

الرقم : ن ق 2013/45
التاريخ : 2013/7/30

السادة بورصة عمان المحترمين،
ص.ب 212466
عمان 11121 الأردن.

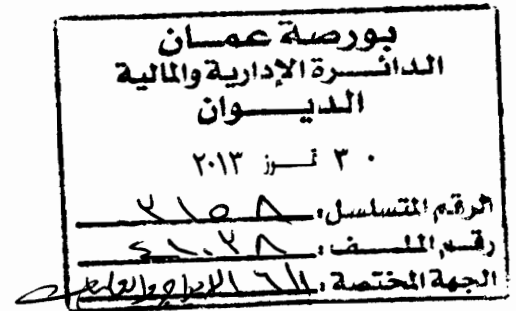
الموضوع : النتائج المالية والمصدقة من مدقق الحسابات للنصف الأول

تحية وبعد،

استناداً لأحكام المادة (3/أ/17) من تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان.

نرفق لكم طيه البيانات المالية للشركة الاردنية للصناعات الخشبية/جوايكو،
كما هي في 2013/6/30 والمصدقة من مدقق حسابات الشركة القانوني.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة حول المعلومات
المالية الموحدة المرحلية الموجزة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ حزيران ٢٠١٣

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

١ - ٧

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

ع م / ٣٢٨٨٦

السادة رئيس و أعضاء مجلس إدارة
الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد المرحلي الموجز للشركة الأردنية للصناعات الخشبية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة ، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة .

فقرة توضيحية

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢١ تموز ٢٠١٣

عاصم حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

حاسون قانونيون

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited
عمان - الاردن

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار	(مراجعة غير مدققة)	الموجودات المتداولة
١٢١,٤٧٥	٣١٨,٢٩٨	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٣٦,٨١٣	٤٠٥,٦٧٧		شيكات برسم التحصيل
٢,٠٦١,٢٧٢	٢,٢٧٧,١٩٠	٥	ذمم مدينة - بالصادفي
٣,٨٢٩,٧٧٦	٤,٠١٢,٨٨٠		مخزون
٥٤١,٧٨٠	٣٣٢,١١١		ارصدة مدينة اخرى
٦,٧٩١,١١٦	٧,٣٤٦,١٥٦		مجموع الموجودات المتداولة
٥٧,٧٩٣	٤٦,٥٥٩		موجودات ضريبية مؤجلة
-	-	٦	الاستثمار في شركة حليفة
٢,٧٣٢,٥٠٤	٢,٧٣٢,٥٠٤	٧	اراضي
٦,٨٥٥,٥٢١	٦,٤٥٥,٤٨٧		ممتلكات ومعدات - بالصادفي
٩,٥٨٨,٠٢٥	٩,١٨٧,٩٩١		مجموع الممتلكات والمعدات
٢٥٢,٧٠٦	٢١٧,٢٨٥		موجودات غير ملموسة - بالصادفي
١٦,٦٨٩,٦٤٠	١٦,٧٩٧,٩٩١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
٩٣٩,٦٥٨	٥٧١,٥٩٦	٨	بنوك دائنة
٢,٦٥٠,٤٦٠	٣,٣٤٠,٤٠١	٩	ذمم دائنة
٢٧٦,٥٥٣	٣٦٦,٠١٨		مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
٣٧٥,١٢٦	٢٩٢,٥٨٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
-	-	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٤,٢٤١,٧٩٧	٤,٥٧٠,٥٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٢٤١,٧٩٧	٤,٥٧٠,٥٩٨		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية :
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٧٣٢,١٧٨		علاوة الاصدار
١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠		إحتياطي إجباري
١,٦٠٧,٣٦٨	١,٦٠٧,٣٦٨		إحتياطي إختياري
(١٦,٧٠٣)	(١٦,٧٠٣)		(خسائر متراكمة)
-	(٢٢٠,٤٥٠)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
١٢,٤٤٧,٨٤٣	١٢,٢٢٧,٣٩٣		مجموع حقوق الملكية
١٦,٦٨٩,٦٤٠	١٦,٧٩٧,٩٩١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥,٢٣٢,٣٩٧	٥,٨٨٤,٦٧٩	صافي المبيعات
(٣,٧٥٧,٥٤٣)	(٤,٢٠٧,٢٢١)	ينزل: تكلفة المبيعات
١,٤٧٤,٨٥٤	١,٦٧٧,٤٥٨	اجمالي الدخل للفترة
(١,٠٥٩,٩٤٦)	(١,٢٨٨,٢٤٩)	ينزل: مصاريف بيع وتوزيع وتسويق
(٤٩٤,٥٢٩)	(٥٤٩,٥٤٩)	مصاريف ادارية وعمومية
(٢٥,٩٩١)	(٢٢,٢٤٦)	مخصص تعويض نهاية خدمة واجازات موظفين
(١٧,٠٨٤)	(٢٦,٨٥٦)	مصاريف التمويل
٣,٣٩٧	٦٣٢	يضاف: صافي ايرادات اخرى
(١١٩,٢٩٩)	(٢٠٨,٨١٠)	(الخسارة) قبل الضريبة - قائمة (د)
٣,٩٨٦	(١١,٦٤٠)	١٠ (مصروف) وفر ضريبة الدخل للفترة
(١١٥,٣١٣)	(٢٢٠,٤٥٠)	(الخسارة) للفترة / اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(- / ٠٢٣)	(- / ٠٤٤)	١١ حصة السهم من (الخسارة) للفترة - اساسي ومخفض

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

رأس المال		الإحتياطيات		الخسائر متراكمة		الأرباح المدورة		(الخسارة) للفترة		المجموع		البيان	
المكتسب به	والمذفوع	علاوة الاصدار	الاجباري	الاختياري	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	ايضاح	ان
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٢,٤٤٧,٨٤٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	١,١٢٥,٠٠٠	١,٦٠٧,٣٦٨	(١٦,٧٠٣)	-	-	(٢٢٠,٤٥٠)	١٢,٢٢٧,٣٩٣	١٢,٤٤٧,٨٤٣		للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
												الرصيد بداية الفترة	
												اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)	
												الرصيد نهاية الفترة	
١٣,٠٣١,٥٠٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	١,١٢٥,٠٠٠	١,٦٠٧,٣٦٨	٥٦٦,٩٦١	-	-	(١١٥,٣١٣)	١٢,٩١٦,١٩٤	١٣,٠٣١,٥٠٧		للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
												الرصيد بداية الفترة	
												اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)	
												الرصيد نهاية الفترة	

- من أصل الخسائر المتراكمة ٤٦,٥٥٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لقاء قيمة موجودات ضريبية مؤجلة (٥٧,٧٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(١١٩,٢٩٩)	(٢٠٨,٨١٠)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		تعديلات :
٤٢٨,٢٩٣	٤٧٤,٢٢٢	إستهلاكات وإطفاءات
-	٢,٣٠٠	مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
٢٥,٩٩١	٢٢,٢٤٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
٣٣٤,٩٨٥	٢٨٩,٩٥٨	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
(٢١,١٦٥)	(١٦٨,٨٦٤)	(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٩٦٧,٨٣١)	(٢١٨,٢١٨)	(الزيادة) في زعم مدينة
٤١٩,٩٠٦	(١٨٣,١٠٤)	(الزيادة) النقص في المخزون
(١٥٦,٦٧٦)	٢٠٩,٦٦٩	النقص (الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
٣٨٠,٩٨٣	٦٨٩,٩٤١	الزيادة في زعم دائنة
٤٨,٧٧١	٨٩,٤٦٥	الزيادة في مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
٣٨,٩٧٣	٧٠٨,٨٤٧	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل المدفوع من ضريبة الدخل
		ومخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
-	(١٠٤,٧٨٩)	المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
-	(٤٠٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٨,٩٧٣	٦٠٣,٦٥٢	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٤٣٣,٤٢٤)	(٣٨,٧٦٧)	(الزيادة) في الممتلكات والمعدات وموجودات غير ملموسة
(٢٤٢,٤٦٣)	-	(الزيادة) في دفعات على حساب شراء موجودات
(٦٥٧,٨٨٧)	(٣٨,٧٦٧)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٤٦٢,١٦٠	(٣٦٨,٠٦٢)	(النقص) الزيادة في البنك الدائن
٤٦٢,١٦٠	(٣٦٨,٠٦٢)	صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١٥٦,٧٥٤)	١٩٦,٨٢٣	صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣٥٥,٧٦٢	١٢١,٤٧٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
١٩٩,٠٠٨	٣١٨,٢٩٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

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

- ١- عام
- أ- تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية / جوايكو (شركة مساهمة عامة أردنية) 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 تم رفع رأس المال بمبلغ ٥٠٠ ألف دينار وذلك عن طريق تحويل المبلغ من الأرباح المدورة، ليصبح رأس المال الشركة الحالي ٥ مليون دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد. إن عنوان الشركة هو المقابلين هاتف ٤٢٠١١٧١ ٩٦٢٦ + 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 بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل (شركة جوايكو للإستثمار في مملكة البحرين-) شركة ذات مسؤولية محدودة - 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 .
- د- تم الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢١ تموز ٢٠١٣ .
- ٢- أهم السياسات المحاسبية
- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.
 - ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
 - تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تم إظهارها بالقيمة العادلة .
 - ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ .

أسس توحيد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
تمثل القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركة الأردنية للصناعات الخشبية ، وشركة جوايكو للإستثمار والمملوكة 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 المالكة .

- تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ الشركة التابعة التالية:

إسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة ملكية الشركة	طبيعة عمل الشركة	مكان عملها	تاريخ التملك
شركة جوايكو للإستثمار *	دينار أردني ٩٤,٠١٨	١٠٠٪	شراء وبيع الأسهم والسندات لصالح الشركة	البحرين	٢٨ تموز ٢٠٠٨

وفيما يلي المعلومات المالية المتعلقة بالشركة التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣:

الموجودات	المطلوبات	حقوق الملكية (العجز) في
دينار أردني -	دينار أردني ٦٨,٧٧٤	دينار أردني (٦٨,٧٧٤)

* يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة 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 .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ بإستثناء ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩ - ٢٠١١ .
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

ان اتباع المعايير المعدلة اعلا لم يؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

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

إن التقديرات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع تلك التقديرات التي تم إتباعها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
١٣,٧٦٢	٤٦,٨٨٧
٦,٣٣٠	٢٥,٦٣٠
١٠١,٣٨٣	٢٤٥,٧٨١
١٢١,٤٧٥	٣١٨,٢٩٨

نقد وشيكات في الصندوق
سلف مشتريات ونفقات
حسابات جارية لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة - بالصافي إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
١,٢٨٠,٦١٦	١,٣٥١,٨٧٤
٨٠١,١٢٠	٩٤٨,٠٨٠
٢,٠٨١,٧٣٦	٢,٢٩٩,٩٥٤
(٢٠,٤٦٤)	(٢٢,٧٦٤)
٢,٠٦١,٢٧٢	٢,٢٧٧,١٩٠

ذمم تجارية محلية
ذمم تجارية خارجية

ينزل: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تتكون الذمم المدينة للشركة بشكل رئيسي من الذمم التجارية (المحلية والخارجية) بالإضافة إلى 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 الفترة / السنة ، وفيما يلي تفاصيل الذمم المدينة التجارية حسب استحقاقها كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
١,٣٥٦,٣٦٤	١,٥٥٢,٢٠٠
٥٦٤,٤٦٠	٦٢٢,٤٥٦
١٤٠,١١٦	١٠٠,١٩٠
٢٠,٧٩٦	٢٥,١٠٨
٢,٠٨١,٧٣٦	٢,٢٩٩,٩٥٤

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

* إن الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٠,٤٦٤	٢٠,٤٦٤	الرصيد بداية الفترة / السنة
-	٢,٣٠٠	المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
٢٠,٤٦٤	٢٢,٧٦٤	الرصيد نهاية الفترة / السنة

٦ - الاستثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند قيمة الإستثمار في شركة ديبا الأردن للإستثمار والمملوكة بنسبة ٣٠٪ من قبل شركة جوايكو للإستثمار والبحرين - شركة تابعة ويظهر الإستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ وتفصيله كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣,١٨٥,١٥٣	٢,٧٩٦,٥٤٦	إجمالي الموجودات
٣,٦٣٢,٩٣٤	٣,٣٦١,٢٨٦	إجمالي المطلوبات
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣,٤٦٧,٧٠٥	١,٢٤٤,٩٠٧	إجمالي الإيرادات
٣,١٣٣,١٣٩	١,٣٦٤,٢١٩	إجمالي المصاريف

- هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٣٠٦,٤٩٤ دينار بحريني أي ما يعادل ٥٦٤,٧٤٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣. وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ١٦٩,٤٢٢ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣. هذا ولم يتم أخذ حصة الشركة من الخسارة التي تزيد عن مساهمة الشركة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة بإعتبار ان التزام الشركة هو بحدود مساهمتها.

٧ - الممتلكات والمعدات

بلغ مجموع الإضافات على الممتلكات والمعدات ٣٨,٧٦٧ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ تمثل في معظمها تحسينات مباني واجهزة مكتبية (٢٦٢,٥٣٥ دينار إجمالي الإضافات لنفس الفترة من العام ٢٠١٢).

٨ - بنوك دائنة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
١٨٦,٣٦٢	٨٠
٧٥٣,٢٩٦	٥٧١,٥١٦
٩٣٩,٦٥٨	٥٧١,٥٩٦

البنك العربي *

بنك الاتحاد **

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

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

٩ - ذمم دائنة

يتضمن هذا البند دفعات مقبوضة مقدماً لقاء عمليات بيع ، هذا وبلغ رصيد هذه الدفعات ١,٥٧٩,٩٣٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (٨٧٦,٤٩٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢) .

١٠ - ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة/ السنة كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
٣,٠٥٣	-
١٢,٥١٤	٤٠٦
(١٥,٥٦٧)	(٤٠٦)
-	-

الرصيد بداية الفترة / السنة

ضريبة دخل سنوات سابقة

المدفوع خلال الفترة / السنة

الرصيد نهاية الفترة / السنة

ب- مصروف ضريبة الدخل

- يمثل مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
-	٤٠٦
(٣,٩٨٦)	١١,٢٣٤
(٣,٩٨٦)	١١,٦٤٠

ضريبة دخل سنوات سابقة

اثر الموجودات الضريبة المؤجلة

ج- الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة حتى نهاية العام ٢٠١١، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢، ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد، هذا ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة، إن المخصص المأخوذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ كاف لمواجهة الإلتزامات الضريبية المحتملة.

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	(١١٥,٣١٣)	(٢٢٠,٤٥٠)
		(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)	
سهم	سهم	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
		المتوسط المرجح لعدد الاسهم - قائمة (أ)	
دينار / سهم	دينار / سهم	(- / ٠.٢٣)	(- / ٠.٤٤)
		حصة السهم من (الخسارة) / للفترة - اساسي ومخفض	

١٢ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة بالدخول بمعاملات مع بنك الاتحاد (عضو مجلس ادارة) وشركة ديبا للدكتور الداخلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ بيانها كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار

بنود قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة:

-	١٠٧,٢٥٣	حسابات جارية - بنك الاتحاد
٧٥٣,٢٩٦	٥٧١,٥١٦	تسهيلات إئتمانية مباشرة - بنك الاتحاد *
-	٧٨٨,٣٠٤	ديبا للدكتور الداخلي - العبدلي بوليفارد

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار

بنود قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة:

٤,٣٤٦	٢٤٣	فوائد بنكية مدينة - بنك الاتحاد
-	١٧,٥٩٠	فوائد بنكية دائنة - بنك الاتحاد
٨٨٩,٢١٤	٩٢,٨٨٤	مبيعات / ديبا للدكتور الداخلي - العبدلي بوليفارد

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للشركة (متضمنة الرواتب والمنافع للمدير العام ونائب المدير العام وتنقلات أعضاء مجلس الادارة بإستثناء المكافآت المرتبطة بالإنتاجية) ١٤٤,٦٩٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ (١٣٧,٨٨٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢).

١٣- إرتباطات والتزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل معظمها في كفالات حسن تنفيذ كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣
دينار	دينار
٤٢٥,٣١٦	٥٧١,٤١٢

كفالات بنكية صادرة

١٤- 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 صافي مبيعات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي :

داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٥٣٥,٧٢٨	٤,١٥٣,٣٠٦	٦٩٦,٦٦٩	١,٧٣١,٣٧٣	٥,٢٣٢,٣٩٧	٥,٨٨٤,٦٧٩

صافي المبيعات

داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
٣٠ حزيران		٣١ كانون الأول		٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦,٦٨٩,٦٤٠	١٦,٧٩٧,٩٩١	-	-	١٦,٦٨٩,٦٤٠	١٦,٧٩٧,٩٩١

مجموع الموجودات

فيما يلي صافي المبيعات حسب التوزيع القطاعي :

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٧١٣,٠١٠	٥٧٨,٦٦٩
٢,٦٢٠,٩٥٦	٣,٢٠٨,٩٧١
٤٩٣,١٧٩	٥٤٠,٦٤٧
٧٢٧,١٥٣	١٧٠,٥٨٦
٦٧٨,٠٩٩	١,٣٨٥,٨٠٦
٥,٢٣٢,٣٩٧	٥,٨٨٤,٦٧٩

مكاتب
مطابخ
خزائن حائط
أبواب
أثاث منزلي
المجموع

١٥- إدارة المخاطر

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر متماثلة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .