

الرقم : 2011/17 ن ق
التاريخ : 2011/3/6

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،
عمان - الأردن.

الموضوع: دعوة لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي وغير العادي

للشركة الأردنية للصناعات الخشبية/جوايكو

تحيّة وبعد،

يسرنا دعوتكم لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي واجتماع الهيئة العامة غير العادي اللذان سيعقدان في تمام الساعة السادسة من مساء يوم الاثنين الموافق 2011/3/28 في قاعة بنك الاتحاد/الشميساني، مرفقين طيبة:-

1. الدعوة لحضور اجتماعي الهيئة العامة العادي وغير العادي مشتملة على جدول الأعمال.
2. تقرير مجلس الإدارة والخطة المستقبلية للسنة المالية 2011.
3. الميزانية العمومية للشركة عن عام 2010 وحساباتها الختامية.
4. تقرير مدقق الحسابات والبيانات الايضاحية.
5. جميع البيانات المطلوبة استنادا لأحكام المادة (143) من قانون الشركات وتعديلاته الخاصة باجتماعات الهيئات العامة.

واقبلوا فائق الاحترام،



الانتهى مما هن

البورصة



Y/4

هيئة الأوراق المالية
الداخلة الإدارية
السديوان

٦ آذار ٢٠١١

الرقم المتسلسل: ١٥٨٥
رقم الملف:
الجهة المختصة:
السلطة:

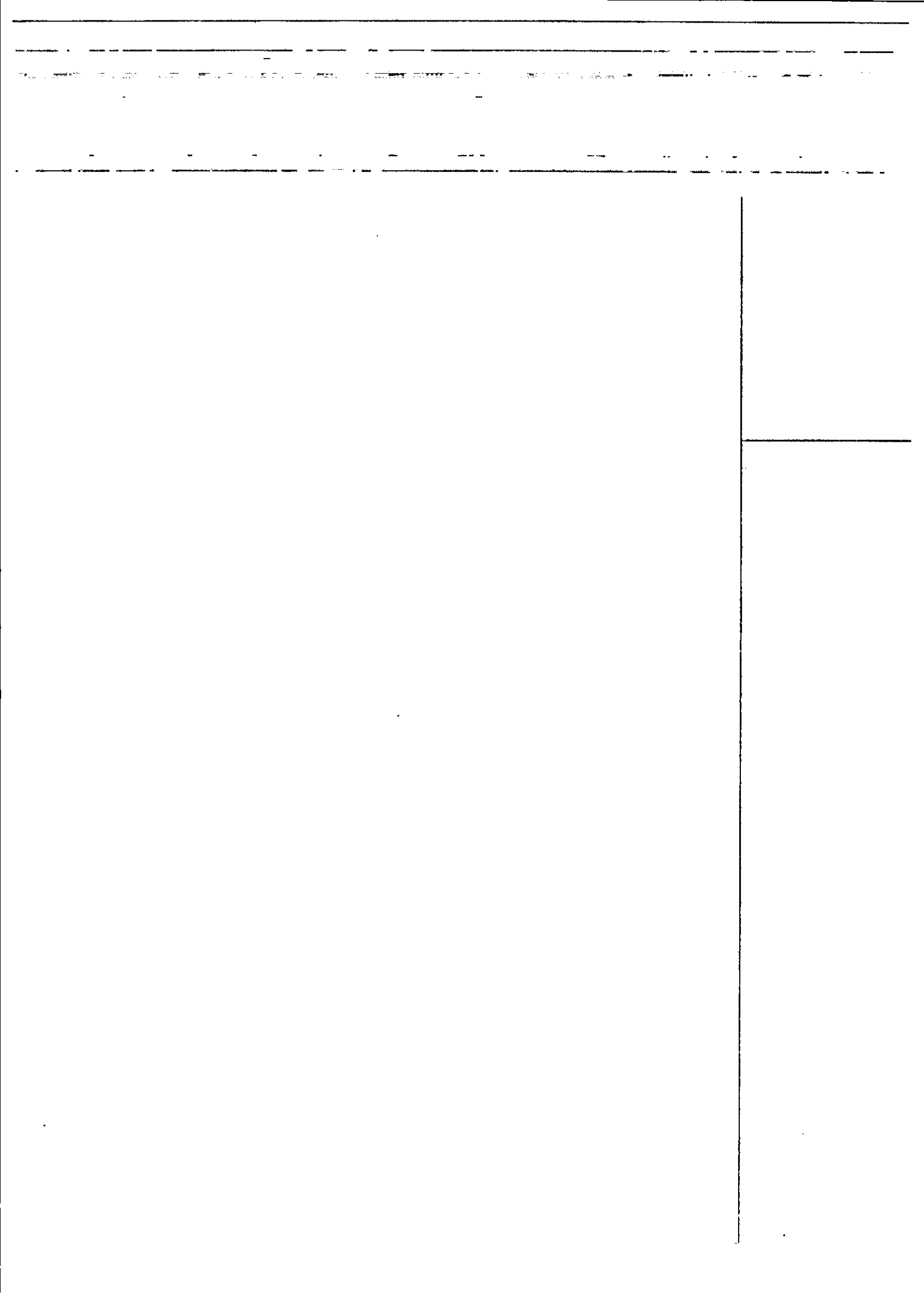


for the way you want to live

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية م. ع. م.

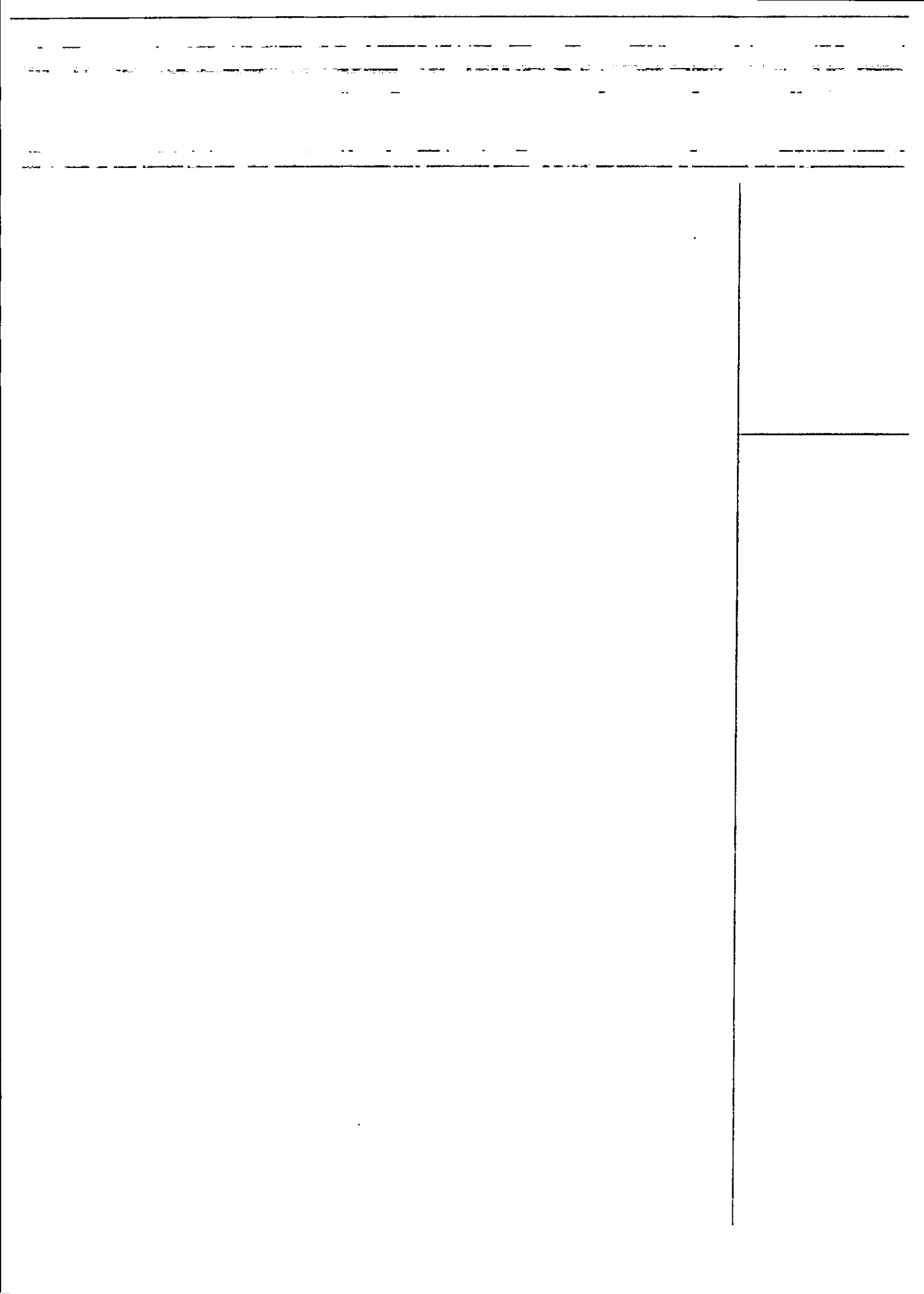
تقرير مجلس الإدارة الثامن والعشرون والميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠١٠





حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم



مجلس الإدارة
السيد نجيب عادل قبعين
رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

السيد مكرم عادل قبعين
نائب رئيس مجلس الإدارة / نائب المدير العام

الأعضاء

السيد كريم توفيق قعوار
السيد عادل نجيب قبعين
السادة شركة الثقة للاستثمارات الأردنية/جوردانفست
(يمثلها السيدة الفيناز مراد)

السادة بنك الأردن دبي الاسلامي
(يمثله السيد سامي الافغاني)

السادة بنك الاتحاد
(يمثله السيد نبيل ناهد رمضان)

شركة ديبا للديكور الداخلي ويمثلها:
١- مهند عزت سويد ٢- محمد علي ملص
السيد رامز نجيب قبعين

مدققو الحسابات
السادة ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

جدول الأعمال

- أولاً: تلاوة محضر اجتماع الهيئة العامة السابع والعشرين المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٤ والمصادقة عليه.
- ثانياً: تلاوة ومناقشة تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة لسنة ٢٠١٠ والخطة المستقبلية والمصادقة عليها.
- ثالثاً: سماع تقرير مدققي حسابات الشركة ومناقشة البيانات الحسابية الختامية لسنة ٢٠١٠ والمصادقة عليها.
- رابعاً: الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بمعدل (١٥٠) فلس للسهم الواحد.
- خامساً: إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٠.
- سادساً: انتخاب مدققي الحسابات للسنة المالية ٢٠١١ وتحديد أتعابهم أو تفويض مجلس لإدارة بالاتفاق معهم على الأتعاب.
- سابعاً: انتخاب مجلس إدارة جديد.
- ثامناً: أية أمور أخرى قد يقترحها المساهمون على أن يقترن أدراج الاقتراح بطلب مقدم من عدد من المساهمين يمثلون ١٠٪ على الأقل من عدد الأسهم.

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات المساهمين الكرام،

أسعد الله أوقاتكم

باسم أعضاء مجلس إدارة شركتكم وباسمي ، يسعدني أن أرحب بكم مرة أخرى في هذا الاجتماع السنوي العادي الثامن والعشرين ، لأقدم لحضراتكم تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة ونتائجها المالية وإنجازاتها وخططها المستقبلية بحيث تظل تحتل مركزها القيادي في قطاع الصناعات الخشبية.

يشتمل هذا التقرير على جميع متطلبات الشفافية ، ويلبي شروط الحاكمية الجديدة وفق أعلى المعايير، ويلتزم بجميع الشروط والقواعد التي تفرضها القوانين والأنظمة ، هو يضم البيانات الحسابية الختامية لسنة ٢٠١٠ ، وتقرير فاحصي الحسابات ، وكافة الإيضاحات والإفصاحات اللازمة ، كما يضم لمحة موجزة عن الظروف الاقتصادية التي عملت الشركة في ظلها خلال السنة وتوصيات مجلس الإدارة لهيئتك الموقرة

حضرات المساهمين الكرام،

شهد الأردن في ٢٠١٠ عاماً صعباً آخر، استمرت خلاله بعض تداعيات الأزمة العالمية ، وتحققت نتائج إيجابية وسلبية ، ولكن الاقتصاد الاردني تماسك وبدأ حركة انتعاش ملموسة.

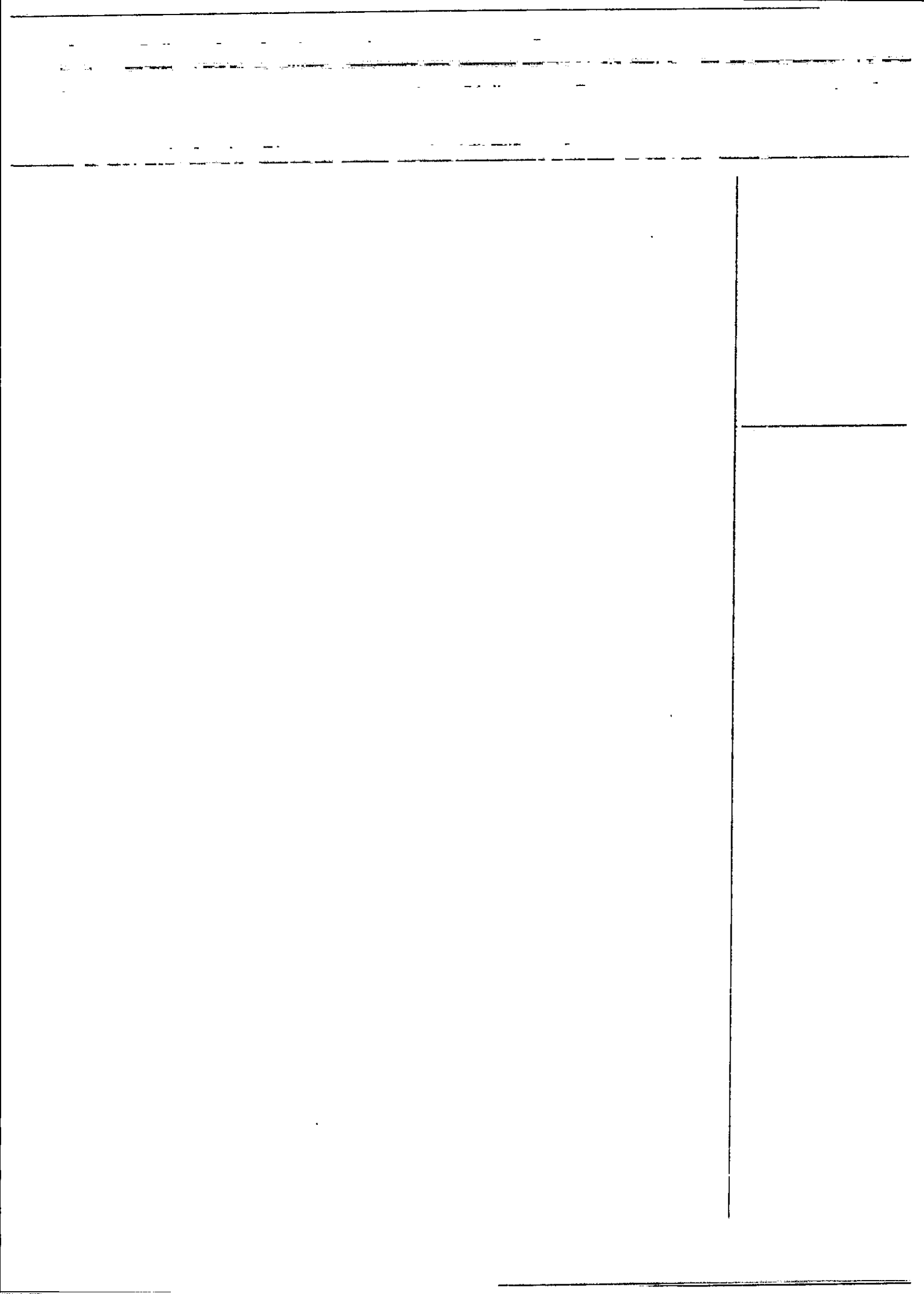
في الجانب السلبي ارتفعت أسعار المحروقات والمواد الغذائية ، وارتفع معدل التضخم إلى ٥٪ ، وزادت المديونية نتيجة العجز المزمن في الموازنة ، وانخفضت أسعار الاسهم في البورصة ، وظلت معدلات الفقر والبطالة عند مستوياتها العالية.

وفي الجانب الإيجابي تحقق نمو إيجابي بمعدل ٣٪، وارتفع احتياطي البنك المركزي من العملات الأجنبية ، وزادت الصادرات والمستوردات بنسب جيدة ، واستقر سعر صرف الدينار ، وحافظت حوالات المغتربين على مستواها ، وتحقق نمو ملموس في قطاعات السياحة والعقارات. ونتوقع استمرار التحسن ولو ببطء في السنة الجديدة.

حضرات المساهمين الكرام،

بالرغم من الظروف الصعبة تمكنت الشركة من النمو وتحقيق زيادة كبيرة في الأرباح الصافية بعد الضريبة ، سمحت لمجلس الإدارة بأن يوصي بتوزيع حصة أرباح تعادل ١٥٪ من رأس المال. وستواصل إدارة المؤسسة مراقبة التطورات الاقتصادية في السنة الجديدة واتخاذ جميع الإجراءات الاحتياطية لحماية مصالح الشركة في الظروف المتغيرة.

نجيب عادل قبعين
رئيس مجلس الإدارة



إيضاحات وافصاحات

تطبيقاً لتعليمات الإفصاح الصادرة عن هيئة الأوراق المالية فأن المجلس يقدم الإيضاحات الإضافية التالية:

أولاً: - أنشطة الشركة الرئيسية وأماكنها الجغرافية وحجم الاستثمار الرأسمالي.

أ- أنشطة الشركة: صناعة الأخشاب والاتجار بها وتتمثل في صناعة الأبواب والمطابخ والأثاث المكتبي وغرف النوم.

ب- الأماكن الجغرافية للشركة: يقع المصنع والإدارة في منطقة المقابلين وتقع صالة العرض في منطقة شارع مكة.

ج- بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة في عام ٢٠١٠ (٨,٣٠٤,٩٥٤) دينار.

ثانياً: - الشركات التابعة والحيطة

١- الشركات التابعة

● شركة جوايكو للاستثمار - البحرين.

● نوع الشركة: شركة الشخص الواحد.

● نشاط الشركة: بيع وشراء الأوراق المالية.

● رأس المال: (٥٠٠٠٠) دينار بحريني.

● نسبة ملكية الشركة الأم: ١٠٠٪.

● عنوان الشركة: البحرين.

٢- الشركات الحليفة

● شركة ديبا جوردن للاستثمار.

● نوع الشركة: ذات مسؤولية محدودة.

● نشاط الشركة: تقديم المشورة والمعلومات للمؤسسات التجارية.

● رأس المال: (٣٠٠٠٠٠) دينار بحريني.

● نسبة ملكية الشركة الأم: ٣٠٪.

● عنوان الشركة: البحرين.

ثالثاً: - أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأسماء ورتب أشخاص الإدارة ذوي السلطة التنفيذية ونبذة تعريفية عنهم:-

أ- نبذة تعريفية عن رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

١- السيد نجيب عادل نجيب قبعين

رئيس مجلس الإدارة/ المدير العام

ولد في السلط سنة ١٩٤٤، حاصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الصناعية من جامعة أيوا الأمريكية سنة ١٩٦٧، وشهادة الماجستير في الإدارة الصناعية من جامعة بيردو سنة ١٩٦٩.

استقر ومارس مهنته في ولاية كاليفورنيا لمدة خمس سنوات من ١٩٦٩ لغاية ١٩٧٤ حيث عمل بشركة كراون زلرباك كمهندس صناعي ومريل لنش كوسيط أسهم في بورصة نيويورك.

وفي سنة ١٩٧٤ عاد إلى الأردن وعائلته وأسس الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة الخاصة المحدودة/ جوايكو.

٢- السيد مكرم عادل نجيب قبعين

نائب رئيس مجلس الإدارة/ نائب المدير العام

ولد في عام ١٩٥٣ في مدينة عمان حاصل على شهادة بكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة كاليفورنيا بيركلي كامبس حيث استقر هناك لمدة ست سنوات.

وفي سنة ١٩٧٥ عاد إلى الأردن ومارس مهنته في مكتب استشارات هندسية إلى أن التحق بالشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة الخاصة المحدودة في أواخر سنة ١٩٧٦.

٣- السيد كريم توفيق أمين قعوار

تاريخ الميلاد: ١٤/٦/١٩٦٦

مكان الولادة: عمان - الأردن.

المؤهل العلمي: بكالوريوس (إدارة مالية ونظم معلومات) من جامعة Boston College

الخبرات المهنية:

● سفير المملكة الأردنية الهاشمية في واشنطن / ٢٠٠٢ - ٢٠٠٧

● رئيس مجموعة قعوار

● عضو في المجلس الإقتصادي الإستشاري / ١٩٩٩ - ٢٠٠١

● العديد من المناصب الإدارية الأخرى

الشركات:

٢٠٠٧ - الوقت الحالي / رئيس مجموعة قعوار

٢٠٠٧ - الوقت الحالي / رئيس هيئة مديرين IrisGuard

٢٠٠٧ - الوقت الحالي / رئيس هيئة مديرين شركة قعوار للطاقة

٢٠٠٧ - الوقت الحالي / عضو هيئة مديرين الشركة الوطنية لإدارة التأمينات الصحية NatHealth

٢٠٠٧ - الوقت الحالي / عضو مجلس إدارة الشركة الأردنية للصناعات الخشبية (جوايكو)

العمل العام:

٢٠٠٨ - الوقت الحالي / عضو مجلس أمناء صندوق الملك عبدالله الثاني للتنمية

٢٠٠٨ - الوقت الحالي / رئيس المبادرة الوطنية EDAMA للطاقة المستدامة

٤- السيد رامي نجيب عادل قبعين

عضو مجلس إدارة / مدير العمليات

تاريخ الميلاد: ٢٠/٨/١٩٧٦

المؤهل العلمي:

بكالوريوس هندسة صناعية تخصص صناعة اثاث من جامعة

North Carolina State University عام ١٩٩٨

ماجستير في ادارة الاعمال من Carnegie Mellon University عام ١٩٩٨

الخبرات المهنية:

● شركة Accenture / امريكا من عام ١٩٩٩ - ٢٠٠٢

● Deutsche Bank / لندن عام ٢٠٠٣

● شركة جوايكو / مدير العمليات عام ٢٠٠٤ - حالياً

● عضو مجلس إدارة شركة ديبي جوردن

٥- السيد نبيل ناهد بشير رمضان

عضو مجلس الإدارة / ممثل بنك الاتحاد

تاريخ الميلاد: ١٩٥١

المؤهل العلمي: بكالوريوس إدارة أعمال - ١٩٧٥

الخبرات المهنية:

- ان سي كوربوريشن - الأردن من ١٩٧٦ إلى ١٩٧٨
- سابا وشركاهم - بيروت من ١٩٧٩ إلى ١٩٨٢
- المؤسسة المالية المتحدة - بيروت من ١٩٨٣ إلى ١٩٨٦
- بنك الاتحاد من ١٩٨٧ ولتاريخه

٦- السيد عادل نجيب عادل قبعين

عضو مجلس إدارة / مدير عام المبيعات المحلية

ولد في الولايات المتحدة الأمريكية سنة ١٩٧٣ حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة الأعمال تخصص (تسويق أثاث) من جامعة هاي بوينت في ولاية كارولينا الشمالية عام ١٩٩٦.

عاد بعد تخرجه إلى عمان وعمل لمدة عام كامل في شركة جوايكو كرئيس لقسم خدمة العملاء في المعرض.

وفي عام ١٩٩٧ قرر العودة إلى الولايات المتحدة الأمريكية حيث عمل لمدة عامين ونصف في شركة لببيع الأثاث وفي شهر كانون ثاني عام ٢٠٠٠ عاد إلى الأردن ليحتل منصب مدير عام المبيعات المحلية في الشركة.

٧- محمد علي محمد خالد ملص

عضو مجلس إدارة ممثل شركة ديبا للديكور الداخلي

تاريخ الميلاد: ١٩٥٦/٦/٦

المؤهل العلمي:

- بكالوريوس علوم في الهندسة الصناعية

- ماجستير علوم في الهندسة المدنية - إدارة المشاريع

الخبرات العلمية:

يشغل منصب مدير إدارة العمليات في الاسواق الجديدة في ديبا ، وهو المسؤول عن تأسيس وإدارة أعمال الشركة في مناطق غير المستغلة بعد. وقد لعب دوراً فعالاً في توسيع أعمال الشركة لتشمل الهند والمغرب والسعودية. وتسلم منصب المدير العام لشركة ديبا للديكور والتجهيزات الداخلية ذ.م.م خلال الفترة ما بين ١٩٩٩/٢ ولغاية ٢٠٠٦/١.

ويمتلك خبرة تتعدى ستة وعشرين عاماً في مجال المقاولات والتصميم الداخلي

٨- السيد مهند عزت سويد

عضو مجلس إدارة ممثل شركة ديبا للديكور الداخلي

تاريخ الميلاد: ١٩٥٦/٥/٣٠

المؤهل العلمي: بكالوريوس تصميم والهندسة المعمارية من مركز بوسطن لفن العمارة.

الخبرات العملية:

يشغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة ديبا ، اضافة انه أحد المؤسسين لمجموعة ديبا المتحدة وترأس في العام ٢٠٠٦ عملية توسيع ديبا ليصل نشاطها الى العديد من الدول ، حيث تضمنت عملية التوسع حصول ديبا على عديد من تعاقدات التصميم الداخلي اضافة الى عدد من المصانع الخاصة بالاثاث والمفروشات.

يملك خبرة طويلة تفوق خمسة وعشرون عاما قضاها في ممارسة ادارة اهم الشركات الاستشارية والمعمارية في الشرق الاوسط والولايات المتحدة، فقبل تأسيس مجموعة ديبا شغل منصب الشريك الاداري في شركة الروشان للفنون الجميلة في السعودية ، كما شغل في وقت سابق منصب نائب الرئيس للاعمال في الشرق الاوسط لشركة فيستي في بوسطن بالولايات المتحدة.

٩- السيدة الفيناز ابراهيم مراد عبد الرؤوف

عضو مجلس إدارة ممثل جوردن انفس

تاريخ الميلاد: ١٩٦٧/٩/١٨

المؤهل العلمي: بكالوريوس اقتصاد الجامعة الاردنية

الخبرات العملية:

عملت السيدة الفيناز في هيئة الامم المتحدة / الشؤون السكانية على مشاريع مختلفة خلال سنتين، ثم انتقلت الى شركة الثقة للاستثمارات الاردنية - جوردن انفس في العام الاول من تأسيسها اي لمدة احدى عشرة سنة ولا تزال على راس عملها ، تنقلت خلال فترة عملها قي جميع الدوائر واكتسبت الخبرات المتعددة في مجالات عمل البنوك الاستثمارية لتصبح نائب الرئيس التنفيذي لدائرة العمليات ودائرة الخزينة

١٠- السيد سامي حسام الدين صبري الإفغاني

عضو مجلس إدارة / ممثل بنك الاردن دبي الاسلامي

تاريخ الميلاد: ١٩٦١/٣/١٩

المؤهل العلمي: بكالوريوس هندسة مدنية من جامعة جنوب كاليفورنيا / امريكا عام ١٩٨٤

ماجستير ادارة اعمال من جامعة (Northrop) كاليفورنيا / امريكا ١٩٨٦

الخبرات العملية:

- بنك الاردن دبي الاسلامي / ٢٠٠٩ لتاريخه
- البنك العربي الوطني / السعودية / ١٩٩٩ - ٢٠٠٨
- بنك الشرق الأوسط للاستثمار / ١٩٩٦ - ١٩٩٩
- بنك القاهرة عمان / الاردن / ١٩٩١ - ٢٠٩٦
- الشركة الكويتية للاستثمار والاستشارات / ١٩٨٧ - ١٩٩٠

ب- أسماء ورتب الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية

- ١- السيد نجيب عادل نجيب قبعين/ رئيس مجلس الإدارة/ المدير العام.
 - ٢- السيد مكرم عادل نجيب قبعين/ نائب رئيس مجلس الإدارة/ نائب المدير العام.
 - ٣- السيد عادل نجيب عادل قبعين/ عضو مجلس إدارة/ مدير عام المبيعات المحلية.
 - ٤- السيد رامن نجيب قبعين/ عضو مجلس إدارة/ مدير العمليات
- ملاحظة: تم ذكر نبذة تعريفية عن السادة أعلاه في بند رقم ثالثاً (أ).

الاسم	الصفة الوظيفية	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
٥- منير عبدالله الريحاني	مساعد المدير العام	١٩٤٨	بكالوريوس محاسبة	١٩٧١	بنك القاهرة عمان، الجمعية العلمية الملكية، جوايكو
٦- تامر جورج اسعيد	مدقق داخلي	١٩٨٢	بكالوريوس محاسبة	٢٠٠٤	حويطة وفاشة وشركاهم، جوايكو
٧- سالم عيسى حجازين	رئيس قسم المحاسبة	١٩٤٥	بكالوريوس محاسبة	١٩٦٥	ف أكتانة، جوايكو

رابعاً : - بيان بأسماء كبار مالكي الأسهم الذين تزيد نسبة مساهمتهم عن ٥٪ وأكثر من أسهم الشركة

الاسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	النسبة	عدد الأسهم كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	النسبة
شركة ديبا للدبكور الداخلي	١,٦٣٨,٤٠٧	٪٣٦,٤٠٩	١,٦٣٨,٤٠٧	٪٣٦,٤٠٩
الشركة الأمريكية اللبنانية لتنمية المشاريع	٤٢٠,٠٠٠	٪٩,٣٣٣	٤٢٠,٠٠٠	٪٩,٣٣٣
شركة الثقة للإستثمارات الأردنية	٣٣٨,٢٣١	٪٧,٥١٦	٣٣٨,٢٣١	٪٧,٥١٦
بنك الاردن دبي الاسلامي	٢٢٨,٢٠٠	٪٥,٠٧١	٢٢٨,٢٠٠	٪٥,٠٧١
نجيب عادل قبعين	٢٣٩,٥٣٢	٪٥,٣٢٣	٢٢٢,٤٥٣	٪٤,٩٤٣
مكرم عادل قبعين	٢٢٨,٥٥١	٪٥,٠٧٩	٢١٤,٦٥٦	٪٤,٧٧٠

خامساً : - الوضع التنافسي للشركة
حافظت الشركة على وضعها التنافسي في السوق من حيث الأصناف الجديدة والأسعار المعتدلة علماً بأنه لا تتوفر مصادر أو معلومات دقيقة من مصادر معتمدة في هذا المجال.

سادساً : - لا تعتمد الشركة على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً أو خارجياً يشكلون ١٠٪ فأكثر من إجمالي المشتريات أو المبيعات.

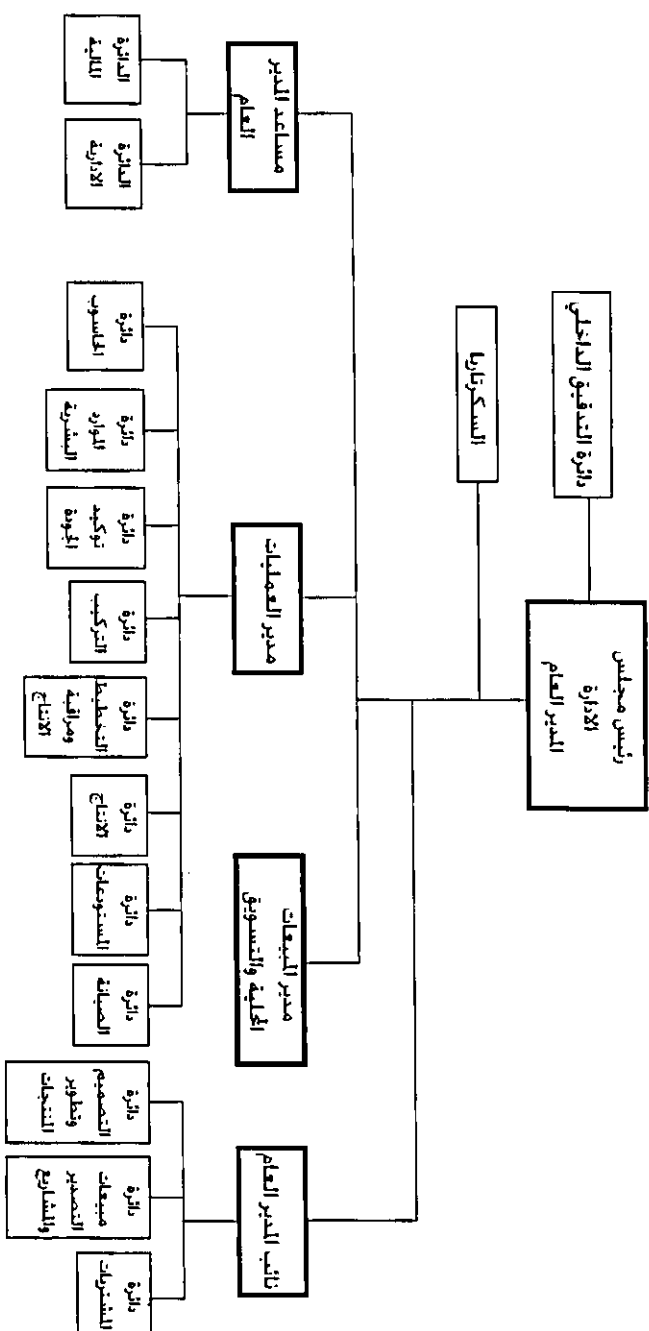
سابعاً : - لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها ولا يوجد أي براءة اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة

ثامناً : - قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية

أ- أصدرت الحكومة الأردنية في نهاية عام ٢٠٠١ إعفاء وتخفيض الرسوم الجمركية على مدخلات الصناعة لتساعد الصناعة المحلية على الصمود في مواجهة منافسة المستوردات وذلك لتطبيق اتفاقية الانضمام إلى منظمة التجارة العالمية والشراكة الأوروبية.

ب- الشركة ملتزمة منذ سنوات بتطبيق معايير الجودة وخصوصاً بعد حصولها عام ١٩٩٩ على شهادة أيزو ISO 9002 بترخيص من شركة لويذر العالمية LLOYD'S REGISTER حيث تسهم هذه الشهادة في رفع الكفاءة وتخفيض النفقات التشغيلية وتسهم بشكل فعال في جودة المنتج النهائي الذي تصنعه الشركة وبالتالي يؤدي إلى ارتفاع مبيعاتها وأرباحها بالإضافة إلى وجود صيانة ومتابعة دورية لتطبيق البرنامج في الشركة، كذلك قامت الشركة بتعيين مكاتب استشارية لتطوير الإنتاج وأنظمة القوى البشرية في الشركة.

تاسعاً : - الهيكل التنظيمي للشركة وعدد موظفيها وفئات مؤهلاتهم وبرامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة.



ب- عدد الموظفين وفئات مؤهلاتهم

يحمل الموظفون الإداريون مؤهلات جامعية عليا وأولى وثانوية عامة، أما العمال فيحملون مؤهلات مهنية حيث بلغ عدد الموظفين والعمال في نهاية عام ٢٠١٠ (٣٣٦) مقابل (٣١٣) في نهاية عام ٢٠٠٩ بمعدل دوران ٢٢٪.

مؤهلات الموظفين والعمال					
ماجستير	بكالوريوس	دبلوم	معهد تدريب مهني	توجيهي وما دون	المجموع
٤	٣٥	٥٠	٥٥	١٩٢	٣٣٦

ج- البرامج التدريبية التي خضع لها الموظفين

تم خلال عام ٢٠١٠ تدريب وتأهيل (٥٤) موظفا وتتعلق في:

- ورشة عمل بعنوان (Roles of Manager) (١٣ موظف).
- الاجراءات الخاصة بالمناطق الحرة (١ موظف).
- دورة PMP (٢ موظف).
- دورة PME (١٠ موظف).
- دورة CMA (١ موظف).
- دورة CQM (١ موظف).
- دورة Supplychain Mngmnt (١ موظف).
- دورة Lean tools Training (١ موظف).
- دورة Working in Team (٢٢ موظف).
- دورة Dont Sweat The Small Stuff at work (٢ موظف).

د - تعتمد الإدارة سياسة التعيين على أساس الكفاءة دون تمييز وفق نظام الأيزو (ISO 9002).

عاشراً: - لا توجد مخاطر تتعرض لها الشركة مثل مخاطر الائتمان والفوائد وتقلبات الأسعار.

حادي عشر: - إنجازات الشركة خلال عام ٢٠١٠.

العمليات

حققت عمليات الشركة نمواً كبيراً عام ٢٠١٠ ، فقد زادت المبيعات بنسبة ٤٩,٥ ٪ ، نتيجة لارتفاع مبيعات التجزأة بنسبة ٢ ٪ ، ومبيعات المشاريع المحلية بنسبة ٥٩ ٪ ، ومبيعات التصدير بنسبة ٤٤٢ ٪ . وقد وصلت صادراتنا إلى أسواق قطر والسعودية وسوريا والعراق والكويت ، وبذلك بلغ حجم المبيعات الصافية ١٤,٣ مليون دينار.

اقتصاديات التشغيل

تحسنت اقتصاديات التشغيل في سنة ٢٠١٠ بشكل ملموس اعتماداً على النمو الكبير في حجم الأعمال مما سمح بارتفاع هامش الربح الإجمالي من ٢٦,٦ ٪ إلى ٣٤,٦ ٪ . كما أن ارتفاع المصاريف الإدارية والعمومية كان اقل من الارتفاع في حجم الأعمال ، مما سمح لارتفاع أرباح السنة قبل الضريبة وبعدها بنسب كبيرة جداً سمحت بتسجيل أفضل النتائج في تاريخ الشركة.

المركز المالي

بلغ مجموع موجودات الشركة في نهاية السنة ١٧,٧ مليون دينار بزيادة ٧,٧ ٪ اكثر من ٨٠ ٪ منها مغطى بحقوق المساهمين ، مما يدل على مركز مالي قوي قادر على مواجهة الظروف المختلفة. وتشكل الموجودات المتداولة أكثر من نصف الموجودات الكلية مما يشير إلى بنية مالية متينة خاصة ، وقد بلغ رأس المال العامل ، أي زيادة الموجودات المتداولة عن المطلوبات المتداولة ٥,٨٨ مليون دينار ، وليس على الشركة أية قروض مصرفية أو التزامات مالية كبيرة

التطور والتحديث

التطوير والتحديث عملية مستمرة في نشاط الشركة ، قد قامت الشركة خلال السنة بطلب ماكينات جديدة بكلفة مليون دينار يتم تركيبها خلال الربع الأول من عام ٢٠١١ من شأنها زيادة الطاقة الإنتاجية بنسبة ١٥-٢٠ ٪ . واشترت الشركة وسائط نقل جديدة لتحديث اسطولها بمبلغ ٢٤ ألف دينار ، واستأجرت معرضاً جديداً في مجمع الحسيني بشارع مكة بمساحة تقارب ٣٠٠٠ متر مربع لعرض منتوجاتها ، وتم خلال السنة تركيب ماكينات صناعية جديدة بكلفة ٢٠٣ آلاف دينار وتزودت بأجهزة وبرامج كمبيوتر بمبلغ ٣٧ ألف دينار.

الخطة المستقبلية

تدور الخطة المستقبلية للشركة حول عدة محاور ، من الناحية الفنية ستقوم الشركة بتصميم منتوجات جديدة سيتم عرضها في المعرض الجديد. وفي الناحية الإنتاجية سيتم تركيب ماكينات جديدة لترفع الطاقة الإنتاجية ، ومن الناحية التسويقية سيتم افتتاح المعرض الجديد بعد الانتهاء من أعمال الديكور ، وسترکز الإدارة على اسواق التصدير والتعاون مع شركة ديبا جوردان للحصول على مشاريع جديدة في العقبة والبحر الميت وتسليم مشروع العبدلي بمبلغ مليوني دينار.

ثاني عشر : - لا يوجد أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة.

ثالث عشر : - السلسلة الزمنية لأرباح (وخسائر) الشركة المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية والمصدرة للسنوات ٢٠٠٦ - ٢٠١٠ كما هي:-

البيان	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
ربح (خسارة السنة)	١,٩٤٣,٨٤٣	٢١١,٧٦٢	١,٨٣٣,٨١١	٢,١٤٨,٥٤٧	١,٦٩٢,٩٥٨
أرباح موزعة	٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
صافي حقوق المساهمين	١٤,٢٣٠,٨٦٦	١٣,١٧٠,١٦٠	١٣,٦٤٥,٩٤١	٧,٥٠٠,١٣١	٥,٩٨٩,٨١٢
القيمة الدفترية	٣,١٦٢	٢,٩٢٧	٣,٠٣٢	٢,١٤٣	٢,٣٩٦

أسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة.

البيان	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار
سعر الاقفال بنهاية العام	٤,٢٩٠	٣,٥٠٠	٤,١٦٠	٥,٣٤٠	٤,٩٠٠

رابع عشر: - بلغت أتعاب مدققي الحسابات السادة ديلويت اند توش لعام ٢٠١٠ (١٠٠٠٠) دينار.

خامس عشر: - بيان بعدد الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية.

أ- الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
			٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
السيد نجيب عادل قبعين	رئيس المجلس	أردنية	٢٣٩,٥٣٢	٢٢٢,٤٥٣
السيد مكرم عادل قبعين	نائب الرئيس	أردنية	٢٢٨,٥٥١	٢١٤,٦٥٦
السيد عادل نجيب قبعين	عضو	أردنية	١٠٠	٧,٩٣٢
السيد رامن نجيب قبعين	عضو	أردنية	١٩,٢٩٦	٢٣,٩٩٦
السيد كريم توفيق قعوار	عضو	أردنية	١٨,٦٦٦	١٨,٦٦٦
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية ويمثلها السيدة الفيناز مراد	عضو	أردنية	٣٣٨,٢٣١	٣٣٨,٢٣١
بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار ويمثله السيد نبيل ناهد رمضان	عضو	أردنية	١٧٤,٤٤٠	١٧٤,٤٤٠
بنك الاردن دبي الاسلامي ويمثله السيد سامي الافغاني	عضو	أردنية	٢٢٨,٢٠٠	٢٢٨,٢٠٠
شركة ديبا للدكتور الداخلي ويمثلها: السيد مهند عزت سويد، السيد محمد علي ملص	عضو	إماراتية	١,٦٣٨,٤٠٧	١,٦٣٨,٤٠٧

ب- الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من أعضاء الإدارة العليا

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
			٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
السيد نجيب عادل قبعين	المدير العام	أردنية	٢٣٩,٥٣٢	٢٢٢,٤٥٣
السيد مكرم عادل قبعين	نائب المدير العام	أردنية	٢٢٨,٥٥١	٢١٤,٦٥٦
السيد عادل نجيب قبعين	مدير المبيعات المحلية	أردنية	١٠٠	٧,٩٣٢
السيد رامن نجيب قبعين	مدير العمليات	أردنية	١٩٢٩٦	٢٣,٩٩٦
السيد منير عبدالله الريحاني	مساعد المدير العام	أردنية	٥,١٤٧	٥,١٤٠

سادس عشر :- المزايا والعمولات التي حصل عليها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.
أ- بلغت المزايا والعمولات التي حصل عليها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال السنة ٢٠١٠ بالدينار الأردني كالتالي:-

اسم العضو	رواتب	بدل تنقلات	أتعاب عضوية مجلس الإدارة	مكافآت
السيد نجيب عادل قبعين	١٣٩٢٠٠	١,٨٠٠	٥,٠٠٠	١٧٢٥٣٥
السيد مكرم عادل قبعين	١٠٧٢٨٠	١,٨٠٠	٤٢٨٦	١٤١١٦٥
السيد عادل نجيب قبعين	٥١٠٧٠	١,٨٠٠	٥,٠٠٠	٦٤٣٥
السيد كريم توفيق أمين قعوار		١,٨٠٠	٥,٠٠٠	
السيد رامز نجيب قبعين	٥٣,٠٠٠			١٤٨٥٠
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية ويمثلها السيدة الفيناز مراد		١,٨٠٠	٥,٠٠٠	
بنك الاتحاد للإيداع والاستثمار ويمثله السيد نبيل ناهد رمضان		١,٨٠٠	٥,٠٠٠	
بنك الاردن دبي الاسلامي ويمثله السيد سامي الافغاني		١,٨٠٠	٣,٥٧١	
شركة ديبا للديكور الداخلي ويمثلها السيد مهدي عزت سويد		١,٨٠٠	٢,١٤٣	
شركة ديبا للديكور الداخلي ويمثلها السيد اباد احسان عبدالرحيم		١,٨٠٠	٧١٤	
شركة ديبا للديكور الداخلي ويمثلها السيد محمد علي ملص		١,٨٠٠	٢١٤٣	

ب- المزايا والمكافآت التي حصل عليها كل من أشخاص الإدارة العليا.

اسم العضو	رواتب	مكافآت	المجموع
السيد منير عبدالله الريحاني	٣١,٠٢٠	٨,٥٣٠	٣٩,٥٥٠
السيد سالم عيسى حجازين	١٦,٣٥٦	٢,٤٢٤	١٨,٧٨٠
السيد تامر جورج اسعيد	١٢٠٠٠	١٧٧٨	١٣٧٧٨

سابع عشر : - التبرعات التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠١٠.

المبلغ	التبرعات
٨٥٠	جمعية السلط الخيرية
١,٠٣٢	Family International
٧٥	الجمعية الوطنية للمعاقين عقلياً
١٠٠	نادي سمو الأمير علي للصم
١,٠٠٠	مبرة ام الحسين
٨٠٥	امانة عمان الكبرى
٢٠٠	شبيبة جمعية النهضة العربية
٢٠٠	فرقة البلقاء للفنون الجميلة
٣٥٠	نادي العون الانساني
٤٠٠	حكمت السلامة المروية
١٥٣	نادي انرويل عمان
٢٥٠	جمعية الشبان المسيحية
٤٢١	جمعية المصدرين الاردنيين
١,٢٦٤	طلاب جامعات
٤٠٠	جمعية الشابات المسيحية
٢٠٠	جمعية اصدقاء مرضى الكبد
١,٤١٧	متفرقة
٩,١١٧	المجموع

ثامن عشر : -

- العقود والارتباطات التي عقدتها الشركة مع البنوك ذات صلة بأعضاء مجلس الإدارة. يوجد عقود وتسهيلات مصرفية وقروض ممنوحة للشركة مقدمة من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار ممثل في مجلس الإدارة بقيمة (٦٠٠٠٠٠٠ دينار) و (٢٠٠٠٠٠٠ دولار) وبغير ذلك لا يوجد أية عقود أو مشاريع أخرى تمت مع رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو موظفي الشركة أو أقاربهم.

تاسع عشر : -

مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع.

أ - لا تستخدم الشركة مواد ضارة بالبيئة المحيطة حيث أن جميع الآلات تدار بالطاقة الكهربائية.

ب- تولى الشركة أهمية كبرى لتنمية وخدمة المجتمع المحلي الذي تعمل فيه حيث قامت بدعم وتقديم التبرعات والمعونات لمؤسسات إجتماعية التي تُعنى بالنشاطات الإنسانية والصحية والثقافية والعلمية والمهنية والخيرية وتتعاطف معها ماديا ومعنويا.

عشرون :-

تم تبويب الإيضاحات والإفصاحات لعام ٢٠١٠ لتتناسب مع تعليمات هيئة الأوراق المالية الصادر عن مجلس مفوضي الهيئة بالاستناد لأحكام المادة (٤) من قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٢ .

حضرات المساهمين الكرام،

هذه خلاصة عمليات الشركة ونتائج أعمالها ومركزها المالي وإنجازاتها في سنة ٢٠١٠ وخططها لسنة ٢٠١١ نضعها بين أيديكم بمنتهى الشفافية.
ولا بد في الختام من إزجاء الشكر الخالص لعملاء الشركة الذين منحوها ثقتهم ، وإلى كافة العاملين في الانتاج والتسويق والادارة الذين قامو بواجباتهم خير قيام واستحقوا التقدير

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

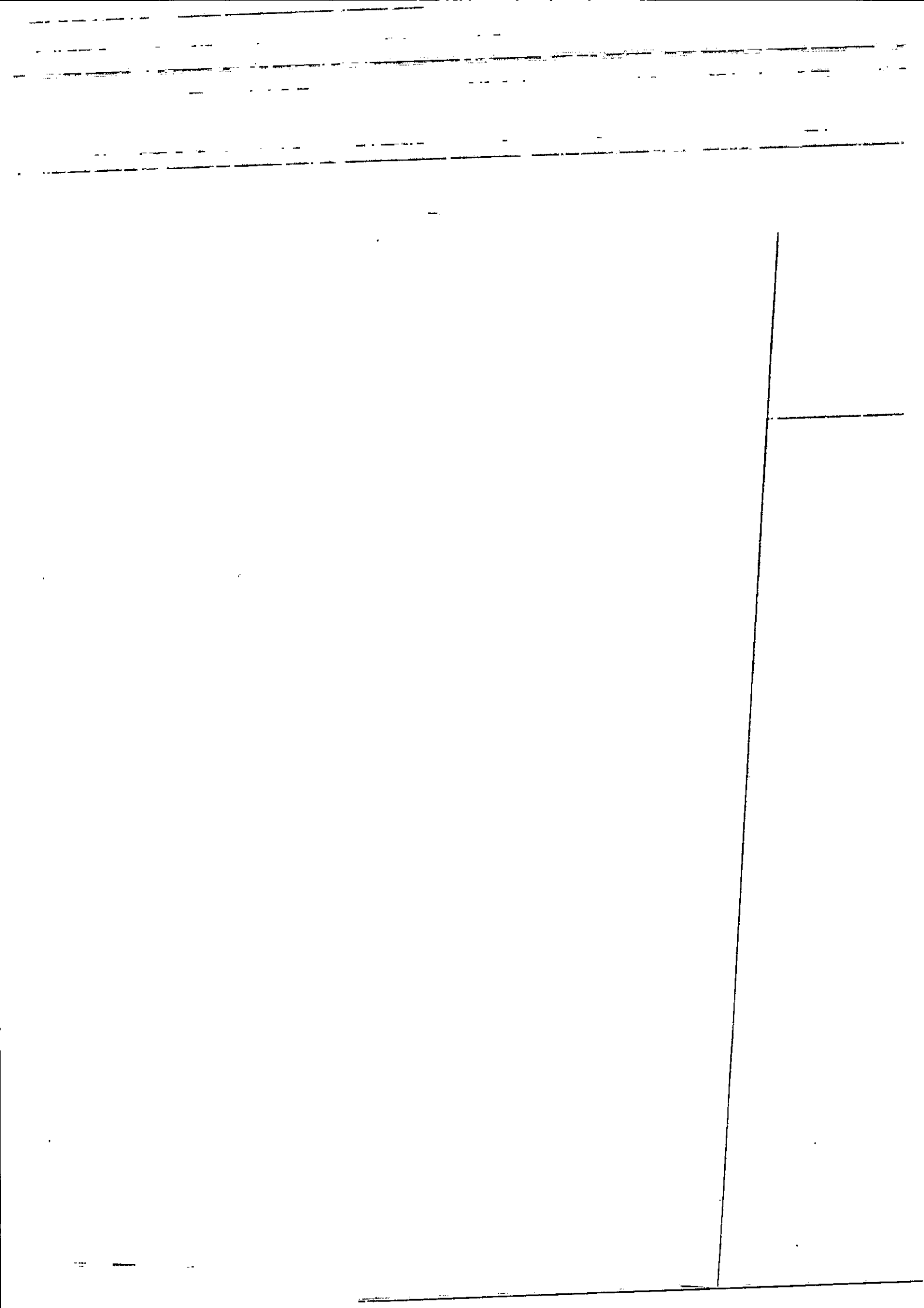
جوايكو

JWICO

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية م.م.

تقرير مجلس الإدارة الثامن والعشرون

والميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠



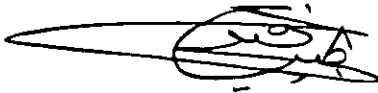
الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
المساهمة العامة المحدودة
(جوايكو)

إقرار

إن مجلس إدارة الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة، يقر بحسب علمه واعتقاده بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية عمل الشركة خلال السنة المالية (٢٠١١).

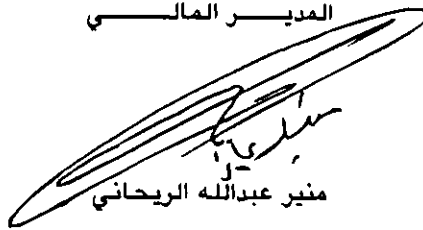
كما يقر المجلس بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية ويتوفر نظام رقابة فعال في الشركة.
يقر رئيس مجلس الإدارة والمدير العام والمدير المالي بصحة ودقة وإكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير.

رئيس مجلس الإدارة/المدير العام

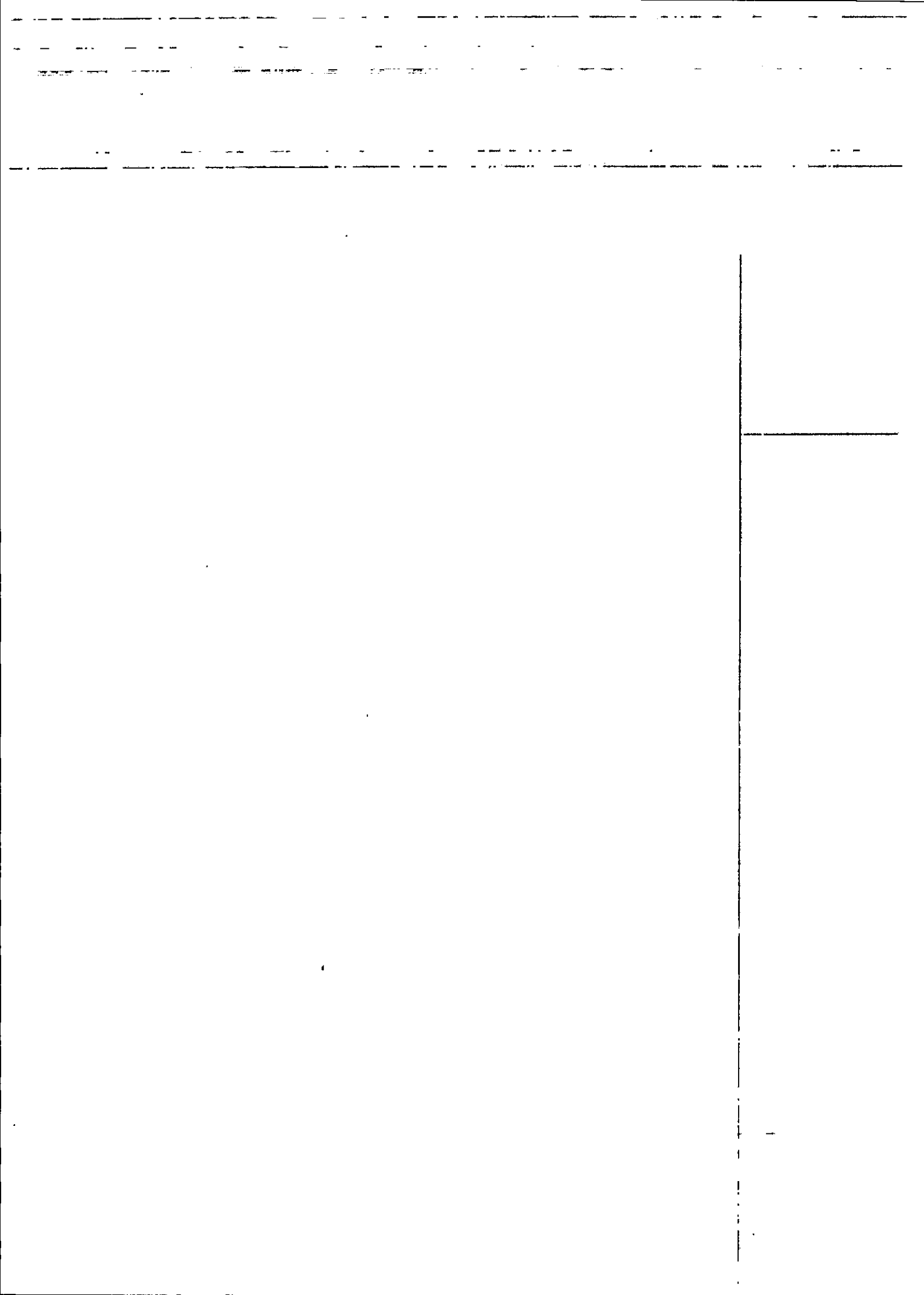


نجيب عادل نجيب قبعين

المدير المالي



منير عبدالله الريحاني





for the way you want to live

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية م.ع.م.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

جوايكو

عمان / الأردن

فهرس البيانات الحسابية الختامية

عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

الصفحة	فهرس المحتويات
٢٦	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢٨	قائمة المركز المالي الموحدة
٢٩	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة
٣٠	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٣١	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥٩-٣٣	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع ٣٢٢٦١/م

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

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة وقائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . تشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا ، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة . تستند الاجراءات المختارة الى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم اجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة

نعتقد ان بـيّنات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفره اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأداءها المالي الموحد وتدقيقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ومع القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة عليها.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ شباط ٢٠١٠

القائمة (أ)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحد

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
دينار	دينار	
الموجودات		
موجودات متداولة		
٣,٠٣٩,٣١٣	٢,٤٩٢,٨٠٧	٤
٣٨٧,١٣٦	٣٧٧,٣٢٢	٥
٩٣١,٢٢٨	٢,٥٠٩,٤٧٧	٦
٤,٠٤٨,٣٠٦	٣,٦٧٤,٧٦٢	٧
٩٨,٣٩٩	٢٧٤,٧٨٦	٨
٨,٥٠٤,٣٨٢	٩,٣٢٩,١٥٤	
٥٣,٦١٩	٤٦,٤٨٢	١٥
-	-	٩
٢,٧٣٢,٥٠٤	٢,٧٣٢,٥٠٤	١٠
٤,٨٧٩,٣٩١	٤,٧٧٦,٨٣٢	١٠
٧,٦١١,٧٩٥	٧,٥٠٩,٣٣٦	
٣٤١,٤٣٤	٧٩٥,٦١٨	١١
١٦,٤١١,٢٣٠	١٧,٦٨٠,٥٩٠	
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة :		
١٠,١٥٩	٥٦,٦٣٨	١٢
٢,٤٠١,٤٧٩	١,٩٥٦,٢٢٦	١٣
٤٣٠,٤٤٩	٩٤٠,٠١٩	١٤
٢٦٣,٢٦٦	٣٩٤,٣٤٠	
١٣٥,٧١٧	٢٠٢,٥٠١	١٥
٣,٢٤١,٠٧٠	٣,٤٤٩,٧٢٤	
حقوق الملكية :		
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٦
٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٧٣٢,١٧٨	١٦
٩٥١,٠٣٦	١,١٢٥,٠٠٠	١٧
١,٢١٥,١٤٤	١,٦٠٧,٣٦٨	١٨
١,٧٧١,٨١٢	٢,٢٦٦,٣٢٠	
١٣,١٧٠,١٦٠	١٤,٢٣٠,٨٦٦	
١٦,٤١١,٢٣٠	١٧,٦٨٠,٥٩٠	

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

(القائمة ب)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
دينار	دينار		
٩,٥٥٨,٦٨٠	١٤,٢٨٨,٩٣٢	١٩	صافي المبيعات
			ينزل: تكلفة المبيعات:
١,١٨٤,٣٤٨	٨٧٢,٣٧٧	٧	بضاعة تامة الصنع في بداية السنة
٦,٧٠٢,٩٨٢	٩,١٣٦,٣٣٩	٢٠	تكلفة الإنتاج
٧,٨٨٧,٣٣٠	١٠,٠٠٨,٧١٦		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
٨٧٢,٣٧٧	٦٥٨,٣٧٣	٧	ينزل: بضاعة تامة الصنع في نهاية السنة
٧,٠١٤,٩٥٣	٩,٣٥٠,٣٤٣		تكلفة المبيعات
٢,٥٤٣,٧٢٧	٤,٩٣٨,٥٨٩		اجمالي الدخل
١,٤٦٣,٥٦١	١,٨٢٠,٣٤٥	٢١	ينزل: مصاريف بيع وتوزيع
٧٨١,٠٨٦	١,١٦٤,٨٢٠	٢٢	مصاريف ادارية وعمومية
٥٦,٤١٧	٣١,٠٧٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
١٤,٦٨٣	٢٣,٤٠٥		مصاريف التمويل
٥٦,٠٠٩	-	٩	خسائر الإستثمار في شركة حليفة
٣٩,٧٩١	٤٤,٨٩٨	٢٣	يضاف: صافي إيرادات أخرى
٢١١,٧٦٢	١,٩٤٣,٨٤٣		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (د)
١٢,٥٤٣	٢٠٨,١٣٧	١٥	ينزل: مصروف ضريبة الدخل
١٩٩,٢١٩	١,٧٣٥,٧٠٦		الربح للسنة
- / ٠٤٤	- / ٣٨٦	٢٤	حصة السهم من الربح للسنة (أساسي ومخفض)
			الدخل الشامل:
١٩٩,٢١٩	١,٧٣٥,٧٠٦		الربح للسنة
١٩٩,٢١٩	١,٧٣٥,٧٠٦		اجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

القائمة (ج)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

مجموع حقوق المساهمين دينار	أرباح مدورة دينار	الاحتياطيات			رأس المال المدفوع دينار	ايضاح دينار	البيان
		اختياري دينار	اجباري دينار	علاوة اصدار دينار			
١٣,١٧٠,١٦٠	١,٧٧١,٨١٢	١,٣١٥,١٤٤	٩٥١,٠٢٦	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		للنسبة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
١,٧٣٥,٧٠٦	١,٧٣٥,٧٠٦	-	-	-	-		الرصيد في بداية السنة
(١٧٥,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	١٦	إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)
-	(٥٦٦,١٩٨)	٣٩٢,٣٢٤	١٧٣,٨٧٤	-	-		الأرباح الموزعة
١٤,٣٣٠,٨٦٦	٢,٢٦٩,٨٢٠	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		المحول للاحتياطيات
							الرصيد في نهاية السنة
١٣,٦٤٥,٩٤١	٢,٣٣٧,٧٧٦	١,١٥٥,٠٢٢	٩٢٠,٩٦٥	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		للنسبة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
١٩٩,٣١٩	١٩٩,٣١٩	-	-	-	-		الرصيد في بداية السنة
(١٧٥,٠٠٠)	(١٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	١٦	إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)
-	(٩٠,١٨٣)	٦٠,١٢٢	٣٠,٠٦١	-	-		الأرباح الموزعة
١٣,١٧٠,١٦٠	١,٧٧١,٨١٢	١,٣١٥,١٤٤	٩٥١,٠٢٦	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		المحول للاحتياطيات
							الرصيد في نهاية السنة

من أصل الأرباح المدورة ٤٦,٤٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٥٣,٦١٩) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ تمثل قيمة موجودات ضريبية مؤجلة.

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

(د) القائمة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢١١,٧٦٢	١,٩٤٣,٨٤٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
		تعديلات :
٥٥٣,٦٩٥	٦٧٩,٣٧٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٢,٩١٥	(٤,٢٢١)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٥٦,٠٠٩	-	خسائر استثمارات في شركة حليفة
٥٦,٤١٧	٣١,٠٧٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
(١٠٣,٨٤٠)	(٩٨,١٨٠)	فوائد دائنة
٧٨٦,٩٥٨	٢,٥٥١,٨٩١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
(١٢,٨٨٩)	٩,٨١٤	النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
٢,٣٧٥,٩٠٠	(١,٥٧٨,٢٤٩)	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
٨٧٦,٩٤٤	٣٧٣,٥٤٤	النقص في المخزون
٨٩,٧٥٢	(١٩٣,٨٧٦)	(الزيادة) النقص في ارصدة مدينة اخرى
٧٧,٢٤٠	(٤٤٩,٢٤١)	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
(٤٠٠,٧٣٢)	٥١٣,٥٥٨	الزيادة (النقص) في مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
٣,٦٩٢,١٧٣	١,٢٢٧,٤٤١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل وتعويض
(٢٦٢,١٠٧)	(١٣٤,٢١٦)	نهاية الخدمة المدفوع
(١,٨٨٥)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٤٢٨,١٨١	١,٠٩٣,٢٢٥	المدفوع من مخصص نهاية خدمة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٥٥,٢٦٢)	(٥٥٤,١٨٤)	دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٢٨٢,٥٥٣)	(٥٨٦,٤٥٣)	شراء ممتلكات ومعدات
٧٠٢,٩٣٠	١٣,٧٥٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٠٣,٨٤٠	٩٨,١٨٠	فوائد مقبوضة
(١,٥٣١,٠٤٥)	(١,٠٢٨,٦٩٩)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٩٩,٩٥٤)	٤٦,٤٧٩	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(٦٦٣,٦٢٠)	(٦٥٧,٥١١)	أرباح موزعة
(٧٦٣,٥٧٤)	(٦١١,٠٣٢)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
١,١٣٣,٥٦٢	(٥٤٦,٥٠٦)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
١,٩٠٥,٧٥١	٣,٠٣٩,٣١٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٣,٠٣٩,٣١٣	٢,٤٩٢,٨٠٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

١- عام

- تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية كشركة مساهمة عامة محدودة أردنية تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ ، وعنوانها المقابلين ص . ب. ٥٢٧٢ عمان ١١١٨٣ الأردن . وقد تم زيادة رأس مال الشركة على مراحل كان آخرها بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٨ حيث وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي على زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٤/٥ مليون دينار/ سهم وذلك عن طريق اكتتاب خاص للشريك الاستراتيجي شركة ديبا للديكور الداخلي في 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 أهم غايات الشركة صناعة الأثاث والمنتجات الخشبية والمساهمة في شركات لتحقيق هذه الغايات وإنشاء وإملاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإقامة المنشآت اللازمة لأعمال الشركة .
- قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل شركة جوايكو للاستثمار في مملكة البحرين بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٨ برأس مال 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 الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١١ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢- أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس المعايير الدولية .
- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
- يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، ما عدا الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تقيم بالقيمة العادلة .
- ان السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية القائم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ .

وفيما يلي بيان لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - أسس توحيد القوائم المالية

تمثل القوائم المالية المرفقة القوائم المالية الموحدة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية وشركة جوايكو للإستثمار المملوكة بالكامل من قبل الشركة. يتم إستبعاد المعاملات ما بين الشركة والشركة التابعة ، كما يتم اجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة حيثما كان ذلك ضرورياً من اجل توفيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة التابعة.

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

اسم الشركة	المدفوع	نسبة ملكية	طبيعة عمل	مكان	تاريخ التملك
شركة جوايكو للإستثمار *	٩٤.٠١٨	١٠٠٪	شراء وبيع الأسهم والسندات لصالح الشركة	البحرين	٢٨ تموز ٢٠٠٨

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

ب - إستثمار في شركة حليفة

- الشركة الحليفة هي تلك الشركة التي تمارس الشركة المالكة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية ولا تسيطر الشركة عليها والتي تملك الشركة فيها نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت ، وتظهر الإستثمارات في الشركة الحليفة بطريقة حقوق الملكية .

- يتم إستبعاد الإيرادات والمصروفات الناتجة عن المعاملات (إن وجدت) فيما بين الشركة والشركة الحليفة وحسب نسبة مساهمة الشركة فيها .

ج - المخزون

- يتم تقييم المواد الجاهزة في نهاية السنة بالتكلفة او صافي القيمة التحصيلية ايهما اقل بينما يتم تقييم المواد الأولية في نهاية السنة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

- يتم تقييم قطع الغيار في نهاية السنة بالكلفة بطريقة الوارد اولاً صادر اولاً او صافي القيمة التحصيلية ايهما اقل ، ويتم قيد قيمة القطع في قائمة الدخل الموحدة كمصروف عند استخدامها .

د - الممتلكات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة وتستهلك ، باستثناء الأراضي ، بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسبة المئوية السنوية التالية :

%	
٤	مباني
١٠	الآلات وماكينات
٩ - ١٥	أثاث ومعدات مكتبية
١٥	سيارات
٢٠	أجهزة وبرامج حاسوب
١٥ - ٢٠	عدد وأدوات

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغييراً في التقديرات .
- يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها .

هـ - إيرادات المبيعات

يتم احتساب إيرادات المبيعات بالقيمة العادلة للبدل المستلم أو الذي سيتم استلامه ، باستثناء ضريبة المبيعات ، عند توفر جميع الشروط التالية :

- ١ - تحويل الشركة لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بامتلاك البضاعة إلى المشتري؛ و
- ٢ - عدم احتفاظ الشركة بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة بإعادة ملكية البضاعة ، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة ؛ و
- ٣ - من الممكن احتساب الإيراد بشكل يعتمد عليه ؛ و
- ٤ - من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة ؛ و
- ٥ - من الممكن قياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه .

و - إيرادات ومصاريف الفوائد

تتحقق إيرادات ومصاريف الفوائد على أساس زمني بالرجوع إلى رصيد المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعّال الساري وبموجب أساس الاستحقاق .

ز- العملات الأجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الاسعار السائدة في نهاية السنة المالية ، في حين يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الأجنبية الى الدينار الاردني باستخدام الاسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات ، وتؤخذ فروقات العملة من ربح او خسارة الى قائمة الدخل الموحدة.

ح- مصاريف الإيجار

تقيد دفعات الإيجار التشغيلية كمصروف وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى عمر الإيجار.

ط - ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة ، لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية .

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في البلدان التي تعمل بها الشركة .

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالمركز المالي وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة.

- يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً او كلياً أو تحقق الالتزامات الضريبية.

ي- تعويض نهاية الخدمة

تتبع الشركة سياسة أخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الموحد وفقاً لمتطلبات القانون عن الفترات الخدمة السابقة التي لم يشملها قانون الضمان الاجتماعي.

ك - تكاليف الاقتراض

تقيد تكاليف الاقتراض في قائمة الدخل الموحد بالفترة التي يتم تكبدها .

ل - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

م - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات بتاريخ المركز المالي الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

ن - التقاوص

يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحد عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاوص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ص - معلومات القطاعات

- قطاع الأعمال يشمل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات الأعمال الأخرى .

- القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات إقتصادية أخرى .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة 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 الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة وهي مفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .

- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير الدولية للتقارير المالية وبناءً على ذلك يتم قيد مخصص الضريبة اللازم .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل المستشار الضريبي للشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني في قائمة الدخل الموحدة .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الموحدة للسنة .

٣ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر على القوائم المالية:

تم اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في إعداد القوائم المالية للشركة ، والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية علماً أنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية فيما يتعلق بالمعاملات والترتيبات المستقبلية:

- التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١): تطبيق معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة - إعفاءات اضافية لمطابق المعايير لأول مرة.
- التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢): دفعات عن طريق الأسهم - دفعات المجموعة النقدية القائمة على الأسهم.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الأدوات المالية : الاعتراف والقياس / البنود المؤهلة للتحوط.
- توفر التعديلات إعفائين عند تطبيق معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة والتي تتعلق بموجودات النفط والغاز ، وتحديد فيما إذا كان الترتيب يشمل عقد إيجار.
- توضح التعديلات نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) ، بالإضافة الى محاسبة دفعات المجموعة النقدية القائمة على الأسهم المنفصلة التي تستلم البضاعة أو الخدمات عندما يكون لشركة أخرى أو مساهم في الشركة التزام بتسوية الدفعات.
- توفر التعديلات توضيح بشأن جانبين من جوانب محاسبة التحوط: تحديد التضخم كخطر متحوط له أو جزء منه، والتحوط بالخيارات..

• تحسينات على معايير التقارير المالية الدولية الصادرة في عام ٢٠٠٩ .

معايير المحاسبة الدولية رقم (١) و(٢٣) و(٢٧) و(٣٢) و(٣٩) ومعايير المنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) و(٣) و(٥) و(٧) و(٨)

• لتفسير رقم (١٧): توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين .

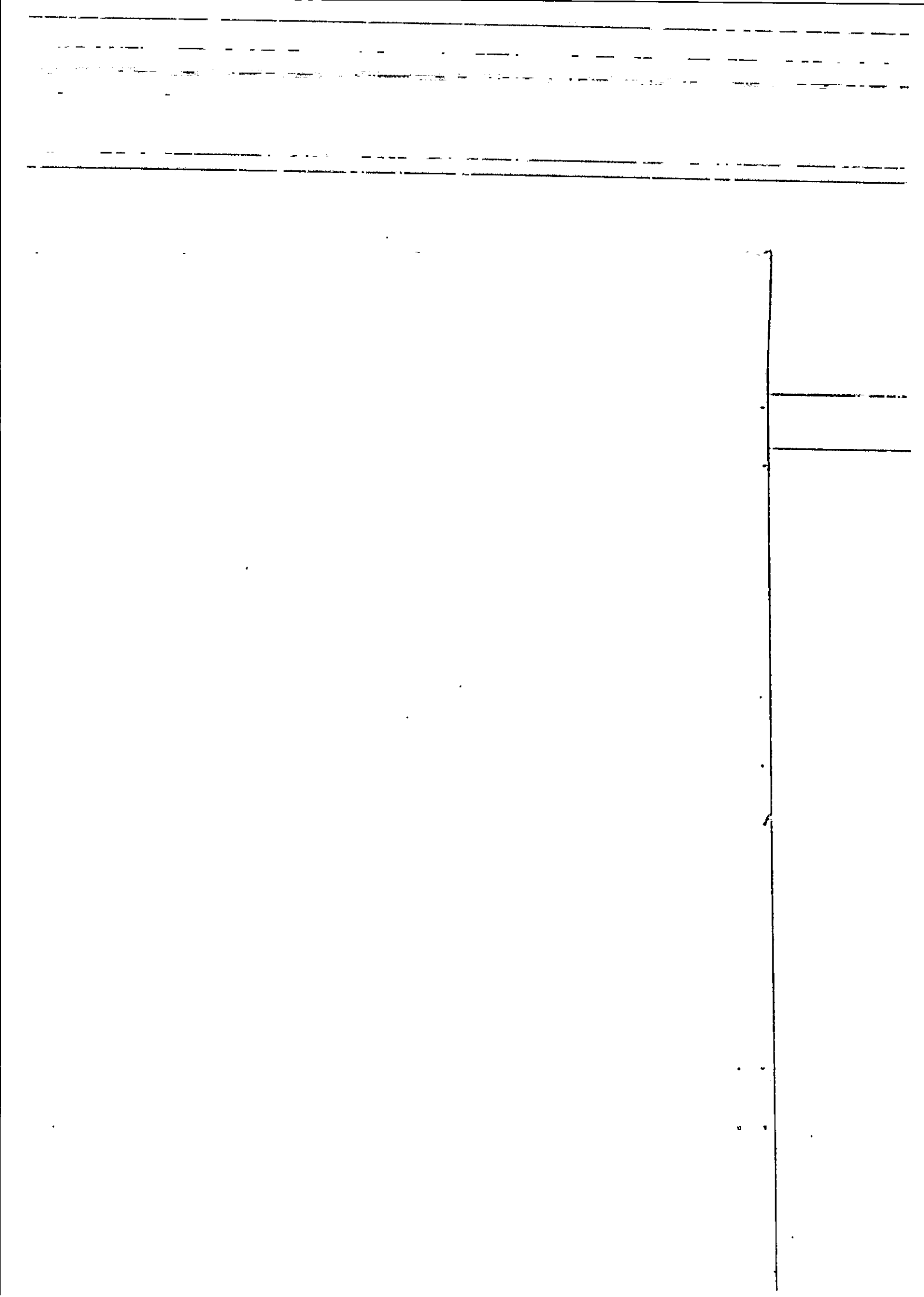
يوفر التفسير إرشادات بشأن المعالجة المحاسبية المناسبة عندما تقوم المجموعة بتوزيع موجودات خلافا للنقد كأرباح على المساهمين.

• التفسير (١٨): تحويلات الموجودات من العملاء .

يتناول التفسير المحاسبة من قبل الجهة المستلمة للممتلكات والمعدات والآلات المحولة من العملاء وعندما يتوفر في بند الممتلكات والمعدات والآلات تعريف الأصل من وجهة نظر المستلم ، فإنه يتوجب على المستلم قيد الأصل بالقيمة العادلة بتاريخ التحويل ، مع الاعتراف بالإيرادات وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨):

• تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) دفعات عن طريق أسهم - ظروف الاستثمار والالغاء .

تم تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) (٢٠٠٨) اعتباراً من السنة الحالية على اندماج الأعمال منذ وما بعد أول كانون الثاني ٢٠١٠ وفقا للأحكام الانتقالية ذات الصلة.



هاتف: ٤٢٠١٧١ فاكس: ٤٢٠١٧٢

ص.ب. ٥٢٧٢ عمّان ١١١٨٢ الاردن

www.jwico.com

ب - معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد :
لم تطبق الشركة معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية صادرة وغير سارية المفعول :

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ

في أو بعد أول تموز ٢٠١٠ .	
• تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) : إعفاء محدود من إفصاحات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) لسنوات المقارنة لمتبعي المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.	أول تموز ٢٠١٠ .
• تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) : إفصاحات - تحويلات الموجودات المالية.	أول تموز ٢٠١١ .
• معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية (المعدل في عام ٢٠١٠).	أول تموز ٢٠١٠ .
• تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) : اندماج الأعمال .	أول تموز ٢٠١٠ .
• تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) : الأدوات المالية : الإفصاحات .	أول تموز ٢٠١٠ .
• تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) : الأدوات المالية (المعدل في عام ٢٠١٠).	أول كانون الثاني ٢٠١٣ .
• تعديلات المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية.	أول كانون الثاني ٢٠١١ .
• المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) (المعدل في عام ٢٠٠٩) إفصاحات أطراف ذات علاقة.	أول كانون الثاني ٢٠١١ .
• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية الموحدة والمنفصلة (المعدل في عام ٢٠٠٨).	أول تموز ٢٠١٠ .
• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) تصنيف أدوات حقوق الإكتتاب .	أول شباط ٢٠١٠ .
• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية .	أول كانون الثاني ٢٠١١ .
• تعديلات على التفسير رقم (١٣) ترتيبات إمتياز الخدمات.	أول كانون الثاني ٢٠١١ .
• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) تصنيف أدوات حقوق الإكتتاب .	أول كانون الثاني ٢٠١١ .
• التفسير رقم (١٩) اطفاء المطلوبات المالية بأدوات الملكية	أول تموز ٢٠١٠ .

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر جوهري على القوائم المالية للشركة باستثناء ما يرد أدناه:

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) «الأدوات المالية»

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) «الأدوات المالية» (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وعُدل في تشرين الأول ٢٠١٠) ليقدم متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتخلص منها.

يسري مفعول معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) خلال الفترات المالية التي تبدأ منذ وما بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ ، مع امكانيه التطبيق المبكر . كما تتوقع الإدارة بأنه لن يكون له أي أثر جوهري على مبالغ وإفصاحات الموجودات والمطلوبات المالية الواردة في القوائم المالية للشركة.

يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الإعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة. وعلى وجه التحديد ، الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل لتدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة. كما يتم قياس جميع الإستثمارات الاخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة.

٤- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٥,٣١٢	١٠٠,٢٦٥	نقد وشيكات في الصندوق
٤,٤٦٥	٢٠,٩٤٩	سلف مشتريات ونفقات
٢٩٩,٥٣٦	٥٧١,٥٩٣	حسابات جارية
٢,٧٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	ودائع لدى بنوك *
٣,٠٣٩,٣١٣	٢,٤٩٢,٨٠٧	

* يمثل هذا البند رصيد وديعة بالدينار الأردني لدى بنك الإتحاد مربوطة شهريا بمعدل فائدة يتراوح من ٣/٧٥ ٪ الى ٥/٢٥ ٪ خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٤/٧٥ ٪ الى ٦/٧٥ ٪ للعام ٢٠٠٩).

٥ - شيكات برسم التحصيل

يمثل هذا البند شيكات برسم التحصيل لدى بنوك محلية يمتد تاريخ استحقاقها الى ٣٠ كانون الاول ٢٠١١

٦ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	ذمم تجارية محلية
٥٣٣,٢٢٠	٥٤٥,٣٥٧	ذمم تجارية خارجية *
١٨٢,٧٨٤	١,٧٤٨,٢٧٠	
٧١٦,٠٠٤	٢,٢٩٣,٦٢٧	قروض موظفين
٣٤,٢٤٣	٣٨,٨٧٣	دفعات مقدمة
٢٢٧,٤٨١	١٩٧,٤٤١	
٩٧٧,٧٢٨	٢,٥٢٩,٩٤١	
٤٦,٥٠٠	٢٠,٤٦٤	ينزل : مخصص تدني ذمم مدينة **
٩٣١,٢٢٨	٢,٥٠٩,٤٧٧	

* يشمل هذا البند ذمم مدينة بمبلغ ١,٧٠٨,٧٠٣ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ ممنوحة لعميلين مقابل كفالات دفع أو إتمادات مستندية واردة معززة من البنك المراسل .

** إن الحركة الحاصلة على المخصص هي كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
٤٦,٥٠٠	٤٦,٥٠٠	المخصص المكون خلال السنة
١٨,٠٠٠	-	المسترد من المخصص خلال السنة
(١٨,٠٠٠)	-	ديون تم شطبها
-	(٢٦,٠٣٦)	الرصيد في نهاية السنة
٤٦,٥٠٠	٢٠,٤٦٤	

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً بالإضافة للحصول على دفعات بالحساب أو شيكات برسم التحصيل حيثما كان مناسباً ، وذلك 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 السنة ، وفيما يلي بيان الذمم التجارية المستحقة السداد :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٥٣٢,٠٤٩	١,٣٨٩,٠٠١
١٢٤,٥٣٨	٨٩٦,٩٥١
٥٢,٣٠٩	٧,٦٧٥
٧,١٠٨	-
٧١٦,٠٠٤	٢,٢٩٣,٦٢٧

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

هذا وبلغ رصيد الديون المستحقة السداد والتي يوجد تدني في قيمتها ٢٠,٤٦٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٤٦,٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩).

٧ - المخزون

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢,٤٨١,٧٥٦	٢,٢١١,٠٢١
٨٥,٥٢٩	١٤٦,٤٨٤
٨٧٢,٣٧٧	٦٥٨,٣٧٣
٦٠٨,٦٤٤	٦٥٨,٨٨٤
٤,٠٤٨,٣٠٦	٣,٦٧٤,٧٦٢

مواد أولية
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة تامة الصنع
قطع غيار

٨ - أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢٢,٤٧٣	٥٦,٥٠٢
-	٢٦,٥٢٩
٦٧٣,٠٥	١٨١,١١٠
٢٤٥,٤	٥,٧١٣
٢١,٠٠٨	٤,٩٣٢
٩٨,٣٩٩	٢٧٤,٧٨٦

تأمينات مستردة
اعتمادات مستندية
مصاريف مدفوعة مقدماً *
امانات ضريبة دخل عن الفوائد
فوائد مستحقة

* يشمل هذا البند مبلغ ٩١,٦٦٨ دينار قيمة المدفوع مقدماً من عقد إيجار معرض الشركة الجديد بتاريخ أول أيلول ٢٠١٠ والذي يمثل تاريخ إستلام أذن الأشغال ويمتد لمدة ٢٥ عام ويحق للشركة (المستأجر) خلالها إنهاء عقد الإيجار. إن الإيجار ٥٥٠ ألف دينار للسنوات الأولى ويزيد ٥٪ سنوياً عن إيجار السنة السابقة إعتباراً من السنة السادسة وحتى السنة الخامسة والعشرون.

٩ - الإستثمار 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 بعد طرح خسائر التدني والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وتفاصيله كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢,٩٢٤,٤٣٠	٧١٠,٦٢٣	إجمالي الموجودات
٤,٠٤٤,٤٦٠	١,٠٩٣,٠٨٠	إجمالي المطلوبات
للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
دينار	دينار	
٢,٣٠٣,٥١٠	٦٤,٦٧٧	إجمالي الإيرادات
١,٨٧٨,٩٠٠	٦٢٧,٥٠٧	إجمالي المصاريف

- هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٥٦١,٩٨٦ دينار بحريني أي ما يعادل ١,١٢٠,٠٣٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ٣٣٦,٠٠٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. هذا ولم يتم أخذ حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة التي تزيد عن مساهمة الشركة في قائمة الدخل الموحد بإعتبار أن إلتزام الشركة هو بحدود مساهمتها .

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

١١ - دفعات على حس

يمثل هذا البند إستخدامه خلا يلي :

برامج حاسب آلي
ديكورات
آلات ومعدات

١٢ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند من

البنك العربي *
بنك الإسكان للتج

* يمثل هذا البند رة
وفائدة ٩,٥٪
أرض وبناء الن

** يمثل هذا البند حس
لم تقدم للصرف

١٠ - ممتلكات ومعدات

أ- ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

[illegible][illegible]

الوصف في نهاية السنة	المبلغ
الرصيد في بداية السنة	٣٠٥٠٨٧٢
الإضافات	(٨١٧٨)
الرصيد في نهاية السنة	٢٩٦٩٠٩٤

[illegible]

نسبة الاستهلاك السنوية %

	١	٢	٣	٤	٥	٦	٧	٨	٩	١٠	١١	١٢	١٣	١٤	١٥	١٦	١٧	١٨	١٩	٢٠	٢١	٢٢	٢٣	٢٤	٢٥	٢٦	٢٧	٢٨	٢٩	٣٠	٣١	٣٢	٣٣	٣٤	٣٥	٣٦	٣٧	٣٨	٣٩	٤٠	٤١	٤٢	٤٣	٤٤	٤٥	٤٦	٤٧	٤٨	٤٩	٥٠	٥١	٥٢	٥٣	٥٤	٥٥	٥٦	٥٧	٥٨	٥٩	٦٠	٦١	٦٢	٦٣	٦٤	٦٥	٦٦	٦٧	٦٨	٦٩	٧٠	٧١	٧٢	٧٣	٧٤	٧٥	٧٦	٧٧	٧٨	٧٩	٨٠	٨١	٨٢	٨٣	٨٤	٨٥	٨٦	٨٧	٨٨	٨٩	٩٠	٩١	٩٢	٩٣	٩٤	٩٥	٩٦	٩٧	٩٨	٩٩	١٠٠
نسبة الاستهلاك السنوية %	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٧	٢٠٢٨	٢٠٢٩	٢٠٣٠	٢٠٣١	٢٠٣٢	٢٠٣٣	٢٠٣٤	٢٠٣٥	٢٠٣٦	٢٠٣٧	٢٠٣٨	٢٠٣٩	٢٠٤٠	٢٠٤١	٢٠٤٢	٢٠٤٣	٢٠٤٤	٢٠٤٥	٢٠٤٦	٢٠٤٧	٢٠٤٨	٢٠٤٩	٢٠٥٠	٢٠٥١	٢٠٥٢	٢٠٥٣	٢٠٥٤	٢٠٥٥	٢٠٥٦	٢٠٥٧	٢٠٥٨	٢٠٥٩	٢٠٦٠	٢٠٦١	٢٠٦٢	٢٠٦٣	٢٠٦٤	٢٠٦٥	٢٠٦٦	٢٠٦٧	٢٠٦٨	٢٠٦٩	٢٠٧٠	٢٠٧١	٢٠٧٢	٢٠٧٣	٢٠٧٤	٢٠٧٥	٢٠٧٦	٢٠٧٧	٢٠٧٨	٢٠٧٩	٢٠٨٠	٢٠٨١	٢٠٨٢	٢٠٨٣	٢٠٨٤	٢٠٨٥	٢٠٨٦	٢٠٨٧	٢٠٨٨	٢٠٨٩	٢٠٩٠	٢٠٩١	٢٠٩٢	٢٠٩٣	٢٠٩٤	٢٠٩٥	٢٠٩٦	٢٠٩٧	٢٠٩٨	٢٠٩٩	٢١٠٠								

٣٠ - مبلغ رصيد المستطقات والمعدات المستهلكة بالكامل ٤,٧٠٠,٣٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ٤,١٧٠,٩١١ دينار في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

ج - إن الأرض ومنشأة الشركة مرهونة بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار لصالح أحد البنوك لقاء التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة "ب".

١١- دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات.

يمثل هذا البند دفعات على حساب شراء برامج حاسب آلي قيد التطبيق تتوقع الإدارة البدء في استخدامه خلال العام ٢٠١١ ، ودفعات على حساب شراء آلات ومعدات وديكورات تفاصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢٤١,٤٣٤	٣٠٣,٣٥١
-	٩٢,٨٩٩
-	٣٩٩,٣٦٨
٢٤١,٤٣٤	٧٩٥,٦١٨

برامج حاسب آلي

ديكورات

آلات ومعدات

١٢ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢,٢٦١	٥٦,٦٣٨
٧,٨٩٨	-
١٠,١٥٩	٥٦,٦٣٨

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 حساب جاري مكشوف دفترياً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ نتيجة إصدار شيكات لم تقدم للصرف من قبل العملاء.

١٣ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١,٧٦١,٠٨٧	١,٨٥٧,٥٢١
٦٤٠,٣٩١	٩٨,٧٠٥
٢,٤٠١,٤٧٩	١,٩٥٦,٢٢٦

ذمم موردين محليين

ذمم موردين خارجيين

١٤ - مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٥٤,٠٦٦	٧١,٥٥٥
٢٤,٥٠٠	٣٧,٦٣٢
-	٣١٣,٧٠٠
٤٢,٦١٣	١٦٩,٤٥٣
١٧,٢١٥	١٧,٢١٥
١٠,٩٤٩	٩,٧٤٩
٩٦,٦١٩	١٢٦,٤٦٤
٩٥,٦١٢	١٧٣,٨٧٨
٨٠,٩٣٣	-
٣,٠٠٦	٢٠,٣٧٣
٣,٠٠٦	-
١,٩٣٠	-
٤٣٠,٤٤٩	٩٤٠,٠١٩

أمانات أرباح موزعة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

مكافآت الإدارة العليا

مكافآت موظفين

مخصص كفالة مصنعية

مخصص ضريبة مبيعات

امانات ضريبة مبيعات

مصاريف مستحقة غير مدفوعة

مخصص التزامات أخرى

رسوم الجامعات الأردنية

رسوم البحث العلمي

مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب

المهني والتقني

١٥ - ضريبة الدخل

أ - ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل كانت كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣٥٠,٨٢٤	١٣٥,٧١٧
٤٧,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠
(٢٦٢,١٠٧)	(١٣٤,٢١٦)
١٣٥,٧١٧	٢٠٢,٥٠١

الرصيد بداية السنة

المخصص المستدرك للسنة

المدفوع خلال السنة

الرصيد نهاية السنة

نسبة الاستهلاك السنوية %	الرصيد في نهاية السنة	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
٤	١,٧٧٣,٥٩٤	٢,٧٧٣,٥٩٤
١٠	٢,٨٦٣,٩٤٩	١,٥٨٧,٧٧٩
١٠-٩	١,١٣٩,٦٦٠	٢,٦٤٤,٣٨٩
١٥	٤٤٣,٧٧٥	٢٠١,٦٧٨
٢٠	٢٠٣,٠٥٨	٣٨٩,٥٥٧
٢٠-١٥	١٦٦,٥٥١	٥٥,٦٨٧
٢٠٠٩	٣,١١١,٠١٦	١
٢٠٠٩	٤,٨٧٩,٢٨١	
٢٠٠٩	٧,٦١١,٧٩٥	

ب - بلغ رصيد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ٣٠٢,٣٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ٤,٣٥١,٩٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

ج - ان الأرض ومبنى الشركة موهونه بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار لصالح أحد البنوك لقاء التسهيلات الائتمانية الممنوعة للشركة من قبل البنك. وقد تم رهن الأرض بنفسها من الدرجة الثانية لصالح بنك آخر بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوعة للشركة من قبل البنك. علماً بأن قيمة التسهيلات من البنك الأخير غير مستقلة بعد.

د - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بشراء قطعة أرض لغرض إنشاء مصنع جديد في منطقة المشتى بمبلغ ١,٩٨٥,١٤٤ وتبلغ قيمتها السوقية ٢,١٢٨,١٦٦ دينار بموجب آخر تقييم تم إعداده خلال العام ٢٠٠٩.

ب- تتكون مصروف ضريبة الدخل الظاهرة في بيان الدخل الموحد مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤٧,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(٣٤,٤٥٧)	٧,١٣٧	إطفاءات (إضافات) موجودات ضريبة مؤجلة
١٢,٥٤٣	٢٠٨,١٣٧	

ج - فيما يلي ملخص لتسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢١١,٧٦٢	١,٩٤٣,٨٤٣	الربح المحاسبي - قائمة (ب)
١٢٩,٢٣٤	٣٥,٢٣٨	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(٣٤,٠١٦)	(٥٤٥,٩٥٦)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٣٠٦,٩٨٠	١,٤٣٣,١٢٥	الربح الضريبي
٤٧,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠	نسبة ضريبة الدخل %
%١٥	%١٤	

د - 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 المعلنه عنهما ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المؤخوة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة.

هـ - الموجودات الضريبية المؤجلة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠٠٩				
الرصيد	المبالغ	المبالغ	الرصيد	الضريبة	الضريبة
بداية السنة	المضافة	المحررة	نهاية السنة	المؤجلة	المؤجلة
دينسار	دينسار	دينسار	دينسار	دينسار	دينسار
١٧,٣١٥	-	-	١٧,٣١٥	٢,٤١٠	٢,٤١٠
٢٦٣,٢٦٦	٣١,٠٧٤	-	٢٩٤,٣٤٠	٤١,٢٠٧	٣٦,٨٥٧
٤٦,٥٠٠	-	٢٦,٠٣٦	٢٠,٤٦٤	٢,٨٦٥	٦,٥١١
٥٦,٠٠٩	-	٥٦,٠٠٩	-	-	٧,٨٤١
٣٨٢,٩٩٠	٣١,٠٧٤	٨٢,٠٤٥	٣٣٢,٠١٩	٤٦,٤٨٢	٥٣,٦١٩

مخصص كفالة مصنعية

مخصصات تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين

مخصص تدني ذمم مدينة

خسائر الإستثمار في شركة حليفة

إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٩,١٦٢	٥٣,٦١٩	رصيد بداية السنة
٣٤,٤٥٧	٤,٣٥٠	المضاف
-	(١١,٤٨٧)	المستبعد
٥٣,٦١٩	٤٦,٤٨٢	رصيد نهاية السنة

و - تخضع الشركة اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠ لضريبة دخل بنسبة ١٤٪ عوضاً عن ١٥٪ حتى نهاية العام ٢٠٠٩ .

١٦- رأس المال المدفوع والأرباح الموزعة والمقترح توزيعها

تم زيادة رأس مال الشركة على مراحل كان آخرها بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٨ حيث وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها 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 (الإمارات العربية المتحدة) 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 .

بلغت نسبة الأرباح المقترح توزيعها عن العام ٢٠١٠ ما نسبته ١٥٪ من رأسمال الشركة أي ما يعادل ٦٧٥٠٠٠ دينار وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين ، في حين 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 .

١٧ - الإحتياطي الإجمالي

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ بحيث أصبح الرصيد يعادل ٢٥٪ من رأس المال المدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

١٩ - إحتياطي اختياري

يمثل هذا البند المبالغ المتجمعة والتي تم إقتطاعها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ من رأس المال . يستخدم الإحتياطي الإختياري في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

١٩ - صافي المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٠,٤١٨,٧٦٧	١١,٠٤٤,٢٢٠
٩٥٣,٥٢٤	٥,١٦٩,٢٥٢
١١,٣٧٢,٢٩١	١٦,٢١٣,٤٧٢
١,٢٤٤,٨٤٠	١,٣٨٧,٨٣٧
٥٦٨,٧٧١	٥٣٦,٧٠٣
٩,٥٥٨,٦٨٠	١٤,٢٨٨,٩٣٢

مبيعات محلية
مبيعات تصدير

ينزل : خصومات مبيعات *
مردودات مبيعات
صافي المبيعات

* لا يوجد سياسة محددة تتبعها الشركة لمنح الخصومات على المبيعات ، حيث تصل نسبة الخصومات الي ٣٥٪ من إجمالي البيع .

٢٠ - تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣,٠٢٣,٥١٠	٢,٤٨١,٧٥٦
٤,٢٧٠,٥٧٩	٦,٥٠٧,٥٥٣
(٢,٤٨١,٧٥٦)	(٢,٢١١,٠٢١)
٤,٨١٢,٣٣٣	٦,٧٧٨,٢٨٨
١٦٦,٧٨٢	٨٥,٥٢٩
(٨٥,٥٢٩)	(١٤٦,٤٨٤)
٤٨٧,٩٥٩	٧٣٢,٥١٨
١,٣٢١,٤٣٧	١,٦٨٦,٤٨٨
٦,٧٠٢,٩٨٢	٩,١٣٦,٣٣٩

مواد أولية بداية السنة
مشتريات مواد أولية
مواد أولية نهاية السنة (ايضاح ٧)

بضاعة تحت التصنيع أول المدة
بضاعة تحت التصنيع آخر المدة (ايضاح ٧)
مصاريف صناعية مباشرة (أ)
مصاريف صناعية غير مباشرة (ب)

(أ) مصاريف صناعية مباشرة :

٣١٢,١٥٨	٥٠٠,٤٧٨	رواتب وأجور وعلاوات
٣٤,٩٥٧	٣٧,٧٢٥	حصة الشركة بالضمان الاجتماعي
٦٨,٩٠٩	١١٠,٨٥٧	كهرباء
٤١,٣٦١	٥٨,٩٥١	مصاريف ومواد للصيانة ونثرية
١٤,٩٥٩	١٦,٩٦٨	تأمين صحي
١٣,٧٥٦	٥,١٩٧	محروقات
١,٠٧٣	١,٧٤٢	ملابس عمال
٦٤٠	٦٠٠	ملصقات ترقيم
١٤٦	-	اعلانات
<u>٤٨٧,٩٥٩</u>	<u>٧٣٢,٥١٨</u>	مجموع المصاريف الصناعية المباشرة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
		(ب) مصاريف صناعية غير مباشرة :
٥٦٣,٠٥٣	٧٥٩,٦٨٥	رواتب واجور وعلاوات
٦٣,٦٦٥	٥٨,٩٧٤	حصة الشركة بالضمان الاجتماعي
٣٩٥,٠٤٢	٥٢٩,٥٧٧	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٦١,٤٠٥	٦٣,٥٧٩	صيانة واصلاح
٣٠,٧٧٩	٤٤,٥٤٨	قطع غيار ماكنات
٣٩,٩٦٢	٥٢,٠٢٨	سيارات وباصات
٢٧,٤٨٤	٤١,٠٧١	كهرباء
٣٠,٣٢٠	٣١,٥١٨	تأمين حريق وسرقة
٣٠,٨٧٢	٢٦,١٨١	نفقات التأمين الصحي
١٧,٩٣٦	٢١,٤٧٣	رسوم ورخص
٢,٦٥٥	٣,١٦١	هاتف وبريد
٩,٠٢٣	١١,٢٢٣	مياه
٥,٧٤٨	٥,٧٤٨	ايجارات
٢,٥٨٦	٣,٣٧٥	تغذية وقائية إجبارية للعمال
٢٦٩	١,٨٨٥	أدوات ومستلزمات سلامة عامة
١٥,٠٧٢	١٤,٤٦٠	مواد تغليف ومواد مستهلكة
١,٦٩٦	١,٠٢١	ملابس
٩٥٨	-	تدريب
٥,٦٧٥	٦,٠٤٥	ضيافة ومنظفات
١٢,١٥٤	٤,٦٢٨	محروقات للتدفئة
١,٨٢٠	١,٤٨٧	سفریات وتنقلات
٢,٣١٤	١,٢٢٦	تطوير نماذج لمنتجات جديدة وعينات
-	٢,٧٥٠	مصاريف شهادة الأيزو
٢٢٠	-	مكافحة قوارض
٢٩١	٢٥٩	قرطاسية
٤٣٨	٥٨٦	إعلانات
١,٣٢١,٤٣٧	١,٦٨٦,٤٨٨	مجموع المصاريف الصناعية غير المباشرة

٢١- مصاريف بيع وتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٦٩٤,٥٧٠	٧٧٨,٤٢٨	رواتب واجور وعلاوات
٧٧,٨٥٣	٧٠,٣٦٧	حصة الشركة بالضمان الاجتماعي
٤٦,٨٧٠	٢٢٩,٢٧٧	ايجارات معارض
٥٦,٥١٥	١٤١,٦٢٥	مصاريف تركيب
٨٥,٠٩٥	٩٨,٦٧٥	مصاريف سيارات
١٠٠,٤٦٧	٨٧,٧٧٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٣١,٤٠٨	٩٩,٨٥٧	عمولات مبيعات
٣٠٨,٢٦٢	٦٢,٥٨٢	دعاية وإعلان ومصاريف معارض
٢٤,١١٢	١٨,٠١٢	سفریات وثقلات
١٩,٠٩٥	٩٤,١١٢	مصاريف شحن
٨,٢٣٢	٢,٤٢٠	رسوم ومصاريف بنكية
٢٤,٩٩٣	٢٧,٢٩١	هاتف وبريد
٢,٨٣١	١٦,٥١٧	رسوم تصديق شهادات منشأ
٤,٥٤٥	٥,٤٥٨	ضيافة
٧,٨٥٦	٦,٧٦٧	صيانة واصلاح وعدد مستهلكة
٧,٢٧٣	٣,٣٢٠	قرطاسية ومطبوعات
١٩,٤٢٩	٢٠,٦٣٦	كهرباء ومياه
١,٧٣٠	١,٦٤٤	تغذية وقائية إجبارية للعمال
١٩,٤٥٤	٢٠,٥٥٣	تأمين صحي
١٣,٩٤٢	١٥,٠٧٧	ملابس عمال
١,٤٧٥	١,٥٣٥	مصاريف عطاءات
-	١٣,٨٢٦	عمولات بطاقات إئتمانية
٧,٥٥٤	٤,٥٨٧	أخرى
١,٤٦٣,٥٦١	١,٨٢٠,٣٤٥	

٢٢ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤٨٦,٦٢٩	٨٥١,٣١٩	رواتب واجور وعلاوات
٤٦,٣٤٢	٣١,٩١١	حصة الشركة بالضمان الاجتماعي
٥٨,١٨٦	٦٢,٠١٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢٩,٢٦٠	٣٠,٥٦٣	مصاريف سيارات
٢٠,٣٤٥	٢٣,٠٩٩	صيانة وإصلاح
٢٠,٠٦٥	٢٢,٨٦٢	قرطاسية ومطبوعات
٢٣,٠٤٥	٢٥,١٢٧	انترنت وبريد وهاتف
١٩,٤٥١	٢٠,١٢١	سفرات وتنقلات ومواصلات
١,٥٩٧	١,٦٤٦	ضيافة
٦,٥٠٩	١١,٩٩٧	وأتعاب محاماة واستشارات
٨,٣٢٤	٩,١١٧	تبرعات
٦,٩١٦	٨,٦١٥	رسوم ورخص اشتراكات
٩,٧٥٠	٨,٨٢٩	نفقات التأمين الصحي
٢,٨٥٩	٢,٠٢٥	محروقات للتدفئة
٥,٠٩١	٦,٣٠٧	نفقات مساهمين
١٢,٠٠٠	١٣,٧٥٢	أتعاب مهنية
٤,٧٤٤	٣,٠١٣	كهرباء
٢,٨٤٣	١٣,١٥٣	استشارات
٩,٦٠٢	٨,٧٢٧	تدريب
٣,٧٧٥	٥٨٥	دعاية وإعلان
٣,٧٥٣	١٠,٠٣٣	أخرى
٧٨١,٠٨٦	١,١٦٤,٨٢٠	

٢٣ - صافي إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٠٣,٨٤٠	٩٨,١٨٠	فوائد دائنة
(١٢,٩١٥)	٤,٢٢١	ارباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
(٢٤,٥٠٠)	(٣٧,٨٥٧)	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
(٣,٠٠٦)	(٢٠,٣٧٣)	رسوم الجامعات
(٣,٠٠٦)	-	رسوم البحث العلمي
(١,٩٣٠)	-	مخصص رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب
(١٨,٦٩٢)	٧٢٧	المهني والتقني
٣٩,٧٩١	٤٤,٨٩٨	أخرى

٢٤ - حصة السهم من الربح للسنة

إن حصة السهم من الربح للسنة كانت كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٩٩,٢١٩	١,٧٣٥,٧٠٦	الربح للسنة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار/سهم	دينار/سهم	
-/٠٤٤	-/٣٨٦	حصة السهم من الربح للسنة (أساسي ومخفض)

٢٥ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ كان لدى الشركة أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة كما يلي :

(أ) أرصدة لدى بنك الاتحاد (عضو مجلس إدارة) :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٧٢,١١٦	١٦٧,٥٧٩	بنود داخل المركز المالي :
٢,٧٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	حسابات جارية
		وديعة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٠٣,٨٤٠	٩٨,١٨٠	بنود داخل قائمة الدخل :
١,٦٠٥	٢,١٥٠	فوائد بنكية دائنة
		فوائد بنكية مدينة

ب - بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للشركة (متضمنة الرواتب والمنافع للمدير العام ونائب المدير العام وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة) ٥٦٧,٨٦٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ٢٥٠,٠٨٠ للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

٢٦ - ارتباطات والتزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات ممكن ان تطراً تتمثل فيما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢١٣,٦٧٧	٦٧٨,٨٤٠	كفالات

٢٧ - القضايا المقامة على الشركة

هناك قضايا مقامة ضد الشركة بحوالي ٣٥٥,٦٨٤ دينار لدى المحاكم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ويرأي الادارة والمستشار القانوني للشركة فانه لن يترتب على الشركة أية التزامات إضافية.

٢٨- تحليل القطاعات الرئيسية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

لأغراض إدارية تم تنضيم الشركة لتشمل صناعة المنتجات التالية : المطابخ والمكاتب 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 :

داخـل المملـكة		خـارج المملـكة		المجموع	
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩,١١٩,٦٨٠	٨,٦٠٥,١٥٦	٥,١٦٩,٢٥٢	٩٥٣,٥٢٤	١٤,٢٨٨,٩٣٢	٩,٥٥٨,٦٨٠
صافي المبيعات					

داخـل المملـكة		خـارج المملـكة		المجموع	
٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٧,٦٧٧,٢٢٥	١٦,٤٠٧,٤٥٤	٣,٣٦٥	٣,٧٧٦	١٧,٦٨٠,٥٩٠	١٦,٤١١,٢٣٠
مجموع الموجودات					

٢٩- إدارة المخاطر

أ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لاصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين . كما انه لم يطرأ اي تغيير على سياسية الشركة منذ العام ٢٠٠٩ .

هذا وان استراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للدين منسوبة لحقوق الملكية (ويحتسب بتقسيم مجموع الدين الى مجموع حقوق الملكية) .

ب - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية المفاجئة عن عدم الوفاء بالالتزامات .

كما أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من حسابات العملاء والمخزون والنقد وما في حكمه لا تمثل تركيزاً هاماً لمخاطر الائتمان كما ويتم المحافظة على رقابة إئتمانية صارمة حيث يتم مراقبة حدود الائتمان لكل عميل على حدى بشكل مستمر وتحافظ على أخذ المخصص للديون المشكوك في تحصيلها من خلال دراسة أعمار الذمم . وتركز الذمم المدينة في ثلاث عملاء كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ أي ما يعادل ٧٥٪ من إجمالي الذمم المدينة ، وتشمل الذمم المدينة مبلغ ١,٧٠٨,٧٠٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ممنوحة لعميلين مقابل كفالات دفع أو اعتمادات مستندية واردة معرزة من البنك المراسل .

كما تقوم الشركة بالحصول في بعض الحالات على دفعات بالحساب أو شيكات برسم التحصيل ، بناءً على الاتفاق مع العميل بحيث تساوي قيمة البضاعة المطلوبة (أو جزء كبير منه) الجدول التالي يبين الشيكات برسم التحصيل حسب تواريخ استحقاقها :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٣٠,٧١٠	٢٦٣,٧١٤	لغاية ٩٠ يوم
٩٩,٧٥٠	٨٠,٣٠١	٩١ - ١٨٠ يوم
٣٥,٣٨١	٣٥,٩٥٣	١٨١ - ٢٧٠ يوم
١١,٤٨١	٧,١٦٨	٢٧١ - ٣٦٥ يوم
٣٧٧,٣٢٢	٣٨٧,١٣٦	

ج - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضاً بمخاطر التمويل، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بمطالباتها .

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتنباه وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية. كما ان جزء من اموال الشركة مستثمر في أرصدة وودائع لدى البنوك وبذمم مدينة وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الاجل وإدارة السيولة .

د - مخاطر أسعار الفوائد

مخاطر أسعار الفوائد هي المخاطر المتعلقة بالتغير بقيمة الاداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية .

تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر، بحيث يتم تقييم الخيارات المختلفة مثل التمويل وتجديد المراكز الحالية والتمويل البديل .

تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر تقلب أسعار الفوائد غير جوهرية ولن يكون لها أثر مادي على نتائج أعمال الشركة .

كما أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من حسابات العملاء والمخزون والنقد وما في حكمه لا تمثل تركيزاً هاماً لمخاطر الائتمان كما ويتم المحافظة على رقابة إئتمانية صارمة حيث يتم مراقبة حدود الائتمان لكل عميل على حدى بشكل مستمر وتحافظ على أخذ المخصص للديون المشكوك في تحصيلها من خلال دراسة أعمار الذمم . وتتركز الذمم المدينة في ثلاث عملاء كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ أي ما يعادل ٧٥٪ من إجمالي الذمم المدينة ، وتشمل الذمم المدينة مبلغ ١,٧٠٨,٧٠٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ممنوحة لعميلين مقابل كفالات دفع أو إعتمادات مستندية واردة معززة من البنك المراسل .

كما تقوم الشركة بالحصول في بعض الحالات على دفعات بالحساب أو شيكات برسم التحصيل ، بناءً على الاتفاق مع العميل بحيث تساوي قيمة البضاعة المطلوبة (أو جزء كبير منه) الجدول التالي يبين الشيكات برسم التحصيل حسب تواريخ استحقاقها :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٦٣,٧١٤	٢٣٠,٧١٠	لغاية ٩٠ يوم
٨٠,٣٠١	٩٩,٧٥٠	٩١ - ١٨٠ يوم
٣٥,٩٥٣	٣٥,٣٨١	١٨١ - ٢٧٠ يوم
٧,١٦٨	١١,٤٨١	٢٧١ - ٣٦٥ يوم
٣٨٧,١٣٦	٣٧٧,٣٢٢	

ج - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضاً بمخاطر التمويل، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بمطلوباتها .

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتبناه وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية. كما ان جزء من اموال الشركة مستثمر في أرصدة وودائع لدى البنوك ويذمم مدينة وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الاجل وإدارة السيولة .

د - مخاطر أسعار الفوائد

مخاطر أسعار الفوائد هي المخاطر المتعلقة بالتغير بقيمة الاداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية .

تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر، بحيث يتم تقييم الخيارات المختلفة مثل التمويل وتجديد المراكز الحالية والتمويل البديل .

تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر تقلب أسعار الفوائد غير جوهرية ولن يكون لها أثر مادي على نتائج أعمال الشركة .

استناداً الى الأصول والإلتزامات المالية التي تحتفظ بها الشركة في نهاية السنة ، فعلى افتراض تغيير معدل الفوائد بقيمة ٥ / ٠ ٪ نقطة كزيادة مع ثبات كافة المتغيرات الاخرى يؤدي الى تأثير على أرباح الشركة كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٣,٥٠٠	٩,٠٠٠	قائمة الدخل الموحد
		إيرادات فوائد

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٢,٨٢٥	٨,٥٥٠	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
		الأرباح المدورة

هـ - مخاطر العملات الأجنبية

ان خطر العملة هو ذلك الخطر المتعلق بالتغير في قيمة الادوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملة الاجنبية .

كما ان العمليات الرئيسية للشركة بالعملات الاجنبية هي بالدولار واليورو والدينار البحريني . كون ان الدينار الأردني (العملة الوظيفية للشركة) مرتبط بالدولار الأمريكي فإن إدارة الشركة تعتقد بأن خطر العملة الأجنبية متعلق بالدولار الأمريكي غير مادي .

أما بما يتعلق بالمعاملات بالعملات الاجنبية الاخرى . فإن القيم الدفترية للموجودات النقدية والمطلوبات النقدية كما في تاريخ المركز المالي الموحد هي كما يلي :

المطلوبات		الموجودات		
٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	٣,٧٧٦	٣,٣٦٥	دينار بحريني
٢٥,٧٣١	٣٨,٥٢٨	-	-	يورو

الجدول التالي يلخص أثر زيادة (نقصان) في سعر صرف اليورو بنسبة ١٠ ٪ كما في تاريخ المركز المالي على كل من قائمة الدخل الموحد وحقوق الملكية الموحدة :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢,٥٧٣	٣,٨٥٣	١٠ ٪ + (- ١٠ ٪)

الرقم : ن ق 2011/17
التاريخ : 2011/3/6

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،
عمان - الأردن.

الموضوع: دعوة لحضور اجتماعي الهيئة العامة العادي وغير العادي

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية/جوايكو

تحيّة وبعد،

يسرنا دعوتكم لحضور اجتماع الهيئة العامة العادي واجتماع الهيئة العامة غير العادي اللذان سيعقدان في تمام الساعة السادسة من مساء يوم الاثنين الموافق 2011/3/28 في قاعة بنك الاتحاد/الشميساني، مرفقين طيه:-

1. الدعوة لحضور اجتماعي الهيئة العامة العادي وغير العادي مشتملة على جدول الأعمال.
2. تقرير مجلس الإدارة والخطة المستقبلية للسنة المالية 2011.
3. الميزانية العمومية للشركة عن عام 2010 وحساباتها الختامية.
4. تقرير مدقق الحسابات والبيانات الايضاحية.
5. جميع البيانات المطلوبة استنادا لأحكام المادة (143) من قانون الشركات وتعديلاته الخاصة باجتماعات الهيئات العامة.

واقبلوا فائق الاحتـرام،



الانتهى تأخر

البورصة



Y/5

هيئة الأوراق المالية
والدائرة الإدارية
الديوان
٦ آذار ٢٠١١
الرقم المتسلسل: ٤٨٥
رقم الملف:
الجهة المختصة:
.....

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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٠
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ كانون الأول ٢٠١٠

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة

ج

قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

صفحة

٢٤ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م/٣٢٢٦١

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

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات إيضاحية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . تشمل هذه المسؤولية والاحتفاظ برقابة داخلية تجدها الإدارة مناسبة لتمكنها من اعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا ، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

- ٢ -

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم اجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي الموحد للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وأداءها المالي الموحد وتدقيقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ومع القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة عليها.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ شباط ٢٠١١

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول		إيضاح	الموجودات
٢٠٠٩	٢٠١٠		
دينار	دينار		
			<u>موجودات متداولة</u>
٣,٠٣٩,٣١٣	٢,٤٩٢,٨٠٧	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٨٧,١٣٦	٣٧٧,٣٢٢	٥	شيكات برسم التحصيل
٩٣١,٢٢٨	٢,٥٠٩,٤٧٧	٦	ذمم مدينة بالصافي
٤,٠٤٨,٣٠٦	٣,٦٧٤,٧٦٢	٧	مخزون
٩٨,٣٩٩	٢٧٤,٧٨٦	٨	ارصدة مدينة اخرى
٨,٥٠٤,٣٨٢	٩,٣٢٩,١٥٤		مجموع موجودات متداولة
٥٣,٦١٩	٤٦,٤٨٢	١٥	موجودات ضريبية مؤجلة
-	-	٩	الاستثمار في شركة حليفة
٢,٧٣٢,٥٠٤	٢,٧٣٢,٥٠٤	١٠	أراضي
٤,٨٧٩,٢٩١	٤,٧٧٦,٨٣٢	١٠	ممتلكات ومعدات بالصافي
٧,٦١١,٧٩٥	٧,٥٠٩,٣٣٦		مجموع الممتلكات والمعدات
٢٤١,٤٣٤	٧٩٥,٦١٨	١١	دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
١٦,٤١١,٢٣٠	١٧,٦٨٠,٥٩٠		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة :</u>
١٠,١٥٩	٥٦,٦٣٨	١٢	بنوك دائنة
٢,٤٠١,٤٧٩	١,٩٥٦,٢٢٦	١٣	ذمم دائنة
٤٣٠,٤٤٩	٩٤٠,٠١٩	١٤	مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
٢٦٣,٢٦٦	٢٩٤,٣٤٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
١٣٥,٧١٧	٢٠٢,٥٠١	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٣,٢٤١,٠٧٠	٣,٤٤٩,٧٢٤		مجموع مطلوبات متداولة
			<u>حقوق الملكية :</u>
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال المدفوع
٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٧٣٢,١٧٨	١٦	علاوة اصدار
٩٥١,٠٢٦	١,١٢٥,٠٠٠	١٧	الإحتياطي الإجباري
١,٢١٥,١٤٤	١,٦٠٧,٣٦٨	١٨	الإحتياطي الإختياري
١,٧٧١,٨١٢	٢,٢٦٦,٣٢٠		الأرباح المدورة
١٣,١٧٠,١٦٠	١٤,٢٣٠,٨٦٦		مجموع حقوق الملكية
١٦,٤١١,٢٣٠	١٧,٦٨٠,٥٩٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

قائمة (ب)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
دينار	دينار		
٩,٥٥٨,٦٨٠	١٤,٢٨٨,٩٣٢	١٩	صافي المبيعات
			<u>ينزل : تكلفة المبيعات :</u>
١,١٨٤,٣٤٨	٨٧٢,٣٧٧	٧	بضاعة تامة الصنع في بداية السنة
٦,٧٠٢,٩٨٢	٩,١٣٦,٣٣٩	٢٠	تكلفة الإنتاج
٧,٨٨٧,٣٣٠	١٠,٠٠٨,٧١٦		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
٨٧٢,٣٧٧	٦٥٨,٣٧٣	٧	<u>ينزل : بضاعة تامة الصنع في نهاية السنة</u>
٧,٠١٤,٩٥٣	٩,٣٥٠,٣٤٣		تكلفة المبيعات
٢,٥٤٣,٧٢٧	٤,٩٣٨,٥٨٩		اجمالي الدخل
١,٤٦٣,٥٦١	١,٨٢٠,٣٤٥	٢١	<u>ينزل : مصاريف بيع وتوزيع</u>
٧٨١,٠٨٦	١,١٦٤,٨٢٠	٢٢	مصاريف ادارية وعمومية
٥٦,٤١٧	٣١,٠٧٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
١٤,٦٨٣	٢٣,٤٠٥		مصاريف التمويل
٥٦,٠٠٩	-	٩	خسائر الإستثمار في شركة حليفة
٣٩,٧٩١	٤٤,٨٩٨	٢٣	يضاف : صافي ايرادات أخرى
٢١١,٧٦٢	١,٩٤٣,٨٤٣		الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (د)
١٢,٥٤٣	٢٠٨,١٣٧	١٥	<u>ينزل : مصروف ضريبة الدخل</u>
١٩٩,٢١٩	١,٧٣٥,٧٠٦		الربح للسنة
- / ٠.٤٤	- / ٣٨٦	٢٤	حصة السهم من الربح للسنة (أساسي ومخفض)
			<u>الدخل الشامل:</u>
١٩٩,٢١٩	١,٧٣٥,٧٠٦		الربح للسنة
١٩٩,٢١٩	١,٧٣٥,٧٠٦		إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

قائمة (ج)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

المجموع	الأرباح مدورة	الاحتياطات		علاوة اصدار	رأس المال	ايضاح	البيان
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٣,١٧٠,١٦٠	١,٧٧١,٨١٢	١,٢١٥,١٤٤	٩٥١,٠٢٦	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
١,٧٣٥,٧٠٦	١,٧٣٥,٧٠٦	-	-	-	-		الرصيد في بداية السنة
(٦٧٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	١٦	إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)
-	(٥٦٦,١٩٨)	٣٩٢,٢٢٤	١٧٣,٩٧٤	-	-		الأرباح الموزعة
١٤,٢٣٠,٨٦٦	٢,٢٦٦,٣٢٠	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		المحول للإحتياطيات
							الرصيد في نهاية السنة
١٣,٦٤٥,٩٤١	٢,٣٣٧,٧٧٦	١,١٥٥,٠٢٢	٩٢٠,٩٦٥	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
١٩٩,٢١٩	١٩٩,٢١٩	-	-	-	-		الرصيد في بداية السنة
(٦٧٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	١٦	إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)
-	(٩٠,١٨٣)	٦٠,١٢٢	٣٠,٠٦١	-	-		الأرباح الموزعة
١٣,١٧٠,١٦٠	١,٧٧١,٨١٢	١,٢١٥,١٤٤	٩٥١,٠٢٦	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		المحول للإحتياطيات
							الرصيد في نهاية السنة

- من أصل الأرباح المدورة ٤٦,٤٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٥٣,٦١٩) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (٢٠٠٩) تمثل قيمة موجودات ضريبية مؤجلة.

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

قائمة (د)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢١١,٧٦٢	١,٩٤٣,٨٤٣	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		الربح للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
		تعديلات :
٥٥٣,٦٩٥	٦٧٩,٣٧٥	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٢,٩١٥	(٤,٢٢١)	(أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٥٦,٠٠٩	-	خسائر استثمارات في شركة حليفة
٥٦,٤١٧	٣١,٠٧٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
(١٠٣,٨٤٠)	(٩٨,١٨٠)	فوائد دائنة
٧٨٦,٩٥٨	٢,٥٥١,٨٩١	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١٣,٨٨٩)	٩,٨١٤	النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
٢,٢٧٥,٩٠٠	(١,٥٧٨,٢٤٩)	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
٨٧٦,٩٤٤	٣٧٣,٥٤٤	النقص في المخزون
٨٩,٧٥٢	(١٩٣,٨٧٦)	(الزيادة) النقص في ارصدة مدينة أخرى
٧٧,٢٤٠	(٤٤٩,٢٤١)	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
(٤٠٠,٧٣٢)	٥١٣,٥٥٨	الزيادة (النقص) في مخصصات مختلفة وارصدة دائنة أخرى
٣,٦٩٢,١٧٣	١,٢٢٧,٤٤١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل وتعويض
(٢٦٢,١٠٧)	(١٣٤,٢١٦)	نهاية الخدمة المدفوع
(١,٨٨٥)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٤٢٨,١٨١	١,٠٩٣,٢٢٥	المدفوع من مخصص نهاية خدمة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٥٥,٢٦٢)	(٥٥٤,١٨٤)	دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٢٨٢,٥٥٣)	(٥٨٦,٤٥٣)	شراء ممتلكات ومعدات
٧٠٢,٩٣٠	١٣,٧٥٨	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٠٣,٨٤٠	٩٨,١٨٠	فوائد مقبوضة
(١,٥٣١,٠٤٥)	(١,٠٢٨,٦٩٩)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٩٩,٩٥٤)	٤٦,٤٧٩	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(٦٦٣,٦٢٠)	(٦٥٧,٥١١)	أرباح موزعة
(٧٦٣,٥٧٤)	(٦١١,٠٣٢)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
١,١٣٣,٥٦٢	(٥٤٦,٥٠٦)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
١,٩٠٥,٧٥١	٣,٠٣٩,٣١٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٣,٠٣٩,٣١٣	٢,٤٩٢,٨٠٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

- ١- عام
- تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية كشركة مساهمة عامة محدودة أردنية تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ ، وعنوانها المقابلين ص . ب. ٥٢٧٢ عمان ١١١٨٣ - الأردن . وقد تم زيادة رأس مال الشركة على مراحل كان آخرها بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٨ حيث وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي على زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٤/٥ مليون دينار/سهم وذلك عن طريق اكتتاب خاص للشريك الاستراتيجي شركة ديبا للديكور الداخلي في 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 أهم غايات الشركة صناعة الأثاث والمنتجات الخشبية والمساهمة في شركات لتحقيق هذه الغايات وإنشاء وإملاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإقامة المنشآت اللازمة لأعمال الشركة .
 - قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل شركة جوايكو للاستثمار في مملكة البحرين بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٨ برأس مال 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 الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١١ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .
- ٢- أهم السياسات المحاسبية
- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس المعايير الدولية .
 - ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
 - يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، ما عدا الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تقيم بالقيمة العادلة .
 - إن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ .

وفيما يلي بيان لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - أسس توحيد القوائم المالية

تمثل القوائم المالية المرفقة القوائم المالية الموحدة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية وشركة جوايكو للاستثمار المملوكة بالكامل من قبل الشركة. يتم إستبعاد المعاملات ما بين الشركة والشركة التابعة ، كما يتم اجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة حيثما كان ذلك ضرورياً من اجل توفيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة التابعة.

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

اسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
شركة جوايكو للاستثمار	دينار أردني	١٠٠٪	شراء وبيع الأسهم والسندات	البحرين	٢٨ تموز ٢٠٠٨

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحد 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 الموحدة حتى تاريخ التخلص ، وهو التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الشركة التابعة .

ب - استثمار في شركة حليفة

- الشركة الحليفة هي تلك الشركة التي تمارس الشركة المالكة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية ولا تسيطر الشركة عليها والتي تملك الشركة فيها نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت ، وتظهر الإستثمارات في الشركة الحليفة بطريقة حقوق الملكية .

- يتم إستبعاد الإيرادات والمصروفات الناتجة عن المعاملات (إن وجدت) فيما بين الشركة والشركة الحليفة وحسب نسبة مساهمة الشركة فيها .

ج - المخزون

- يتم تقييم المواد الجاهزة في نهاية السنة بالتكلفة او صافي القيمة التحصيلية ايهما اقل بينما يتم تقييم المواد الأولية في نهاية السنة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

- يتم تقييم قطع الغيار في نهاية السنة بالتكلفة بطريقة الوارد اولاً صادر اولاً او صافي القيمة التحصيلية ايهما اقل ، ويتم قيد قيمة القطع في قائمة الدخل الموحدة كمصروف عند استخدامها .

د - الممتلكات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة وتستهلك ، باستثناء الأراضي ، بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسبة المئوية السنوية التالية :

%	
٤	مباني
١٠	الآت وماكنات
٩ - ١٥	أثاث ومعدات مكتبية
١٥	سيارات
٢٠	أجهزة وبرامج حاسوب
١٥ - ٢٠	عدد وأدوات

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من اي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة .

- يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .

- يتم إستبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من إستخدامها أو من التخلص منها .

هـ - إيراد المبيعات

- يتم إحتساب إيراد المبيعات بالقيمة العادلة للبدل المستلم أو الذي سيتم إستلامه ، باستثناء ضريبة المبيعات ، عند توفر جميع الشروط التالية :

- ١ - تحويل الشركة لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بإملاك البضاعة إلى المشتري؛ و
- ٢ - عدم إحتفاظ الشركة بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة باعادة ملكية البضاعة ، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة ؛ و
- ٣ - من الممكن إحتساب الايراد بشكل يعتمد عليه ؛ و
- ٤ - من المحتمل ان تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة ؛ و
- ٥ - من الممكن قياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه.

و - إيراد ومصاريف الفوائد

- تتحقق إيرادات ومصاريف الفوائد على اساس زمني بالرجوع الى رصيد المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال الساري وبموجب اساس الاستحقاق .

ز - العملات الاجنبية

- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية في نهاية السنة المالية الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الاسعار السائدة في نهاية السنة المالية ، في حين يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني باستخدام الاسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات ، وتؤخذ فروقات العملة من ربح او خسارة الى قائمة الدخل الموحدة.

ح - مصاريف الإيجار
تقيد دفعات الإيجار التشغيلية كمصروف وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى عمر الإيجار.

ط - ضريبة الدخل
تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة ، لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية .

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في البلدان التي تعمل بها الشركة .

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها او استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات او المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالمركز المالي وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي او تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة.

- يتم مراجعة رصيد الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئيا أو كليا أو تحقق الالتزامات الضريبية .

ي - تعويض نهاية الخدمة
تتبع الشركة سياسة أخذ مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الموحد وفقاً لمتطلبات القانون عن الفترات الخدمة السابقة التي لم يشملها قانون الضمان الاجتماعي .

ك - تكاليف الاقتراض
تقيد تكاليف الاقتراض في قائمة الدخل الموحد بالفترة التي يتم تكبدها .

ل - الذمم المدينة
تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

م - المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات بتاريخ المركز المالي الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

ن - التقاوص

يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحد عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاوص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ص - معلومات القطاعات

- قطاع الأعمال يشمل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات الأعمال الأخرى .
- القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات إقتصادية أخرى .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة 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 وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

تعتقد الادارة بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة وهي مفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير الدولية للتقارير المالية وبناءً على ذلك يتم قيد مخصص الضريبة اللازم .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل المستشار الضريبي للشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم أخذ خسارة التدني في قائمة الدخل الموحدة .

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الموحدة للسنة .

٣ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر على القوائم المالية:

تم اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية للشركة ، والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية علماً أنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية فيما يتعلق بالمعاملات والترتيبات المستقبلية:

التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١): تطبيق معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة - إعفاءات اضافية لمطبقي المعايير لأول مرة. توفر التعديلات إعفائين عند تطبيق معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة والتي تتعلق بنوجودات النفط والغاز ، وتحديد فيما إذا كان الترتيب يشمل عقد إيجار.

التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢): دفعات عن طريق الأسهم - دفعات المجموعة النقدية القائمة على الأسهم. توضح التعديلات نطاق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) ، بالإضافة الى محاسبة دفعات المجموعة النقدية القائمة على الأسهم المنفصلة التي تستلم البضاعة أو الخدمات عندما يكون لشركة أخرى أو مساهم في الشركة التزام بتسوية الدفعات.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) الأدوات المالية : الاعتراف والقياس / البنود المؤهلة للتحوط. توفر التعديلات توضيح بشأن جانبين من جوانب محاسبة التحوط: تحديد التضخم كخطر متحوط له أو جزء منه، والتحوط بالخيارات.

تحسينات على معايير التقارير المالية الدولية الصادرة في عام ٢٠٠٩. معايير المحاسبة الدولي رقم (١) و(٢٣) و(٢٧) و(٣٢) و(٣٩) ومعايير المنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢) و(٣) و(٥) و(٧) و(٨) .

التفسير رقم (١٧): توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين . يوفر التفسير إرشادات بشأن المعالجة المحاسبية المناسبة عندما تقوم المجموعة بتوزيع موجودات خلافا للنقد كأرباح على المساهمين.

التفسير (١٨) : تحويلات الموجودات من العملاء . يتناول التفسير المحاسبة من قبل الجهة المستلمة للممتلكات والمعدات والآلات المحولة من العملاء وعندما يتوفر في بند الممتلكات والمعدات والآلات تعريف الأصل من وجهة نظر المستلم ، فإنه يتوجب على المستلم قيد الأصل بالقيمة العادلة بتاريخ التحويل ، مع الاعتراف بالإيرادات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨).

تم تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) في عام ٢٠٠٨ : اندماج الأعمال .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) (المعدل) تم تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) في عام ٢٠٠٨ : اندماج الأعمال . اعتباراً من السنة الحالية على اندماج الأعمال منذ وما بعد أول كانون الثاني ٢٠١٠ وفقاً للأحكام الانتقالية ذات الصلة.

تم تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) في عام ٢٠٠٨ : اندماج الأعمال . اعتباراً من السنة الحالية على اندماج الأعمال منذ وما بعد أول كانون الثاني ٢٠١٠ وفقاً للأحكام الانتقالية ذات الصلة.

ب - معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد :
لم تطبق الشركة معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية صادرة وغير سارية
المفعول :

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد

أول تموز ٢٠١٠ .	تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) : إعفاء محدود من إفصاحات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) لسنوات المقارنة لمتبعي المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.
أول تموز ٢٠١١ .	تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) : إفصاحات- تحويلات الموجودات المالية.
أول تموز ٢٠١٠ .	معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية (المعدل في عام ٢٠١٠).
أول تموز ٢٠١٠ .	تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) : اندماج الأعمال .
أول تموز ٢٠١٠ .	تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) : الأدوات المالية : الإفصاحات .
أول كانون الثاني ٢٠١٣ .	تعديلات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) : الأدوات المالية (المعدل في عام ٢٠١٠).
أول كانون الثاني ٢٠١١ .	تعديلات المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية.
أول كانون الثاني ٢٠١١ .	المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) (المعدل في عام ٢٠٠٩) إفصاحات أطراف ذات علاقة.
أول تموز ٢٠١٠ .	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) القوائم المالية الموحدة والمنفصلة (المعدل في عام ٢٠٠٨) .
أول شباط ٢٠١٠ .	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) تصنيف أدوات حقوق الإكتتاب .
أول كانون الثاني ٢٠١١ .	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) التقارير المالية المرحلية .
أول كانون الثاني ٢٠١١ .	تعديلات على التفسير رقم (١٣) ترتيبات إمتياز الخدمات.
أول كانون الثاني ٢٠١١ .	تعديلات على التفسير رقم (١٤) الحد الأدنى لمتطلبات التمويل المدفوعة مقدماً.
أول تموز ٢٠١٠ .	التفسير رقم (١٩) اطفاء المطلوبات المالية بأدوات الملكية

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر جوهري على القوائم المالية للشركة باستثناء ما يرد أدناه:

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية"

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) "الأدوات المالية" (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وعُدل في تشرين الأول ٢٠١٠) ليقدم متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتخلص منها.

يسري مفعول معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) خلال الفترات المالية التي تبدأ منذ وما بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ ، مع امكانيه التطبيق المبكر . كما تتوقع الإدارة بأنه لن يكون له أي أثر جوهري على مبالغ وإفصاحات الموجودات والمطلوبات المالية الواردة في القوائم المالية للشركة.

يتطلب معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الإعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة . وعلى وجه التحديد ، الموجودات المالية المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل لتدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة. كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة.

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٠٠,٢٦٥	٣٥,٣١٢	نقد وشيكات في الصندوق
٢٠,٩٤٩	٤,٤٦٥	سلف مشتريات ونفقات
٥٧١,٥٩٣	٢٩٩,٥٣٦	حسابات جارية
١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	ودائع لدى بنوك *
٢,٤٩٢,٨٠٧	٣,٠٣٩,٣١٣	

* يمثل هذا البند رصيد وديعة بالدينار الأردني لدى بنك الإتحاد مربوطة شهريا بمعدل فائدة يتراوح من ٣/٧٥٪ الى ٥/٢٥٪ خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٤/٧٥٪ الى ٦/٧٥٪ للعام ٢٠٠٩) .

٥ - شيكات برسم التحصيل

يمثل هذا البند شيكات برسم التحصيل لدى بنوك محلية يمتد تاريخ استحقاقها الى ٣٠ كانون الأول ٢٠١١ .

٦ - ذمم مدينة بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٥٣٣,٢٢٠	٥٤٥,٣٥٧
١٨٢,٧٨٤	١,٧٤٨,٢٧٠
٧١٦,٠٠٤	٢,٢٩٣,٦٢٧
٣٤,٢٤٣	٣٨,٨٧٣
٢٢٧,٤٨١	١٩٧,٤٤١
٩٧٧,٧٢٨	٢,٥٢٩,٩٤١
٤٦,٥٠٠	٢٠,٤٦٤
٩٣١,٢٢٨	٢,٥٠٩,٤٧٧

ذمم تجارية محلية
ذمم تجارية خارجية *

قروض موظفين
دفعات مقدمة

ينزل : مخصص تدني ذمم مدينة **

* يشمل هذا البند ذمم مدينة بمبلغ ١,٧٠٨,٧٠٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ممنوحة لمعملين مقابل كفالات دفع أو إعتمادات مستندية واردة معززة من البنك المراسل .

** إن الحركة الحاصلة على المخصص هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٤٦,٥٠٠	٤٦,٥٠٠
١٨,٠٠٠	-
(١٨,٠٠٠)	-
-	(٢٦,٠٣٦)
٤٦,٥٠٠	٢٠,٤٦٤

الرصيد في بداية السنة
المخصص المكون خلال السنة
المسترد من المخصص خلال السنة
ديون تم شطبها
الرصيد في نهاية السنة

تتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً بالإضافة للحصول على دفعات بالحساب أو شيكات برسم التحصيل حيثما كان مناسباً ، وذلك 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 السنة ، وفيما يلي بيان الذمم التجارية المستحقة السداد :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٥٣٢,٠٤٩	١,٣٨٩,٠٠١
١٢٤,٥٣٨	٨٩٦,٩٥١
٥٢,٣٠٩	٧,٦٧٥
٧,١٠٨	-
٧١٦,٠٠٤	٢,٢٩٣,٦٢٧

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

هذا وبلغ رصيد الديون المستحقة السداد والتي يوجد تدني في قيمتها ٢٠,٤٦٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ (٤٦,٥٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩) .

٧ - المخزون
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢,٤٨١,٧٥٦	٢,٢١١,٠٢١
٨٥,٥٢٩	١٤٦,٤٨٤
٨٧٢,٣٧٧	٦٥٨,٣٧٣
٦٠٨,٦٤٤	٦٥٨,٨٨٤
٤,٠٤٨,٣٠٦	٣,٦٧٤,٧٦٢

مواد أولية
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة تامة الصنع
قطع غيار

٨ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٢٢,٤٧٣	٥٦,٥٠٢	تأمينات مستردة
-	٢٦,٥٢٩	اعتمادات مستندية
٥٠,٣٧٦	١٨١,١١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً *
٤,٥٤٢	٥,٧١٣	امانات ضريبة دخل عن الفوائد
٢١,٠٠٨	٤,٩٣٢	فوائد مستحقة غير مقبوضة
٩٨,٣٩٩	٢٧٤,٧٨٦	

* يشمل هذا البند مبلغ ٩١,٦٦٨ دينار قيمة المدفوع مقدماً من عقد إيجار معرض الشركة الجديد بتاريخ أول أيلول ٢٠١٠ والذي يمثل تاريخ إستلام أذن الأشغال ويمتد لمدة ٢٥ عام ويحق للشركة (المستأجر) خلالها إنهاء عقد الإيجار . إن الإيجار ٥٥٠ ألف دينار للسنوات الخمس الأولى ويزيد ٥٪ سنوياً عن إيجار السنة السابقة إعتباراً من السنة السادسة وحتى السنة الخامسة والعشرون .

٩ - 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 بعد طرح خسائر التدني والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وتفاصيله كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٧١٠,٦٢٣	٢,٩٢٤,٤٣٠	إجمالي الموجودات
١,٠٩٣,٠٨٠	٤,٠٤٤,٤٦٠	إجمالي المطلوبات
للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
دينار	دينار	
٦٤,٦٧٧	٢,٣٠٣,٥١٠	إجمالي الإيرادات
٦٢٧,٥٠٧	١,٨٧٨,٩٠٠	إجمالي المصاريف

- هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٥٦١,٩٨٦ دينار بحريني أي ما يعادل ١,١٢٠,٠٣٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ٣٣٦,٠٠٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. هذا ولم يتم أخذ حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة التي تزيد عن مساهمة الشركة في قائمة الدخل الموحد بإعتبار أن إلتزام الشركة هو بحدود مساهمتها .

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

١٠ - ممتلكات ومعدات
أ - أين تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

المجموع	المجموع	عدد	أجهزة وبرامج	أثاث ومعدات مكتبية	آلات ومعدات	مباني	أرضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤,٢٣٥,٣٢٤	١١,٥٠٢,٨٣٠	١٩٩,٥٥٤	٢٨٨,٧٤٥	١,٢٤١,٣٢٨	٥,٥٠٨,٣٢٨	٢,٣١١,٢٧٣	٢,٧٣٢,٥٠٤
٥٨٦,٤٥٣	٥٨٦,٤٥٣	-	٣٦,٢١٢	٤٤,٢١٦	٣٣٣,٩١٤	١٥٢,٩٤٣	-
(١٧,٦٤٠)	(١٧,٦٤٠)	-	-	-	-	-	-
١٤,٨٠٤,١٤٧	١٢,٠٧٦,٦٤٣	١٩٩,٥٥٤	٢٩٤,٩٥٧	١,٢٨٥,٥٥٤	٥,٨٤٢,٢٥٢	٢,٥١٤,٢١٦	٢,٧٣٢,٥٠٤
١,٦٢٢,٥٢٩	١,٦٢٢,٥٢٩	١٩٩,٥٥٣	٢٠٣,٠٥٨	١,١٣٩,٦٦٠	٢,٨١٣,٩٤٩	١,٧٧٣,٥٩٤	-
٦٧٩,٣٧٥	٦٧٩,٣٧٥	-	٢٤,٤٥٣	١٠٣,٦٧٤	٣٥٤,٥٥٧	١٥١,٢٢٥	-
(٨,١٠٣)	(٨,١٠٣)	-	-	-	-	-	-
٧,٢٩٤,٨١١	٧,٢٩٤,٨١١	١٩٩,٥٥٣	٢٢٧,٥١١	١,١٨٥,١١٦	٢,٢١٨,٥٠٦	١,٩٢٤,٨١٩	-
٧,٥٠٩,٣٢٦	٤,٧٧٦,٨٣٢	١	٦٧,٤٤٦	٢٠٠,٤٣٨	٢,٦١٣,٧٤٦	١,٥٨٩,٤٨٧	٢,٧٣٢,٥٠٤
١٢,١٧٣,٧٨٠	٩,٢٦٣,١٢٩	١٩٩,٥٥٤	٢٣٨,٤٤١	١,٢٩٩,٣٦٥	٤,٢٠١,١٧٣	٢,٥٥٨,١٠١	٢,٨١٠,٦١١
٢,٢٨٢,٥٥٣	٢,٢٨٢,٥٥٣	-	٢٠,٣٢١	١٠٩,٨١٢	١,٣٠٧,١٦٥	٨٠٣,٣٧٢	-
(٢٢٠,٩٩٩)	(١٤٢,٨٦٢)	-	-	-	-	-	(٧٨,١٣٧)
١٤,٢٣٥,٣٢٤	١١,٥٠٢,٨٣٠	١٩٩,٥٥٤	٢٥٨,٧٤٥	١,٢٤١,٣٢٨	٥,٥٠٨,٣٢٨	٢,٣١١,٢٧٣	٢,٧٣٢,٥٠٤
٦,١٧٩,٨١٧	٦,١٧٩,٨١٧	١٩٩,٥٥٣	١٨٠,٤٤١	١,٠٨٦,٢٨٣	٢,٥٩٠,٧٠٠	١,٢٧٨,٧٨٤	-
٥٥٣,١٩٥	٥٥٣,١٩٥	-	٢٢,٦١٧	١٠٩,٦٤٢	٥٣,٣٧٧	٩٤,٨١٠	-
(١٠٩,٩٧٣)	(١٠٩,٩٧٣)	-	-	-	-	-	-
٦,١٢٣,٥٢٩	٦,١٢٣,٥٢٩	١٩٩,٥٥٣	٢٠٣,٠٥٨	١,١٣٩,٦٦٠	٢,٨١٣,٩٤٩	١,٧٧٣,٥٩٤	-
٧,٦١١,٧٦٥	٤,٨٧٩,٢٩١	١	٥٥,٦٨٧	٢٠١,٦٧٨	٢,٦٤٤,٣٨٩	١,٥٨٧,٧٧٩	٢,٧٣٢,٥٠٤
		٢٠ - ١٥	٢٠	١٥ - ٩	١٠	٤	-

ب - بلغ رصيد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ٢٠٢, ٦٧٠, ٢٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ٢٠١, ٩٢٢, ٤٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ .

ج - أين الأرض ومنشئ الشركة مروه به مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار لصالح أحد البنوك لقاء التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من قبل البنك ، وقد تم رهن الأرض نفسها من الدرجة الثانية لصالح بنك آخر بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من قبل البنك ، علما بأن قيمة التسهيلات من البنك الأخير غير مستقلة بعد .

د - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بشراء قطعة أرض لإنشاء مصنع جديد في منطقة المنشي بمبلغ ١,٩٨٥,١٤٤ وتبلغ قيمتها السوقية ٢,١٢٨,١٦٦ دينار بموجب آخر تقديم تم إعداده خلال العام ٢٠٠٩ بناءا على تقديم مخمن عقاري من خارج الشركة ، ويرأي الإدارة فإن القيمة المعللة لذلك الأرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ لا تقل عن تلك المفصح عنها .

١١ - دفعات على حساب شراء ممتلكات، ومعدات

يمثل هذا البند دفعات على حساب شراء برامج حاسب آلي قيد التطبيق تتوقع الإدارة البدء في استخدامه خلال العام ٢٠١١ ، ودفعات على حساب شراء آلات ومعدات وديكورات تفاصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار
٣٠٣,٣٥١	٢٤١,٤٣٤	-
٩٢,٨٩٩	-	-
٣٩٩,٣٦٨	-	-
٧٩٥,٦١٨	٢٤١,٤٣٤	-

برامج حاسب آلي
ديكورات
آلات ومعدات

١٢ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار
٥٦,٦٣٨	٢,٢٦١	-
-	٧,٨٩٨	-
٥٦,٦٣٨	١٠,١٥٩	-

البنك العربي *
بنك الإسكان للتجارة والتمويل **

* يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية ممنوحة من البنك العربي بسقف مقداره ٦٠٠ ألف دينار وبفائدة ٩/٥ ٪ بالاضافة 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 حساب جاري مكشوف دفترياً كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ نتيجة إصدار شيكات لم تقدم للصرف من قبل العملاء .

١٣ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٠	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار
١,٨٥٧,٥٢١	١,٧٦١,٠٨٧	-
٩٨,٧٠٥	٦٤٠,٣٩١	-
١,٩٥٦,٢٢٦	٢,٤٠١,٤٧٨	-

ذمم موردين محليين
ذمم موردين خارجيين

١٤ - مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	٣١ كانون الأول
دينار	دينار	
٥٤,٠٦٦	٧١,٥٥٥	أمانات أرباح موزعة
٢٤,٥٠٠	٣٧,٦٣٢	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	٣١٣,٧٠٠	مكافآت الإدارة العليا
٤٢,٦١٣	١٦٩,٤٥٣	مكافآت موظفين
١٧,٢١٥	١٧,٢١٥	مخصص كفالة مصنعية
١٠,٩٤٩	٩,٧٤٩	مخصص ضريبة مبيعات
٩٦,٦١٩	١٢٦,٤٦٤	امانات ضريبة مبيعات
٩٥,٦١٢	١٧٣,٨٧٨	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٨٠,٩٣٣	-	مخصص التزامات أخرى
٣,٠٠٦	٢٠,٣٧٣	رسوم الجامعات الأردنية
٣,٠٠٦	-	رسوم البحث العلمي
١,٩٣٠	-	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب
٤٣٠,٤٤٩	٩٤٠,٠١٩	المهني والتقني

١٥ - ضريبة الدخل

أ - ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل كانت كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٣٥٠,٨٢٤	١٣٥,٧١٧	الرصيد بداية السنة
٤٧,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠	المخصص المستدرك للسنة
(٢٦٢,١٠٧)	(١٣٤,٢١٦)	المدفوع خلال السنة
١٣٥,٧١٧	٢٠٢,٥٠١	الرصيد نهاية السنة

ب - يتكون مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل الموحد مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
٤٧,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(٣٤,٤٥٧)	٧,١٣٧	إطفاءات (إضافات) موجودات ضريبة مؤجلة
١٢,٥٤٣	٢٠٨,١٣٧	

ج - فيما يلي ملخص لتسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينــــــــار	دينــــــــار	
٢١١,٧٦٢	١,٩٤٣,٨٤٣	الربح المحاسبي - قائمة (ب)
١٢٩,٢٣٤	٣٥,٢٣٨	مصرفات غير مقبولة ضريبياً
(٣٤,٠١٦)	(٥٤٥,٩٥٦)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٣٠٦,٩٨٠	١,٤٣٣,١٢٥	الربح الضريبي
٤٧,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠	نسبة ضريبة الدخل %
%١٥	%١٤	

د - 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 بعد ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة.

هـ - الموجودات الضريبية المؤجلة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠٠٩		٣١ كانون الأول ٢٠١٠			
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد بداية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة	الرصيد نهاية السنة
دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار
٢,٤١٠	٢,٤١٠	١٧,٢١٥	-	-	١٧,٢١٥
٣٦,٨٥٧	٤١,٢٠٧	٢٩٤,٣٤٠	٣١,٠٧٤	-	٢٦٣,٢٦٦
٦,٥١١	٢,٨٦٥	٢٠,٤٦٤	-	٢٦,٠٣٦	٤٦,٥٠٠
٧,٨٤١	-	-	-	٥٦,٠٠٩	٥٦,٠٠٩
٥٣,٦١٩	٤٦,٤٨٢	٣٣٢,٠١٩	٣١,٠٧٤	٨٢,٠٤٥	٣٨٢,٩٩٠

مخصص كفالة مصنعية
مخصصات تعويض نهاية الخدمة
 وإجازات موظفين
مخصص تدني ذمم مدينة
خسائر الإستثمار في شركة حليفة

إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينــــــــار	دينــــــــار	
١٩,١٦٢	٥٣,٦١٩	رصيد بداية السنة
٣٤,٤٥٧	٤,٣٥٠	المضاف
-	(١١,٤٨٧)	المستبعد
٥٣,٦١٩	٤٦,٤٨٢	رصيد نهاية السنة

و - تخضع الشركة إعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٠ لضريبة دخل بنسبة ١٤٪ عوضاً عن ١٥٪ حتى نهاية العام ٢٠٠٩ .

١٦- رأس المال المدفوع والأرباح الموزعة والمقترح توزيعها

تم زيادة رأس مال الشركة على مراحل كان آخرها بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٨ حيث وافقت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها 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 (الإمارات العربية المتحدة) 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 .

بلغت نسبة الأرباح المقترح توزيعها عن العام ٢٠١٠ ما نسبته ١٥٪ من رأسمال الشركة أي ما يعادل ٦٧٥,٠٠٠ دينار وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين ، في حين 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 .

١٧- الإحتياطي الإجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ بحيث أصبح الرصيد يعادل ٢٥٪ من رأس المال المدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

١٨- الإحتياطي الاختياري

يمثل هذا البند المبالغ المتجمعة والتي تم إقتطاعها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ من رأس المال . يستخدم الإحتياطي الاختياري في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

١٩- صافي المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
دينار	دينار	
١٠,٤١٨,٧٦٧	١١,٠٤٤,٢٢٠	مبيعات محلية
٩٥٣,٥٢٤	٥,١٦٩,٢٥٢	مبيعات تصدير
١١,٣٧٢,٢٩١	١٦,٢١٣,٤٧٢	
١,٢٤٤,٨٤٠	١,٣٨٧,٨٣٧	ينزل : خصومات مبيعات *
٥٦٨,٧٧١	٥٣٦,٧٠٣	مردودات مبيعات
٩,٥٥٨,٦٨٠	١٤,٢٨٨,٩٣٢	صافي المبيعات

* لا يوجد سياسة محددة تتبعها الشركة لمنح الخصومات على المبيعات ، حيث تصل نسبة الخصومات الى ٣٥٪ من إجمالي البيع .

٢٠- تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٣,٠٢٣,٥١٠	٢,٤٨١,٧٥٦
٤,٢٧٠,٥٧٩	٦,٥٠٧,٥٥٣
(٢,٤٨١,٧٥٦)	(٢,٢١١,٠٢١)
٤,٨١٢,٣٣٣	٦,٧٧٨,٢٨٨
١٦٦,٧٨٢	٨٥,٥٢٩
(٨٥,٥٢٩)	(١٤٦,٤٨٤)
٤٨٧,٩٥٩	٧٣٢,٥١٨
١,٣٢١,٤٣٧	١,٦٨٦,٤٨٨
٦,٧٠٢,٩٨٢	٩,١٣٦,٣٣٩

مواد أولية بداية السنة

مشتريات مواد أولية

مواد أولية نهاية السنة (إيضاح ٧)

بضاعة تحت التصنيع أول المدة

بضاعة تحت التصنيع آخر المدة (إيضاح ٧)

مصاريف صناعية مباشرة (أ)

مصاريف صناعية غير مباشرة (ب)

(أ) مصاريف صناعية مباشرة :

٣١٢,١٥٨	٥٠٠,٤٧٨
٣٤,٩٥٧	٣٧,٧٢٥
٦٨,٩٠٩	١١٠,٨٥٧
٤١,٣٦١	٥٨,٩٥١
١٤,٩٥٩	١٦,٩٦٨
١٣,٧٥٦	٥,١٩٧
١,٠٧٣	١,٧٤٢
٦٤٠	٦٠٠
١٤٦	-
٤٨٧,٩٥٩	٧٣٢,٥١٨

رواتب وأجور وعلاوات

حصة الشركة بالضمان الاجتماعي

كهرباء

مصاريف ومواد للصيانة ونثرية

تأمين صحي

محروقات

ملابس عمال

ملصقات ترقيم

اعلانات

مجموع المصاريف الصناعية المباشرة

دينار	دينار	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٦٣,٠٥٣	٧٥٩,٦٨٥	رواتب واجور وعلاوات
٦٣,٦٦٥	٥٨,٩٧٤	حصة الشركة بالضمان الاجتماعي
٣٩٥,٠٤٢	٥٢٩,٥٧٧	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٦١,٤٠٥	٦٣,٥٧٩	صيانة واصلاح
٣٠,٧٧٩	٤٤,٥٤٨	قطع غيار ماكنات
٣٩,٩٦٢	٥٢,٠٢٨	سيارات وباصات
٢٧,٤٨٤	٤١,٠٧١	كهرباء
٣٠,٣٢٠	٣١,٥١٨	تأمين حريق وسرقة
٣٠,٨٧٢	٢٦,١٨١	نفقات التأمين الصحي
١٧,٩٣٦	٢١,٤٧٣	رسوم ورخص
٢,٦٥٥	٣,١٦١	هاتف وبريد
٩,٠٢٣	١١,٢٢٣	مياه
٥,٧٤٨	٥,٧٤٨	ايجارات
٢,٥٨٦	٣,٣٧٥	تغذية وقائية إجبارية للعمال
٢٦٩	١,٨٨٥	أدوات ومستلزمات سلامة عامة
١٥,٠٧٢	١٤,٤٦٠	مواد تغليف ومواد مستهلكة
١,٦٩٦	١,٠٢١	ملابس
٩٥٨	-	تدريب
٥,٦٧٥	٦,٠٤٥	ضيافة ومنظفات
١٢,١٥٤	٤,٦٢٨	محروقات للتدفئة
١,٨٢٠	١,٤٨٧	سفریات وتنقلات
٢,٣١٤	١,٢٢٦	تطوير نماذج لمنتجات جديدة وعينات
-	٢,٧٥٠	مصاريف شهادة الأيزو
٢٢٠	-	مكافحة قوارض
٢٩١	٢٥٩	قرطاسية
٤٣٨	٥٨٦	إعلانات
١,٣٢١,٤٣٧	١,٦٨٦,٤٨٨	مجموع المصاريف الصناعية غير المباشرة

٢١ - مصاريف بيع وتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

دينار	دينار	
٦٩٤,٥٧٠	٧٧٨,٤٢٨	رواتب واجور وعلاوات
٧٧,٨٥٣	٧٠,٣٦٧	حصة الشركة بالضمان الاجتماعي
٤٦,٨٧٠	٢٢٩,٢٧٧	ايجارات معارض
٥٦,٥١٥	١٤١,٦٢٥	مصاريف تركيب
٨٥,٠٩٥	٩٨,٦٧٥	مصاريف سيارات
١٠٠,٤٦٧	٨٧,٧٧٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٣١,٤٠٨	٩٩,٨٥٧	عمولات مبيعات
٢٠٨,٢٦٢	٦٢,٥٨٢	دعاية وإعلان ومصاريف معارض
٢٤,١١٢	١٨,٠١٢	سفریات وتنقلات
١٩,٠٩٥	٩٤,١١٢	مصاريف شحن
٨,٢٣٢	٢,٤٢٠	رسوم ومصاريف بنكية
٢٤,٩٩٣	٢٧,٢٩١	هاتف وبريد
٢,٨٣١	١٦,٥١٧	رسوم تصديق شهادات منشأ
٤,٥٤٥	٥,٤٥٨	ضيافة
٧,٨٥٦	٦,٧٦٧	صيانة واصلاح وعدد مستهلكة
٧,٢٧٣	٣,٣٢٠	قرطاسية ومطبوعات
١٩,٤٢٩	٢٠,٦٣٦	كهرباء ومياه
١,٧٣٠	١,٦٤٤	تغذية وقائية إجبارية للعمال
١٩,٤٥٤	٢٠,٥٥٣	تأمين صحي
١٣,٩٤٢	١٥,٠٧٧	ملابس عمال
١,٤٧٥	١,٥٣٥	مصاريف عطاءات
-	١٣,٨٢٦	عمولات بطاقات إئتمانية
٧,٥٥٤	٤,٥٨٧	أخرى
١,٤٦٣,٥٦١	١,٨٢٠,٣٤٥	

٢٢ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

دينار	دينار	
٤٨٦,٦٢٩	٨٥١,٣١٩	رواتب واجور وعلاوات
٤٦,٣٤٢	٣١,٩١١	حصة الشركة بالضمان الاجتماعي
٥٨,١٨٦	٦٢,٠١٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢٩,٢٦٠	٣٠,٥٦٣	مصاريف سيارات
٢٠,٣٤٥	٢٣,٠٩٩	صيانة وإصلاح
٢٠,٠٦٥	٢٢,٨٦٢	قرطاسية ومطبوعات
٢٣,٠٤٥	٢٥,١٢٧	انترنت وبريد وهاتف
١٩,٤٥١	٢٠,١٢١	سفرات وتنقلات ومواصلات
١,٥٩٧	١,٦٤٦	ضيافة
٦,٥٠٩	١١,٩٩٧	وأتعاب محاماة واستشارات
٨,٣٢٤	٩,١١٧	تبرعات
٦,٩١٦	٨,٦١٥	رسوم ورخص اشتراكات
٩,٧٥٠	٨,٨٢٩	نفقات التأمين الصحي
٢,٨٥٩	٢,٠٢٥	محروقات للتدفئة
٥,٠٩١	٦,٣٠٧	نفقات مساهمين
١٢,٠٠٠	١٣,٧٥٢	أتعاب مهنية
٤,٧٤٤	٣,٠١٣	كهرباء
٢,٨٤٣	١٣,١٥٣	استشارات
٩,٦٠٢	٨,٧٢٧	تدريب
٣,٧٧٥	٥٨٥	دعاية واعلان
٣,٧٥٣	١٠,٠٣٣	أخرى
٧٨١,٠٨٦	١,١٦٤,٨٢٠	

٢٣ - صافي إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٠٣,٨٤٠	٩٨,١٨٠
(١٢,٩١٥)	٤,٢٢١
(٢٤,٥٠٠)	(٣٧,٨٥٧)
(٣,٠٠٦)	(٢٠,٣٧٣)
(٣,٠٠٦)	-
(١,٩٣٠)	-
(١٨,٦٩٢)	٧٢٧
٣٩,٧٩١	٤٤,٨٩٨

فوائد دائنة
ارباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
مكافآت اعضاء مجلس الادارة
رسوم الجامعات
رسوم البحث العلمي
مخصص رسوم صندوق دعم التعليم والتدريب
المهني والتقني
أخرى

٢٤ - حصة السهم من الربح للسنة
إن حصة السهم من الربح للسنة كانت كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٩٩,٢١٩	١,٧٣٥,٧٠٦
سهم	سهم
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
-/٠.٤٤	-/٣.٨٦

الربح للسنة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من الربح للسنة (أساسي ومخفض)

٢٥ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ كان لدى الشركة أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة كما يلي :

أ - أرصدة لدى بنك الاتحاد (عضو مجلس إدارة) :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢٧٢,١١٦	١٦٧,٥٧٩
٢,٧٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠

بنود داخل المركز المالي :
حسابات جارية
وديعة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٠٣,٨٤٠	٩٨,١٨٠
١,٦٠٥	٢,١٥٠

بنود داخل قائمة الدخل :
فوائد بنكية دائنة
فوائد بنكية مدينة

ب - بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للشركة (متضمنة الرواتب والمنافع للمدير العام ونائب المدير العام وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة) ٥٦٧,٨٦٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ مقابل ٢٥٠,٠٨٠ للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

٢٦ - ارتباطات والتزامات محتملة
كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل فيما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢١٣,٦٧٧	٦٧٨,٨٤٠

كفالات

٢٧ - القضايا المقامة على الشركة
هناك قضايا مقامة ضد الشركة بحوالي ٣٥٥,٦٨٤ دينار لدى المحاكم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وبإ رأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات إضافية .

٢٨- تحليل القطاعات الرئيسية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة لتشمل صناعة المنتجات التالية : المطابخ والمكاتب 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 :

داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨,٦٠٥,١٥٦	٩,١١٩,٦٨٠	٥,١٦٩,٢٥٢	٩٥٣,٥٢٤	٩,٥٥٨,٦٨٠	١٤,٢٨٨,٩٣٢
صافي المبيعات					
داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦,٤٠٧,٤٥٤	١٧,٦٧٧,٢٢٥	٣,٣٦٥	٣,٧٧٦	١٦,٤١١,٢٣٠	١٧,٦٨٠,٥٩٠
مجموع الموجودات					

٢٩- إدارة المخاطر

أ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة راسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لاصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين . كما انه لم يطرأ اي تغيير على سياسة الشركة منذ العام ٢٠٠٩ .

هذا وان استراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للدين منسوبا لحقوق الملكية (ويحتسب بتقسيم مجموع الدين الى مجموع حقوق الملكية) .

ب - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات .

كما أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من حسابات العملاء والمخزون والنقد وما في حكمه لا تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان كما ويتم المحافظة على رقابة إئتمانية صارمة حيث يتم مراقبة حدود الائتمان لكل عميل على حدى بشكل مستمر وتحافظ على أخذ المخصص للديون المشكوك في تحصيلها من خلال دراسة أعمار الذمم . وتتركز الذمم المدينة في ثلاث عملاء كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ أي ما يعادل ٧٥% من إجمالي الذمم المدينة ، وتشمل الذمم المدينة مبلغ ١,٧٠٨,٧٠٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ممنوحة لعميلين مقابل كفالات دفع أو إعتمادات مستندية واردة معززة من البنك المراسل .

كما تقوم الشركة بالحصول في بعض الحالات على دفعات بالحساب أو شيكات برسم التحصيل ، بناءً على الإتفاق مع العميل بحيث تساوي قيمة البضاعة المطلوبة (أو جزء كبير منه) الجدول التالي يبين الشيكات برسم التحصيل حسب تواريخ استحقاقها :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٣٠,٧١٠	٢٦٣,٧١٤	لغاية ٩٠ يوم
٩٩,٧٥٠	٨٠,٣٠١	٩١ - ١٨٠ يوم
٣٥,٣٨١	٣٥,٩٥٣	١٨١ - ٢٧٠ يوم
١١,٤٨١	٧,١٦٨	٢٧١ - ٣٦٥ يوم
٣٧٧,٣٢٢	٣٨٧,١٣٦	

ج - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بمطلوباتها .

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتنباه وموائمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية. كما ان جزء من اموال الشركة مستثمر في أرصدة وودائع لدى البنوك وبذمم مدينة وهي جاهزة للوفاء بمطلوبات التمويل قصير ومتوسط الاجل وإدارة السيولة .

د - مخاطر أسعار الفوائد

مخاطر أسعار الفوائد هي المخاطر المتعلقة بالتغير بقيمة الاداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية .

تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر، بحيث يتم تقييم الخيارات المختلفة مثل التمويل وتجديد المراكز الحالية والتمويل البديل .

تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر تقلب أسعار الفوائد غير جوهرية ولن يكون لها أثر مادي على نتائج أعمال الشركة .

إستناداً الى الأصول والإلتزامات المالية التي تحتفظ بها الشركة في نهاية السنة ، فعلى إفتراض تغيير معدل الفوائد بقيمة ٥/٠٪ نقطة كزيادة مع ثبات كافة المتغيرات الاخرى يؤدي الى تأثير على أرباح الشركة كما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٣,٥٠٠	٩,٠٠٠

قائمة الدخل الموحد
إيرادات فوائد

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
١٢,٨٢٥	٨,٥٥٠

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
الأرباح المدورة

هـ - مخاطر العملات الأجنبية

ان خطر العملة هو ذلك الخطر المتعلق بالتغير في قيمة الادوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملة الاجنبية .

كما ان العمليات الرئيسية للشركة بالعملات الاجنبية هي بالدولار واليورو والدينار البحريني. كون ان الدينار الأردني (العملة الوظيفية للشركة) مرتبط بالدولار الأمريكي فإن إدارة الشركة تعتقد بأن خطر العملة الأجنبية متعلق بالدولار الأمريكي غير مادي .

أما بما يتعلق بالمعاملات بالعملات الاجنبية الاخرى . فإن القيم الدفترية للموجودات النقدية والمطلوبات النقدية كما في تاريخ المركز المالي الموحد هي كما يلي :

المطلوبات		الموجودات	
٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	٣,٧٧٦	٣,٣٦٥
٢٥,٧٣١	٣٨,٥٢٨	-	-

دينار البحريني
يورو

الجدول التالي يلخص أثر زيادة (نقصان) في سعر صرف اليورو بنسبة ١٠٪ كما في تاريخ المركز المالي على كل من قائمة الدخل الموحد وحقوق الملكية الموحدة :

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
٢,٥٧٣	٣,٨٥٣

+ ١٠٪ (- ١٠٪)

٣٠ - أحداث لاحقة

بموجب قرار مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١١ الموافقة بالتوصية للهيئة العامة غير العادية للشركة المنوي عقدها بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١١ بزيادة رأسمال الشركة البالغ ٤/٥ مليون دينار / سهم الى ٥ مليون دينار / سهم من خلال الأرباح المدورة.