٤,٣٩٤	صافي المبيعات
(١,٢٢٢,٠٣٢)	(١,٣٦٥,٦٣٧)	تكلفة المبيعات
(٤١,٩٢٦)	(٣١,٢٤٣)	مجمّل الخسارة
(٧٤,٥١٣)	(٨٣,٥٣٩)	مصاريف إدارية
(٢٣,٨٥٥)	-	خسائر تدني بضاعة
(١٨,٦٢٦)	(١٧,٧٧٣)	مصاريف تمويل
-	٨,١٨٢	إيرادات أخرى
(١٥٨,٩٢٠)	(١٢٤,٣٧٣)	خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للفترة
(١٥٨,٩٢٠)	(١٢٤,٣٧٣)	إجمالي الخسارة والدخل الشامل للفترة
(١٤,٢٢٩)	(٢٤,٥٩٢)	بنود الدخل الشامل الأخرى غير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل:
(١٧٣,١٤٩)	(١٤٨,٩٦٥)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
		إجمالي الخسارة والدخل الشامل للفترة
(٠,٠١٨)	(٠,٠١٤)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

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

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

صافي حقوق الملكية	خسائر متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
٩,٨٨٣,٥٥٥	(٨٧٠,٣٢٥)	(٣٤,٨٦٥)	٤٥,١٠٨	١,٧٤٣,٦٣٧	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١/١
(١٤٨,٩٦٥)	(١٢٤,٣٧٣)	(٢٤,٥٩٢)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩,٧٣٤,٥٩٠	(٩٩٤,٦٩٨)	(٥٩,٤٥٧)	٤٥,١٠٨	١,٧٤٣,٦٣٧	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٥/٣/٣١
١٠,٢٥٥,١٢٠	(٦٢٥,٤١٥)	(٨,٢١٠)	١٤٥,١٠٨	١,٧٤٣,٦٣٧	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١
(١٧٣,١٤٩)	(١٥٨,٩٢٠)	(١٤,٢٢٩)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠,٠٨١,٩٧١	(٧٨٤,٣٣٥)	(٢٢,٤٣٩)	١٤٥,١٠٨	١,٧٤٣,٦٣٧	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٤/٣/٣١

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

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
(١٥٨,٩٢٠)	(١٢٤,٣٧٣)	خسارة الفترة قبل الضريبة
٩٨,٥٨٤	٩٢,٧٦٣	استهلاكات
١,٧٢٠	١,٥٣٧	استهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
-	١٣٦	فائدة التزامات عقود الإيجار
٢٣,٨٥٥	-	خسائر تدني بضاعة
		التغير في رأس المال العامل
٢٠٠,٢٢٦	(٢,١٩٥)	شيكات يرسم التحصيل
(١٦٣,٧١٦)	(١٥٧,١٣٥)	ذمم مدينة
(٣٢,٤٧٤)	١٢٨,٦٤٧	بضاعة
٢٧,٤٦٠	١٥,٢٤٩	قطع غيار
(١٦,٣٨٦)	(٣١٩,٦٩٩)	أرصدة مدينة أخرى
٩٦,٨٣٠	(٢٩,٢٥٩)	ذمم دائنة
(١٤٠,١٢٥)	(٨٣,٩٦٨)	أرصدة دائنة أخرى
(٦٢,٩٤٦)	(٤٧٨,٢٩٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٤,٥١٣)	(٣,٩٧٢)	ممتلكات ومعدات وآلات
(٤٢,٨٢٨)	(٢٤٣,٩٤٢)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٦٧,٣٤١)	(٢٤٧,٩١٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢٢٥,٠٠٠)	٦١,٢٣٢	تسهيلات ائتمانية
(٣٥٥,٢٨٧)	(٦٦٤,٩٧٩)	التغير في النقد وما في حكمه
٥٣٠,٨٩٢	٢,٠٥١,٦٨٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٧٥,٦٠٥	١,٣٨٦,٧٠١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١ آذار ٢٠٢٥

١ . عام

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

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠٢٥.

٢ .

السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

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

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

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

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

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

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

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

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٩.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٢٠، وقد قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة وإصدار القرار. هذا وقد قامت الشركة بالإعتراض على القرار وبرأي إدارة الشركة ومستشارها الضريبي لا يوجد داعي لأخذ أية مخصصات إضافية.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٢١، ٢٠٢٢، ٢٠٢٣، و ٢٠٢٤ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.