

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

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



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، 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 إستهلاك الممتلكات والمعدات والآلات منذ عام ٢٠١١ وحتى نهاية حزيران ٢٠٢١ إلى النصف بسبب انخفاض الطاقة الإنتاجية المستغلة، الأمر الذي أدى إلى وجود تدني في قيمة ممتلكات ومعدات وآلات الشركة البالغ رصيدها الدفترية كما في نهاية حزيران ٢٠٢١ مبلغ (٤,٨٤٦,٥٦٠) دينار، هذا ولم تقوم إدارة الشركة بإحتساب قيمة هذا التدني وعكس أثره على القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، وبإستثناء 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 رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

عمان في ٢٨ تموز ٢٠٢١

المهنيون العرب

أمين سمارة

إجازة رقم (٤٨١)



الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات ومعدات والآلات
		شيكات برسم التحصيل – تستحق خلال أكثر عام
		حق استخدام موجودات مستأجرة
		استثمار في شركة زميلة
		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٩٥٢,٦٨٣	٤,٨٤٦,٥٦٠	
١٩٣,٩٣٠	١٣٢,٠١٤	
٥٢,٤٤٤	١١,٩٨٢	
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	
<u>٥,٢٢٠,٠٥٧</u>	<u>٥,٠١١,٥٥٦</u>	
		الموجودات المتداولة
		قطع غيار
		أرصدة مدينة أخرى
		البضاعة
		ذمم مدينة
		شيكات برسم التحصيل – تستحق خلال عام
		النقد وما في حكمه
		مجموع الموجودات المتداولة
		صافي الموجودات
٤٩٤,٦٥٣	٦٢٤,٦٢٠	
٣٥٠,٠٦٤	٢٤٤,٩٧٢	
٤,١٦٠,٣٦٧	٣,٢٦٨,٤٩٨	
٩٣٤,٧٨٦	١,٣٥٦,٧٨٨	
١,٢٧٣,٨٠٩	١,١١٧,٢٣٨	
٣٠٦,٨٥٦	٦٤٨,٤٢٦	
<u>٧,٥٢٠,٥٣٥</u>	<u>٧,٢٦٠,٥٤٢</u>	
<u>١٢,٧٤٠,٥٩٢</u>	<u>١٢,٢٧٢,٠٩٨</u>	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
		احتياطي إجباري
		احتياطي اختياري
		خسائر متراكمة
		صافي حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	
١,٥٣٣,٦٨٥	١,٥٣٣,٦٨٥	
٣٥٠,٥٦٤	٣٥٠,٥٦٤	
(٤٣٨,٦٢٤)	(١٧٠,٤٦٠)	
<u>١٠,٤٤٥,٦٢٥</u>	<u>١٠,٧١٣,٧٨٩</u>	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		إلتزامات عقود إيجار – طويلة الأجل
٢٣,٥١٦	-	
		المطلوبات المتداولة
		تسهيلات إنتمانية
		إلتزامات عقود إيجار – قصيرة الأجل
		ذمم دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
		مجموع المطلوبات المتداولة
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٤٩١,٩٩١	-	
٢٣,٩٢٣	٧,١٢٩	
٨٢٧,٥٤٢	٥٨٤,٨٥٥	
٩٢٧,٩٩٥	٩٦٦,٣٢٥	
<u>٢,٢٧١,٤٥١</u>	<u>١,٥٥٨,٣٠٩</u>	
<u>٢,٢٩٤,٩٦٧</u>	<u>١,٥٥٨,٣٠٩</u>	
<u>١٢,٧٤٠,٥٩٢</u>	<u>١٢,٢٧٢,٠٩٨</u>	

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
١,٥٠٧,٢٢٧	٥,٢٠٩,٩٣٠	٦٣٦,٦٢٩	٢,٥١٦,٢٥٠	صافي المبيعات
(١,٧٥٠,٠١٨)	(٤,٦٩٧,٦٣٠)	(٧٣٨,٩٩٩)	(٢,٢٥٨,٢٩٧)	كلفة المبيعات
(٢٤٢,٧٩١)	٥١٢,٣٠٠	(١٠٢,٣٧٠)	٢٥٧,٩٥٣	مجمّل الربح (الخسارة)
(١٦٣,٧٢٣)	(١٧٨,٧٣٦)	(٦٩,٦٩٥)	(٩٩,٦٨٨)	مصاريف إدارية
(٣١,١٠٦)	(٩,٦١٩)	(١٢,٩٧٩)	(٣,٣٣٨)	مصاريف تمويل
-	٣,٤٧٠	-	٣,٤٧٠	إيرادات أخرى
(٤٣٧,٦٢٠)	٣٢٧,٤١٥	(١٨٥,٠٤٤)	١٥٨,٣٩٧	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	(٥٩,٢٥١)	-	(٢٨,٨٢٨)	مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للفترة
(٤٣٧,٦٢٠)	٢٦٨,١٦٤	(١٨٥,٠٤٤)	١٢٩,٥٦٩	الربح (الخسارة) والدخل الشامل للفترة
(٠,٠٤٩)	٠,٠٣٠	(٠,٠٢١)	٠,٠١٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح (خسارة) الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٤) 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 للمستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
١٠,٤٤٥,٦٢٥	(٤٣٨,٦٢٤)	٣٥٠,٥٦٤	١,٥٣٣,٦٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
٢٦٨,١٦٤	٢٦٨,١٦٤	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠,٧١٣,٧٨٩	(١٧٠,٤٦٠)	٣٥٠,٥٦٤	١,٥٣٣,٦٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/٦/٣٠
١٠,٤٣٧,٧٦٢	(٤٤٥,٢٦٣)	٣٥٠,٥٦٤	١,٥٣٢,٤٦١	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
(٤٣٧,٦٢٠)	(٤٣٧,٦٢٠)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠,٠٠٠,١٤٢	(٨٨٢,٨٨٣)	٣٥٠,٥٦٤	١,٥٣٢,٤٦١	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٠/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
		الأنشطة التشغيلية
(٤٣٧,٦٢٠)	٣٢٧,٤١٥	ربح (خسارة) الفترة
١٣٦,٠٣٩	١٤٠,٠٨٤	إستهلاكات
١٠,٨٣٤	٩,٥٠٢	استهلاك حق إستخدام موجودات مستأجرة
٢,٩٦٦	١,٨٧٠	فائدة إلتزامات عقود إيجار
-	(٣,٤٧٠)	إيرادات أخرى
		التغير في رأس المال العامل
٦٤٠,١٤١	٢١٨,٤٨٧	شيكات برسم التحصيل
(٩٨,٧٢٠)	(٥٠٣,٩٢٩)	ذمم مدينة
٢٠٠,٨٤٣	٨٩١,٨٦٩	بضاعة
٥٦,٠٧٢	(١٢٩,٩٦٧)	قطع غيار
(٦٠,٢٨٠)	١٨٧,٠١٩	أرصدة مدينة أخرى
(٦١,٨٦٧)	(٢٤٢,٦٨٧)	ذمم دائنة
١٩,٨٩٨	(٢٠,٩٢١)	أرصدة دائنة أخرى
٤٠٨,٣٠٦	٨٧٥,٢٧٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣,٨٥٦)	(٣٣,٩٦١)	ممتلكات ومعدات وآلات
		الأنشطة التمويلية
(٢١٧,٩٣٥)	(٤٩١,٩٩١)	تسهيلات إئتمانية
(٢٥,٧٥٠)	(٧,٧٥٠)	دفعات إلتزامات عقود الإيجار
(٢٤٣,٦٨٥)	(٤٩٩,٧٤١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٦٠,٧٦٥	٣٤١,٥٧٠	التغير في النقد وما في حكمه
١,٨٢٦	٣٠٦,٨٥٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٦٢,٥٩١	٦٤٨,٤٢٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢١
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست **الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم** بتاريخ ١٩٩٤/٨/٢٢ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٥٣). إن مركز تسجيل الشركة هو في المملكة الأردنية الهاشمية، ومن أهم غاياتها صناعة وتشكيل وطلاي بروفيلات وألواح الألمنيوم على اختلاف أشكالها وأنواعها، وتأسيس المشاريع والشركات المتخصصة في صناعات الألمنيوم والمساهمة في رؤوس أموالها أو امتلاك أسهمها وإدارتها.
إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية – الأردن.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢١.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية. إن الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.
إن السياسات المحاسبية المتبعة للفترة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة، باستثناء المعايير والتعديلات الجديدة التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من بداية الفترة المالية الحالية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، 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 ٢٠١٨.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

٤ . القضايا المقامة ضد الشركة

- تظهر الشركة كمدعي عليها في عدة قضايا بلغت مجموعها (٣٠,٩٧١) دينار كما في تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، وفي رأي مستشار الشركة القانوني وإدارة الشركة أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي المرحلي للشركة.