

الرقم : ن ق 2012/10

التاريخ : 2012/2/14

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،

ص.ب 8802

عمان 11121 الأردن.

الموضوع: نتائج أعمال الشركة للعام 2011

تحية وبعد،

استناداً لتعليمات الإفصاح والمعايير المحاسبية (المادة 5/أ). نرفق لكم القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 2011/12/31 مع تقرير مدقق الحسابات المستقل.

شاكرين لكم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

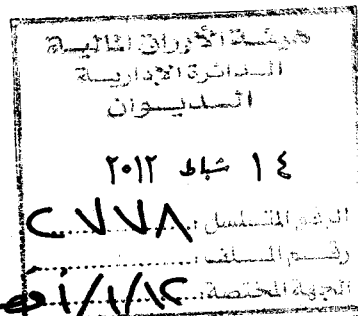
رئيس مجلس الإدارة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية م.ع.م

JWICO جوايكو

Jordan Wood Industries Co. Ltd.

نجيب عادل قبعين



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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١١
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

٢٠١١ / ٤ / ٢٨

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ كانون الأول ٢٠١١

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحد

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد

ج

قائمة التغيرات 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 السادة مساهمي
الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

نطاق التدقيق

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 ٢٠١١ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد 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 .

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 إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة 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 ٢٠١١ وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها 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 أند توش
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٣ شباط ٢٠١٢

عاصم فوليب حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

٢٠١١		ايضاح	الموجودات
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
٢,٤٩٢,٨٠٧	٣٥٥,٧٦٢	٥	الموجودات المتداولة
٣٧٧,٣٢٢	٢٥٦,٥٧٠	٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٥٠٩,٤٧٧	٨٨٠,٦٤٦	٧	شيكات برسم التحصيل
٣,٦٧٤,٧٦٢	٤,٣٦٣,٠٠٩	٨	ذمم مدينة بالصادف
٢٧٤,٧٨٦	١٣١,٦٦٢	٩	مخزون
٩,٣٢٩,١٥٤	٥,٩٨٧,٦٤٩		ارصدة مدينة اخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٤٦,٤٨٢	٥٢,٠٢٢	١٧	موجودات ضريبية مؤجلة
-	-	١٠	الاستثمار في شركة حليفة
٢,٧٣٢,٥٠٤	٢,٧٣٢,٥٠٤	١١	أراضي
٤,٧٦٣,٧٦٨	٥,٣٦١,٢٥٦	١١	ممتلكات ومعدات بالصادف
٧,٤٩٦,٢٧٢	٨,٠٩٣,٧٦٠		مجموع الممتلكات والمعدات
١٣,٠٦٤	١١٧,٣٩٧	١٢	موجودات غير الملموسة بالصادف
٧٩٥,٦١٨	١,٣٧٢,٤٧٦	١٣	دفعات على حساب شراء موجودات
١٧,٦٨٠,٥٩٠	١٥,٦٢٣,٣٠٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٥٦,٦٣٨	-	١٤	المطلوبات المتداولة :
١,٩٥٦,٢٢٦	١,٨٦٩,٩٧٢	١٥	بنك دائن
٩٤٠,٠١٩	٣٨٤,٨٦٢	١٦	ذمم دائنة
٢٩٤,٣٤٠	٣٣٣,٩١٠		مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
٢٠٢,٥٠١	٣,٠٥٣	١٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
٣,٤٤٩,٧٢٤	٢,٥٩١,٧٩٧		مخصص ضريبة الدخل
٣,٤٤٩,٧٢٤	٢,٥٩١,٧٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
٤,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٧٣٢,١٧٨		علاوة الاصدار
١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	١٩	الإحتياطي الإجمالي
١,٦٠٧,٣٦٨	١,٦٠٧,٣٦٨	٢٠	الإحتياطي الإختياري
٢,٢٦٦,٣٢٠	٥٦٦,٩٦١		الأرباح المدورة
١٤,٢٣٠,٨٦٦	١٣,٠٣١,٥٠٧		مجموع حقوق الملكية
١٧,٦٨٠,٥٩٠	١٥,٦٢٣,٣٠٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

قائمة (ب)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
١٤,٢٨٨,٩٣٢	٩,١٦٩,٧٩٧	٢١	صافي المبيعات
			ينزل : تكلفة المبيعات :
٨٧٢,٣٧٧	٦٥٨,٣٧٣	٨	بضاعة تامة الصنع بداية السنة
٩,١٣٦,٣٣٩	٦,٨٩٤,٨١٠	٢٢	تكلفة الإنتاج
١٠,٠٠٨,٧١٦	٧,٥٥٣,١٨٣		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٦٥٨,٣٧٣)	(٧٨٠,٠٢١)	٨	ينزل : بضاعة تامة الصنع نهاية السنة
٩,٣٥٠,٣٤٣	٦,٧٧٣,١٦٢		تكلفة المبيعات
٤,٩٣٨,٥٨٩	٢,٣٩٦,٦٣٥		اجمالي الدخل
(١,٨٢٠,٣٤٥)	(١,٩٣١,١٧٠)	٢٣	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(١,١٦٤,٨٢٠)	(٩٣٦,١٥٣)	٢٤	مصاريف ادارية وعمومية
(٣١,٠٧٤)	(٣٩,٥٧٠)		مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
(٢٣,٤٠٥)	(١٣,٩٨٦)		مصاريف التمويل
-	-	١٠	خسائر الإستثمار في شركة حليفة
٤٤,٨٩٨	١١,٥١١	٢٥	يضاف : صافي إيرادات أخرى
١,٩٤٣,٨٤٣	(٥١٢,٧٣٣)		(الخسارة) الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٢٠٨,١٣٧)	(١١,٦٢٦)	١٧	ينزل : مصروف ضريبة الدخل
١,٧٣٥,٧٠٦	(٥٢٤,٣٥٩)		(الخسارة) الربح للسنة
- / ٣٤٧	(- / ١٠٥)	٢٦	حصة السهم من (الخسارة) الربح للسنة / (أساسي ومخفض)
			<u>الدخل الشامل:</u>
١,٧٣٥,٧٠٦	(٥٢٤,٣٥٩)		(الخسارة) الربح للسنة
١,٧٣٥,٧٠٦	(٥٢٤,٣٥٩)		إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣١) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

المجموع	الأرباح مدورة	الاحتياطات		الإجباري	الإختياري	البيان	إيضاح	رأس المال
		دينار	دينار					
١٤,٢٣٠,٨٦٦	٢,٢٦٦,٣٢٠	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠			
(٥٢٤,٣٥٩)	(٥٢٤,٣٥٩)	-	-	-	-			
-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-			
(٦٧٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-			
١٣,٠٣١,٥٠٧	٥٦٦,٩٦١	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠			

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	الرصيد بداية السنة	إجمالي الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)	الأرباح الموزعة	المحول للإحتياطيات	الرصيد نهاية السنة
١٣,١٧٠,١٦٠	١,٧٧١,٨١٢	١,٢١٥,١٤٤	٩٥١,٠٢٦	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠
١,٧٣٥,٧٠٦	١,٧٣٥,٧٠٦	-	-	-	-
(٦٧٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-
-	(٥٦٦,١٩٨)	٣٩٢,٢٢٤	١٧٣,٩٧٤	-	-
١٤,٢٣٠,٨٦٦	٢,٢٦٦,٣٢٠	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠

- من أصل الأرباح المدورة ٥٢,٠٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ (٤٦,٤٨٢) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ تمثل قيمة موجودات ضريبية مؤجلة.

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣١) تشكل جزءاً من هذه القوانين 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

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
دينار	دينار	
١,٩٤٣,٨٤٣	(٥١٢,٧٣٣)	
٦٧٩,٣٧٥	٧٣٠,٦٢٤	
(٤,٢٢١)	٢,٦٧٢	
-	-	
٣١,٠٧٤	٣٩,٥٦٩	
(٩٨,١٨٠)	(١٥,١٤٥)	
٢,٥٥١,٨٩١	٢٤٤,٩٨٧	
٩,٨١٤	١٢٠,٧٥٢	
(١,٥٧٨,٢٤٩)	١,٦٢٨,٨٣١	
٣٧٣,٥٤٤	(٦٨٨,٢٤٧)	
(١٩٣,٨٧٦)	١٤٣,١٢٤	
(٤٤٩,٢٤١)	(٨٦,٢٥٤)	
٥١٣,٥٥٨	(٥٩٦,٤٢٤)	
١,٢٢٧,٤٤١	٧٦٦,٧٦٩	
(١٣٤,٢١٦)	(٢١٦,٦١٤)	
١,٠٩٣,٢٢٥	٥٥٠,١٥٥	

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :

(الخسارة) الربح للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)

تعديلات :

إستهلاكات واطفاءات

خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات

خسائر الاستثمار في شركة حليفة

مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين

إيرادات فوائد بنكية دائنة

التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل

النقص في شيكات برسم التحصيل

النقص (الزيادة) في ذمم مدينة

(الزيادة) النقص في المخزون

النقص (الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى

(النقص) في ذمم دائنة

(النقص) الزيادة في مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة

ضريبة الدخل المدفوعة

صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل

التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :

(الزيادة) في دفعات على حساب شراء موجودات

(إضافات) موجودات غير ملموسة

(شراء) ممتلكات ومعدات

المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات

فوائد بنكية مقبوضة

صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار

التدفقات النقدية من عمليات التمويل :

(النقص) الزيادة في بنك دائن

أرباح موزعة

صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل

صافي (النقص) في النقد

نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

معاملات غير نقدية

(الزيادة) في رأس المال المكتتب به والمدفوع

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣١) 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
أ- تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية / جوايكو (شركة مساهمة عامة محدودة أردنية) وفقاً لقانون الشركات الأردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ وبرأس مال قدره ١/٥ مليون دينار أردني، وقد تم زيادة رأس مال الشركة على مراحل عدة كان آخرها خلال العام ٢٠١١، حيث قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١١ الموافقة بالتوصية للهيئة العامة غير العادية على زيادة رأس المال بمبلغ ٥٠٠ ألف دينار وذلك عن طريق رسملة المبلغ من الأرباح المدورة، ليصبح رأس المال الشركة الحالي ٥ مليون دينار موزع على ٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد. إن عنوان الشركة هو المقابلين هاتف ٠٤/٤٢٠١١٧١ ص. ب. ٥٢٧٢ عمان ١١١٨٣ - المملكة الأردنية الهاشمية.

ب- من أهم غايات الشركة مايلي :

- صناعة الاثاث الخشبي للمطابخ (مطابخ جاهزه).
- صناعة الاثاث المكتبي الخشبي.
- صناعة الابواب والشبابيك من الخشب - منجره.
- المساهمة في شركات أخرى لتحقيق غاياتها.
- إنشاء وإدارة وامتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإقامة المنشآت اللازمة لأعمال الشركة.

ج- قامت الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٨ بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل (شركة جوايكو للاستثمار في مملكة البحرين) - شركة ذات مسؤولية محدودة - برأس مال قدره ٥٠ ألف دينار بحريني، والتي قامت بتاريخ ٦ آب ٢٠٠٨ بالاستثمار بما نسبته ٣٠٪ في رأس مال شركة ديبا الأردن للاستثمار بمبلغ ٧٥ ألف دينار بحريني .

د- تم الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ شباط ٢٠١٢.

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 .

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠، باستثناء أثر ما يرد في الإيضاح رقم (٤ ب) وأثر تطبيق ما يلي :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" الصادر بتشرين الثاني ٢٠٠٩
والمعدل بتشرين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً لاحكام الانتقال للمعيار ، وعليه لن يتم تعديل أرقامه المقارنه للفترة السابقة.

أوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (صدر في تشرين الثاني ٢٠٠٩ وعُدل في تشرين الأول ٢٠١٠) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية على النحو التالي :

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

• إن أهم تأثير للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية ، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (تصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) والمتعلق في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام . وعلى وجه التحديد ، المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى ، إلا إذا كان الاعتراف بآثار التغيرات في مخاطر الائتمان المطلوبات ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى من شأنه أن يخلق أو يضخم عدم التطابق المحاسبي في قائمة الدخل كما لا يجوز إعادة التصنيف لاحقاً للتغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الائتمان للمطلوبات المالية إلى قائمة الدخل وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغيير في القيمة العادلة للالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الدخل.

* لم يكن لتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أثر على مبالغ وإفصاحات الموجودات والمطلوبات المالية الواردة في القوائم المالية الموحدة للشركة، كون ان الشركة تمتلك فقط استثمار في شركة حليفة والذي يظهر بالكلفة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

وفيما يلي بيان لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - أسس توحيد القوائم المالية

تمثل القوائم المالية الموحدة المرفقة ، القوائم المالية 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 التابعة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة .

- تمتلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ الشركة التابعة التالية :

إسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
شركة جوايكو للإستثمار	٩٤,٠١٨ 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 والدخل الشامل الموحد حتى تاريخ الإستبعاد ، 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 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 والدخل الشامل الموحد كمصروف عند استخدامها .

د - الممتلكات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة وتستهلك ، (باستثناء الأراضي) ، بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بإستخدام النسبة المئوية السنوية التالية :

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

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من اي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وقيد قيمة التذني في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد .

- يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم قيد 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 - الموجودات غير الملموسة

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على اساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة . ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد .

يتم مراجعة تقدير العمر الإنتاجي للموجودات غير ملموسة ويتم اجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة.

يتم اطفاء الانظمة والبرامج على مدى عمرها الانتاجي المقدر بطريقة القسط الثابت ونسبة ٢٠ ٪ سنوياً .

و - ايراد المبيعات

يتم احتساب ايراد المبيعات بالقيمة العادلة للبدل المستلم أو الذي سيتم إستلامه ، بإستثناء 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 باعادة ملكية البضاعة ، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة ؛ و
- ٣ - من الممكن احتساب الايراد بشكل يعتمد عليه ؛ و
- ٤ - من المحتمل ان تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة ؛ و
- ٥ - من الممكن قياس التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه.

ز - ايراد ومصاريف الفوائد

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

ح - 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 في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد.

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

ي - 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 ، لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزويل لأغراض ضريبية .

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

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

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

ل - تكاليف الاقتراض
تقيد تكاليف الاقتراض في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد بالفترة التي يتم تكبدها .

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

ن - 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 .

ص - التقااص

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

ع - 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 .

٣ - 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 المحلية 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 القانوني 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 وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم قيد خسارة التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد .

- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم قيد هذا التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد للسنة .

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

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

- المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) (المعدل في عام ٢٠٠٩) إفصاحات أطراف ذات علاقة.
- يعدل متطلبات النسخة السابقة من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) بحيث:
- يوفر إعفاءات جزئية لمتطلبات إفصاحات معاملات الأطراف ذات علاقة مع المنشآت الحكومية.
- يفسر تعريف الأطراف ذات علاقة.
- يحتوي على متطلب صريح لإفصاح الارتباطات المتعلقة بأطراف ذات علاقة.

يوفر المعيار إعفاءات إضافية عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية بما يتعلق بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية - إفصاحات لتجنب استخدام الإدراك المتأخر ولضمان عدم حدوث تعقيدات إضافية لمطبقي المعايير الدولية للتقارير المالية. يعدل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): الأدوات المالية - العرض بحيث يتطلب تصنيف الأدوات المالية التي تعطي حاملها حق الحصول على عدد ثابت من أدوات ملكية المنشأة نفسها مقابل عدد ثابت من أي عملة كأدوات ملكية فقط عندما تقوم المنشأة بمنح الأداة المالية لجميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات الملكية غير المشتقة وكل حسب ملكيته. قبل تعديل المعيار كان يتم معالجة حقوق الإصدار بالعملة غير العملة الوظيفية للمصدر على أنها مشتقات مالية.

يعطي تعديلات تطبيقات محدودة للتفسير رقم (١٤): معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) - الحد لموجودات المنفعة المحددة، الحد الأدنى للمتطلبات التمويل وتفاعلاتها. تطبق التعديلات عندما تكون المنشأة خاضعة لمتطلبات الحد الأدنى للتمويل وتقوم بدفعة مبكرة من المساهمات في خطط منافع الموظفين لتغطية تلك المتطلبات فيسمح بمعالجة هذه الدفعة على أنها موجودات.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة المتعلق بإعفاءات محدودة من إظهار أرقام مقارنة لمطبقي المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) لأول مرة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): الأدوات المالية - العرض المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار.

التعديلات على التفسير رقم (١٤) الأدوات المالية : الدفع مقدماً لمتطلبات الحد الأدنى لتمويل موجودات لخطط منافع الموظفين المحددة.

التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية
الصادرة عام ٢٠١٠.

لم يكن لتطبيق التحسينات على معايير التقارير
المالية الدولية والتي تعدل المعيار الدولي
للتقارير المالية رقم (١) و(٣) و(٧) و معيار
المحاسبة الدولي رقم (١) و(٢٧) و(٣٤)
و(٣٢) والتفسير رقم (١٣) أية تأثيرات
جوهرية على المبالغ والإفصاحات الواردة في
القوائم المالية الموحدة .

التفسير رقم (١٩): إطفاء المطلوبات من
خلال أدوات حقوق الملكية.

يتطلب إحتساب إطفاء المطلوبات المالية من
خلال إصدار أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة
(يفضل من خلال القيمة العادلة لأدوات حقوق
الملكية المصدرة) ويتم قيد الفرق بين القيمة
العادلة بين أدوات القيمة العادلة المصدرة
والمطلوبات التي تم إطفائها في قائمة الدخل. لا
تسري التفسيرات عندما تكون شروط
التحويل موجودة بالعقد الأصلي أو للحصول
على سيطرة مشتركة للمعاملة.

ب - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول
بعد :

لم تقم الشركة بتطبيق معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة
أدناه الصادرة وغير سارية المفعول بعد :

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد
أول كانون الثاني ٢٠١٢.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم
(١٢) الضرائب المتعلقة بالضرائب المؤجلة:
إسترداد الموجودات الضمنية.

أول كانون الثاني ٢٠١٤.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم
(٣٢) : الأدوات المالية - تقاص الموجودات
والمطلوبات المالية.

أول تموز ٢٠١١.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية
رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل
الموجودات.

أول تموز ٢٠١٣.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية
رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات -
تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.

أول تموز ٢٠١٢.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض القوائم
المالية.

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع
الموظفين.

- أول كانون الثاني ٢٠١٣ . معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ . معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ . المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ . المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ . المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ . المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- أول كانون الثاني ٢٠١٣ . التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

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 الموحدة للشركة .

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

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٠٠,٢٦٥	٧٤,٨٦٤
٢٠,٩٤٩	٩,٧٤٢
٥٧١,٥٩٣	٢٧١,١٥٦
١,٨٠٠,٠٠٠	-
٢,٤٩٢,٨٠٧	٣٥٥,٧٦٢

نقد وشيكات في الصندوق
سلف مشتريات ونفقات
حسابات جارية
وديعة لدى البنك

٦ - شيكات برسم التحصيل
يمثل هذا البند شيكات برسم التحصيل لدى البنوك المحلية والتي يمتد تاريخ استحقاقها حتى ٥ كانون الأول ٢٠١٢ .

٧ - ذمم مدينة بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٥٤٥,٣٥٧	٢٩٠,٠٨٢	ذمم تجارية محلية
١,٧٤٨,٢٧٠	٢٨٨,٦٧٥	ذمم تجارية خارجية
٢,٢٩٣,٦٢٧	٥٧٨,٧٥٧	
٣٨,٨٧٣	٥٤,٦٧٠	قروض موظفين
١٩٧,٤٤١	٢٦٧,٦٨٣	دفعات مقدمة
٢,٥٢٩,٩٤١	٩٠١,١١٠	
(٢٠,٤٦٤)	(٢٠,٤٦٤)	ينزل : مخصص تدني ذمم مدينة *
٢,٥٠٩,٤٧٧	٨٨٠,٦٤٦	

٢٠١٠		٢٠١١	
دينار	دينار		
٤٦,٥٠٠	٢٠,٤٦٤		الرصيد بداية السنة
(٢٦,٠٣٦)	-		ديون تم شطبها
٢٠,٤٦٤	٢٠,٤٦٤		الرصيد نهاية السنة

تتكون الذمم المدينة للشركة بشكل رئيسي من الذمم التجارية (المحلية والخارجية) بالإضافة الى الدفعات المقدمة للموردين وذمم الموظفين ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً ، وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وتقوم الشركة ببناء مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ١٨٠ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال السنة ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة التجارية (المحلية والخارجية) مستحقة السداد والتي لا يوجد تدني فيها كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٣٨٩,٠٠١	٤٤٦,٣٠٧	لغاية ٩٠ يوم
٨٩٦,٩٥١	٩٠,٩٦٧	من ٩١ - ١٨٠ يوم
٧,٦٧٥	٤٠,١٧٨	من ١٨١ - ٣٦٠ يوم
-	١,٣٠٥	أكثر من ٣٦٠ يوم
٢,٢٩٣,٦٢٧	٥٧٨,٧٥٧	

هذا وبلغ رصيد الديون المستحقة السداد والتي يوجد تدني في قيمتها ٢٠,٤٦٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠.

٨ - المخزون
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار
٢,٧٥٩,٦٧٩	٢,٢١١,٠٢١	١٤٦,٤٨٤
١٢٥,٥١٥	٦٥٨,٣٧٣	٦٥٨,٨٨٤
٧٨٠,٠٢١	٦٩٧,٧٩٤	٣,٦٧٤,٧٦٢
٤,٣٦٣,٠٠٩		

مواد أولية
بضاعة تحت التصنيع
بضاعة تامة الصنع
قطع غيار

٩ - أرصدة مدينة أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار
٥٦,٦١١	٥٦,٥٠٢	٢٦,٥٢٩
-	١٨١,١١٠	٥,٧١٣
٧٤,٠٩٨	٩٥٣	٤,٩٣٢
١٣١,٦٦٢	٢٧٤,٧٨٦	

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

* يتضمن هذا البند قيمة المدفوع مقدماً من عقد إيجار معرض الشركة الجديد والذي يمتد لمدة ٢٥ عام ويحق للشركة (المستأجر) خلالها إنهاء عقد الإيجار . إن مبلغ الإيجار السنوي ٥٥٠ ألف دينار للسنوات الخمس الأولى ويزيد ٥٪ سنوياً عن إيجار السنة السابقة إعتباراً من السنة السادسة وحتى السنة الخامسة والعشرون .

١٠ - 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 ٢٠١١ وتفصيله كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار
٢,٥٠٨,٨٤٨	٢,٩٢٤,٤٣٠	٤,٠٤٤,٤٦٠
٣,٣٩٥,٠٦٢		
للسنة المنتهية في	٣١ كانون الأول	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٣,٣٩٨,٤٤٨	٢,٣٠٣,٥١٠	١,٨٧٨,٩٠٠
٣,٤٢٠,٣٣٥		

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

إجمالي الإيرادات
إجمالي المصاريف

- هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ دينار ٤٧١,١٤٠ بحريني أي ما يعادل ٨٨٦,٢١٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ٢٦٥,٨٦٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١. هذا ولم يتم قيد حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة التي تزيد عن مساهمة الشركة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد بإعتبار أن إلزام الشركة هو بحدود مساهمتها .

١١ - مستلزمات ومعدات - بالمصري
أ - إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

المجموع	عدد	أجهزة	معدات	أثاث	الات	مباني	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤,٧١٥,٨٩٧	١٩٩,٥٥٤	٢٠٦,٧٠٧	٨٤٥,٠١٠	١,٣٨٥,٥٥٤	٥,٨٣٢,٢٥٢	٢,٥١٤,٣١٦	٢,٧٣٢,٥٠٤
١,٣٣٠,٩٢٧	-	٨,٤٨١	٤٨,٢٢٣	٣٥,٦٠٣	١,٣٣٧,٥٦٦	١,٠٤٤	-
(١٤٤,٧٢١)	-	-	(٥٨,١٠٧)	-	(٨٦,٦١٤)	-	-
١٥,٩٠٢,١٠٣	١٩٩,٥٥٤	٢١٥,١٨٨	٨٣٥,١٣١	١,٤٤١,١٥٧	٦,٩٨٢,٢٠٤	٢,٥١٥,٣٦٠	٢,٧٣٢,٥٠٤
٧,٢١٩,٦٢٧	١٩٩,٥٥٢	١٥٢,٣٢٧	٥٢٩,٢٩٦	١,١٨٥,١١٦	٢,٢١٨,٥٠٦	١,٩٢٤,٨٢٩	-
٧٠٣,٥٣٠	-	١٩,٥٠٠	١٠٦,٩٢٩	٤٢,٤٥٨	٢٨٢,٢٩٧	١٥٢,٣٤٦	-
(١١٤,٨١٤)	-	-	(٥٨,١٠٧)	-	(٥٦,٧٠٧)	-	-
٧,٨٠٨,٣٤٣	١٩٩,٥٥٢	١٧١,٨٢٧	٥٨٨,١١٨	١,٢٢٧,٥٧٤	٢,٥٤٤,٩٩٦	٢,٠٧٧,١٧٥	-
٨,٠٩٣,٧٦٠	١	٤٣,٣٦١	٢٤٧,٠١٨	١٩٣,٥٨٣	٢,٤٢٩,١٠٨	١,٤٣٨,١٨٥	٢,٧٣٢,٥٠٤

المجموع	الكافة	الرصيد بداية السنة	إضافات	استبعادات	الرصيد نهاية السنة
٢٠١٠					
١٤,١٥٨,١١٨	١١,٤٢٥,٦١٤	١٩٩,٥٥٤	١٨١,٥٢٩	٨٣٢,٤٨٢	٢,٧٣٢,٥٠٤
٥٧٥,٤١٩	٥٧٥,٤١٩	-	٢٥,١٧٨	٢٩,١٦٨	-
(١٧,٦٤٠)	(١٧,٦٤٠)	-	-	(١٧,٦٤٠)	-
١٤,٧١٥,٨٩٧	١١,٩٨٣,٣٩٣	١٩٩,٥٥٤	٢٠٦,٧٠٧	٨٤٥,١٠٠	٢,٧٣٢,٥٠٤

المجموع	الكافة	الرصيد بداية السنة	إضافات	استبعادات	الرصيد نهاية السنة
٢٠١٠					
٦,٥٥٣,٦٩٠	٦,٥٥٣,٦٩٠	١٩٩,٥٥٢	١٣٣,٢٠٩	٤٤٣,٧٢٥	١,٧٧٣,٥٩٤
٦٧٤,٠٣٨	٦٧٤,٠٣٨	-	١٩,١١٦	١٠٣,٦٧٤	-
(٨,١٠٣)	(٨,١٠٣)	-	-	(٨,١٠٣)	-
٧,٢١٩,٦٢٥	٧,٢١٩,٦٢٥	١٩٩,٥٥٢	١٥٢,٣٢٥	٥٢٩,٢٩٦	١,٩٢٤,٨٢٩
٧,٤٩٦,٣٧٢	٤,٧٦٣,٧٦٨	١	٥٤,٣٨٢	٣٠٥,٧١٤	١,٥٨٩,٤٨٧

نسبة الاستهلاك %

٢٠ - ١٥	٢٠	١٥	١٥ - ٩	١٠	٤	-
---------	----	----	--------	----	---	---

ب - بلغ رصيد المستلزمات والمعدات المستهلكة بالكامل ٤,٢٩٩,٦٨٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل ٤,٦٧٠,٣٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

ج - إن الأرض ومبنى الشركة مرمونه بمبلغ 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 بنك ، علما بأن قيمة التسهيلات من البنك الأخير غير مستغلة كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

د - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بشراء قطعة أرض لمرص إنشاء مصنع جديد في منطقة المشفى بمبلغ ١,٩٨٥,١٤٤ وتبلغ قيمتها السوقية ٢,١٢٨,١٦٦ دينار بموجب آخر تقييم بناء على تقييم مخمن عاري من خارج الشركة ، ويراي الإدارة فإن القيمة المعادلة لتلك الأرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ تقل عن تلك المفصّل عنها.

١٢ - الموجودات غير الملموسة
يتكون هذا البند من أنظمة وبرامج حاسوب وكلفة موقع إلكتروني للشركة وفيما يلي بيان للحركة على الكلفة والإطفاء المتراكم خلال العام ٢٠١١ و ٢٠١٠ :

أنظمة وبرامج حاسوب	الكلفة
دينار	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
٧٧,٢١٦	إضافات السنة
١١,٠٣٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٨٨,٢٤٩	إضافات وتحويل من دفعات على حساب شراء موجودات
١٣١,٤٢٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢١٩,٦٧٤	
	الإطفاء المتراكم :
٦٩,٨٤٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
٥,٣٣٧	الإطفاء للسنة
٧٥,١٨٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٢٧,٠٩٤	الإطفاء للسنة
١٠٢,٢٧٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
١١٧,٣٩٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
١٣,٠٦٤	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
٢٠	نسبة الإطفاء %

١٣ - دفعات على حساب شراء موجودات
يمثل هذا البند دفعات على حساب شراء برامج حاسب آلي قيد التطبيق بالإضافة الى دفعات على حساب شراء ومعدات وديكورات لمعرض الشركة الجديد تفصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دينار	دينار	برامج حاسب آلي
٣٠٣,٣٥١	٢٠٤,٠١٠	ديكورات ومعدات
٤٩٢,٢٦٧	١,١٦٨,٤٦٦	
٧٩٥,٦١٨	١,٣٧٢,٤٧٦	

١٤ - بنك دائن
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دينار	دينار	البنك العربي *
٥٦,٦٣٨	-	
٥٦,٦٣٨	-	

* يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية ممنوحة من البنك العربي بسقف مقداره ٥٠٠ 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 .

١٥ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١,٨٥٧,٥٢١	١,٧٣٢,٧٣٣
٩٨,٧٠٥	١٣٧,٢٣٩
١,٩٥٦,٢٢٦	١,٨٦٩,٩٧٢

ذمم موردين محليين
ذمم موردين خارجيين

١٦ - مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٧١,٥٥٥	٨٦,٦١٧
٣٧,٦٣٢	١٢٥
٣١٣,٧٠٠	-
١٦٩,٤٥٣	-
١٧,٢١٥	١٧,٢١٥
٩,٧٤٩	٩,٧٤٩
١٢٦,٤٦٤	١٣٢,٠٧٤
١٧٣,٨٧٨	١٣٩,٠٨٢
٢٠,٣٧٣	-
٩٤٠,٠١٩	٣٨٤,٨٦٢

أمانات أرباح موزعة
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
مكافآت الإدارة العليا
مكافآت موظفين
مخصص كفالة مصنعية
مخصص ضريبة مبيعات
أمانات ضريبة مبيعات
مصاريف مستحقة غير مدفوعة
رسوم الجامعات الأردنية

١٧ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل كانت كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١٣٥,٧١٧	٢٠٢,٥٠١
٢٠١,٠٠٠	-
-	١٧,١٦٦
(١٣٤,٢١٦)	(٢١٦,٦١٤)
٢٠٢,٥٠١	٣,٠٥٣

الرصيد بداية السنة
المخصص المستدرك للسنة
ضريبة دخل سنوات سابقة
المدفوع خلال السنة
الرصيد نهاية السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢٠١,٠٠٠	-
-	١٧,١٦٦
٧,١٣٧	(٥,٥٤٠)
٢٠٨,١٣٧	١١,٦٢٦

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
ضريبة دخل سنوات سابقة
اثر الموجودات الضريبة المؤجلة

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
١,٩٤٣,٨٤٣	(٥١٢,٧٣٣)
٣٥,٢٣٨	٤٣,٥٧٩
(٥٤٥,٩٥٦)	-
١,٤٣٣,١٢٥	(٤٦٩,١٥٤)
%١٤	%١٤

(الخسارة) الربح المحاسبي - قائمة (ب)
مصرفات غير مقبولة ضريبياً
أرباح غير خاضعة للضريبة
(الخسارة) الربح الضريبي
نسبة ضريبة الدخل %

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

٣١ كانون الأول
٢٠١٠

٣١ كانون الأول ٢٠١١

الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد نهاية السنة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد بداية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٤١٠	٢,٤١٠	١٧,٢١٥	-	-	١٧,٢١٥
٤١,٢٠٧	٤٦,٧٤٧	٣٣٣,٩١٠	-	٣٩,٥٧٠	٢٩٤,٣٤٠
٢,٨٦٥	٢,٨٦٥	٢٠,٤٦٤	-	-	٢٠,٤٦٤
٤٦,٤٨٢	٥٢,٠٢٢	٣٧١,٥٨٨	-	٣٩,٥٦٩	٣٣٢,٠١٩

مخصص كفالة مصنعية
مخصصات تعويض نهاية الخدمة
 وإجازات موظفين
مخصص تدني ذمم مدينة

* إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة خلال السنة هي كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٥٣,٦١٩	٤٦,٤٨٢	الرصيد بداية السنة
٤,٣٥٠	٥,٥٤٠	المضاف
(١١,٤٨٧)	-	المستبعد
٤٦,٤٨٢	٥٢,٠٢٢	الرصيد نهاية السنة

هـ - الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة لنهاية العام ٢٠٠٩. كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي حتى العام ٢٠١٠ ودفع الضرائب المعلنه عنهما ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصص المقيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة.

١٨- رأس المال المدفوع والأرباح الموزعة

قرر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١١ الموافقة بالتوصية للهيئة العامة غير العادية على زيادة رأس مال الشركة حيث قامت الشركة بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠١١ برفع رأس المال المدفوع من خلال رسملة مبلغ ٥٠٠ الف دينار من الأرباح المدورة ، وهذا قد تم استكمال اجراءات رفع رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٩ اب ٢٠١١ بحيث أصبح رأس المال الحالي للشركة ٥ مليون دينار موزع على ٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد .

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠١١ على توزيع ما نسبته ١٥٪ من رأس المال المدفوع و البالغ حينها ٤/٥ مليون دينار ، كإرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٠ مقابل ١٥٪ دينار عن العام ٢٠٠٩ أيضاً والتي تم إقرارها في الاجتماع العادي للهيئة العامة بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٠ .

١٩- الإحتياطي الإجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب ونسبة ١٠٪ وفقاً لقانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

٢٠- الإحتياطي الإختياري

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 يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كإرباح على المساهمين .

٢١- صافي المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١١,٠٤٤,٢٢٠	١٠,٠٩٧,٩٦٦	مبيعات محلية
٥,١٦٩,٢٥٢	٩٤١,٦٢٧	مبيعات تصدير
١٦,٢١٣,٤٧٢	١١,٠٣٩,٥٩٣	
(١,٣٨٧,٨٣٧)	(١,١٧٦,٢٥٧)	ينزل : خصومات مبيعات *
(٥٣٦,٧٠٣)	(٦٩٣,٥٣٩)	مردودات مبيعات
١٤,٢٨٨,٩٣٢	٩,١٦٩,٧٩٧	صافي المبيعات

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

٢٢- تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار
٢,٤٨١,٧٥٦	٢,٢١١,٠٢١
٦,٥٠٧,٥٥٣	٥,٣٠٧,٧٤٢
(٢,٢١١,٠٢١)	(٢,٧٥٩,٦٧٩)
٦,٧٧٨,٢٨٨	٤,٧٥٩,٠٨٤
٨٥,٥٢٩	١٤٦,٤٨٤
(١٤٦,٤٨٤)	(١٢٥,٥١٥)
٧٣٢,٥١٨	٥٧٩,٦٩١
١,٦٨٦,٤٨٨	١,٥٣٥,٠٦٦
٩,١٣٦,٣٣٩	٦,٨٩٤,٨١٠

مواد أولية بداية السنة

مشتريات مواد أولية

مواد أولية نهاية السنة (إيضاح ٨)

بضاعة تحت التصنيع أول المدة

بضاعة تحت التصنيع آخر المدة (إيضاح ٨)

مصاريف صناعية مباشرة (أ)

مصاريف صناعية غير مباشرة (ب)

أ - مصاريف صناعية مباشرة :

٥٠٠,٤٧٨	٣٧٧,٩٧٠
٣٧,٧٢٥	٤٥,٩٥٧
١١٠,٨٥٧	٨٧,٤٦٠
٥٨,٩٥١	٢٩,٥٧٢
١٦,٩٦٨	٢٠,٥٩٥
٥,١٩٧	١٦,٠٣٦
١,٧٤٢	١,٤١١
٦٠٠	٦٩٠
٧٣٢,٥١٨	٥٧٩,٦٩١

رواتب وأجور وعلاوات

مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي

كهرباء

مصاريف ومواد للصيانة ونثرية

تأمين صحي

محروقات

ملابس عمال

ملصقات ترقيم

مجموع المصاريف الصناعية المباشرة

ب - مصاريف صناعية غير مباشرة :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٧٥٩,٦٨٥	٥٩٣,٨٣٤	رواتب واجور وعلاوات
٥٨,٩٧٤	٦٩,٧٦٦	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٥٢٩,٥٧٧	٥٥٨,٤٣٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٦٣,٥٧٩	٤٥,٦٠٩	صيانة واصلاح
٤٤,٥٤٨	٣٥,٩٦٠	قطع غيار ماكنات
٥٢,٠٢٨	٤١,٣٢٤	سيارات وباصات
٤١,٠٧١	٣٩,٠٠٠	كهرباء
٣١,٥١٨	٢٩,٧٨٥	تأمين حريق وسرقة
٢٦,١٨١	٢٧,٧٧٥	نفقات التأمين الصحي
٢١,٤٧٣	٢٥,٧٠٧	رسوم ورخص
٣,١٦١	٢,٣٣٣	هاتف وبريد
١١,٢٢٣	٩,٥٨٥	مياه
٥,٧٤٨	١١,٣٤١	ايجارات
٣,٣٧٥	٢,٦٨٧	تغذية وقائية إجبارية للعمال
١,٨٨٥	٣,٢٤٧	أدوات ومستلزمات سلامة عامة
١٤,٤٦٠	١٦,٨٢٦	مواد تغليف ومواد مستهلكة
١,٠٢١	٢,٤٣٥	ملابس
٦,٠٤٥	٦,٢٨٣	ضيافة ومنظفات
٤,٦٢٨	٧,٢٥١	محروقات للتدفئة
١,٤٨٧	٣,٥٤٦	سفریات وتنقلات
١,٢٢٦	٩٨٤	تطوير نماذج لمنتجات جديدة وعينات
٢,٧٥٠	١,٢٠٠	مصاريف شهادة الأيزو
٢٥٩	١٥٦	قرطاسية
٥٨٦	-	إعلانات
١,٦٨٦,٤٨٨	١,٥٣٥,٠٦٦	مجموع المصاريف الصناعية غير المباشرة

٢٣ - مصاريف بيع وتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

دينار	دينار	
٧٧٨,٤٢٨	٧٣٢,٨٧٥	رواتب واجور وعلاوات
٧٠,٣٦٧	٨٤,٤٢٢	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٢٢٩,٢٧٧	٦٤١,٦٠٤	ايجارات معارض
١٤١,٦٢٥	١٩,٩٢١	مصاريف تركيب
٩٨,٦٧٥	١٠٠,٧٠٥	مصاريف سيارات
٨٧,٧٧٩	٨٧,٥٧٨	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٩٩,٨٥٧	١٤,٥٥١	نفقات مباشرة على المبيعات
٦٢,٥٨٢	٧٨,٥١٥	دعاية وإعلان ومصاريف معارض
١٨,٠١٢	٢٢,٩٧٢	سفریات وتنقلات
٩٤,١١٢	٢١,٤١١	مصاريف شحن
٢,٤٢٠	١,٢٥٧	رسوم ومصاريف بنكية
٢٧,٢٩١	٢٤,٢٥٦	هاتف وبريد
١٦,٥١٧	٢,٥٩٥	رسوم تصديق شهادات منشأ
٥,٤٥٨	١,٤٢٨	ضيافة
٦,٧٦٧	٤,٠١٢	صيانة واصلاح وعدد مستهلكة
٣,٣٢٠	٤,٧٠٥	قرطاسية ومطبوعات
٢٠,٦٣٦	٢٠,٠٣٥	كهرباء ومياه
١,٦٤٤	١,٧١٦	تغذية وقائية إجبارية للعمال
٢٠,٥٥٣	٢٤,٤٨٧	تأمين صحي
١٥,٠٧٧	١٣,٠٥٨	ملابس عمال
١,٥٣٥	٦٢٩	مصاريف عطاءات
١٣,٨٢٦	١٥,٥٨٣	عمولات بطاقات إنتمائية
٤,٥٨٧	١٢,٨٥٥	أخرى
١,٨٢٠,٣٤٥	١,٩٣١,١٧٠	

٢٤ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٨٥١,٣١٩	٥٣٠,٢٨٣	رواتب واجور وعلاوات
٣١,٩١١	٥٢,٥٢٦	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٦٢,٠١٩	٨٤,٦١٤	إستهلاكات وإطفاءات
٣٠,٥٦٣	٣٤,٠٨١	مصاريف سيارات
٢٣,٠٩٩	٢٥,٥٤٣	صيانة وإصلاح
٢٢,٨٦٢	٢٦,٠٢٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٥,١٢٧	٢٧,٢٦٣	انترنت وبريد وهاتف
٢٠,١٢١	١٦,٩٢٧	سفرات وتنقلات ومواصلات
١,٦٤٦	٢,١٠٠	ضيافة
١١,٩٩٧	٤٣,٥٤٧	وأتعاب محاماة واستشارات
٩,١١٧	٤,٤٧٠	تبرعات
٨,٦١٥	٦,٦٥٠	رسوم ورخص اشتراكات
٨,٨٢٩	١٥,٣٠٨	نفقات التأمين الصحي
٢,٠٢٥	١,٩٩٩	محروقات للتدفئة
٦,٣٠٧	١٠,٦٦٢	نفقات مساهمين
١٣,٧٥٢	١٣,٧٥٢	أتعاب مهنية
٣,٠١٣	٣,٩٨٠	كهرباء
١٣,١٥٣	٦,١٩٢	استشارات
٨,٧٢٧	٢٢,١٢٨	تدريب
٥٨٥	٣١٩	دعاية وإعلان
١٠,٠٣٣	٧,٧٨٩	أخرى
١,١٦٤,٨٢٠	٩٣٦,١٥٣	

٢٥ - صافي إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٩٨,١٨٠	١٥,١٤٥	فوائد بنكية دائنة
٤,٢٢١	(٢,٦٧٢)	(خسائر) ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣٧,٨٥٧)	-	مكافآت أعضاء مجلس الادارة
(٢٠,٣٧٣)	-	رسوم الجامعات
٧٢٧	(٩٦٢)	أخرى
٤٤,٨٩٨	١١,٥١١	

٢٦ - حصة السهم من (الخسارة) الربح للسنة
إن حصة السهم من الربح للسنة كانت كما يلي :

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٧٣٥,٧٠٦	(٥٢٤,٣٥٩)	(الخسارة) الربح للسنة - قائمة (ب)
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) الربح للسنة
-/٣٤٧	(-/١٠٥)	(أساسي ومخفض)

* تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الاسهم للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠ بواقع ٥ مليون سهم عوضاً عن ٤/٥ مليون سهم، حيث تم زيادة عدد الاسهم خلال العام ٢٠١١ من خلال رسملة ٥٠٠ ألف دينار من الارباح المدورة (ايضاح ١٨).

٢٧ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ كان لدى الشركة أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة كما يلي :

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

٣١ كانون الأول	٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار
١١٥,٤٤٩	١٦٧,٥٧٩	١,٨٠٠,٠٠٠
-		

بنود داخل المركز المالي الموحد:
حسابات جارية
وديعة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار
١٥,١٤٥	٩٨,١٨٠	٢,١٥٠
٢٦٩		

بنود داخل قائمة الدخل الموحد :
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) ٢٦٢,٨٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ مقابل ٥٦٧,٨٦٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

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

٣١ كانون الأول	٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار
٧٢٧,٩٣٦	٦٧٨,٨٤٠	

كفالات

٢٩ - القضايا المقامة على الشركة
هناك قضايا مقامة ضد الشركة بمبلغ ٩١٠ دينار لا تزال منظورة لدى المحاكم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وبراى الإدارة والمستشار القانوني للشركة فانه لن يترتب أية التزامات على الشركة تجاه تلك القضايا تتطلب قيد مخصص لقاؤها كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة .

٣٠ - 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 :

داخـل المملـكة		خـارج المملـكة		المجموع	
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨,٢٢٨,١٧٠	٩,١١٩,٦٨٠	٩٤١,٦٢٧	٥,١٦٩,٢٥٢	٩,١٦٩,٧٩٧	١٤,٢٨٨,٩٣٢
صافي المبيعات					
داخـل المملـكة		خـارج المملـكة		المجموع	
٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥,٦٢٣,٣٠٤	١٧,٦٧٧,٢٢٥	-	٣,٣٦٥	١٥,٦٢٣,٣٠٤	١٧,٦٨٠,٥٩٠
مجموع الموجودات					

٣١- إدارة المخاطر

أ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والدين . كما انه لم يطرأ أي تغيير على سياسية الشركة منذ العام ٢٠١٠ .

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 بالإلتزامات .

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 .

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	٢٠١١
دينار	دينار
٢٣٠,٧١٠	١٤٧,٠٧٠
٩٩,٧٥٠	٦١,٨٤٥
٣٥,٣٨١	٣١,١٩٨
١١,٤٨١	١٦,٤٥٧
٣٧٧,٣٢٢	٢٥٦,٥٧٠

لغاية ٩٠ يوم
٩١ - ١٨٠ يوم
١٨١ - ٢٧٠ يوم
٢٧١ - ٣٦٠ يوم

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 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 .

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

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد
إيرادات فوائد

٩,٠٠٠ -

٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
الأرباح المدورة

٨,٥٥٠ -

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 بان خطر العملة الأجنبية متعلق بالدولار الأمريكي غير مادي .

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

المطلوبات		الموجودات		
٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	-	٣,٣٦٥	-	دينار البحريني
٣٨,٥٢٨	-	-	-	يورو

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

٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
٣,٨٥٣	-	١٠٪ + (- ١٠٪)