

الرقم : ن ق / 2009

التاريخ : 2009/29

٢٩/١٠/٢٠٠٩

السادة / بورصة عمان المحترمين

ص ب 212466

عمان - الأردن ٣٠/٩ - ٢٠٠٩ - wood - SEMI ANNUAL

(2)

الموضوع: التقرير النصف سنوي لعام 2009

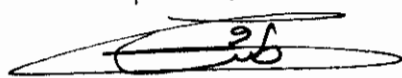
تحية طيبة،،،

استنادا لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات ادراج الأوراق المالية في بورصة عمان.

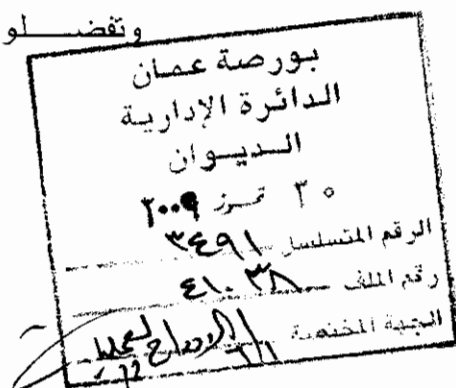
تتفضل لكم طيبة التقرير المالي للنصف الأول لعام 2009 للشركة الأردنية للصناعات الخشبية / جوايكو مدقق من قبل مدققي الحسابات ومقارن مع نفس الفترة من العام 2008.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام



نجيب قبعين



تقرير المراجعة

ع م / ٣٢٢٦١

السادة رئيس واعضاء مجلس ادارة
الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة اجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى. ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتبعاً لذلك، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق، لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

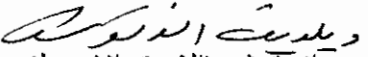
استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي الموحد للشركة الأردنية للصناعات الخشبية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ واداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

فقرة توكيدية

كما يرد في الايضاح (٦) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم تقم الشركة بالتوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨ ، علماً بأنه برأي الادارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات الضريبية المؤخوذة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة .

فقرة ايضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لاغراض الادارة وهيئة الأوراق المالية .


ديلويت أندأتوش (الشرق الاوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تموز ٢٠٠٩

قائمة (أ)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
			موجودات متداولة
١,٩٠٥,٧٥١	١,٣٨٥,٩٣٩		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٧٣,٢٤٧	٤٥٤,٩٨٩		شيكات برسم التحصيل
٢,٤٤٧,٠١٣	١,٤٧٥,٣٣٧		ذمم مدينة - بالصادف
٤,٩٢٥,٢٥٠	٤,٦٢٩,٢٦٨		مخزون
١٨٨,١٥١	٢٤٠,٤٤٩		ارصدة مدينة اخرى
٩,٨٣٩,٤١٢	٨,١٨٥,٩٨٢		مجموع موجودات متداولة
١٩,١٦٢	٢٧,٦٨٢		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٦,٠٠٩	-	٤	الاستثمار في شركة حليفة
١٨٦,١٧٢	٢١٠,٨٣١		دفعات على حساب شراء برامج حاسب الي
٢,٨١٠,٦٤١	٢,٧٣٢,٥٠٤		أراضي
٣,١٨٣,٣٢٢	٣,٢٣٨,٠٨٢		موجودات ثابتة - بالصادف
٥,٩٩٣,٩٦٣	٥,٩٧٠,٥٨٦		مجموع الموجودات الثابتة
١,٣٦٤,٩٣٤	١,٤١٠,٢٦١		موجودات قيد الانشاء
١٧,٤٥٩,٦٥٢	١٥,٨٠٥,٣٤٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة :
١١٠,١١٣	-		بنوك دائنة
٢,٣٧٠,٦١٠	٢,٢١٧,٨٨١		ذمم دائنة
٧٧٣,٤٣٠	٣٥٦,٤١٣		مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
٢٠٨,٧٣٤	٢٤٥,٦٤٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات موظفين
٣٥٠,٨٢٤	٨٨,٧١٦	٦	مخصص ضريبة الدخل
٣,٨١٣,٧١١	٢,٩٠٨,٦٥٩		مجموع مطلوبات متداولة
			حقوق الملكية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٥	رأس المال المدفوع
٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٧٣٢,١٧٨		علاوة اصدار
٩٢٠,٩٦٥	٩٢٠,٩٦٥		احتياطي اجباري
١,١٥٥,٠٢٢	١,١٥٥,٠٢٢		احتياطي اختياري
٢,٣٣٧,٧٧٦	١,٦٦٢,٧٧٦	٥	أرباح مدورة
-	(٧٤,٢٥٨)		خسارة الفترة
١٣,٦٤٥,٩٤١	١٢,٨٩٦,٦٨٣		مجموع حقوق الملكية
١٧,٤٥٩,٦٥٢	١٥,٨٠٥,٣٤٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها
ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

ايضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في		للسنة أشهر المنتهية في	
	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٣٠ حزيران ٢٠٠٨
	دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	٢,٤٨٦,٧٣٨	٣,٤٩٣,٩١٦	٤,٤٢٦,٦٣٠	٦,٢١٣,٠٨٦
تكلفة المبيعات	(١,٨٩٤,١٥٦)	(٢,٣٣٠,٩٨٨)	(٣,٣٤٩,٨٦٦)	(٤,٢٠٧,١٤٥)
اجمالي الدخل	٥٩٢,٥٨٢	١,١٦٢,٩٢٨	١,٠٧٦,٧٦٤	٢,٠٠٥,٩٤١
ينزل: مصاريف بيع وتوزيع	(٣٦٠,٤٧٦)	(٣٣٣,٤٤٠)	(٦٧٤,٥٢٥)	(٦٢٣,١٤٧)
مصاريف ادارية وعمومية	(٢٠٢,٨٤٨)	(١٥٦,٤٨٤)	(٣٩٩,٧٢٣)	(٣٢٣,٩٥٦)
مخصص تعويض نهاية خدمة واجازات موظفين	(١٠,٣٨٣)	(٣٠,٣٧)	(٣٨,٨٠٠)	(٢١,٠٠٩)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	-	(١٨,٠٠٠)	-
مصاريف التمويل	(٣,٠٠٣)	(٤,٢٧٢)	(٩,٥١١)	(١٤,١٧٧)
خسائر استثمار في شركة حليفة	(٥٦,٠٠٩)	-	(٥٦,٠٠٩)	-
يضاف: صافي ايرادات اخرى	٣,٥١٣	٢٢,٦٦٦	٣٧,٠٢٦	٤٦,٠٩٥
الربح (الخسارة) قبل الضرائب	(٣٦,٦٢٤)	٦٨٨,٣٦١	(٨٢,٧٧٨)	١,٠٦٩,٧٤٧
ينزل: مصروف ضريبة الدخل /				
موجودات ضريبية مؤجلة	١,٥٥٨	(٧٦,٩٦٦)	٨,٥٢٠	(١٢٤,٢٧٣)
(الخسارة) / الربح للفترة - بيان (ج)	(٣٥,٠٦٦)	٦١١,٣٩٥	(٧٤,٢٥٨)	٩٤٥,٤٧٤
حصة السهم من (الخسارة) / الربح للفترة				
- اساسي ومخفض	٧		(- / ١٧)	- / ٢١٠

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها

ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ج)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>		
<u>٢٠٠٨</u>	<u>٢٠٠٩</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
<u>٩٤٥,٤٧٤</u>	<u>(٧٤,٢٥٨)</u>	(الخسارة) / الربح للفترة - بيان (ب)
<u>٩٤٥,٤٧٤</u>	<u>(٧٤,٢٥٨)</u>	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل والعائد لمساهمي الشركة - بيان (د)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة
المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (د)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المحلية الموحدة

(مراجعة غير مدققة)

المحور	الربح للفترة	أرباح متدورة	أرباح اختياري	الاحتياطي	رأس المال	المكتب به	المساهمين	البيان
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المجموع	١٣,٦٤٥,٩٤١	-	٢,٣٣٧,٧٧٦	١,١٥٥,٠٢٢	٩٢,٩٦٥	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(٧٤,٢٥٨)	(٧٤,٢٥٨)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في بداية الفترة
(٦٧٥,٠٠٠)	-	(٦٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
١٢,٨٩٦,٦٨٣	(٧٤,٢٥٨)	١,٦٦٢,٧٧٦	١,١٥٥,٠٢٢	٩٢,٩٦٥	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	٥	توزيعات أرباح
٧,٥٠٠,١٣١	-	٢,٠٧٩,٠٥٨	٧٥٠,٠٠٠	٧١٨,٤٥٤	٤٥٢,٦١٩	٣,٥٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في بداية الفترة
٩٤٥,٤٧٤	٩٤٥,٤٧٤	-	-	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل - قائمة (ج)
٥,٢٧٩,٠٥٩	-	-	-	-	٤,٢٧٩,٠٥٩	١,٠٠٠,٠٠٠	-	الزيادة في رأس المال
(٧٠٠,٠٠٠)	-	(٧٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١٣,٠٢٥,١٦٤	٩٤٥,٤٧٤	١,٣٧٩,٠٥٨	٧٥٠,٠٠٠	٧١٨,٤٥٤	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المحلية الموحدة ومع تقرير المراجعة المرفق.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	
		التدفق النقدي من عمليات التشغيل :
١,٠٦٩,٧٤٧	(٨٢,٧٧٨)	(الخسارة) الربح قبل الضرائب
		تعديلات :
٢٣٧,٧٧١	٢٥٥,٧١٤	استهلاكات موجودات ثابتة
(٢٤,٧٢٩)	(٣,٤١٠)	(أرباح) بيع موجودات ثابتة
٢١,٠٠٩	٣٨,٨٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات موظفين
-	١٨,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٥٦,٠٠٩	خسائر استثمار في شركة حليفة
١,٣٠٣,٧٩٨	٢٨٢,٣٣٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٣٩٥,٨١٦	٩٥٣,٦٧٦	النقص في ذمم مدينة
(٥,٨١٩)	(٨١,٧٤٢)	(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٧٨٣,١١٨)	٢٩٥,٩٨٢	النقص (الزيادة) في المخزون
(١٩٨,٠٧٦)	(٥٢,٢٩٨)	(الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
٨٠٣,٤٢٦	(١٥٢,٧٢٩)	(النقص) الزيادة في ذمم دائنة
(٢١٤,٧٥٦)	(٤٦١,٤٢٥)	(النقص) في مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
-	(١,٨٨٥)	(النقص) في مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
١,٣٠١,٢٧١	٧٨١,٩١٤	صافي التدفقات من (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل قبل
(٢٧١,٥٧٣)	(٢٦٢,١٠٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
١,٠٢٩,٦٩٨	٥١٩,٨٠٦	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات من (الاستخدامات) النقدية في عمليات التشغيل
		التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :
(١٩,٧٣١)	(٢٤,٦٥٩)	دفعات على حساب شراء برامج حاسب آلي
(٤٦٤,٥٥٥)	(٣٨٨,٦٩٠)	(الزيادة) في موجودات ثابتة وقيد الانشاء
٢٤,٧٢٩	٣٦,٢٩٩	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
-	٧٨,١٣٧	المسترد من رسوم تسجيل الأرض
(٤٥٩,٥٥٧)	(٢٩٨,٩١٣)	صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار
		التدفق النقدي من عمليات التمويل :
٥,٢٧٩,٥٥٩	-	زيادة رأس المال
(٤٧,٥٤١)	(١١٠,١١٣)	(النقص) في بنوك دائنة
(٧٠٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٥٩٢)	أرباح موزعة
٤,٥٣٢,٠١٨	(٧٤٠,٧٠٥)	صافي (الاستخدامات) النقدية في التدفقات من عمليات التمويل
٥,١٠٢,١٥٩	(٥١٩,٨١٢)	صافي (النقص) الزيادة في النقد
٨٧,١٠٩	١,٩٠٥,٧٥١	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٥,١٨٩,٢٦٨	١,٣٨٥,٩٣٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه الفوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ومع تقرير المراجعة المرفق .

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

- ١- معلومات عامة
- تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية كشركة مساهمة عامة أردنية تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ ، وعنوانها المقابلين ص. ب. ٥٢٧٢ عمان ١١١٨٣ - الأردن . وقد تم زيادة رأس مال الشركة على مراحل ليصبح ٣/٥ مليون دينار موزع على ٣/٥ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها دينار للسهم الواحد . كما وافقت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠٠٨ على زيادة رأس مال الشركة ليصبح ٤/٥ مليون دينار/سهم وذلك عن طريق اكتتاب خاص للشريك الاستراتيجي (ديبا للديكور الداخلي) من دبي بسعر (٥/٤) دينار / للسهم ، وقد تم استكمال اجراءات زيادة رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢ نيسان ٢٠٠٨ وتمت الموافقة على تسجيل تلك الأسهم من قبل هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠٠٨ .
 - من اهم غايات الشركة انشاء صناعة الاخشاب ومنتجاتها دون تحديد والاتجار بها مباشرة أو بواسطة وكلاء أو وسطاء في داخل المملكة أو خارجها واستيراد المواد الخام واللوازم والمعدات اللازمة لنشاطاتها .
 - قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل (شركة جوايكو للاستثمار في مملكة البحرين) بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٨ برأسمال قدره ٥٠٠,٠٠٠ دينار بحريني (شركة موحدة) ، 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 المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٩ .
- ٢- أهم السياسات المحاسبية
- أسس إعداد القوائم المالية
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.
 - ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
 - تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية .
 - ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ كما لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للفترة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ، بإستثناء أثر تطبيق المعايير والتفسيرات المبينة أدناه :
- معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) القطاعات التشغيلية ويطبق للسنوات المالية والتي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٠٩ . إن معيار التقارير المالية الدولي رقم (٨) هو معيار إفصاح ، حيث تنج عنه إعادة تحديد قطاعات أعمال الشركة والشركة التابعة التي يتم تقديم تقارير حولها لم يكن لهذا المعيار أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة والشركة التابعة .
- المعيار المحاسبي رقم (١) (عدل بالعام ٢٠٠٧) عرض القوائم المالية (تطبق للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠٠٩ . وقد أدى تعديل المعيار المحاسبي رقم (١) إلى عدد من التغيرات في المصطلحات بما في ذلك عناوين معدلة للقوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، كما أدى إلى عدد من التغيرات في العرض والإفصاح ، إلا أنه لم يكن له أي أثر على نتائج الأعمال والمركز المالي للشركة والشركة التابعة.

أسس توحيد القوائم المالية
تمثل القوائم المالية المرفقة القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية ، وشركة جوايكو للإستثمار والمملوكة بالكامل من قبل الشركة. يتم إستبعاد المعاملات ما بين الشركة والشركة التابعة . كما يتم اجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة حيثما كان ذلك ضرورياً من اجل توفيق السياسات المحاسبية للشركة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة التابعة.

- ٣ - استخدام التقديرات
إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .
- تعتقد الإدارة بان التقديرات المستخدمة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة .

- ٤ - الاستثمار في شركة حليفة
يظهر الاستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وتفصيله كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	
٧٥٢,٦٦٩	إجمالي الموجودات
(٩٢٦,٨٤٥)	إجمالي المطلوبات
للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	
٢٢٣,٢٦٢	إجمالي الإيرادات
(٣٥٨,٤٧٥)	إجمالي المصاريف

- هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٩٢,١١٤ دينار بحريني أي ما يعادل ١٧٤,١٧٨ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩. تبلغ حصة الشركة فيه ٥٢,٢٥٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ لم يتم أخذها في قائمة الدخل باعتبار ان التزام الشركة هو بحدود مساهمتها ولم تقوم بتحويل أي جزء من العجز في حقوق الملكية لهذه الشركة.

- لا تزال الشركة الحليفة في مرحلة ما قبل التأسيس وسيتم تغطية العجز في حقوق الملكية من قبل شركة دييا للديكور الداخلي والذي يمثل في معظمه مصاريف التأسيس.

٥ - رأس المال المكتتب به والمدفوع والأرباح الموزعة

وافقت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠٠٩ على توزيع ما نسبته ١٥% من رأس المال كأرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠٠٨ مقابل ٢٠% دينار عن العام ٢٠٠٧.

٦ - ضريبة الدخل

يتكون هذا البند مما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	دينار	
٣٦٠,٥٦٢	٣٥٠,٨٢٤	رصيد بداية الفترة / العام
٢٦٩,٢٠٠	-	الضريبة المستحقة خلال الفترة / العام
(٢٧٨,٩٣٨)	(٢٦٢,١٠٨)	المدفوع خلال الفترة / العام
٣٥٠,٨٢٤	٨٨,٧١٦	رصيد نهاية الفترة / العام

- تم تسوية ضريبة الدخل للشركة حتى نهاية العام ٢٠٠٣.

- قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة حسابات الشركة للأعوام ٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد. كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠٠٨ وتسديد الضرائب المعلنة، هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة حسابات الشركة لذلك العام بعد.

- في رأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصصات المأخوذة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ كافية لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة.

- لم يؤخذ مخصص لضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ وذلك لتكبد الشركة خسارة للفترة.

٧ - حصة السهم من (الخسارة) / الربح للفترة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	(الخسارة) / الربح للفترة - بيان (ب)
٩٤٥,٤٧٤	(٧٤,٢٥٨)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) / الربح للفترة - اساسي ومخفض
- / ٢١٠	(- / ٠١٧)	

تم تعديل عدد الأسهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ ليصبح ٤ مليون سهم عوضاً عن ٣ مليون سهم كون أن الزيادة تمثل إكتتاب خاص لشريك إستراتيجي (ديبا للديكور الداخلي) والتي تساهم في الأرباح إعتباراً من بداية العام ٢٠٠٨ .

٨ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ كان لدى الشركة أرصدة لدى بنك الاتحاد (عضو مجلس ادارة) بيانها كما يلي :

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار	دينار	تسهيلات إنتتمانية وديعة
٨٠,٦٣٤	-	
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	

بلغت الرواتب والمكافآت للادارة التنفيذية العليا للشركة (متضمنة الرواتب والمنافع للمدير العام ونائب المدير العام وتنقلات أعضاء مجلس الادارة بإستثناء المكافآت المرتبطة بالإنتاجية) ما مجموعه ١٢٥,٠٤٠ دينار للسنة أشهر الاولى من العام ٢٠٠٩ (مقابل ١٠٩,١١٥ دينار للفترة السابقة).

٩ - ارتباطات والتزامات محتملة
كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل فيما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
دينار	
٨٤,٤٥٨	اعتمادات كفالات
٤٣٦,٩٢٦	

١٠ - تحليل القطاعات الرئيسية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة لتشمل صناعة المنتجات التالية : المطابخ و المكاتب و الأثاث و خزائن الحائط وأخرى.

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

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

فيما يلي توزيع إيرادات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي :

داخـل المملـكة		خـارج المملـكة	
للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران		للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
دينـار	دينـار	دينـار	دينـار
٣,٩٤٣,٨١٠	٥,٤٩٥,٢٠٤	٤٨٢,٨٢٠	٧١٧,٨٨٢
صافي المبيعات			
داخـل المملـكة		خـارج المملـكة	
٣٠ حزيران		٣١ كانون الأول	
٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨
دينـار	دينـار	دينـار	دينـار
١٥,٨٠٥,٣٤٢	١٧,٤٠٣,٦٤٣	-	٥٦,٠٠٩
مجموع الموجودات			

١١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع تصنيف أرقام الفترة الحالية .