

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة

صفحة

٣ - ٢	- تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	- قائمة المركز المالي
٥	- قائمة الدخل الشامل
٦	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٧	- قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٨	- 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 ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ 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.

باستثناء 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 ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي المتحفظ

- 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 بما لا يزيد عن (٧٥%) من نسب الاستهلاك السابقة، الأمر الذي أدى إلى وجود تدني في قيمة ممتلكات ومعدات وآلات الشركة البالغ رصيدها الدفترتي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ مبلغ (٤,٦٧٨,٩٤٦) دينار، وهذا ولم تقم إدارة الشركة باحتساب قيمة هذا التدني وعكس أثره على القوائم المالية المرفقة.
- تتضمن القوائم المالية المرفقة ذم مدينة قائمة منذ أكثر من عام مشترك في تحصيلها يبلغ مجموعها (٣٠٢,٠٠٠) دينار لم يتم أخذ مخصص لها، علماً بوجود قضايا منظورة لدى المحاكم المختصة لمتابعة تحصيل هذه الذمم.

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 التزامنا بهذه المتطلبات وبمطالبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا المتحفظ حول القوائم المالية.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور 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 المتحفظ حولها، دون إبداء رأيا منفصلاً حول هذه الأمور. وفيما يلي بيان بأهم أمور التدقيق الرئيسية لنا:

(١) قيمة البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع

تتضمن القوائم المالية المرفقة كما في نهاية عام ٢٠٢٢ بضاعة جاهزة وبضاعة تحت التصنيع يبلغ رصيدها (٣,٥٥٨,٣٤٣) 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، وهذا 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.

المعلومات الأخرى

المعلومات الأخرى هي تلك المعلومات التي يتضمنها التقرير السنوي للشركة بخلاف القوائم المالية وتقريرنا 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 الاحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو احتيال. وكجزء من مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد القوائم المالية، فإنه يجب عليه تقييم مدى قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح في القوائم المالية، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الاستمرارية 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 الى حصولنا على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو احتيال، كما تهدف الى 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 الاحتيال 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 احتيال، ونقوم بمراجعة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيذنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول القوائم المالية، منوهين أن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الاحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصودة لما يتضمنه الاحتيال 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 رأياً 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 الاستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً جوهرية حول استمرارية الشركة وذلك استناداً الى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول استمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول القوائم المالية الى 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 بنطاق وتوقيت عملية التدقيق بالإضافة الى نتائج التدقيق الهامة والتي تتضمن نقاط الضعف الجوهرية التي نلمسها في أنظمة الضبط والرقابة الداخلية خلال عملية التدقيق.
- إبلاغ إدارة الشركة بالتزامنا بقواعد السلوك المهني الخاصة بالاستقلالية وبكافة الأمور التي من شأنها التأثير على استقلاليتنا 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 الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة المحدودة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ بسجلات 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 ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه.

المحاسبون العرب
فهد حمودة
إجازة رقم (٨٢٢)



عمان في ٢٦ آذار ٢٠٢٣

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٨٧٧,٢٤٨	٤,٦٧٨,٩٤٦	٣	ممتلكات ومعدات والآت
٩٧,٣٥٢	٣٩,٠٠٠		شيكات برسم التحصيل – تستحق بعد أكثر من عام
٨,٨٣٣	٧,٧٠٢	٤	حق استخدام موجودات مستأجرة
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠		استثمار في شركة زميلة
٨١,٩٢٧	٨١,٩٢٧		استثمارات عقارية
<u>٥,٠٨٦,٣٦٠</u>	<u>٤,٨٢٨,٥٧٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٧٠,٦٦٢	٦٧٢,٤٩١		قطع غيار
٧٥٠,٥٦٦	٨٠٠,٨٢٢	٥	أرصدة مدينة أخرى
٥,١١٣,٤٣١	٥,٣١٦,٦٤٨	٦	البضاعة
٩٤٠,٩٥٩	١,٦٠٨,١٠٣	٧	ذمم مدينة
١,٧٨٧,٠٦٢	١,٤٩٣,٥٦٠		شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
٢٣٤,١٧٤	٣١٢,٤٠٩	٨	النقد وما في حكمه
<u>٩,٣٩٦,٨٥٤</u>	<u>١٠,٢٠٤,٠٣٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>١٤,٤٨٣,٢١٤</u>	<u>١٥,٠٣٢,٦٠٨</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٩	حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١,٦٤١,٠٦٩	١,٧٤٣,٦٣٧		احتياطي إجباري
٣٥٠,٥٦٤	١٤٥,١٠٨		احتياطي إختباري
٣٣٤,٥٤٤	٦٩١,٧٨١		أرباح مرحلة
<u>١١,٣٢٦,١٧٧</u>	<u>١١,٥٨٠,٥٢٦</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
-	١,٤٠٠,٠٠٠		تسهيلات ائتمانية تستحق بعد أكثر من عام
			المطلوبات المتداولة
١,٠٦١,٩٩٢	٢٢٥,٣٠٤	١٠	تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
٧,٤٦٣	٦,٣٤١	٤	التزامات عقود إيجار
٨٧٤,٢٦٧	٦٤٣,٦٢٦		ذمم دائنة
١,٢١٣,٣١٥	١,١٧٦,٨١١	١١	أرصدة دائنة أخرى
<u>٣,١٥٧,٠٣٧</u>	<u>٢,٠٥٢,٠٨٢</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٣,١٥٧,٠٣٧</u>	<u>٣,٤٥٢,٠٨٢</u>		مجموع المطلوبات
<u>١٤,٤٨٣,٢١٤</u>	<u>١٥,٠٣٢,٦٠٨</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
١٢,٠٧١,٣٠١	٩,٥٢١,٤٦٦	١٢	صافي المبيعات
(١٠,٦٣٣,٩٣٦)	(٨,١٥٦,٥٣١)		كلفة المبيعات
١,٤٣٧,٣٦٥	١,٣٦٤,٩٣٥		مجمل الربح
(٣٤٨,٩١١)	(٢٩٨,٧٦٦)	١٣	مصاريف إدارية
(١٨,٧٣٩)	(٥٧,١٢١)		مصاريف تمويل
٤,١٢٩	١٦,٦٣٠		صافي إيرادات ومصاريف أخرى
-	(٤٥,٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١,٠٧٣,٨٤٤	٩٨٠,٦٧٨		ربح السنة قبل الضريبة
(١٨٢,٥٥٤)	(١٧٦,٥٢٢)	١٨	ضريبة دخل السنة
(١٠,٧٣٨)	(٩,٨٠٧)	١٨	ضريبة المساهمة الوطنية للسنة
٨٨٠,٥٥٢	٧٩٤,٣٤٩		إجمالي الربح والدخل الشامل للسنة
٠,٠٩٨	٠,٠٨٨	١٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطيات		رأس المال المدفوع	
		اختياري	إجباري		
١١,٣٢٦,١٧٧	٣٣٤,٥٤٤	٣٥٠,٥٦٤	١,٦٤١,٠٦٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
(٥٤٠,٠٠٠)	(٣٣٤,٥٤٤)	(٢٠٥,٤٥٦)	-	-	أرباح موزعة (إيضاح ٩)
٧٩٤,٣٤٩	٧٩٤,٣٤٩	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(١٠٢,٥٦٨)	-	١٠٢,٥٦٨	-	احتياطي إجباري
١١,٥٨٠,٥٢٦	٦٩١,٧٨١	١٤٥,١٠٨	١,٧٤٣,٦٣٧	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٠,٤٤٥,٦٢٥	(٤٣٨,٦٢٤)	٣٥٠,٥٦٤	١,٥٣٣,٦٨٥	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
٨٨٠,٥٥٢	٨٨٠,٥٥٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(١٠٧,٣٨٤)	-	١٠٧,٣٨٤	-	احتياطي إجباري
١١,٣٢٦,١٧٧	٣٣٤,٥٤٤	٣٥٠,٥٦٤	١,٦٤١,٠٦٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
(بالدينار الأردني)

٢٠٢١	٢٠٢٢	
		الأنشطة التشغيلية
١,٠٧٣,٨٤٤	٩٨٠,٦٧٨	ربح السنة قبل الضريبة
٢٨٢,٩١٧	٤٢٤,٦٩٩	استهلاكات
١٢,٦٥١	٦,٨٤٦	استهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
٢,٢٠٤	٦٦٣	فائدة التزامات عقود إيجار
(٣,٤٧٠)	(١,٥٠٠)	تعديلات على موجودات مستأجرة
-	(٢٢,٢٢٢)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٠,١٠٢	٣,٥٤٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		التغير في رأس المال العامل
(٩٥٣,٠٦٤)	(٢٠٣,٢١٧)	بضاعة
(٧٦,٠٠٩)	(١٠١,٨٢٩)	قطع غير
(٤٠٠,٥٠٢)	(٥٠,٢٥٦)	أرصدة مدينة أخرى
(٨٨,١٠٠)	(٦٦٧,١٤٤)	ذمم مدينة
(٤١٦,٦٧٥)	٣٥١,٨٥٤	شيكات برسم التحصيل
٤٦,٧٢٥	(٢٣٠,٦٤١)	ذمم دائنة
٨١,٩٢٦	(٧٧,٩٠١)	أرصدة دائنة أخرى
-	(١٩٣,٤٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٤٢٧,٤٥١)	٢٦٥,٠٩٨	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٧,٤٨٢)	(٢٠٤,١٧٥)	ممتلكات ومعدات وآلات
		الأنشطة التمويلية
٥٧٠,٠٠١	٥٦٣,٣١٢	تسهيلات ائتمانية
(٧,٧٥٠)	(٦,٠٠٠)	دفعات التزامات وفائدة عقود إيجار
-	(٥٤٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٥٦٢,٢٥١	١٧,٣١٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٢,٦٨٢)	٧٨,٢٣٥	التغير في النقد وما في حكمه
٣٠٦,٨٥٦	٢٣٤,١٧٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٣٤,١٧٤	٣١٢,٤٠٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢١) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(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، 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 المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ شباط ٢٠٢٣، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . 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 إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

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

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة وتواريخ تطبيقها:

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧)	عقود التأمين	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠٢٣

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات 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 الإدارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات. وفيما يلي أهم التقديرات التي تم استخدامها في إعداد القوائم المالية:

- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الانتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التندني (إن وجدت) في قائمة الدخل.
- 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.

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	٢ - ٦%
آلات المصنع	٣%
عدد وأدوات صناعية	٢ - ١٢%
أخرى	٥ - ١٢%

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال اختلاف العمر الانتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم استهلاك 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 البضاعة 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 المشتراة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

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

الاستثمار في الشركات الزميلة

تظهر الاستثمارات في الشركات الزميلة والتي تمتلك الشركة ما نسبته ٢٠٪ إلى ٥٠٪ 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.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية التي يحتفظ بها من أجل تأجيرها أو لحين حصول زيادة في قيمتها السوقية بالكلفة.

موجودات حق الاستخدام

تقوم الشركة بالإعتراف بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (التاريخ الذي يكون الأصل فيه قابل للاستخدام). يتم الإعتراف بأصل حق الاستخدام بالتكلفة، بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدني في القيمة، ويتم تعديل القيمة عند إعادة تقييم التزامات الإيجار.

تتضمن تكلفة أصل حق الاستخدام قيمة التزامات الإيجار المعترف بها، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة، ودفعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، مطروحاً منها أي حوافز مستلمة متعلقة بعقد الإيجار. في حال لم تكن الشركة متيقنة من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة العقد، يتم استهلاك قيمة حق استخدام الأصل المعترف به على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار أيهما أقل. تخضع موجودات أصول حق الاستخدام إلى إختبار التدني في القيمة.

التزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة في تاريخ بدء عقد الإيجار، بالإعتراف بالتزامات عقد الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي يتعين دفعها خلال مدة العقد. تتضمن دفعات الإيجار الدفعية الثابتة (والتي تتضمن الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة) مطروحاً منها حوافز الإيجار المستحقة ودفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد، والمبالغ المتوقع تحصيلها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً القيمة المستحقة عند ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه الشركة وقيمة غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت الشركة تنوي أن تمارس خيار الإنهاء وفقاً لشروط العقد.

يتم الإعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشرات أو معدلات متفق عليها وفقاً لشروط العقد كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي إلى دفع تلك المبالغ.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم الشركة لغايات خصم دفعات الإيجار المستقبلية معدل الإقتراض عند بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد. لاحقاً يتم زيادة التزامات الإيجار بقيمة الفائدة المستحقة ويتم تخفيضها بقيمة دفعات الإيجار الفعلية. بالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا كان هناك أي تعديل أو تغيير على مدة الإيجار أو عند حدوث أي تغيير على الدفعات التي في مضمونها تعتبر دفعات إيجار ثابتة أو عند تغيير التقييم المتعلق بشراء الأصل.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الخسائر الائتمانية 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 للتنزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحياناً أو خسائر متركمة مقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية.

٣ . ممتلكات ومعدات وآلات

المجموع	أخرى	عدد وأدوات صناعية	آلات المصنع	مباني المصنع	اراضي	
						الكلفة:
١٤,٦١٨,٧١٧	٥٧١,٩٥٥	٣,٤٨٢,٦٣٨	٧,٤٥٥,٥٨٨	٢,٢٩٨,٢٦٥	٨١٠,٢٧١	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
٢٢٦,٣٩٧	٥٠,٨٠٤	٧٤,١٣٣	٣٦,٠٠٠	٦٥,٤٦٠	-	إضافات
(٢٨,٤٨٨)	(٢٨,٤٨٨)	-	-	-	-	استيعادات
١٤,٨١٦,٦٢٦	٥٩٤,٢٧١	٣,٥٥٦,٧٧١	٧,٤٩١,٥٨٨	٢,٣٦٣,٧٢٥	٨١٠,٢٧١	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
						الاستهلاك المتركم:
٩,٧٤١,٤٦٩	٤٨٤,٤٨٨	٢,٧٦٧,٩٥٩	٥,٤٤٦,٤٥١	١,٠٤٢,٥٧١	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
٤٢٤,٦٩٩	١٤,٦٢٨	١٤١,٦٢٧	٢١٥,٧٣٢	٥٢,٧١٢	-	استهلاك السنة
(٢٨,٤٨٨)	(٢٨,٤٨٨)	-	-	-	-	استيعادات
١٠,١٣٧,٦٨٠	٤٧٠,٦٢٨	٢,٩٠٩,٥٨٦	٥,٦٦٢,١٨٣	١,٠٩٥,٢٨٣	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٤,٦٧٨,٩٤٦	١٢٣,٦٤٣	٦٤٧,١٨٥	١,٨٢٩,٤٠٥	١,٢٦٨,٤٤٢	٨١٠,٢٧١	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
						الكلفة:
١٤,٤١١,٢٣٥	٥٦٧,٣٤٣	٣,٢٧٩,٧٦٨	٧,٤٥٥,٥٨٨	٢,٢٩٨,٢٦٥	٨١٠,٢٧١	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
٢٠٧,٤٨٢	٤,٦١٢	٢٠٢,٨٧٠	-	-	-	إضافات
١٤,٦١٨,٧١٧	٥٧١,٩٥٥	٣,٤٨٢,٦٣٨	٧,٤٥٥,٥٨٨	٢,٢٩٨,٢٦٥	٨١٠,٢٧١	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
						الاستهلاك المتركم:
٩,٤٥٨,٥٥٢	٤٧٤,٤٩٥	٢,٦١٤,٢٢٥	٥,٢٩٥,٦١٦	١,٠٧٤,٢١٦	-	الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١
-	٩٠٦	٦٣,١٣٠	١,٧١٤	(٦٥,٧٥٠)	-	تعديلات
٢٨٢,٩١٧	٩,٠٨٧	٩٠,٦٠٤	١٤٩,١٢١	٣٤,١٠٥	-	استهلاك السنة
٩,٧٤١,٤٦٩	٤٨٤,٤٨٨	٢,٧٦٧,٩٥٩	٥,٤٤٦,٤٥١	١,٠٤٢,٥٧١	-	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
٤,٨٧٧,٢٤٨	٨٧,٤٦٧	٧١٤,٦٧٩	٢,٠٠٩,١٣٧	١,٢٥٥,٦٩٤	٨١٠,٢٧١	صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

٤ . الموجودات المستأجرة

إن الحركة على حق استخدام موجودات والتزامات عقود الإيجار هي كما يلي:

التزامات عقود الإيجار	حق استخدام موجودات مستأجرة	
٧,٤٦٣	٨,٨٣٣	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١
٦٦٣	-	الفائدة خلال السنة (إيضاح ١٣)
(٦,٠٠٠)	-	الإيجار المدفوع خلال السنة
١١,٩٦٣	١١,٩٦٣	إضافات
(٧,٧٤٨)	(٦,٢٤٨)	استبعادات
-	(٦,٨٤٦)	الاستهلاك خلال السنة (إيضاح ١٣)
٦,٣٤١	٧,٧٠٢	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٨٢,١٦٢	٨٢,١٦٢	أمانات مختلفة
(٧٨,٦٧٩)	(٧٨,٦٧٩)	مخصص أمانات وتأمينات مشكوك في تحصيلها
٣,٤٨٣	٣,٤٨٣	
٧٤٤,٧٩٧	٧٨٨,٤٨٥	اعتمادات مستندية
١,٦١٩	٢,٤٢٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٥٠	٥,١٩٠	تأمينات مستردة
٢١٧	١,٢٤٤	أمانات مختلفة
٧٥٠,٥٦٦	٨٠٠,٨٢٢	

٦ . البضاعة

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢,٥١٢,١٦٧	١,٧٥٨,٣٠٥	مواد خام
٥٨٠,١٣٧	٣٥٠,١٠٢	بضاعة تحت التصنيع
٢,٠٢١,١٢٧	٣,٢٠٨,٢٤١	بضاعة تامة الصنع
٥,١١٣,٤٣١	٥,٣١٦,٦٤٨	

٧ . ذمم مدينة

٢٠٢١	٢٠٢٢
١,٥٢٨,٥٦٢	٢,١٩٥,٧٠٦
(٥٨٧,٦٠٣)	(٥٨٧,٦٠٣)
٩٤٠,٩٥٩	١,٦٠٨,١٠٣

ذمم مدينة
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

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

٢٠٢١	٢٠٢٢
٩٤٠,٩٥٩	١,٦٠٨,١٠٣
-	-
٩٤٠,٩٥٩	١,٦٠٨,١٠٣

ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
ذمم مستحقة لفترة تزيد عن عام

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

٨ . النقد وما في حكمه

٢٠٢١	٢٠٢٢
١٩,٨٤٠	-
٢١٤,٣٣٤	٣١٢,٤٠٩
٢٣٤,١٧٤	٣١٢,٤٠٩

نقد وشيكات في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٩ . حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٩) مليون دينار مقسم الى (٩) مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وذلك كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

احتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضريبة بنسبة ١٠% خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠% خلال السنوات السابقة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

أرباح موزعة

وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها العادي المنعقد في ٩ نيسان ٢٠٢٢ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٦% من رأسمال الشركة، وذلك من رصيد الأرباح المدورة والإحتياطي الاختياري كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

١٠ . تسهيلات ائتمانية

القيمة المعادلة بالدينار	سقف التسهيلات	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة	العملة	نوع التسهيلات
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣ - ٢٠٢٥	٣%	دينار أردني	قرض متناقص
١٢٥,٣٠٤	١,٠٦٥,٠٠٠	٢٠٢٣	٤,٢٥%	دولار أمريكي	قرض متجدد
<u>١,٦٢٥,٣٠٤</u>					

تم منح التسهيلات الائتمانية الواردة أعلاه مقابل تجبير بوليصة تأمين المصنع.

١١ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٣٧٩,٦٥٧	٣٧٩,٦٥٧	مخصص عوائد التنظيم
٢٥٩,٤٧٧	١٣٩,٨٨٢	أمانات ضريبة المبيعات
١٤١,٢٥٧	١٨٨,٦٦٣	أمانات مساهمين
١٦٧,٨٣٢	١٤٨,٥٣٩	أمانات ومصاريف مستحقة
٢٧,٨٥٠	٤١,٤٣١	أمانات مختلفة
٤١,٨٧١	٤٥,٤١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٤٥,٠٠٠	مخصص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٩٥,٣٧١	١٨٨,٢٢٣	مخصص ضريبة الدخل (إيضاح ١٨)
<u>١,٢١٣,٣١٥</u>	<u>١,١٧٦,٨١١</u>	

١٢ . التحليل القطاعي

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٠,٠٠٦,٠٧٥	٨,١٨٩,٠٦٩	مبيعات محلية
٢,٠٦٥,٢٢٦	١,٣٣٢,٣٩٧	مبيعات تصديرية
<u>١٢,٠٧١,٣٠١</u>	<u>٩,٥٢١,٤٦٦</u>	

١٣ . مصاريف إدارية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١٨٠,٤٩٠	١٧٦,٨٧٧	رواتب وأجور وملحقاتها
٢٢,٥٨٢	١٤,٥٤٧	ضمان اجتماعي
٢٧,٣١٦	٢٧,٨٩٦	أتعاب مهنية
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٤٣٩	١٠,٥٩٠	اشتراكات
١٢,٦٥١	٦,٨٤٦	استهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة (إيضاح ٤)
٦,٣٤١	٥,٣٤٢	بريد وهاتف
٣,٧٠٠	٣,٧٤٤	صيانة
٣,٩٩٣	٣,٦٩٨	تنقلات وسفر
١٠,١٠٢	٣,٥٤٥	مكافأة نهاية الخدمة
٩٨١	٢,٥٣٩	قرطاسية ومطبوعات
٢,٥٦٠	٢,٢٣٣	صيانة السيارات
١,٣٨٣	١,٣٣٥	كهرباء ومياه وتدفئة
٣,١٦٧	١,٠٦٩	رسوم حكومية وتصاريح
١,٢٧٥	٩٧٧	ضباغة ونظافة
٢,٢٠٤	٦٦٣	فائدة التزام عقود الإيجار (إيضاح ٤)
٦٠٠	٦٠٠	أتعاب مراقب عام الشركات
١٩,٨٨٠	-	تعويض إصابة عمل
١٢,٢٤٧	٩,٢٦٥	متفرقة
<u>٣٤٨,٩١١</u>	<u>٢٩٨,٧٦٦</u>	

١٤ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٨٨٠,٥٥٢	٧٩٤,٣٤٩	ربح السنة
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٩٨	٠,٠٨٨	

١٥ . التزامات محتملة

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٧٢,٤٠٠	١٥٨,٠٠٤	كفالات بنكية

١٦ . القضايا المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة كمدعي عليها في قضايا تبلغ (٨,٢٨٣) دينار 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.

١٧ . رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا (١٢٠,٠٠٠) دينار لعام ٢٠٢٢ مقابل (٧٥,٠٠٠) دينار لعام ٢٠٢١.

١٨ . الوضع الضريبي

إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٢,٠٧٩	١٩٥,٣٧١	الرصيد كما في بداية السنة
١٩٣,٢٩٢	١٨٦,٣٢٩	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية المستحقة عن أرباح السنة
-	(١٩٣,٤٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٩٥,٣٧١	١٨٨,٢٢٣	الرصيد كما في نهاية السنة (ايضاح ١١)

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١,٠٧٣,٨٤٤	٩٨٠,٦٧٨	الربح المحاسبي
-	-	ايرادات غير خاضعة للضريبة
-	-	تفقات غير مقبولة ضريبياً
١,٠٧٣,٨٤٤	٩٨٠,٦٧٨	الربح الضريبي

١٨%

١٩%

نسبة الضريبة القانونية (مُضاف إليها المساهمة الوطنية)

١٨%

١٩%

نسبة الضريبة الفعلية (مُضاف إليها المساهمة الوطنية)

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٨.

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للأعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.

- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل وضريبة المساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ وفقاً لقانون ضريبة الدخل.

١٩ . 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.

٢٠ . إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة استخدامها 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 (٣٤٥,٠٥٥) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠٢٢ مقابل (٢٣٣,٤٠٧) دينار كما في نهاية عام ٢٠٢١.

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 المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ القوائم المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠٢٢
٦,٣٤١	-	٦,٣٤١	التزامات عقود إيجار
١,٦٢٥,٣٠٤	١,٤٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٣٠٤	تسهيلات ائتمانية
٦٤٣,٦٢٦	-	٦٤٣,٦٢٦	ذمم دائنة
١,١٧٦,٨١١	-	١,١٧٦,٨١١	أرصدة دائنة أخرى
٣,٤٥٢,٠٨٢	١,٤٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٢,٠٨٢	
المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	٢٠٢١
٧,٤٦٣	-	٧,٤٦٣	التزامات عقود إيجار
١,٠٦١,٩٩٢	-	١,٠٦١,٩٩٢	تسهيلات ائتمانية
٨٧٤,٢٦٧	-	٨٧٤,٢٦٧	ذمم دائنة
١,٢١٣,٣١٥	-	١,٢١٣,٣١٥	أرصدة دائنة أخرى
٣,١٥٧,٠٣٧	-	٣,١٥٧,٠٣٧	

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.

٢١ . 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:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
١,٠٦١,٩٩٢	١,٦٢٥,٣٠٤	مجموع الديون
١١,٣٢٦,١٧٧	١١,٥٨٠,٥٢٦	مجموع حقوق الملكية
%٩,٣٧	%١٤,٠٣	نسبة الديون إلى حقوق الملكية