

الرقم : م ق 2016/31

التاريخ : 2016/3/27

السادة بورصة عمان المحترمين،

سوق الاوراق المالية،

ص.ب 212466

عمان 11121 الأردن.

الموضوع : البيانات المالية للشركة الاردنية للصناعات الخشبية/جوايكو للعام 2015

تحية وبعد،

نرفق لكم طيه البيانات المالية للشركة الاردنية للصناعات

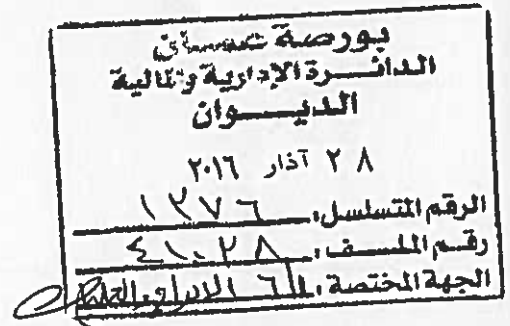
الخشبية/جوايكو للسنة المنتهية في 2015/12/31 والمصادق عليها من

مدقق حسابات الشركة القانوني السادة أرست أند يونغ.

واقبلوا فانق الاحترام ،،،

المدير العام


مكرم فجين



الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥

**تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

تقرير حول القوائم المالية الموحدة

لقد قمنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) وشركتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية مجلس الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. بالإضافة إلى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن خطأ.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن إختيار تلك الإجراءات يستند إلى اجتهاد مدقق الحسابات بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم مدقق الحسابات للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للمجموعة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للمجموعة يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة ببيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها.

إرنست ويونغ/ الأردن
محاسبون قانونيون
محمد إبراهيم الكرعي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣ آذار ٢٠١٦

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

إيضاحات	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة -		
٣	٧٣٠.٥١٦.٠	٧٩٦.٠٧٨.٥
٤	٥٨٢.٢٠٠	١٢٠.٤٠١
١٣	١٣١.٣٠.٥	٧٤.٨٦.٤
٥	١.٦٣.٠	٨.٧٩.٥
	٧.٤٩٦.٢٩.٥	٨.١٦٤.٨٤.٥
الموجودات المتداولة -		
٦	١.٦٨.٤.١٠	٢.٥٦.٢.٤.٤
٨	٣.٥٥.١.٤.٩.٤	٣.٧٧.٨.٢.٩.٧
٥	٢.٧.٢.٦.٠	٢.٧.٤.٠.٤.٩
٢٠	١.٥.٠.١.٧.٤	٦.٠.٣.٤.٩.٩
١٩	٧.٦.٢.٤.٥.٥	٦.٩.٦.٦.٠
	٦.٤.٢.١.٩.٣	٧.٢.٨.٨.١.٤.٩
	١٣.٩.١.٧.٤.٨.٨	١٥.٤.٥.٢.٩.٩.٤
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
٩	٥.٠.٠.٠.٠.٠.٠	٥.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠
	٣.٧.٣.٦.٥.٨.٢	٤.٧.٣.٢.١.٧.٨
	١.١.٣.٥.٠.١.٨	١.١.٣.٥.٠.١.٨
	١.١.٠.٧.٣.٦.٨	١.٦.٠.٧.٣.٦.٨
	(٢.٢.٠.٦.٣.٧.٦)	(٩.٩.٥.٥.٩.٧)
	٨.٧.٧.٢.٥.٩.٢	١.١.٤.٧.٨.٩.٦.٧
المطلوبات المتداولة -		
١٠	-	١.٢.٠.٦.٨.٧
١١	٤.٠.١.٣.٥.٧.٧	٢.٩.٦.٠.٣.٥.٥
١٢	١.١.٣.١.٣.١.٩	٨.٩.٢.٩.٨.٥
	٥.١.٤.٤.٨.٩.٦	٣.٩.٧.٤.٠.٢.٧
	١٣.٩.١.٧.٤.٨.٨	١٥.٤.٥.٢.٩.٩.٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
دينار	دينار		
١١٢٦٣٦٠٣	١٠٢٤٦١٧٢	١٤	صافي المبيعات
(٨٣١٦٣٩٩)	(٨٣١١٨٩٣)	١٥	تكلفة المبيعات
٢٩٤٧٢٠٤	١٩٣٤٢٧٩		مجموع الإيرادات
(١٨٦٢٧٠٤)	(٢١٤٤٨٤٦)	١٦	مصاريف بيع وتوزيع
(٩٧٨٩٤٥)	(١١١١٤٠٨)	١٧	مصاريف إدارية وعمومية
٤٥٢٠١	(٣٦٨٢١٣)	٢٠ و ٦	(مخصص) المسترد من مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٣٠٤٠٣)	(٥٩٧١٣)	١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات الموظفين
-	(٢٧٠١٤٦)	٨	مخصص بضاعة بطينة الحركة
١٠٥٧٤٣	(١٧٠٥٦١)	١٢	(مخصص) المسترد من مخصص التزامات
(٨٠٨٥٨)	(٧٨٠٦٦)	٧	مخصص مقابل خسارة في شركة حليفة
(٣٠٠٥٤)	(٢٠٨٤)		تكاليف تمويل
٤٤٥١	٧٩٤١		إيرادات أخرى
١١٩٦٣٥	(٢٢٦٢٨١٧)		(خسارة) ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٢٦٩٦٧)	٥٦٤٤١	١٣	منافع (مصرف) ضريبة الدخل
٩٢٦٦٨	(٢٢٠٦٣٧٦)		(خسارة) ربح السنة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٩٢٦٦٨	(٢٢٠٦٣٧٦)		مجموع الدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠١٩	(٠/٤٤١)	١٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (الخسارة) الربح العائد الى مساهمي الشركة

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

رأس المال المدفوع	علاوة الاصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٥ -					
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٥	٥٠٠.٠٠٠	٤.٧٢٢.١٧٩	١.٣٥.٠١٨	١.٦٠٧.٣٦٨	١١.٤٧٨.٩٦٨
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	(٢.٢٠٦.٣٧٦)	(٢.٢٠٦.٣٧٦)
إطفاء الخسائر المتراكمة	(٩٩٥.٥٩٧)	-	-	٩٩٥.٥٩٧	-
توزيعات أرباح (إيضاح ٢٧)	-	-	(٥٠٠.٠٠٠)	-	(٥٠٠.٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٥٠٠.٠٠٠	٣.٧٢٦.٥٨٢	١.٣٥.٠١٨	(٢.٢٠٦.٣٧٦)	٨.٧٧٢.٥٩٢
٢٠١٤ -					
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٤	٥٠٠.٠٠٠	٤.٧٢٢.١٧٨	١.٢٥.٠٠٠	١.٦٠٧.٣٦٨	١١.٣٨٦.٢٩٩
مجموع الدخل الشامل للسنة	-	-	-	٩٢.٦٦٨	٩٢.٦٦٨
المحول إلى الإحتياطي الإجباري	-	-	١٠.٠١٨	(١٠.٠١٨)	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٥٠٠.٠٠٠	٤.٧٢٢.١٧٨	١.٣٥.٠١٨	(٩٩٥.٥٩٧)	١١.٤٧٨.٩٦٧

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

إيضاحات	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية		
(خسارة) ربح السنة قبل الضريبة	(٢٠٢٢٢٨١٧)	١١٩٦٣٥
تعديلات -		
استهلاكات وإطفاءات	٤٠٣	١٠٥٣٦٨٦
مخصص (المسترد من مخصص) ندم مشكوك في تحصيلها	٢٠ و ٦	(٤٥٢٠١)
حصة المجموعة من خسارة شركة حليفة	٧	٨٠٨٥٨
تكاليف تمويل	٢٠٨٤	٣٠٠٥٤
مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات الموظفين	١٢	٣٠٤٠٣
مخصص بضاعة بطيئة الحركة		-
مخصص (المسترد من) مخصص التزامات	١٢	(١٠٥٧٤٣)
تغيرات رأس المال العامل:		
شيكات برسم التحصيل	٨٥٥٤	(٧٣٥٥١)
ندم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٥١٠٢١	(٦٩٥١٤٥)
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٤٥٣٣٢٥	٩٠٠٥٤
مخزون	(٨٣١٦٣)	١٥٨٣٤٢
ندم دائنة	١٠٥٣٢٢٢	٣١٤٢١٩
مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى	(٤٥٢٢٧)	(٧٢٢٦٥)
المدفع من مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات الموظفين	١٢	(١٧٧٨٢١)
صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	١٦٠٣٠٧٨	٧٠٧١٢٥
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٢٧٩٢٢٨)	(١٨٩٦٦٩)
شراء موجودات غير ملموسة	(٨٢٨٤)	(٨٣٤٠)
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٢٨٧٥١٢)	(٢٧٣٠٩)
الأنشطة التمويلية		
تكاليف تمويل مدفوعة	(٢٠٨٤)	(٣٠٠٥٤)
توزيعات أرباح	(٥٠٠٠٠)	-
صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٥٠٢٠٨٤)	(٣٠٠٥٤)
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه	٨١٣٤٨٢	٦٤٩٧٦٢
النقد وما في حكمه في بداية السنة	(٥١٠٢٧)	(٧٠٠٧٨٩)
النقد وما في حكمه في نهاية السنة	٧٦٢٤٥٥	(٥١٠٢٧)

ان الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٧ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

(١) عام

تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية / جوايكو (شركة مساهمة عامة محدودة) وفقاً لقانون الشركات الأردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ و برأسمال قدره ١٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني، وقد تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان اخرها خلال العام ٢٠١١ ليصبح رأسمال الشركة الحالي ٥٠٠.٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم. إن عنوان الشركة هو عمان، المقابلين هاتف ٥٢٧٢/٤٢٠١١٧١ ص.ب. عمان ١١١٨٣ - المملكة الأردنية الهاشمية.

من أهم غايات الشركة ما يلي:

- صناعة الأثاث الخشبي للمطابخ (مطابخ جاهزة).
- صناعة الأثاث المكتبي الخشبي.
- صناعة الأبواب والشبابيك من الخشب - منجرة.
- المساهمة في شركات أخرى لتحقيق غاياتها.
- إنشاء وإدارة وإمتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإقامة المنشآت اللازمة لأعمال الشركة.

قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل (شركة جوايكو للإستثمار - محدودة المسؤولية) في مملكة البحرين بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٨ برأس مال قدره ٥٠.٠٠٠ دينار بحريني، والتي قامت بتاريخ ٦ آب ٢٠٠٨ بالإستثمار بما نسبته ٣٠٪ من رأس مال شركة ديبا الأردن للإستثمار بمبلغ ٧٥.٠٠٠ دينار بحريني.

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ آذار ٢٠١٦.

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(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 ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. ان الشركة التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	رأس المال	بلد التأسيس	نسبة الملكية
		دينار		٢٠١٤ ٢٠١٣
شركة جوايكو للإستثمار	شراء وبيع الاسهم والسندات	٩٤٠.١٨	مملكة 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 السنة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر 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 الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين.
- إلغاء الاعتراف بإحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الاعتراف بالقيمة العادلة للإستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

(٣-٢) التغيرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٤-٢) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصروفات والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن اوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥-٢) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي مخصص مقابل التدهن.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون جاهزة للإستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع بإستخدام النسب السنوية التالية:

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

يتم مراجعة قيم الممتلكات والمعدات من حيث الانخفاض في قيمتها عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. يتم إعادة إدراج الموجودات بالقيمة القابلة للاسترداد في الحالات التي تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة القابلة للاسترداد.

يتم احتساب النفقات المتكبدة لاستبدال أي م

ن مكونات الممتلكات والمعدات كبند منفصل ويتم رسمته، كما يتم شطب المبالغ الدفترية لأي جزء مستبدل. يتم رسملة النفقات الأخرى اللاحقة فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالممتلكات والمعدات. يتم اثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة كمصروف.

موجودات غير ملموسة

يتم الاعتراف بالموجودات غير الملموسة بالكلفة ويتم إدراجها بعد تنزيل الإطفاء المتراكم وأي تدني في القيمة.

يتم تحديد العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة ليكون محدداً أو غير محدد ويتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات العمر المحدد على فترة العمر الاقتصادي المتوقع ويتم تقييم التدني في قيمة الموجودات غير الملموسة عند وجود مؤشرات على التدني في قيمتها.

يتم اطفاء الموجودات غير الملموسة على فترة العمر الاقتصادي المتوقع لها وباستخدام النسب السنوية التالية:

%

٢٠

برامج حاسوب

يتم مراجعة أعمار الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة محددة العمر الاقتصادي في نهاية كل سنة مالية.

استثمارات في شركات حليفة

الشركات الحليفة هي تلك الشركات التي تمارس فيها الشركة تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية، وغير محتفظ بها للمتاجرة وتظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة بموجب طريقة حقوق الملكية.

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة بالكلفة، بالإضافة إلى حصة الشركة من التغيرات في صافي موجودات الشركة الحليفة. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ولا يتم اطفائها. يتم تسجيل حصة الشركة من أرباح الشركات الحليفة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة. في حال وجود تغير على حقوق ملكية الشركة الحليفة فإنه يتم إظهار هذه التغيرات إن وجدت في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للشركة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين الشركة والشركات الحليفة بحدود حصة الشركة في الشركات الحليفة.

النقد وما في حكمه

لغرض قائمة التدفقات النقدية الموحدة، فإن النقد وما في حكمه يشمل على نقد في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها البنوك الدائنة (إن وجدت).

ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصصاً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون تحصيل المبلغ بالكامل أو جزء منه غير محتمل. تشطب الذمم عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيلها.

مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على المجموعة التزام (قانوني أو متوقع) ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة، بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى الدينار الأردني. تؤخذ الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتحويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتحويل لأغراض ضريبية.

تقوم باحتساب مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المعمول به في المملكة الأردنية الهاشمية ووفقاً لمعيار المحاسبة رقم (١٢).

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في تاريخ القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالقوائم المالية الموحدة وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

مخزون

يظهر المخزون بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب الكلفة كما يلي:

المواد الخام و قطع الغيار: كلفة الشراء باستخدام طريقة متوسط الكلفة المرجح.

المخزون الجاهز وتحت التصنيع: كلفة المواد الخام والأجور المباشرة والمصاريف غير المباشرة الأخرى.

يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقرر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لاتمام عملية الانتاج والكلفة المقدرة لاتمام عملية البيع.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند التمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الاعتماد عليه.

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق.

يتم إثبات توزيعات أرباح الاستثمارات عند إقرارها من قبل الهيئات العامة للشركات المستثمر بها في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس مبدأ الاستحقاق.

التقاص

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

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية مثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بتاريخ القوائم المالية كما تم الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية في إيضاح (٢٣).

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لتسوية إلزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الإلزام تم من خلال الأسواق الرئيسية للموجودات والمطلوبات. في حال غياب السوق الرئيسي، يتم استخدام السوق الأكثر ملاءمة للموجودات أو المطلوبات. تحتاج الشركة لامتلاك فرص الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملاءمة.

تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الافتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم المجموعة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل غير مباشر.

تقوم المجموعة باستخدام الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.

المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

تقوم المجموعة بتحديد إذا ما تم تحويل أي من الموجودات والمطلوبات ما بين مستويات القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيفات

(بناءً على أدنى مستوى للمدخلات ذات الأثر الجوهري على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

لغايات إيضاح القيمة العادلة، تقوم الشركة بتحديد تصنيفات الموجودات والمطلوبات حسب طبيعتها ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى القيمة العادلة.

تدني الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بتاريخ إعداد التقارير المالية بتقييم فيما إذا كان هناك دليل بأن الأصل قد انخفضت قيمته. إذا وجد أي دليل على ذلك،

أو عندما يتطلب إجراء اختبار سنوي للانخفاض في القيمة، تقوم المجموعة بتقييم المبلغ الممكن تحصيله للأصل. إن مبلغ الأصل الممكن تحصيله هو القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع وقيمه المستخدمة أيهما أعلى ويتم تحديده للأصل الفردي، إلا إذا كان الأصل لا يولد تدفقات نقدية داخلية مستقلة إلى حد كبير عن تلك الناتجة من الموجودات الأخرى أو موجودات المجموعة. عندما يتجاوز المبلغ المدرج للأصل أو وحدة توليد النقد المبلغ الممكن تحصيله، يعتبر الأصل منخفضاً ويتم تخفيضه إلى المبلغ الممكن تحصيله.

أثناء تقييم القيمة العادلة المستخدمة، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية للقيمة العادلة الحالية لها باستخدام سعر خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للأموال والمخاطر المحددة للأصل. أثناء تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، تؤخذ المعاملات الحديثة في السوق في الاعتبار إذا كانت متوفرة. وإذا لم يكن ممكناً تحديد مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. يتم تثبيث هذه الاحتمالات بمضاعفات تقييم أسعار أسهم الشركات التابعة المتداولة أو مؤشرات القيمة العادلة المتوفرة الأخرى.

تدني الموجودات المالية

تقوم المجموعة بإجراء تقييم بتاريخ إعداد قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان يوجد دليل موضوعي بأن أحد الموجودات المالية أو مجموعة موجودات مالية قد تعرضت لانخفاض دائم في قيمتها. يتم اعتبار قيمة أحد الموجودات المالية أو مجموعة موجودات مالية قد انخفضت، فقط في حالة وجود دليل موضوعي لانخفاض القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر والتي حصلت بعد التثبيت الأولي للموجودات (حصول "حدث خسارة") ولهذا الحدث تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لأحد الموجودات المالية أو مجموعة موجودات مالية التي من الممكن تقديرها بشكل معقول. يمكن أن يتضمن دليل الانخفاض الدائم مؤشرات على أن المقترض أو مجموعة من المقترضين يواجهون صعوبة مالية كبيرة أو إهمال أو تقصير في دفعات الفوائد أو المبلغ الأساسي ومن المرجح أنهم سيتعرضون للإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى وعندما تشير البيانات الملحوظة إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات في الأوضاع الاقتصادية المرتبطة بالتقصير.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤ -	أثاث ومعدات						تصنيفات	أراضي		
	المجموع	عدد وألوان	أجهزة حاسوب	سيارات	مكتبة	آلات ومعدات	مباني	مباني	مباني	ديتار
الكلية	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار	ديتار
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	١٧,٣١٦,٣٩٥	١٩٩,٥٥٤	٢٤٦,٢٠٩	٨٢,٢٢٠	٩١٣,٥٥٩	٧,٠٢٦,٤٤١	١,٨٤٩,٨٨٠	٣,٥٢٧,٧٢٨	٢,٧٣٢,٥٠٤	
إضافات	١٨,٩٦٩	-	٣,٩٨٠	-	١٠,٧٤٩	٤,٢٤٠	-	-	-	
استبدادات	(٨٥,٠٠٠)	-	-	(٨٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
تحويلات (أيضاً ٨)	٢٣٧,٧٦١	٢١٥,٧٨٨	-	-	٢١,٩٧٣	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	١٧,٤٨٨,٠٢٥	٤١٥,٣٤٢	٢٥٠,١٨٩	٧٣٥,٢٢٠	٩٤٦,٣٨١	٧,٠٣٠,٨٨١	١,٨٤٩,٨٨٠	٣,٥٢٧,٧٢٨	٢,٧٣٢,٥٠٤	
الاستهلاك المتراكم										
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤	٨,١٢٨,٣٧٩	١٩٩,٥٥٣	٢٠٧,٤٤٨	٧٠٨,٨٤٧	٤٦٩,٩٧٣	٤,٤٧٩,٨٤٨	١,٨٤,٣٣٢	٢,٣٧٨,٣٧٨	-	
استهلاك السنة	٩٨٣,٨٦١	٤٣,١٦٣	١٥,٩٥٧	٤٨,٢١٧	٧٥,١٦٧	٤٦٧,٢٤٨	١٨٤,٩٩٥	١٤٩,١١٤	-	
استبدادات	(٨٥,٠٠٠)	-	-	(٨٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٩,٥٢٧,٢٤٠	٢٤٢,٧١٦	٢٢٣,٤٠٥	٦٧٢,٠٦٤	٥٤٥,١٤٠	٤,٩٤٧,٠٩٦	٣٦٩,٣٢٧	٢,٥٢٧,٤٩٢	-	
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٧,٩٦٠,٧٨٥	١٧٢,٦٢٦	٢٦,٧٨٤	٦٣,١٥٦	٤٠١,١٤١	٢,٠٨٣,٧٨٥	١,٤٨٠,٥٥٣	١,٢٠٠,٢٣٦	٢,٧٣٢,٥٠٤	

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٤) موجودات غير ملموسة

برامج حاسوب	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٤٢٦,١٠٤	٤٣٤,٤٤٤
٨,٣٤٠	٨,٢٨٤
٤٣٤,٤٤٤	٤٤٢,٧٢٨
٢٤٤,٢١٨	٣١٤,٠٤٣
٦٩,٨٢٥	٧٠,٤٨٥
٣١٤,٠٤٣	٣٨٤,٥٢٨
١٢٠,٤٠١	٥٨,٢٠٠

الكلفة -

الرصيد كما في أول كانون الثاني
إضافات

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الإطفاء المتراكم -

الرصيد كما في أول كانون الثاني
الإطفاء للسنة

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول

(٥) شيكات برسم التحصيل

٢٠١٤		٢٠١٥	
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧٤,٠٤٩	٨,٧٩٥	٢٧٢,٦٦٠	١,٦٣٠

شيكات برسم التحصيل *

* يمتد استحقاق شيكات برسم التحصيل لغاية شهر نيسان ٢٠١٧.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٦) نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٠٢٤٤٨ر	٤١٧٨٦٤	نعم تجارية محلية
٨٧١٤٥	٩٢٥٣٧٦	نعم تجارية خارجية
١٨٩٥٩٣ر	١٣٤٣٢٤٠	
(٨٨١٤٨)	(٢٤٨٣٧٨)	مخصص نعم مشكوك في تحصيلها *
١٨٠٧٤٤٥ر	١٠٩٤٨٦٢	
٣١٨٦٥١	١٣٧٤١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٠٦٦٣ر	٤٠٢٠	نعم موظفين
١٧٩٥٨١ر	٢٠٢١٦٣	دفعات مقدمة للموردين
١٨٣٦٥١ر	١٨٣٢٨٧	تأمينات مستردة
٢٢٦٥٣ر	٢٦٦٦٨	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
٢٥٦٢٦٤٤ر	١٦٨٤٤١٠ر	

* إن الحركة على مخصص نعم مشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٣٣٣٤٩	٨٨١٤٨	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	١٦٠٢٣٠	المخصص للسنة
(٤٥٢٠١)	-	ما تم رده من مخصص نعم مشكوك في تحصيلها
٨٨١٤٨	٢٤٨٣٧٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

المجموع	أكثر من ٣٦٠ يوم	الذمم غير المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها				دينار
		٣٦٠ - ١٨١ يوم	١٨٠ - ٩١ يوم	٩٠ - ١ يوم	وغير المشكوك في تحصيلها	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٩٤٨٦٢	٧١٠٥٤	١٥٢٢٩٦	٩٨٢١٩	٦٩٨٥١٨	٧٤٧٧٥	٢٠١٥
١٨٠٧٤٤٥	٢٠٤١٨٣	٢٥٣٣٨٦	٤٩٧٠٣٧	٧٣١٧٠٥	١٢١١٣٤	٢٠١٤

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل.

(٧) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند قيمة الاستثمار في شركة ديبا الأردن للاستثمار والمملوكة بنسبة ٣٠٪ من قبل شركة جوايكو للاستثمار - مملكة البحرين (شركة تابعة) ويظهر الاستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣١ كانون الأول وتفاصيله كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	موجودات متداولة موجودات غير متداولة مطلوبات متداولة مطلوبات غير متداولة
دينار	دينار	
١٠٦٤٧٦٨٧	١٠٢١٩٤٣٢	
٣٧٢٠٥	٢٧٦٧٧	
(٢٠٤٩٤٥٦٢)	(٢٣٠١٨٤٠)	
(١٨١٢١٤)	(١٩٦٣٧٤)	
(٩٩٠٨٨٤)	(١٢٥١١٠٥)	
٢٠١٤	٢٠١٥	الإيرادات تكلفة الإيرادات مصاريف أخرى
دينار	دينار	
١٧٤٣٥	(٢٦٠٢٨)	
(١٦٨٦٨٨)	(٥٧١٥٣)	
(١٣١٦٨٧)	(١١٩٧٦٥)	
(٢٨٢٩٤٠)	(٢٠٢٩٤٦)	

هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٦٧٢٦٣٧ دينار بحريني أي ما يعادل ١٢٥١١٠٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٠١٤: ٩٩٠٨٨٤ دينار)، وتبلغ حصة الشركة منه ٣٠٪ أي ما يعادل ٣٧٥٣٣١ دينار أردني كما في ٣١ كانون ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٠١٤: ٢٩٧٢٦٥ دينار). إن حصة الشركة من نتائج الشركة الحليفة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ يبلغ ٧٨٠٦٦ دينار أردني (٢٠١٤: ٢٠١٤: ٨٠٨٥٨ دينار).

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٨) مخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٣٥٠.٠٤٨	٢٣٩٧.٩٠٢	مواد أولية
١٥٧.٣٦٤	٣٩١.٢٥٢	بضاعة تحت التصنيع
٦٧٨.٢٤٤	٦٠٣.٧٨٦	بضاعة جاهزة *
٥٩٢.٦٤١	٤٢٨.٧٠٠	قطع غيار **
-	(٢٧٠.١٤٦)	ينزل: فحص وبضاعة بطيئة الحركة
٣٧٧٨.٢٩٧	٣٥٥١.٤٩٤	

- * تم تحويل مبلغ ٢٠.٧٩٨ دينار بضاعة جاهزة إلى ممتلكات ومعدات خلال السنة (٢٠١٤: ٢١.٩٧٣).
- ** تم تحويل مبلغ ١٩.٠٢٢ دينار من قطع الغيار إلى ممتلكات ومعدات خلال السنة (٢٠١٤: ٢١٥.٧٨٨).

(٩) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع

يتكون رأس المال المدفوع من ٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم.

علاوة إصدار

يمثل رصيد هذا الحساب ١.٠٠٠.٠٠٠ سهم طرحت للإكتتاب الخاص في عام ٢٠٠٨ للشريك الإستراتيجي شركة ديبا الأردن للإستثمار (شركة حليفة) بسعر ٤ دينار للسهم. بالإضافة الى اكتتابات سابقة تمت قبل العام ٢٠٠٧.

إحتياطي إجباري

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل مخصص ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ بحيث لا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الإحتياطي رأسمال الشركة، وهو غير قابل للتوزيع على الشركاء.

إحتياطي اختياري

يمثل هذا البند ما تم تحويله من الأرباح قبل ضريبة الدخل وينسبة لا تزيد عن ٢٠٪ وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٠) بنوك دائنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٧٤٨	-
١١٩,٩٣٩	-
١٢٠,٦٨٧	-

البنك العربي
بنك الاتحاد

(١١) ذمم دائنة

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١,٠٨٨,٩٨٧	١,٢٢٦,٤٤٦
٢٧٦,٠٣٧	٣٣٨,٣٦١
١,٥٩٥,٣٣١	٢,٤٤٨,٧٧٠
٢,٩٦٠,٣٥٥	٤,٠١٣,٥٧٧

ذمم موردين محليين
ذمم موردين خارجيين
دفعات مقبوضة مقدماً من عملاء

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٢) مخصصات وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٥٣,٩٨٠	١٠٠,٧١٠	أمانات ضريبة المبيعات
٩,٣١٧	٩,٣١٧	مخصص ضريبة مبيعات
١٧٩,٣٨٦	٢١٤,٣٢١	مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات الموظفين *
١٧,٢١٥	١٧,٢١٥	مخصص كفالة مصنعية
٧٢,١٧٦	٨٠,٣٠٩	أمانات توزيع أرباح
١٢٠,٣٢١	١٤٠,١٧٤	مصاريف مستحقة
٢٠,٨٥٠	٨,٥٤٥	مكافآت موظفين
٧,٦٣٩	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١٤,٨٣٦	١٨٥,٣٩٧	مخصص قضايا والتزامات (إيضاح ٢١)**
٢٩٧,٢٦٥	٣٧٥,٣٣١	مخصص مقابل حصة الشركة من خسائر شركة حليفة***
٨٩٢,٩٨٥	١,١٣١,٣١٩	

* ان الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات الموظفين كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣٢٦,٨٠٤	١٧٩,٣٨٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٠,٤٠٣	٥٩,٧١٣	المخصص للسنة
(١٧٧,٨٢١)	(٢٤,٧٧٨)	المدفوع خلال السنة
١٧٩,٣٨٦	٢١٤,٣٢١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

** إن الحركة على مخصص قضايا والتزامات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٢٠,٥٧٩	١٤,٨٣٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
	١٧٠,٥٦١	المخصص للسنة
(١٠٥,٧٤٣)	-	المسترد من المخصص
١٤,٨٣٦	١٨٥,٣٩٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

*** إن الحركة على مخصص مقابل حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢١٦,٤٠٧	٢٩٧,٢٦٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٨٠,٨٥٨	٧٨,٠٦٦	حصة الشركة من خسارة السنة
٢٩٧,٢٦٥	٣٧٥,٣٣١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(١٣) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الأرباح او الخسائر ما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
(٢٦,٩٦٧)	٥٦,٤٤١	مخصص (المُحرر من) موجودات ضريبية مؤجلة
(٢٦,٩٦٧)	٥٦,٤٤١	
٢٠١٤	٢٠١٥	ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:
دينار	دينار	
١١٩,٦٣٥	(٢,٢٦٢,٨١٧)	(الخسارة المحاسبية) الربح المحاسبي
١١١,٢٦١	٩٤٦,٦٩٩	يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبياً
(١٥٠,٩٤٤)	-	يطرح: إيرادات غير خاضعة للضريبة
(١٧٧,٨٢١)	(٢٤,٧٧٨)	يطرح: مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٩٧,٨٦٩)	(١,٣٤٠,٨٩٦)	الدخل الخاضع
-	-	ضريبة الدخل
%١٤	%١٤	نسبة ضريبة الدخل القانونية

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

الموجودات الضريبية المؤجلة

ان الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة كما في ٣١ كانون الاول هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٠١٨٣١	٧٤٨٦٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	٥٦٤٤١	المخصص للسنة
(٢٦٩٦٧)	-	المبالغ المحررة
٧٤٨٦٤	١٣١٣٠٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠١١ ما عدا عام ٢٠٠٨.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة للعامين ٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤.

(١٤) صافي المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٠٩٧٤٨٦٦	١٠١٥٣٠٧٦	مبيعات محلية
٢١٩٠١٦٢	١٨٧٤٤٢٤	مبيعات خارجية
١٣١٦٥٠٢٨	١٢٠٢٧٥٠٠	
(١٥٠٠٠٥٣)	(١٤٩٥٢١٨)	خصم مسموح به
(٤٠١٣٧٢)	(٢٨٦١١٠)	مردودات مبيعات
١١٢٦٣٦٠٣	١٠٢٤٦١٧٢	صافي المبيعات

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٥) تكلفة المبيعات

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٢٥٢١٣٢٠	٢٣٥٠.٠٤٨
٥٠١٨٩٣٧	٤٩٥٨١٦٧
(٢٣٥٠.٠٤٨)	(٢٣٩٧.٩٠٢)
٥١٩٠.٢٠٩	٤٩١٠.٣١٣
١٣٩٢٦٦	١٥٧٣٦٤
(١٥٧٣٦٤)	(٣٩١.٢٥٢)
٧٤٧.٩٥٢	٨٩١.٩٠٥
٢٣٤١.٨٥٦	٢.٦٦٩.١٠٥
٨.٢٦١.٩١٩	٨.٢٣٧.٤٣٥
٧٣٢.٧٢٤	٦٧٨.٢٤٤
(٦٧٨.٢٤٤)	(٦٠٣.٧٨٦)
٨.٣١٦.٣٩٩	٨.٣١١.٨٩٣

مواد أولية كما في أول كانون الثاني
مشتريات مواد أولية خلال السنة
مواد أولية كما في ٣١ كانون الأول (إيضاح ٨)

بضاعة تحت التصنيع كما في أول كانون الثاني (إيضاح ٨)
بضاعة تحت التصنيع كما في ٣١ كانون الأول (إيضاح ٨)
مصاريف صناعية مباشرة (إيضاح ١٥-أ)
مصاريف صناعية غير مباشرة (إيضاح ١٥-ب)

تكلفة التصنيع

بضاعة جاهزة كما في أول كانون الثاني (إيضاح ٨)
بضاعة جاهزة كما في ٣١ كانون الأول (إيضاح ٨)
تكلفة المبيعات

(١٦) مصاريف صناعية مباشرة

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٤٦٩.٤٤٨	٥٥٦.٧٥٦
٤٨.٢١٤	٦١.٨٤٦
١٣٣.٤٣٧	١٦٩.٧٤٢
٤٤.١٥٣	٥٧.٠٣٣
٢١.٦٢٨	٢٤.٢٨٨
٢٢.٧٠٤	١٨.٨٩٤
١.٥٨٣	١.٦٩٧
٦.٧٨٥	٩٤١
-	٧٠.٨
٧٤٧.٩٥٢	٨٩١.٩٠٥

رواتب وأجور وما يتعلق بها
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
كهرباء
مصاريف مواد للصيانة
تأمين صحي
محروقات
ملابس عمال
ملصقات للترقيم
أخرى

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(ب) مصاريف صناعية غير مباشرة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٠٩٣١٣٥	١٨٣٦٤٧	رواتب وأجور وما يتعلق بها
١١٧٥٢١	١٤١١٣٧	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٦٨٩٨٣٤	٦٩٣٧٠٠	استهلاكات
٢٧١٩٨	٤٠٣٠٧	مصاريف صيانة
٣٠٤١٥	٢١٤٩٥٦	قطع غيار آلات
١٢٤٥٠٨	١١١٣٥٥	مصاريف سيارات
٦١٩٤٧	٧٤٤٢٧	كهرباء
٣٤٤٦٧	٤١١٩٢	تأمين حريق وسرقة
٤٨٩٦٠	٤٩٩٤٣	تأمين صحي
٢٤٣٢٥	٢٤٧٥٧	رسوم ورخص
٧٥٨٢	٨٣١١	هاتف وبريد
١٠٢٦٨	١٠٠٣٤	مياه
٢٢٣٦	١٩٨٧	تغذية وقائية اجباريه للعمال
٢٢٦٩	٢٠٣٩	مستلزمات سلامة عامة
١٧٨٨٧	٢٥٠٠٧	مستهلكات ومواد تغليف
٩١٦٩	١٠١٧٦	ملابس عمال
٤١٢٩	٣١٨٤	منظفات
٩٤٦٠	٧٨٧٢	محروقات
١٤٥٤٦	١٨٤٢٨	سفر وتنقلات
٤٤٥٨	-	تطوير نماذج عينات جديدة
٥٧٩٢	٥٩٣٠	إيجارات
١٧٥٠	٧١٦	مصاريف شهادة الأيزو
٢٣٤١٨٥٦	٢٦٦٩١٠٥	

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٦) مصاريف بيع وتوزيع

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٨٨١٤٨	٥٠٧٠٣٥	رواتب وأجور وما يتعلق بها
٥٥٦٥٣	٦٢٣٦٨	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٢٥١٨٢٩	٢٤٢٦٠٦	استهلاكات
٥٦١٠٠٢	٥٦٣٠١٠	إيجار معارض
٤٨٠٢١	٣٢٧٥٨	مصاريف سيارات
٩٣٩٥١	١٣٩٣٤٠	دعاية وإعلان ومصاريف معارض
٢٤٣٨٤	٤٠٣٧٢	سفر وتنقلات
١٦٧٢٢	١٢٣٣٩	هاتف وبريد
١٠٧٤	٢٧٤	مصاريف ضيافة
٢٩٩١	٣١٦٢	مصاريف صيانة
٤٤٢٥	٢٠٢٧	قرطاسية ومطبوعات
٤٥٢٧٣	٥١٦٥١	كهرباء ومياه
٤٤١٨	٤٧١٩	تغذية وقائية إجباريه للعمال
١٠٩١٧	١١٦٣١	تأمين صحي
١١٤٧٤	٨٢٦٣	ملابس عمال
٢١٤٧٣	٢٦٧٨٣	عمولات بطاقات ائتمانية
٢٤٧٤	١٠١٣٧	شهادات أبواب ضد الحريق
٤٤٨٠	٦١٨٩	متفرقة و أخرى
٧١١٥٢	١٤٥٢٢٥	عمولات مبيعات
١٩٥٩٧	١٠٩٧٥٧	مصاريف تركيب خارجية
١٥١٤٢	١٤١٦٠	علامة تجارية
٣٠٣٧٣	٨٢٢٠٧	مصاريف شحن
٣٥٦٩	٢٦٨٠	رسوم تصديق شهادات منشأ
٥٦٠٠	١٨٧٩٧	مصاريف بنكية
٣٤٠٣٣	-	استشارات
١٨٦٦٩	٣١١١٨	أخرى
١٥٨٦٠	١٦٢٣٨	نظافة
١٨٦٢٧٠٤	٢٤٤٨٤٦	

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٧) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٥٢٩,٣٤١	٧١٤,٧٧٢	رواتب وأجور وما يتعلق بها
٢٨,٥٩٥	٣٨,٣٥٦	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
١١٢,٠٢٣	١٠٨,٨٥٢	استهلاكات وإطفاءات
٤١,٢٠٥	٢٤,٤٩٦	مصاريف سيارات
٦٢,٦٣٧	٥١,٤٢٨	مصاريف صيانة
٢١,٠٣٦	١٤,٩٩٤	قرطاسية ومطبوعات
٢٩,٧٦٥	٢٤,١٤٧	هاتف وبريد وإنترنت
٢١,٥٥٤	١١,٤٥٤	سفر وتنقلات ومواصلات
٢,٨٩٩	١,٩٣٠	مصاريف ضيافة
١٧,٨٩٧	١٥,٠٤٠	عمولات وطوابع كفالات بنكية
٢١,٨٧٨	٢٥,١٠٠	أتعاب محاسبة واستشارات
١,٦٦٩	٨٠	تبرعات
٧,٢١٦	٦,٨٠٤	رسوم ورخص واشتراكات
٩,٥٩٢	١١,١٦٥	تأمين صحي
٢,٦٢٢	١,٨٨٨	محروقات
٤,٧٦٦	٧,٥٥٨	مصاريف مساهمين
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
٩,٤٢٢	١٢,٢٨٥	كهرباء ومياه
٢٧,٣٩٥	١٠,٧٤٥	مصاريف تدريب
٦٤٦	١,٨٠٩	دعاية وإعلان
-	٤,٣٠٠	إيجار
٧,٥١٤	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٩,٢٧٣	١٤,٢٠٥	أخرى
٩٧٨,٩٤٥	١,١١١,٤٠٨	

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٨) حصة السهم من ربح (خسارة) السنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٢,٦٦٨	(٢٢٠,٦٣٧٦)	(خسارة) ربح السنة (دينار)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠١٩	(٠/٤٤١)	الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح السنة

(١٩) النقد وما في حكمه

يشمل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية الموحدة على الأرصدة التالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤٩,٧٣٢	٥١,٢٤٤	نقد في الصندوق
١٩,٩٢٨	٧١١,٢١١	أرصدة لدى البنوك
٦٩,٦٦٠	٧٦٢,٤٥٥	
(١٢٠,٦٨٧)	-	بنوك دائنة (إيضاح ١٠)
(٥١,٠٢٧)	٧٦٢,٤٥٥	

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٢٠) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
-	٥٩٥,٩٧٩	حسابات جارية (بنك الاتحاد)
١١٩,٩٣٩	-	تسهيلات بنكية (بنك الاتحاد)

في ما يلي ملخص الارصدة المطلوبة من جهات ذات علاقة الظاهر في قائمة المركز المالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨١,٨٦٠	١١,٥١٨	بنك الاتحاد (عضو مجلس إدارة)
٥٢١,٦٣٩	٣٤٦,٦٣٩	شركة ديبا الأردن للإستثمار (شركة حليفة)
-	(٢٠٧,٩٨٣)	بطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها لنتم جهات ذات علاقة
٦٠٣,٤٩٩	١٥٠,١٧٤	

فيما يلي ملخص المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة بقائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٩,٢٥١	١,٤٧٥	فوائد بنكية مدينة - (بنك الاتحاد)
٨٨,٢٤٣	٢٥,٨٤٩	مبيعات - (بنك الاتحاد)
٤٢,١٦٩	-	مبيعات - (أعضاء مجلس الإدارة)
٢٣,٣٣٦	-	مبيعات - شركة ديبا الأردن للإستثمار (شركة حليفة)

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا للشركة ٢٥٢,٠٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢١١,٣٩٠ دينار).

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٢١) ارتباطات والتزامات محتملة

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٠٠٥٩٨٨	٢٣٠٤٩٥٢	كفالات بنكية
١٤٨٣٦	١٨٥٣٩٧	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 والبالغ ١٤٨٣٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ١٤٨٣٦ دينار) كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات.

(٢٢) تحليل القطاعات الرئيسية

معلومات عن قطاعات اعمال الشركة

لأغراض ادارية تم تنظيم الشركة لتشمل صناعة المنتجات التالية: المطابخ والمكاتب والاثاث وخزائن الحائط وأخرى.

معلومات التوزيع الجغرافي

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

فيما يلي توزيع صافي مبيعات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي:

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول					
المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٢٦٣٦٠٣	١٠٢٤٦١٧٢	٢١٩٠١٦٢	١٨٧٤٩٢٥	٩٠٧٣٩٤١	٨٣٧١٧٤٧
صافي المبيعات					

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥٤٥٢٩٩٤	١٣٩١٧٤٨٨	-	-	١٥٤٥٢٩٩٤	١٣٩١٧٤٨٨

مجموع الموجودات

ترى الإدارة أنه لا يوجد قطاعات تشغيلية أخرى لدى الشركة.

(٢٣) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٤) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال المجموعة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والإحتياطيات الإجباري والاختياري والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٨٧٧٢٥٩٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ مقابل ١١٤٧٨٩٦٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

(٢٥) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر التي تنتج عن التقلبات في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل البنوك الدائنة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الموحدة بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح المجموعة لسنة واحدة، ويتم احتسابها بناءً على الموجودات والمطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٥

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على خسارة السنة دينار
دينار أردني	٥٠	-

- ٢٠١٤

العملية	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة مئوية)	الأثر على ربح السنة دينار
دينار أردني	٥٠	(٦٠٣)

في حال وجود تغير سلبي في المؤشر يكون الأثر مساوي للتغير أعلاه مع عكس الإشارة.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه المجموعة.

وترى المجموعة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ المجموعة بالأرصدة لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم المجموعة بتقديم خدماتها لعدد كبير من العملاء. يمثل أكبر عميل لدى الشركة ما نسبته ١٩٪ من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٣٧٪).

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠١٥

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في احتمالية عدم مقدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها. للتقليل من هذه المخاطر تقوم الشركة بتوفير التمويل اللازم من الشركاء.

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مضمومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

أقل من سنة	٢٠١٥ -
دينار	
-	بنوك دائنة
٤٠١٣٥٧٧ ر.	نعم دائنة
١١٣١٣١٩ ر.	مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى
٥١٤٤٨٩٦ ر.	المجموع
أقل من سنة	٢٠١٤ -
دينار	
١٢٠٦٨٧ ر.	بنوك دائنة
٢٩٦٠٣٥٥ ر.	نعم دائنة
٨٩٢٩٨٥ ر.	مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى
٣٩٧٤٠٢٧ ر.	المجموع

مخاطر العملات

مخاطر العملات الأجنبية هي مخاطر تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار العملات الأجنبية.

إن معظم تعاملات المجموعة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية الموحدة.

(٢٦) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الحدية الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معييار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع 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 الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معييار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين
هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد
تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". ستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير
المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات
المالية.

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 شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح
للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو
موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم اجراء 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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الافصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) توضح ان الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال التجارية (التي يكون الاصل جزء منها) بدلا من المنافع الاقتصادية التي استهلكت من خلال استخدام ذلك الاصل. كنتيجة لذلك لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الآلات والممتلكات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محددة لاستهلاك الموجودات غير الملموسة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع الشركة أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الإيجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولي بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الإيجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقا لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الإيجار على انها عقود إيجار تشغيلية او عقود إيجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، الا اذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الإيجار.

سيتم تطبيق هذه المعيار اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية في نفس العمليات المشتركة.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر على القوائم المالية الموحدة.

(٢٧) توزيعات أرباح

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي بتاريخ ١٦ نيسان ٢٠١٥ على توزيع مبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن عام ٢٠١٤ بنسبة ١٠٪ من رأس المال المكتتب به و المدفوع (٢٠١٤: لا شيء).