

الرقم : ن ق/80/2010

التاريخ : 2010/7/28

SEMI ANNUAL - WOOD - 29/7/2010

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

ص.ب. 8802

عمان 11121 الاردن

الموضوع: التقرير النصف سنوي للشركة الأردنية للصناعات الخشبية/جوايكو

لعام 2010

تحية طيبة،،،

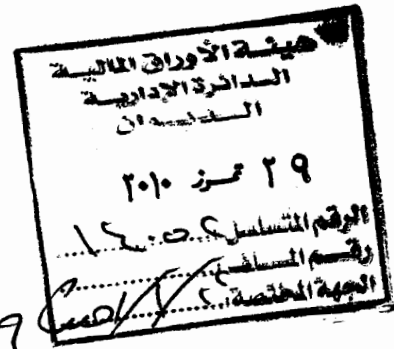
استنادا لأحكام المادة (8/أ) من تعليمات الإفصاح وأحكام المادة (43/أ) من قانون الأوراق المالية.

نرفق لكم طية التقرير المالي للنصف الأول لعام 2010 للشركة الأردنية للصناعات الخشبية/جوايكو مدقق من قبل مدققي الحسابات وتعاون مع نفس الفترة من العام 2009.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام
نجيب قبجين

اليوم
٥/٢٩



الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٠

مع تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ حزيران ٢٠١٠

جدول المحتويات

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز

ج

قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

٧ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

٣٢٢٦١ / م ع

السادة رئيس واعضاء مجلس ادارة
الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز المرفق للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة اجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الامور الهامة التي يبينها التدقيق، لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي الموحد للشركة الأردنية للصناعات الخشبية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ واداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة ايضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لاغراض الادارة وهيئة الأوراق المالية.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تموز ٢٠١٠

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

Member of
Deloitte & Touche Tohmatsu

محاسبون قانونيون

عمان - الاردن

تدقيق حسابات • خبرة ضرائب • استشارات ادارية • استشارات مالية

قائمة (أ)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز

٣١ كانون الاول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠ (مراجع غير مدقق)	ايضاح	
دينار	دينار		
			<u>الموجودات</u>
٣,٠٣٩,٣١٣	٢,١٧٥,٤٣٢	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٨٧,١٣٦	٤٤٨,٩١٠		شيكات برسم التحصيل
٩٣١,٢٢٨	١,٨٥٨,١٧٢	٥	ذمم مدينة بالصافي
٤,٠٤٨,٣٠٦	٤,١١٦,٣٢٦		مخزون
٩٨,٣٩٩	٤١٨,٣٥٣	٦	ارصدة مدينة اخرى
٨,٥٠٤,٣٨٢	٩,٠١٧,١٩٣		مجموع موجودات متداولة
٥٣,٦١٩	٤٥,١١٢		موجودات ضريبية مؤجلة
-	-	٧	الاستثمار في شركة حليفة
٢,٧٣٢,٥٠٤	٢,٧٣٢,٥٠٤		أراضي
٤,٨٧٩,٢٩١	٤,٧٩٩,٦٧٢		ممتلكات ومعدات بالصافي
٢٤١,٤٣٤	٥٢٩,٢٤٩		دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
٧,٨٥٣,٢٢٩	٨,٠٦١,٤٢٥	٨	مجموع الممتلكات والمعدات
١٦,٤١١,٢٣٠	١٧,١٢٣,٧٣٠		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
١٠,١٥٩	١٣٤,٣٩٠	٩	بنوك دائنة
٢,٤٨٧,٧٠٣	٢,٦١٦,٦٥٩		ذمم دائنة
٣٤٤,٢٢٥	٣٥٨,١٥٧		مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
٢٦٣,٢٦٦	٢٧٧,٣٣٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات موظفين
١٣٥,٧١٧	١٤١,٨٢٨	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٣,٢٤١,٠٧٠	٣,٥٢٨,٣٧٢		مجموع مطلوبات متداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال المدفوع
٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٧٣٢,١٧٨		علاوة اصدار
٩٥١,٠٢٦	٩٥١,٠٢٦		احتياطي اجباري
١,٢١٥,١٤٤	١,٢١٥,١٤٤		احتياطي اختياري
١,٧٧١,٨١٢	١,٠٩٦,٨١٢	١٢	أرباح مدورة
-	١,١٠٠,١٩٨		الربح للفترة
١٣,١٧٠,١٦٠	١٣,٥٩٥,٣٥٨		مجموع حقوق الملكية
١٦,٤١١,٢٣٠	١٧,١٢٣,٧٣٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز

(مراجع غير منقح)

ايضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	٤,٢٣٠,٢٢٤	٦,٨٦٥,٣٣٥	٢,٤٨٦,٧٣٨	٤,٤٢٦,٦٣٠
تكلفة المبيعات	(٢,٧٤٥,١٨٣)	(٤,٥١٥,٤٣٧)	(١,٨٩٤,١٥٦)	(٣,٣٤٩,٨٦٦)
اجمالي الدخل	١,٥٨٥,٠٤١	٢,٣٤٩,٨٩٨	٥٩٢,٥٨٢	١,٠٧٦,٧٦٤
ينزل: مصاريف بيع وتوزيع	٤٢٧,٢١٣	٧٤٤,٤٦٦	٣٦٠,٤٧٦	٦٧٤,٥٢٥
مصاريف ادارية وعمومية	٢٢٥,٣٠٨	٤٢٤,٩١٦	٢٠٢,٨٤٨	٣٩٩,٧٢٣
مخصص تعويض نهاية خدمة واجازات موظفين	٨,٥٠٩	١٤,٠٧٢	١٠,٣٨٣	٣٨,٨٠٠
(إسترداد) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٨,٨٢١)	(١٨,٨٢١)	-	١٨,٠٠٠
مصاريف التمويل	٦,٧٣١	١٠,٠٥٩	٣,٠٠٣	٩,٥١١
خسائر استثمار في شركة حليفة	-	-	٥٦,٠٠٩	٥٦,٠٠٩
يضاف: صافي إيرادات أخرى	٥,٦١١	٤١,٨٠٠	٣,٥١٣	٣٧,٠٢٦
الربح (الخسارة) قبل الضرائب - قائمة (د)	٩٤١,٧١٢	١,٢١٧,٠٠٦	(٣٦,٦٢٤)	(٨٢,٧٧٨)
ينزل: مصروف ضريبة الدخل / موجودات ضريبية مؤجلة	(٨٠,٣٩٩)	(١١٦,٨٠٨)	٨,٥٢٠	٨,٥٢٠
الربح / (الخسارة) للفترة	٨٦١,٣١٣	١,١٠٠,١٩٨	(٢٨,١٠٤)	(٧٤,٢٥٨)
حصة السهم من الربح / (الخسارة) للفترة - اساسي ومخفض	- / ١٩١	- / ٢٤٤	(- / ٠٠٧)	(- / ٠١٧)
<u>الدخل الشامل:</u>				
الربح / (الخسارة) للفترة	٨٦١,٣١٣	١,١٠٠,١٩٨	(٢٨,١٠٤)	(٧٤,٢٥٨)
إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)	٨٦١,٣١٣	١,١٠٠,١٩٨	(٢٨,١٠٤)	(٧٤,٢٥٨)

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الربح / (الخسارة)	الاحتياطيات			رأس المال		إيضاح	البيان
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٣,١٧٠,١٦٠	-	١,٧٧١,٨١٢	١,٢١٥,١٤٤	٩٥١,٠٢٦	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
١,١٠٠,١٩٨	١,١٠٠,١٩٨	-	-	-	-	-		الرصيد في بداية الفترة
(٦٧٥,٠٠٠)	-	(٦٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-		إجمالي الدخل الشامل - قائمة (ب)
١٣,٥٩٥,٣٥٨	١,١٠٠,١٩٨	١,٠٩٦,٨١٢	١,٢١٥,١٤٤	٩٥١,٠٢٦	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٢	أرباح موزعة
								الرصيد في نهاية الفترة
١٣,٦٤٥,٩٤١	-	٢,٣٣٧,٧٧٦	١,١٥٥,٠٢٢	٩٢٠,٩٦٥	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(٧٤,٢٥٨)	(٧٤,٢٥٨)	-	-	-	-	-		الرصيد في بداية الفترة
(٦٧٥,٠٠٠)	-	(٦٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	١٢	إجمالي (الخسارة) الشاملة - قائمة (ب)
١٢,٨٩٦,٦٨٣	(٧٤,٢٥٨)	١,٦٦٢,٧٧٦	١,١٥٥,٠٢٢	٩٢٠,٩٦٥	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		أرباح موزعة
								الرصيد في نهاية الفترة

- تشمل حقوق الملكية على ٤٥,١١٢ دينار لقاء موجودات ضريبية مؤجلة.

ان الإيضاحات المرفقة من تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		
(٨٢,٧٧٨)	١,٢١٧,٠٠٦	الربح (الخسارة) قبل الضرائب - قائمة (ب) تعديلات :
٢٥٥,٧١٤	٣٣٩,٠٥٧	استهلاكات ممتلكات ومعدات
(٣,٤١٠)	-	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٣٨,٨٠٠	١٤,٠٧٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات موظفين
١٨,٠٠٠	(١٨,٨٢١)	(استرداد) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٦,٠٠٩	-	خسائر استثمار في شركة حليفة
٢٨٢,٣٣٥	١,٥٥١,٣١٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
٩٥٣,٦٧٦	(٩٠٨,١٢٣)	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
(٨١,٧٤٢)	(٦١,٧٧٤)	(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
٢٩٥,٩٨٢	(٦٨,٠٢٠)	(الزيادة) النقص في المخزون
(٥٢,٢٩٨)	(٣١٩,٩٥٤)	(الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
(١٥٢,٧٢٩)	١٢٨,٩٥٦	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة
(٤٦١,٤٢٥)	(١٣,٩٩٧)	(النقص) في مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
(١,٨٨٥)	-	(النقص) في مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
٧٨١,٩١٤	٣٠٨,٤٠٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٦٢,١٠٨)	(١٠٢,١٩٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥١٩,٨٠٦	٢٠٦,٢١٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		
(٤١٣,٣٤٩)	(٥٤٧,٢٥٣)	(الزيادة) في الممتلكات والمعدات ودفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
٣٦,٢٩٩	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٧٨,١٣٧	-	المسترد من رسوم تسجيل الأرض
(٢٩٨,٩١٣)	(٥٤٧,٢٥٣)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :		
(١١٠,١١٣)	١٢٤,٢٣١	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(٦٣٠,٥٩٢)	(٦٤٧,٠٧١)	أرباح موزعة
(٧٤٠,٧٠٥)	(٥٢٢,٨٤٠)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
(٥١٩,٨١٢)	(٨٦٣,٨٨١)	صافي (النقص) في النقد
١,٩٠٥,٧٥١	٣,٠٣٩,٣١٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
١,٣٨٥,٩٣٩	٢,١٧٥,٤٣٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه الفوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- ١- معلومات عامة
 - تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية كشركة مساهمة عامة محدودة اردنية تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ ، وعنوانها المقابلين ص . ب. ٥٢٧٢ عمان ١١١٨٣ - المملكة الأردنية الهاشمية . وقد تم زيادة رأس مال الشركة على مراحل كان آخرها بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٨ حيث وافقت الهيئة العامة بإجتماعها غير العادي على زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٤/٥ مليون دينار/ سهم وذلك عن طريق اكتتاب خاص للشريك الاستراتيجي (ديبا للديكور الداخلي) من دبي بسعر (٥/٤) دينار / للسهم ، وقد تم استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢ نيسان ٢٠٠٨ وتمت الموافقة على تسجيل تلك الأسهم من قبل هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠٠٨ .
 - من اهم غايات الشركة صناعة الأثاث والمنتجات الخشبية والمساهمة في شركات أخرى لتحقيق هذه الغايات وإنشاء وإملاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإقامة المنشآت اللازمة لأعمال الشركة (إيضاح ١٧) .
 - قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل (شركة جوايكو للاستثمار) في مملكة البحرين بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٨ برأسمال قدره ٥٠ ألف دينار بحريني ، والتي قامت بتاريخ ٦ آب ٢٠٠٨ بالإستثمار بما نسبته ٣٠% من رأس مال شركة ديبا الأردن للإستثمار بمبلغ ٧٥ ألف دينار بحريني .
 - تم إقرار القوائم المالية الموحدة المرحلية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١٠ .
- ٢- أهم السياسات المحاسبية
 - أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
 - تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية .
 - ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
 - تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
 - ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ ، كما لم يتم اجراء التخصيص عن ارباح الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة متمثلة مع السياسات التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ .

أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة
تمثل القوائم المالية المرفقة القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية ، وشركة جوايكو للإستثمار والمملوكة بالكامل من قبل الشركة. يتم إستبعاد المعاملات ما بين الشركة والشركة التابعة ، كما يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة حيثما كان ذلك ضرورياً من أجل توفيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة التابعة.

تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ الشركة التابعة التالية :

إسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان العمل	تاريخ التملك
شركة جوايكو للإستثمار	دينار أردني ٩٤,٠١٨	١٠٠ %	شراء وبيع الأسهم والسندات	البحرين	٢٨ تموز ٢٠٠٨

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً إنتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز حتى تاريخ التخلص ، وهو التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الشركة التابعة .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

تعتقد الإدارة بأن التقديرات المستخدمة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
٢٢,١٥٢	٥٤,٨٩٩
١٧,٦٢٥	٣٠,٦٩٤
٢٩٩,٥٣٦	٢٨٤,٣٩٣
٢,٧٠٠,٠٠٠	١,٨٠٥,٤٤٦
٣,٠٣٩,٣١٣	٢,١٧٥,٤٣٢

نقد في الصندوق
سلف مشتريات ونفقات
حسابات جارية
ودائع لدى البنوك *

* يمثل هذا البند وديعة بالدينار الأردني مربوطة شهرياً لدى بنك الإتحاد وبمعدل فائدة من ٣/٧٥ % - ٥/٢٥ % خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ .

٥ - ذمم مدينة بالصافي

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً ، و ذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وتقوم الشركة بأخذ مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٩٠ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال الفترة ، وفيما يلي بيان الذمم التجارية مستحقة السداد :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
٧٩٣,٧٧٣	١,٥٨٦,٦٤٧
١٢٤,٥٣٨	١٩٢,٩٣٦
٥٢,٣٠٣	١٠٥,٩٩٤
٧,١١٤	٢٧٤
٩٧٧,٧٢٨	١,٨٨٥,٨٥١

لغاية ٩٠ يوم
من ٩١ - ١٨٠ يوم
من ١٨١ - ٣٦٠ يوم
أكثر من ٣٦٠ يوم

إن الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كانت كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
٤٦,٥٠٠	٤٦,٥٠٠
١٨,٠٠٠	-
(١٨,٠٠٠)	(١٨,٨٢١)
٤٦,٥٠٠	٢٧,٦٧٩

رصيد بداية الفترة / السنة
المخصص المكون خلال الفترة / السنة
المسترد من المخصص خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

٦ - أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند دفعة مقدمة بمبلغ ٢٧٥,٠٠٠ دينار من قيمة عقد إيجار معرض الشركة الجديد الذي يبدأ بتاريخ الأول من تموز ٢٠١٠ ويمتد لمدة ٢٥ سنة ويحق للشركة (المستأجر) خلالها إنهاء عقد الإيجار . إن الإيجار ٥٥٠ ألف دينار للسنوات الخمس الأولى ويزيد بنسبة ٥% سنوياً عن إيجار السنة السابقة إعتباراً من السنة السادسة وحتى السنة الخامسة والعشرون .

٧ - الاستثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند قيمة الإستثمار في شركة ديبا الأردن للإستثمار والمملوكة بنسبة ٣٠% من قبل شركة جوايكو البحرين للإستثمار (الشركة التابعة) ويظهر الإستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ وتفصيله كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٠	
(غير مراجعة)	
دينار	إجمالي الموجودات
٧٤٥,٣١٣	إجمالي المطلوبات
٠,١٣١,٨٨٤	
للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٠	
(غير مراجعة)	
دينار	إجمالي الإيرادات
٢,٣٨٦	إجمالي المصاريف
٢٢٩,٣٤٨	

- هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٢٠٨,٢١٤ دينار بحريني أي ما يعادل ٣٨٦,٥٧١ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ . وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠ ٪ أي ما يعادل ١١٥,٩٧١ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ . هذا ولم يتم أخذ حصة الشركة من الخسارة التي تزيد عن مساهمة الشركة في قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز باعتبار ان التزام الشركة هو بحدود مساهمتها .

- لا تزال الشركة الحليفة في مرحلة التأسيس وسيتم تغطية العجز في حقوق الملكية من قبل شركة ديبا للديكور الداخلي والذي يمثل في معظمه مصاريف التأسيس .

٨ - الممتلكات والمعدات

أ - بلغت مجموع الإضافات على الممتلكات والمعدات ٢٦٥,٠٠٣ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ تمثل في معظمها مباني وآلات وأجهزة مكتبية .

ب - قامت الشركة بشراء قطعة أرض خلال العام ٢٠٠٨ لغرض إنشاء مصنع جديد في مدينة المشتى بمبلغ ١,٩٨٥,١٤٤ دينار . هذا وتبلغ القيمة السوقية لها ٢,١٢٨,١٦٦ دينار بموجب آخر تقييم تم إعداده خلال العام ٢٠٠٩ بناءً على تقدير مخمن من خارج الشركة .

ج - يمثل بند دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات قيمة برامج حاسب آلي قيد التطبيق بمبلغ ٢٦٦,٦٨١ دينار ودفعات على حساب شراء آلات ومعدات وديكورات بمبلغ ٢٦٢,٥٦٨ دينار .

٩ - بنوك دائنة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
٢,٢٦١	١٣٤,٣٩٠
٧,٨٩٨	-
١٠,١٥٩	١٣٤,٣٩٠

البنك العربي *
بنك الإسكان للتجارة والتمويل **

* يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية ممنوحة من البنك العربي بسقف مقداره ٦٠٠ ألف دينار وبفائدة ٩/٥% بالإضافة الى ٥٥٠ ألف دولار بسعر فائدة ٢/٥% + لايبور ، وبضمان رهن قطعة أرض وبناء الشركة من الدرجة الأولى بقيمة ٥٠٠ ألف دينار .

** يمثل هذا البند رصيد حساب جاري مكشوف دفترياً نتيجة إصدار شيكات لم تقدم للصرف من قبل العملاء .

١٠ - ضريبة الدخل

- إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
٣٥٠,٨٢٤	١٣٥,٧١٧
٤٧,٠٠٠	١٠٨,٣٠١
(٢٦٢,١٠٧)	(١٠٢,١٩٠)
١٣٥,٧١٧	١٤١,٨٢٨

رصيد بداية الفترة / العام
الضريبة المستحقة خلال الفترة / العام
المدفوع خلال الفترة / العام
رصيد نهاية الفترة / العام

- يمثل مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز ما يلي :

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
-	١٠٨,٣٠١
٨,٥٢٠	٨,٥٠٧
٨,٥٢٠	١١٦,٨٠٨

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
إضافات إطفاء موجودات ضريبة مؤجلة

- تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة حتى نهاية العام ٢٠٠٧. كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للعامين ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ ودفع الضرائب المعلنة عنهما ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية لتلك الأعوام ، وبإرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة.

١١ - حصة السهم من الربح / (الخسارة) للفترة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	الربح / (الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
(٧٤,٢٥٨)	١,١٠٠,١٩٨	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم - قائمة (أ)
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من الربح / (الخسارة) للفترة - اساسي ومخفض
(- / ٠.١٧)	- / ٢٤٤	

١٢ - رأس المال المدفوع والأرباح الموزعة
وافقت الهيئة العامة للمساهمين في إجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٠ على
توزيع ما نسبته ١٥٪ من رأس المال كأرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠٠٩ .

١٣ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
أ - قامت الشركة بالدخول بمعاملات مع بنك الاتحاد (عضو مجلس ادارة) للفترة المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٠ بيانها كما يلي :

٣٠ حزيران		٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	بنود داخل قائمة المركز المالي :
١١٠,٩٩٩	٢٧٢,١١٦	١١٠,٩٩٩	٢٧٢,١١٦	حسابات جارية
١,٨٠٥,٤٤٦	٢,٧٠٠,٠٠٠	١,٨٠٥,٤٤٦	٢,٧٠٠,٠٠٠	وديعة
-	-	-	-	بنود خارج قائمة المركز المالي :
-	-	-	-	كفالات
-	-	-	-	إعتمادات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	بنود قائمة الدخل :
١,٥٤٠	٢,٠٢٥	فوائد مدينة
٥١,٩١١	٦٠,٥١١	فوائد دائنة

ب - بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للشركة (متضمنة الرواتب والمنافع للمدير العام
ونائب المدير العام وتنقلات أعضاء مجلس الادارة باستثناء المكافآت المرتبطة بالإنتاجية)
١٢٥,٠٤٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ .

١٤- ارتباطات والتزامات محتملة
كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ
تتمثل فيما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينــــــــــــــــار
-
٦٧٨,٦٢٦

اعتمادات
كفالات

١٥- تحليل القطاعات الرئيسية
أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة
لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة لتشمل صناعة المنتجات التالية : المطابخ و المكاتب
والأثاث وخزائن الحائط وأخرى .

ب - معلومات التوزيع الجغرافي
يمثل هذا الإيضاح التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة . تمارس الشركة نشاطاتها بشكل
رئيسي في المملكة بالإضافة الى بعض الأنشطة في الدول المجاورة .

فيما يلي توزيع إيرادات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي :

داخــــــــــــــــل المملــــــــــــــــكة		خــــــــــــــــارج المملــــــــــــــــكة	
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٤,٣٠٠,٨٦٢	٣,٩٤٣,٨١٠	٢,٥٦٤,٤٧٣	٤٨٢,٨٢٠
صافي المبيعات			
داخــــــــــــــــل المملــــــــــــــــكة		خــــــــــــــــارج المملــــــــــــــــكة	
٣٠ حزيران		٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
١٧,١١٩,٩٥٤	١٦,٤٠٧,٤٥٤	٣,٧٧٦	٣,٧٧٦
مجموع الموجودات			

١٦- إدارة المخاطر
إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر متماثلة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية
الموحدة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ .

١٧- الأحداث اللاحقة
قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٠ الموافقة على دعوة الهيئة العامة غير العادية
للانعقاد بتاريخ ٢ آب ٢٠١٠ للموافقة على تعديل غايات الشركة وأعمالها لتشمل عرض
وبيع المنتجات الخشبية والمطابخ والأثاث المنزلي والمكتبي وعرض وبيع الأجهزة
الكهربائية وأكسسوارات المطابخ والأثاث المنزلي والمكتبي وتوابعها لتتوافق مع متطلبات
وزارة الصناعة والتجارة .

١٨- أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لتتناسب
مع تصنيف أرقام الفترة الحالية ، ولم ينتج عنها أي تعديل لنتائج أعمال الفترة السابقة .