

الافتتاح
البريد
العام

الرقم : م ق 2016/44
التاريخ : 2016/4/26

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين،
ص . ب 8802،
عمان 11121 - الأردن.

الموضوع: النتائج المالية والمصادق عليها من مدقق الحسابات القانوني
للكرب الاول لعام 2016

تحية وبعد ،

استناداً لأحكام المادة (1/43) من قانون الشركات، نرفق لكم طيه البيانات
المالية للشركة الاردنية للصناعات الخشبية/جوايكو كما هي في 2016/3/31
والمصادق عليها من مدقق حسابات الشركة القانوني.

واقبلوا فائق الاحترام،،

المدير العام

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
جوايكو
Jordan Wood Industries Co. Ltd.
مكرم قبعين

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان
٢٨ نيسان ٢٠١٦
الرقم التسلسلي: 5764
الجهة المستلمة: ١١/١٢/٢٠١٦

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

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 ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ/ الأردن
محاسبون قانونيون
محمّد إبراهيم الكرّكي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ نيسان ٢٠١٦

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٣٠,٥١٦,٠	٧١٩٢,٦٣٩	٥
٥٨٢,٠٠	٤٠,٥٠٠	
١٣١,٣٠,٥	١٣١,٣٠,٥	
١٦٣,٠	٤٠,٠	
٧٤٩٦,٢٩٥	٧٣٦٤,٨٤٤	
١٦٨٤,٤١٠	١٦١٥,٧٨٧	
٣٥٥١,٤٩٤	٣٢٠,٤٥٠,٩	
٢٧٢,٦٦,٠	٢٨٠,٣٤٩	
١٥٠,١٧٤	١٥٤,٢٩٠	
٧٦٢,٤٥٥	٦٩٧,٦٨٥	
٦٤٢١,١٩٣	٥٩٥٢,٦٢٠	
١٣٩١٧,٤٨٨	١٣٣١٧,٤٦٤	
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية -
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
٣٧٣٦,٥٨٢	٣٧٣٦,٥٨٢	علاوة إصدار
١١٣,٥٠,١٨	١١٣,٥٠,١٨	إحتياطي إجباري
١٠٧,٣٦٨	١٠٧,٣٦٨	إحتياطي إختياري
(٢٢٠,٦٣٧٦)	(٢٢٢٣,٢٠٤)	خسائر متراكمة
٨٧٧٢,٥٩٢	٨٧١٥,٧٦٤	
٤,٠١٣,٥٧٧	٣٤٧٦,٦٥٣	المطلوبات المتداولة -
١١٣١,٣١٩	١١٢٥,٠٤٧	ذمم دائنة
٥٨٤,٤٨٩٦	٤٦٠,١٧٠,٠	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
١٣٩١٧,٤٨٨	١٣٣١٧,٤٦٤	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاح	
دينار	دينار		
٢,٣٣٧,٥٦٧	٣,٠٩٠,٣٨٥		المبيعات
(١,٨٩٢,٢٨٢)	(٢,٤٠١,٦٨٣)		كلفة المبيعات
٤٤٥,٢٨٥	٦٨٨,٧٠٢		اجمالي الربح
(٥٩٠,٧٢٤)	(٥٠٦,٨٣٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣٠٠,٦٤٠)	(٢٢٥,٦٩٥)		مصاريف ادارية وعمومية
(٣١,٧٢٣)	(١٥,٦٠٧)	٤	حصة المجموعة من خسارة شركة حليفة
(٢٣,٨١٢)	-		مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
(٧٠٢)	(٦٤٨)		تكاليف التمويل
٩١٢	٣,٢٥٠		إيرادات أخرى
(٥٠١,٤٠٤)	(٥٦,٨٢٨)		خسارة الفترة قبل الضريبة
٣,٣٣٤	-		الوفر في ضريبة الدخل
(٤٩٨,٠٧٠)	(٥٦,٨٢٨)		خسارة الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤٩٨,٠٧٠)	(٥٦,٨٢٨)		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/١٠٠)	(٠/١١)	٦	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	علاوة الإصدار	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي	خسائر متراكمة*	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦					
٥٠٠,٠٠٠	٥٨٢,٧٣٦	١,٣٥,٠١٨	١,٠٧,٣٦٨	(٣٧٦,٢٠٦)	٨,٧٧٢,٥٩٢
-	-	-	-	(٥٦,٨٢٨)	(٥٦,٨٢٨)
٥٠٠,٠٠٠	٥٨٢,٧٣٦	١,٣٥,٠١٨	١,٠٧,٣٦٨	(٣٧٦,٢٠٦)	٨,٧١٥,٧٦٤
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥					
٥٠٠,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	١,٣٥,٠١٨	١,٠٧,٣٦٨	(٩٩٥,٥٩٧)	١١,٤٧٨,٩٦٧
-	-	-	-	(٤٩٨,٠٧٠)	(٤٩٨,٠٧٠)
٥٠٠,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	١,٣٥,٠١٨	١,٠٧,٣٦٨	(٩٩٥,٥٩٧)	١٠,٩٨٠,٩٩٧

* تشمل الخسائر المتراكمة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ مبلغ ٣٠٥,١٣١ دينار والتي تمثل موجودات ضريبية مؤجلة.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار	دينار	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
(٥٠١,٤٠٤)	(٥٦٨,٢٨)	خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات -
٢٦٠,١٢٢	٢٦٢,٨٧٣	استهلاكات وإطفاءات
٣١,٧٢٣	١٥٦,٠٧	حصة المجموعة من خسارة شركة حليفة
٧٠٢	٦٤٨	تكاليف التمويل
٢٣,٨١٢	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
		تغيرات رأس المال العامل:
(٦٥,٩٢٣)	(٦,٤٥٩)	شيكات برسم التحصيل
٥٤١,٧١١	٦٨,٦٢٣	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٣٦٩,٣٠٩)	٣٤٦,٩٨٥	مخزون
١,٠٤٦,٤٠١	(٥٣٦,٩٢٤)	ذمم دائنة
(١٧٨,٣٨٦)	(٢٧,٥٩١)	أرصدة دائنة أخرى
-	(٤,١١٦)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
-	٥,٧١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٧٨٩,٤٤٩	٦٨,٥٣٠	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٦٥,٢٢٤)	(١٣٢,٦٥٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٦٥,٢٢٤)	(١٣٢,٦٥٢)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٧٠٢)	(٦٤٨)	تكاليف تمويل
(٧٠٢)	(٦٤٨)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٢٣,٥٢٣	(٦٤,٧٧٠)	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٩,٦٦٠	٧٦٢,٤٥٥	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٩٣,١٨٣	٦٩٧,٦٨٥	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

(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، وقد تم زيادة رأسمال الشركة على مراحل عدة كان آخرها خلال العام ٢٠١١، حيث تم زيادة رأس المال بمبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار وذلك عن طريق رسملة المبلغ من الأرباح المدورة، ليصبح رأس المال الشركة الحالي ٥٠٠.٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد. ان عنوان الشركة هو المقابلين هاتف ١١٧١/٤٢٠٠٤ 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 وإدارة وإملاك الاموال المنقولة وغير المنقولة وإقامة 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.

(٢-١) أسس إعداد القوائم

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الاردنية للصناعات الخشبية (الشركة) والقوائم المالية للشركة التابعة لها (ويشار اليهما معا بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٥. ان الشركة التابعة المتضمنة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	رأس المال	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
شركة جوايكو للاستثمار	شراء وبيع الاسهم والسندات	٩٤,٠١٨ دينار أردني	البحرين	%١٠٠	%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 استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة الأم 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:

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

(٣-٢) 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 ٢٠١٥ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

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 عندما 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 الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تنقسم 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.

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

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

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 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.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

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

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، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة 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 (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) 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.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للمجموعة.

(٣) النقد وما في حكمه

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٩٣ر١٨٣	٦٩٧ر٦٨٥
٦٩٣ر١٨٣	٦٩٧ر٦٨٥

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

(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 ٣١ آذار ٢٠١٦ وتفاصيله كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١ر٢٤٧ر١٠٩	١ر٢٠٧ر٢٦٣
٢ر٤٩٨ر٢١٤	٢ر٥١٠ر٣٩٢
٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
(٢٦ر٠٢٨)	-
(١٧٦ر٩١٨)	(٣٢ر٧١٨)

اجمالي الموجودات

اجمالي المطلوبات

اجمالي الايرادات

اجمالي المصاريف

هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٦٩٥ر٣٧٣ دينار بحريني أي ما يعادل ١ر٣٠٣ر١٢٩ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ٣٩٠ر٩٣٨ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠١٦.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ١٣٢ر٦٥٢ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥ : ٢٠٢٤ر١٦٥ دينار).

(٦) حصة السهم من خسارة الفترة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٤٩٨,٠٧٠)	(٥٦,٨٢٨)	خسارة الفترة (دينار)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس / دينار	فلس / دينار	
(٠/١٠٠)	(٠/١١)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة

(٧) 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:

٣١ كانون الاول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٩٣,٠٠٣	٣٣٠,٣٥٥	حسابات جارية (بنك الاتحاد - عضو مجلس ادارة)
١١٥,١٨	١٥٦,٣٤	ذمم تجارية (بنك الاتحاد - عضو مجلس ادارة)
١٣٨,٦٥٦	١٣٨,٦٥٦	شركة ديبا الأردن للإستثمار، بالصافي (شركة حليفة)

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

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٢٠١٥ كان لدى الشركة المعاملات التالية مع بنك الاتحاد (عضو مجلس الإدارة):

٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٦٣	٣٤٧	مصاريف بنكية

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا للشركة ٥٧,٩٠٠ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٤٩,٣٠٨ دينار للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥).

(٨) ارتباطات والتزامات محتملة

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

٣١ آذار ٢٠١٦	٣١ كانون الاول ٢٠١٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٢٢١٥ر١١٣	٢٣٠٤ر٩٥٢	كفالات
١٣٦ر٧٦٤	١٤٣ر٤٢٦	تأمينات

(٩) تحليل القطاعات الرئيسية

معلومات عن قطاعات اعمال الشركة
لأغراض ادارية تم تنظيم الشركة لتشمل صناعة المنتجات التالية: المطابخ والمكاتب والاثاث وخزائن الحائط واخرى.

معلومات التوزيع الجغرافي
يمثل هذا الايضاح التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة. تمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة بالإضافة الى بعض الانشطة في الدول المجاورة.

فيما يلي توزيع صافي مبيعات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي:

داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٢٢٤ر٧٦٠	١٥٤٧ر٧٥٩	٨٦٥ر٦٢٥	٧٨٩ر٨٠٨	٣٠٩٠ر٣٨٥	٢٣٣٧ر٥٦٧
صافي المبيعات					
داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
٣١ آذار	٣١ كانون الاول	٣١ آذار	٣١ كانون الاول	٣١ آذار	٣١ كانون الاول
٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٣٣١٧ر٤٦٤	١٣٩١٧ر٤٨٨	-	-	١٣٣١٧ر٤٦٤	١٣٩١٧ر٤٨٨
مجموع الموجودات					

ترى الإدارة أنه لا يوجد قطاعات تشغيلية أخرى لدى الشركة.

(١٠) ضريبة الدخل

لم يتم احساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.