

FS-WOOD-22/3/2004

جوايكو
ص

تقرير فاحصي الحسابات

السادة اعضاء الهيئة العامة

للشركة الاردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة / جوايكو

عمان - الاردن

قمنا بتدقيق الميزانية العمومية المرفقة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة كما هي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ وبيانات قائمة الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد هذه البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة ، إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية اعتماداً على التدقيق الذي قمنا به ، وكنا قد فحصنا سابقاً البيانات المالية لسنة ٢٠٠٢ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في البيانات المالية الختامية المرفقة وقدمنا تقريرنا حولها .

لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وتتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط وإنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أي أخطاء جوهرية ، ويشمل التدقيق الفحص وعلى أساس إختباري للبيانات الشبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية ، كما يشمل تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي أجرتها الإدارة وتقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية ولأنظمة الضبط والرقابة الداخلية وفي إعتقادنا إن تدقيقنا يوفر أساساً معقولاً للرأي الذي نبديه . تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وأن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها .

في رأينا إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة الوضع المالي للشركة كما هو في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ ونتائج أعمالها والتغيرات في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية والأنظمة والقوانين المعمول بها في الأردن ونوصي الهيئة العامة المصادقة عليها .

حويط وفاشه وشركاهم

ميشيل قسطندي فاشه

اجازة مزاولة (٣٩٥) فئة (أ)

عمان في ٢٠٠٣/١/١٨

محرم
١٤٤٠

الميزانية العمومية كما هي في ٣١ كانون الاول			
ايضاح	الموجودات	٢٠٠٣ دينار	٢٠٠٢ دينار
	الموجودات المتداولة		
٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك	٣٢٨,٥٨١	٣٨٠,٢٩١
٣	ذمم مدينة والمدفوع مقدماً لتوريد بضائع	٧٠٤,٧٢٦	٦٨٩,٤٠٤
٤	تأمينات قابلة للاسترداد	١٧,٧٣٣	٢٥,٧٨٠
	اعتمادات مستندية	٥٦,٨٩٦	١٨,٩٩٢
٥	مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٩٦,٦٠٩	٣٧٩,٠٧٨
٦	بضاعة موجودة آخر السنة	١,٤٣٧,٣٨٠	١,٧٦١,٨٦٧
	مجموع الموجودات المتداولة	٢,٨٤١,٩٢٤	٣,٢٥٥,٤١٢
	الموجودات الثابتة		
٧	صافي القيمة الدفترية للموجودات الثابتة	٣,٢٢٧,٦٩٠	٣,٤٦٧,٥٤٦
	مجموع الموجودات	٦,٠٦٩,٦١٤	٦,٧٢٢,٩٥٨
	المطلوبات وحقوق المساهمين		
	المطلوبات المتداولة		
٨	جاري بنوك دائنة	٧١٩,٣٤٠	٧١٨,٧٦٦
٩	ذمم دائنة والمقبوض مقدماً لحساب عقود البيع	٥٨٧,٩٦٠	٦٢٦,٦٠٦
١٠	أوراق دفع وسحوبات آجلة	١٩,٨٠٠	٩,٧٩٧
١١	منحصرات والتزامات أخرى	٩٥,٥٨١	٢٤٠,٤٧٥
	أرباح مقترحة توزيعها	١٨٧,٥٠٠	٣٧٥,٠٠٠
	مجموع المطلوبات المتداولة	١,٦١٠,١٨١	١,٩٧٠,٦٤٤
	المطلوبات طويلة الاجل		
١٢	منحصر تعويض نهاية الخدمة	٦٣,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
	مجموع المطلوبات طويلة الاجل	٦٣,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
	مجموع المطلوبات	١,٦٧٣,١٨١	٢,٠٢٠,٦٤٤
	حقوق المساهمين		
١	رأس المال المسدد كاملاً	١,٨٧٥,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠
	علاوة إصدار خاص	٤٥٢,٦١٩	٤٥٢,٦١٩
	احتياطي اجباري	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
	احتياطي اختياري	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
	احتياطي خاص	١١٩,٣٢٥	٢٢٥,٠٠٠
	ارباح مدورة	٦٩٩,٤٨٩	٨٩٩,٦٩٥
	مجموع حقوق المساهمين	٤,٣٩٦,٤٣٣	٤,٧٠٢,٣١٤
	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٦,٠٦٩,٦١٤	٦,٧٢٢,٩٥٨
ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان وتقرأ معه			

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول

مراجعة
١٣

ايضاح	البيان	٢٠٠٣	٢٠٠٢
		دينار	دينار
	مبيعات التصدير	٧١٤,٩٩٠	٧,٥٩٣,٩٦٩
	مبيعات محلية	٤,٢٣٥,٦٩٨	٤,٨٣٦,٣٣٣
	مجموع المبيعات	٤,٩٥٠,٦٨٨	١٢,٤٣٠,٣٠٢
١٤	مصاريف مباشرة على المبيعات	(٤٨,٤٢١)	(٢٤٤,٢٥٤)
	صافي المبيعات	٤,٩٠٢,٢٦٧	١٢,١٨٦,٠٤٨
١٥	كلفة المواد المستهلكة	٢,٤٩٥,٦٢٩	٧,٨٨٧,٤٨٣
١٦	مصاريف صناعية	١,٠٩٧,٣٩٣	١,٣٩٣,٤٣٨
	كلفة المبيعات	(٣,٥٩٣,٠٢٢)	(٩,٢٨٠,٩٢١)
١٧	اجمالي الربح	١,٣٠٩,٢٤٥	٢,٩٠٥,١٢٧
١٨	مصاريف تسويق وبيع تركيب	٧٠٩,٥٦٤	٦٦٣,٩٥١
١٩	مصاريف ادارية	٤٢٦,١٧٦	٥٥٤,٠٥٩
٢٠	مصاريف دائرة الحاسوب	٥٧,٨٠٤	٥٩,٧٢٧
٢١	مصاريف قسم المشتريات	١١,٦٣٥	١٤,٤٨٩
	مصاريف تمويل	١١٧,٩٥٧	٤٤١,٣١٢
	مجموع المصاريف	(١,٣٢٣,١٣٦)	(١,٧٣٣,٥٣٨)
١٢	صافي الربح (الخسارة) من العمليات	(١٣,٨٩١)	١,١٧١,٥٨٩
	تعويض نهاية الخدمة	-----	(٤٧,٢٣١)
	فروقات عملة وواردات أخرى	٢٠,٠٥٧	٣,٠٤٤
١١	صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل	٦,١٦٦	١,١٢٧,٤٠٢
	فروقات ضريبة دخل سنوات سابقة	-----	(١٠,١٥٨)
	مخصص ضريبة دخل	-----	(٧٠,٠٠٠)
	صافي ربح السنة	٦,١٦٦	١,٠٤٧,٢٤٤
	ارباح مدورة	٨٩٩,٦٩٥	٥١٠,٠٠١
	الارباح القابلة للتوزيع	٩٠٥,٨٦١	١,٥٥٧,٢٤٥
	أمانات الجامعات الأردنية	٦١	١١,٢٧٥
	مخصص البحث العلمي والتدريب	٦١	١١,٢٧٥
	مكافأة هيئة المديرين	١٨,٧٥٠	٣٥,٠٠٠
	أرباح مقترح توزيعها	١٨٧,٥٠٠	٣٧٥,٠٠٠
	احتياطي خاص	-----	٢٢٥,٠٠٠
	ارباح مدورة	٦٩٩,٤٨٩	٨٩٩,٦٩٥
	المجموع	٩٠٥,٨٦١	١,٥٥٧,٢٤٥
	المعدل المرجح لعدد الاسهم	١,٨٧٥,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠
	حصة السهم من صافي الربح (الخسارة)	(٠,٠٠٦٧٧)	٠,٥٢٧
ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان وتقرأ معه .			

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

المجموع	أرباح مدوّرة	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع	٢٠٠٣
٤,٧٠٢,٣١٤	٨٩٩,٦٩٥	٢٢٥,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤٥٢,٦١٩	١,٨٧٥,٠٠٠	رصيد افتتاحي
٦,١٦٦	٦,١٦٦	—	—	—	—	—	صافي أرباح السنة
(٦١)	(٦١)	—	—	—	—	—	التغيرات الحاصلة خلال السنة
(٦١)	(٦١)	—	—	—	—	—	أمانات الجامعة الأردنية
(١٨,٧٥٠)	(١٨,٧٥٠)	—	—	—	—	—	مخصص البحث العلمي والتدريب
(١٨٧,٥٠٠)	(١٨٧,٥٠٠)	—	—	—	—	—	أرباح مقترح توزيعها
(١٠٥,٦٧٥)	(١٠٥,٦٧٥)	(١٠٥,٦٧٥)	—	—	—	—	مخصصات وإطفاء فروقات
٤,٣٩٦,٤٣٣	٦٩٩,٤٨٩	١١٩,٣٢٥	٧٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤٥٢,٦١٩	١,٨٧٥,٠٠٠	رصيد آخر السنة
٤,٠٨٧,٦٢٠	٥١٠,٠٠١	—	٧٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤٥٢,٦١٩	١,٨٧٥,٠٠٠	رصيد افتتاحي
١,١٣٧,٤٠٢	١,١٣٧,٤٠٢	—	—	—	—	—	صافي (خسارة) السنة
(١١,٢٧٥)	(١١,٢٧٥)	—	—	—	—	—	التغيرات الحاصلة خلال السنة
(١١,٢٧٥)	(١١,٢٧٥)	—	—	—	—	—	أمانات الجامعات الأردنية
(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	—	—	—	—	—	مخصص البحث العلمي والتدريب
(٣٧٥,٠٠٠)	(٣٧٥,٠٠٠)	—	—	—	—	—	أرباح مقترح توزيعها
(٧٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)	—	—	—	—	—	مخصص ضريبة الدخل
—	(٢٢٥,٠٠٠)	٢٢٥,٠٠٠	—	—	—	—	احتياطي خاص
(١٠,١٥٨)	(١٠,١٥٨)	—	—	—	—	—	مخصصات وإطفاء فروقات
٤,٧٠٢,٣١٤	٨٩٩,٦٩٥	٢٢٥,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٤٥٢,٦١٩	١,٨٧٥,٠٠٠	رصيد آخر السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان وتقرأ معه .

١٨/١٠/٢٠٠٣

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٢٠٠٣ دينار	٢٠٠٢ دينار
صافي ربح السنة	٦,١٦٦	١,١٢٧,٤٠٢
<u>التعديلات</u>		
الإستهلاك	٤٥٠,١٨٥	٤٥٠,٣٨١
المدفوع لصندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني	(٩,٨٩٧)	---
ضرائب مدفوعة	(١٥٢,٠٦٢)	(١٠,١٥٨)
رصيد تعويضات مدفوعة والمخصص	(١,٩٦٩)	---
مخصصات ضريبة الدخل	٧١,٢٥٣	---
<u>(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة</u>		
النقص (الزيادة) في الذم المدينة المدفوعة مقدماً	(١٥,٣٢٢)	١,٦٤٩,٧٥٤
النقص (الزيادة) في بضاعة آخر المدة	٣٢٤,٤٨٧	٤٤٣,٤١٠
النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى	٥٢,٦١٢	٤٢٩,٠٥٩
<u>(النقص) الزيادة في المطلوبات المتداولة</u>		
(النقص) الزيادة في الذم الدائنة والمقبوض مقدماً لحساب عقود البيع	(٣٨,٦٤٦)	(٢٦,٣٨٣)
الزيادة في أرصدة دائنة أخرى	(٥٣٨,٧٦٦)	٦٩,٣٥١
صافي النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية	١٤٨,٠٤١	٤,١٣٢,٨١٦
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>		
شراء موجودات	(٢١٠,٣٢٩)	(١٥٤,٤٣١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٦٢,٢٨٨)	(١٥٤,٤٣١)
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>		
قروض وبنوك دائنة	٥٧٤	(١,٠٥٦,٦٢٩)
أوراق دفع وسحوبات آجلة	١٠,٠٠٣	(٦,٢١٨,٢٤٦)
صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	١٠,٥٧٧	(٧,٢٧٤,٨٧٥)
<u>(النقص) الزيادة في النقد</u>	(٥١,٧١١)	(٣,٢٩٦,٤٩٠)
رصيد النقد في بداية السنة	٣٨٠,٢٩١	٣,٦٧٦,٧٨١
رصيد النقد في نهاية السنة	٣٢٨,٥٨٠	٣٨٠,٢٩١
ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان وتقرأ معه		