

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٦

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

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

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ 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 الدفتر في ٣١ آذار ٢٠٢٦ مبلغ (٣,٧٥٦,٧٩٤) دينار، هذا ولم تقم إدارة الشركة باحتساب قيمة هذا التدني وعكس أثره على القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

- تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة ذمم مدينة قائمة منذ أكثر من عام مشكوك في تحصيلها يبلغ مجموعها (١١٣,٧٠٥) دينار لم يتم أخذ مخصص لها، علماً بوجود قضايا منظورة لدى المحاكم المختصة لمتابعة تحصيل هذه الذمم.

النتيجة المتحفظة

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

المهنيون العرب
أمين سمارة
إجازة رقم (٤٨١)



عمان في ٢٧ نيسان ٢٠٢٦

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٣,٨٤٧,٦٤٤	٣,٧٥٦,٧٩٤	ممتلكات ومعدات وآلات
١,٩٠٨	٢٥٦	حق استخدام موجودات مستأجرة
٨١,٩٢٧	٨١,٩٢٧	استثمارات عقارية
١,٤٣٣,٥٨٩	١,٥٨٦,٤٣٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٦٠,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	شيكات برسم التحصيل تستحق بعد أكثر من عام
٥,٤٢٥,٠٦٨	٥,٤٦١,٤١٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٦٩٥,٤٨٨	٦٧٦,٥٩٨	قطع غيار
٤٠,٥٨٤	٥٤,٥٠٣	أرصدة مدينة أخرى
٢,٩٦٩,٢٤٨	٣,٤٣٩,١١٠	البضاعة
٤٧٣,٦٨٦	٢٨,٣٤٤	بضاعة في الطريق
١,١٠٥,٠٨٧	١,١٥٦,٠٣٣	ذمم مدينة
١,٩٣٤,٩٠٠	١,٩٥٢,٥٣١	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
١,٥٤٦,١٢٦	١,٤١٤,٠٩٠	النقد وما في حكمه
٨,٧٦٥,١١٩	٨,٧٢١,٢٠٩	مجموع الموجودات المتداولة
١٤,١٩٠,١٨٧	١٤,١٨٢,٦٢٥	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
١٤٤,٩٨٤	٢٩٧,٨٣٤	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
(١,١٠٧,٧٥٩)	(١,٢٨٥,٢٧٤)	خسائر متراكمة
٩,٨٢٥,٩٧٠	٩,٨٠١,٣٠٥	صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
١,٢٢٦,٠٠٠	١,١٧٢,٠٠٠	تسهيلات ائتمانية تستحق بعد أكثر من عام
		المطلوبات المتداولة
١,٦٣٦,٠٠٠	١,٦٨٢,٠٠٠	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
٦٠٧,٥٢٩	٧٠٤,٢٥٩	ذمم دائنة
٨٩٤,٦٨٨	٨٢٣,٠٦١	أرصدة دائنة أخرى
٣,١٣٨,٢١٧	٣,٢٠٩,٣٢٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٣٦٤,٢١٧	٤,٣٨١,٣٢٠	مجموع المطلوبات
١٤,١٩٠,١٨٧	١٤,١٨٢,٦٢٥	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 ٢٠٢٦
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
١,٣٣٤,٣٩٤	١,٣٠٧,٧٦٢	صافي المبيعات
(١,٣٦٥,٦٣٧)	(١,٣٦١,٢١٦)	تكلفة المبيعات
(٣١,٢٤٣)	(٥٣,٤٥٤)	مجمّل الخسارة
(٨٣,٥٣٩)	(٩٤,٥٢٩)	مصاريف إدارية
(١٧,٧٧٣)	(١٨,٩٩٩)	مصاريف تمويل
-	١٤,٤٨٥	فوائد وديعة بنكية
٨,١٨٢	(٢٥,٠١٨)	صافي (مصاريف) وإيرادات أخرى
(١٢٤,٣٧٣)	(١٧٧,٥١٥)	خسارة الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى غير القابلة للتحويل لاحقاً لقائمة الدخل:
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل
إجمالي الخسارة والدخل الشامل للفترة

(٢٤,٥٩٢)	١٥٢,٨٥٠
(١٤٨,٩٦٥)	(٢٤,٦٦٥)
(٠,٠١٤)	(٠,٠٢)

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 ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

رأس المال المدفوع	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	صافي حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٣,٦٣٧	٤٥,١٠٨	١٤٤,٩٨٤	(١,١٠٧,٧٥٩)	٩,٨٢٥,٩٧٠
-	-	-	١٥٢,٨٥٠	(١٧٧,٥١٥)	(٢٤,٦٦٥)
٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٣,٦٣٧	٤٥,١٠٨	٢٩٧,٨٣٤	(١,٢٨٥,٢٧٤)	٩,٨٠١,٣٠٥
٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٣,٦٣٧	٤٥,١٠٨	(٣٤,٨٦٥)	(٨٧٠,٣٢٥)	٩,٨٨٣,٥٥٥
-	-	-	(٢٤,٥٩٢)	(١٢٤,٣٧٣)	(١٤٨,٩٦٥)
٩,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٤٣,٦٣٧	٤٥,١٠٨	(٥٩,٤٥٧)	(٩٩٤,٦٩٨)	٩,٧٣٤,٥٩٠

الرصيد كما في ٢٠٢٦/١/١
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٢٠٢٦/٣/٣١

الرصيد كما في ٢٠٢٥/١/١
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٢٠٢٥/٣/٣١

"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 ٢٠٢٦
(بالدينار الأردني)

٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
(١٢٤,٣٧٣)	(١٧٧,٥١٥)	خسارة الفترة قبل الضريبة
٩٢,٧٦٣	٩١,٩٤٨	استهلاكات
١,٥٣٧	١,٦٥٢	استهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
١٣٦	-	فائدة التزامات عقود الإيجار
		التغير في رأس المال العامل
(٢,١٩٥)	٦,٣٦٩	شيكات برسم التحصيل
(١٥٧,١٣٥)	(٥٠,٩٤٦)	ذمم مدينة
١٢٨,٦٤٧	(٢٤,٥٢٠)	بضاعة
١٥,٢٤٩	١٨,٨٩٠	قطع غيار
(٣١٩,٦٩٩)	(١٣,٩١٩)	أرصدة مدينة أخرى
(٢٩,٢٥٩)	٩٦,٧٣٠	ذمم دائنة
(٨٣,٩٦٨)	(٧١,٦٢٧)	أرصدة دائنة أخرى
(٤٧٨,٢٩٧)	(١٢٢,٩٣٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣,٩٧٢)	(١,٠٩٨)	ممتلكات ومعدات وآلات
(٢٤٣,٩٤٢)	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
(٢٤٧,٩١٤)	(١,٠٩٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٦١,٢٣٢	(٨,٠٠٠)	تسهيلات ائتمانية
(٦٦٤,٩٧٩)	(١٣٢,٠٣٦)	التغير في النقد وما في حكمه
٢,٠٥١,٦٨٠	١,٥٤٦,١٢٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١,٣٨٦,٧٠١	١,٤١٤,٠٩٠	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 ٢٠٢٦

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 ٢٠٢٦.

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 اظهر 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 ٢٠٢٥، كما أن نتائج الأعمال المرحلية لا تمثل بالضرورة مؤشراً عن النتائج السنوية المتوقعة.

استخدام التقديرات

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

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

- تقوم الادارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل المرحلية.

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة خسائر تدني الموجودات المالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) حيث تتطلب هذه العملية استخدام العديد من الفرضيات والتقديرات عند احتساب التدفقات النقدية المستقبلية وقيم الضمانات ونسب التعثر وأرصدة الموجودات المالية عند التعثر وتحديد فيما إذا كان هناك زيادة في درجة المخاطر الائتمانية للموجودات المالية.

- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطيئة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

٣ . الوضع الضريبي

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٢٠.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠٢١، ٢٠٢٢، ٢٠٢٣، ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.