

الرقم : م ق 107/2014
التاريخ : 2014/9/24

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

الموضوع: النتائج المالية والمصادق عليها من مدقق الحسابات القانوني
لنصف الاول لعام 2014

تحية وبعد ،

استناداً لأحكام المادة (1/43) من قانون الشركات، نرفق لكم طيه البيانات
المالية للشركة الاردنية للصناعات الخشبية/جوايكو، كما هي في 2014/6/30
والمصادق عليها من مدقق حسابات الشركة القانوني.

واقبلوا فائق الاحترام،،

المدير العام
مكرم قيعين

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٤ نيسان ٢٠١٤
الرقم المتسلسل: ٥٧٦٥
رقم الملف: ٢٨٠١٢
الجهة المختصة: المدير العام للشركة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٤

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
إلى مجلس إدارة الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ 'مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منقّق الحسابات المستقل للمنشأة'. إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية المرحلية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ من قبل منقّق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٤. وتم مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ من قبل منقّق حسابات آخر والذي أبدى نتيجة غير متحفظ بتاريخ ٢١ تموز ٢٠١٣.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
محمد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٧ آب ٢٠١٤

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٨٦٨٧٩١٦	٨٤٢٨٩٢٤	٥	الموجودات غير المتداولة -
١٨١٨٨٦	١٤٦٩٦٦		ممتلكات ومعدات
١٠١٨٣١	٧٩٢٦٠		موجودات غير ملموسة
٨٩٧١٦٣٣	٨٦٥٥١٥٠		موجودات ضريبية مؤجلة
٤١٧٤٤٠٠	٣٨٨٨٢٨٥		الموجودات المتداولة -
٢٥١٥٨٥١	١٩٧٦٩٢٩		مخزون
٢٠٩٢٩٣	٣٩٩٤٢٠		نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٧٦٤٥٦	٤٠٦٥٨٦		شيكات برسم التحصيل
٧٠٧٦٠٠٠	٦٦٧١٢٢٠		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٦٠٤٧٦٣٣	١٥٣٢٦٣٧٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠		حقوق الملكية -
٤٧٣٢٢١٧٨	٤٧٣٢٢١٧٨		رأس المال المدفوع
١٢٥٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠		علاوة الإصدار
١٦٠٧٣٦٨	١٦٠٧٣٦٨		إحتياطي إجباري
(١٠٧٨٢٤٧)	(١٢٣٨٠٥٠)		إحتياطي إختياري
١١٣٨٦٢٩٩	١١٢٢٦٤٩٦		خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
١٥٥٦٥١٨	١٣٢٢٣٤٧		مطلوبات المتداولة -
٢٢٢٧٥٧١	٢٤٥٧٧٣٩		نعم دائنة
٨٧٧٢٤٥	٣١٩٧٨٨	٦	أرصدة دائنة أخرى
٤٦٦١٣٣٤	٤٠٩٩٨٧٤		بنوك دائنة
١٦٠٤٧٦٣٣	١٥٣٢٦٣٧٠		مجموع المطلوبات
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

لثلاثة أشهر وللمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاحات	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٣,٥٩١,٢١٤	٣,٧٨١,٤١٣	٥,٥٢٥,٨٩٦	٥,٨٨٤,٦٧٩
كافة المبيعات	(٢,٢٩٢,٣٣٧)	(٢,٥٥٦,٨٩٢)	(٣,٨٨١,٢٠٥)	(٤,٢٠٧,٢٢١)
اجمالي الربح	١,٢٩٨,٨٧٧	١,٢٢٤,٥٢١	١,٦٤٤,٦٩١	١,٦٧٧,٤٥٨
مصاريف بيع وتوزيع	(٥٩٢,٦٦١)	(٦٧٢,٥٧٥)	(١,١٧٢,٦٢٧)	(١,٢٨٨,٢٤٩)
مصاريف إدارية وعمومية	(٢٦٣,٩٥٢)	(٢٧٣,٢٥٧)	(٥٤٥,٩٩٩)	(٥٧١,٧٩٥)
حصة المجموعة من خسارة شركة حليفة	(٢٧,٤٧٢)	-	(٣٤,١٧٦)	-
تكاليف التمويل	(١٢,٨٤٠)	(١٢,٢٨٥)	(٣١,٥٦٩)	(٢٦,٨٥٦)
إيرادات أخرى	٢,٠٢٣	٩١٣	٢,٤٤٨	٦٣٢
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة	٤٠٣,٩٧٥	٢٦٧,٣١٧	(١٣٧,٢٣٢)	(٢٠٨,٨١٠)
ضريبة الدخل	(١,٥٨١)	(١٦,٣١٩)	(٢٢,٥٧١)	(١١,٦٤٠)
خسارة الفترة	٤٠٢,٣٩٤	٢٥٠,٩٩٨	(١٥٩,٨٠٣)	(٢٢٠,٤٥٠)
إضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع (الخسارة) والدخل الشامل للفترة	٤٠٢,٣٩٤	٢٥٠,٩٩٨	(١٥٩,٨٠٣)	(٢٢٠,٤٥٠)
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة	٠/٠.٨٠	٠/٠.٥٠	(٠/٠.٣١)	(٠/٠.٤٤)

٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

المعركة : ١٩٤٢

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للمرحلية الموحدة

للسنة أشهر المتطهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إختياري	علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١,٣٨٦,٣٩٩ (١٠,٧٨,٢٤٧)	١,٦٠٧,٣٦٨ -	١,١٢٥,٠٠٠ -	٤,٧٣٢,١٧٨ -	٥٠٠,٠٠٠ -	
(١٥٩,٨٠٣) (١٥٩,٨٠٣)	-	-	-	-	
١١,٢٢٦,٥٩٦ (١,٢٣٨,٠٥٠)	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥٠٠,٠٠٠	
١٢,٤٤٧,٨٤٣ (١٦,٧٠٣)	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥٠٠,٠٠٠	
(٢٢٠,٤٥٠) (٢٢٠,٤٥٠)	-	-	-	-	
١٢,٢٢٧,٣٩٣ (٢٣٧,١٥٣)	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥٠٠,٠٠٠	

المسألة الشهر العقديّة في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤

مجموع (الخسارة) والدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

للسنة اشتهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣

مجموع (الخسارة) والدخل الشامل للفترة

الوصول كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

تغيير الإيضاحات للمرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزاء من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (غير مدققة)

للسنة أشهر منتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
(٢٠٨,٨١٠)	(١٣٧,٢٣٢)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات -
٤٧٤,٢٢٢	٥٣١,١١٠	استهلاكات وإطفاءات
-	٣٤١,١٧٦	حصة المجموعة من خسارة شركة حليفة
٢٦,٨٥٦	٣١,٥٦٩	تكاليف التمويل
٢٢,٢٤٦	٧٢,٩٦٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
(١٦٨,٨٦٤)	(١٩٠,١٢٧)	تغيرات رأس المال العامل:
(٦,٢٤٩)	٥٣٨,٩٢٢	شيكات برسم التحصيل
(١٨٣,١٠٤)	٢٨٦,١١٥	نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٨٩,٩٤١	(٢٣٤,١٧١)	مخزون
٣٨٤,٢٧٦	١٢٣,٠٢٦	نعم دائنة
(٤٠٦)	-	أرصدة دائنة أخرى
٦٣,٠٥٨	١,٠٥٦,٣٥٤	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٣٨,٧٦٧)	(٢٣٧,١٩٨)	الأنشطة الاستثمارية
(٣٨,٧٦٧)	(٢٣٧,١٩٨)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢٦,٨٥٦)	(٣١,٥٦٩)	الأنشطة التمويلية
(٢٦,٨٥٦)	(٣١,٥٦٩)	تكاليف تمويل مدفوعة
٥٦٤,٨٨٥	٧٨٧,٥٨٧	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨١٨,١٨٣)	(٧٠٠,٧٨٩)	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٢٥٣,٢٩٨)	٨٦,٧٩٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٤

(١) عام

تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية / جوايكو (شركة مساهمة عامة أردنية) وفقاً لقانون الشركات الأردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ و برأسمال قدره ١٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني، وقد تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان اخرها خلال العام ٢٠١١، ليصبح رأس المال الشركة الحالي ٥٠٠.٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد. ان عنوان الشركة هو المقابلين هاتف ٢٠١١٧١/٤٢٠٠٤ ص.ب. ٥٢٧٢ عمان ١١١٨٣ - المملكة الاردنية الهاشمية.

من اهم غايات الشركة ما يلي:

- صناعة الاثاث الخشبي للمطابخ (مطابخ جاهزة).
- صناعة الاثاث المكتبي الخشبي.
- صناعة الابواب والشبابيك من الخشب - منجرة.
- المساهمة في شركات اخرى لتحقيق غاياتها.
- انشاء وإدارة وامتلاك الاموال المنقولة وغير المنقولة واقامة المنشآت اللازمة لأعمال الشركة.

قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل (شركة جوايكو للاستثمار في مملكة البحرين) - شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٨ برأس مال قدره ٥٠.٠٠٠ الف دينار بحريني، والتي قامت بتاريخ ٦ آب ٢٠٠٨ بالاستثمار بما نسبته ٣٠٪ من رأس مال شركة ديبا الاردن للاستثمار بمبلغ ٧٥٠.٠٠٠ دينار بحريني.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والمسابقات المحاسبية

(٢-١) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما أن نتائج الأعمال للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الاردنية للصناعات الخشبية (الشركة) والقوائم المالية للشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤. ان الشركة التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	رأس المال	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٣٠ حزيران	٣١ كانون الأول
		دينار			٢٠١٤	٢٠١٣
شركة جوايكو للاستثمار	شراء وبيع الاسهم والسندات	٩٤,٠١٨	البحرين	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والارصدة والايرادات والمصروفات و الارياح و الخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

(٣-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) توضح هذه التعديلات الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف شركة استثمار حسب معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠). هذا الإستثناء يلزم الشركة الأم تسجيل الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات) توضح هذه التعديلات ما ورد في المعيار والمتعلقة بوجود حق قانوني ملزم بإجراء التقاص، توضح التعديلات أيضاً تطبيق آلية التقاص لأنظمة التسوية والتي تطبق آليات التسوية الإجمالية التي لا تحدث جميعاً بنفس الوقت.

التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - الضراب (التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية)

يوضح التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية أن المنشأة تقوم بتثبيت التزام عن ضريبة ما عند إجراء نشاط يستدعي السداد، كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. يوضح التفسير كذلك أنه يتم تسجيل الالتزام على فترات فقط إذا كان النشاط الذي يستدعي السداد قد حصل خلال فترة من الزمن كما حددتها التشريعات ذات العلاقة. بالنسبة للضريبة التي تنشأ عند بلوغ الحد الأدنى لمستوى السداد، يوضح التفسير أنه لا يتم الاعتراف بأي التزام قبل الوصول إلى الحد الأدنى من مستوى السداد المحدد.

إفصاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ تغطي قيمة الموجودات المالية

تزيل هذه التعديلات التبعات معيار إعداد التقارير المالية الدولي رقم ١٣ (قياس القيمة العادلة) حول الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تغطي قيمة الموجودات). بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات إفصاح حول المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو وحدات توليد النقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة. لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
معيار رقم (١٥) يبين المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣١٨,٢٩٨	٤٠٦,٥٨٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٥٧١,٥٩٦)	(٣١٩,٧٨٨)	بنوك دائنة (إيضاح ٦)
<u>(٢٥٣,٢٩٨)</u>	<u>٨٦,٧٩٨</u>	

(٤) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند قيمة الاستثمار في شركة ديبا الاردن للاستثمار والمملوكة بنسبة ٣٠٪ من قبل شركة جوايكو للاستثمار والبحرين - شركة تابعة ويظهر الاستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وتقاسيله كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٤٩٤,٩٩٢	١,٧٣٥,٥٠٩	موجودات متداولة
٤٨١,٨٨٣	٤٢,٢٠٤	موجودات غير متداولة
(٣,٣٨٨,٣٥٨)	(١,٥٣٠,٤١٣)	مطلوبات متداولة
(٢٤٤,٥٧٦)	(١,١٣٥,٠٠٦)	مطلوبات غير متداولة
<u>(١,٠٩٠,١٥٩)</u>	<u>(٨٨٧,٧٠٦)</u>	

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٢٦٣ر٤٣٢	٣٣ر٣٥٨
(١٢٨ر٩٤٢)	(٩٢ر٦١٩)
(٢٥٥ر٥٧٨)	(٦٥ر٨٩٣)
(١٢١ر٠٨٨)	(١٢٥ر١٥٤)

الإيرادات
تكلفة الإيرادات
مصاريف أخرى

هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٤٤٤ر٢٩٦ دينار بحريني أي ما يعادل ٨٣٥ر٢٧٦ دينار اردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ وقبله حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ٢٥٠ر٥٨٣ دينار اردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ بشراء ممتلكات وألات ومعدات بكلفة ٢٣٧ر١٩٨ دينار (للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣: ٣٨ر٧٦٧ دينار).

(٦) بنوك دائنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٥٨ر٨٣٢	-
٨١٨ر٤١٣	٣١٩ر٧٨٨
٨٧٧ر٢٤٥	٣١٩ر٧٨٨

البنك العربي*
بنك الاتحاد**

* يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية ممنوحة من البنك العربي بسقف مقداره ٦٠٠ر٠٠٠ دينار وبفائدة ٩ر١٢٥٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٩ر٣٧٥٪) بالإضافة الى ٥٦٥ر٠٠٠ دولار بسعر فائدة ٢٪ + لايبور كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٥٥٠ر٠٠٠ دولار)، وبضمان رهن قطعة ارض ومبنى الشركة من الدرجة الاولى بقيمة ٥٠٠ر٠٠٠ دينار.

** يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية مباشرة ممنوحة من بنك الاتحاد (طرف ذو علاقة) بسقف مقداره ٢ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار امريكي وبفائدة ٤ر٢٥٪ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٤ر٠٪) وبضمان بوليصة تأمين مجيرة لصالح البنك مقدارها ١ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار اردني.

(٧) حصة السهم من خسارة للفترة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٢٠,٤٥٠)	(١٥٩,٨٠٣)	خسارة الفترة (دينار)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠,٠٤٤)	(٠,٣١)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة

(٨) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

٣٠ حزيران		٣١ كانون الاول
٢٠١٤	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٤٠,٥٢٥	٥٩,٠٦٦	حسابات جارية (بنك الاتحاد)
٣١٩,٧٨٨	٨١٨,٤١٣	تسهيلات بنكية (بنك الاتحاد)
٥٢١,٦٣٩	٦٩٣,٥٥٣	شركة ديبا الأردن للإستثمار (شركة حليفة)

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة بقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٢,٠٢٤	١٧,٥٩٠	فوائد بنكية دائنة (بنك الاتحاد)
٢٣,٣٣٦	٩٢,٨٨٤	مبيعات - شركة ديبا الأردن للإستثمار (شركة حليفة)

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا للشركة ١٠٨,٦٤٥ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ (٢٠١٣ ١٤٤,٦٩٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣).

(٩) ارتباطات والتزامات محتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧٣٢٩٣٦	٩٩٤٧٦٨	كفالات
١٠١٤٢٨	١٤٨٣٦	قضايا*

* إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا وتتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المأخوذ مقابل هذه القضايا البالغ ١٢٠٥٧٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كاف لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

(١٠) تحليل القطاعات الرئيسية

معلومات عن قطاعات اعمال الشركة
لأغراض ادارية تم تنظيم الشركة لتشمل صناعة المنتجات التالية: المطابخ والمكاتب والاثاث وخزائن الحائط واخرى.

معلومات التوزيع الجغرافي
يمثل هذا الايضاح التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة. تمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة بالإضافة الى بعض الانشطة في الدول المجاورة.

فيما يلي توزيع صافي مبيعات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)					
٣٧٨١٤١٣	٣٥٩١٢١٤	١٣٣٠٥٨٨	٩٤٨٥٠١	٢٤٥٠٨٢٥	٢٦٤٢٧١٣	صافي المبيعات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)					
٥٨٨٤٦٧٩	٥٥٢٥٨٩٦	١٧٣١٣٧٣	١٤٢٣٦٥٦	٤١٥٣٣٠٦	٤١٠٢٢٤٠	صافي المبيعات

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ حزيران ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦,٠٤٧,٦٣٣	١٥,٣٢٦,٣٧٠	-	-	١٦,٠٤٧,٦٣٣	١٥,٣٢٦,٣٧٠
مجموع الموجودات					

(١١) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤. ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خصارة وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٣.