



الشركة الأردنية للصناعات الخشبية م.ع.م.

تقرير مجلس الإدارة السابع والعشرون والميزانية العمومية
كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠٠٩



حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

مجلس الإدارة

السيد نجيب عادل قبعين
رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

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

الأعضاء

السيد كريم توفيق قعوار

السيد عادل نجيب قبعين
السادة شركة الثقة للاستثمارات الأردنية/جوردانفست
(يمثلها الانسة رشا محمود مناع)

السادة بنك الأردن دبي الاسلامي
(يمثله السيد محمد عايش القريب)

السادة بنك الاتحاد
(يمثله السيد نبيل ناهد رمضان)

شركة ديبا للديكور الداخلي ويمثلها:
١- مهند عزت سويد ٢- اياد احسان عبدالرحيم ٣- محمد علي ملص

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

جدول الأعمال

- أولاً: تلاوة محضر اجتماع الهيئة العامة السادس والعشرين المنعقد بتاريخ ٢٢/٤/٢٠٠٩ والمصادقة عليه.
- ثانياً: تلاوة ومناقشة تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة لسنة ٢٠٠٩ والخطة المستقبلية لها.
- ثالثاً: سماع تقرير مدققي حسابات الشركة ومناقشة البيانات الحسابية الختامية لسنة ٢٠٠٩ والمصادقة عليها.
- رابعاً: الموافقة على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بمعدل (١٥٠) فلس للسهم الواحد.
- خامساً: إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠٠٩.
- سادساً: انتخاب مدققي الحسابات للسنة المالية ٢٠١٠ وتحديد أتعابهم أو تفويض مجلس لإدارة بالاتفاق معهم على الأتعاب.
- سابعاً: أية أمور أخرى قد يقترحها المساهمون على أن يقترن إدراج الاقتراح بطلب مقدم من عدد من المساهمين يمثلون ١٠٪ على الأقل من عدد الأسهم.

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات المساهمين الكرام،،،

اسعد الله اوقاتكم. باسم أعضاء مجلس ادارة شركتكم وباسمي يسرني أن أرحب بكم مرة أخرى في هذا الاجتماع السنوي العادي السابع والعشرين للهيئة العامة. لأقدم لحضراتكم تقرير مجلس الإدارة عن نتائج أعمال الشركة ونتائجها المالية وتوسعاتها في سنة ٢٠٠٩ وخططها المستقبلية لسنة ٢٠١٠، بحيث تظل تحتل مركزها القيادي بين جميع شركات قطاع الصناعات الخشبية.

يستوفي هذا التقرير جميع متطلبات الشفافية وشروط الحاكمية الصحيحة وفق أعلى المعايير، ويستجيب لجميع الشروط التي تفرضها القوانين والأنظمة المقررة. وهو يضم البيانات الحسابية الختامية لسنة ٢٠٠٩، وتقرير فاحصي الحسابات، وكل الإيضاحات والإفصاحات اللازمة، كما يضم لمحة موجزة عن الظروف الاقتصادية التي عملت الشركة في ظلها خلال سنة، وتوصيات مجلس الإدارة لهيئتكم الموقرة

حضرات المساهمين الكرام

كانت سنة ٢٠٠٩ سنة صعبة بجميع المقاييس، فقد تأثر الاقتصاد الأردني سلباً بتداعيات الأزمة المالية والاقتصادية العالمية، فتباطأت معدلات النمو الاقتصادي وتراجعت الصادرات والواردات، وحدث انكماش في حركة الاستثمار والاستهلاك، وخاصة في قطاع الانشاءات. وانخفض الطلب على المنتجات المعمرة وخاصة أثاث المنازل والمكاتب، وبشكل عام عانت جميع الشركات الأردنية من هذه الأوضاع، وانخفض مستوى نشاطها وأرباحها، ولم تكن شركتكم استثناءً، فقد انخفضت المبيعات المحلية ومبيعات التصدير بشكل موجه، يؤمل أن يكون مؤقتاً وأن تشهد سنة ٢٠١٠ عودة تدريجية إلى الانتعاش الاقتصادي والنمو والربحية. وكان من الطبيعي أن تواصل إدارة الشركة مراقبة التطورات الاقتصادية، وتتخذ الإجراءات الاحتياطية لحماية مصالح الشركة في الظروف المتغيرة.

نجيب عادل قبعين

رئيس مجلس الإدارة

إيضاحات وافصاحات

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

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

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

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

ج- بلغ حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة في عام ٢٠٠٩ (٧,٨٥٣,٢٢٩) دينار.

ثانياً:- الشركات التابعة والحيطة

١- الشركات التابعة

● شركة جوايكو للاستثمار - البحرين.

● نوع الشركة: شركة الشخص الواحد.

● نشاط الشركة: بيع وشراء الأوراق المالية.

● رأس المال: (٥٠٠٠٠) دينار بحريني.

● نسبة ملكية الشركة الأم: ١٠٠٪.

● عنوان الشركة: البحرين.

٢- الشركات الحليفة

● شركة ديبا جوردن للاستثمار.

● نوع الشركة: ذات مسؤولية محدودة.

● نشاط الشركة: تقديم المشورة والمعلومات للمؤسسات التجارية.

● رأس المال: (٣٠٠٠٠٠) دينار بحريني.

● نسبة ملكية الشركة الأم: ٣٠٪.

● عنوان الشركة: البحرين.

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

أ- نبذة تعريفية عن رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

● السيد نجيب عادل نجيب قبعين

رئيس مجلس الإدارة/المدير العام

ولد في السلط سنة ١٩٤٤، حاصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الصناعية من جامعة أيوا الأمريكية سنة ١٩٦٧، وشهادة الماجستير في الإدارة الصناعية من جامعة بيردو سنة ١٩٦٩. استقر ومارس مهنته في ولاية كاليفورنيا لمدة خمس سنوات من ١٩٦٩ لغاية ١٩٧٤ حيث عمل بشركة كراون زلرباك كمهندس صناعي ومريل لنش كوسيط أسهم في بورصة نيويورك. وفي سنة ١٩٧٤ عاد إلى الأردن وعائلته وأسس الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة الخاصة المحدودة/جوايكو.

● السيد مكرم عادل نجيب قبعين

نائب رئيس مجلس الإدارة/نائب المدير العام

ولد في عام ١٩٥٣ في مدينة عمان حاصل على شهادة بكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة كاليفورنيا بيركلي كامبس حيث استقر هناك لمدة ست سنوات. وفي سنة ١٩٧٥ عاد إلى الأردن ومارس مهنته في مكتب استشارات هندسية إلى أن التحق بالشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة الخاصة المحدودة في أواخر سنة ١٩٧٦.

● السيد كريم توفيق أمين قعوار

تاريخ الميلاد: ١٩٦٦/٦/١٤

مكان الولادة: عمان - الأردن.

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

الخبرات المهنية:

● سفير المملكة الأردنية الهاشمية في واشنطن / ٢٠٠٢ - ٢٠٠٧

● رئيس مجموعة قعوار

● عضو في المجلس الإقتصادي الإستشاري / ١٩٩٩ - ٢٠٠١

● العديد من المناصب الإدارية الأخرى

الشركات:

- ٢٠٠٧ - الوقت الحالي / رئيس مجموعة قعوار
- ٢٠٠٧ - الوقت الحالي / رئيس هيئة مديرين IrisGuard
- ٢٠٠٧ - الوقت الحالي / رئيس هيئة مديرين شركة قعوار للطاقة
- ٢٠٠٧ - الوقت الحالي / عضو هيئة مديرين الشركة الوطنية لإدارة التأمينات الصحية NatHealth
- ٢٠٠٧ - الوقت الحالي / عضو مجلس إدارة الشركة الأردنية للصناعات الخشبية (جوايكو)

العمل العام:

- ٢٠٠٨ - الوقت الحالي / عضو مجلس أمناء صندوق الملك عبدالله الثاني للتنمية
- ٢٠٠٨ - الوقت الحالي / رئيس المبادرة الوطنية EDAMA للطاقة المستدامة

● السيد نبيل ناهد بشير رمضان

عضو مجلس الإدارة / ممثل بنك الاتحاد

تاريخ الميلاد: ١٩٥١

المؤهل العلمي: بكالوريوس إدارة أعمال - ١٩٧٥

الخبرات المهنية:

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

● السيد عادل نجيب عادل قبعين

عضو مجلس إدارة/ مدير عام المبيعات المحلية

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

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

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

● الأنسة رشا محمود مناع

عضو مجلس ادارة / ممثل جوردان انقست

تاريخ الميلاد: ١٩٧٦/٨/١٤

المؤهل العلمي:

– بكالوريوس محاسبة ومالية من جامعة لندن عام ١٩٩٨

– CPA عام ٢٠٠١

– CIA عام ٢٠٠٤

الخبرات العلمية:

الشركات:

– Ernst & Young / ١٩٩٨ – ٢٠٠٣

– الحكمة للأدوية / ٢٠٠٣ – ٢٠٠٥

– اموال انقست / ٢٠٠٦ – ٢٠٠٧

– جوردن انقست / ٢٠٠٧ – لتاريخه

عضويات مجلس الإدارة

الشركة الاردنية للصناعات الخشبية – شركة احداثيات للتطوير العقاري

● السيد محمد عايش القريب

عضو مجلس إدارة ممثل بنك الاردن دبي الإسلامي

تاريخ الميلاد: ١٩٦٦/٧/١٦

المؤهل العلمي: بكالوريوس إحصاء تطبيقي من جامعة الكويت عام ١٩٨٩

الخبرات العملية:

● مدير دائرة التمويل والتسويق في بنك الإنماء الصناعي

● بنك التجارة الكويتي / ١٩٨٩ – ١٩٩٠

● البنك الأردني الكويتي / ١٩٩١ – ١٩٩٦

● بنك الشرق الأوسط للاستثمار / ١٩٩٦ – ١٩٩٨

● بنك قطر الإسلامي / ١٩٩٩ – ٢٠٠٠

● البنك العربي الإسلامي الدولي / ٢٠٠٠ – ٢٠٠١

● بنك الاردن دبي الاسلامي / ٢٠٠١ – لتاريخه

ب- أسماء ورتب الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية

١- السيد نجيب عادل نجيب قبعين/ رئيس مجلس الإدارة/ المدير العام.

٢- السيد مكرم عادل نجيب قبعين/ نائب رئيس مجلس الإدارة/ نائب المدير العام.

٣- السيد عادل نجيب عادل قبعين/ عضو مجلس إدارة/ مدير عام المبيعات المحلية.

✽ ملاحظة: تم ذكر نبذة تعريفية عن السادة أعلاه في بند رقم ثالثاً (أ).

الاسم	الصفة الوظيفية	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
رامز نجيب قبعين	مدير العمليات	١٩٧٦	ماجستير إدارة أعمال	٢٠٠٤	جوايكو من ٢٠٠٤
منير عبدالله الريحاني	مساعد المدير العام	١٩٤٨	بكالوريوس محاسبة	١٩٧١	بنك القاهرة عمان، الجمعية العلمية الملكية، جوايكو
سالم عيسى حجازين	رئيس قسم المحاسبة	١٩٤٥	بكالوريوس محاسبة	١٩٦٥	ف أكتانة، جوايكو

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

الاسم	عدد الأسهم كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	النسبة	عدد الأسهم كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	النسبة
شركة ديبا للديكور الداخلي	١,٦٣٨,٤٠٧	٪٣٦,٤٠٩	١,٦٣٨,٤٠٧	٪٣٦,٤٠٩
الشركة الأمريكية اللبنانية لتنمية المشاريع	٤٢٠,٠٠٠	٪٩,٣٣٣	٤٢٠,٠٠٠	٪٩,٣٣٣
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية	٣٣٨,٢٣١	٪٧,٥١٦	٣٣٨,٢٣١	٪٧,٥١٦
بنك الاردن دبي الاسلامي	٢٢٨,٢٠٠	٪٥,٠٧١	٢٢٨,٢٠٠	٪٥,٠٧١

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

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

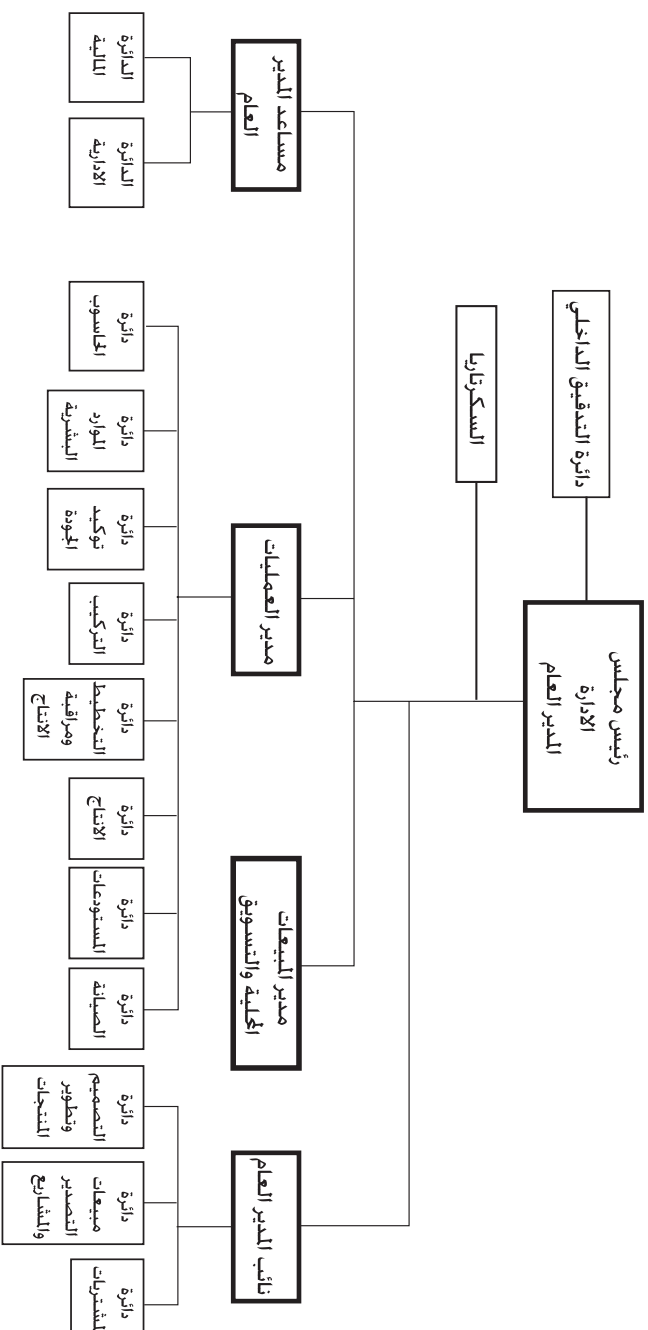
سابعاً : - لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها ولا يوجد أي براءة اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة

ثامناً : - قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية

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

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

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



ب- عدد الموظفين وفئات مؤهلاتهم

يحمل الموظفون الإداريون مؤهلات جامعية عليا وأولى وثانوية عامة، أما العمال فيحملون مؤهلات مهنية حيث بلغ عدد الموظفين والعمال في نهاية عام ٢٠٠٩ (٣١٣) مقابل (٣٤٦) في نهاية عام ٢٠٠٨ بمعدل دوران ٢١٪.

مؤهلات الموظفين والعمال					
ماجستير	بكالوريوس	دبلوم	معهد تدريب مهني	توجيهي وما دون	المجموع
٢	٣٢	٤٧	٤٦	١٨٦	٣١٣

ج- البرامج التدريبية التي خضع لها الموظفون

تم خلال عام ٢٠٠٩ تدريب وتأهيل (٤١) موظفا وتتعلق في:

- دورات خاصة بصناعة الاثاث (١٤ موظف).
- خدمة الزبائن ومدى ارضائهم (٣ موظف).
- تدقيق اجراءات الجودة الداخلية (٢ موظف).
- قانون ضريبة الدخل والمبيعات (١ موظف).
- ادارة الوقت (١٠ موظف).
- دورة تصميم جرافيك (١ موظف).
- تخطيط القيم (١ موظف).
- مفهوم القيادة وتطبيقاتها (٥ موظف).
- دورة CMA (١ موظف).
- دورة MBA (٣ موظف).

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

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

حادي عشر: - إنجازات الشركة خلال عام ٢٠٠٩.

العمليات

تأثرت عمليات الشركة في عام ٢٠٠٩ بالركود الاقتصادي العام، فقد انخفضت مبيعاتها بالتجزئة بأكثر من مليوني دينار أو بنسبة ٢٠,٣٪. وانخفضت المبيعات للمشاريع المحلية بمبلغ يزيد عن مليون ونصف المليون دينار أو بنسبة ٧٣,١٪ بسبب الجمود الذي أصاب تلك المشاريع. وانخفضت مبيعات التصدير بمبلغ ١٣٥ ألف دينار تشكل ١٢,٣٪. وبذلك تكون المبيعات الإجمالية للشركة قد انخفضت بحوالي ٣,٨ مليون دينار أو ٢٨,٣٪ عما كانت عليه من السنة السابقة.

اقتصاديات التشغيل

تأثرت اقتصاديات التشغيل كثيراً بانخفاض المبيعات بنسبة ٢٨,٣٪ وقد انخفضت كلفة المبيعات بنسبة ٢٠,٥٪، كما أمكن تخفيض المصاريف التسويقية والإدارية والتمويلية بنسبة ١٣,٣٪، مما أدى إلى انخفاض كل من الأرباح الإجمالية والصافية بشكل ملموس كما هو موضح في بيان الدخل المرفق.

التوسعات

لم تجمد الشركة سياسة التوسع وزيادة الطاقة الإنتاجية بحيث تكون جاهزة للانطلاق عند عودة الانتعاش الاقتصادي وارتفاع نشاط المشاريع المحلية. فقد قامت الشركة باستيراد ماكينات وأجهزة إضافية خلال السنة بكلفة ١,٣ مليون دينار كانت الشركة قد تعاقدت على شرائها في عام ٢٠٠٨ وبدأ تشغيل هذه الماكينات قبل نهاية عام ٢٠٠٩.

كذلك قامت الشركة بشراء وسائل نقل جديدة لتحديث أسطولها، واستبدلت أسقف المصانع القديمة المصنوعة من ألواح الإسبست بألواح جديدة معدنية، مما رفع مجموع الإنفاق الرأسمالي خلال السنة إلى حوالي ١,٦٢ مليون دينار ستظهر نتائجه الإيجابية في السنة الجديدة.

المركز المالي

نتيجة لتراجع النشاط التشغيلي خلال السنة، انخفض مجموع الموجودات بنسبة ٦,٢٪ ليقف عند ١٦,٤٪ مليون دينار تشكل الموجودات الثابتة ٥١,٧٪ منها، ويذكر أن موجودات الشركة ممولة لغاية ٨٠٪ من حقوق المساهمين، مما يدل على متانة المركز المالي للشركة، وقدرتها على الصمود تحت جميع الظروف.

بلغ رأس المال العامل، أي زيادة الموجودات المتداولة عن المطلوبات المتداولة ٤,٨٥ مليون دينار، وهو مؤشر آخر على ارتفاع سيولة الشركة وقوة مركزها المالي. وهذا وقد أدت سياسة الحذر والتحفظ في ظل الظروف الصعبة إلى انخفاض المخزون من المواد الأولية والجاهزة وانخفاض الذمم المدينة والدائنة.

الخططة المستقبلية

تتوقع الإدارة حدوث قدر من الانتعاش وتحسن المبيعات في السنة الجديدة ، وستعمل على إدخال تصاميم وموديلات جديدة لمنتجات الشركة لتنشيط المبيعات والحفاظ على مركز الشركة التنافسي المميز. وسوف تتعاون الشركة مع شركة دييا الأردن للحصول على مشاريع جديدة في العقبة والعبدلي والبحر الميت ، بحيث تسهم جوايكو بتزويدها بمنتجاتها. في الوقت ذاته سوف تركز الإدارة على أسواق التصدير الواعدة ، وخاصة في قطر وسعودية ، حيث سيتم تزويد السوقين المذكورين خلال السنة بمنتجات الشركة لغاية ٦,٥ مليون دولار بموجب عقود موقعة.

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

ثالث عشر : - السلسلة الزمنية لأرباح (وخسائر) الشركة المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية والمصدرة للسنوات ٢٠٠٥ - ٢٠٠٩ كما هي:-

البيان	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٥ دينار
ربح (خسارة السنة)	٢١١,٧٦٢	١,٨٣٣,٨١١	٢,١٨٤,٥٤٧	١,٦٩٢,٩٥٨	٩٤٠,٠٨٩
أرباح موزعة	٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١٨٧,٥٠٠
صافي حقوق المساهمين	١٣,١٧٠,١٦٠	١٣,٦٤٥,٩٤١	٧,٥٠٠,١٣١	٥,٩٨٩,٩١٢	٥,١٢٢,٥٢٨
القيمة الدفترية	٢,٩٢٧	٣,٠٣٢	٢,١٤٣	٢,٣٩٦	٢,٧٣٢

أسعار الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة.

البيان	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٥ دينار
سعر الاقفال بنهاية العام	٣,٥٠٠	٤,١٦٠	٥,٣٤٠	٤,٩٠٠	٥,٤٠٠

رابع عشر : - بلغت أتعاب مدققي الحسابات السادة ديلويت اند توش لعام ٢٠٠٩ (٩٠٠٠) دينار.

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

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

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
			٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
السيد نجيب عادل قبعين	رئيس المجلس	أردنية	٢٢٢,٤٥٣	٢١٧,٤٥٣
السيد مكرم عادل قبعين	نائب الرئيس	أردنية	٢١٤,٦٥٦	٢١٤,٦٥٦
السيد عادل نجيب قبعين	عضو	أردنية	٧,٩٣٢	٧,٩٣٢
السيد كريم توفيق ققوار	عضو	أردنية	١٨,٦٦٦	١٨,٦٦٦
شركة الثقة للاستثمارات الأردنية ويمثلها الانسة رشا محمود مناع	عضو	أردنية	٣٣٨,٢٣١	٣٣٨,٢٣١
بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار ويمثله السيد نبيل ناهد رمضان	عضو	أردنية	١٧٤,٤٤٠	١٧٤,٤٤٠
بنك الاردن دبي الاسلامي ويمثله السيد محمد عايش القريب	عضو	أردنية	٢٢٨,٢٠٠	٢٢٨,٢٠٠
شركة دييا للدكتور الداخلي ويمثلها: السيد مهند سويد، السيد اياد عبدالرحيم، السيد علي ملص	عضو	إماراتية	١,٦٣٨,٤٠٧	١,٦٣٨,٤٠٧

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

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
			٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
السيد نجيب عادل قبعين	المدير العام	أردنية	٢٢٢,٤٥٣	٢١٧,٤٥٣
السيد مكرم عادل قبعين	نائب المدير العام	أردنية	٢١٤,٦٥٦	٢١٤,٦٥٦
السيد عادل نجيب قبعين	مدير المبيعات المحلية	أردنية	٧,٩٣٢	٧,٩٣٢
السيد رامز نجيب قبعين	مدير العمليات	أردنية	٢٣,٩٩٦	٢٨,٩٧٦
السيد منير عبدالله الريحاني	مساعد المدير العام	أردنية	٥,١٤٧	٥,١٤٠
السيد سالم عيسى حجازين	رئيس قسم المحاسبة	أردنية	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

سادس عشر : - المزايا والعمولات التي حصل عليها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.
أ- بلغت المزايا والعمولات التي حصل عليها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة خلال السنة ٢٠٠٩ بالدينار الأردني كالتالي:-

اسم العضو	رواتب	بدل تنقلات	أتعاب عضوية مجلس الإدارة
السيد نجيب عادل قبعين	١٣٩,٢٠٠	١,٨٠٠	٣,٣٨٠
السيد مكرم عادل قبعين	١٠٧,٣١٧	١,٨٠٠	٢,٥٣٥
السيد عادل نجيب قبعين	٥٠,٤٢٨	١,٨٠٠	٣,٣٨٠
السيد كريم توفيق أمين قعوار		١,٨٠٠	٨٤٥
شركة الثقة للإستثمارات الأردنية ويمثلها السيد هاني عبد الرحمن العلي		٤٥٠	٨٤٥
شركة الثقة للإستثمارات الأردنية ويمثلها الانسة رشا محمود مناع		٣٠٠	٨٤٥
بنك الاتحاد للإدخار والإستثمار ويمثله السيد نبيل ناهد رمضان		١,٨٠٠	٢,٥٣٥
بنك الاردن دبي الاسلامي ويمثله السيد محمد عايش القريب		١,٨٠٠	٣,٣٨٠
شركة ديبا للديكور الداخلي ويمثلها السيد مهند عزت سويد		١,٨٠٠	٢,٥٣٥
شركة ديبا للديكور الداخلي ويمثلها السيد اياد احسان عبدالرحيم		١,٨٠٠	١,٦٩٠
شركة ديبا للديكور الداخلي ويمثلها السيد محمد علي ملص		١,٨٠٠	٢,٥٣٥

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

اسم العضو	رواتب	بدل تنقلات	مكافآت	المجموع
السيد رامز نجيب قبعين	٤٢,٠٠٠	—	٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠
السيد منير عبدالله الريحاني	٣٠,١٧٠	—	٠٠,٠٠٠	٣٠,١٧٠
السيد سالم عيسى حجازين	١٥,٩٥٥	—	٤٤٩	١٦,٤٠٤

سابع عشر : - التبرعات التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية ٢٠٠٩.

المبلغ	التبرعات
٩٠٠	جمعية السلط الخيرية
٤٠٠	تبرع لاهالي غزة
٥٠٠	الجمعية الوطنية للمعاقين عقلياً
٤٠٠	نادي سمو الأمير علي للصم
٢٠٠	اللجنة الخيرية لرعاية اللاتين
٥٠٠	جمعية مار منصور الخيرية
٢٥٠	جمعية اهالي واصدقاء الأشخاص المعوقين
١٠٠	جمعية التضامن الاجتماعي
١٠٠	مدرسة دير اللاتين / السلط
٢٤٠	جمعية مكافحة السرطان
٣٠٠	نادي العون الانساني
٢٠٠	كنيسة الاتحاد الانجيلي
١٨٠	جمعية أصدقاء الأردن
٢٠٠	جمعية الشبان المسيحية
٥٠٠	مؤسسة نهر الأردن
٢٠٠	منتدى بيت المقدس
٣٥٠	جمعية الشابات المسيحية
١,٣٩٤	طلاب جامعات
١,٤١٠	متفرقة
٨,٣٢٤	المجموع

ثامن عشر : -

- العقود والارتباطات التي عقدتها الشركة مع البنوك ذات صلة بأعضاء مجلس الإدارة. يوجد عقود وتسهيلات مصرفية وقروض ممنوحة للشركة مقدمة من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار ممثل في مجلس الإدارة بقيمة (٦٠٠٠٠٠ دينار) و (٢٠٠٠٠٠ دولار) وبغير ذلك لا يوجد أية عقود أو مشاريع أخرى تمت مع رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو موظفي الشركة أو أقاربهم.

تاسع عشر : -

مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع.

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

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

عشرون : -

تم تبويب الإيضاحات والإفصاحات لعام ٢٠٠٩ لتتناسب مع تعليمات هيئة الأوراق المالية الصادر عن مجلس مفوضي الهيئة بالاستناد لأحكام المادة (٤) من قانون هيئة الأوراق المالية رقم ٧٦ لسنة ٢٠٠٢ .

حضرات المساهمين الكرام،

هذه خلاصة عمليات الشركة ونتائج أعمالها ومركزها المالي وإنجازاتها في سنة ٢٠٠٩ وخططها لسنة ٢٠١٠ نضعها بين أيديكم بمنتهى الشفافية.

وفي الختام لا بد من إجزاء الشكر الخالص لعملاء الشركة الذين منحوها ثقتهم ، وإلى كافة العاملين في الإنتاج والتسويق والإدارة الذين قامو بواجباتهم خير قيام واستحقوا التقدير.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
المساهمة العامة المحدودة
(جوايكو)

إقرار

إن مجلس إدارة الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة، يقر بحسب علمه واعتقاده بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية عمل الشركة خلال السنة المالية (٢٠١٠).

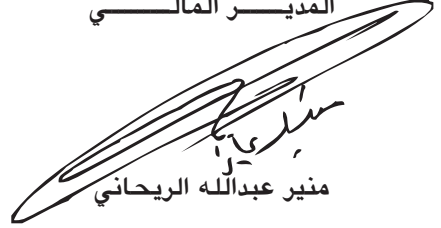
كما يقر المجلس بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية ويتوفر نظام رقابة فعال في الشركة. يقر رئيس مجلس الإدارة والمدير العام والمدير المالي بصحة ودقة وإكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير.

رئيس مجلس الإدارة/المدير العام



نجيب عادل نجيب قبعين

المدير المالي



منير عبدالله الريحاني

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية م.ع.م.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

جوايكو

عمان / الأردن

فهرس البيانات الحسابية الختامية

عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

الصفحة	فهرس المحتويات
٢٦	تقرير فاحصي الحسابات
٢٨	قائمة المركز المالي الموحد
٢٩	قائمة الدخل الموحد
٣٠	قائمة الدخل الشامل الموحد
٣١	قائمة التغييرات في حقوق الملكية الموحدة
٣٢	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦٠-٣٣	الإيضاحات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م/ ٣٢٢٦١

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

قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وكل من قائمة الدخل الموحد وقائمة الدخل الشامل الموحد وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

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

مسؤولية مدقق الحسابات

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

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيّنات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة. تستند الإجراءات المختارة الى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم اجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة

السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد ان بينات 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 الموحدة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وأداؤها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة عليها.

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 الادارة .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) – الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

١٠ شباط ٢٠١٠

القائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح
دينار	دينار	الموجودات
موجودات متداولة		
١,٩٠٥,٧٥١	٣,٠٣٩,٣١٣	٤ نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٧٣,٢٤٧	٣٨٧,١٣٦	٥ شيكات برسم التحصيل
٣,٢٠٧,١٢٨	٩٣١,٢٢٨	٦ ذمم مدينة - بالصافي
٤,٩٢٥,٢٥٠	٤,٠٤٨,٣٠٦	٧ مخزون
١٨٨,١٥١	٩٨,٣٩٩	٨ أرصدة مدينة أخرى
١٠,٥٩٩,٥٢٧	٨,٥٠٤,٣٨٢	مجموع موجودات متداولة
١٩,١٦٢	٥٣,٦١٩	موجودات ضريبة مؤجلة
٥٦,٠٠٩	—	٩ الاستثمار في شركة حليفة
١٨٦,١٧٢	٢٤١,٤٣٤	١٠ دفعات على حساب شراء برامج حاسب آلي
٢,٨١٠,٦٤١	٢,٧٣٢,٥٠٤	١١ أراضي
٣,١٨٣,٣٢٢	٤,٨٧٩,٢٩١	١١ ممتلكات ومعدات بالصافي
٥,٩٩٣,٩٦٣	٧,٦١١,٧٩٥	مجموع الممتلكات والمعدات
٦٠٤,٨١٩	—	١٢ موجودات قيد الإنشاء
١٧,٤٥٩,٦٥٢	١٦,٤١١,٢٣٠	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
١١٠,١١٣	١٠,١٥٩	١٣ بنوك دائنة
٢,٣٧٠,٦١٠	٢,٤٤٧,٨٥٠	١٤ ذمم دائنة
٧٧٣,٤٣٠	٣٨٤,٠٧٨	١٥ مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٨,٧٣٤	٢٦٣,٢٦٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
٣٥٠,٨٢٤	١٣٥,٧١٧	١٦ مخصص ضريبة الدخل
٣,٨١٣,٧١١	٣,٢٤١,٠٧٠	مجموع مطلوبات متداولة
حقوق الملكية		
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١٧ رأس المال المدفوع
٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٧٣٢,١٧٨	١٧ علاوة اصدار
٩٢٠,٩٦٥	٩٥١,٠٢٦	١٨ احتياطي اجباري
١,١٥٥,٠٢٢	١,٢١٥,١٤٤	١٩ احتياطي اختياري
٢,٣٣٧,٧٧٦	١,٧٧١,٨١٢	أرباح مدورة
١٣,٦٤٥,٩٤١	١٣,١٧٠,١٦٠	مجموع حقوق الملكية
١٧,٤٥٩,٦٥٢	١٦,٤١١,٢٣٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

القائمة (ب)

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح
دينار	دينار	
١٣,٣٣٨,٨٠٧	٩,٥٥٨,٦٨٠	٢٠
		صافي المبيعات
		ينزل: تكلفة المبيعات:
٨١٦,٨٧٤	١,١٨٤,٣٤٨	بضاعة تامة الصنع أول السنة
٩,١٥٥,٩٨٨	٦,٧٠٢,٩٨٢	٢١
١٠,٠١٧,٨٦٢	٧,٨٨٧,٣٣٠	تكلفة الإنتاج
(١,١٨٤,٣٤٨)	(٨٧٢,٣٧٧)	تكلفة البضاعة المعدة للبيع
٨,٨٣٣,٥١٤	٧,٠١٤,٩٥٣	ينزل: بضاعة تامة الصنع في نهاية السنة:
٤,٥٠٥,٢٩٣	٢,٥٤٣,٧٢٧	٢٢
(١,٦٧٥,٤٩١)	(١,٤٦٣,٥٦١)	٢٣
(٩٥١,٠٩٣)	(٧٨١,٠٨٦)	٢٤
(٢٨,٧٥٢)	(٥٦,٤١٧)	٢٥
(٢٥,٤٥٩)	(١٤,٦٨٣)	٢٦
(٨٥,٤٥٠)	(٥٦,٠٠٩)	٢٧
٩٤,٧٦٣	٣٩,٧٩١	٢٨
١,٨٣٣,٨١١	٢١١,٧٦٢	٢٩
(٢٦٧,٥٦٠)	(١٢,٥٤٣)	٣٠
١,٥٦٦,٢٥١	١٩٩,٢١٩	٣١
-/٣٤٨	-/٠٤٤	٣٢

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

القائمة (ج)

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١,٥٦٦,٢٥١	١٩٩,٢١٩	الربح للسنة - قائمة (ب)
١,٥٦٦,٢٥١	١٩٩,٢١٩	إجمالي الدخل الشامل والعائد
		لمساهمي الشركة - قائمة (د)

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

القائمة (د)

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحدة

مجموع حقوق المساهمين	الاحتياطات				رأس المال	ايضاح	البيان
	أرباح مدوّرة	اختياري	اجباري	دينار	دينار		
١٣,٦٤٥,٩٤١	٢,٣٣٧,٧٧٦	١,١٥٥,٠٢٢	٩٢٠,٩٦٥	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
١٩٩,٢١٩	١٩٩,٢١٩	—	—	—	—		الرصيد في بداية السنة
(٦٧٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	—	—	—	—	١٧	الدخل الشامل القائمة (ج)
—	(٩٠,١٨٣)	٦٠,١٢٢	٣٠,٠٦١	—	—		أرباح موزعة
١٣,١٧٠,١٦٠	١,٧٧٩,٨١٢	١,٣١٥,١٤٤	٩٥٩,٠٢٦	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		المحول للاحتياطيات
							الرصيد في نهاية السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	الاحتياطيات				رأس المال	ايضاح	البيان
	أرباح مدوّرة	اختياري	اجباري	دينار	دينار		
٧,٥٠٠,١٣١	٢,٠٧٩,٠٥٨	٧٥٠,٠٠٠	٧١٨,٤٥٤	٤٥٢,٦١٩	٣,٥٠٠,٠٠٠		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
٥,٣٧٩,٥٥٩	—	—	—	٤,٣٧٩,٥٥٩	١,٠٠٠,٠٠٠	١٧	الرصيد في بداية السنة
١,٥٦٦,٢٥١	١,٥٦٦,٢٥١	—	—	—	—		الزيادة في رأس المال المدفوع
(٧٠٠,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)	—	—	—	—	١٧	الدخل الشامل القائمة (ج)
—	(٦٠٧,٥٣٣)	٤٠٥,٠٢٢	٢٠٢,٥١١	—	—		أرباح موزعة
١٣,٦٤٥,٩٤١	٢,٣٣٧,٧٧٦	١,١٥٥,٠٢٢	٩٢٠,٩٦٥	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		المحول للاحتياطيات
							الرصيد في نهاية السنة

— من أصل الأرباح المدوّرة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مبلغ ٣٥,٦١٩ دينار (١٩,١٦٢) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وتمثل قيمة الموجودات الخريبية المؤجلة.

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

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

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١,٨٣٣,٨١١	٢١١,٧٦٢	التدفق النقدي من عمليات التشغيل
٤٨١,٩٦٠	٥٥٣,٦٩٥	الربح للسنة قبل الضرائب قائمة (ب)
(٢٤,٧٢٩)	١٢,٩١٥	تعديلات:
٨٥,٤٥٠	٥٦,٠٠٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٢٨,٧٥٢	٥٦,٤١٧	خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٢,٤٠٥,٢٤٤	٨٩٠,٧٩٨	خسائر استثمارات في شركة حليفة
(١,٠٧٨,٩٨٤)	٢,٢٧٥,٩٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات الموظفين
١٨,٠٩٣	(١٣,٨٨٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٩٦٠,٦٥٩)	٨٧٦,٩٤٤	النقص (الزيادة) في ذمم مدينة
(٤٦,٨٧١)	٨٩,٧٥٢	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
٥٥٠,١٥٠	٧٧,٢٤٠	النقص (الزيادة) في المخزون
(١١١,٩٥٧)	(٤٠٠,٧٣٢)	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٧٧٥,٠١٦	٣,٧٩٦,٠١٣	الزيادة في ذمم دائنة
(٢٧٨,٩٣٨)	(٢٦٢,١٠٧)	(النقص) في مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى
—	(١,٨٨٥)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل وتعويض
٤٩٦,٠٧٨	٣,٥٣٢,٠٢١	نهاية الخدمة
		ضريبة الدخل المدفوعة
		المدفوع من مخصص نهاية خدمة
		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١٤١,٤٥٩)	—	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار:
(٢٣,٧٠٢)	(٥٥,٢٦٢)	(الزيادة) في الاستثمار في شركة حليفة
(٣,٠٨٤,١٤٨)	(١,٦٧٧,٧٣٤)	دفعات على حساب شراء برامج حاسب آلي
٣٥,٦٥٤	١٩,٩٧٤	شراء موجودات ثابتة وقيد الإنشاء
—	٧٨,١٣٧	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
(٣,٢١٣,٦٥٥)	(١,٦٣٤,٨٨٥)	المسترد من رسوم تسجيل الأراضي
٥,٢٧٩,٥٥٩	—	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
(٥٣,٦٩٨)	(٩٩,٩٥٤)	التدفق النقدي من عمليات التمويل:
(٦٨٩,٦٤٢)	(٦٦٣,٦٢٠)	زيادة رأس المال وعلاوة الاصدار
٤,٥٣٦,٢١٩	(٧٦٣,٥٧٤)	(النقص) في بنوك دائنة
١,٨١٨,٦٤٢	١,١٣٣,٥٦٢	أرباح موزعة
٨٧,١٠٩	١,٩٠٥,٧٥١	صافي التدفقات (المستخدمة في) من عمليات التمويل
١,٩٠٥,٧٥١	٣,٠٣٩,٣١٣	صافي الزيادة في النقد
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

٤

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

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

١ - عام

- تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية كشركة مساهمة عامة أردنية تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ ، وعنوانها المقابلين ص . ب. ٥٢٧٢ عمان ١١١٨٣ - الأردن . وقد تم زيادة رأس مال الشركة على مراحل ليصبح ٣/٥ مليون دينار موزع على ٣/٥ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد . كما وافقت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٨ على زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٤/٥ مليون دينار/سهم وذلك عن طريق اكتتاب خاص للشريك الاستراتيجي (ديبا للديكور الداخلي) من دبي بسعر (٥/٤) دينار / للسهم ، وقد تم استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢ نيسان ٢٠٠٨ وتمت الموافقة على تسجيل تلك الأسهم من قبل هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠٠٨ .
- من اهم غايات الشركة انشاء صناعة الاخشاب ومنتجاتها دون تحديد والاتجار بها مباشرة أو بواسطة وكلاء أو وسطاء في داخل المملكة أو خارجها واستيراد المواد الخام واللوازم والمعدات اللازمة لنشاطاتها .
- قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل (شركة جوايكو للاستثمار في مملكة البحرين) بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٨ برأس مال قدره ٥٠,٠٠٠ دينار بحريني (شركة موحدة) ، والتي قامت بتاريخ ٦ آب ٢٠٠٨ بالإستثمار بما نسبته ٣٠٪ من رأس مال شركة ديبا الأردن للإستثمار بمبلغ ٧٥,٠٠٠ دينار بحريني .
- تم الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ شباط ٢٠١٠ وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢ - أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس المعايير الدولية .
- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء أثر تطبيق المعايير والتفسيرات المبينة أدناه :

- المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ «الأدوات المالية: الإفصاحات»
نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) خلال شهر آذار من العام ٢٠٠٩، حيث أصبحت سارية في العام ٢٠٠٩. وتتطلب التعديلات إفصاحات أفضل حول قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة. وبصفة خاصة، يتطلب التعديل الإفصاح عن قياس القيمة العادلة بمستوى تسلسل قياس القيمة العادلة. يؤدي تطبيق التعديل إلى إفصاحات إضافية إلا أنه لم يكن له أي أثر مادي على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة .

- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية والذي حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٤) «تقارير القطاعات» ويطبق للسنوات المالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩ . إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) هو معيار إفصاح ، حيث نتج عنه إعادة تحديد قطاعات أعمال الشركة التي يتم تقديم تقارير حولها وفق نفس الاساس المستخدم للأغراض الداخلية ولم يكن لهذا المعيار أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة .

- المعيار المحاسبي رقم (١) (عدل خلال العام ٢٠٠٧) عرض القوائم المالية (يطبق للسنوات المالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٠٩. وقد أدى تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (١) إلى عدد من التغيرات في المصطلحات بما في ذلك عناوين معدلة للقوائم المالية ، كما أدى إلى عدد من التغيرات في العرض والإفصاح ، إلا أنه لم يكن له أي أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة . يتطلب المعيار المعدل ان يتم عرض كافة تغيرات غير المالكين في حقوق الملكية (أي الدخل الشامل) بشكل منفصل ضمن قائمة الدخل الشامل.

وفيما يلي اهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

تمتلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ الشركة التابعة التالية :

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

* 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 الموحد حتى تاريخ التخلص ، وهو التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الشركة التابعة .

ب - إستثمار في شركة حليفة

- الشركة الحليفة هي تلك الشركة التي تمارس الشركة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية (ولا تسيطر الشركة عليها) والتي تملك الشركة نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت ، وتظهر الإستثمارات في الشركة الحليفة بطريقة حقوق الملكية .
- يتم إستبعاد الإيرادات والمصروفات الناتجة عن المعاملات (إن وجدت) فيما بين الشركة والشركة الحليفة وحسب نسبة مساهمة الشركة في هذه الشركة الحليفة .

ج - المخزون

- يتم تقييم المواد الجاهزة في نهاية السنة بالتكلفة او صافي القيمة التحصيلية ايهما اقل بينما يتم تقييم المواد الأولية في نهاية السنة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .
- يتم تقييم قطع الغيار في نهاية السنة بالكلفة (بطريقة الوارد أولاً صادر أولاً) او صافي القيمة التحصيلية ايهما اقل ، ويتم قيد قيمة القطع في قائمة الدخل كمصروف عند استخدامها .

د - الممتلكات والمعدات

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

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

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من اي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحد .
- يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم تسجيل التغيير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .
- يتم إستبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من إستخدامها أو من التخلص منها .

هـ - إيراد المبيعات

يتم احتساب إيراد 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 بإمتلاك 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 تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة ؛ و
- ٥ - من الممكن قياس التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه.

و - إيراد ومصاريف الفوائد

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

ز - العملات الاجنبية

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

ح - مصاريف الإيجار

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

ط - ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

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

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

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

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

ي - تعويض نهاية الخدمة

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

ك - تكاليف الاقتراض

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

ل - الذمم المدينة

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

م - المخصصات

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

ن - التقاوص

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

ص - معلومات القطاعات

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

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما ان 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

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

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

- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين والمعايير المحاسبية ويتم احتساب واثبات الموجودات الضريبية المؤجلة ومخصص الضريبة اللازم .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها تم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم اخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الموحد.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الموحد للسنة .

٣ - معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

٣- أ المعايير المتعلقة بالعرض والإفصاح

تم اتباع المعايير الجديدة والمعدلة التالية خلال السنة الحالية في إعداد القوائم المالية الموحدة ، في حين تم ادراج تفاصيل المعايير والتفسيرات المتبعة والتي لم تؤثر على القوائم المالية الموحدة في الجزء ٣- ب أدناه .

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (معدل ٢٠٠٧) عرض القوائم المالية .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (٢٠٠٧) تضمن تعديلات بالمصطلحات (بما في ذلك اعادة صياغة عناوين القوائم المالية) وتعديلات بشكل ومضمون القوائم المالية .
- تحسين الإفصاحات حول الادوات المالية (تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) الأدوات المالية : الإفصاحات) .
- تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) والمتعلق بزيادة الإفصاحات المطلوبة حول قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة . لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) الإفصاح ادى الى اعادة تحديد قطاعات الشركة . لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة.
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) هو معيار القطاعات التشغيلية .

٣- ب معايير وتفسيرات متبعة وليس لها تأثير على القوائم المالية

تم اتباع المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد هذه القوائم المالية الموحدة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ الواردة في هذه القوائم المالية الموحدة والتي بدورها قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية فيما يتعلق بالمعاملات والترتيبات المستقبلية .

- تحسين الإفصاحات حول الأدوات المالية (تعديلات لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) أدى الى زيادة الإفصاحات المطلوبة بخصوص قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة .
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية .
 - معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية .
 - معيار التقارير المالية الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم .
 - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) دفعات عن طريق أسهم - ظروف الاستثمار والالغاء .
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) (كما عدل في ٢٠٠٧) تكاليف الاقتراض .
- التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) أدى الى زيادة الإفصاحات المطلوبة بخصوص قياس القيمة العادلة ومخاطر السيولة .
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) هو عبارة عن معيار افصح يتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة الممكن تقديم تقارير حولها بناءً على القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار لتخصيص المصادر وتقييم الاداء . (لم يكن هناك تأثير جوهري لهذا المعيار على الإفصاحات السابقة والنتائج المقدم تقارير حولها او المركز المالي للشركة ، حيث ان القطاعات التشغيلية المقدم تقارير حولها سابقاً تم إعدادها وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٤ (القطاعات التشغيلية) هي مستخدمة ايضاً من قبل الإدارة لتوزيع الموارد للقطاعات وتقييم أدائها) .
- إن هذا المعيار متوفر للتطبيق فوراً إلا انه يتوجب أخذ قرار حول تبنيه من قبل السلطات الرقابية في المناطق المطبق بها .
- توضح التعديلات تعريف ظروف الاستثمار لغايات معيار التقارير المالية الدولي رقم (٢) ، تقديم مفهوم الظروف « غير المستمر » وتوضح المعالجة المحاسبية للإلغاءات .
- جاء التعديل الرئيسي على هذا المعيار لإزالة خيار اعتبار تكاليف الاقتراض على أنها مصروف عند تكبدها . لم يؤدي هذا التعديل على تغيير في إعداد القوائم المالية وذلك كون أن السياسة المحاسبية المتبعة في الشركة هي رسملة تكاليف الاقتراض المتكبدة على الموجودات التي تنطبق عليها الشروط .

يقدم التفسير ارشاد حول كيفية محاسبة المنشآت بخصوص برامج ولاء العميل من خلال تخصيص ايرادات المبيعات كجائزة مستقبلية محتملة متعلقة بالمبيعات .

إستعراض التفسير كيفية تحديد المنشآت فيما اذا كانت اتفاقية انشاء العقار هي ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) « عقود الانشاءات » او معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) « الايرادات » ومتى يتوجب تحقيق الايرادات من انشاءات العقارات .

يقدم التفسير ارشاد حول المتطلبات التفصيلية لتحوط صافي الاستثمار وفقاً لتحديدات معينة لمحاسبة التحوط .

إستعراض التفسير المعالجة المحاسبية للجهة المستلمة للممتلكات والمعدات والالات المحولة من قبل « العملاء » ويتلخص بأنه عندما يحقق بند الممتلكات والمعدات والالات تعريف الاصل من وجهة نظر المستلم ، فإنه يتوجب على المستلم قيد الاصل بقيمته العادلة بتاريخ التحويل وتحقيق الايرادات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٨) « الإيرادات » .

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) ، (٥) ، معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ، (١٦) ، (١٩) ، (٢٠) ، (٢٧) ، (٢٨) ، (٢٩) ، (٣١) ، (٣٦) ، (٣٨) ، (٣٩) ، (٤٠) و (٤١) الناتجة عن التحسينات السنوية منذ شهر أيار ولغاية تشرين الأول ٢٠٠٨ حول معايير التقارير المالية الدولية ومعظمها سارية المفعول للسنوات منذ أول كانون الثاني ٢٠٠٩ وما بعد .

• التفسير رقم (١٣) برامج ولاء العميل .

• التفسير رقم (١٥) اتفاقيات انشاء عقارات .

• التفسير رقم (١٦) تحوطات صافي الاستثمار في العملة الاجنبية .

• التفسير رقم (١٨) تحويلات الموجودات من العملاء (تم اتباعها سابقاً بتاريخ تحويلات الموجودات من العملاء المستلمة بتاريخ أول تموز ٢٠٠٩ وما بعد) .

• تعديلات حول معايير التقارير المالية الدولية (٢٠٠٨) .

٣- ج المعايير والتفسيرات الصادرة وغير المتبناه بعد

كانت التفسيرات والمعايير الجديدة والتفسيرات التالية صادرة وغير سارية المفعول بعد كما بتاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية :

معايير جديدة وتعديلات على المعايير القائمة :

سارية المفعول للسنوات منذ بداية أول تموز ٢٠٠٩ وما بعد أول تموز ٢٠٠٩.

• معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) (معدل) تطبيق معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (معدل) قوائم مالية منفصلة ومجمعة - تعديل يتعلق بتكلفة الاستثمار في الشركة التابعة ، او منشأة ذات سيطرة مشتركة أو شركة حليفة .

أول تموز ٢٠٠٩.

• معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) (معدل) - اندماج الاعمال - نسخة شاملة حول تطبيق أسلوب الشراء والتعديلات الناتجة لكل من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمار في الشركات الحليفة ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) : الحصص في المشاريع المشتركة .

أول تموز ٢٠٠٩.

• معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (معدل) الأدوات المالية : الاعتراف والقياس - تعديلات تتعلق بالبنود المؤهلة للتحوط (مثل التحوط حول خطر التضخم والتحوط بالخيارات) .

أول كانون الثاني ٢٠١٠.

• معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) (معدل) اتباع المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - تعديلات حول الاعفاءات الإضافية لمتبعين المعايير لأول مرة .

أول شباط ٢٠١٠.

• معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) (معدل) الأدوات المالية : العرض - تعديلات تتعلق بتصنيف حقوق الاصدار .

أول كانون الثاني ٢٠١١.

• معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) إيضاحات أطرف ذات علاقة - تعديل على متطلبات الإفصاح للمنشآت المسيطر عليها ، أو المسيطر عليها بالاشتراك أو المؤثر عليها بشكل جوهري من قبل الحكومة .

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

• معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية : التصنيف والقياس (مقصود من استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧)) .

معظمها ساري المفعول للسنوات المالية منذ أول كانون الثاني ٢٠١٠ وما بعد ذلك.

• تعديلات لمعايير التقارير المالية الدولي رقم (٢) ، (٥) و (٨) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١) ، (٧) ، (١٧) ، (١٨) ، (٢٨) ، (٣٦) ، (٣٨) و (٣٩) ناتجة عن التحسينات السنوية منذ شهر نيسان ٢٠٠٩ .

سارية المفعول للسنوات منذ وما بعد

- تعديل التفسير رقم (١٧) : توزيع الموجودات غير النقدية للمالكين . أول تموز ٢٠٠٩.
- التفسير رقم (١٩) : اطفاء الالتزامات المالية بادوات حقوق ملكية . أول تموز ٢٠١٠.
- تعديلات للتفسير رقم (٤١) : معيار المحاسبة الدولي رقم (٩١) : حد الاصل ذو المنفعة المعرفة ، الحد الأدنى لمتطلبات التحويل وتفاعلاتها . أول كانون الثاني ١١٠٢.
- التعديل للتفسير رقم (٦١) : تحوطات صافي الاستثمار في عملية أجنبية . أول تموز ٩٠٠٢.
- تعديل للتفسير رقم (٩) (معدل) : اعادة تقييم المشتقات المتضمنة والمتعلقة بتقييم المشتقات المتضمنة في حال اعادة تصنيف اصل مالي من خلال فئة « القيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر » . أول كانون الثاني ٣١٠٢.

تتوقع ادارة الشركة ان يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون ان تحدث هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة باستثناء ما يرد ادناه :

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية

يؤدي تطبيق النسخة الحالية من معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) في إتباع أسس مختلفة لتصنيف الأدوات المالية ، بحيث تتضمن متطلبات هذا المعيار أسلوب متناسق لتصنيف الأدوات المالية وتستبدل الفئات المتعددة من الأدوات المالية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) . كما يتضمن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) على أسلوب اختبار تدني واحد بحيث يتم استبدال أساليب اختبار التدني المتعددة الموجودة حالياً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) .

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (٢٧) و(٢٨) و(٣١) - معدلة

يؤدي تطبيق هذه المعايير المعدلة في إتباع سياسات جديدة بما يتعلق بتملك الشركة لأسهم جديدة في شركات تابعة وحليفة ، استبعاد الشركة بشكل جزئي لأسهمها في الشركات التابعة والحليفة وزيادة الاستثمار في الشركات التابعة والحليفة .

٤- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٨,٢٧٧	٣٥,٣١٢	نقد في الصندوق
٤,٣٣٩	٤,٤٦٥	سلف مشتريات ونفقات
٧٣,١٣٥	٢٩٩,٥٣٦	حسابات جارية لدى البنوك
١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	ودائع لدى بنوك *
١,٩٠٥,٧٥١	٣,٠٣٩,٣١٣	

* يمثل هذا البند رصيد وديعة بالدينار الأردني لدى بنك الاتحاد مربوطة شهريا ، وبأسعار فائدة تتراوح من ٤/٧٥٪ الى ٦/٢٥٪ خلال السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ (مقابل ٦/٧٥٪ للعام ٢٠٠٨).

٥ - شيكات برسم التحصيل

يمثل هذا البند شيكات برسم التحصيل لدى بنوك يمتد تاريخ استحقاقها الى ٣١ كانون الأول

٢٠١٠

٦ - ذمم مدينة - بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١,٨٢٨,٤٥٤	٧١٦,٠٠٤	ذمم تجارية
١,٣٩١,٣٩٤	٢٢٧,٤٨١	دفعات مقدمة
٣,٢١٩,٨٤٨	٩٤٣,٤٨٥	
٣٣,٧٨٠	٣٤,٢٤٣	قروض موظفين
٣,٢٥٣,٦٢٨	٩٧٧,٧٢٨	
(٤٦,٥٠٠)	(٤٦,٥٠٠)	ينزل : مخصص تدني ذمم مدينة *
٣,٢٠٧,١٢٨	٩٣١,٢٢٨	

* إن الحركة الحاصلة على المخصص هي كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٤٦,٥٠٠	٤٦,٥٠٠	رصيد بداية السنة
-	١٨,٠٠٠	المخصص المكون خلال السنة
-	(١٨,٠٠٠)	المسترد من المخصص خلال السنة
٤٦,٥٠٠	٤٦,٥٠٠	رصيد نهاية السنة

تتبع 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 بأخذ مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٦٠ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال السنة ، وفيما يلي قائمة الذمم التجارية المستحقة السداد :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	لغاية ٦٠ يوم
٢,٣٠٣,٦٣٢	٧٥٩,٥٣٠	من ٦١ - ٢٥١ يوم
٨٠٥,٨٢١	١٢٤,٥٣٨	من ٢٥٢ - ٣٦٠ يوم
٣٤,٣١٨	٥٢,٣٠٣	أكثر من ٣٦٠ يوم
٧٦,٠٧٧	٧,١١٤	
٣,٢١٩,٨٤٨	٩٤٣,٤٨٥	

هذا وبلغ رصيد الديون المستحقة السداد والتي يوجد تدني في قيمتها مبلغ ١٨٣,٩٥٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مقابل ٩١٦,٢١٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ .

٧ - المخزون

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	مواد أولية
٣,٠٢٣,٥١٠	٢,٤٨١,٧٥٦	بضاعة تحت التصنيع
١٦٦,٧٨٢	٨٥,٥٢٩	بضاعة تامة الصنع
١,١٨٤,٣٤٨	٨٧٢,٣٧٧	قطع غيار
٥٥٠,٦١٠	٦٠٨,٦٤٤	
٤,٩٢٥,٢٥٠	٤,٠٤٨,٣٠٦	

٨ - أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	تأمينات مستردة
٥٦,٩٥٩	٢٢,٤٧٣	اعتمادات مستندية
٩,٧٣٠	-	مصاريف مدفوعة مقدماً
١١٣,٤٤٤	٥٠,٣٧٦	امانات ضريبة دخل عن الفوائد
-	٤,٥٤٢	فوائد مستحقة
٨,٠١٨	٢١,٠٠٨	
١٨٨,١٥١	٩٨,٣٩٩	

٩ - الاستثمار في شركة حليفة

يظهر الاستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وتفصيله كما يلي:

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٦١٥,٣٦٨	٧١٠,٦٢٣	إجمالي الموجودات
(٤٢٨,٦٧٧)	١,٠٩٣,٠٨٠	إجمالي المطلوبات
للفترة منذ التأسيس في ٦ آب ٢٠٠٨ ولغاية ٣١ كانون الأول	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
دينار	دينار	
٦٥٨	٦٤,٦٧٧	إجمالي الإيرادات
(٢٨١,٦٩٥)	٦٢٧,٥٠٧	إجمالي المصاريف

هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٢٠٣,٣٥٥ دينار بحريني أي ما يعادل ٣٨٢,٤٥٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ١١٤,٧٣٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩. هذا ولم يتم أخذ حصة الشركة من الخسارة بالكامل في قائمة الدخل حيث تم قيد مبلغ ٥٦,٠٠٩ دينار فقط تمثل مساهمة الشركة باعتبار ان التزام الشركة هو بحدود مساهمتها وأن الشركة لن تقوم بتحويل أي جزء من العجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة. إن المبلغ غير المأخوذ في قائمة الدخل الموحد هو ٥٨,٧٢٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

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

١٠ - دفعات على حساب شراء برامج حاسب آلي

يمثل هذا البند دفعات على حساب شراء برامج حاسب آلي لا تزال غير جاهزة للاستخدام.

١١ - ممتلكات ومعدات

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

المجموع	المجموع باستثناء الأراضي	عدد وأدوات	أجهزة كمبيوتر	سيارات	دِينَار	آثاث وأدوات مكتب	دِينَار	آلات ومكينات	دِينَار	مباني	دِينَار	أراضي	دِينَار
١٢,١٧٣,٧٨٠	٩,٣٦٣,١٣٩	١٩٩,٥٥٤	٣٣٨,٤١٤	٨٦٦,٥٣٢	١,٢٩٩,٣٦٥	١,٢٩٩,٣٦٥	٤,٢٠١,١٧٣	٢,٥٥٨,١٠١	٢,٨١٠,٦٤١	٨٠٣,٣٧٢	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١
٢,٢٨٢,٥٥٣	٢,٢٨٢,٥٥٣	—	٢٠,٣٣١	١٠٩,٨١٢	٤١,٩٧٣	٤١,٩٧٣	١,٣٠٧,٦٦٥	٨٠٣,٣٧٢	—	—	٨٠٣,٣٧٢	—	٨٠٣,٣٧٢
(٣٢٠,٩٩٩)	(٤٤٢,٨٦٢)	—	—	(١٤٢,٨٦٢)	—	—	—	—	(٧٨,١٣٧)	—	(٧٨,١٣٧)	—	(٧٨,١٣٧)
١٤,٣٤٠,٣٣٤	١١,٥٠٢,٨٨٠	١٩٩,٥٥٤	٣٥٨,٧٤٥	٨٢٣,٤٨٧	١,٢٩٩,٣٦٥	١,٢٩٩,٣٦٥	٥,٥٠٧,٨٣٨	٨٨٣,٧٤٥	٢,٨١٠,٦٤١	٨٠٣,٣٧٢	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١
٦,١٧٩,٨١٧	٦,١٧٩,٨١٧	١٩٩,٥٥٣	١٨٠,٤٤٤	٤٤٤,٠٥٦	١,٠٠٧,٦٢٨	١,٠٠٧,٦٢٨	٢,٥٥٨,١٠١	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١	٨٠٣,٣٧٢	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١
٥٥٣,٦٩٥	٥٥٣,٦٩٥	—	٢٢,٦٦١	١٠٩,٦٤٢	٤١,٩٧٣	٤١,٩٧٣	١,٣٠٧,٦٦٥	٨٠٣,٣٧٢	—	—	٨٠٣,٣٧٢	—	٨٠٣,٣٧٢
٦,١٧٩,٨١٧	٦,١٧٩,٨١٧	١٩٩,٥٥٣	١٨٠,٤٤٤	٤٤٤,٠٥٦	١,٠٠٧,٦٢٨	١,٠٠٧,٦٢٨	٢,٥٥٨,١٠١	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١	٨٠٣,٣٧٢	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١

للععام ٢٠٠٨

المجموع	المجموع باستثناء الأراضي	عدد وأدوات	أجهزة كمبيوتر	سيارات	دِينَار	آثاث وأدوات مكتب	دِينَار	آلات ومكينات	دِينَار	مباني	دِينَار	أراضي	دِينَار
٩,٦٢٩,٤٩٦	٨,٨٧٢,١٣١	١٩٩,٥٥٤	٣٣٨,٤١٤	٨٦٦,٥٣٢	١,٢٩٩,٣٦٥	١,٢٩٩,٣٦٥	٤,٢٠١,١٧٣	٢,٥٥٨,١٠١	٢,٨١٠,٦٤١	٨٠٣,٣٧٢	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١
٢,٥٨٢,٦٦٦	٢,٥٨٢,٦٦٦	—	٢٠,٣٣١	١٠٩,٨١٢	٤١,٩٧٣	٤١,٩٧٣	١,٣٠٧,٦٦٥	٨٠٣,٣٧٢	—	—	٨٠٣,٣٧٢	—	٨٠٣,٣٧٢
(٣٨٣,٣٧٨)	(٣٨٣,٣٧٨)	—	—	(١٤٢,٨٦٢)	—	—	—	—	(٧٨,١٣٧)	—	(٧٨,١٣٧)	—	(٧٨,١٣٧)
١٢,١٧٣,٧٨٠	١١,٥٠٢,٨٨٠	١٩٩,٥٥٤	٣٥٨,٧٤٥	٨٢٣,٤٨٧	١,٢٩٩,٣٦٥	١,٢٩٩,٣٦٥	٥,٥٠٧,٨٣٨	٨٨٣,٧٤٥	٢,٨١٠,٦٤١	٨٠٣,٣٧٢	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١

للععام ٢٠٠٩

المجموع	المجموع باستثناء الأراضي	عدد وأدوات	أجهزة كمبيوتر	سيارات	دِينَار	آثاث وأدوات مكتب	دِينَار	آلات ومكينات	دِينَار	مباني	دِينَار	أراضي	دِينَار
٥,٧٢٥,٣١٩	٥,٧٢٥,٣١٩	١٩٩,٥٥٣	١٨٠,٤٤٤	٤٤٤,٠٥٦	١,٠٠٧,٦٢٨	١,٠٠٧,٦٢٨	٢,٥٥٨,١٠١	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١	٨٠٣,٣٧٢	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١
٤٨١,٩٦٠	٤٨١,٩٦٠	—	٢٢,٦٦١	١٠٩,٦٤٢	٤١,٩٧٣	٤١,٩٧٣	١,٣٠٧,٦٦٥	٨٠٣,٣٧٢	—	—	٨٠٣,٣٧٢	—	٨٠٣,٣٧٢
(٢٧,٤٦٢)	(٢٧,٤٦٢)	—	—	(١٤٢,٨٦٢)	—	—	—	—	(٧٨,١٣٧)	—	(٧٨,١٣٧)	—	(٧٨,١٣٧)
٦,١٧٩,٨١٧	٦,١٧٩,٨١٧	١٩٩,٥٥٣	١٨٠,٤٤٤	٤٤٤,٠٥٦	١,٠٠٧,٦٢٨	١,٠٠٧,٦٢٨	٢,٥٥٨,١٠١	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١	٨٠٣,٣٧٢	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١
٥,٩٩٣,٩٦٣	٥,٩٩٣,٩٦٣	١٩٩,٥٥٣	١٨٠,٤٤٤	٤٤٤,٠٥٦	١,٠٠٧,٦٢٨	١,٠٠٧,٦٢٨	٢,٥٥٨,١٠١	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١	٨٠٣,٣٧٢	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١	٢,٨١٠,٦٤١

ب - بلغ رصيد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ٤,٣٥١,٩٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مقابل ٤,١٥٢,٣٦٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

ج - تم رهن قطعة الأرض ومبنى الشركة بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار لصالح أحد البنوك لقاء التسهيلات الائتمانية الممنوعة للشركة من قبل البنك المذكور، وقد تم رهن الأرض نفسها من الدرجة الثانية لصالح بنك آخر بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوعة للشركة من قبل ذلك البنك، علماً بأن قيمة التسهيلات من البنك الأخير غير مستغلة بعد.

١٢ - موجودات قيد الانشاء

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٤٤٠,٧٧٦	—	دفعات على حساب بناء هنجر
٦٧,٧١١	—	دفعات على حساب انشاء بئر ماء
٩٦,٣٣٢	—	دفعات على حساب تأسيس نظام حريق
٦٠٤,٨١٩	—	

١٣ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٩,٤٨٠	٢,٢٦١	البنك العربي *
٨٠,٦٣٣	—	بنك الاتحاد *
—	٧,٨٩٨	بنك الإسكان للتجارة والتمويل ***
١١٠,١١٣	١٠,١٥٩	

* يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية ممنوحة من البنك العربي بسقف مقداره ٦٠٠ ألف دينار وبفائدة ٩/٥٪ بالإضافة الى ٥٥٠ ألف دولار بسعر فائدة ٢/٥٪ + لايبور ، وبضمان رهن قطعة أرض وبناء الشركة من الدرجة الأولى بقيمة ٥٠٠ ألف دينار .

** يمثل هذا البند تسهيلات ائتمانية ممنوحة من بنك الاتحاد برصيد مدين كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ بسقف مقداره ٦٠٠ ألف دينار وبفائدة ٩/٢٥٪ ، بالإضافة الى ٢٠٠ ألف دولار بسعر فائدة ٥/٥٪ ، وبضمانة رهن بوليصة تأمين بقيمة مليون دينار .

*** يمثل هذا البند حساب جاري مكشوف دفترياً نتيجة لإصدار شيكات لم تقدم للصرف من قبل العملاء كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ .

١٤ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٨٦٢,٣٠٥	٧٥٥,٨٧٦	ذمم موردين محليين
١٠٩,٨٢١	٥٣,٣٣٨	ذمم موردين خارجيين
١,٣٨٧,٠٩٦	١,٦٣٨,٦٣٦	مقبوضات مقدمة
١١,٣٨٨	-	أخرى
٢,٣٧٠,٦١٠	٢,٤٤٧,٨٥٠	

١٥ - مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٤٢,٧٥٧	٥٤,٠٦٦	أمانات أرباح موزعة
٣٣,٠٠٠	٢٤,٥٠٠	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
٢٧٦,٠٠٠	-	مكافآت الادارة العليا
١٧,٢١٥	١٧,٢١٥	مخصص كفالة مصنعية
٢٥,٢٠٧	١٠,٩٤٩	مخصص ضريبة مبيعات
٩,٥٩٨	٩٦,٦١٩	امانات ضريبة مبيعات
٢١١,٥٥٢	٩١,٨٥٤	مصاريف مستحقة
١٠٥,٠٠٠	٨٠,٩٣٣	مخصص التزامات اخرى
١٨,٦١٠	٣,٠٠٦	رسوم الجامعات الأردنية
٢٠,٦٥٥	٣,٠٠٦	رسوم البحث العلمي
		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب
١٣,٨٣٦	١,٩٣٠	المهني والتقني
٧٧٣,٤٣٠	٣٨٤,٠٧٨	

١٦ - ضريبة الدخل

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣٦٠,٥٦٢	٣٥٠,٨٢٤	رصيد بداية العام
٢٦٩,٢٠٠	٤٧,٠٠٠	الضريبة المستحقة خلال السنة
(٢٧٨,٩٣٨)	(٢٦٢,١٠٧)	المدفوع خلال السنة
٣٥٠,٨٢٤	١٣٥,٧١٧	رصيد نهاية السنة

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٦٩,٢٠٠	٤٧,٠٠٠	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح السنة
(١,٦٤٠)	(٣٤,٤٥٧)	موجودات ضريبة مؤجلة
٢٦٧,٥٦٠	١٢,٥٤٣	

ج - تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة حتى نهاية العام ٢٠٠٧. كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٨ ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي ان المخصصات المأخوذة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة.

١٧- رأس المال المكتتب به والمدفوع والأرباح الموزعة والمقترح توزيعها

بلغت نسبة الأرباح المقترح توزيعها على المساهمين عن العام ٢٠٠٩ ما نسبته ١٥٪ من رأس المال ، وهذه النسبة خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين في حين وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠٠٩ على توزيع ما نسبته ١٥٪ من رأس المال كأرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠٠٨ .

كما وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٨ على زيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع من (٣/٥) مليون دينار / سهم ليصبح ٤/٥ مليون دينار / سهم وذلك عن طريق اكتتاب خاص للشريك الاستراتيجي (ديبا للديكور الداخلي) من دبي بسعر ٥/٤ دينار / للسهم ، هذا وقد تم استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢ نيسان ٢٠٠٨ ، كما تمت الموافقة على تسجيل تلك الاسهم من قبل هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠٠٨ . ويظهر مبلغ علاوة الاصدار بالصافي بعد تخفيض العمولات والرسوم بمبلغ ١٢٠,٤٤١ دينار .

١٨ - احتياطي اجباري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم إقتطاعها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وفقاً لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٩ - احتياطي اختياري

يمثل هذا البند المبالغ المتراكمة والتي تم إقتطاعها من الأرباح السنوية بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ . يستخدم الإحتياطي الإختياري في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

٢٠ - صافي المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٤,٥٤٣,٥٤٣	١٠,٤١٨,٧٦٧	مبيعات محلية
١,٠٨٩,٠٨١	٩٥٣,٥٢٤	مبيعات تصدير
١٥,٦٣٢,٦٢٤	١١,٣٧٢,٢٩١	
١,٦٤٥,٦٩١	١,٢٤٤,٨٤٠	ينزل : خصومات مبيعات
٦٤٨,١٢٦	٥٦٨,٧٧١	مردودات مبيعات
١٣,٣٣٨,٨٠٧	٩,٥٥٨,٦٨٠	صافي المبيعات

٢١- تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢,٥٢٦,٩٦٦	٣,٠٢٣,٥١٠	مواد أولية بداية السنة
٧,٥٦٦,٥٦٥	٤,٢٧٠,٥٧٩	مشتريات مواد أولية
(٣,٠٢٣,٥١٠)	(٢,٤٨١,٧٥٦)	مواد أولية نهاية السنة
٧,٠٧٠,٠٢١	٤,٨١٢,٣٣٣	
١٢١,٥٣٠	١٦٦,٧٨٢	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(١٦٦,٧٨٢)	(٨٥,٥٢٩)	بضاعة تحت التصنيع آخر المدة
٦٢١,٥٩٤	٤٨٧,٩٥٩	مصاريف صناعية مباشرة (أ)
١,٥٠٩,٦٢٥	١,٣٢١,٤٣٧	مصاريف صناعية غير مباشرة (ب)
٩,١٥٥,٩٨٨	٦,٧٠٢,٩٨٢	تكلفة الإنتاج
		(أ) مصاريف صناعية مباشرة :
		يتكون هذا البند مما يلي :
٤١٥,٨٤٩	٣١٢,١٥٨	أجور وعلاوات
٣٥,٨٧٢	٣٤,٩٥٧	حصة الشركة بالضمان الاجتماعي
٤٨,٠٣٩	٤١,٣٦١	مصاريف ومواد للصيانة ونثرية
١٤,٥٨١	١٤,٩٥٩	تأمين صحي
٨٩,٨٣٣	٦٨,٩٠٩	كهرباء
١,٤٤٠	٦٤٠	ملصقات ترقيم
١,٢٥٠	-	تغذية وقائية اجبارية للعمال
١,٣٥٠	١,٠٧٣	ملابس عمال
-	١٤٦	اعلان
١٣,٣٨٠	١٣,٧٥٦	محروقات
٦٢١,٥٩٤	٤٨٧,٩٥٩	مجموع المصاريف الصناعية المباشرة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
		(ب) مصاريف صناعية غير مباشرة :
		يتكون هذا البند مما يلي :
٧١٩,٩٧٢	٥٦٣,٠٥٣	رواتب واجور وعلاوات
٦٧,٢٨٠	٦٣,٦٦٥	حصة الشركة بالضمان الاجتماعي
١,٤٩١	٢,٦٥٥	هاتف
٣٥,٩٠٣	٣٠,٧٧٩	قطع غيار للماكينات
٣٨,١٣٣	٥,٧٤٨	ايجارات
١,٥٦١	٢٦٩	أدوات ومستلزمات سلامة عامة
٣٣,٧٤٨	٢٧,٤٨٤	كهرباء
٥١,٦٥٥	٦١,٤٠٥	صيانة واصلاح
١٥,٣٨٤	١٥,٠٧٢	مواد تغليف ومواد مستهلكة
٢٢,٣٥٦	٣٠,٣٢٠	تأمين حريق وسرقة
١,٩١٧	١,٦٩٦	ملابس
٧٦,٥٤٩	٣٩,٩٦٢	سيارات وباصات
١٧,٣٣٨	١٧,٩٣٦	رسوم ورخص
٢٥,٩٦٠	٩٥٨	تدريب
٣٠٥	٢٩١	قرطاسية
٦,٠١٥	٥,٦٧٥	ضباغة ومنظفات
١١,٨٦٤	١٢,١٥٤	محروقات للتدفئة
١,٧٢٩	١,٨٢٠	سفریات وتنقلات
٢٤,١٤٢	٣٠,٨٧٢	نفقات التأمين الصحي
٣,٣٩١	٢,٥٨٦	تغذية وقائية إجبارية للعمال
٧,٩٤٩	—	إستشارات
١٣,٢٠٣	٩,٠٢٣	مياه
٣٥٦	٢,٣١٤	تطوير نماذج لمنتجات جديدة وعينات
٣٠٠	٢٢٠	مكافحة قوارض
٩٧٧	٤٣٨	إعلانات
٣٣٠,١٤٧	٣٩٥,٠٤٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١,٥٠٩,٦٢٥	١,٣٢١,٤٣٧	مجموع المصاريف الصناعية غير المباشرة

٢٢- مصاريف وبيع وتركيب

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٨٤٤,٢٤٨	٦٩٤,٥٧٠	رواتب واجور وعلاوات
٧٤,٥٢٨	٧٧,٨٥٣	حصة الشركة بالضمان الاجتماعي
١٦٧,٥٦٦	٢٠٨,٢٦٢	دعاية وإعلان ومصاريف معارض
٤٧,٤٢٧	٤٦,٨٧٠	ايجارات معارض
٣٣,١٤٤	٢٤,١١٢	سفریات وتنقلات
٢٧,٨٩٣	١٩,٠٩٥	مصاريف شحن
٥,٨٥٧	٨,٢٣٢	رسوم ومصاريف بنكية
٩١,٥٥٧	٦٢,٢٧٦	عمولات مبيعات
١,٩٧٩	٢,٨٣١	رسوم تصديق شهادات منشأ
٢,٧٢٤	٤,٥٤٥	ضيافة
٥,٧٥٣	٧,٨٥٦	صيانة واصلاح وعدد مستهلكة
٢٩,٣٠٢	٢٤,٩٩٣	برق وبريد وهاتف وتلكس
٦,٩٦٤	٧,٢٧٣	قرطاسية ومطبوعات
١٩,٣٥٣	١٩,٤٢٩	كهرباء ومياه
١٣٧,٠٣٣	٨٥,٠٩٥	مصاريف سيارات
١,٧١٣	١,٧٣٠	تغذية وقائية إجبارية للعمال
١٥,٥٦٩	١٩,٤٥٤	تأمين صحي
١٥,٧٤٦	١٣,٩٤٢	ملابس عمال
٢,٧٦١	١,٤٧٥	مصاريف عطاءات
٩٣,١٧٤	١٠٠,٤٦٧	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٥١,٢٠٠	٣٣,٢٠١	أخرى
١,٦٧٥,٤٩١	١,٤٦٣,٥٦١	

٢٣- مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٦٨٤,٣٠٠	٤٨٦,٦٢٩	رواتب واجور وعلاوات
٤١,٣٦٣	٤٦,٣٤٢	حصة الشركة بالضمان الاجتماعي
٢,١٨٥	١,٥٩٧	ضيافة
١٥,٢٥٤	١٩,٤٥١	سفرات وتنقلات ومواصلات
٣,٧١٤	٦,٥٠٩	وأتعاب محاماة واستشارات
٩,١٣٢	٨,٣٢٤	تبرعات
٦,٠٦٠	٦,٩١٦	رسوم ورخص اشتراكات
٢٠,٣٧٣	٢٣,٠٤٥	انترنت وبريد وهاتف
٢٤,٧٤٩	٢٠,٠٦٥	قرطاسية ومطبوعات
٧,٣٧٦	٩,٧٥٠	نفقات التأمين الصحي
١,٥٠٢	٢,٨٥٩	محروقات للتدفئة
١٦,٤٢٣	٢٠,٣٤٥	صيانة وإصلاح
٢٠,٠٥١	٢٩,٢٦٠	مصاريف سيارات
٤,٠٩٧	٥,٠٩١	نفقات مساهمين
١٠,٥٠٠	١٢,٠٠٠	أتعاب مهنية
٤,٩١٨	٤,٧٤٤	كهرباء
٣,٥١٥	٣,٥٥٨	تغذية وقائية للموظفين
٤,٨٧٩	٣,٧٧٥	دعاية وإعلان
٢,٤٠٠	٢,٨٤٣	استشارات
—	٩,٦٠٢	تدريب
٥٨,٦٣٩	٥٨,١٨٦	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٩,٢٩١	—	مصاريف تأسيس شركة جوايكو للإستثمار
٣٧٢	١٩٥	أخرى
٩٥١,٠٩٣	٧٨١,٠٨٦	

٢٤- صافي إيرادات (مصاريف) أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٥٥,٣١٣	١٠٣,٨٤٠	فوائد دائنة
٢٤,٧٢٩	(١٢,٩١٥)	(خسائر) ارباح بيع ممتلكات ومعدات
(٣٣,٠٠٠)	(٢٤,٥٠٠)	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
(١٩,٤٨٤)	(٣,٠٠٦)	رسوم الجامعات
(١٩,٤٨٤)	(٣,٠٠٦)	رسوم البحث العلمي
(١٣,٨٣٦)	(١,٩٣٠)	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني
٥٢٥	(١٨,٦٩٢)	والتقني
٩٤,٧٦٣	٣٩,٧٩١	أخرى

٢٥- حصة السهم من الربح للسنة

إن حصة السهم من الربح للسنة كانت كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١,٥٦٦,٢٥١	١٩٩,٢١٩	الربح للسنة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار/سهم	دينار/سهم	
-/٣٤٨	-/٠٤٤	حصة السهم من الربح للسنة/أساسي ومخفض

٢٦- الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ و٢٠٠٨ كان لدى الشركة أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة كما يلي :

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

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٨٠,٦٣٤	٢٧٢,١١٦	بنود المركز المالي الموحد
١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٧٠٠,٠٠٠	تسهيلات إئتمانية
		وديعة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
١٥٥,٣١٣	١٠٣,٨٤٠	بنود قائمة الدخل الموحد
٧,٠١١	١,٦٠٥	فوائد بنكية دائنة
		فوائد بنكية مدينة

(ب) استثمار في شركة ديبا الأردن

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٩		
دينار		
—		بنود المركز المالي الموحد
		استثمار في شركة حليفة
٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨		
دينار		
٥٦,٠٠٩		بنود المركز المالي الموحد
		استثمار في شركة حليفة

كما بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا للشركة شاملة المكافآت المرتبطة بالإنتاجية ما مجموعه ٢٥٠,٠٨٠ دينار للعام ٢٠٠٩ (مقابل ٥٠٠,٦٢٠ دينار للعام ٢٠٠٨).

٢٧- ارتباطات والتزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٩,٧٣٠	—	اعتمادات
٥٩٤,٤٧٩	٢١٣,٦٧٧	كفالات

٢٨- تحليل القطاعات الرئيسية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة لتشمل صناعة المنتجات التالية : المطابخ والمكاتب والأثاث وخزائن الحائط وأخرى.

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

يمثل هذا الإيضاح التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة . تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة بالإضافة الى بعض الأنشطة في الدول المجاورة .

فيما يلي توزيع إيرادات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي :

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة		
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	صافي المبيعات
١٣,٣٣٨,٨٠٧	٩,٥٥٨,٦٨٠	١,٠٨٩,٠٨١	٩٥٣,٥٢٤	١٢,٢٤٩,٧٢٦	٨,٦٠٥,١٥٦	

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة		
٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	مجموع الموجودات
١٧,٤٥٩,٦٥٢	١٦,٤١١,٢٣٠	٥٦,٠٠٩	—	١٧,٤٠٣,٦٤٣	١٦,٤١١,٢٣٠	

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق المساهمين والدين . كما انه لم يطرأ اي تغيير على سياسية الشركة منذ العام ٢٠٠٨ .

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

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 تركز 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		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٢٥٧,٠٥٨	٢٦٣,٧١٤	١ - ٩٠ يوم
٩٠,٤٨٦	٨٠,٣٠١	٩١ - ١٨٠ يوم
٢١,٨٩٦	٣٥,٩٥٣	١٨١ - ٢٧٠ يوم
٣,٨٠٧	٧,١٦٨	٢٧١ - ٣٦٥ يوم
٣٧٣,٢٤٧	٣٨٧,١٣٦	

ج - مخاطر السيولة

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

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتبناه 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 والالتزامات المالية التي تحتفظ بها الشركة في نهاية السنة ، فعلى إفتراض تغيير معدل الفوائد بقيمة ٢٥ نقطة كزيادة مع ثبات كافة المتغيرات الاخرى يؤدي الى تأثير على أرباح الشركة كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	قائمة الدخل الموحد
٤,٥٠٠	٦,٧٥٠	إيرادات فوائد
٢,٧٥٢	٢٥٤	مصاريف تمويل
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١,٥٩٩	٥,٩٤٤	الأرباح المدورة

هـ - مخاطر العملات الأجنبية

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

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

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

المطلوبات		الموجودات	
٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	٥٩,٧٨٥	-

دينار البحريني

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

الربح للسنة	
٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
٥٩,٧٨٥	-

١٠٪ + (- ١٠٪)

٣٠ - أرقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض ارقام المقارنة للعام ٢٠٠٨ لتتناسب مع تصنيف ارقام العام ٢٠٠٩ ، ولم ينتج عنها أي تعديل لنتائج أعمال السنة السابقة .

