

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم

شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة 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 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ مبلغ (٤,٥١٢,٠٥٥) 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 (٣٠٢,٠٠٠) 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 رقم (٣٤) الخاص بالقوائم المالية المرحلية.

المهنيون العرب
فهد حمودة
إجازة رقم (٨٢٢)



عمان في ٣٠ تموز ٢٠٢٣

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		ممتلكات ومعدات والآت
٤,٦٧٨,٩٤٦	٤,٥١٢,٠٥٥	شيكات برسم التحصيل – تستحق بعد أكثر من عام
٣٩,٠٠٠	٣,٠٠٠	حق استخدام موجودات مستأجرة
٧,٧٠٢	٤,٧٣٦	استثمار في شركة زميلة
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠	استثمارات عقارية
٨١,٩٢٧	٨١,٩٢٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤,٨٢٨,٥٧٥	٤,٦٢٢,٧١٨	
		الموجودات المتداولة
		قطع غيار
٦٧٢,٤٩١	٧٨٨,٢٨١	أرصدة مدينة أخرى
٨٠٠,٨٢٢	١٤,٩٣٧	البضاعة
٥,٣١٦,٦٤٨	٥,١٥٠,٥١٣	ذمم مدينة
١,٦٠٨,١٠٣	١,٥٠١,٢٢٩	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
١,٤٩٣,٥٦٠	١,٧٣٧,٩١٦	النقد وما في حكمه
٣١٢,٤٠٩	٥٤١,٤٢٦	مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٢٠٤,٠٣٣	٩,٧٣٤,٣٠٢	مجموع الموجودات
١٥,٠٣٢,٦٠٨	١٤,٣٥٧,٠٢٠	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	احتياطي إجباري
١,٧٤٣,٦٣٧	١,٧٤٣,٦٣٧	احتياطي إختياري
١٤٥,١٠٨	١٤٥,١٠٨	(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة
٦٩١,٧٨١	(٤٧٢,٣٢٩)	مجموع حقوق الملكية
١١,٥٨٠,٥٢٦	١٠,٤١٦,٤١٦	
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
		تسهيلات ائتمانية تستحق بعد أكثر من عام
١,٤٠٠,٠٠٠	١,٨٥٦,٩٤٥	
		المطلوبات المتداولة
		تسهيلات ائتمانية تستحق خلال عام
٢٢٥,٣٠٤	٦٥٠,٠٠٠	التزامات عقود إيجار
٦,٣٤١	-	ذمم دائنة
٦٤٣,٦٢٦	٥٤٦,٢٤٣	أرصدة دائنة أخرى
١,١٧٦,٨١١	٨٨٧,٤١٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٠٥٢,٠٨٢	٢,٠٨٣,٦٥٩	مجموع المطلوبات
٣,٤٥٢,٠٨٢	٣,٩٤٠,٦٠٤	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١٥,٠٣٢,٦٠٨	١٤,٣٥٧,٠٢٠	

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
٥,٥٣٤,٨٩٨	٣,٢٦٣,٥٨٣	٢,٢٢٥,٦٠٧	١,٤٦٥,٦١٥	صافي المبيعات
(٤,٨٨٣,١٧٦)	(٣,٤٦٠,٨٣٣)	(٢,٠٢١,١٨٩)	(١,٨٨٤,١١٠)	كافة المبيعات
٦٥١,٧٢٢	(١٩٧,٢٥٠)	٢٠٤,٤١٨	(٤١٨,٤٩٥)	مجمّل (الخسارة) الربح
(١٢٩,٦٢٤)	(١٤١,٩٥٢)	(٥٢,٧٦٢)	(٧٢,٦٢٨)	مصاريّف إدارية
(٢١,١٤٠)	(٢٩,٠٠٥)	(٩,٧٠١)	(١٥,٧٤٥)	مصاريّف تمويل
-	(١٦٦,٦٠٧)	-	(١٦٦,٦٠٧)	خسائر تدني بضاعة
١٩,٥٠٠	٧٠٤	٨٢٧	-	إيرادات أخرى
٥٢٠,٤٥٨	(٥٣٤,١١٠)	١٤٢,٧٨٢	(٦٧٣,٤٧٥)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٩٨,٦٦٨)	-	(٢٧,٢٨٧)	٢٧,٨٧٢	وفر (مخصّص) ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية للفترة
٤٢١,٧٩٠	(٥٣٤,١١٠)	١١٥,٤٩٥	(٦٤٥,٦٠٣)	إجمالي (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة
٠,٠٤٧	(٠,٠٥٩)	٠,٠١٣	(٠,٠٧٢)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من (خسارة) ربح الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)
(بالدينار الأردني)

المجموع	(خسائر متراكمة) أرباح مرحلة	احتياطي إختياري	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
١١,٥٨٠,٥٢٦	٦٩١,٧٨١	١٤٥,١٠٨	١,٧٤٣,٦٣٧	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١
(٦٣٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ٣)
(٥٣٤,١١٠)	(٥٣٤,١١٠)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٠,٤١٦,٤١٦	(٤٧٢,٣٢٩)	١٤٥,١٠٨	١,٧٤٣,٦٣٧	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٦/٣٠
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)	-	-	توزيعات أرباح
٤٢١,٧٩٠	٤٢١,٧٩٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١١,٢٠٧,٩٦٧	٤٢١,٧٩٠	١٤٥,١٠٨	١,٦٤١,٠٦٩	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠٢٢/٦/٣٠

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
		الأنشطة التشغيلية
٤٢١,٧٩٠	(٥٣٤,١١٠)	خسارة) ربح الفترة
٢١٤,٠٠١	٢١٢,٠٢٠	استهلاكات
-	١٦٦,٦٠٧	خسائر تدني بضاعة
٣,٨٣٠	٢,٩٦٦	استهلاك حق استخدام موجودات مستأجرة
٣٩٣	١٥٩	فائدة التزامات عقود إيجار
(١,٥٠٠)	-	تعديلات على أصول مستأجرة
		التغير في رأس المال العامل
٢٨٧,٢٢٥	(٢٠٨,٣٥٦)	شيكات برسم التحصيل
(٤٦٠,٠٦٨)	١٠٦,٨٧٤	ذمم مدينة
(٨,٣٠٧)	(٤٧٢)	بضاعة
(٦٢,٥٩١)	(١١٥,٧٩٠)	قطع غيار
٧١٦,٣٧٨	٧٨٥,٨٨٥	أرصدة مدينة أخرى
(١٧٩,٣٥٢)	(٩٧,٣٨٣)	ذمم دائنة
(١٧٦,٧٩٤)	(٢٨٩,٣٩٥)	أرصدة دائنة أخرى
٧٥٥,٠٠٥	٢٩,٠٠٥	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣٨,٩٢٣)	(٤٥,١٢٩)	ممتلكات ومعدات وآلات
		الأنشطة التمويلية
(١٠٢,٩٤٦)	٨٨١,٦٤١	تسهيلات إئتمانية
(٥٤٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٦,٠٠٠)	(٦,٥٠٠)	دفعات التزامات وفائدة عقود الإيجار
(٦٤٨,٩٤٦)	٢٤٥,١٤١	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٦٧,١٣٦	٢٢٩,٠١٧	التغير في النقد وما في حكمه
٢٣٤,١٧٤	٣١٢,٤٠٩	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٠١,٣١٠	٥٤١,٤٢٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة من الرقم (١) إلى الرقم (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)
٣٠ حزيران ٢٠٢٣
(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 ٢٧ تموز ٢٠٢٣.

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 إعتباراً 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 ٢٠٢٢، 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 الاعداد الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعداد 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 للأعوام ٢٠١٩، ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ وقامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة للعام ٢٠٢٢ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخه.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية عن نتائج أعمال الشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ لزيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.



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

التاريخ: 2023/7/30

الرقم: 2023/291

السادة /هيئة الاوراق المالية المحترمين
دائرة الإفصاح المحترمين

الموضوع: التحفظ على بند الاستهلاكات للربع الثاني للسنة المالية 2023

تحية طيبة وبعد

إشارة إلى الموضوع أعلاه وإلى تعليمات الإفصاح يرجى العلم بأن مدقق الحسابات المستقل قد تحفظ على بند الإستهلاكات فقط وذلك بسبب انخفاض عمل جميع الماكينات والآت المصنع الانتاجيه نتيجة الهبوط الحاد في مبيعات التصدير والمبيعات المحلية. فقد قرر مجلس الإدارة استهلاك 75% من النسبة المسموح بها.

نأمل بأن نكون وضحنا سبب تحفظ المدقق على تقرير المراجعة عن البيانات المالية للربع الثاني للعام المالي 2023 وفي حال طلب منا أي توضيح سنوافيكم به مباشرة.

واقبلوا فائق الإحترام

المدير العام

هاشم ابراهيم الحاج حسن

