

الرقم : ن ق/ 2011

التاريخ : 2011/7/31

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الاصدار والافصاح

ص.ب. 8802

عمان 11121 الأردن

الموضوع: تقرير الربع الثاني للشركة الأردنية للصناعات الخشبيةجوايكو لعام 2011

تحية طيبة ،،،

استنادا لأحكام المادة (8/أ) من تعليمات الإفصاح وأحكام المادة رقم (43/أ) من قانون الأوراق المالية.

نرفق لكم طية التقرير المالي للربع الثاني لعام 2011 للشركة الأردنية للصناعات الخشبية/جوايكو ومقارن مع نفس الفترة من عام 2010.

واقبلوا فائق الاحترام ،،،،،

المدير العام



نجيب قبعين

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان

٣١ تمز ٢٠١١

الرقم التسلسلي ٩٧٩

رقصة المساهمة

الجهة المختصة ١٤



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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١١

مع تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ حزيران ٢٠١١

جدول المحتويات

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي الموجز

ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

٨ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

ع م / ٣٢٨٨٦

السادة رئيس واعضاء مجلس ادارة
الشركة الاردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحد المرحلي الموجز المرفق للشركة الاردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات التفسيرية الاخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد للشركة الاردنية للصناعات الخشبية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ واداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة ، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة .

فقرة توضيحية

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الاردن
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٧ تموز ٢٠١١

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار	(مراجع غير منقح)	
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٢,٤٩٢,٨٠٧	٥٤٠,٧٦١	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٧٧,٣٢٢	٢٦٩,٥٠٥		شيكات برسم التحصيل
٢,٥٠٩,٤٧٧	١,٧٧٧,١٨٩	٥	ذمم مدينة بالصافي
٣,٦٧٤,٧٦٢	٤,١٣٢,٠٢٣		مخزون
٢٧٤,٧٨٦	٢٨٥,٥٣٠	٦	ارصدة مدينة اخرى
٩,٣٢٩,١٥٤	٧,٠٠٥,٠٠٨		مجموع الموجودات المتداولة
٤٦,٤٨٢	٥٠,٢٠٢		موجودات ضريبية مؤجلة
-	-	٧	الاستثمار في شركة حليفة
٢,٧٣٢,٥٠٤	٢,٧٣٢,٥٠٤	٨	أراضي
٤,٤٧٣,٤٨٢	٥,٦٤٣,٤٩٢	٨	ممتلكات ومعدات بالصافي
٧,٢٠٥,٩٨٦	٨,٣٧٥,٩٩٦		مجموع الممتلكات والمعدات
٧٩٥,٦١٨	٨٢٠,٨٨٩	٨	دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
٣٠٣,٣٥٠	٢٠٢,٢٧٦		دفعات على حساب شراء موجودات غير ملموسة
١٧,٦٨٠,٥٩٠	١٦,٤٥٤,٣٧١		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة :</u>
٥٦,٦٣٨	٤٨٦	٩	بنك دائن
١,٩٥٦,٢٢٦	٢,٣٩٤,١٦٨		ذمم دائنة
٩٤٠,٠١٩	٤٥٥,٨٩٦		مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
٢٩٤,٣٤٠	٣٢٠,٩١١		مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
٢٠٢,٥٠١	٣,٠٥٣	١٠	مخصص ضريبة الدخل
٣,٤٤٩,٧٢٤	٣,١٧٤,٥١٤		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق الملكية - قائمة (ج)</u>
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال المدفوع
٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٧٣٢,١٧٨		علاوة الاصدار
١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠		الإحتياطي الإجباري
١,٦٠٧,٣٦٨	١,٦٠٧,٣٦٨		الإحتياطي الإختياري
٢,٢٦٦,٣٢٠	١,٥٩١,٣٢٠		الأرباح المدورة
-	(٢٧٦,٠٠٩)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
١٤,٢٣٠,٨٦٦	١٣,٢٧٩,٨٥٧		مجموع حقوق الملكية
١٧,٦٨٠,٥٩٠	١٦,٤٥٤,٣٧١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر الموحد المرحلي الموجز

(مراجع غير منقح)

ايضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	٢,١٨٢,٧٦٠	٤,٣٣٠,٢٢٤	٤,٤٦٤,٠٥٤	٦,٨٦٥,٣٣٥
ينزل : تكلفة المبيعات	(١,٦٢٢,٥٢٨)	(٢,٧٤٥,١٨٣)	(٣,٢٢٣,٢١١)	(٤,٥١٥,٤٣٧)
اجمالي الدخل	٥٦٠,٢٣٢	١,٥٨٥,٠٤١	١,٢٤٠,٨٤٣	٢,٣٤٩,٨٩٨
ينزل : مصاريف بيع وتوزيع وتسويق	(٤٧٩,٠٥٧)	(٤٢٧,٢١٣)	(٩٣٩,٧٦٠)	(٧٤٤,٤٦٦)
مصاريف ادارية وعمومية	(٢٣٣,٤٨٣)	(٢٢٥,٣٠٨)	(٤٦٠,٦٠٠)	(٤٢٤,٩١٦)
مخصص تعويض نهاية خدمة واجازات موظفين	(٥,٥٨٧)	(٨,٥٠٩)	(٢٦,٥٧١)	(١٤,٠٧٢)
مخصص قضايا	١٧ (٧٥,٠٠٠)	-	(٧٥,٠٠٠)	-
مصاريف التمويل	(٤,٩٢٣)	(٦,٧٣١)	(٦,٢٨٥)	(١٠,٠٥٩)
يضاف : صافي ايرادات اخرى	(١٢,٩٦١)	٢٤,٤٣٢	٤,٨١٠	٦٠,٦٢١
(الخسارة) الربح قبل الضرائب - قائمة (د)	(٢٥٠,٧٧٩)	٩٤١,٧١٢	(٢٦٢,٥٦٣)	١,٢١٧,٠٠٦
ينزل : مصروف ضريبة الدخل للفترة	(١٢,٨٨٤)	(٨٠,٣٩٩)	(١٣,٤٤٦)	(١١٦,٨٠٨)
(الخسارة) / الربح - (الخسارة) الشاملة الدخل للفترة	(٢٦٣,٦٦٣)	٨٦١,٣١٣	(٢٧٦,٠٠٩)	١,١٠٠,١٩٨
حصة السهم من (الخسارة)/الربح للفترة - اساسي ومخفض	١٢ (-/٠٥٩)	-/١٩١	(-/٠٦١)	-/٢٤٤

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

المجموع	الربح / (الخسارة)	ات احتياطي			رأس المال	ايضاح	ان
		الارباح	الاختياري	الاجباري			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤,٢٣٠,٨٦٦	-	٢,٢٦٦,٣٢٠	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١١
(٢٧٦,٠٠٩)	(٢٧٦,٠٠٩)	-	-	-	-	-	الرصيد بداية الفترة
(٦٧٥,٠٠٠)	-	(٦٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	اجمالي (الخسارة) الشاملة الأخرى - قائمة (ب)
١٣,٢٧٩,٨٥٧	(٢٧٦,٠٠٩)	١,٥٩١,٣٢٠	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	الارباح الموزعة
١٣,١٧٠,١٦٠	-	١,٧٧١,٨١٢	١,٢١٥,١٤٤	٩٥١,٠٢٦	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية الفترة
١,١٠٠,١٩٨	١,١٠٠,١٩٨	-	-	-	-	-	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
(٦٧٥,٠٠٠)	-	(٦٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	الرصيد بداية الفترة
١٣,٥٩٥,٣٥٨	١,١٠٠,١٩٨	١,٠٩٦,٨١٢	١,٢١٥,١٤٤	٩٥١,٠٢٦	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	اجمالي الدخل الشامل الآخر - قائمة (ب)
١٣,٥٩٥,٣٥٨	١,١٠٠,١٩٨	١,٠٩٦,٨١٢	١,٢١٥,١٤٤	٩٥١,٠٢٦	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	الارباح الموزعة
١٣,٥٩٥,٣٥٨	١,١٠٠,١٩٨	١,٠٩٦,٨١٢	١,٢١٥,١٤٤	٩٥١,٠٢٦	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد نهاية الفترة

- من أصل الأرباح المدورة ٥٠,٢٠٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (٤٨٢,٤٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠) تمثل قيمة موجودات ضريبية مزجلة.

ان الإيضاحات المرفقة من تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٢١٧,٠٠٦	(٢٦٢,٥٦٣)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) الربح قبل الضرائب - قائمة (ب)
		تعديلات :
٢٣٩,٠٥٧	٣٦٤,٨٣٠	إستهلاكات وإطفاءات
-	٢٢,٧٣٠	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١٤,٠٧٢	٢٦,٥٦٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات موظفين
-	٧٥,٠٠٠	مخصص قضايا
(١٨,٨٢١)	-	(المسترد) من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١,٥٥١,٣١٤	٢٢٦,٥٦٦	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
(٦١,٧٧٤)	١٠٧,٨١٧	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(٩٠٨,١٢٣)	٧٣٢,٢٨٨	النقص (الزيادة) في ذمم مدينة
(٦٨,٠٢٠)	(٤٥٧,٢٦١)	(الزيادة) في المخزون
(٣١٩,٩٥٤)	(١٠,٧٤٤)	(الزيادة) في ارصدة مدينة أخرى
١٢٨,٩٥٦	٤٣٧,٩٤٢	الزيادة في ذمم دائنة
(١٣,٩٩٧)	(٦٢٣,٠٤٥)	(النقص) في مخصصات مختلفة وارصدة دائنة أخرى
٣٠٨,٤٠٢	٤١٣,٥٦٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٠٢,١٩٠)	(١٩٩,٤٤٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٠٦,٢١٢	٢١٤,١١٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٥٤٧,٢٥٣)	(١,٥٨٨,٩٤١)	(الزيادة) في الممتلكات والمعدات ودفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات
-	١٠١,٠٧٤	النقص في دفعات على حساب شراء موجودات غير ملموسة
-	٦,١٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٤٧,٢٥٣)	(١,٤٨١,٧٦٧)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٢٤,٢٣١	(٥٦,١٥٢)	(النقص) الزيادة في البنك الدائن
(٦٤٧,٠٧١)	(٦٢٨,٢٤٢)	الأرباح موزعة
(٥٢٢,٨٤٠)	(٦٨٤,٣٩٤)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل
(٨٦٣,٨٨١)	(١,٩٥٢,٠٤٦)	صافي (النقص) في النقد
٣,٠٣٩,٣١٣	٢,٤٩٢,٨٠٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٢,١٧٥,٤٣٢	٥٤٠,٧٦١	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه الفوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

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

- ١١- 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 كان آخرها بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٨ ليصبح ٤/٥ مليون دينار/سهم وذلك عن طريق اكتتاب خاص للشريك الاستراتيجي بمليون سهم (ديبا للديكور الداخلي) - 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 وصناعة الأثاث والمنتجات الخشبية والمساهمة في شركات لتحقيق غاياتها ، وإنشاء وامتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإقامة المنشآت اللازمة لأعمال الشركة .
 - 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 المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠١١ .
- ٢- أهم السياسات المحاسبية
- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.
 - ان الدينار الأردني هو عملة اظهرار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
 - تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
 - ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠، باستثناء أثر تطبيق ما يلي :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" الصادر بتشريعين الثاني ٢٠٠٩ والمعدل بتشريعين الأول ٢٠١٠

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في إعداد القوائم المالية كما في أول كانون الثاني ٢٠١١ وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية ، ووفقاً للاحكام الانتقالية للمعيار ، وعليه لن يتم تعديل أرقام المقارنه للفترة السابقة.

أوجد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (صدر في تشريعين الثاني ٢٠٠٩ وعُدل في تشريعين الاول ٢٠١٠) متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية على النحو التالي :

• يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) قياس جميع الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : "الإعتراف والقياس" بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة . وعلى وجه التحديد ، الإستثمارات المحتفظ بها ضمن نماذج اعمال تهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم والتي تقاس بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية ، كما يتم قياس جميع الإستثمارات الأخرى (أدوات الملكية والدين) بقيمتها العادلة في نهاية الفترات المحاسبية .

• إن أهم تأثير للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشأن تصنيف وقياس المطلوبات المالية ، يتعلق بمحاسبة التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (تصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل) والمتعلق في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام . وعلى وجه التحديد ، المطلوبات المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل ، فإنه يتم الاعتراف بمقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المتعلقة بالتغيرات في مخاطر الائتمان لذلك الالتزام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى ، إلا إذا كان الاعتراف بآثار التغيرات في مخاطر ائتمان المطلوبات ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى من شأنه أن يخلق أو يضخم عدم التطابق المحاسبي في قائمة الدخل كما لا يجوز إعادة التصنيف لاحقاً للتغيرات في القيمة العادلة المتعلقة بمخاطر الائتمان للمطلوبات المالية إلى قائمة الدخل وبموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) ، فإنه يتم الاعتراف بكامل المبلغ من التغيير في القيمة العادلة للالتزام المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قائمة الدخل.

لم يكن لتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) أثر على مبالغ وإفصاحات الموجودات والمطلوبات المالية الواردة في القوائم المالية للشركة، كون ان الشركة تمتلك فقط استثمار في شركة حليفة والذي يظهر بالكلفة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة
تمثل القوائم المالية المرفقة القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية ، وشركة جوايكو للإستثمار 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 ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ الشركة التابعة التالية :

إسم الشركة	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية	طبيعة عمل الشركة	مكان العمل	تاريخ التملك
شركة جوايكو للإستثمار	دينار أردني ٩٤,٠١٨	١٠٠ %	شراء وبيع الأسهم والسندات	البحرين	٢٨ تموز ٢٠٠٨

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز 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 المرحلي الموجز حتى تاريخ التخلص ، وهو التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الشركة التابعة .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما 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 بان التقديرات المستخدمة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
٢٤,٦٧٨	١٠٠,٢٦٥
٥٤,٦٩٨	٢٠,٩٤٩
٤٦١,٣٨٥	٥٧١,٥٩٣
-	١,٨٠٠,٠٠٠
٥٤٠,٧٦١	٢,٤٩٢,٨٠٧

نقد في الصندوق
سلف مشتريات ونفقات
حسابات جارية لدى البنوك
ودائع لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
٥٤٥,٣٥٧	٣٨٩,٢٦٩	ذمم تجارية محلية
١,٧٤٨,٢٧٠	٨٨١,٨٧١	ذمم تجارية خارجية
٢,٢٩٣,٦٢٧	١,٢٧١,١٤٠	
٣٨,٨٧٣	٤١,١٣٠	قروض موظفين
١٩٧,٤٤١	٤٨٥,٣٨٣	دفعات مقدمة
٢,٥٢٩,٩٤١	١,٧٩٧,٦٥٣	
(٢٠,٤٦٤)	(٢٠,٤٦٤)	ينزل : مخصص تدني الذمم المدينة *
٢,٥٠٩,٤٧٧	١,٧٧٧,١٨٩	

تتكون الذمم المدينة للشركة بشكل رئيسي من الذمم التجارية (المحلية والخارجية) بالإضافة الى الدفعات المقدمة للموردين وذمم الموظفين ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً ، وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وتقوم الشركة ببناء مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ٩١ - ١٨٠ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال الفترة / السنة وفيما يلي بيان الذمم المدينة التجارية مستحقة السداد كما بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	
١,٣٨٩,٠٠١	٥٢١,١٤٠	لغاية ٩٠ يوم
٨٩٦,٩٥١	٥٦,٧٣٧	من ٩١ - ١٨٠ يوم
٧,٦٧٥	٦٨٨,٧٠٠	من ١٨١ - ٣٦٠ يوم
-	٤,٥٦٣	أكثر من ٣٦٠ يوم
٢,٢٩٣,٦٢٧	١,٢٧١,١٤٠	

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠	للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٤٦,٥٠٠	٢٠,٤٦٤
(٢٦,٠٣٦)	-
٢٠,٤٦٤	٢٠,٤٦٤

الرصيد بداية الفترة / السنة
ديون تم شطبها خلال الفترة / السنة
الرصيد نهاية الفترة / السنة

٦ - أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند مبلغ ٩٧,١٦٨ دينار قيمة المدفوع مقدماً من عقد إيجار معرض الشركة الجديد بتاريخ أول أيلول ٢٠١٠ والذي يمثل تاريخ إستلام اذن الاشغال ويمتد لمدة ٢٥ سنة ويحق للشركة (المستأجر) خلالها إنهاء عقد الإيجار . إن مبلغ الإيجار ٥٥٠ ألف دينار سنوياً للسنوات الخمس الأولى ويزيد بنسبة ٥٪ سنوياً عن إيجار السنة السابقة إعتباراً من السنة السادسة وحتى السنة الخامسة والعشرون .

٧ - الاستثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند قيمة الإستثمار في شركة ديبا الأردن للإستثمار والمملوكة بنسبة ٣٠٪ من قبل شركة جوايكو للإستثمار والبحرين - شركة تابعة ويظهر الإستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ وتفاصيله كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	إجمالي الموجودات
٢,٩٢٤,٤٣٠	٢,٧٤٨,٨٩٠	إجمالي المطلوبات
٤,٠٤٤,٤٦٠	٣,٦٩٠,٦٦٤	
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	إجمالي الإيرادات
٢,٣٨٦	١٩١,٢٦٥	إجمالي المصاريف
٢٢٩,٣٤٨	٢٦٩,١٥٧	

- هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٥٠٠,٥٣٣ دينار بحريني أي ما يعادل ٩٤١,٧٧٤ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ . وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠ ٪ أي ما يعادل ٢٨٢,٥٣٢ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ . هذا ولم يتم أخذ حصة الشركة من الخسارة التي تزيد عن مساهمة الشركة في قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز بإعتبار ان التزام الشركة هو بحدود مساهمتها .

٨ - الممتلكات والمعدات

أ - بلغ مجموع الإضافات على الممتلكات والمعدات مبلغ ١,١٨١,٣٤٤ دينار للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ تمثل في معظمها آلات و معدات واجهزة مكتبية (٢٦٥,٠٠٣ دينار اجمالي الاضافات لنفس الفترة من العام ٢٠١٠).

ب - قامت الشركة بشراء قطعة أرض خلال العام ٢٠٠٨ لغرض إنشاء مصنع جديد في مدينة المشتى بمبلغ ١,٩٨٥,١٤٤ دينار . هذا وتبلغ القيمة السوقية لها ٢,١٢٨,١٦٦ دينار بموجب آخر تقييم تم إعداده خلال العام ٢٠٠٩ بناءً على تقدير مخمن من خارج الشركة .

ج - يمثل بند دفعات على حساب شراء ممتلكات ومعدات قيمة دفعات على حساب شراء آلات ومعدات للمصنع وديكورات حديثة للمعرض الجديد بمبلغ ٨٢٠,٨٨٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (٧٩٥,٦١٨ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠) .

٩ - بنك دائن

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
٤٨٦	٥٦,٦٣٨
٤٨٦	٥٦,٦٣٨

البنك العربي *

* 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 .

١٠ - ضريبة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
دينار	دينار
٢٠٢,٥٠١	١٣٥,٧١٧
-	٢٠١,٠٠٠
(١٩٩,٤٤٨)	(١٣٤,٢١٦)
٣,٠٥٣	٢٠٢,٥٠١

الرصيد بداية الفترة / السنة
المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
المدفوع خلال الفترة / السنة
الرصيد نهاية الفترة / السنة

- يمثل مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل الموحد المرحلي الموجز ما يلي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠
دينار	دينار
-	١٠٨,٣٠١
١٧,١٦٦	-
(٣,٧٢٠)	٨,٥٠٧
١٣,٤٤٦	١١٦,٨٠٨

ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
ضريبة دخل سنوات سابقة
اثر الموجودات الضريبية المؤجلة

- تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة حتى نهاية العام ٢٠٠٩ ، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للعام ٢٠١٠ ودفع الضرائب المعلنة عنها ، ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة ، إن المخصص المأخوذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ كاف لمواجهة الإلتزامات الضريبية المحتملة .

١١ - رأس المال المدفوع والأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ اذار ٢٠١١ على توزيع ما نسبته ١٥٪ رأس المال المدفوع كأرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٠ مقابل ١٥٪ دينار عن العام ٢٠٠٩ أيضاً والتي تم اقرارها في الاجتماع العادي للهيئة العامة بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠١٠ .

١٢ - حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	(الخسارة) / الربح للفترة - قائمة (ب)
١,١٠٠,١٩٨	(٢٧٦,٠٠٩)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم - قائمة (أ)
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) / الربح للفترة - اساسي ومخفض
- / ٢٤٤	(- / ٠٦١)	

١٣ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - قامت الشركة بالدخول بمعاملات مع بنك الاتحاد (عضو مجلس ادارة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ بيانها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١	
دينار	دينار	بنود داخل قائمة المركز المالي :
١٦٧,٥٧٩	١٣٢,٩٦٣	حسابات جارية
١,٨٠٠,٠٠٠	-	وديعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	بنود قائمة الدخل :
٢,٠٢٥	٢١٠	فوائد بنكية مدينة
٦٠,٥١١	١٤,١٢٠	فوائد بنكية دائنة

ب - بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للشركة (متضمنة الرواتب والمنافع للمدير العام ونائب المدير العام وتنقلات أعضاء مجلس الادارة باستثناء المكافآت المرتبطة بالإنتاجية) مبلغ ١٢٩,٦٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ (١٢٥,٠٤٠ دينار لنفس الفترة من العام ٢٠١٠) .

١٤- إرتباطات والتزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٠	٣٠ حزيران ٢٠١١
دينار	دينار
٦٧٨,٨٤٠	٦٤٥,٧٦١

كفالات

١٥- تحليل القطاعات الرئيسية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

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

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

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

فيما يلي توزيع صافي مبيعات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي :

داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٣٠٠,٨٦٢	٤,١٢٩,٠٤٤	٢,٥٦٤,٤٧٣	٣٣٥,٠١٠	٦,٨٦٥,٣٣٥	٤,٤٦٤,٠٥٤
صافي المبيعات					
داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
٣٠ حزيران		٣١ كانون الأول		٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦,٤٥١,١١٩	١٧,٦٧٧,٢٢٥	٣,٢٥٢	٣,٣٦٥	١٦,٤٥٤,٣٧١	١٧,٦٨٠,٥٩٠
مجموع الموجودات					

١٦- إدارة المخاطر

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر متماثلة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ .

١٧- القضايا المقامة ضد الشركة

هناك قضايا مقامة ضد الشركة خلال الربع الأول من العام ٢٠١١ تتمثل في مطالبة بالتعويض عن اضرار على الشركة وشركة التأمين من قبل موظف في الشركة والمقدرة بحوالي ٢٥ ألف دينار ، كما ان هنالك مطالبات من قبل دائرة الجمارك بخصوص التصرف بمحتويات بيانات جمركية من اصل ادخال مؤقت مبلغ كفالتها البنكية ٩١,٦١٦ دينار ، هذا وبرأي الادارة والمستشار القانوني للشركة إن المخصص المقيد تجاه تلك القضايا و البالغ ٧٥ الف دينار كافٍ لمواجهة الالتزامات المحتملة.