

للمتصفح
- الجور
- لانه
2014

الرقم : م ق 2014/31

التاريخ : 2014/3/31

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين،

ص.ب 8802

عمان 11121 الأردن.

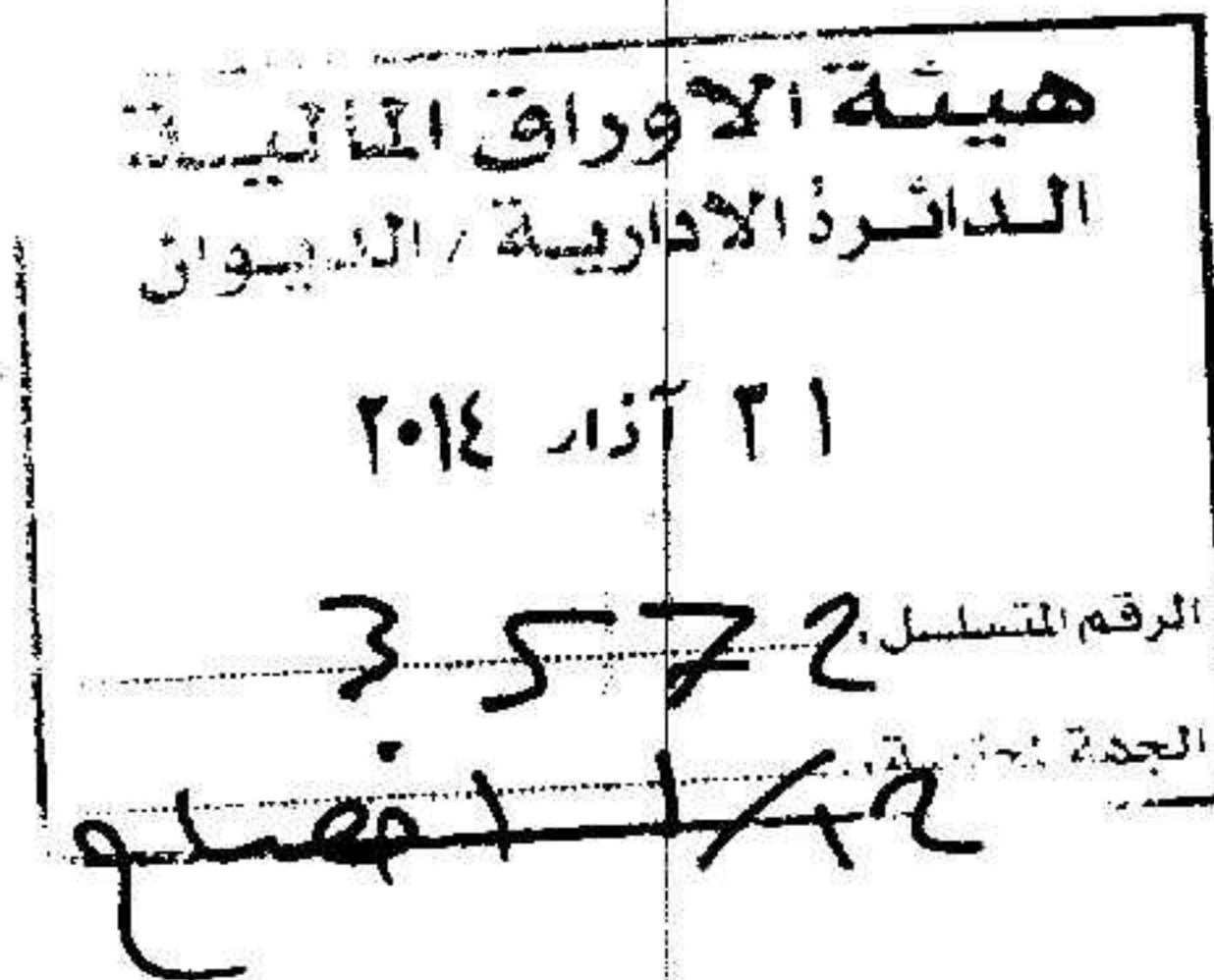
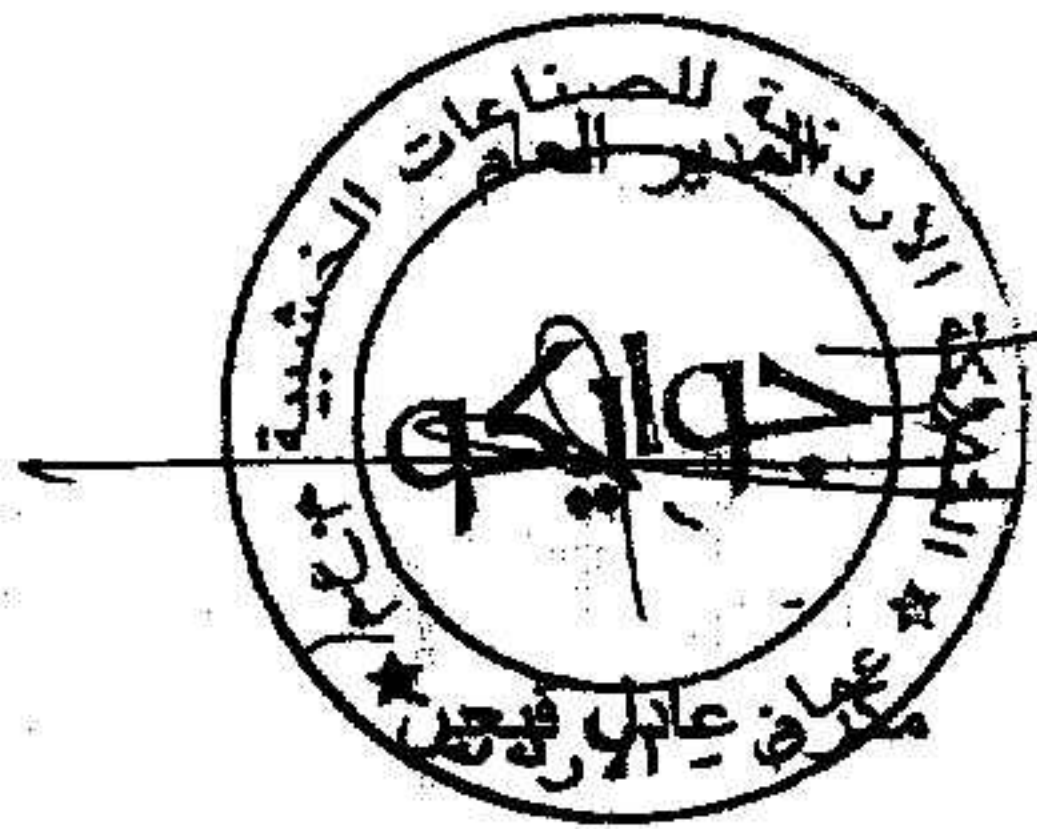
الموضوع: التقرير السنوي للشركة الأردنية للصناعات الخشبية/جوايكو

تحية وبعد،

استناداً لأحكام المادة (43/أ-1) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002،
نرفق لكم طيه التقرير السنوي للشركة الأردنية للصناعات الخشبية/جوايكو
للعام 2013 والمتضمن البيانات المالية مصدقة من مدقق حسابات الشركة
القانوني شركة ديلويت اند توش (الشرق الاوسط).

شاكرين لكم تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،





الشركة الأردنية للصناعات الخشبية م.ع.م.

تقرير مجلس الإدارة الواحد والثلاثون والميزانية العمومية
كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠١٣



حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

مجلس الإدارة

السيد نجيب عادل نجيب قبعين
رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

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

الأعضاء

السادة شركة أمين قعوار وأولاده
يمثلها السيد كريم توفيق أمين قعوار
السيد عادل نجيب عادل قبعين
السيد كريم توفيق أمين قعوار

السادة بنك الاتحاد

يمثله السيد طارق (محمد سعيد) بدوي
السادة شركة ديبا للديكور الداخلي
يمثلها السيد مهند عزت سويد لغاية ٢٠١٣/١١/٤
يمثلها السيد أمين محمد موسى خير الدين من ٢٠١٣/١١/٤
يمثلها السيد محمد نديم فهمي الاخرس
يمثلها السيد اياد احسان عبدالرحيم اعتبارا من ٢٠١٣/١٠/٣١
السيد رامز نجيب عادل قبعين

السادة شركة اربتك للانشاءات

يمثلها السيد واصل فاخوري اعتبارا من ٢٠١٣/١٠/٣١

مدققو الحسابات

السادة ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

جدول الأعمال

أولاً: تلاوة محضر اجتماع الهيئة العامة السابق والمنعقد بتاريخ ٢٤/٤/٢٠١٣ والمصادقة عليه.

ثانياً: تلاوة ومناقشة تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة لسنة ٢٠١٣ والخطة المستقبلية والمصادقة عليها.

ثالثاً: سماع تقرير مدققي حسابات الشركة عن الميزانية والحسابات الختامية لعام ٢٠١٣.

رابعاً: مناقشة حسابات وميزانية الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٣ والمصادقة عليها.

خامساً: إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٣.

سادساً: المصادقة على قرارات مجلس الإدارة والمتعلقة بالتغيرات التي تمت على تشكيلة مجلس الإدارة الجديد.

سابعاً: المصادقة على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح على المساهمين عن العام ٢٠١٣.

سادساً: انتخاب مدققي الحسابات للسنة المالية ٢٠١٤ وتحديد أتعابهم.

سابعاً: أية أمور أخرى قد يقترحها المساهمون على أن يقترن أدراج الاقتراح بطلب مقدم من عدد من المساهمين يمثلون ١٠٪ على الأقل من عدد الأسهم.

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات المساهمين الكرام،

أسعد الله مساءكم

يسعدني أن أرحب بكم باسم أعضاء مجلس الإدارة وباسمي في هذا الاجتماع العادي للحادي والثلاثين الذي تعقده الهيئة العامة لشركتكم، الشركة الأردنية للصناعات الخشبية (جوايكو).

كالمعتاد سأقدم لحضراتكم تقرير مجلس الإدارة حول أعمال الشركة في سنة ٢٠١٣، ونتائجها المالية، وتطلعاتها المستقبلية باعتبارها الرائد في ميدان الصناعات الخشبية في الأردن.

هذا التقرير يلتزم بجميع الشروط التي تفرضها القوانين والأنظمة والحاكمية الجيدة، ويستوفي جميع متطلبات الإفصاح والشفافية.

تجدون في هذا التقرير البيانات والقوائم والجداول المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ مع تقرير مدقق الحسابات المستقل، وكل المعلومات والحقائق والإنجازات التي تلخص الصورة الحقيقية والكاملة لأعمال الشركة ونشاطاتها خلال السنة، مرفقة بإيضاحات مفصلة لبنود الميزانية وبيان الأرباح والخسائر، وتوضيح للسياسات المالية والمحاسبية المعمول بها، انتهاء بتوصيات مجلس الإدارة لهيئتكم الموقرة.

في البداية سأستعرض معكم ملامح المشهد الإقتصادي العام في بلدنا خلال سنة ٢٠١٣، الذي عملت الشركة في ظلّه وتأثرت به سلباً وإيجاباً.

حضرات المساهمين الكرام،

كان عام ٢٠١٣ استمراراً للعام الذي سبقه، فقد بقي النمو الإقتصادي متدنياً ويقل عن ٣٪، وبالرغم من تلقي منح خارجية وعربية جيدة إلا أن عجز الموازنة استمر وارتفعت المديونية، ثم جاء تدفق اللاجئين السوريين ليزيد الضغط على الموارد المحدودة. ومع ذلك فقد كانت نتائج السنة مختلفة.

في الجانب الإيجابي ارتفع احتياطي البنك المركزي من العملات الأجنبية، وانخفض العجز في الحساب الجاري لميزان المدفوعات، واستقر سعر صرف الدينار، وارتفعت تحويلات المغتربين، وزادت تدفقات الاستثمارات، وتحسنت أسعار الأسهم في بورصة عمان، واستمر الأردن بتطبيق برنامج للإصلاح الإقتصادي بالتعاون مع صندوق النقد الدولي.

أما في الجانب السلبي فقد تضخم عجز الموازنة، وارتفع الدين العام، وبقيت مشكلة الطاقة دون حل، وارتفع العجز في الميزان التجاري، وظلت أسعار الفائدة على الدينار مرتفعة نسبياً، وأثرت حالة عدم اليقين سلباً على معظم فعاليات القطاع الخاص.

وبشكل عام لم تكن الظروف التجارية والإقتصادية مواتية، مما وضع الشركة تحت الضغط وأثر على مبيعاتها للمشاريع المحلية، واتضح ضرورة الاعتماد على التصدير والتعامل مع المشاريع الكبيرة.

حضرات المساهمين الكرام ،

بالرغم من الظروف الصعبة فقد حققت الشركة نمواً في مبيعاتها الإجمالية بنسبة ٦٪ نتيجة لارتفاع التصدير والمبيعات المحلية للجمهور، ومع ذلك فقد أظهرت البيانات المالية خسارة صافية تعود في جانب منها لخسائر مشروع العبدلي من جهة وزيادة الاحتياطات لخسائر محتملة من جهة أخرى وعدم وصول المبيعات للقيمة المستهدفة.

تشير المعطيات إلى أن الشركة ستعود لتحقيق أرباح صافية في السنة الجديدة ٢٠١٤ مع تحسن الظروف المحلية والإقليمية وارتفاع مبيعات المعرض، وزيادة الصادرات إلى السوقين السعودي والقطري، خاصة وأن لدينا عقوداً لمشاريع تعادل أربعة ملايين دينار تم التعاقد عليها في نهاية عام ٢٠١٣ ليتم تنفيذها في عام ٢٠١٤.

حضرات المساهمين الكرام ،

حدث خلال السنة تطور أساسي على ملكية الشركة حيث امتلكت شركة أرابتك للإنشاءات حصة من رأس المال الذي استتبع تغييراً في بنيتها الإدارية وأصبحت شركة أرابتك تمتلك مقعدين بمجلس الإدارة ويمثلها كل من السيد حسن عبدالله اسميك ليشغل منصب رئيس مجلس الإدارة والأستاذ واصل فاخوري عضواً.

وبما أن شركة أرابتك لها السمعة الجيدة بمنطقة الشرق الأوسط وفازت بمشاريع كبيرة في الأردن والدول العربية، الأمر الذي يجعلنا متفائلين بالحصول على عقود للأعمال الخشبية لهذه المشاريع خلال السنوات القليلة القادمة. مما جعل جوايكو تدخل عهداً جديداً يبشر بالنجاح والتقدم.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نجيب عادل قبعين

رئيس مجلس الإدارة

التقرير السنوي الواحد والثلاثون
للشركة الأردنية للصناعات الخشبية
عن أعمال الشركة من ٢٠١٣/١/١ - ٢٠١٣/١٢/٣١

حضرات السادة المساهمين الكرام

يسر مجلس إدارة الشركة الأردنية للصناعات الخشبية أن يقدم لكم التقرير السنوي الواحد والثلاثون للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣١، والخطة المستقبلية حسب متطلبات الإفصاح لهيئة الأوراق المالية نبين لكم يا يلي:-

أولاً:

أ- أنشطة الشركة الرئيسية:

تقوم الشركة بصناعة الأخشاب والاتجار بها وتتمثل في صناعة الأبواب والمطابخ والأثاث المكتبي وغرف النوم.

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها.

المكان	الموقع الجغرافي	عدد الموظفين
الإدارة	عمان - المقابلين	٥١
المصنع	عمان - المقابلين	٢١٨
المعرض	عمان - شارع مكة	٣٣
المجموع		٣٠٢

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة يبلغ (٨,٨٦٩,٨٠٢) دينار.

ثانياً:- الشركات التابعة والحليفة

١- الشركات التابعة

شركة جوايكو للاستثمار - البحرين (شركة الشخص الواحد) ونشاطها بيع وشراء الأوراق المالية برأسمال قدره (٥٠٠٠٠) دينار بحريني مملوكة بالكامل وعنوانها البحرين.

٢- الشركات الحليفة

شركة ديبا جوردن للاستثمار ذات مسؤولية محدودة ونشاطها تقديم المشورة والمعلومات للمؤسسات التجارية برأسمال قدره (٣٠٠٠٠٠) دينار بحريني بمساهمة ٣٠٪ من رأسمال الشركة وعنوانها البحرين.

ثالثاً: - أ- أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم: -

١- 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.

٢- 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 ببركلي 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.

٣- السيد كريم توفيق أمين قعوار

عضو مجلس إدارة/ممثل شركة أمين قعوار وأولاده

تاريخ الميلاد: ١٤/٦/١٩٦٦

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 الاقتصادي 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

٤- السيد رامي نجيب عادل قبعين

عضو مجلس إدارة / مدير العمليات

تاريخ الميلاد: ١٩٧٦/٨/٢٠

المؤهل العلمي:

بكالوريوس هندسة صناعية تخصص صناعة اثاث من جامعة

North Carolina State University عام ١٩٩٨

ماجستير في ادارة الاعمال من Carnegie Mellon University عام ٢٠٠٤

الخبرات المهنية:

• شركة Accenture / امريكا من عام ١٩٩٩ - ٢٠٠٢

• Deutsche Bank / لندن عام ٢٠٠٣

• شركة جوايكو / مدير العمليات عام ٢٠٠٤ - حالياً

• عضو مجلس إدارة شركة ديبا جوردن

٥- السيد طارق (محمد سعيد) بدوي

عضو مجلس إدارة / ممثل بنك الاتحاد

تاريخ الميلاد: ١٩٦٦/٦/١

المؤهل العلمي:

بكالوريوس محاسبة فرعي اقتصاد واحصاء ، الجامعة الاردنية ١٩٨٧

ماجستير علوم ادارية تخصص محاسبة ، الجامعة الاردنية ١٩٩٥

الخبرات المهنية:

• بنك الاتحاد ، مساعد مدير عام الائتمان / الادارة العامة عمان - الاردن (٤ سنوات وحتى تاريخه)

• البنك العربي ، مشرف ائتمان دائرة تسهيلات فروع الاردن وفلسطين / الادارة العامة عمان الاردن (١٥ سنة)

• بنك الجزيرة ، مشرف ائتمان / ادارة الائتمان والمخاطر / الادارة العامة جدة - السعودية (١٥ سنة)

٦- 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.

٧- السيد محمد نديم «فهامي الأخرس

عضو مجلس إدارة / ممثل شركة ديبا للديكور الداخلي

تاريخ الميلاد: ١٩٦٦/١٠/٣٠

المؤهل العلمي: بكالوريوس في الهندسة المدنية عام ١٩٩٠

الخبرات المهنية:

• ١٩٩٠-١٩٩٢ وزارة الشؤون المحلية (سوريا) مهندس مدني

• ١٩٩٢-١٩٩٤ شركة المستشار العربي «رأس الخيمة» - مهندس مدني

• ١٩٩٤-١٩٩٨ شركة الخطيب والعلمي «دبي» مهندس مقيم

• ١٩٩٨-٢٠٠٠ شركة ديبا للديكور - مدير مشروع

• ٢٠٠٠-٢٠٠٢ شركة ديبا - مصر - مدير العقود

• ٢٠٠٢-٢٠٠٦ شركة ديبا للديكور - مدير مشروع

• ٢٠٠٦-٢٠١٠ مجموعة ديبا المتحدة - مدير عام العمليات

• ٢٠١١- حاليا شركة ديبا للديكور - المدير التنفيذي لمكتب منطقة دبي

٨- السيد اياد احسان عبدالرحيم

عضو مجلس إدارة / ممثل شركة ديبا للديكور الداخلي

تاريخ الميلاد: ١٩٧٢/٤/٢٣

المؤهل العلمي: بكالوريوس العلوم في تخصص مالية ومحاسبة - جامعة اليرموك ١٩٨٩-١٩٩٣.

ماجستير إدارة أعمال، جامعة ولونجونج ٢٠٠٧.

الخبرات المهنية:

• شركة أرابتك، الرئيس المالي، الإمارات العربية المتحدة / ٢٠١٣ لتاريخه

• مجموعة دبي العقارية، الرئيس المالي للمجموعة، الإمارات العربية المتحدة / ٢٠١٠-٢٠١٣

• شركة ديبا المحدودة، الرئيس المالي / العضو المنتدب للشؤون المالية، الإمارات العربية المتحدة /

٢٠٠٣-٢٠١٠

• بنك ستاندرد تشارترد، مدير فرع / ضابط ائتمان أول - شؤون الشركات، فلسطين / ٢٠٠٠-٢٠٠٢

• شركة التطوير والاستثمار الفلسطينية (باديكو)، محلل مالي أول، فلسطين / ٢٠٠٠-٢٠٠٠ (٨ أشهر)

• البنك العربي، ضابط ائتمان، فلسطين / ١٩٩٥-٢٠٠٠

• بنك الأردن، ضابط التداولات الأجنبية، فلسطين / ١٩٩٤-١٩٩٤ (٩ أشهر)

٩- السيد أيمن محمد خير الدين

عضو مجلس إدارة / ممثل شركة ديبا للديكور

تاريخ الميلاد: ١٩٦٦/٩/٤

المؤهل العلمي: شهادة في تخصص الهندسة المعمارية (مساح كمي)، الأردن كلية الأنوروا/١٩٨٦

معهد المهندسين المعماريين والمساحين (عضوية فنية)، المملكة المتحدة/١٩٩٣

المعهد الأسترالي للمساحين الكميين، دبي، الإمارات العربية المتحدة/٢٠٠٨

الخبرات العملية:

• مجموعة ديبا المتحدة، العضو المنتدب- الشؤون التجارية، الإمارات العربية المتحدة/٢٠٠٦ لتاريخه

• ديبا انتيريورز، مدير تجاري، الإمارات العربية المتحدة / ١٩٩٩ - ٢٠٠٦

• شركة اتحاد المقاولين الدولية، مساح كمي أول، الإمارات العربية المتحدة / ١٩٨٩ - ١٩٩٩

• إدارة الأمن العام/قسم إدارة المباني، مساح كمي، الأردن / ١٩٨٦ - ١٩٨٩

١٠- واصل فاخوري

عضو مجلس إدارة / ممثل شركة أرابتك للإنشاءات

المؤهل العلمي: بكالوريوس القانون من جامعة اليرموك الأردنية

ماجستير في القانون من المنظمة العالمية للملكية الفكرية في جنيف، سويسرا بالتعاون مع الجامعة الأردنية

• المستشار القانوني العام والرئيس التنفيذي لشؤون الامتثال في أرابتك القابضة، الإمارات العربية المتحدة/ حالياً

• المستشار القانوني العام لشركة أرابتك سبامسونغ الهندسية، الإمارات العربية المتحدة/ حالياً

• يتمتع بخبرة تمتد أكثر من ١٤ عام في مجال الإستشارات القانونية للشركات، قبل انضمامه لأرابتك

كان يشغل المستشار القانوني لدى شركة أبار للإستثمار، الإمارات العربية المتحدة

• وشغل قبلها رئاسة إدارة شؤون الشركات في مكتب محاماة في الإمارات العربية المتحدة وقبلها

شريكاً في إحدى مكاتب المحاماة البارزة في الأردن

عضوية مجالس الإدارة:

عضو مجلس إدارة شركة أرابتك القابضة ش.م.ع (الإمارات العربية المتحدة)

عضو مجلس إدارة ديبا المحدودة (الإمارات العربية المتحدة)

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.
 - ٤- السيد رامز نجيب قبعين/ عضو مجلس إدارة/ مدير العمليات
- * ملاحظة: تم ذكر نبذة تعريفية عن السادة أعلاه في بند رقم ثالثاً (أ).

الاسم	الصفة الوظيفية	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
٥- منير عبدالله السليم الريحاني	مساعد المدير العام	١٩٤٨	بكالوريوس محاسبة	١٩٧١	بنك القاهرة عمان، الجمعية العلمية الملكية، جوايكر
٦- تامر جورج نجيب اسعيد	رئيس قسم المحاسبة	١٩٨٢	بكالوريوس محاسبة	٢٠٠٤	حويط وقاشة وشركاهم، جوايكر

رابعاً : - أسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة التي تزيد مساهمتهم عن ٥% وأكثر

الرقم	الاسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	النسبة	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	النسبة
١	شركة ديبيا للديكور الداخلي	١,٨٢٠,٤٥٢	٪٣٦,٤٠٩	١,٨٢٠,٤٥٢	٪٣٦,٤٠٩
٢	شركة اربتك للانشاءات	٧٢٩,٧٠٠	٪١٤,٥٩٤	.	٪٠,٠٠٠
٣	الشركة الأمريكية اللبنانية لتنمية المشاريع	٤٦٦,٦٦٦	٪٩,٣٣٣	٤٦٦,٦٦٦	٪٩,٣٣٣
٤	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية	١٠٠	٪٠,٠٠٢	٣٧٥,٨١٢	٪٧,٥١٦
٥	بنك الاردن دبي الاسلامي	١٠٠	٪٠,٠٠٢	٢٥٣,٥٥٥	٪٥,٠٧١
٦	نجيب عادل قبعين	٢٧٥,٧٤٦	٪٥,٥١٥	٢٧٥,٧٤٦	٪٥,٥١٥
٧	مكرم عادل قبعين	٢٥٣,٩٤٥	٪٥,٠٧٩	٢٥٣,٩٤٥	٪٥,٠٧٩

خامساً : - الوضع التنافسي للشركة

حافظت 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 - درجة اعتماد على موردين محددین أو عملاء رئيسین محلیاً أو خارجياً.
تعتمد الشركة على موردين خارجيين يشكلون (١٠٪) فأكثر من اجمالي المشتريات كما يلي:

الرقم	اسم العميل	نسبة التعامل من اجمالي المبيعات
١	FINANCIERA MADERERA, SPAIN	٪١٢,١١

لا يوجد اعتماد على عملاء محددين رئيسين محلیاً وخارجياً يشكلون ١٠٪ فأكثر من اجمالي 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 لويذر 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 :

أ- 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 ٢٠١٣ (٣٠٢) مقابل (٣٠٨) في نهاية عام ٢٠١٢ بمعدل دوران ١٨٪.

مؤهلات الموظفين والعمال					
ماجستير	بكالوريوس	دبلوم	معهد تدريب مهني	توجيهي وما دون	المجموع
٣	٤٤	٤٤	٤٦	١٦٥	٣٠٢

ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

تم خلال عام ٢٠١٣ تدريب وتأهيل (٥٢) موظفاً وتتعلق في:

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
١	Cyberoam CCNSP Trainging	٢
٢	خدمة العملاء	٤٢
٣	Effective Perfrmance and KPIs Management	١
٤	ICDL	١
٥	Incotermes 2010	٣
٦	Product Furniture	٢
٧	خدمة العملاء A2Z	١
	المجموع	٥٢

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

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

حادي عشر : - إنجازات الشركة خلال عام ٢٠١٣.

التقرير الحادي والثلاثون لمجلس الإدارة

عن سنة ٢٠١٣

العمليات

بالرغم من الظروف الصعبة التي واجهت الشركة في سنة ٢٠١٣ حققت المبيعات الكلية نمواً بنسبة ٦٪، فقد ارتفعت المبيعات إلى الجمهور بنسبة ٢٢٪ بفضل المعرض الجديد، كما زادت الصادرات بنسبة ٥٠٪ تقريباً، أما المبيعات إلى المشاريع الكبرى فقد تراجعت بنسبة ٨٧٪ بسبب انتهاء مشروع العبدلي. ومن المنتظر أن يكون المصدر الرئيسي للنمو في عام ٢٠١٤ هو مبيعات التصدير والمشاريع الكبرى.

اقتصاديات التشغيل

لم ينعكس ارتفاع حجم المبيعات لسنة ٢٠١٣ بشكل أرباح لسببين: الأول خسائر مشروع العبدلي، والثاني أخذ احتياطات سخية لأية خسارة محتملة، لكن هامش الربح الإجمالي على المبيعات بقي عند مستواه كما هو. أما مصاريف البيع والمصاريف الإدارية فقد كانت أقل قليلاً مما كانت عليه في السنة السابقة.

المركز المالي

حافظ مجموع موجودات الشركة على مستواه عند ١٦ مليون دينار، مع انخفاض طفيف يعود لاستهلاك الموجودات الثابتة بالنسب المقررة. أما رأس المال العامل، أي زيادة الموجودات المتداولة عن المطلوبات المتداولة، فقد بقي عند مستواه في حدود ٤,٢ مليون دينار، مما يؤشر إلى سيولة مقبولة، خاصة وأن مديونية الشركة للبنوك قليلة، الأمر الذي يؤدي إلى قدرتها على الصمود في أصعب الظروف والطوارئ.

التطور والتحديث

استكملت الشركة في العام الماضي معظم الإحتياجات اللازمة لتطوير عملياتها الإنتاجية بأعلى مستويات الجودة، فقد تم استكمال أعمال المعرض في شارع مكة المكرمة، وقد زادت مبيعاته السنوية ١,٥ مليون دينار من المنتجات الجديدة ذات الجودة العالية والمطابقة لأرفع المواصفات الأوروبية، ويشمل ذلك المطابخ وغرف النوم والمكاتب والغرف الفندقية والأبواب المقاومة للحريق.

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 ٢٠٠٩ - ٢٠١٣ كما هي -

البيان	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
ربح (خسارة السنة)	(١,٠٦١,٥٤٤)	(٥٨٣,٦٦٤)	(٥٢٤,٣٥٩)	١,٩٤٣,٨٤٣	٢١١,٧٦٢
أرباح موزعة	-	-	٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠
صافي حقوق المساهمين	١١,٣٨٦,٢٩٩	١٢,٤٤٧,٨٤٣	١٣,٠٣١,٥٠٧	١٤,٢٣٠,٨٦٦	١٣,١٧٠,١٦٠
اسعار الاوراق المالية	٢,٥٢٠	٢,٠٠٠	٢,٧٣٠	٤,٢٩٠	٣,٥٠٠

رابع عشر : - تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية..

الرقم	النسبة المالية	عام ٢٠١٣ %	عام ٢٠١٢ %
١	العائد على الاستثمار	٦,٦١ - %	٣,٥٠ - %
٢	العائد على حقوق المساهمين	٩,٣٢ - %	٤,٦٩ - %
٣	العائد على رأسمال المدفوع	٢١,٢٣ - %	١١,٦٧ - %
٤	نسبة الملكية	٧٠,٩٥ %	٧٤,٥٨ %
٥	المطلوبات المتداولة إلى حقوق المساهمين	٤٠,٩٤ %	٣٤,٠٨ %
٦	المطلوبات المتداولة إلى الموجودات	٢٩,٠٥ %	٢٥,٤٢ %
٧	نسبة التداول (مرة)	١,٥٢	١,٦٠

خامس عشر : - التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة.

بعد استكمال القدرات الإنتاجية والفنية للشركة، سوف تركز الإدارة على العملية التسويقية داخل الأردن وفي الاسواق الخليجية، كما ستكون المهمة الأساسية ليس تلبية احتياجات العقود التي وقعت بها الشركة فقط، بل أيضاً الاستعداد لتلبية الأعمال الإضافية التي سيقدمها الشريك الرئيسي أريتك. وتأخذ الإدارة على عاتقها رفع حجم المبيعات في سنة ٢٠١٤ بشكل ملموس والعودة بالشركة إلى تحقيق الأرباح.

سادس عشر : - بلغت أتعاب مدققي الحسابات السادة ديلويت اند توش لعام ٢٠١٣ (١١٠٠٠) دينار
علماً أن المستحق في نهاية السنة (٥٥٠٠) دينار.

سابع عشر : -

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

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في		الشركات المسيطر عليها من قبل أي منهم
				٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
١	السيد نجيب عادل نجيب قبعين	رئيس المجلس	أردنية	٢٧٥,٧٤٦	٢٧٥,٧٤٦	لا يوجد
٢	السيد مكرم عادل نجيب قبعين	نائب الرئيس	أردنية	٢٥٣,٩٤٥	٢٥٣,٩٤٥	لا يوجد
٣	السيد عادل نجيب عادل قبعين	عضو	أردنية	١١١	١١١	لا يوجد
٤	السيد رامز نجيب عادل قبعين	عضو	أردنية	١,٣١٨	١,٣١٨	لا يوجد
٥	شركة امين قعوار وأولاده	عضو	أردنية	٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	لا يوجد
	السيد كريم توفيق امين قعوار ممثل شركة امين قعوار وأولاده	عضو	أردنية	٢٠,٧٤٠	٢٠,٧٤٠	لا يوجد
٦	بنك الاتحاد	عضو	أردنية	١٩٣,٨٢٢	١٩٣,٨٢٢	لا يوجد
	طارق (محمد سعيد) بدوي ممثل بنك الاتحاد	عضو	أردنية	٠	٠	لا يوجد
٧	شركة ديبا للديكور الداخلي ويمثلها	عضو	اماراتية	١,٨٢٠,٤٥٢	١,٨٢٠,٤٥٢	لا يوجد
	السيد مهند عزت سويد لغاية ٢٠١٣/١١/٤	عضو	سوري	٠	٠	لا يوجد
	السيد ايمن محمد موسى خير الدين من ٢٠١٣/١١/٤	عضو	أردنية	٠	٠	لا يوجد
	السيد محمد نديم فهمي الاخرس	عضو	سوري	٠	٠	لا يوجد
	السيد اياد احسان عبد الرحيم اعتباراً من ٢٠١٣/١٠/٣١	عضو	أردنية	٠	٠	لا يوجد
	اسادة شركة ارايتك للانشاءات	عضو	إماراتية	٧٣٠,٠٠٠	٠	لا يوجد
٨	السيد واصل فاخوري اعتباراً من ٢٠١٣/١٠/٣١ ممثل شركة ارايتك للانشاءات	عضو	أردنية	٠	٠	لا يوجد

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

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
١	السيد نجيب عادل نجيب قبعين	المدير العام	أردنية	٢٧٥,٧٤٦	٢٧٥,٧٤٦
٢	السيد مكرم عادل نجيب قبعين	نائب المدير العام	أردنية	٢٥٣,٩٤٥	٢٥٣,٩٤٥
٣	السيد عادل نجيب عادل قبعين	مدير المبيعات المحلية	أردنية	١١١	١١١
٤	السيد رامي نجيب عادل قبعين	مدير العمليات	أردنية	١,٣١٨	١,٣١٨
٥	السيد منير عبدالله السليم الريحاني	مساعد المدير العام	أردنية	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠

ج- عدد الأوراق المالية المملوكة لأقرباء أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا التنفيذية

الرقم	الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
١	سهيلة يوسف سليم الزعمر	زوجة رئيس المجلس	أردنية	٩٠,٦٣٤	٩٠,٦٣٤
٢	حنان توفيق سليم مرار	زوجة نائب رئيس المجلس	أردنية	٢٠,٧٤٠	٢٠,٧٤٠
٣	أسامة مكرم عادل قبعين	ابن نائب رئيس المجلس	أردنية	١٠,٣٦٨	١٠,٣٦٨
٤	بولين فؤاد ابراهيم الزعمر	زوجة مساعد المدير العام	أردنية	٧,٤٧٧	٥,٠٠٠

ثامن عشر : أ - المزايا والعمولات التي حصل عليها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.

الرقم	اسم العضو	المنصب	رواتب	بدل تنقلات	اجمالي المزايا السنوية
١	السيد نجيب عادل نجيب قبعين	رئيس مجلس إدارة	١٦١,٤٠٠	١,٨٠٠	١٦٣,٢٠٠
٢	السيد مكرم عادل نجيب قبعين	نائب رئيس مجلس الإدارة	١٢٤,٣٨٠	١,٨٠٠	١٢٦,١٨٠
٣	السيد عادل نجيب عادل قبعين	عضو	٦٣,٢٠٨	١,٨٠٠	٦٥,٠٠٩
٤	شركة امين قعوار وأولاده ويمثلها السيد كريم توفيق امين قعوار	عضو	٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠
٥	السيد رامز نجيب عادل قبعين	عضو	٦٦,١٨٠	١,٨٠٠	٦٧,٩٨٠
٦	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (يمثلها السيد احمد حمزة احمد طنطش) لغاية ٢٠١٣/١٠/٣١	عضو	٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠
٧	بنك الاتحاد ويمثله السيد طارق (محمد سعيد) بدوي	عضو	٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠
٨	بنك الاردن دبي الاسلامي يمثله السيد سامي حسان الدين صبري الافغاني لغاية ٢٠١٣/١٠/٣١	عضو	٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠
٩	شركة ديبا للديكور الداخلي يمثلها السيد مهند عزت سويد لغاية من ٢٠١٣/١١/٤	عضو	٠	١,٥٠٠	١,٥٠٠
١٠	شركة ديبا للديكور الداخلي (يمثلها السيد محمد نديم فهمي الاخرس)	عضو	٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠
١١	شركة ديبا للديكور الداخلي يمثلها السيد ايمن محمد موسى خير الدين من ٢٠١٣/١١/٤	عضو	٠	٣٠٠	٣٠٠
١٢	شركة ديبا للديكور الداخلي يمثلها السيد اياد احسان عبد الرحيم اعتبارا من ٢٠١٣/١٠/٣١	عضو	٠	٣٠٠	٣٠٠
١٣	شركة ديبا للديكور الداخلي يمثلها السيد واصل فاخوري اعتبارا من ٢٠١٣/١٠/٣١	عضو	٠	٣٠٠	٣٠٠

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

الرقم	الاسم	المنصب	رواتب	تنقلات المجلس	المجموع
١	السيد نجيب عادل نجيب قبعين	المدير العام	١٦١,٤٠٠	١,٨٠٠	١٦٣,٢٠٠
٢	السيد مكرم عادل نجيب قبعين	نائب المدير العام	١٢٤,٣٨٠	١,٨٠٠	١٢٦,١٨٠
٣	السيد رامي نجيب عادل قبعين	مدير الإنتاج	٦٦,١٨٠	١,٨٠٠	٦٧,٩٨٠
٤	السيد منير عبدالله السليم الريحاني	مساعد المدير العام	٣٧,٦٥٦	٠	٣٧,٦٥٦
٦	السيد تامر جورج نجيب اسعيد	رئيس قسم المحاسبة	١٦,٤١٠	٠	١٦,٤١٠

تاسع عشر : - التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

الرقم	التبرعات	المبلغ
١	جمعية السلط الخيرية	٥٠٠
٢	صندوق الامان لمستقبل الايتام	٣٧٥
٣	نادي سمو الأمير علي للصم	٦٥٠
٤	جمعية الاياد الواعد	١٠٠
٥	جمعية أهالي وأصدقاء الأشخاص المعوقين	١٧٥
٦	بطركية الروم الارثوذكس المقدسية	٢٠٠
٧	جمعية مار منصور	٢٤٧
٨	الجمعية الارثوذكسية	٢٠٠
٩	نادي العون الانساني	٣٥٠
١٠	مركز الحسين للسرطان	٥٠٠
١١	جمعية اصدقاء الاردن	١٤٠
١٢	كنيسة شهداء الأردن	١,١٠٦
١٣	جمعية الشابات المسيحية	٦٠٨
١٤	دير راهبات مار يوسف	١,٣٨٠
١٥	لجنة مار جريس الخيرية	١٠٠
١٦	متفرقة	٣٢٥
	المجموع	٦,٩٥٦

عشرون : - العقود والارتباطات التي عقدها الشركة مع البنوك ذات صلة بأعضاء مجلس الإدارة. يوجد عقود وتسهيلات مصرفية وقروض ممنوحة للشركة مقدمة من بنك الاتحاد للإدخار ممثل في مجلس الإدارة بقيمة (٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار) وبغير ذلك لا يوجد أية عقود أو مشاريع أخرى تمت مع رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو موظفي الشركة أو أقاربهم.

واحد وعشرون : - 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 اجتماعية التي تعنى بالنشاطات الإنسانية والصحية والثقافية والعلمية والمهنية والخيرية وتتعاطف معها مادياً ومعنوياً.

اثنان وعشرون : الإفصاح المتعلق بقواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة.

التزمت الشركة بالقواعد الواردة في دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان الصادرة عن هيئة الأوراق المالية وباستثناء البند الذي لم يطبق وهو: مجلس إدارة الشركة: بند رقم (٥-٥) الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة والمدير العام وذلك يعود للخبرة الطويلة للمدير العام في مجال عمل شركة وصعوبة إيجاد بديل.

حضرات المساهمين الكرام،

هذا العرض يقدم إفصاحاً عن جميع الحقائق الجوهرية ويتميز بالشمول والشفافية، وهو يغطي فعاليات الشركة خلال السنة الماضية، وتطلعاتها في السنة الجديدة، نضعه أمامكم لمناقشته والتفضل بإقراره.

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 التالية.

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

رئيس مجلس الإدارة/المدير العام

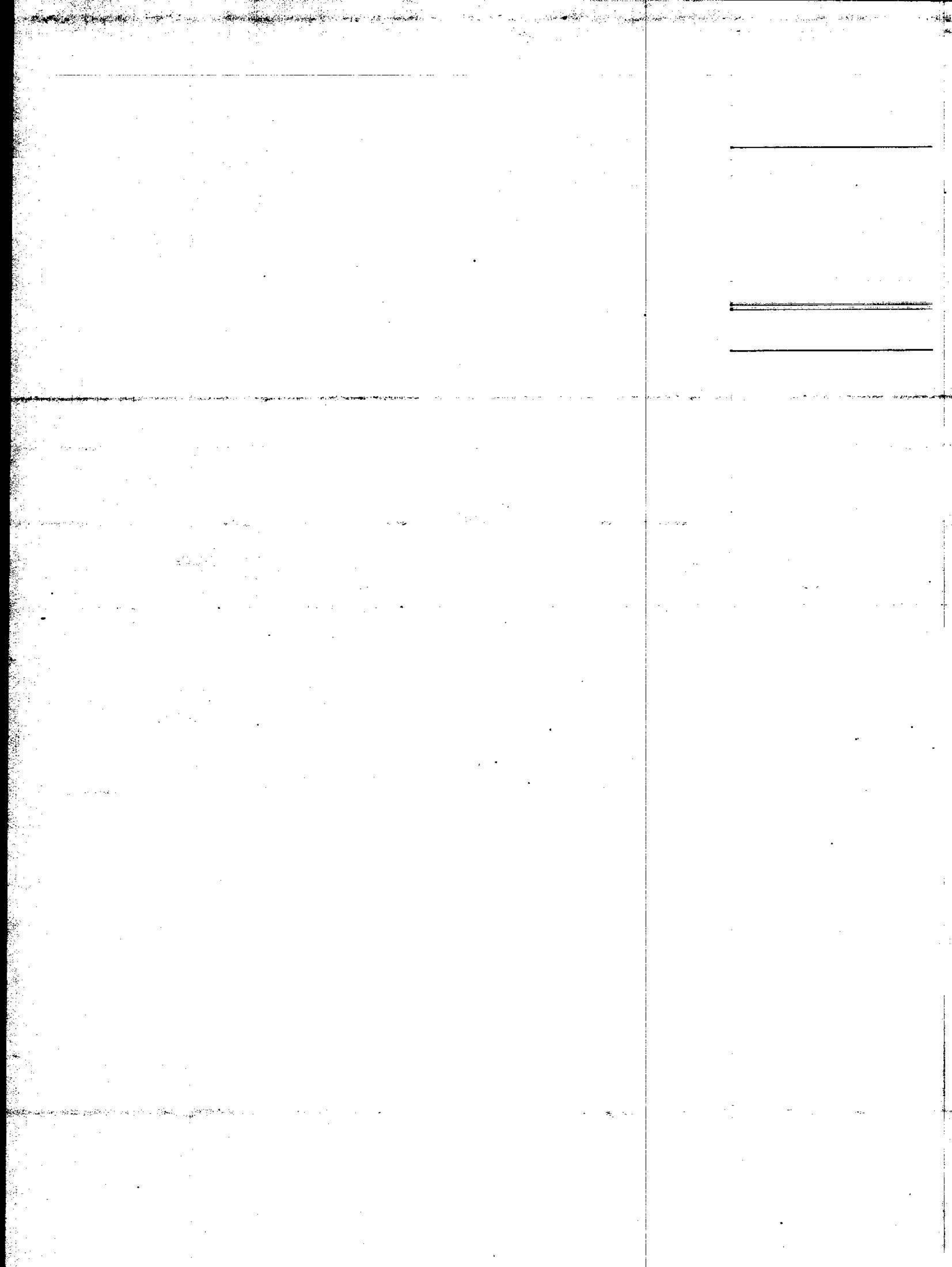


نجيب عادل نجيب قبعين

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 ٢٠١٣

قائمة	جدول المحتويات
٢٩	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣٠	قائمة المركز المالي الموحد
٣١	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد
٣٢	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٣٣	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦٤-٣٤	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م / ٣٢٢٦١

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

نطاق التدقيق

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات إضافية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكينها من اعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

مسؤولية مدقق الحسابات

ان 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 بينات 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 بالاعداد 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 بيانات 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 الموحد للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

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 الإدارة ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة عليها.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٠ آذار ٢٠١٤

عاصم فوليب حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

(أ) القائمة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحد

٣١ كانون الأول

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
٢٣٦,٤٧٥	١٧٦,٤٥٦	٥	الموجودات المتداولة
٢٣٦,٨١٣	٢٠٩,٢٩٣	٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,١٣٥,١٤٢	٢,٠٨٧,٣٥٩	٧	شيكات برسم التحصيل
٣,٨٢٩,٧٧٦	٤,١٨٤,٤٠٠	٨	ذمم مدينة - بالصادف
٤٦٧,٩١٠	٤٢٨,٤٩٢	٩	مخزون
٦,٧٩١,١١٦	٧,٠٧٦,٠٠٠		ارصدة مدينة اخرى
٥٧,٧٩٣	١٠١,٨٣١	١٦	مجموع الموجودات المتداولة
-	-	١٠	موجودات ضريبية مؤجلة
٢,٧٣٢,٥٠٤	٢,٧٣٢,٥٠٤	١١	الاستثمار في شركة حليفة
٦,٨٥٥,٥٢١	٥,٩٥٥,٤١٢	١١	أراضي
٩,٥٨٨,٠٢٥	٨,٦٨٧,٩١٦		ممتلكات ومعدات - بالصادف
٢٥٢,٧٠٦	١٨١,٨٨٦	١٢	مجموع الممتلكات والمعدات
١٦,٦٨٩,٦٤٠	١٦,٠٤٧,٦٣٣		موجودات غير ملموسة - بالصادف
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة:
٩٣٩,٦٥٨	٨٧٧,٢٤٥	١٣	بنوك دائنة
٢,٦٥٠,٤٦٠	٢,٦٤٦,١٣٦	١٤	ذمم دائنة
٢٧٦,٥٥٣	٨١١,١٤٩	١٥	مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
٣٧٥,١٢٦	٣٢٦,٨٠٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
-	-	١٦	مخصص ضريبة الدخل
٤,٢٤١,٧٩٧	٤,٦٦١,٣٣٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٢٤١,٧٩٧	٤,٦٦١,٣٣٤		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية:
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٧٣٢,١٧٨	١٧	علاوة الاصدار
١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠	١٨	إحتياطي إجباري
١,٦٠٧,٣٦٨	١,٦٠٧,٣٦٨	١٩	إحتياطي إختياري
(١٦,٧٠٣)	(١,٠٧٨,٢٤٧)		(خسائر متراكمة)
١٢,٤٤٧,٨٤٣	١١,٣٨٦,٢٩٩		صافي حقوق الملكية
١٦,٦٨٩,٦٤٠	١٦,٠٤٧,٦٣٣		مجموع المطلوبات وصافي حقوق الملكية

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

ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق .

القائمة (ب)

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠١٢ ٢٠١٣ ايضاح

دينار دينار ٢٠
١٠.٦٩٠.١٥٧ ١١.٣٢٢.٦٧٤

صافي المبيعات

ينزل : تكلفة المبيعات :

بضاعة تامة الصنع بداية السنة

تكلفة الإنتاج

تكلفة البضاعة المعدة للبيع

ينزل : بضاعة تامة الصنع نهاية السنة

تكلفة المبيعات

اجمالي الدخل

٧٨٠.٠٢١ ٦٢١.٣٦٤ ٨
٧.٦٣٤.٣٣٠ ٨.٣٤٦.٩٥٠ ٢١
٨.٤١٤.٣٥١ ٨.٩٦٨.٣١٤
(٦٢١.٣٦٤) (٧٣٢.٧٢٤) ٨
٧.٧٩٢.٩٨٧ ٨.٢٣٥.٥٩٠
٢.٨٩٧.١٧٠ ٣.٠٨٧.٠٨٤

ينزل : مصاريف بيع وتوزيع

مصاريف ادارية وعمومية

مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين

مصاريف تمويل

مخصص التزامات محتملة

مخصص لقاء حصة الشركة من خسائر شركة خليفة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يضاف : صافي إيرادات أخرى

(الخسارة) للسنة قبل الضريبة - قائمة (د)

منافع ضريبية (مصرف) ضريبة الدخل

(الخسارة) للسنة

(٢.٤١١.٦٣٧) (٢.٦٠٥.٨٦٢) ٢٣
(٩٨٧.١٤٦) (١.٠٢٢.٦٦٤) ٢٣
(٤١.٢١٦) (٥٨.٤٩٨)
(٣٦.٢٣٩) (٦٠.٥٤٤)
- (١٢٠.٥٧٩) ١٥
- (٢١٦.٤٠٧) ١٠
- (١١٠.٥٨٥) ٧
٢.١٤٧ ٢.٨٧٩ ٢٤
(٥٧٦.٩٢١) (١.١٠٥.١٧٦)
(٦.٧٤٣) ٤٣.٦٣٢ ١٦
(٥٨٣.٦٦٤) (١.٠٦١.٥٤٤)

حصة السهم من (الخسارة) للسنة / (أساسي ومخفض)

(- / ١١٧) (- / ٢١٢) ٢٥

الدخل الشامل:

(الخسارة) للسنة

اجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة - قائمة (ج)

(٥٨٣.٦٦٤) (١.٠٦١.٥٤٤)
(٥٨٣.٦٦٤) (١.٠٦١.٥٤٤)

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .
ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق .

القائمة (ج)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

مجموع حقوق المساهمين دينار	أرباح مدورة دينار	اختياري دينار	الاحتياطيات		رأس المال المدفوع دينار	البديان
			اجباري دينار	علاوة اصدار دينار		
١٢,٤٤٧,٨٤٣	(١٦,٧٠٣)	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(١,٠٦١,٥٤٤)	(١,٠٦١,٥٤٤)	-	-	-	-	الرصيد في بداية السنة
١١,٣٨٦,٢٩٩	(١,٠٧٨,٢٤٧)	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة - قائمة (ب)
						الرصيد في نهاية السنة
١٣,٠٣١,٥٠٧	٥٦٦,٩٦١	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(٥٨٣,٦٦٤)	(٥٨٣,٦٦٤)	-	-	-	-	الرصيد في بداية السنة
١٣,٤٤٧,٨٤٣	(١٦,٧٠٣)	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة - قائمة (ب)
						الرصيد في نهاية السنة

- يضاف للخسائر المتراكمة ١٠١,٨٣١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ قيمة موجودات ضريبية موقعة مقيد التصرف بها (٥٧,٧٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق.

القائمة (ب)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
(٥٧٦.٩٢١)	(١.١٠٥.١٧٦)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل:
			(الخسارة) للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
			تعديلات:
٨٤٨.١٣٥	١.٠٣٦.٤١٢	١٢ و ١١	إستهلاكات وإطفاءات
(١.٥٦٦)	(١.٩٢٠)	٢٤	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٤١.٢١٦	٥٨.٤٩٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة وأجازات الموظفين
-	١٢٠.٥٧٩		مخصصات التزامات محتملة
-	١١٠.٥٨٥	٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢١٦.٤٠٧		خسائر تدني في استثمار شركة حليفة
٣١٠.٨٦٤	٤٣٥.٣٨٥		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
١٩.٧٥٧	٢٧.٥٢٠		النقص في شيكات برسم التحصيل
(١.٥٠٢.٩٧٩)	(٦٢.٨٠٢)		(الزيادة) في ذمم مدينة
٥٣٣.٢٣٣	(٣٤٤.٦٢٤)		(الزيادة) النقص في المخزون
(٨٧.٧٦٥)	٣٩.٤١٨		النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٧٨٠.٤٨٨	(٤.٣٢٤)		(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
(١٠٨.٣٠٩)	١٩٧.٦١٠		الزيادة (النقص) في مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى
			صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٥٤.٧١١)	٢٨٨.١٨٣		قبل المخصصات المدفوعة وضريبة الدخل
-	(١٠٦.٨٢٠)		المدفوع من مخصص نهاية الخدمة وأجازات الموظفين
(١٥.٥٦٧)	(٤٠٦)	١٦	ضريبة الدخل المدفوعة
(٧٠.٢٧٨)	١٨٠.٩٥٧		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:
١.٣٧٢.٤٧٦	-		النقص في دفعات على حساب شراء موجودات
(٢٠٦.٤٣٠)	-		(إضافات) موجودات غير ملموسة
(٢.٢٨٥.٣٦٢)	(٦٦.٠٦٣)	١١	(شراء) ممتلكات ومعدات
١٥.٦٤٩	٢.٥٠٠		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١.١٠٣.٦٦٧)	(٦٣.٥٦٣)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل:
٩٣٩.٦٥٨	(٦٢.٤١٣)		(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
٩٣٩.٦٥٨	(٦٢.٤١٣)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٢٣٤.٢٨٧)	٥٤.٩٨١		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٣٥٥.٧٦٢	١٢١.٤٧٥		نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١٢١.٤٧٥	١٧٦.٤٥٦	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق.

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

١- عام

أ- تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية / جوايكو (شركة مساهمة عامة محدودة) وفقاً لقانون الشركات الأردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ ويرأس مال قدره ١/٥ مليون دينار أردني، وقد تم زيادة رأس مال الشركة على مراحل عدة كان آخرها خلال العام ٢٠١٢، حيث قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١١ الموافقة بالتوصية للهيئة العامة غير العادية على زيادة رأس المال بمبلغ ٥٠٠ ألف دينار وذلك عن طريق رسملة المبلغ من الأرباح المدورة، ليصبح رأس المال الشركة الحالي ٥ مليون دينار موزع على ٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد. إن عنوان الشركة هو المقابلين هاتف ٠٦/٤٢٠١١٧١ ص.ب. ٥٢٧٢ عمان ١١٨٣ - المملكة الأردنية الهاشمية.

ب- من أهم غايات الشركة مايلي:

- صناعة الاثاث الخشبي للمطابخ (مطابخ جاهزه).
- صناعة الاثاث المكتبي الخشبي.
- صناعة الابواب والشبابيك من الخشب - منجره.
- المساهمة في شركات أخرى لتحقيق غاياتها.
- إنشاء وإدارة وامتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإقامة المنشآت اللازمة لأعمال الشركة.

ج- قامت الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٨ بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل (شركة جوايكو للاستثمار في مملكة البحرين) - شركة ذات مسؤولية محدودة - برأس مال قدره ٥٠ ألف دينار بحريني، والتي قامت بتاريخ ٦ آب ٢٠٠٨ بالاستثمار بما نسبته ٣٠٪ في رأس مال شركة ديبا الأردن للاستثمار بمبلغ ٧٥ ألف دينار بحريني.

د- تم الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٤.

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.

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، باستثناء أثر ما يرد في الإيضاح رقم (٤-أ) .

وفيما يلي بيان لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة ، القوائم المالية للشركة الأردنية للصناعات الخشبية وشركة جوايكو للاستثمار المملوكة بالكامل من قبل الشركة . يتم استبعاد المعاملات ما بين الشركة والشركة التابعة ، كما يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة حيثما كان ذلك ضرورياً من أجل توفيق السياسات المحاسبية للشركة التابعة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة .

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

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

* يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة حتى تاريخ الاستبعاد ، وهو التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الشركة التابعة .

ب - استثمار في شركة حليفة

- الشركة الحليفة هي تلك الشركة التي تمارس الشركة المالكة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية ولا تسيطر الشركة عليها والتي تملك الشركة فيها نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت ، وتظهر الاستثمارات في الشركة الحليفة بطريقة حقوق الملكية .

- يتم استبعاد الإيرادات والمصروفات الناتجة عن المعاملات فيما بين الشركة والشركة الحليفة وحسب نسبة مساهمة الشركة فيها .

ج - المخزون

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

د - الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم واي تدني في القيمة، وتستهلك (باستثناء الأراضي) ، بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسبة المئوية السنوية التالية :

%	
٤	مباني
١٠	تحسينات مباني
١٠	الآت وماكينات
١٥ - ٩	أثاث ومعدات مكتبية
١٥	سيارات
٢٠	أجهزة حاسوب
٢٠ - ١٥	عدد وأدوات

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من اي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وقيد قيمة التدني في قائمة الدخل .

يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم معالجة التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .

يتم إستبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها .

هـ - الموجودات غير الملموسة

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على اساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة ، ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد على هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل .

يتم مراجعة تقدير العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة ويتم اجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة .

يتم اطفاء الانظمة والبرامج على مدى عمرها الإنتاجي المقدر بطريقة القسط الثابت ونسبة ٢٠ % سنوياً .

و - إيرادات المبيعات

يتم احتساب إيرادات المبيعات بالقيمة العادلة للبذل المستلم أو الذي سيتم استلامه ، باستثناء ضريبة المبيعات ، عند توفر جميع الشروط التالية :

- ١ - تحويل الشركة لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بامتلاك البضاعة إلى المشتري ؛
- ٢ - عدم احتفاظ الشركة بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة باعادة ملكية البضاعة ، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة ؛
- ٣ - من الممكن احتساب الإيراد بشكل يعتمد عليه ؛
- ٤ - من المحتمل ان تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة الى الشركة ؛ و
- ٥ - من الممكن قياس التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه .

ز - إيرادات ومصاريف الفوائد

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

ح - 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 الموحدة.

ط - مصاريف الإيجار

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

ي - 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 للتنزيل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية .

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

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالمركز المالي الموحد وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو 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 جزئياً أو كلياً أو تحقق الالتزامات الضريبية.

ك - تعويض نهاية الخدمة

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

ل - تكاليف الاقتراض

تقيد تكاليف الاقتراض في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة بالفترة التي يتم تكبدها وفقاً لأساس الاستحقاق.

م - الذمم المدينة

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

ن - المخصصات

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

ص - التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ع - 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 اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية 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 أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

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

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً 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 المحلية والمعايير الدولية للتقارير المالية وبناءً على ذلك يتم قيد مخصص الضريبة اللازم.
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل المستشار القانوني للشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاك والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم قيد خسارة التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم قيد هذا التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة للسنة.

٤ - تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على

القوائم المالية الموحدة :

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية باستثناء الإفصاحات الخاصة بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢١):

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) :
القوائم المالية الموحدة.

يتطلب المعيار عرض القوائم المالية الموحدة للشركة القابضة كوحدة اقتصادية واحدة ليستبدل المتطلبات السابقة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة والتفسير رقم (١٢) : توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص.

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) :
الاتفاقيات المشتركة.

حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) : الحصص في المشاريع المشتركة ، ويتطلب هذا المعيار من المنشأة التي تعتبر طرف في ترتيبات مشتركة تحديد نوع الترتيبات المشتركة التي تشارك فيها وذلك من خلال تقييم حقوقها والتزاماتها التي تنطوي على هذه المشاركة وان تقوم بالمحاسبة عن هذه الحقوق والالتزامات وفقا لنوع الترتيبات المشتركة.

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) :
الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.

يتطلب هذا المعيار من المنشآت الإفصاح بشكل تفصيلي عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم المخاطر وطبيعة تلك المخاطر المرتبطة بمصالح المنشأة مع المنشآت الأخرى وأثرها على المركز المالي للمنشأة وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية.

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) :
احتساب القيمة العادلة.

يتناول هذا المعيار قياس القيمة العادلة للأصول والالتزامات والإفصاح عنها حيث حل محل الارشادات المتعلقة باحتساب القيمة العادلة الموجودة في المعايير الدولية للتقارير الدولية لتطوير متطلبات عامة لقياس القيمة العادلة والإفصاح عنها.

• معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).

تتضمن النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين بعض التعديلات على المتطلبات المتعلقة بكل من التقاعد والمنافع الأخرى بعد التقاعد ومنافع إنهاء الخدمة بالإضافة إلى تعديلات أخرى.

تتعامل النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة مع متطلبات اعداد القوائم المالية المنفصلة فقط ، والمتشابهة الى حد كبير مع المتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة ، علما بان اعداد القوائم المالية الموحدة حاليا يتم وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة .

حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمارات في الشركات الحليفة ويصف طريقة المعالجة المحاسبية للاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ويحدد المتطلبات اللازمة لتطبيق طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عليها.

يُعرف هذا المعيار مصطلح « التأثير الهام » ويوفر ارشادات حول تطبيق طريقة حقوق الملكية ، بما فيها الحالات التي يتم فيها الاعفاء من تطبيق طريقة حقوق الملكية. كما يبين كيفية اجراء اختبار التدني للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

تعديل متطلبات الافصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الافصاحات حيث يتطلب الافصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بجميع الموجودات المالية المعترف بها والتي تم تقاصها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) و معايير المحاسبة الدولية أرقام (١) و (١٦) و (٣٢) و (٣٤) .

توفر هذه التعديلات إعفاءات إضافية وفقا للأحكام الانتقالية للحد من متطلبات تعديل واطهار أرقام المقارنة للسنوات ما قبل سنة المقارنة السابقة.

• معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة (كما عدلت في العام ٢٠١١).

• معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١).

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الافصاحات / تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

• تحسيّات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١ .

• تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والترتيبات المشتركة والافصاح عن الجصاص في المنشآت الأخرى: ارشادات التحويل.

ب - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد: لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد :

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ
في أوبعد

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : أول كانون الثاني ٢٠١٤ .
عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات المالية
والمطلوبات المالية .

• التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية
أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة
والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى
ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) :
القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس
الموجودات المالية .

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الاتفاقيات
المشتركة .

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) :
التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ
المستردة للموجودات غير المالية .

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) :
أول تموز ٢٠١٤ .
تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .

• التفسير رقم (٢١) : الجبايات
أول كانون الثاني ٢٠١٤ .

ب- تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة .

هـ- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٣,٧٦٢	٥٦,٠٤٩	نقد وشيكات في الصندوق
٦,٣٣٠	٥,٠٥٧	سلف مشتريات ونفقات
١٠١,٣٨٣	١١٥,٣٥٠	حسابات جارية
١٢١,٤٧٥	١٧٦,٤٥٦	

٦ - شيكات برسم التحصيل

يمثل هذا البند شيكات برسم التحصيل لدى بنوك محلية والتي يمتد تاريخ استحقاقها حتى ٣٠ كانون الأول ٢٠١٤.

٧ - ذمم مدينة بالصادق

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٢٨٠,٦١٦	١,٣٦٩,٨٤٢	ذمم تجارية محلية
٨٠١,١٢٠	٧٨٩,٢٦٤	ذمم تجارية خارجية
٢,٠٨١,٧٣٦	٢,١٥٩,١٠٦	مجموع الذمم التجارية
٧٣,٧٨٠	٦١,٦٠٢	سلف موظفين
(٢٠,٤٦٤)	(١٣٣,٣٤٩)	ينزل : مخصص تدني ذمم مدينة *
٢,١٣٥,١٤٢	٢,٠٨٧,٣٥٩	

تتكون الذمم المدينة للشركة بشكل رئيسي من الذمم التجارية (المحلية والخارجية) بالإضافة الى ذمم الموظفين ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانياً 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 ٣٦٠ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال السنة ، وفيما يلي تفاصيل الذمم المدينة التجارية وفقاً لاستحقاقها كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة:

٣١ كانون الأول

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	لغاية ٩٠ يوم
١,٣٥٦,٣٦٤	٥٩١,٧١٢	من ٩١ - ١٨٠ يوم
٥٦٤,٤٦٠	٤٠٨,٤٤٦	من ١٨١ - ٣٦٠ يوم
١٤٠,١١٦	٤٧٣,٨٢٨	أكثر من ٣٦٠ يوم
٢٠,٧٩٦	٦٨٥,١٢٠	
٢,٠٨١,٧٣٦	٢,١٥٩,١٠٦	

* تشمل هذه المبالغ على ذمم مستحقة بحوالي ٦٤٩ ألف دينار كما في ١٣ كانون الأول ٢٠١٣ تخص شركات ذات علاقة وعملاء ذو سمعة جيدة وملاءة مالية عالية .

* إن الحركة الحاصلة على المخصص خلال السنة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٤٦٤	٢٠,٤٦٤	اضافات
-	١١٠,٥٨٥	ديون تم شطبها
-	٢,٣٠٠	الرصيد في نهاية السنة
٢٠,٤٦٤	١٣٣,٣٤٩	

هذا وبلغ رصيد الديون المستحقة السداد والتي يوجد تدني في قيمتها ١٣٣,٣٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠,٤٦٤ دينار للعام ٢٠١٢) .

٨ - المخزون

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢,٣٦٨,٦١٤	٢,٥٢١,٣٢٠
١٠٩,٥٦٠	١٣٩,٣٦٦
٦٢١,٣٦٤	٧٣٢,٧٢٤
٨٣٠,٢٣٨	٧٨١,٠٩٠
٣,٨٢٩,٧٧٦	٤,١٧٤,٤٠٠

مواد أولية

بضاعة تحت التصنيع

بضاعة تامة الصنع

قطع غيار

٩ - أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢٨٠,٣٩٥	١٠٢,١٥٢
١١٦,٣٥٩	٢٣٠,٥٢٦
٥٦,٩٠٣	٧٦,١٢٠
١٤,٢٥٣	١٩,٦٩٤
٤٦٧,٩١٠	٤٢٨,٤٩٢

مصاريف مدفوعة مقدماً *

دفعات مقدمة

تأمينات مستردة

امانات ضريبة الدخل

١٠ - الإستثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند قيمة الإستثمار في شركة ديبا الأردن للإستثمار والمملوكة بنسبة ٣٠٪ من قبل شركة جوايكو البحرين للإستثمار (الشركة التابعة) ويظهر الإستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة بعد طرح خسائر التدني والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وتفاصيله كما يلي:

٣١ كانون الأول

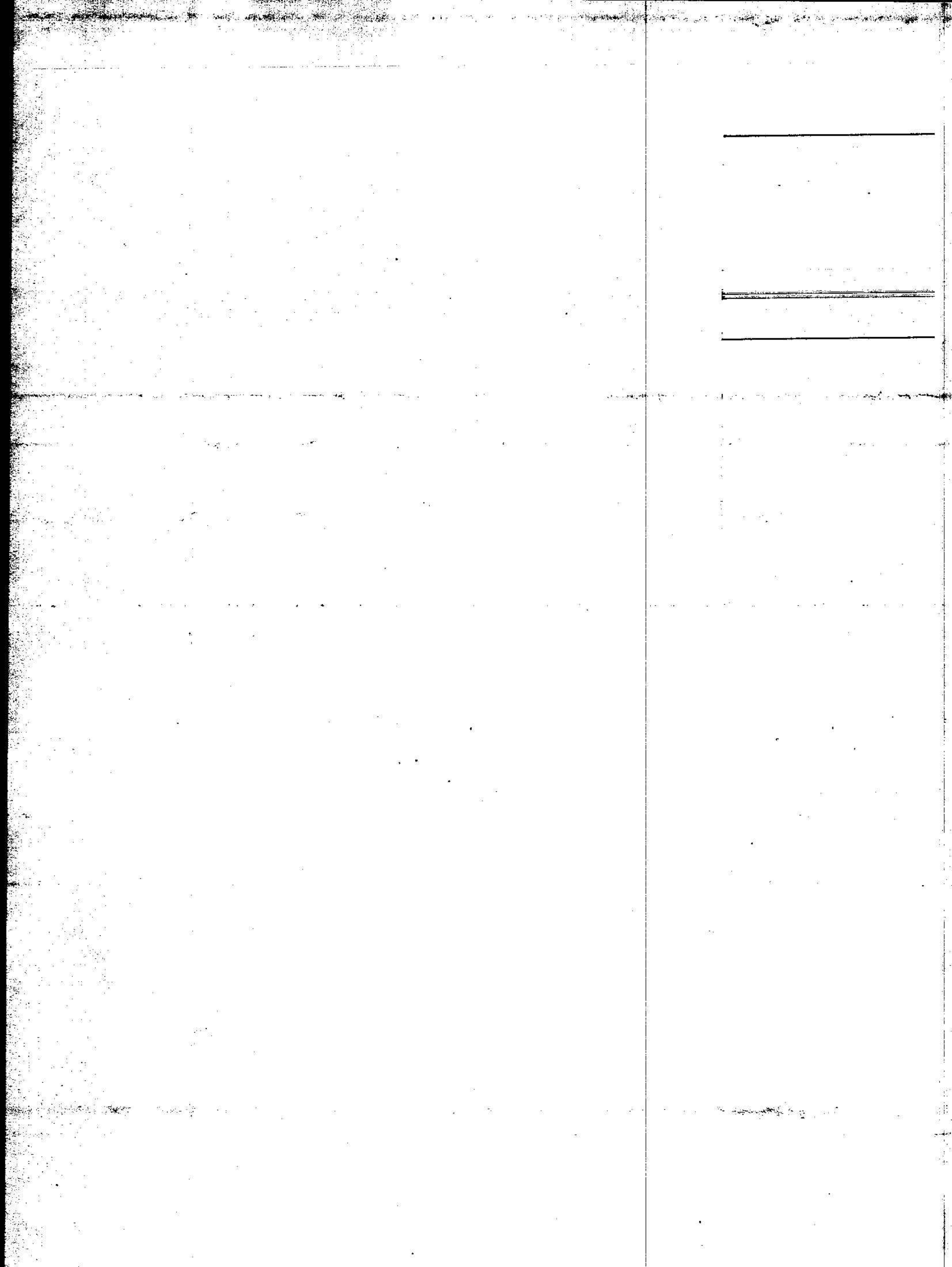
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣,١٨٥,١٥٣	٢,٥٤٢,٧٧٥	إجمالي الموجودات
٣,٦٣٢,٩٣٤	٣,٦٣٢,٩٣٤	إجمالي المطلوبات

للسنة المنتهية في

٣١ كانون الأول

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٦,١٧٤,١٣٧	١,٦١٠,٥٦٢	إجمالي الإيرادات
٥,٧٣٧,٥٩٧	١,٨٧٤,٥١٩	إجمالي المصاريف

هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٣٧٩,٦٥٧ دينار بحريني أي ما يعادل ٧٢١,٣٥٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ٢١٦,٤٠٧ دينار أردني تم قيده بالكامل في حسابات الشركة.



١١ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

أ - إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

ألات ومعدات	تحسينات مباني	مباني	أراضي	للعام ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار	الكلفة
٧,٠٢٢,٩٧١	١,٨٣٦,٤٠٦	٣,٥٢٧,٧٢٨	٢,٧٣٢,٥٠٤	الرصيد في بداية السنة
٣,٦٧٠	١٣,٤٧٤	-	-	إضافات
-	-	-	-	استبعادات
٧,٠٢٦,٦٤١	١,٨٤٩,٨٨٠	٣,٥٢٧,٧٢٨	٢,٧٣٢,٥٠٤	الرصيد في نهاية السنة
٤,٠١٠,٩٨٨	-	٢,٢٢٨,٦٤٣	-	الاستهلاك المتراكم:
٤٦٨,٨٦٠	١٨٤,٣٣٢	١٤٩,٧٣٥	-	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	إستهلاك السنة
-	-	-	-	استبعادات
٤,٤٧٩,٨٤٨	١٨٤,٣٣٢	٢,٣٧٨,٣٧٨	-	الرصيد في نهاية السنة
٢,٥٤٦,٧٩٣	١,٦٦٥,٥٤٨	١,١٤٩,٣٥٠	٢,٧٣٢,٥٠٤	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
٦,٩٨٣,٢٠٤	-	٣,٥١٥,٣٦٠	٢,٧٣٢,٥٠٤	للعام ٢٠١٢
٣٩,٧٦٧	٦٦٧,٩٤٠	-	-	الكلفة
-	١,١٦٨,٤٦٦	١٢,٣٦٨	-	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	إضافات
-	-	-	-	تحويلات من بند دفعات على حساب شراء موجودات
٧,٠٢٢,٩٧١	١,٨٣٦,٤٠٦	٣,٥٢٧,٧٢٨	٢,٧٣٢,٥٠٤	استبعادات
-	-	-	-	الرصيد في نهاية السنة
٣,٥٤٤,٠٩٦	-	٢,٠٧٧,١٧٥	-	الاستهلاك المتراكم:
٤٦٦,٨٩٢	-	١٥١,٤٦٨	-	الرصيد في بداية السنة
-	-	-	-	إستهلاك السنة
-	-	-	-	استبعادات
٤,٠١٠,٩٨٨	-	٢,٢٢٨,٦٤٣	-	الرصيد في نهاية السنة
٣,٠١١,٩٨٣	١,٨٣٦,٤٠٦	١,٢٩٩,٠٨٥	٢,٧٣٢,٥٠٤	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات
١٠	١٠	٤	-	نسبة الاستهلاك %

ب - بلغ رصيد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ٤,٢٩٧,٤٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٣,٧٨٤,٠٣٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

ج - إن الأرض ومبنى إدارة الشركة مرهونه بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار لصالح أحد البنوك المحلية لقاء تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة من قبل البنك. وقد تم رهن الأرض نفسها من الدرجة الثانية لصالح بنك آخر بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة من قبل ذلك البنك، علماً بأن قيمة التسهيلات من البنك الأخير غير مستغلة بالكامل كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة.

المجموع	المجموع باستثناء الأراضي	عدد وأدوات	أجهزة حاسوب	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٧,٢٩٣,٢٦٠	١٤,٥٦٠,٧٥٦	١٩٩,٥٥٤	٢٤٦,٣١٣	٨٣٥,١٣٦	٨٩٢,٦٤٨
٦٦,٠٦٣	٦٦,٠٦٣	-	٣,١٨٠	٢٤,٨٢٨	٢٠,٩١١
(٤٢,٠٢٨)	(٤٢,٠٢٨)	-	(٣,٢٨٤)	(٣٩,٧٤٤)	-
١٧,٣١٦,٢٩٥	١٤,٥٣٨,٧٩١	١٩٩,٥٥٤	٢٤٦,٢٠٩	٨٢٠,٢٢٠	٩١٣,٥٥٩
٧,٧٠٥,٢٣٥	٧,٧٠٥,٢٣٥	١٩٩,٥٥٣	١٩٣,٠١٨	٦٧٩,٩٨٠	٣٩٣,٠٥٣
٩٦٥,٥٩٢	٩٦٥,٥٩٢	-	١٧,٧١٤	٦٨,٠٣١	٧٦,٩٢٠
(٤٢,٤٤٨)	(٤٢,٤٤٨)	-	(٣,٢٨٤)	(٣٩,١٦٤)	-
٨,٦٢٨,٣٧٩	٨,٦٢٨,٣٧٩	١٩٩,٥٥٣	٢٠٧,٤٤٨	٧٠٨,٨٤٧	٤٦٩,٩٧٣
٨,٦٨٧,٩١٦	٥,٩٥٥,٤١٢	١	٣٨,٧٦١	١١١,٣٧٣	٤٤٣,٥٨٦
١٥,٩٠٢,١٠٣	١٣,١٦٩,٥٩٩	١٩٩,٥٥٤	٢١٥,١٨٨	٨٣٥,١٣٦	١,٤٢١,١٥٧
١,١١٦,٨٩٦	١,١١٦,٨٩٦	-	٣١,٥٢٥	-	٣٦٥,٢٩٦
١,١٦٨,٤٦٦	١,١٦٨,٤٦٦	-	-	-	-
(٨٩٤,٢٠٥)	(٨٩٤,٢٠٥)	-	(٤٠٠)	-	(٨٩٣,٨٠٥)
١٧,٢٩٣,٢٦٠	١٤,٥٦٠,٧٥٦	١٩٩,٥٥٤	٢٤٦,٣١٣	٨٣٥,١٣٦	٨٩٢,٦٤٨
٧,٨٠٨,٣٤٣	٧,٨٠٨,٣٤٣	١٩٩,٥٥٣	١٧١,٨٢٧	٥٨٨,١١٨	١,٣٢٧,٥٧٤
٧٧٧,٠١٤	٧٧٧,٠١٤	-	٢١,٥٩١	٩١,٨٦٢	٤٥,٢٠١
(٨٨٠,١٢٢)	(٨٨٠,١٢٢)	-	(٤٠٠)	-	(٨٧٩,٧٣٢)
٧,٧٠٥,٢٣٥	٧,٧٠٥,٢٣٥	١٩٩,٥٥٣	١٩٣,٠١٨	٦٧٩,٩٨٠	٣٩٣,٠٥٣
٩,٥٨٨,٠٢٥	٦,٨٥٥,٥٣١	١	٥٣,٢٩٥	١٥٥,١٥٦	٤٩٩,٥٩٥
		٢٠-١٥	٢٠	١٥	١٥-٩

- يمثل بند تحسينات مباني مجموع تكاليف تصميم وتشطيبات المعرض الجديد في شارع مكة حيث تم الانتقال إليه خلال كانون الثاني ٢٠١٣.

- قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بشراء قطعة أرض لفرض إنشاء مصنع جديد في منطقة المشتى بمبلغ ١,٩٨٥,١٤٤ دينار حيث لغ قيمتها السوقية ٢,١٢٨,١٦٦ دينار بموجب آخر تقييم مخمن عقاري من خارج الشركة، ويرأي الإدارة فإن القيمة العادلة لتلك أرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ لا تقل عن تلك المفصّل عنها.

١٢ - موجودات غير ملموسة - بالصافي

يتكون هذا البند من أنظمة وبرامج حاسوب وكلفة موقع إلكتروني للشركة وفيما يلي بيان للحركة على الكلفة والإطفاء المتراكم:

أنظمة وبرامج حاسوب	الكلفة
دينار	
٤٢٦,١٠٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
-----	إضافات وتحويل من دفعات على حساب شراء موجودات
٤٢٦,١٠٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
-----	إضافات وتحويلات من بند دفعات على حساب شراء موجودات
٤٢٦,١٠٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
	الإطفاء المتراكم:
١٠٢,٢٧٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢
٧١,١٢١	الإطفاء للسنة
١٧٣,٣٩٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٧٠,٨٢٠	الإطفاء للسنة
٢٤٤,٢١٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
١٨١,٨٨٦	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٢٥٢,٧٠٦	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢٠	نسبة الإطفاء %

١٣ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٨٦,٣٦٢	٥٨,٨٣٢
٧٥٣,٢٩٦	٨١٨,٤١٣
٩٣٦,٦٥٨	٨٧٧,٢٤٥

البنك العربي *

بنك الاتحاد **

* يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية ممنوحة من البنك العربي بسقف مقداره ٥٠٠ ألف دينار وبفائدة ٩/٣٧٥ % بالإضافة الى ٥٥٠ ألف دولار بسعر فائدة ٢ % + لايبور ، ويضمان رهن قطعة أرض ومبنى الشركة من الدرجة الأولى بقيمة ٥٠٠ ألف دينار.

** يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية مباشرة ممنوحة من بنك الاتحاد (طرف ذو علاقة) بسقف مقداره ٢ مليون دولار امريكي وبفائدة ٤/٥ % ، ويضمان بوليصة تأمين مجيرة لصالح البنك مقدارها مليون دينار اردني .

١٤ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١,٣٩٢,٩٥٨	١,١٨٧,١٥٥
٣٧٦,٢٨٧	٣٧١,٠٢٠
٨٨١,٢١٥	١,٠٨٧,٩٦١
٢,٦٥٠,٤٦٠	٢,٦٤٦,١٣٦

ذمم موردين محليين

ذمم موردين خارجيين

دفعات مقبوضة مقدما

١٥ - مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٨٢,٥٦٩	٨١,٨٩١	أمانات أرباح موزعة
١٢٥	١٢٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٦,٤٢٧	٢٣,٠٤٣	مكافآت موظفين
١٧,٢١٥	١٧,٢١٥	مخصص كفالة مصنعية
٩,٧٤٩	٩,٧٤٨	مخصص ضريبة مبيعات
٧٠,٧٧٧	١٤٦,٥٠٣	أمانات ضريبة مبيعات
٧٩,٦٩١	١٩٥,٦٣٨	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
—	١٢٠,٥٧٩	مخصص التزامات محتملة
—	٢١٦,٤٠٧	مخصص لقاء حصة الشركة من خسائر شركة خليفة
٢٧٦,٥٥٣	٨١١,١٤٩	

١٦ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣,٠٥٣	—	الرصيد بداية السنة
١٢,٥١٤	٤٠٦	ضريبة دخل سنوات سابقة
(١٥,٥٦٧)	(٤٠٦)	المدفوع خلال السنة
—	—	الرصيد نهاية السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٢,٥١٤	٤٠٦	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٥,٧٧١)	(٤٤,٠٣٨)	اثر الموجودات الضريبة المؤجلة
٦,٧٤٣	(٤٣,٦٣٢)	

ج - تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي
فيما يلي ملخص لتسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(٥٧٦,٩٢١)	(١,١٠٥,١٧٦)	(الخسارة) المحاسبية - قائمة (ب)
٤٤,٩٦٨	٣٩٨,٥٦٨	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(٥٣١,٩٥٣)	(٧٠٦,٦٠٨)	(الخسارة) الضريبية
%١٤	%١٤	نسبة ضريبة الدخل %

د - الموجودات الضريبية المؤجلة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣		٣١ كانون الأول ٢٠١٢		
الرصيد بداية السنة	المبالغ المضافة	المبالغ المحيرة	الرصيد نهاية السنة	الضريبة المؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٧,٢١٥	-	-	١٧,٢١٥	٢,٤١٠
٣٧٥,١٢٦	٥٨,٤٩٨	١٠٦,٨٢٠	٣٢٦,٨٠٤	٤٥,٧٥٢
٢٠,٤٦٤	١١٢,٨٨٥	-	١٣٣,٣٤٩	١٨,٦٦٩
-	٢٥٠,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠
٤١٢,٨٠٥	٤٢١,٣٨٣	١٠٦,٨٢٠	٧٢٧,٣٦٨	١٠١,٨٣١
				٥٧,٧٩٣

* إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة خلال السنة هي كما يلي :

٢٠١٣	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٧,٧٩٣	٥٢,٠٢٢	الرصيد في بداية السنة
٥٨,٩٩٤	٥,٧٧١	المضاف
١٤,٩٥٦	-	المحيرة
١٠١,٨٣١	٥٧,٧٩٣	الرصيد في نهاية السنة

هـ - الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة حتى نهاية العام ٢٠١١، فيما عدا العام ٢٠٠٨ حيث يوجد فروقات ضريبية بقيمة ١٢,٦٢١ دينار من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات ، حيث قامت الشركة بالاعتراض عليها و تم رد الاعتراض شكلاً من الدائرة وعليه تم الطعن لدى المحاكم المختصة و ما زالت منظورة لدى المحكمة. كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢ ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد ، وبأري الإدارة ان المخصص المقيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كاف لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة.

١٧- رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار

رأس المال المدفوع

يبلغ رأسمال الشركة المدفوع ٥ مليون دينار موزع على ٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد لكل سهم.

علاوة الإصدار

تمثل المبالغ المتجمعة في حساب علاوة الإصدار بـ ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم طرحت للإكتتاب الخاص في عام ٢٠٠٨ للشريك الاستراتيجي (ديبا للديكور الداخلي) بسعر ٥/٤ دينار للسهم الواحد بالإضافة الى اكتتابات سابقة تمت قبل ٢٠٠٧.

١٨- احتياطي إحصاري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب وينسبة ١٠٪ وفقاً لقانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٩- احتياطي اختياري

يمثل هذا البند المبالغ المتجمعة والتي تم إقطاعها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ من رأس المال. يستخدم الاحتياطي الاختياري في الأغراض التي يقررها 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		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٠,٨٣٥,٠٦٤	١٠,٥٧٨,٨٤٧	مبيعات محلية
١,٧٧٧,٢٠٣	٢,٦٥٩,٩٢٣	مبيعات تصدير
١٢,٦١٢,٢٦٧	١٣,٢٣٨,٧٧٠	
(١,٢٠٦,٢٩٣)	(١,٤٦٠,٥٨٨)	يُنزل : خصومات مبيعات *
(٧١٥,٨١٧)	(٤٥٥,٥٠٨)	مردودات مبيعات
١٠,٦٩٠,١٥٧	١١,٣٢٢,٦٧٤	صافي المبيعات

* لدى الشركة سياسة محددة لمنح الخصومات على المبيعات، حيث تصل نسبة الخصومات الى ٣٥٪ من إجمالي البيع في بعض الاحيان وبموافقة الادارة.

٢١- تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢,٧٥٩,٦٧٩	٢,٣٦٨,٦١٤	مواد أولية بداية السنة
٤,٧٨٤,٠٥٧	٦,٠٤٣,٩٤٨	مشتريات مواد أولية
(٢,٣٦٨,٦١٤)	(٢,٥٢١,٣٢٠)	مواد أولية نهاية السنة (ايضاح ٨)
٥,١٧٥,١٢٢	٥,٨٩١,٢٤٢	
١٢٥,٥١٥	١٠٩,٥٦٠	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(١٠٩,٥٦٠)	(١٣٩,٢٦٦)	بضاعة تحت التصنيع آخر المدة (ايضاح ٨)
٧٥٣,٦٦٠	٧٢٨,٩١٦	مصاريف صناعية مباشرة (أ)
١,٦٨٩,٥٩٣	١,٧٥٦,٤٩٨	مصاريف صناعية غير مباشرة (ب)
٧,٦٣٤,٣٣٠	٨,٣٤٦,٩٥٠	

(أ) مصاريف صناعية مباشرة :

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٨٠,٦٠٩	٤٧٢,٥٦٥	رواتب وأجور وعلاوات
٤٣,٣٧٣	٤٦,٤٦٤	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١٢٦,٨٩٥	١١٧,٣٣٨	كهرباء
٥٣,٦٠٤	٤٤,٠٣٤	مصاريف ومواد للصيانة ونثرية
١٩,٠٨٨	٢١,١٤٨	تأمين صحي
٢٧,٨٠٨	٢٣,٣٩٤	محروقات
١,٤٠٥	١,٣١٧	ملابس عمال
٨٧٨	٢,٦٥٦	ملصقات ترقيم
٧٥٣,٦٦٠	٧٢٨,٩١٦	مجموع المصاريف الصناعية المباشرة

ب - مصاريف صناعية غير مباشرة :

دينار	دينار	
٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٦٠,٩٦٧	٦٨٤,٦٩٩	رواتب واجور وعلاوات
٦٦,٩٩١	٧٣,٣٦٢	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٦٣٧,٧٨٢	٦٣١,٠٥٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٤٧,٩٥٠	٣٩,١٨٨	صيانة واصلاح
٢٣,٤٤٩	٦٢,٩٦٤	قطع غيار ماكنات
٤٨,٦١٠	٥٨,٦٧٢	سيارات وياصات
٥٣,٨٧٤	٥٣,١١٧	كهرباء
٢٩,٨٠٩	٣١,١٣٩	تأمين حريق وسرقة
٢٧,٣٢٠	٣١,١١٨	نفقات التأمين الصحي
٢١,٦٥٦	٢٢,٥٤٨	رسوم ورخص
٢,٠٢٥	٢,٢٨٧	هاتف وبريد
١٠,٤٦٨	١٠,٩٧٢	مياه
٣,٨٠٤	٣,١٣٠	تغذية وقائية إجبارية للعمال
٥,٦١٣	٢,٣٤٦	أدوات ومستلزمات سلامة عامة
٢٤,٣٦٩	٢٣,٠٢٦	مواد تغليف ومواد مستهلكة
١,٧٩٨	٢,٥٢٧	ملابس
٦,٤٠٨	٦,٦٢٨	منظفات
١١,٩٠١	٩,٦٥٦	محروقات للتدفئة
١,٣٥٤	٣,٢٠٦	سفریات وتنقلات
٢,٢٠٧	١,٤٥٣	تطوير نماذج لمنتجات جديدة وعينات
١,٢٣٨	٣,٤٠٠	مصاريف شهادة الأيزو
١,٦٨٩,٥٩٣	١,٧٥٦,٤٩٨	مجموع المصاريف الصناعية غير المباشرة

٢٢ - مصاريف بيع وتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٩١٥,٧٧١	٨٢٨,٣٨٣	رواتب واجور وعلاوات
٨١,٩٣٨	٨١,٩٥٧	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٦٤٠,٢٦٠	٥٧٢,٨١٥	ايجارات معارض
٤٦,٤٢٣	٦٧,٩٩٥	عمولات تصدير
٤٣,١٤٤	٥٠,٦٤٧	مصاريف تركيب
١٠٤,٩٤٥	١٢٤,٨٩٧	مصاريف سيارات
٨٥,٣٧٩	٢٩٢,١٩١	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٦,٦١٢	٧٧٢	نفقات مباشرة على المبيعات
١٤,٢٠٠	١٤,٢٠٠	علامة تجارية
٢٤٨,٥٢٠	٣١٧,٤٣٢	دعاية وإعلان ومصاريف معارض
٣٣,٥٨٦	٣٥,٦٠٣	سفریات وتنقلات
٤٣,٧٥٤	٣٧,١٤٩	مصاريف شحن
٢,٦٩١	٦,٢٢١	رسوم ومصاريف بنكية
٢٣,٦٢١	٢٣,٥٩١	هاتف وبريد
٢,٠١٥	٣,٤٦٠	رسوم تصديق شهادات منشأ
٣,٦٧٨	٢,٣٧١	ضيافة
٦,٩٣٢	٦,١٢٧	صيانة واصلاح وعدد مستهلكة
٣,٠٣١	٦,٠٨٩	قرطاسية ومطبوعات
٢٩,٥٥٧	٣٤,٩٠١	كهرباء ومياه
٢,٧١٥	٢,٧٥٥	تغذية وقائية إجبارية للعمال
٢٨,٤٠١	٢٤,٥٠٨	تأمين صحي
١٣,٤٩٨	١٦,٢٤٤	ملابس عمال
١,٤٧٠	١٤,٩٧٩	مصاريف عطاءات
١٥,١٤٢	٧,٢٤٤	عمولات بطاقات ائتمانية
—	١٤,٦٧١	شهادات ابواب ضد الحريق
٤,٣٥٤	١٨,٦٦٠	نظافة
٢,٤١١,٦٣٧	٢,٦٠٥,٨٦٢	

٢٣ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥٦٣,٩٢٦	٥٨٣,٦٢١	رواتب واجور وعلاوات
٤٠,٢٣٢	٢٩,٣٨٨	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١٢٤,٩٧٤	١١٣,١٦٢	استهلاكات وإطفاءات
٤٠,٠٢٥	٣٩,٠٥٨	مصاريف سيارات
٥٣,٠٥٠	٨٣,٣٢٦	صيانة وإصلاح
٢٥,٤٦٠	١٧,٣٣٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٥,٨١٩	٣٣,٤١٥	انترنت وبريد وهاتف
١٩,٢٦٢	٢٠,٢٨٧	سفرات وتنقلات ومواصلات
١,٦٠٤	٥٧١	ضيافة
٩,٠٤٧	١٦,٧٧٣	أتعاب محاماة واستشارات
٥,٧٥١	٦,٩٥٦	تبرعات
٦,٩٠٠	٧,٢١٢	رسوم ورخص اشتراكات
١٤,٨٣٩	١٣,٢٣٢	نفقات التأمين الصحي
٢,٥٨٧	١,٩٠٥	محروقات للتدفئة
٥,٧٣٠	٤,٢٤٩	نفقات مساهمين
١٨,٠٠٤	١١,٠٠٠	أتعاب مهنية
٨,١٥٤	٨,٣٨٤	كهرباء
٦,٢٠٠	١٢,٦٥٠	استشارات
١٠,٨١٦	١٢,٧٦٠	تدريب
١,١٠٢	١٩٨	دعاية وإعلان
٣,٦٦٤	٧,٢٨٧	أخرى
٩٨٧,١٤٦	١,٠٢٢,٦٦٤	

٢٤ - صافي إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٥٦٦	١,٩٢٠	ارباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
٥٨١	٩٥٩	أخرى
٢,١٤٧	٢,٨٧٩	

٢٥ - حصة السهم من (الخسارة) للسنة

إن حصة السهم من الخسارة للسنة هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(٥٨٣,٦٦٤)	(١,٠٦١,٥٤٤,٦٦٤)	(الخسارة) للسنة - قائمة (ب)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار/سهم	دينار/سهم	
(-/١١٧)	(-/٢١٢)	حصة السهم من (الخسارة) للسنة (أساسي ومخفض)

٢٦ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

إن لدى الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة كما يلي :

(أ) أرصدة لدى بنك الاتحاد (عضو مجلس إدارة) وشركة ديبا للديكور الداخلي :

٣١ كانون الأول

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
-	٥٩,٠٦٦	بنود داخل المركز المالي الموحد:
٧٥٣,٢٩٦	٨١٨,٤١٣	حسابات جارية *
٩٢٩,٧٤٠	٦٨٨,٣٠٣	تسهيلات بنكية *
		ديبا للديكور الداخلي - العبدلي بوليفارد - ذمة مدينة

* مساهم وعضو مجلس إدارة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٣,٦٣٩	٣٢,٣٧٥	بنود داخل قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد :
١,٦٤٩,٣٦٣	٩٢,٨٨٤	فوائد بنكية مدينة
		مبيعات / ديبا للديكور الداخلي - العبدلي بوليفارد

ب - بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للشركة (متضمنة الرواتب والمنافع للمدير العام ونائب المدير العام وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة باستثناء المكافآت المرتبطة بالانتاجية) ٢٨٩,٣٨٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٧٥,٧٦٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

٢٧ - ارتباطات والتزامات محتملة

أ - كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل فيما يلي :

٣١ كانون الأول

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٤٢٥,٣١٦	٧٣٢,٩٣٦

كفالات بنكية صادرة

ب - قضايا ومطالبات على الشركة:

١ - هنالك قضايا عمالية مقامة على الشركة بمبلغ ١٦,١٤٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، وما زالت الدعاوى منظورة أمام المحاكم المختصة ويرأي الإدارة فإنه لا داعي لأخذ أي مخصصات إزاءها .

٢ - هنالك مطالبة من دائرة الجمارك الأردنية بمبلغ ٨٥,٢٨٠ دينار تمثل مقدار الرسوم الجمركية والرسوم والضرائب الأخرى المتحققة عن عدم إثبات مصير جزء من البضائع الخاصة بمعاملات إدخال مؤقت منها حوالي ٧٩ ألف دينار تمثل ضريبة مبيعات مستحقة عن الشركة ، بالإضافة الى غراماتها بمبلغ ١٧٠,٥٦١ دينار ، وعليه قامت الشركة بالطعن بقرار التحصيل والتغريم لدى المحكمة المختصة ، وما زالت الدعاوى منظورة أمام المحكمة حتى تاريخه ويرأي الإدارة فإنه لا داعي لأخذ أي مخصصات إزاءها .

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 ، حيث تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة بالإضافة الى بعض الأنشطة في الدول المجاورة .

فيما يلي توزيع إيرادات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي :

داخـل المملـكة	خـارج المملـكة	المجمـوع	داخـل المملـكة	خـارج المملـكة	المجمـوع
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨,٦٦٢,٧٥١	٨,٩١٤,٥٦٥	٨,٢٢٨,١٧٠	١,٧٧٥,٥٩٢	٩٤١,٦٢٧	٦٩٠,١٥٧
صافي المبيعات					

داخـل المملـكة	خـارج المملـكة	المجمـوع	داخـل المملـكة	خـارج المملـكة	المجمـوع
٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦,٠٤٧,٦٣٣	١٦,٦٨٩,٦٤٠	١٥,٦٢٣,٣٠٤	-	-	٦٨٩,٦٤٠
مجموع الموجودات					

٢٩ - إدارة المخاطر

أ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة راسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والدين. كما أنه لم يطرأ أي تغيير على سياسة الشركة منذ العام ٢٠١٢.

هذا وإن استراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للدين منسوبة لحقوق الملكية (ويحتسب بتقسيم مجموع الدين إلى مجموع حقوق الملكية).

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 ائتمانياً، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالتزامات.

كما أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من حسابات العملاء والمخزون والنقد وما في حكمه لا تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان كما ويتم المحافظة على رقابة ائتمانية 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 منها) الجدول التالي يبين الشيكات برسم التحصيل حسب تواريخ استحقاقها:

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٩٢,٨٩٥	١٢٨,٥٦٨	لغاية ٩٠ يوم
٣٢,٥٦٣	٥٢,٨٢٠	٩١ - ١٨٠ يوم
٩,٨٢٥	١٩,٣٦٥	١٨١ - ٢٧٠ يوم
١,٥٣٠	٨,٥٤٠	٢٧١ - ٣٦٠ يوم
٢٣٦,٨١٣	٢٠٩,٢٩٣	

ج - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة، والتي تعرف أيضاً 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 استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية. كما ان جزء من اموال الشركة مستثمر في أرصدة وودائع لدى البنوك ويضم مدينة وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الاجل وإدارة السيولة.

ان رأس المال العام كما في تاريخ القوائم المالية هو كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٦,٧٩٦,١١٦	٧,٠٧٦,٠٠٠	موجودات متداولة
(٤,٢٤١,٧٩٧)	(٤,٦٦١,٣٣٤)	(ينزل): مطلوبات متداولة
٢,٥٤٩,٣١٩	٢,٤١٤,٦٦٦	

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.

هذا وقد تم اعداد تحليل الحساسية أدناه وفقاً للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالاقتراض من طرف ذو علاقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. وتم إعداد التحليل على فرض أن المبالغ المطلوبة القائمة بتاريخ قائمة المركز المالي كانت قائمة طوال السنة.

ويتم استخدام زيادة أو نقص بمقدار ٥/٠٪ (٥٠ نقطة) في أسعار الفوائد والتي تمثل تقييم إدارة الشركة للتغير المحتمل والمقبول لمعدلات الفائدة.

فيما يلي أثر (زيادة) نقصان أسعار الفوائد 50 نقطة بفرض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة:

-٥/٠٪		+٥/٠٪	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٦٩٨	٤,٣٨٦	(٤,٦٩٨)	(٤,٣٨٦)
بنوك دائنة			

هـ - مخاطر العملات

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

إن العمليات الرئيسية للشركة هي بالدينار الأردني ويتعلق خطر العملة بالتغيرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية. أما بما يتعلق بالمعاملات بالدولار الأمريكي فإن إدارة الشركة تعتقد بأن خطر العملة الأجنبية المتعلقة بالدولار الأمريكي غير مادي كون الدينار الاردني (العملة الوظيفية) للشركة مربوط بالدولار الأمريكي. تعتقد إدارة الشركة بأن مخاطر العملات غير جوهرية.

٣٠- مستويات القيمة العادلة

نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة للشركة تقارب قيمتها العادلة.

