

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
إلى مجلس إدارة الشركة الأردنية للصناعات الخشبية – شركة مساهمة عامة محدودة  
عمان – المملكة الأردنية الهاشمية**

**مقدمة**

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة 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 المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

**نطاق المراجعة**

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

**أساس النتيجة المتحفظة**

حققت المجموعة خسارة بمبلغ ٣٧٥ر٣٦٨ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ كما وبلغت الخسائر المتراكمة مبلغ ٣٧٥ر٤٧٠٦٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ متجاوزة ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمال الشركة. لم تقم المجموعة بإجراء اختبار التدني لقيمة حق استخدام الأصول والبالغة ١٠٣٢ر٠٠٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١. كما لم تقم المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة والبالغة ٤٠٧ر١٦٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ لتقييم احتمالية توفر ربح ضريبي كاف لتمكين المجموعة من استخدام كل أو جزء من الموجودات الضريبية. لم نتمكن من تحديد الأثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

**النتيجة المتحفظة**

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة أعلاه، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

### فقرة توكيدية

نلفت الانتباه إلى إيضاح (١٢) من القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، تجاوزت خسائر المجموعة المتراكمة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ والبالغة ٣٤٤٧٠٦٣ دينار ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمال الشركة. وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه في حال زيادة الخسائر المتراكمة للشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمال الشركة لمعالجة الخسائر المتراكمة. هذا ولم يتم عقد مثل هذا الاجتماع حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. كما تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣٧٤٠٤٩١ دينار مما قد يشير إلى عدم قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة. إن قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة تعتمد على قدرتها على تحقيق أرباح تشغيلية وتوفير السيولة اللازمة، كما هو موضح في إيضاح (١٢)، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

إرنست ويونغ/الأردن

**إرنست وَيُونغ**  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن

بشر إبراهيم بكر

ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠٢١

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة  
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٢٠٦٧٠٧١	٢٠٠٠٧٢٨	٣	ممتلكات ومعدات
١٠٥٩٨١٨	١٠٣٢٠٠٤		حق استخدام أصول
٧٨٥٥٨	٧١٠٣٧		موجودات غير ملموسة
٤٠٥٩٧٢	٤٠٧١٦٤	١١	موجودات ضريبية مؤجلة
٣٦١١٤١٩	٣٥١٠٩٣٣		
			موجودات متداولة -
٢٤١٨٥٧٦	٢٤١٤٢٣٣		مخزون
١١٦٢٩٨٨	٢٠٠٠٧٠٩	٤	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٤٩٧١	٦٤٦٣٥		شيكات برسم التحصيل
١٦٥٦٢٨	٥٣٥٩١	٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٨٥٢١٦٣	٤٥٣٣١٦٨		
٧٤٦٣٥٨٢	٨٠٤٤١٠١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(٣٠٧١٦٩٥)	(٣٤٤٧٠٦٣)	١٢	خسائر مترakمة
(٢٠٧١٦٩٥)	(٢٤٤٧٠٦٣)		العجز في حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
١٠١٥٧٢٨	٩٨٤٨٩١		التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
١٣٠٥٢١٩	١٢٣٢٦١٤		قرض طويل الاجل
٢٣٢٠٩٤٧	٢٢١٧٥٠٥		
			مطلوبات متداولة -
٢٠٣٦٦١٠	١٩٢٦٤٤٨	٦	بنوك دائنة
١٤٨٠٦٠	١٦٨٢٥٠		التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل
٦١١١٥٢	١٠٩٨٢٧٣		قروض قصيرة الاجل
١٨٤٥١١١	٢٠٧٣١٢٦		ذمم دائنة
١٩٥١٧٧٤	٢٢٨٣٠٨٠		دفعات مقبوضة مقدماً من عملاء
٦٢١٦٢٣	٧٢٤٤٨٢		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٧٢١٤٣٣٠	٨٢٧٣٦٥٩		
٩٥٣٥٢٧٧	١٠٤٩١١٦٤		مجموع المطلوبات
٧٤٦٣٥٨٢	٨٠٤٤١٠١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
١٥٧٨٣٨٣	٢٠٤٧٤٠٥		صافي المبيعات
(١٤٠٨١٣٣)	(١٨٠٩٦٩٨)		كافة المبيعات
١٧٠٢٥٠	٢٣٧٧٠٧		اجمالي الربح
(٣٦٢٤٠٨)	(٣٣٠٩٥٤)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٧٠٩٣٧)	(١٥٢٥٨٦)		مصاريف إدارية وعمومية
(٨٦٧١)	(٧٤٥٣)		مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات الموظفين
(١٣٣٤٣١)	(١٢٥٣٣٨)		تكاليف التمويل
١٠١٦	٢٠٦٤		إيرادات أخرى، بالصافي
(٥٠٤١٨١)	(٣٧٦٥٦٠)		خسارة الفترة قبل الضريبة
١٨٨	١٩٩٢	١١	وفر ضريبة الدخل للفترة
(٥٠٣٩٩٣)	(٣٧٥٣٦٨)		خسارة الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(٥٠٣٩٩٣)	(٣٧٥٣٦٨)		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/٥٠٤)	(٠/٣٧٥)	٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار
٢٠٢١-		
١,٠٠٠,٠٠٠ ر	(٣,٠٧١,٦٩٥ ر)	(٢,٠٧١,٦٩٥ ر)
-	(٣٧٥,٣٦٨ ر)	(٣٧٥,٣٦٨ ر)
١,٠٠٠,٠٠٠ ر	(٣,٤٤٧,٠٦٣ ر)	(٢,٤٤٧,٠٦٣ ر)
٢٠٢٠-		
٥,٠٠٠,٠٠٠ ر	(٤,٥٢١,٢٦٧ ر)	٤٧٨,٧٣٣ ر
-	(٥٠٣,٩٩٣ ر)	(٥٠٣,٩٩٣ ر)
٥,٠٠٠,٠٠٠ ر	(٥,٠٢٥,٢٦٠ ر)	(٢٥٢,٢٦٠ ر)

الرصيد كما في أول كانون الثاني  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في ٣١ آذار

الرصيد كما في أول كانون الثاني  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في ٣١ آذار

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
<b>الأنشطة التشغيلية</b>			
(٥٠٤,١٨١)	(٣٧٦,٥٦٠)		خسارة الفترة قبل الضريبة
<b>تعديلات:</b>			
١٢٧,٧٧٩	١٠٥,٠٦١		استهلاكات وإطفاءات
٢٧,٨١٥	٢٧,٨١٤		استهلاك حقوق استخدام أصل
١٣٣,٤٣١	١٢٥,٣٣٨		تكاليف التمويل
٨,٦٧١	٧,٤٥٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات الموظفين
<b>تغيرات رأس المال العامل:</b>			
٤١,٤٦٤	٤٠,٣٣٦		شيكات برسم التحصيل
(٣٦٩,٣٠٥)	(٨٣٧,٧٢١)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٣١,٧٢٤)	٤,٣٤٣		مخزون
٣٤١,٨٦١	٢٢٨,٠١٥		ذمم دائنة
(٣٠,٧٨٩)	٣٣١,٣٠٦		دفعات مقبوضة مقدما من عملاء
(٤٨,٤٩٤)	٩٥,٤٠٦		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
١٥٠,٠٥٠	-		مبالغ مستحقة إلى جهة ذات علاقة
(٧,٤٩٤)	-		المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٦٠,٩١٦)	(٢٤٩,٢٠٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>			
(٢,٠٥٠)	(٣١,١٩٧)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٠٥٠)	(٣١,١٩٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
<b>الأنشطة التمويلية</b>			
١٤٨,٠٣٤	٥٠٢,١٣٤		المتحصل من القروض
-	(٨٧,٦١٨)		تسديدات قروض
(٤٢,٠٦٢)	(٣٧,٠١٥)		دفعات إيجار
(١٠٦,٢٧٢)	(٩٨,٩٧٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٠٠)	٢٧٨,٥٣١		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٦٣,٢٦٦)	(١,٨٧٥)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١,٩٠٢,٠٩٨)	(١,٨٧٠,٩٨٢)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٢,٠٦٥,٣٦٤)	(١,٨٧٢,٨٥٧)	٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

## (١) عام

تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية ("الشركة") كشركة مساهمة عامة وفقاً لقانون الشركات الاردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ وبرأسمال قدره ٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني. تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل خلال السنوات ليصل إلى ٥٠٠.٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد. قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٢٠ تخفيض رأس مال الشركة من ٥٠٠.٠٠٠ دينار إلى ١٠٠.٠٠٠ دينار من خلال إطفاء خسائر الشركة (إيضاح ١٢).

ان عنوان الشركة هو عمان - المقابلين هاتف ٥٢٧٢ ١١٧١/٤٠٦ ص.ب. عمان ١١١٨٣ - المملكة الاردنية الهاشمية.

من اهم غايات الشركة ما يلي:

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

قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة (شركة جوايكو لتجارة الأثاث في الإمارات العربية المتحدة) - شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٧ أيلول ٢٠١٨ برأسمال قدره ١٥٠.٠٠٠ درهم إماراتي.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢١.

## (٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

### (١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.



**الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة**  
**٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)**

**(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية**

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأردنية للصناعات الخشبية ("الشركة") والقوائم المالية للشركات التابعة لها (ويشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢١. ان الشركة التابعة للشركة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	رأس المال	العملة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
جوايكو لتجارة الأثاث*	بيع واستيراد الأثاث	١٥٠,٠٠٠ درهم إماراتي	الإمارات	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

\* تم توحيد القوائم المالية لشركة جوايكو لتجارة الأثاث ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة حيث تقوم المجموعة بممارسة السيطرة على الشركة كما هو معرف في معيار التقارير المالية الدولي ١٠.

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

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

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- الغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- الغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين.
- الغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الاعتراف بالأرباح او الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

**(٣-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية**

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قام بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

**المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك):** - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ل يتم التعامل مع التغييرات التعاقدية والتغييرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغيير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.

## الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

### إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

- تتطلب الإعفاءات من المجموعة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للمجموعة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للمجموعة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة. سوف تقوم المجموعة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

### (٣) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بقيمة ٣١٩٧ دينار (٢٠٢٠: ٢٠٥٠ دينار). لم تقم الشركة باستبعاد أو بيع أي ممتلكات ومعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

### (٤) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٥٩ر٨٤٣	١ر٢٢٧ر٩٣٩	ذمم تجارية محلية
٢٢٨ر٤٦٠	٢٦٥ر٧٩٧	ذمم تجارية خارجية
٥٥٧ر٧١٢	٤٨٤ر٥٤٧	محتجزات
١ر٣٤٦ر٠١٥	١ر٩٧٨ر٢٨٣	
(٤٣٤ر٦٩٨)	(٤٣٤ر٦٩٨)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٩١١ر٣١٧	١ر٥٤٣ر٥٨٥	
٧٠ر٧٠٩	١٣٧ر٣٠٩	دفعات مقدمة للموردين
-	١٢٧ر٩٧٣	إيرادات مستحقة
٦٧ر١٤١	٨١ر٤٤٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٨ر٠٨٥	٤٢ر٢٥٦	تأمينات مستردة
٢٤ر١٤٨	٢٧ر٨٥٠	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
٢٣ر٣٦١	٢٤ر٤٢٩	ذمم موظفين
١٨ر٢٢٧	١٥ر٨٥٩	اعتمادات
١ر١٦٢ر٩٨٨	٢ر٠٠٠ر٧٠٩	

### (٥) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

فيما يلي ملخص أرصدة جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)
٨٤٧	٦١٩

موجودات متداولة

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك  
حسابات جارية - بنك الإتحاد (مساهم)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)
-	٢٠١٥٧

موجودات متداولة

محتجزات -

ديبا للتصميم الداخلي (مساهم)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)
-	-

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة -  
شركة ديبا للتصميم الداخلي (مساهم)  
يطرح: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)
٧٠٨٠٣	١٢٣٨٣٠
١٠٤٤٣٩٦	١٠٤٢٠١٢
-	٢٠٢٨١

مطلوبات متداولة

دفعات مقبوضة مقدماً من عملاء - ديبا للتصميم الداخلي (مساهم)

بنوك دائنة - بنك الإتحاد (مساهم)

قروض قصيرة الاجل - بنك الإتحاد (مساهم)

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

٣١ آذار ٢٠٢٠ دينار (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)
٢٤١٠٠	٢١٧٢١
-	١٤٩٥٤٠

تكاليف تمويل - بنك الإتحاد (مساهم)

مبيعات - ديبا للتصميم الداخلي (مساهم)

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة ٤٦٦٥٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٢٠٢٠: ٤٨١٦٥ دينار).

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٦) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٩٩٩	٢٤٦٥٦	نقد في الصندوق
١٥٣٦٢٩	٢٨٩٣٥	أرصدة لدى البنوك
١٦٥٦٢٨	٥٣٥٩١	

يمثل النقد في وما في حكمه لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة ما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٥٢٨٤٠	٥٣٥٩١	النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(٢١١٨٢٠٤)	(١٩٢٦٤٤٨)	بنوك دائنة*
(٢٠٦٥٣٦٤)	(١٨٧٢٨٥٧)	

\* يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة كما يلي:

الرصيد المستغل					
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	الفائدة %	السقف دينار	العملة	البنك
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)				
٥٩٠٣٠٤	٤٨٠٥٢٩	٨٨٧٥	٦٠٠٠٠٠	دينار أردني	البنك العربي
٤٠١٩١٠	٤٠٣٩٠٧	٤٥	٥٦٥٠٠٠	دولار أمريكي	البنك العربي
٩٠١٣٩٣	٨٩٨٨٥٣	٨٥	٩٠٠٠٠٠	دينار أردني	بنك الاتحاد
١٤٣٠٠٣	١٤٣١٥٩	٥	٢٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك الاتحاد
٢٠٣٦٦١٠	١٩٢٦٤٤٨				

## (٧) قروض

### البنك العربي قرض لأجل-

قامت المجموعة بتاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠١٩ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك العربي بقيمة ١٥٠٠٠٠٠ دينار لغايات تمويل افتتاح وتجهيز معرض الشركة الجديد الذي تم استكماله خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٩٥٪ ويحتسب مبلغ الفائدة بناء على الرصيد اليومي للقرض بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١٪. يسدد القرض بموجب ٧٢ قسط شهري متساوي بقيمة ٢٧٤١٥ دينار لكل قسط. يستحق القسط الأول بعد مرور ١٢ شهرا من تاريخ توقيع اتفاقية القرض.

قامت المجموعة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٩ بإعادة جدولة رصيد قرض البنك العربي القائم والبالغ ١٥٠٠٠٠٠ دينار بسعر فائدة سنوية ٩٣٧٥٪. تم منح المجموعة فترة سماح تشمل الأقساط والفائدة من ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٠ إلى ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢١. يسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية بقيمة ٢٧٤١٢ دينار لكل قسط ابتداءً من ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢١ وحتى آخر قسط في ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٦.

**الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة**  
**٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)**

**البنك العربي قرض متجدد-**

قامت المجموعة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٩ بتوقيع اتفاقية قرض متجدد مع البنك العربي بسقف قيمته ٥٠٠.٠٠٠ دينار لغايات تمويل مشاريع محلية، بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٩.٣٧٥٪. بدأت المجموعة باستخدام رصيد القرض خلال عام ٢٠٢٠ لتمويل مشاريع محلية بعد توقيع خطاب تحويل مع البنك العربي يلتزم بموجبه مقاول المشروع بتحويل المبالغ المستحقة للمجموعة مباشرة الى البنك العربي لسداد رصيد القرض.

**البنك العربي قرض متناقص-**

قامت المجموعة بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠٢٠ بتوقيع اتفاقية قرض متناقص مع البنك العربي بقيمة ٥١٢.٠٠٠ دينار لغايات تمويل ٥٢٪ من قيمة مشروع فندق الرتز كارلتون. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٩.٨٧٥٪ ويحتسب مبلغ الفائدة بناء على الرصيد اليومي للقرض بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١٪. يسدد أصل القرض بعد ١٢ شهر من تاريخ توقيع الاتفاقية أو بتاريخ قبض مستحقات المشروع الممول أيهما أسبق وحتى السداد التام.

قامت المجموعة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٢١ بزيادة قيمة القرض بمبلغ ٧٣.٠٠٠ دينار لغايات تمويل الأوامر التغيرية لمشروع فندق الرتز كارلتون بسعر فائدة سنوية ٨.٨٧٥٪. يتم سداد القرض بموجب قسط واحد يستحق بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٢١.

**بنك الاتحاد قرض متجدد-**

قامت المجموعة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٢٠ بتوقيع اتفاقية قرض متجدد مع بنك الاتحاد بقيمة ٢٥٠.٠٠٠ دينار لغايات تمويل ٨٠٪ من قيمة شيكات المبيعات الآجلة. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٨.٢٥٪ بالإضافة الى هامش ٢٥.٠٪ ويحتسب مبلغ الفائدة بناء على الرصيد اليومي للقرض بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١٪. يسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري متساوي في نهاية كل شهر اعتباراً من نهاية شهر التمويل.

**(٨) حصة السهم من خسارة الفترة**

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(٥٠٣.٩٩٣)	(٣٧٥.٣٦٨)
١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
(٠/٥٠٤)	(٠/٣٧٥)

خسارة الفترة (دينار)  
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

**(٩) التزامات محتملة**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٣٩.٠٩٦	٧٩٩.٥٤٥
١٧٥.١٠٨	١١٩.٥٦٥
١١.٦٢٢	-

كفالات بنكية

اعتمادات مستندية

قضايا \*

\* برأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإنه لا يوجد ضرورة لاحتساب مخصص قضايا وذلك لعدم وجود مؤشرات تدل على وجود التزامات محتملة قد تنشأ عن مطالبات قضائية ضد المجموعة. كما بلغت قيمة القضايا التي اقامتها المجموعة ضد الغير ٥٩١.٦٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٥٦٣.٩٢ دينار).

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١٠) تحليل القطاعات الرئيسية

معلومات التوزيع الجغرافي

يمثل هذا الايضاح التوزيع الجغرافي لأعمال المجموعة.

تمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة الأردنية الهاشمية بالإضافة الى بعض الانشطة في الدول المجاورة.

فيما يلي توزيع صافي مبيعات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي:

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)				
١٥٧٨٣٨٣	٢٠٤٧٤٠٥	٨٤٩٧٤٧	٥٦٧٧٠٥	٧٢٨٦٣٦	١٤٧٩٧٠٠
صافي المبيعات					
المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
		٣١ كانون الأول		٣١ آذار	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)				
٧٤٦٣٥٨٢	٨٠٤٤١٠١	٢٠٠١٧٨	٣٧٩٩٢٨	٧٢٦٣٤٠٤	٧٢٦٤١٧٣
مجموع الموجودات					

(١١) ضريبة الدخل

لم يتم احساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

موجودات ضريبية مؤجلة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول	٣١ آذار	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤٠٤٠٤٥	٤٠٥٩٧٢	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
١٩٢٧	١٩٩٢	إضافات خلال الفترة/السنة
٤٠٥٩٧٢	٤٠٧١٦٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

لم تقم المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ لتقييم احتمالية توفر ربح ضريبي كاف لتمكين المجموعة من استخدام كل أو جزء من الموجودات الضريبية المؤجلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

#### (١٢) إطفاء خسائر

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٢٠ بإطفاء مبلغ ٤٠٠٠٠٠٠٠ دينار من رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ مقابل ٤٠٠٠٠٠٠ دينار من رأس المال المدفوع.

تجاوزت خسائر المجموعة المتراكمة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ والبالغة ٣٤٤٧٠٠٦٣ دينار ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمال الشركة. وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه في حال زيادة الخسائر المتراكمة للشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمال الشركة لمعالجة الخسائر المتراكمة. هذا ولم يتم عقد مثل هذا الاجتماع حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

تم إعداد القوائم المالية لمرحلة المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ولتحديد مدى توافق إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة مع مبدأ الاستمرارية، قامت الإدارة بالأخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة لفترة ١٢ شهر من تاريخ إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة بحيث تعتمد على بيع أصول معينة وتحصيل ذمم مستحقة من عقود مشاريع واستمرار أنشطة العمل بشكلها الطبيعي. كما قامت الإدارة بإعداد موازنة مالية مفصلة لخمس سنوات بالإضافة إلى خطة عمل من المتوقع أن تمكن المجموعة من تحقيق تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية خلال عامين. حيث عملت المجموعة على توقيع عقود مشاريع في المملكة الأردنية الهاشمية والإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية بقيمة ٣٢ مليون دينار خلال عام ٢٠٢٠ ومن المتوقع تسليم هذه المشاريع خلال عام ٢٠٢١.

كما تسعى المجموعة للحصول على مشروع تتجاوز قيمته ٣ مليون دينار. هذا وبالرغم من انتشار فيروس كورونا الذي أثر على أعمال المجموعة، فإنه تم وضع خطة تتضمن تقديم منتجات جديدة وعروض لزيادة حجم مبيعات التجزئة للأعوام ٢٠٢١ وما بعد.

تتطلع المجموعة لتحقيق أرباح تشغيلية مع نهاية عام ٢٠٢١ وما بعده. كما تسعى المجموعة أيضاً إلى الحصول على تمويل طويل الأجل من خلال العديد من الخيارات المتاحة والتي من المتوقع استخدامها لتسوية الالتزامات قصيرة الأجل وخلق وضع مالي قوي ورأسمال عامل يمكن المجموعة من استخدامه لتمويل المشاريع الحالية والمستقبلية ومن المتوقع أيضاً أن يمكن المجموعة من تحقيق المزيد من التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية.

#### (١٣) انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على المجموعة

أعلنت منظمة الصحة العالمية بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٠ تفشي فيروس كورونا (COVID-19) بالإضافة إلى إعلان حالة الطوارئ الصحية الدولية. أدى تفشي فيروس كورونا إلى تقييد النشاطات الاقتصادية بشكل جوهري على مستوى العالم. قامت حكومات العديد من الدول باتخاذ إجراءات احترازية تضمنت فرض قيود على السفر وعلى بعض أنشطة الأعمال بالإضافة إلى تقييد حركة الأفراد خارج منازلهم.

أصدر رئيس الوزراء الأردني خلال الفترة السابقة أوامر الدفاع التالية التي أثرت بطرق مباشرة أو غير مباشرة على عمليات وأداء المجموعة:

١. أمر الدفاع رقم ١ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، يوقف العمل بأحكام قانون الضمان الاجتماعي رقم ١ لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته والأنظمة والتعليمات التي تطبقها المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ويشمل ذلك تعليق تطبيق تأمين الشيخوخة المنصوص عليه في قانون الضمان الاجتماعي خلال الفترة للأشهر آذار ونيسان وأيار لعام ٢٠٢٠ على جميع العمال الخاضعين لأحكام قانون العمل في منشآت القطاع الخاص.

٢. أمر الدفاع رقم ٢٤ الصادر بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٢٠ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، استحداث برنامج استدامة وذلك للمحافظة على فرص عمل في القطاع الخاص بالتعاون بين الحكومة والمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.

**الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة**  
**٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)**

كما وتم إصدار قرارات أخرى من جهات مختلفة لمساعدة مختلف قطاعات الاقتصاد الأردني في الاستمرارية وذلك من خلال تخفيف الأعباء المالية على تلك القطاعات. مثالا على ذلك:

١. قرار البنك المركزي الأردني بالزام جميع البنوك الأردنية العاملة بتأجيل أقساط القروض المستحقة على الشركات والافراد بدون تحميلهم أي أعباء إضافية أخرى.
٢. قرار البنك المركزي الأردني بتخفيض أسعار الفائدة التي تتقاضاها على التسهيلات الممنوحة.
٣. قرار البنك المركزي الأردني بتوفير الاحتياجات التمويلية للقطاعين العام والخاص بأسعار فائدة متدني لتمويل عملياتها.
٤. قرار البنك المركزي بتخفيض كلف تمويل برنامجه لتمويل ودعم القطاعات الاقتصادية.

تستمر الحكومة بإصدار تعليمات فرض الحظر الشامل يوم الجمعة وزيادة ساعات الحظر الجزئي لتصبح من السادسة مساء للمنشآت والسابعة مساء للأفراد خلال باقي أيام الأسبوع. وعلى ضوءه، تأثرت بعض الأنشطة التشغيلية للشركة بالظروف الحالية.

إن الأداء المالي المتراجع للمجموعة يعزى بشكل جزئي إلى جائحة كورونا. لكن وكما هو مذكور في إيضاح (١٢) تم وضع خطة للحد من أثر جائحة كورونا. ما يلي مقارنة لأداء المجموعة خلال الفترات المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ و٢٠٢٠:

الحساب	٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٠	قيمة التغير
	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
صافي المبيعات	٢٠٤٧٤٠٥	١٥٧٨٣٨٣	٤٦٩٠٢٢
كلفة المبيعات	(١٨٠٩٦٩٨)	(١٤٠٨١٣٣)	(٤٠١٥٦٥)
خسارة الفترة	(٣٧٥٣٦٨)	(٥٠٣٩٩٣)	١٢٨٦٢٥

تقوم الإدارة بمراقبة أثر فيروس كورونا على أنشطة المجموعة وأدائها المالي بشكل مستمر وذلك لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من الاستمرار في ممارسة أعمالها في ضوء الظروف الراهنة.