

الرقم : م ق 119/2014
التاريخ : 2014/10/28

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

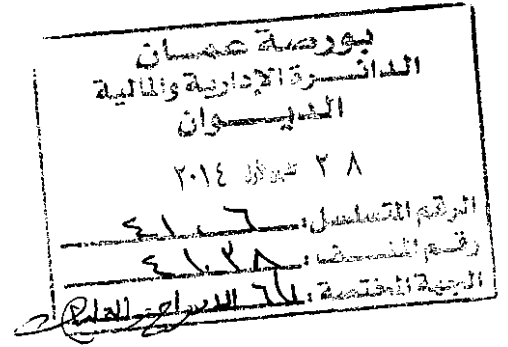
الموضوع: النتائج المالية والمصادق عليها من مدقق الحسابات القانوني
للقرب الثالث لعام 2014

تحية وبعد ،

استناداً لأحكام المادة (1/43) من قانون الشركات، نرفق لكم طيه البيانات
المالية للشركة الاردنية للصناعات الخشبية/جوايكو، كما هي في 2014/9/30
والمصادق عليها من مدقق حسابات الشركة القانوني.

واقبلوا فائق الاحترام،،

المدير العام
مكرم قبعين



Jordan Wood Industries Co. LTD

Factory
Tel. + 962 6 420 1171
Fax. +962 6 420 0672

Showroom
Tel. +962 6 585 8048
Fax. +962 6 582 1830

P. O. Box 5272
Amman 11183, Jordan
E-mail. mq@jwico.com
www.jwico.com

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٤

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

مقدمة

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

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

أمور أخرى

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

إرنست ويونغ إيرمز
محاسبون قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

محمد إبراهيم الكركي

ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تشرين الأول ٢٠١٤

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
		دينار	دينار
		(غير مدققة)	(مدققة)
الموجودات غير المتداولة -			
ممتلكات ومعدات	٥	٨١٩٢٩٠٨	٨٦٨٧٩١٦
موجودات غير ملموسة		١٣٧٨٦٠	١٨١٨٨٦
موجودات ضريبية مؤجلة		٧٩٧٨٧	١٠١٨٣١
شيكات برسم التحصيل		١٠٣٧٧	-
		٨٤٢٠٩٣٢	٨٩٧١٦٣٣
الموجودات المتداولة -			
مخزون		٣٧٤١٣٢٨	٤١٧٤٤٠٠
نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى		٢٦٦٠٩٠٩	٢٥٨٥١
شيكات برسم التحصيل		٤٢٣٠٤٥	٢٠٩٢٩٣
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		٧٧١٢٤	١٧٦٤٥٦
		٦٩٠٢٤٠٦	٧٠٧٦٠٠٠
		١٥٣٢٣٣٣٨	١٦٠٤٧٦٣٣
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
رأس المال المنفوع	١	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
علاوة الإصدار	٦	٤٧٣٢١٧٨	٤٧٣٢١٧٨
إحتياطي إجباري		١٠٢٥٠٠٠	١٠٢٥٠٠٠
إحتياطي إختياري		١٦٠٧٣٦٨	١٦٠٧٣٦٨
خسائر متراكمة		(١٠٥٣٣٧٨)	(١٠٧٨٢٤٧)
صافي حقوق الملكية		١١٤١١٦٨	١١٣٨٦٢٩٩
المطلوبات المتداولة -			
نعم دائنة		١٣٨١٨٧٩	١٥٥٦٥١٨
أرصدة دائنة أخرى		٢٢٠٧٣٣٠	٢٢٢٧٥٧١
بنوك دائنة	٧	٣٢٢٩٦١	٨٧٧٢٤٥
مجموع المطلوبات		٣٩١٢١٧٠	٤٦٦١٣٣٤
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٥٣٢٣٣٣٨	١٦٠٤٧٦٣٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة

للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

إيضاحات	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
	دينار	دينار	دينار	دينار	
المبيعات	٨٨٥٥٥٩٣	٨٥٦٢٣٥١	٢٩٧٠٩١٤	٣٠٣٦٤٥٥	
كلفة المبيعات	(٦٣٠٥٧٨٠)	(٥٨٨٠٣٠٠)	(٢٠٩٨٥٥٩)	(١٩٩٩٩٠٩٥)	
لجمالي الربح	٢٥٤٩٨١٣	٢٦٨٢٠٥١	٨٧٢٣٥٥	١٠٣٦٥٤٦٠	
مصاريف بيع وتوزيع	(١٨٨٠٨٦٣)	(١٧٨٨٨٩٢)	(٥٩٢٦١٤)	(٦١٥٩٦٥)	
مصاريف إدارية وعمومية	(٨٢٠٠٢٤)	(٧٥٢٠٥٣)	(٢٤٨٢٢٩)	(٢٠٦٠٥٣)	
حصة المجموعة من خسارة شركة خليفة	-	(٦٠٩٨٧)	-	(٢٦٨١١)	٤
تكاليف التمويل	(٤٨٨٩٢)	(٣٦٨٤٩)	(٢٢٠٣٦)	(٥٢٨٠)	
إيرادات أخرى	٢٤٨٤	٣٣٤٣	١٨٥٢	٨٩٥	
ربح (خسارة) للفترة قبل الضريبة	(١٩٧٤٨٢)	٤٦٩١٣	١١٣٢٨	١٨٤١٤٦	
ضريبة الدخل	(٩٧١٥)	(٢٢٠٤٤)	١٩٢٥	٥٢٧	
ربح (خسارة) للفترة	(٢٠٧١٩٧)	٢٤٨٦٩	١٣٢٥٣	١٨٤٦٧٣	
إضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	
مجموع الدخل الشامل للفترة	(٢٠٧١٩٧)	٢٤٨٦٩	١٣٢٥٣	١٨٤٦٧٣	
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) للفترة	(٠/٠٤١)	٠/٠٠٥	٠/٠٠٣	٠/٠٣٧	٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
 للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي	إحتياطي إيجاري	إحتياطي إختياري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٠٠٠ر٥٠٠	٤٠٠ر٣٢٢	١٠٢٥ر١	١٦٠٧ر٣٦٨	(١٠٧٨ر٣٤٧)	١١٣٨٦ر٢٩٩
-	-	-	-	٢٤٨ر٦٩	٢٤٨ر٦٩
٢٠٠٠ر٥٠٠	٤٠٠ر٣٢٢	١٠٢٥ر١	١٦٠٧ر٣٦٨	(١٠٥٣ر٣٧٨)	١١٤١١ر٦٨
٢٠١٤ر٥٠٠	٤٠٠ر٣٢٢	١٠٢٥ر١	١٦٠٧ر٣٦٨	(١٦٠٣ر٣٧٨)	١٢٤٤٧ر٨٤٣
-	-	-	-	(٢٠٧ر١٩٧)	(٢٠٧ر١٩٧)
٢٠٠٠ر٥٠٠	٤٠٠ر٣٢٢	١٠٢٥ر١	١٦٠٧ر٣٦٨	(٢٢٣ر١٠٠)	١٢٢٤٠ر٦٤٦

للفتحة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
 الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

للفتحة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
 الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٣
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

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

الأنشطة التشغيلية	إيضاح	للتسعة أشهر منتهية في ٣٠ أيلول	
		٢٠١٣	٢٠١٤
		دينار	دينار
ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة		(١٩٧ر٤٨٢)	٤٦ر٩١٣
تعديلات -			
أرباح بيع مستلكات ومعدات		(١ر٩٢٠)	-
استهلاكات واطفاءات		٧٠٩ر٥٣٢	٧٩٣ر٧٠٧
مخصص نمم مشكوك في تحصيلها		٢ر٣٠٠	-
حصة المجموعة من خسارة شركة حليفة		-	٦٠ر٩٨٧
تكاليف التمويل		٤٨ر٨٩٢	٣٦ر٨٤٩
مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين		٣٥ر٩٩٥	٢٠ر٣٦٢
تغيرات رأس المال العامل:			
شيكات برسم التحصيل		(١١٦ر٢٧٧)	(٢٢٤ر١٢٩)
نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى		(٣٥٧ر٤١٤)	(١٤٥ر٠٥٨)
مخزون		(٥٠١ر٥٠٧)	٤٣٣ر٠٧٢
نعم دائنة		٦٥٣ر٤٤٤	(٢٣٥ر٦٢٦)
أرصدة دائنة أخرى		٤٥ر٧٥٠	(٤٠ر٦٠٣)
المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين		(١٠٤ر٧٨٩)	-
ضريبة الدخل المدفوعة		(٤٠٦)	-
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية		٢١٦ر١١٨	٧٤٦ر٤٧٤
الأنشطة الاستثمارية			
شراء مستلكات ومعدات		(٦٠ر٧٨٥)	(٢٤٦ر٤٢٩)
شراء موجودات غير ملموسة		-	(٨ر٢٤٤)
المتحصل من بيع مستلكات ومعدات		٢ر٥٠٠	-
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٥٨ر٢٨٥)	(٢٥٤ر٦٧٣)
الأنشطة التمويلية			
تكاليف تمويل مدفوعة		(٤٨ر٨٩٢)	(٣٦ر٨٤٩)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٤٨ر٨٩٢)	(٣٦ر٨٤٩)
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		١٠٨ر٩٤١	٤٥٤ر٩٥٢
النقد وما في حكمه في بداية السنة		(٨١٨ر١٨٣)	(٧٠٠ر٧٨٩)
النقد وما في حكمه في نهاية السنة		(٧٠٩ر٢٤٢)	(٢٤٥ر٨٣٧)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) عام

تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية / جوايكو (شركة مساهمة عامة أردنية) وفقاً لقانون الشركات الأردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ وبرأسمال قدره ١٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني، وقد تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان آخرها خلال العام ٢٠١١، ليصبح رأس المال الشركة الحالي ٥٢٧٢.٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد. ان عنوان الشركة هو المقابلين هاتف ٢٠١١٧١/٤٢٠٤ ص.ب. ٥٢٧٢ عمان ١١١٨٣ - المملكة الأردنية الهاشمية.

من اهم غايات الشركة ما يلي:

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

قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل (شركة جوايكو للاستثمار في مملكة البحرين) - شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٨ برأس مال قدره ٥٠.٠٠٠ ألف دينار بحريني، والتي قامت بتاريخ ٦ آب ٢٠٠٨ بالاستثمار بما نسبته ٣٠٪ من رأس مال شركة ديبا الاردن للاستثمار بمبلغ ٧٥.٠٠٠ دينار بحريني.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

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

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

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

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

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

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

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

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

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات و الأرباح و الخسائر غير المتحققه من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

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

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

(٣-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

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

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

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

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

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

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

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

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

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

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

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

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

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أعاد للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في المحاسبة للاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

(٣) النقد وما في حكمه

٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٥٣٤٥٨	٧٧١٢٤
(٨٦٢٧٠٠)	(٣٢٢٩٦١)
(٧٠٩٢٤٢)	(٢٤٥٨٣٧)

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة (إيضاح ٧)

(٤) استثمار في شركة حليفة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٤٩٤٥٩٢	١٦٥٨٤٧٦
٤٨١٨٣	٣٩٤٨٠
(٣٣٨٨٣٥٨)	(٢٤٤٢٥١٧)
(٢٤٤٥٧٦)	(٢٣٤٢٩٩)
(١٠٩٠١٥٩)	(٩٧٨١٦٠)

موجودات متداولة
موجودات غير متداولة
مطلوبات متداولة
مطلوبات غير متداولة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤٤٩٥١٨	٣٦١٠٠
(١٢٣٧٤٣١)	(١٣٧٩٣٦)
(٣١١٤٦٩)	(١١٣٣٦٠)
(٩٩٣٨٢)	(٢١٥١٩٦)

الايرادات
تكلفة الايرادات
مصاريف اخرى

هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٤٩١٨٣٤ دينار بحريني أي ما يعادل ٩٢٤٦٤٨ دينار اردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ٢٧٧٣٩٤ دينار اردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٢٤٦ر٤٢٩ دينار (للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣: ٢٠٨٥ر٦٠ دينار).

(٦) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة موحدة.

(٧) بنوك دائنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٨٨٣٢	-	البنك العربي *
٨١٨ر٤١٣	٣٢٢ر٩٦١	بنك الاتحاد **
٨٧٧ر٢٤٥	٣٢٢ر٩٦١	

* يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية ممنوحة من البنك العربي بسقف مقداره ٦٠٠ر٠٠٠ دينار وبفائدة ١٢٥ر٩٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٣٧٥ر٩٪) بالإضافة الى ٥٦٥ر٠٠٠ دولار بسعر فائدة ٢٪ + لايبور كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٥٥٠ر٠٠٠ دولار)، وبضمان رهن قطعة ارض ومبنى الشركة من الدرجة الاولى بقيمة ٥٠٠ر٠٠٠ دينار.

** يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية مباشرة ممنوحة من بنك الاتحاد (طرف ذو علاقة) بسقف مقداره ٢ر٠٠٠ر٠٠٠ دولار امريكي وبفائدة ٢٥ر٤٪ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٣١ كانون الأول ٢٠١٣: ٤ر٠٪) وبضمان بوليصة تأمين مجبرة لصالح البنك مقدارها ١ر٠٠٠ر٠٠٠ دينار اردني.

(٨) حصة السهم من خسارة للفترة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٠٧ر١٩٧)	٢٤ر١٦٩	ربح (خسارة) الفترة (دينار)
٥ر٠٠٠ر٠٠٠	٥ر٠٠٠ر٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/٠٤١)	٠/٠٠٥	الحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) الفترة

(٩) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٨,٥٥٨	٥٩,٠٦٦	حسابات جارية (بنك الاتحاد)
٣٢٢,٩٦١	٨١٨,٤١٣	تسهيلات بنكية (بنك الاتحاد)
٥٢١,٦٣٩	٦٩٣,٥٥٣	شركة ديبا الأردن للاستثمار (شركة حليفة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥,٠٤٢	٢٤,١٣٨	فوائد بنكية مدينة (بنك الاتحاد)
٢٣,٣٣٦	٩٢,٨٨٤	مبيعات - شركة ديبا الأردن للاستثمار (شركة حليفة)
٨٨,٦١٥	٣١,٦٧٦	مبيعات - بنك الاتحاد

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا للشركة ١٥٧,١٨٥ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ (٢١٧,٣٥) دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣.

(١٠) ارتباطات والتزامات محتملة

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

٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١,٠٦١,٠٤٧	٧٣٢,٩٣٦	كفالات
١٤,٨٣٦	١٠١,٤٢٨	قضايا *

* إن الشركة مدعى عليها في عدد من القضايا وتتمثل في مطالبات قانونية متعلقة بنشاطاتها، ويرأي إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإن المخصص المحتسب مقابل هذه القضايا البالغ ١٢٠,٥٧٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تنجم عن تلك القضايا والمطالبات.

(١١) تحليل القطاعات الرئيسية

معلومات عن قطاعات أعمال الشركة
لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة لتشمل صناعة المنتجات التالية: المطابخ والمكاتب والآثاث وخزائن الحائط وأخرى.

معلومات التوزيع الجغرافي
يمثل هذا الإيضاح التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة. تمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة بالإضافة إلى بعض الأنشطة في الدول المجاورة.

فيما يلي توزيع صافي مبيعات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول					
المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)				
٢٩٧٠.٩١٤	٣.٠٣٦.٤٥٥	٧١٦.٣٨٦	٦٢١.٣٢٨	٢.٢٥٤.٥٢٨	٢.٤١٥.١٢٧
صافي المبيعات					

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول					
المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)				
٨.٨٥٥.٥٩٣	٨.٥٦٢.٣٥١	٢.٤٤٧.٧٥٩	٢.٠٤٤.٩٨٤	٦.٤٠٧.٨٣٤	٦.٥١٧.٣٦٧
صافي المبيعات					

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)				
١٦.٠٤٧.٦٣٣	١٥.٣٢٣.٣٣٨	-	-	١٦.٠٤٧.٦٣٣	١٥.٣٢٣.٣٣٨
مجموع الموجودات					

(١٢) أرقام المقارنة

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