



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

التاريخ: 2018/2/28

الرقم: 2018/75

السادة/ بورصة عمان المحترمين،،،

الموضوع : البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 2017/12/31

تحية واحتراما وبعد،،،

بناءا على تعليمات الافصاح نرفق طية البيانات المالية المدققة
لشركتنا للسنة المنتهية 2017/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٠١٨ آذار ٠١	
٩٩٩	الرقم التسلسلي:
41091	رقم الملف:
21197611	الرقم المكتبي:

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم

رئيس مجلس الادارة/المدير العام

حسن صبحي الحاج حسن





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

Date: 28/02/2018

Reference: 74/2018

Amman Stock Exchange

**Subject: Audited Financial Statements for the fiscal year ended
31/12/2017**

Attached the Audited Financial Statement of (National Aluminum
Industrial Company)

For the fiscal year ended at 31/12/2017

Kindly accept our highly appreciation and respect

National Aluminum Industrial company

General Manager

Hasan Al-Haj Hasan



الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم

شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
وتقرير مدقق الحسابات المستقل

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون العالمية)

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

<u>صفحة</u>	
٢ - ٤	- تقرير مدقق الحسابات المستقل
٥	- بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٦	- بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٧	- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٨	- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
٩ - ١٧	- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة



Grant Thornton

An instinct for growth™

المهنيون العرب

اعضاء في جرائد ثورنتون العالمية
صندوق بريد : ٩٢١٨٧٩ عمان ١١١٩٢ الأردن
تلفون : ٦ ٥١٥١ ١٢٥ (٩٦٢)
فاكس : ٦ ٥١٥١ ١٢٤ (٩٦٢)
البريد الإلكتروني : arabprof@gljordan.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة مساهمي
الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الرأي المتحفظ

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة للشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وكلاً من بيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرفقة والإيضاحات المرفقة بها.

باستثناء تأثير ما هو مشار إليه في فقرات أساس الرأي المتحفظ في رأينا، أن البيانات المالية المرفقة تُظهر بدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي المتحفظ

قامت الشركة خلال الأعوام (٢٠١١ و لغاية ٢٠١٧) بتخفيض نسب إستهلاك الممتلكات والمعدات والآلات إلى النصف مما نتج عنه تخفيض مصروف الإستهلاك بما يقارب (١,٦) مليون دينار وزيادة حقوق الملكية بنفس المبلغ.

لقد تم تدقيقنا للبيانات 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 البيانات المالية في المملكة الأردنية الهاشمية، وقد تم إلزامنا بهذه المتطلبات وبمتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. وباعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لإبداء رأينا المتحفظ حول البيانات المالية المرفقة.

أمور التدقيق الرئيسية

أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي في تقديرنا المهني ذات أهمية جوهرية في تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة وتكوين رأينا حولها، دون إبداء رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. وفيما يلي بيان بأهم أمور التدقيق الرئيسية لنا:

**(١) مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها**

تتضمن البيانات المالية الموحدة المرفقة كما في نهاية عام ٢٠١٧ ذمم تجارية مدينة يبلغ رصيدها (٢,٢٨٥,٦٦٣) دينار. وحيث أن احتساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها الذي يتعلق في هذه الذمم يعتمد بشكل أساسي على تقديرات الإدارة فيما يخص قيمة وتوقيت المبالغ المتوقعة تحصيلها من هذه الذمم، فإن التأكد من كفاية مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية بالنسبة لنا، هذا وقد تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها فيما يخص كفاية مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، الاستفسار من إدارة الشركة حول آلية احتساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها والتأكد من معقولية التقديرات والفرضيات التي استندت عليها الإدارة في عملية الاحتساب بالإضافة إلى الاستعلام حول الإجراءات المتخذة لمتابعة تحصيل هذه الذمم ومتابعة المبالغ المحصلة بعد انتهاء السنة المالية.

(٢) قيمة البضاعة الجاهزة والبضاعة تحت التصنيع

تتضمن البيانات المالية الموحدة المرفقة كما في نهاية عام ٢٠١٧ بضاعة جاهزة وبضاعة تحت التصنيع يبلغ رصيدها (٣,٩٤٢,٦٩٥) 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، هذا 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 تتل 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 البيانات المالية الموحدة وتقريرنا حولها. إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن صحة هذه المعلومات، وإن رأينا حول البيانات المالية الموحدة 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 البيانات المالية الموحدة 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 البيانات المالية الموحدة للشركة. هذا ولم يبين لنا أية أمور جوهرية تتعلق بالمعلومات الأخرى يجب الإشارة إليها في تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية.

مسؤولية مجلس إدارة الشركة عن البيانات المالية الموحدة

إن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية الإحتفاظ بنظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال. وكجزء من مسؤولية مجلس الإدارة عن إعداد البيانات المالية الموحدة، فإنه يجب عليه تقييم مدى قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة والافصاح في البيانات المالية الموحدة، إن لزم، عن كافة الأمور المتعلقة بالاستمرارية بما في ذلك أساس الإستمرارية 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 إلى حصولنا على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية الموحدة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، كما تهدف إلى إصدارنا تقريراً يتضمن رأينا حول البيانات المالية الموحدة، 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 لإكتشاف كافة الأخطاء الجوهرية في حال وجودها.

قد تنتج الأخطاء في البيانات المالية الموحدة بسبب الخطأ أو الإحتيال وتعتبر هذه الأخطاء جوهرية إذا كان من المحتمل أن تؤثر بشكل إفرادي أو إجمالي على القرارات الاقتصادية لمستخدمي البيانات المالية.

نعمند عند قيامنا بإجراءات التدقيق على تقديرنا وشكنا المهني خلال مراحل التدقيق المختلفة، وتشمل إجراءاتنا ما يلي:

- تقييم المخاطر المتعلقة بوجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت نتيجة خطأ أو إحتيال، ونقوم بمراجعة تلك المخاطر خلال تخطيطنا وتنفيذنا لإجراءات التدقيق وحصولنا على أدلة التدقيق اللازمة لإبداء رأينا حول البيانات المالية الموحدة، منوهين أن مخاطر عدم إكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال هي أكبر من تلك المخاطر الناتجة عن الأخطاء غير المقصودة لما يتضمنه الإحتيال 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 رأيا منفصلا 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 الإستمرارية المحاسبي المستخدم من قبل إدارة الشركة وتحديد مدى وجود أحداث أو ظروف قد تثير شكوكا جوهرية حول إستمرارية الشركة وذلك إستنادا الى أدلة التدقيق التي نحصل عليها، وإذا تبين لنا وجود شكوك حول إستمرارية الشركة، فإنه يجب علينا الإشارة في تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة الى إفصاحات الإدارة الخاصة بذلك، وإذا لم تتضمن البيانات المالية الموحدة الإفصاحات الكافية، فإنه يجب علينا تعديل تقريرنا حول البيانات المالية الموحدة بما يفيد عدم كفاية الإفصاحات.
- تقييم محتوى وطريقة عرض البيانات المالية الموحدة والإفصاحات الخاصة بها، وتحديد فيما إذا كانت هذه البيانات تعكس العمليات الأساسية للشركة والأحداث الخاصة بها بشكل عادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالشركات والأنشطة التجارية التي تتضمنها البيانات المالية الموحدة حيث أن الإشراف على تدقيق البيانات المالية الموحدة وإبداء الرأي حولها هو من مسؤوليتنا وحدنا.
- 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 بالإستقلالية وبكافة الأمور التي من شأنها التأثير على إستقلاليتنا والإجراءات الوقائية المتخذة من قبلنا في هذا الخصوص.
- إبلاغ إدارة الشركة بأمور التدقيق الهامة الخاصة بالسنة الحالية والإفصاح عن تلك الأمور بتقريرنا حول البيانات المالية الموحدة، 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 ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية الموحدة المرفقة والبيانات المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بالاعتبار ما ورد في فقرات أساس الرأي المتحفظ.

فهد حمودة (محرر)
المهنيون العرب
(أعضاء في جرائنت ثورنتون)

عمان في ٢٧ شباط ٢٠١٨

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤,٩٢٤,٩٦٩	٥,١٩٢,٠٠١	٣	ممتلكات ومعدات وآلات
٢١,٠٠٠	٢١,٠٠٠		استثمار في شركة زميلة
٤,٩٤٥,٩٦٩	٥,٢١٣,٠٠١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤,٧٨٠,٥٣١	٥,٠٦٩,٤٣٤	٤	بضاعة
٦٣٠,٥١٣	٥٧٤,٠٦٤		قطع غيار
٤٤,٦٧٧	١٩٦,٦٩٠	٥	أرصدة مدينة أخرى
١,٤٢٣,٩٥٥	١,٦٦١,٩٢٤	٦	ذمم مدينة
٢,٢٠٧,٢٩٣	٢,٥٩٣,٨٣٠		شيكات برسم التحصيل
١٥٢,٩٠٢	٣٠٥,٤٦٣	٧	النقد وما في حكمه
٩,٢٣٩,٨٧١	١٠,٤٠١,٤٠٥		مجموع الموجودات المتداولة
١٤,١٨٥,٨٤٠	١٥,٦١٤,٤٠٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		٨	حقوق الملكية
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
١,٥٠٥,٧٦١	١,٥٢٧,٠٠٧		احتياطي إجباري
٣٥٠,٥٦٤	٣٥٠,٥٦٤		احتياطي اختياري
٤٦٥,٦٠٨	١٧٧,٦٠٠		أرباح مرحلة
١١,٣٢١,٩٣٣	١١,٠٥٥,١٧١		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
١,٧٩٩,٤٩٤	٢,٦٦٢,٦٠٣	٩	تسهيلات إئتمانية
٣٧٦,١٧٤	٧٤٦,٨٩٤		ذمم دائنة
٦٨٨,٢٣٩	١,١٤٩,٧٣٨	١٠	أرصدة دائنة أخرى
٢,٨٦٣,٩٠٧	٤,٥٥٩,٢٣٥		مجموع المطلوبات
١٤,١٨٥,٨٤٠	١٥,٦١٤,٤٠٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
٨.٠٨٠,١٨٢	٨.٩٣٧,٩٠٦	١١	صافي المبيعات
(٧,١٠٦,٦٦٥)	(٨,١٩٢,٧٩١)		كلفة المبيعات
٩٧٣,٥١٧	٧٤٥,١١٥		مجمّل الربح
(٣٨٨,٣٥٦)	(٤٢٢,٣٦٢)	١٢	مصاريف إدارية
(١٣٠,٧٣٠)	(١١٥,٤٧٠)		مصاريف تمويل
٨,٣١٥	٥,١٧٤		إيرادات أخرى
(٤٥,٠٠٠)	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤١٧,٧٤٦	٢١٢,٤٥٧		ربح السنة قبل الضريبة
(٥٩,١٥١)	(٢٩,٢١٩)	١٧	ضريبة دخل السنة
٣٥٨,٥٩٥	١٨٣,٢٣٨		الربح والدخل الشامل للسنة
٠,٠٤٠	٠,٠٢٠	١٣	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تتشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	إحتياطيات		رأس المال المدفوع	
		إختياري	إجباري		
١١,٣٢١,٩٣٣	٤٦٥,٦٠٨	٣٥٠,٥٦٤	١,٥٠٥,٧٦١	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
١٨٣,٢٣٨	١٨٣,٢٣٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
-	(٢١,٢٤٦)	-	٢١,٢٤٦	-	إحتياطيات
١١,٠٥٥,١٧١	١٧٧,٦٠٠	٣٥٠,٥٦٤	١,٥٢٧,٠٠٧	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
١٠,٩٦٣,٣٣٨	٢٤٥,٨٣٧	٢٥٨,٠١٥	١,٤٥٩,٤٨٦	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٣٥٨,٥٩٥	٣٥٨,٥٩٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(١٣٨,٨٢٤)	٩٢,٥٤٩	٤٦,٢٧٥	-	إحتياطيات
١١,٣٢١,٩٣٣	٤٦٥,٦٠٨	٣٥٠,٥٦٤	١,٥٠٥,٧٦١	٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
٤١٧,٧٤٦	٢١٢,٤٥٧	ربح السنة قبل الضريبة
٥٩٨,٢٥١	٢٨٣,٩٠٨	إستهلاكات
٤٥,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		التغير في رأس المال العامل
		البضاعة
(٥٣٧,٣٦٦)	(٢٨٨,٩٠٣)	قطع غيار
(٤٤,٤٤٢)	٥٦,٤٤٩	أرصدة مدينة أخرى
٦٦,٦١٥	(١٥٢,٠١٣)	ذمم مدينة
٢٣٧,١٧١	(٢٣٧,٩٦٩)	شيكات برسم التحصيل
١٦,٩٧١	(٣٨٦,٥٣٧)	ذمم دائنة
(١٥٢,٤٧٨)	٣٧٠,٧٢٠	أرصدة دائنة أخرى
٨٢,٥١٤	٩٢,٠٦٥	ضريبة الدخل المدفوعة
(٨١,٢٤١)	(٣٩,٤٤٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل
٦٤٨,٧٤١	(٨٩,٢٦٥)	
		التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(٥٢,٩٤٦)	(١٧١,٢٨٣)	ممتلكات ومعدات وآلات
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٨٢٧,٦٨٠)	٨٦٣,١٠٩	تسهيلات إئتمانية
-	(٤٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
(٨٢٧,٦٨٠)	٤١٣,١٠٩	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) عمليات التمويل
		التغير في النقد وما في حكمه
(٢٣١,٨٨٥)	١٥٢,٥٦١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٨٤,٧٨٧	١٥٢,٩٠٢	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
١٥٢,٩٠٢	٣٠٥,٤٦٣	

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة وتقرأ معها"

الشركة الوطنية لصناعات الألمنيوم
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(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 والواح الألمنيوم ، 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 البيانات المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ شباط ٢٠١٨ وتتطلب هذه البيانات موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد البيانات 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 البيانات المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها المالية مع البيانات المالية للشركة الأم:

إسم الشركة التابعة	رأس المال	نسبة التملك	بلد التسجيل	طبيعة النشاط
الشركة الوطنية لسحب الألمنيوم ذ.م.م (تحت التصفية)	٣٠٠,٠٠٠	١٠٠%	الأردن	سحب الألمنيوم
الشركة الوطنية للديكورات وطلاء الألمنيوم ذ.م.م (تحت التصفية)	٢٥٠,٠٠٠	١٠٠%	الأردن	طلاء الألمنيوم

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عددا من المعايير والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير والتعديلات بعد تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير والتعديلات في المستقبل لن يكون له أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير الجديدة والمعايير التي تم إدخال تعديلات عليها وتواريخ تطبيقها :

رقم المعيار	موضوع المعيار	تاريخ التطبيق
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	الإيرادات من العقود مع العملاء	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦)	الإيجارات	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٧)	عقود التأمين	السنوات المالية التي تبدأ في كانون الثاني ٢٠٢١

استخدام التقديرات

إن اعدادات البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية الموحدة 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 اعدادات البيانات المالية الموحدة:

- تقوم الإدارة باعادة تقدير الاعمار الانتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتمادا على الحالة العامة لتلك الاصول وتقديرات الاعمار الانتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد.
- تقوم الادارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في بيان الدخل الموحد .
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بعد الأخذ بالإعتبار قابلية تلك الذمم للتحصيل.
- تقوم إدارة الشركة بتقدير قيمة مخصص البضاعة بطينة الحركة بحيث يكون هذا التقدير بناءً على أعمار البضاعة في المخازن.

الممتلكات والمعدات والآلات

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	٣%
آلات المصنع	٨ - ٤%
عدد وأدوات صناعية	١٢ - ٢٠%
أخرى	١٢ - ٢٠%

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي المتوقع للممتلكات والمعدات والآلات في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقا، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتبارا من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

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. يعكس بيان الدخل الموحد 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 الشركة في رأسمال الشركة الزميلة باستثناء حصتها في التزامات الشركة الزميلة.

البضاعة وقطع الغيار والمواد الأولية

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 المنتجات 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 طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح حسب كل مرحلة من مراحل الإنتاج.

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أو لا الصادر أولاً.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، 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.

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 البيانات المالية الموحدة وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات 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 التسهيلات الائتمانية في بيان الدخل الموحد خلال السنة التي استحققت بها.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهريا الى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقا 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 البيانات المالية المعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل الموحد.

ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في البيانات المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أحيانا أو خسائر متراكمة مقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزيل لأغراض ضريبية.

٣. ممتلكات ومعدات وآلات

المجموع	أخرى	عدد وأدوات صناعية	آلات المصنع	مباني المصنع	أراضي
١٣,٢٦٣,٥٨٠	٥١١,٠١٧	٢,٩٤٩,٣٣٥	٧,٠٧٥,٧٩٥	٢,٢٩٦,٨١٩	٤٣٠,٦١٤
٥٥,٠٩٤٠	٢٣,٥٦٠	٥٥,٧٤٠	٩١,٩٨٣	-	٣٧٩,٦٥٧
١٣,٨١٤,٥٢٠	٥٣٤,٥٧٧	٣,٠٠٥,٠٧٥	٧,١٦٧,٧٧٨	٢,٢٩٦,٨١٩	٨١٠,٢٧١
٨,٣٣٨,٦١١	٤٤٥,٣٧٩	٢,٢٤٦,٧٥٣	٤,٧٠٨,٧٢٤	٩٣٧,٧٥٥	-
٢٨٣,٩٠٨	٧,٤٨٦	١٠٠,٤٣٢	١٤١,٩١٦	٣٤,٠٨٤	-
٨,٦٢٢,٥١٩	٤٥٢,٨٦٥	٢,٣٤٧,١٨٥	٤,٨٥٠,٦٤٠	٩٧١,٨٣٩	-
٥,١٩٢,٠٠١	٨١,٧١٣	٦٥٧,٩٠٠	٢,٣١٧,١٣٨	١,٣٢٤,٩٨٠	٨١٠,٢٧١
١٣,٣١٣,٤٢٤	٤٩٤,٧٤٧	٢,٩١٢,٦٥٩	٧,٠٧٥,٧٩٥	٢,٢٩٦,٨١٩	٥٣٣,٤٠٤
٥٢,٩٤٦	١٦,٢٧٠	٣٦,٦٧٦	-	-	-
(١٠٢,٧٩٠)	-	-	-	-	(١٠٢,٧٩٠)
١٣,٢٦٣,٥٨٠	٥١١,٠١٧	٢,٩٤٩,٣٣٥	٧,٠٧٥,٧٩٥	٢,٢٩٦,٨١٩	٤٣٠,٦١٤
٧,٧٤٠,٣٦٠	٤١٨,٨٨٢	٢,٠٢٦,٩٨٤	٤,٤٢٥,١١٢	٨٦٩,٣٨٢	-
٥٩٨,٢٥١	٢٦,٤٩٧	٢١٩,٧٦٩	٢٨٣,٦١٢	٦٨,٣٧٣	-
٨,٣٣٨,٦١١	٤٤٥,٣٧٩	٢,٢٤٦,٧٥٣	٤,٧٠٨,٧٢٤	٩٣٧,٧٥٥	-
٤,٩٢٤,٩٦٩	٦٥,٦٣٨	٧٠٢,٥٨٢	٢,٣٦٧,٠٧١	١,٣٥٩,٠٦٤	٤٣٠,٦١٤

الكلية
الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
إضافات
الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
الاستهلاك المتراكم:
الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
استهلاك السنة
الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
الكلية
الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
إضافات
استبعادات
الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
الاستهلاك المتراكم:
الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
استهلاك السنة
الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

٤. البضاعة

٢٠١٦	٢٠١٧
٩٦٥,٢٣٢	١,١٢٦,٧٣٩
٨٧٤,٢٠٥	٩٣١,٥٠٠
٢,٩٤١,٠٩٤	٣,٠١١,١٩٥
٤,٧٨٠,٥٣١	٥,٠٦٩,٤٣٤

مواد خام
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة تامة الصنع

٥ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥٨,٦٩٣	٥٦,٢٩٤	تأمينات مستردة
١٠,٧٢٩	٩,٥٩٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٤٨,٠٨٨	٧٥,٠٢٥	أمانات مختلفة
٥,٨٤٦	١٣٤,٤٥٥	إعتمادات مستندية
(٧٨,٦٧٩)	(٧٨,٦٧٩)	مخصص أمانات وتأمينات مشكوك في تحصيلها
٤٤,٦٧٧	١٩٦,٦٩٠	

٦ . ذمم مدينة

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢,٠٤٧,٦٩٤	٢,٢٨٥,٦٦٣	ذمم مدينة
(٦٢٣,٧٣٩)	(٦٢٣,٧٣٩)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١,٤٢٣,٩٥٥	١,٦٦١,٩٢٤	

إن الحركة على رصيد مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٦٢٣,٧٣٩	٦٢٣,٧٣٩	الرصيد كما في بداية السنة
-	-	إضافات
٦٢٣,٧٣٩	٦٢٣,٧٣٩	

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٤٢٣,٩٥٥	١,٦٦١,٩٢٤	ذمم مستحقة لفترة تقل عن عام
١,٤٢٣,٩٥٥	١,٦٦١,٩٢٤	

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

٧ . النقد وما في حكمه

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥٠,٦٦٣	٢٩٥,٠٧٤	نقد وشيكات في الصندوق
١٠٢,٢٣٩	١٠,٣٨٩	حسابات جارية لدى البنوك
١٥٢,٩٠٢	٣٠٥,٤٦٣	

٨ . حقوق الملكية

رأس المال
يبلغ رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع (٩) مليون دينار أردني مقسم الى (٩) مليون سهم بقيمة إسمية دينار أردني واحد للسهم وذلك كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦.

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 السنة والسنوات السابقة، وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

أرباح مقترح توزيعها على المساهمين

- وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد خلال عام ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٥% من رأس المال البالغ (٩) مليون دينار.

٩ . تسهيلات إنتمائية

نوع التسهيلات	العملة	سعر الفائدة	تاريخ الاستحقاق	القيمة المعادلة بالدينار سقف التسهيلات	الرصيد القائم
قرض متجدد	دولار أمريكي	٢.٥% + ليبور	٢٠١٨	١,٧٧٠,٠٠٠	٢,٤٠٧,٧٢٤
جاري مدين	دينار	٨.٨٧٥%	٢٠١٨	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٤,٨٧٩
					٢,٦٦٢,٦٠٣

إن التسهيلات الإنتمائية الممنوحة لشركة أعلاه هي بضمانة رئيس مجلس الإدارة الشخصية.

١٠ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٤٢,٢١٩	١٧٩,١٥٠	أمانات مساهمين
-	٣٧٩,٦٥٧	مخصص عوائد التنظيم
١٨٥,٦١٢	٢٣٢,٢٠٥	أمانات ضريبة المبيعات
١٢٢,٠٩٢	١٠٨,٨٢٥	أمانات ومصاريف مستحقة
٧٦,٩٤٧	١٣٧,٤٥٦	أمانات مختلفة
٥٠,٩٧٧	٤٠,٧٥٤	مخصص ضريبة الدخل (إيضاح ١٧)
٤٥,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٥,٣٩٢	٧١,٦٩١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٨٨,٢٣٩	١,١٤٩,٧٣٨	

١١ . التحليل القطاعي

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
٧,٤١٤,٧٤٧	٨,٦٤٦,٦٣٨	مبيعات محلية
٦٦٥,٤٣٥	٢٩١,٢٦٨	مبيعات تصديرية
٨,٠٨٠,١٨٢	٨,٩٣٧,٩٠٦	

١٢ . مصاريف إدارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢١٢,٣٣٣	٢٢٥,٨٦٥	رواتب وأجور وملحقاتها
١٨,٤١٤	١٩,٣٤٠	ضمان اجتماعي
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٦,١٨٨	٢٧,٤٠٠	إيجارات
٢٥,٩٤١	٤٢,٦٠٥	أتعاب مهنية
١٢,٤٠٥	٧,٨٤٧	اشتراكات
٧,٥٩٧	٦,٩٢٥	سيارات
٢,٥٩٩	١,٤٣٢	رسوم حكومية وتصاريح
٥,٩٤٠	٦,٢٩٩	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٩٩١	٥,١١٤	بريد و برق و هاتف
٤,٦٦٩	٣,٧٩٠	صيانة
٥,٣٠٧	٤,٢٣٤	تنقلات وسفر
٤,٦٢٤	٤,٢٢٦	كهرباء ومياه وتدفئة
٣,٢٥٧	٣,٩٢٢	ضيافة ونظافة
٢,٥١٧	٢,٥٣٦	قرطاسية ومطبوعات
٢٠,٥٧٤	٣٠,٨٢٧	متفرقة
٣٨٨,٣٥٦	٤٢٢,٣٦٢	

١٣ . حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح السنة

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٥٨,٥٩٥	١٨٣,٢٣٨	ربح السنة
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٠٤٠	٠,٠٢٠	

١٤ . التزامات محتملة

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥٧,٤٠٠	٥٧,٤٠٠	كفالات بنكية
-	١٧٨,١٣٨	إعتمادات بنكية

١٥ . القضايا المقامة ضد الشركة

تظهر الشركة كمدعى عليها في عدة قضايا غير محددة القيمة كما في تاريخ البيانات المالية الموحدة المرفقة، وفي رأي مستشار الشركة القانوني وإدارة الشركة أن النتيجة المحتملة لتلك القضايا سوف لن تؤثر بشكل جوهري على المركز المالي للشركة.

١٦ . رواتب الإدارة التنفيذية العليا

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا مبلغ (٩٠) ألف دينار للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ و ٢٠١٦.

١٧. الوضع الضريبي

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
٧٣,٠٦٧	٥٠,٩٧٧	الرصيد كما في بداية السنة
٥٩,١٥١	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(٨١,٢٤١)	(٣٩,٤٤٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٠,٩٧٧	١١,٥٣٥	الرصيد كما في نهاية السنة (إيضاح ١٠)

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤٦٢,٧٤٦	٢١٢,٤٥٧	الربح المحاسبي
(٤٠,٢٣٩)	(٣,٧٤٩)	إيرادات غير خاضعة للضريبة
-	-	نفقات غير مقبولة ضريبياً
٤٢٢,٥٠٧	٢٠٨,٧٠٨	الربح الضريبي
%١٤	%١٤	نسبة الضريبة القانونية
%١٣	%١٤	نسبة الضريبة الفعلية

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٤.
- تم تقديم كشوف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لتاريخه.
- تم احتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠١٧ وفقاً لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٨. الأدوات 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.

القيمة العادلة

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.

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 البيانات المالية.

يشكل رصيد أكبر عميل ما مجموعه (٢٤٨,١٥٠) دينار من إجمالي رصيد الذمم المدينة كما في نهاية عام ٢٠١٧ مقابل (١٧٩,١٧٢) دينار كما في نهاية عام ٢٠١٦.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما في حكمه.

ويُلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير المخصومة) على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية كما بتاريخ البيانات المالية الموحدة:

٢٠١٧	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	٢,٦٦٢,٦٠٣	-	٢,٦٦٢,٦٠٣
ذمم دائنة	٧٤٦,٨٩٤	-	٧٤٦,٨٩٤
أرصدة دائنة أخرى	١,١٤٩,٧٣٨	-	١,١٤٩,٧٣٨
	٤,٥٥٩,٢٣٥	-	٤,٥٥٩,٢٣٥

٢٠١٦	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
تسهيلات إئتمانية	١,٧٩٩,٤٩٤	-	١,٧٩٩,٤٩٤
ذمم دائنة	٣٧٦,١٧٤	-	٣٧٦,١٧٤
أرصدة دائنة أخرى	٦٨٨,٢٣٩	-	٦٨٨,٢٣٩
	٢,٨٦٣,٩٠٧	-	٢,٨٦٣,٩٠٧

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.

١٩. 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:

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٧٩٩,٤٩٤	٢,٦٦٢,٦٠٣	مجموع الديون
١١,٣٢١,٩٣٣	١١,٠٥٥,١٧١	صافي حقوق الملكية
%١٦	%٢٤	نسبة الديون إلى حقوق الملكية