

للاطلاع

- بورصة -

- السيد عبد الكريم

- ٢٠١٣ / ٣ / ٢٦

ع

الرقم : ن ق / 2013

التاريخ: 2013/3/25

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

ص.ب. 8802

عمان 11121 الأرين

الموضوع: النتائج المالية والمصدقة من مدقق الحسابات لعام 2012

تحية طيبة ،،،

استنادا لأحكام المادة (1/أ/43) من قانون الأوراق المالية.

نرفق لكم طيه التقرير السنوي للشركة الأردنية للصناعات الخشبية/جوايكو لعام 2012
والمصدق من مدقق حسابات الشركة القانوني.

شاكرين لكم تعاونكم.

واقبلوا فائق الاحترام ،،،،،



هيئة الأوراق المالية	
الدائرة الإدارية / الديوان	
٢٦ آذار ٢٠١٣	
الرقم المتسلسل	3164
الجهة المستلمة	12/أ/أ

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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٢
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة

ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

صفحة

٢٣ - 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 الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ 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 إضافية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي 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 الأخطاء 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 ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الإجمالي 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 ٢٠١٢ 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 (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٠ آذار ٢٠١٣

عاصم مولى ب 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

٣١ كانون الأول		ايضاح	الموجودات
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
٣٥٥,٧٦٢	١٢١,٤٧٥	٥	الموجودات المتداولة
٢٥٦,٥٧٠	٢٣٦,٨١٣	٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٥٨,٢٩٣	٢,٠٦١,٢٧٢	٧	شيكات برسم التحصيل
٤,٣٦٣,٠٠٩	٣,٨٢٩,٧٧٦	٨	ذمم مدينة - بالصافي
٤٥٤,٠١٥	٥٤١,٧٨٠	٩	مخزون
٥,٩٨٧,٦٤٩	٦,٧٩١,١١٦		ارصدة مدينة اخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٥٢,٠٢٢	٥٧,٧٩٣	١٧	موجودات ضريبية مؤجلة
-	-	١٠	الاستثمار في شركة حليفة
٢,٧٣٢,٥٠٤	٢,٧٣٢,٥٠٤	١١	اراضي
٥,٣٦١,٢٥٦	٦,٨٥٥,٥٢١	١١	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٨,٠٩٣,٧٦٠	٩,٥٨٨,٠٢٥		مجموع الممتلكات والمعدات
١١٧,٣٩٧	٢٥٢,٧٠٦	١٢	موجودات غير ملموسة - بالصافي
١,٣٧٢,٤٧٦	-	١٣	دفعات على حساب شراء موجودات
١٥,٦٢٣,٣٠٤	١٦,٦٨٩,٦٤٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
-	٩٣٩,٦٥٨	١٤	بنوك دائنة
١,٨٦٩,٩٧٢	٢,٦٥٠,٤٦٠	١٥	ذمم دائنة
٣٨٤,٨٦٢	٢٧٦,٥٥٣	١٦	مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
٣٣٣,٩١٠	٣٧٥,١٢٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
٣,٠٥٣	-	١٧	مخصص ضريبة الدخل
٢,٥٩١,٧٩٧	٤,٢٤١,٧٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٥٩١,٧٩٧	٤,٢٤١,٧٩٧		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٧٣٢,١٧٨	١٨	علاوة الاصدار
١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	١٩	إحتياطي إجباري
١,٦٠٧,٣٦٨	١,٦٠٧,٣٦٨	٢٠	إحتياطي إختياري
٥٦٦,٩٦١	(١٦,٧٠٣)		(خسائر متراكمة) أرباح مدورة
١٣,٠٣١,٥٠٧	١٢,٤٤٧,٨٤٣		مجموع حقوق الملكية
١٥,٦٢٣,٣٠٤	١٦,٦٨٩,٦٤٠		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 الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
دينار	دينار	
٩,١٦٩,٧٩٧	١٠,٦٩٠,١٥٧	٢١ صافي المبيعات ينزل : تكلفة المبيعات :
٦٥٨,٣٧٣	٧٨٠,٠٢١	٨ بضاعة تامة الصنع بداية السنة
٦,٨٩٤,٨١٠	٧,٦٣٤,٣٣٠	٢٢ تكلفة الإنتاج
٧,٥٥٣,١٨٣	٨,٤١٤,٣٥١	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٧٨٠,٠٢١)	(٦٢١,٣٦٤)	٨ ينزل : بضاعة تامة الصنع نهاية السنة
٦,٧٧٣,١٦٢	٧,٧٩٢,٩٨٧	تكلفة المبيعات
٢,٣٩٦,٦٣٥	٢,٨٩٧,١٧٠	اجمالي الدخل
(١,٩٣١,١٧٠)	(٢,٤١١,٦٣٧)	٢٣ ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٩٣٦,١٥٣)	(٩٨٧,١٤٦)	٢٤ مصاريف ادارية وعمومية
(٣٩,٥٧٠)	(٤١,٢١٦)	مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
(١٣,٩٨٦)	(٣٦,٢٣٩)	مصاريف تمويل
١١,٥١١	٢,١٤٧	٢٥ يضاف : صافي إيرادات أخرى
(٥١٢,٧٣٣)	(٥٧٦,٩٢١)	(الخسارة) للسنة قبل الضريبة - قائمة (د)
(١١,٦٢٦)	(٦,٧٤٣)	١٧ مصروف ضريبة الدخل
(٥٢٤,٣٥٩)	(٥٨٣,٦٦٤)	(الخسارة) للسنة
(- / ١٠٥)	(- / ١١٧)	٢٦ حصة السهم من (الخسارة) للسنة / (أساسي ومخفض)
(٥٢٤,٣٥٩)	(٥٨٣,٦٦٤)	الدخل الشامل:
(٥٢٤,٣٥٩)	(٥٨٣,٦٦٤)	(الخسارة) للسنة
(٥٢٤,٣٥٩)	(٥٨٣,٦٦٤)	إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة - قائمة (ج)

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

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

(ج) قلمی

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

المجموع	دينار	أرباح مدورة	الاحتياطيات		علاوة الاصدار	دينار	ايضاح	الدينان
			اختياري	اجباري				
١٣,٠٣١,٥٠٧	دينار	٥٦٦,٩٦١	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠		
(٥٨٣,٦٦٤)		(٥٨٣,٦٦٤)	-	-	-	-		
١٢,٤٤٧,٨٤٣		(١٦,٧٠٣)	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠		

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١				
الرصيد في بداية السنة				
إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة - قائمة (ج)				
الزيادة في رأس المال المكتتب به والمدفوع	١٨			
الأرباح الموزعة	١٨			
الرصيد في نهاية السنة				
١٤,٢٣٠,٨٦٦	٢,٢٦٦,٣٢٠	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨
(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

- يضاف للخسائر المترتبة ٥٧,٧٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقيد التصرف بها لقاء قيمة موجودات ضريبية مؤجلة (٢٠٢٢) ٥٢,٠٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

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		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(٥١٢,٧٣٣)	(٥٧٦,٩٢١)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
		تعديلات :
٧٣٠,٦٢٤	٨٤٨,١٣٥	١٢, ١١ استهلاكات واطفاءات
٢,٦٧٢	(١,٥٦٦)	٢٥ (أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٣٩,٥٦٩	٤١,٢١٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
(١٥,١٤٥)	-	إيرادات فوائد بنكية دائنة
٢٤٤,٩٨٧	٣١٠,٨٦٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٢٠,٧٥٢	١٩,٧٥٧	النقص في شيكات برسم التحصيل
١,٦٢٨,٨٣١	(١,٥٠٢,٩٧٩)	(الزيادة) النقص في نمم مدينة
(٦٨٨,٢٤٧)	٥٣٣,٢٣٣	النقص (الزيادة) في المخزون
١٤٣,١٢٤	(٨٧,٧٦٥)	(الزيادة) النقص في ارصدة مدينة اخرى
(٨٦,٢٥٤)	٧٨٠,٤٨٨	الزيادة (النقص) في نمم دائنة
(٥٩٦,٤٢٤)	(١٠٨,٣٠٩)	(النقص) في مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
٧٦٦,٧٦٩	(٥٤,٧١١)	صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢١٦,٦١٤)	(١٥,٥٦٧)	١٧ قبل ضريبة الدخل المدفوعة
٥٥٠,١٥٥	(٧٠,٢٧٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٥٧٦,٨٥٨)	١,٣٧٢,٤٧٦	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(١٣١,٤٢٥)	(٢٠٦,٤٣٠)	النقص (الزيادة) في دفعات على حساب شراء موجودات
(١,٣٣٠,٩٢٧)	(٢,٢٨٥,٣٦٢)	(إضافات) موجودات غير ملموسة
٢٧,٢٣٥	١٥,٦٤٩	(شراء) ممتلكات ومعدات
١٥,١٤٥	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٩٩٦,٨٣٠)	(١,١٠٣,٦٦٧)	فوائد بنكية مقبوضة
		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
(٥٦,٦٣٨)	٩٣٩,٦٥٨	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٦٣٣,٧٣٢)	-	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(٦٩٠,٣٧٠)	٩٣٩,٦٥٨	أرباح موزعة
(٢,١٣٧,٠٤٥)	(٢٣٤,٢٨٧)	صافي التدفقات النقدية من (الإستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٢,٤٩٢,٨٠٧	٣٥٥,٧٦٢	صافي (النقص) في النقد
٣٥٥,٧٦٢	١٢١,٤٧٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة
(٥٠٠,٠٠٠)	-	معاملات غير نقدية
		(الزيادة) في رأس المال المكتتب به والمدفوع

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) وفقاً لقانون الشركات الأردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ وبرأسمال 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 ١٠ آذار ٢٠١٣.
- 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.
 - إن 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 ٢٠١١، باستثناء أثر ما يرد في الإيضاح رقم (٤-أ).

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 ٢٠١٢ و ٢٠١١ 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 والدخل الشامل 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 الموحدة 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 ويتم 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 مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم واي تدني في القيمة ، وتستهلك (باستثناء الأراضي) ، بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها بإستخدام النسبة المئوية السنوية التالية :

مباني	٪
تحسينات مباني	٤
الات ومعدات	٥
أثاث ومعدات مكتبية	١٠
سيارات	٩ - ١٥
أجهزة حاسوب	١٥
عدد وأدوات	٢٠
	١٥ - ٢٠

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

- يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم معالجة التغير 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 على هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل .

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

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

و - ايراد المبيعات

يتم احتساب ايراد المبيعات بالقيمة العادلة للبذل 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؛
- ٢ - عدم احتفاظ الشركة بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة باعادة ملكية البضاعة ، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة ؛
- ٣ - من الممكن احتساب الايراد بشكل يعتمد عليه ؛
- 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 الموحدة.

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 ، لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبيا أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنازل 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 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 الموحد 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 جزئيا أو كليا 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 وفقاً لمتطلبات القانون عن الفترات الخدمة السابقة التي لم يشملها قانون الضمان الاجتماعي .

ل - تكاليف الاقتراض

تقيد تكاليف الاقتراض في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة 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 وان 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 الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس 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 الموحدة .

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

٤- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

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

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

توفر هذه التعديلات ارشادات للمنشآت التي تعمل في ظل أنظمة اقتصادية تتميز بالتضخم المفرط الحاد اما للاستمرار في عرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية أو لعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : التضخم المفرط الحاد (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

التعديلات المتعلقة بالغاء التواريخ الثابتة والتي قامت بإلغاء المطبقين الجدد للمعايير الدولية للتقارير المالية من اعادة اظهار العمليات التي حدثت قبل تاريخ تحولهم لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : الغاء التواريخ الثابتة لمطبقي المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

قامت هذه التعديلات بزيادة متطلبات الإفصاح للعمليات المتضمنة تحويل الموجودات المالية ، وتهدف هذه التعديلات إلى توفير قدر أكبر من الشفافية حول التعرض للمخاطر عند تحويل الموجودات المالية واحتفاظ الشركة المحولة بمستوى معين من التعرض المستمر لمخاطر هذه الموجودات .

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات المالية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) تفترض بأنه يتم استرداد القيمة الحالية للاستثمارات العقارية والمقيمة وفقاً لنموذج القيمة العادلة عند عملية البيع .

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) : الضريبة المؤجلة: استرداد الموجودات الضمنية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢) .

و نتيجة لهذا التعديل ، فإن التفسير رقم (٢١) : ضرائب الدخل والمتعلق باسترداد الأصول المعاد تقييمها وغير القابلة للاستهلاك لن يطبق على الاستثمارات العقارية المقيمة بالقيمة العادلة. هذا وستتضمن التعديلات ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) التوجيهات السابقة المتبقية في التفسير رقم (٢١) ، وعليه سيتم سحبها من التفسير .

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

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد
أول كانون الثاني ٢٠١٥ .

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية
أرقام (٩) و (٧) والملزم تطبيقها مع المعيار
الدولي للتقارير المالية رقم (٩) و الإفصاحات
الانتقالية
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) :
القوائم المالية.

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) :
الاتفاقيات المشتركة.

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) :
الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية
أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية
والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص
في المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل
معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم
المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية
أرقام (١٠) ، (١٢) - القوائم المالية والإفصاح
عن الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات
التحويل ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) :
القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام
٢٠١١)

أول كانون الثاني ٢٠١٤ .

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار
في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما
عدلت في العام ٢٠١١) .

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) :
إحتساب القيمة العادلة.

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع
الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

أول كانون الثاني ٢٠١٤.

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

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

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

أول تموز ٢٠١٢.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض بنود الدخل الشامل .

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح المنجم.

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 :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٧٤,٨٦٤	١٣,٧٦٢
٩,٧٤٢	٦,٣٣٠
٢٧١,١٥٦	١٠١,٣٨٣
٣٥٥,٧٦٢	١٢١,٤٧٥

نقد وشيكات في الصندوق
سلف مشتريات ونفقات
حسابات جارية

٦ - شيكات برسم التحصيل

يمثل هذا البند شيكات برسم التحصيل لدى بنوك محلية والتي يمتد تاريخ استحقاقها حتى ٥ كانون الأول ٢٠١٣.

٧ - ذمم مدينة - بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
١,٢٨٠,٦١٦	٢٩٠,٠٨٢	
٨٠١,١٢٠	٢٨٨,٦٧٥	
٢,٠٨١,٧٣٦	٥٧٨,٧٥٧	
(٢٠,٤٦٤)	(٢٠,٤٦٤)	
٢,٠٦١,٢٧٢	٥٥٨,٢٩٣	

ذمم تجارية محلية
ذمم تجارية خارجية

ينزل : مخصص تدني ذمم مدينة *

٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠,٤٦٤	٢٠,٤٦٤	-	-
٢٠,٤٦٤	٢٠,٤٦٤	-	-

الرصيد في بداية السنة
ديون تم شطبها
الرصيد في نهاية السنة

تتكون الذمم المدينة للشركة بشكل رئيسي من الذمم التجارية (المحلية والخارجية) ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمائياً 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) كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
١,٣٥٦,٣٦٤	٤٤٦,٣٠٧	
٥٦٤,٤٦٠	٩٠,٩٦٧	
١٤٠,١١٦	٤٠,١٧٨	
٢٠,٧٩٦	١,٣٠٥	
٢,٠٨١,٧٣٦	٥٧٨,٧٥٧	

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 ٢٠١٢ و ٢٠١١.

٨ - مخزون
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٢,٣٦٨,٦١٤	٢,٧٥٩,٦٧٩	
١٠٩,٥٦٠	١٢٥,٥١٥	
٦٢١,٣٦٤	٧٨٠,٠٢١	
٧٣٠,٢٣٨	٦٩٧,٧٩٤	
٣,٨٢٩,٧٧٦	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	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٢٨٠,٣٩٣	٧٤,٠٩٨	
١١٦,٣٥٩	٢٦٧,٦٨٣	
٧٣,٨٧٢	٥٤,٦٧٠	
٥٦,٩٠٣	٥٦,٦١١	
١٤,٢٥٣	٩٥٣	
٥٤١,٧٨٠	٤٥٤,٠١٥	

مصاريف مدفوعة مقدما *
دفعات مقدمة
قروض موظفين
تأمينات مستردة
امانات ضريبة الدخل

* 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 ٢٠١٢ وتفصيله كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٣,١٨٥,١٥٣	٢,٥٠٨,٨٤٨	
٣,٦٣٢,٩٣٤	٣,٣٩٥,٠٦٢	
السنة المنتهية في	٣١ كانون الأول	٢٠١٢
٢٠١٢	٢٠١١	دينار
٦,١٧٤,١٣٧	٣,٣٩٨,٤٤٨	
٥,٧٣٧,٥٩٧	٣,٤٢٠,٣٣٥	

إجمالي الموجودات
إجمالي المطلوبات

إجمالي الإيرادات
إجمالي المصاريف

- هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٢٣٨,٥٦٤ دينار بحريني أي ما يعادل ٤٤٧,٧٨١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ١٣٤,٣٣٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ . هذا ولم يتم قيد حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة التي تزيد عن مساهمة الشركة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة بإعتبار أن إلزام الشركة هو بحدود مساهمتها .

١١ - منطقات ومعدات - بالعملة
أ - إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

المجموع	عدد	أجهزة	سيارات	مكتبة	معدات	تصنيفات	مباني	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥,٩٠٢,١٠٣	١٩٩,٥٥٤	٢١٥,١٨٨	٨٣٥,١٣٦	١,٤٢١,١٥٧	٦,٩٨٣,٢٠٤	-	٣,٥١٥,٣٦٠	٢,٧٣٢,٥٠٤
١,١١٦,٨٩٦	-	٣١,٥٢٥	-	٣٦٥,٢٩٦	٣٩,٧٦٧	٦٦٧,٩٤٠	١٢,٣٦٨	-
١,١٦٨,٤٦٦	-	-	-	-	-	١,١٦٨,٤٦٦	-	-
(٨٩٤,٢٠٥)	-	(٤٠٠)	-	(٨٩٣,٨٠٥)	-	-	-	-
١٧,٢٩٣,٢٦٠	١٩٩,٥٥٤	٢٤٦,٣١٣	٨٣٥,١٣٦	٨٩٢,٦٤٨	٧,٠٢٢,٩٧١	١,٨٣٦,٤٠٦	٣,٥٢٧,٧٢٨	٢,٧٣٢,٥٠٤
٧,٨٠٨,٣٤٣	١٩٩,٥٥٣	١٧١,٨٢٧	٥٨٨,١١٨	١,٢٢٧,٥٧٤	٣,٥٤٤,٠٩٦	-	٢,٠٧٧,١٧٥	-
٧٧٧,٠١٤	-	٢١,٥٩١	٩١,٨٦٢	٤٥,٢٠١	٤٦٦,٨٩٢	-	١٥١,٤٦٨	-
(٨٨٠,١٢٢)	-	(٤٠٠)	-	(٨٧٩,٧٢٢)	-	-	-	-
٧,٧٠٥,٢٣٥	١٩٩,٥٥٣	١٩٣,١٨٨	٦٧٩,٩٨٠	٣٩٣,٠٥٣	٤,١٠١,٩٨٨	-	٢,٢٢٨,٦٤٣	-
٩,٥٨٨,٠٢٥	١	٥٣,٢٩٥	١٥٥,١٥٦	٤٩٩,٥٩٥	٣,٠١١,٩٨٣	١,٨٣٦,٤٠٦	١,٢٩٩,٠٨٥	٢,٧٣٢,٥٠٤
١٤,٧١٥,٨٩٧	١٩٩,٥٥٤	٢٠٦,٧٠٧	٨٤٥,١٠٠	١,٣٨٥,٥٥٤	٥,٨٣٢,٢٥٢	-	٣,٥١٤,٣١٦	٢,٧٣٢,٥٠٤
١,٣٣٠,٩٢٧	-	٨,٤٨١	٤٨,٢٣٣	٣٥,٦٠٣	١,٢٣٧,٥٦٦	-	١,٠٤٤	-
(١٤٤,٧٢١)	-	-	(٥٨,١٠٧)	-	(٨٦,٦١٤)	-	-	-
١٥,٩٠٢,١٠٣	١٩٩,٥٥٤	٢١٥,١٨٨	٨٣٥,١٣٦	١,٤٢١,١٥٧	٦,٩٨٣,٢٠٤	-	٣,٥١٥,٣٦٠	٢,٧٣٢,٥٠٤
٧,٢١٩,٦٢٧	١٩٩,٥٥٣	١٥٢,٣٢٧	٥٣٩,٢٩٦	١,١٨٥,١١٦	٣,٢١٨,٥٠٦	-	١,٩٢٤,٨٢٩	-
٧٠٣,٥٣٠	-	١٩,٥٠٠	١٠٦,٩٢٩	٤٢,٤٥٨	٣٨٢,٢٩٧	-	١٥٢,٣٤٦	-
(١١٤,٨١٤)	-	-	(٥٨,١٠٧)	-	(٥٦,٧٠٧)	-	-	-
٧,٨٠٨,٣٤٣	١٩٩,٥٥٣	١٧١,٨٢٧	٥٨٨,١١٨	١,٢٢٧,٥٧٤	٣,٥٤٤,٠٩٦	-	٢,٠٧٧,١٧٥	-
٨,٠٩٣,٧٦٠	١	٤٣,٣٦١	٢٤٧,٠١٨	١٩٣,٥٨٣	٣,٤٣٩,١٠٨	-	١,٤٣٨,١٨٥	٢,٧٣٢,٥٠٤

نسبة الاستهلاك %

ب - بلغ رصيد المنطقات والمعدات المستهكة بالكامل ٣,٧٨٤,٠٣٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ٤,٦٩٩,٦٨٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

ج - إن الأرض ومبنى الشركة موهونه بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار لصالح احد البنوك المحلية لقاء تسهيلات ائتمانية منوطة للشركة من قبل البنك ، وقد تم رهن الأرض نفسها من الدرجة الثانية لصالح بنك آخر بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار مقابل تسهيلات ائتمانية منوطة للشركة من قبل ذلك البنك ، علماً بأن قيمة التسهيلات من البنك الأخير غير مستغلة بالكامل كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة .

د - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بشراء قطعة أرض لغرض إنشاء مصنع جديد في منطقة المشتى بمبلغ ١,٩٨٥,١٤٤ دينار حيث تبلغ قيمتها السوقية ٢,١٧٨,١٦٦ دينار بموجب آخر تقييم مخمن عقاري من خارج الشركة ، ويرأي الإدارة أن القيمة العادلة لتلك الأرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ لا تقل عن تلك المفصّل عنها .

هـ - يمثل بند تحسينات مباني مجموع تكاليف تصميم وتنشيطات المعرض الجديد في شارع مكة حيث تم الانتقال إليه خلال كانون الثاني ٢٠١٣ .

١٢ - موجودات غير ملموسة - بالصافي
يتكون هذا البند من أنظمة وبرامج حاسوب وكلفة موقع إلكتروني للشركة وفيما يلي بيان للحركة على الكلفة والإطفاء المتراكم:

أنظمة وبرامج حاسوب	الكلفة
دينار	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
٨٨,٢٤٩	إضافات وتحويل من دفعات على حساب شراء موجودات
١٣١,٤٢٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢١٩,٦٧٤	إضافات وتحويلات من بند دفعات على حساب شراء موجودات
٢٠٦,٤٣٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٤٢٦,١٠٤	
	الإطفاء المتراكم:
٧٥,١٨٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
٢٧,٠٩٤	الإطفاء للسنة
١٠٢,٢٧٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٧١,١٢١	الإطفاء للسنة
١٧٣,٣٩٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢٥٢,٧٠٦	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
١١٧,٣٩٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢٠	نسبة الإطفاء %

١٣ - دفعات على حساب شراء موجودات
يمثل هذا البند دفعات على حساب شراء برامج حاسب آلي قيد التطبيق بالاضافة الى دفعات على حساب شراء معدات وديكورات لمعرض الشركة الجديد تم رسملتها خلال العام ٢٠١٢ وتفصيلها كما يلي:

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢٠٤,٠١٠	-
١,١٦٨,٤٦٦	-
١,٣٧٢,٤٧٦	-

برامج حاسب آلي
معدات وديكورات

١٤ - بنوك دائنة
يتكون هذا البند مما يلي:

٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
-	١٨٦,٣٦٢
-	٧٥٣,٢٩٦
-	٩٣٩,٦٥٨

البنك العربي *
بنك الاتحاد **

* يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية ممنوحة من البنك العربي بسقف مقداره ٥٠٠ ألف دينار وبفائدة ٩/٣٧٥ % بالاضافة الى ٥٥٠ ألف دولار بسعر فائدة ٢ % + لايبور ، وبضمان رهن قطعة أرض ومبنى الشركة من الدرجة الأولى بقيمة ٥٠٠ ألف دينار .

****** يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية مباشرة ممنوحة من بنك الاتحاد (طرف ذو علاقة) بسقف مقداره ٢ مليون دولار امريكي وبفائدة ٤/٥ % ، وبضمان بوليصة تأمين مجبرة لصالح البنك مقدارها مليون دينار اردني .

١٥ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
١,٣٩٢,٩٥٨	٨٢٦,٩٥١	
٣٧٦,٢٨٧	١٣٧,٢٣٩	
٨٨١,٢١٥	٩٠٥,٧٨٢	
٢,٦٥٠,٤٦٠	١,٨٦٩,٩٧٢	

ذمم موردين محليين
ذمم موردين خارجيين
دفعات مقبوضة مقدما

١٦ - مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٨٢,٥٦٩	٨٦,٦١٧	
١٢٥	١٢٥	
١٦,٤٢٧	-	
١٧,٢١٥	١٧,٢١٥	
٩,٧٤٩	٩,٧٤٩	
٧٠,٧٧٧	١٣٢,٠٧٤	
٧٩,٦٩١	١٣٩,٠٨٢	
٢٧٦,٥٥٣	٣٨٤,٨٦٢	

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

١٧ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار
٣,٠٥٣	٢٠٢,٥٠١
١٢,٥١٤	١٧,١٦٦
(١٥,٥٦٧)	(٢١٦,٦١٤)
-	٣,٠٥٣

الرصيد في بداية السنة
ضريبة دخل سنوات سابقة
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

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

٢٠١٢	٢٠١٢
دينار	دينار
١٢,٥١٤	١٧,١٦٦
(٥,٧٧١)	(٥,٥٤٠)
٦,٧٤٣	١١,٦٢٦

ضريبة دخل سنوات سابقة
اثر الموجودات الضريبية المؤجلة

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
(٥١٢,٧٣٣)	(٥٧٣,١٦٩)
٤٣,٥٧٩	٤٤,٩٦٨
(٤٦٩,١٥٤)	(٥٢٨,٢٠١)
١٤	١٤

(الخسارة) المحاسبية - قائمة (ب)
مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(الخسارة) الضريبية
نسبة ضريبة الدخل %

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

٣١ كانون الأول
٢٠١١

٢٠١١	٢٠١٢	٣١ كانون الأول
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد بداية السنة
دينار	دينار	دينار
٢,٤١٠	٢,٤١٠	١٧,٢١٥
٤٦,٧٤٧	٥٢,٥١٨	٣٧٥,١٢٦
٢,٨٦٥	٢,٨٦٥	٢٠,٤٦٤
٥٢,٠٢٢	٥٧,٧٩٣	٤١٢,٨٠٥

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 :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٤٦,٤٨٢	٥٢,٠٢٢
٥,٥٤٠	٥,٧٧١
٥٢,٠٢٢	٥٧,٧٩٣

الرصيد في بداية السنة
المضاف
الرصيد في نهاية السنة

هـ - الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة لنهاية العام ٢٠١٠. كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي حتى العام ٢٠١١ ودفع الضرائب المعلنه عنها ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد ، وبراى الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصص المقيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كاف لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة.

١٨- رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار

رأس المال المدفوع
يبلغ رأسمال الشركة المدفوع ٥ مليون دينار موزع على ٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد لكل سهم.

علاوة الإصدار
تمثل المبالغ المتجمعة في حساب علاوة الإصدار بـ ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم طرحت للإكتتاب الخاص في عام ٢٠٠٨ للشريك الإستراتيجي (ديبا للديكور الداخلي) بسعر ٥/٤ دينار للسهم الواحد بالإضافة إلى اكتتابات سابقة تمت قبل ٢٠٠٧ .

١٩- إحتياطي إجباري
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- إحتياطي إختياري
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 .

٢١- صافي المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٠,٠٩٧,٩٦٦	١٠,٨٣٥,٠٦٤	مبيعات محلية
٩٤١,٦٢٧	١,٧٧٧,٢٠٣	مبيعات تصدير
١١,٠٣٩,٥٩٣	١٢,٦١٢,٢٦٧	
(١,١٧٦,٢٥٧)	(١,٢٠٦,٢٩٣)	ينزل : خصومات مبيعات *
(٦٩٣,٥٣٩)	(٧١٥,٨١٧)	مردودات مبيعات
٩,١٦٩,٧٩٧	١٠,٦٩٠,١٥٧	صافي المبيعات

* لدى الشركة سياسة محددة لمنح الخصومات على المبيعات ، حيث تصل نسبة الخصومات الى ٣٥٪ من إجمالي البيع في بعض الاحيان.

٢٢ - تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢,٢١١,٠٢١	٢,٧٥٩,٦٧٩
٥,٣٠٧,٧٤٢	٤,٧٨٤,٠٥٧
(٢,٧٥٩,٦٧٩)	(٢,٣٦٨,٦١٤)
٤,٧٥٩,٠٨٤	٥,١٧٥,١٢٢
١٤٦,٤٨٤	١٢٥,٥١٥
(١٢٥,٥١٥)	(١٠٩,٥٦٠)
٥٧٩,٦٩١	٧٥٣,٦٦٠
١,٥٣٥,٠٦٦	١,٦٨٩,٥٩٣
٦,٨٩٤,٨١٠	٧,٦٣٤,٣٣٠

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 :

٣٧٧,٩٧٠	٤٨٠,٦٠٩
٤٥,٩٥٧	٤٣,٣٧٣
٨٧,٤٦٠	١٢٦,٨٩٥
٢٩,٥٧٢	٥٣,٦٠٤
٢٠,٥٩٥	١٩,٠٨٨
١٦,٠٣٦	٢٧,٨٠٨
١,٤١١	١,٤٠٥
٦٩٠	٨٧٨
٥٧٩,٦٩١	٧٥٣,٦٦٠

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 :

دينار	دينار	
٥٩٣,٨٣٤	٦٦٠,٩٦٧	رواتب واجور وعلاوات
٦٩,٧٦٦	٦٦,٩٩١	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٥٥٨,٤٣٢	٦٣٧,٧٨٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٤٥,٦٠٩	٤٧,٩٥٠	صيانة واصلاح
٣٥,٩٦٠	٢٣,٤٤٩	قطع غيار ماكنات
٤١,٣٢٤	٤٨,٦١٠	سيارات وباصات
٣٩,٠٠٠	٥٣,٨٧٤	كهرباء
٢٩,٧٨٥	٢٩,٨٠٩	تأمين حريق وسرقة
٢٧,٧٧٥	٢٧,٣٢٠	نفقات التأمين الصحي
٢٥,٧٠٧	٢١,٦٥٦	رسوم ورخص
٢,٣٣٣	٢,٠٢٥	هاتف وبريد
٩,٥٨٥	١٠,٤٦٨	مياه
١١,٣٤١	-	ايجارات
٢,٦٨٧	٣,٨٠٤	تغذية وقائية إجبارية للعمال
٣,٢٤٧	٥,٦١٣	أدوات ومستلزمات سلامة عامة
١٦,٨٢٦	٢٤,٣٦٩	مواد تغليف ومواد مستهلكة
٢,٤٣٥	١,٧٩٨	ملابس
٦,٢٨٣	٦,٤٠٨	منظفات
٧,٢٥١	١١,٩٠١	محروقات للتدفئة
٣,٥٤٦	١,٣٥٤	سفرات وتنقلات
٩٨٤	٢,٢٠٧	تطوير نماذج لمنتجات جديدة وعينات
١,٢٠٠	١,٢٣٨	مصاريف شهادة الأيزو
١٥٦	-	قرطاسية
١,٥٣٥,٠٦٦	١,٦٨٩,٥٩٣	مجموع المصاريف الصناعية غير المباشرة

٢٣ - مصاريف بيع وتوزيع
يتكون هذا البند مما يلي :

دينار	دينار
٢٠١١	٢٠١٢
٧٣٢,٨٧٥	٩١٥,٧٧١
٨٤,٤٢٢	٨١,٩٣٨
٦٤١,٦٠٤	٦٤٠,٢٦٠
-	٤٦,٤٢٣
١٩,٩٢١	٤٣,١٤٤
١٠٠,٧٠٥	١٠٤,٩٤٥
٨٧,٥٧٨	٨٥,٣٧٩
١,٠٤٠	١٦,٦١٢
١٣,٥١١	١٤,٢٠٠
٧٨,٥١٥	٢٤٨,٥٢٠
٢٢,٩٧٢	٣٣,٥٨٦
٢١,٤١١	٤٣,٧٥٤
١,٢٥٧	٢,٦٩١
٢٤,٢٥٦	٢٣,٦٢١
٢,٥٩٥	٢,٠١٥
١,٤٢٨	٣,٦٧٨
٤,٠١٢	٦,٩٣٢
٤,٧٠٥	٣,٠٣١
٢٠,٠٣٥	٢٩,٥٥٧
١,٧١٦	٢,٧١٥
٢٤,٤٨٧	٢٨,٤٠١
١٣,٠٥٨	١٣,٤٩٨
٦٢٩	١,٤٧٠
١٥,٥٨٣	١٤,٠٩٧
١٢,٨٥٥	٥,٣٩٩
١,٩٣١,١٧٠	٢,٤١١,٦٣٧

رواتب واجور وعلاوات
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
ايجارات معارض
عمولات تصدير
مصاريف تركيب
مصاريف سيارات
إستهلاك ممتلكات ومعدات
نفقات مباشرة على المبيعات
علامة تجارية
دعاية وإعلان ومصاريف معارض
سفریات وتنقلات
مصاريف شحن
رسوم ومصاريف بنكية
هاتف وبريد
رسوم تصديق شهادات منشأ
ضيافة
صيانة واصلاح وعدد مستهلكة
قرطاسية ومطبوعات
كهرباء ومياه
تغذية وقائية إجبارية للعمال
تأمين صحي
ملابس عمال
مصاريف عطاءات
عمولات بطاقات إئتمانية
أخرى

٢٤ - مصاريف إدارية وعمومية
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٥٣٠,٢٨٣	٥٦٣,٩٢٦
٥٢,٥٢٦	٤٠,٢٣٢
٨٤,٦١٤	١٢٤,٩٧٤
٣٤,٠٨١	٤٠,٠٢٥
٢٥,٥٤٣	٥٣,٠٥٠
٢٦,٠٢٠	٢٥,٤٦٠
٢٧,٢٦٣	٢٥,٨١٩
١٦,٩٢٧	١٩,٢٦٢
٢,١٠٠	١,٦٠٤
٤٣,٥٤٧	٩,٠٤٧
٤,٤٧٠	٥,٧٥١
٦,٦٥٠	٦,٩٠٠
١٥,٣٠٨	١٤,٨٣٩
١,٩٩٩	٢,٥٨٧
١٠,٦٦٢	٥,٧٣٠
١٣,٧٥٢	١٨,٠٠٤
٣,٩٨٠	٨,١٥٤
٦,١٩٢	٦,٢٠٠
٢٢,١٢٨	١٠,٨١٦
٣١٩	١,١٠٢
٧,٧٨٩	٣,٦٦٤
٩٣٦,١٥٣	٩٨٧,١٤٦

رواتب واجور وعلاوات
مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
إستهلاكات وإطفاءات
مصاريف سيارات
صيانة وإصلاح
قرطاسية ومطبوعات
انترنت وبريد وهاتف
سفرات وتنقلات ومواصلات
ضيافة
اتعاب محاماة واستشارات
تبرعات
رسوم ورخص اشتراكات
نفقات التأمين الصحي
محروقات للتدفئة
نفقات مساهمين
اتعاب مهنية
كهرباء
استشارات
تدريب
دعاية وإعلان
أخرى

٢٥ - صافي إيرادات أخرى
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٥,١٤٥	-
(٢,٦٧٢)	١,٥٦٦
(٩٦٢)	٥٨١
١١,٥١١	٢,١٤٧

فوائد بنكية دائنة
أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
أخرى

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

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
(٥٢٤,٣٥٩)	(٥٨٣,٦٦٤)
سهم	سهم
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
دينار / سهم	دينار / سهم
(- / ١٠٥)	(- / ١١٧)

(الخسارة) للسنة - قائمة (ب)

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

حصة السهم من (الخسارة) للسنة
(أساسي ومخفض)

٢٧ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
إن لدى الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة كما يلي :

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

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١١٥,٤٤٩	-
-	٧٥٣,٢٩٦

بنود داخل المركز المالي الموحد:
حسابات جارية *
تسهيلات بنكية *

* مساهم وعضو مجلس ادارة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٥,١٤٥	-
٢٦٩	١٣,٦٣٩

بنود داخل قائمة الدخل والدخل الشامل 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) ٢٧٥,٧٦٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ٢٦٢,٨٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

٢٨ - ارتباطات والتزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٧٢٧,٩٣٦	٤٢٥,٣١٦

كفالات

٢٩ - 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 ، حيث 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	
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار
٨,٩١٤,٥٦٥	٨,٢٢٨,١٧٠	١,٧٧٥,٥٩٢	٩٤١,٦٢٧	١٠,٦٩٠,١٥٧	٩,١٦٩,٧٩٧
صافي المبيعات					
داخـل المملـكة		خـارج المملـكة		المجموع	
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار
١٦,٦٨٩,٦٤٠	١٥,٦٢٣,٣٠٤	-	-	١٦,٦٨٩,٦٤٠	١٥,٦٢٣,٣٠٤
مجموع الموجودات					

٣٠- إدارة المخاطر

أ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة راسمالها 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 سياسة الشركة منذ العام ٢٠١١ .

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 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 .

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 منها) الجدول التالي يبين الشيكات برسم التحصيل حسب تواريخ استحقاقها :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١١
دينـار	دينـار
١٩٢,٨٩٥	١٤٧,٠٧٠
٣٢,٥٦٣	٦١,٨٤٥
٩,٨٢٥	٣١,١٩٨
١,٥٣٠	١٦,٤٥٧
٢٣٦,٨١٣	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 .

إن رأس المال العام كما في تاريخ القوائم المالية هو كما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٥,٩٨٧,٦٤٩	٦,٧٩١,١١٦
(٢,٥٩١,٧٩٧)	(٤,٢٤١,٧٩٧)
٣,٣٩٥,٨٥٢	٢,٥٤٩,٣١٩

موجودات متداولة
(ينزل) : مطلوبات متداولة

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 .

هذا وقد تم اعداد تحليل الحساسية أدناه وفقاً للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالاقتراض من طرف ذو علاقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. وتم إعداد التحليل على فرض أن المبالغ المطلوبة القائمة بتاريخ قائمة المركز المالي كانت قائمة طوال السنة .

ويتم استخدام زيادة او نقص بمقدار ٥/٠٪ (٥٠ نقطة) في أسعار الفوائد والتي تمثل تقييم إدارة الشركة للتغير المحتمل والمقبول لمعدلات الفائدة .

فيما يلي أثر (زيادة) نقصان أسعار الفوائد ٥٠ نقطة بفرض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة:

٥/٠٪ -		٥/٠٪ +	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار	دينار
-	٤,٦٩٨	-	(٤,٦٩٨)

بنوك دائنة

هـ - مخاطر العملات

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

إن العمليات الرئيسية للشركة هي بالدينار الأردني ويتعلق خطر العملة بالتغيرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية . اما بما يتعلق بالمعاملات بالدولار الأمريكي فان ادارة الشركة تعتقد بان خطر العملة الاجنبية المتعلقة بالدولار الأمريكي غير مادي كون الدينار الاردني (العملة الوظيفية) للشركة مربوط بالدولار الأمريكي . تعتقد إدارة الشركة بأن مخاطر العملات غير جوهرية .