

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٢

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى مجلس إدارة الشركة الأردنية للصناعات الخشبية - شركة مساهمة عامة محدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً "بالمجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة 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 المرحلية المختصرة الموحدة 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 باستفسارات 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.

أساس النتيجة المتحفظة

- لم تقم المجموعة بإجراء اختبار التدني لقيمة حق استخدام الأصول والبالغة ٩٢٠ر٧٤٦ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢. كما لم تقم المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة والبالغة ٣٥٥ر٦٠٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لتقييم احتمالية توفر ربح ضريبي كاف لتمكين المجموعة من استخدام الموجودات الضريبية المؤجلة. لم نتمكن من تحديد الأثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

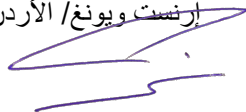
- نلفت الانتباه إلى إيضاح (١٠) من القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، حيث إن المجموعة مدعى عليها بقضايا بمبلغ ١٩ر٢٢٨ر١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢. لم تقم إدارة المجموعة ومستشارها القانوني بتزويدنا بتقدير للنتائج المتوقعة من القضايا والمخصص المطلوب وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٧ كونهم يعتقدون بأن المجموعة لديها موقف قانوني معزز لدفاعها في القضية. لم نتمكن من تحديد الأثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء ما ورد في أساس النتيجة المتحفظة أعلاه، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

عدم التيقن الجوهري حول إمكانية المجموعة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة

نلفت الانتباه إلى إيضاح (١٣) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، تجاوزت خسائر المجموعة المتراكمة والبالغة ٣٧٦٩٧٦١ دينار ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمال الشركة. وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه في حال زيادة الخسائر المتراكمة للشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمال الشركة لمعالجة الخسائر المتراكمة. كما تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٣٥٢٣٤٠٣ دينار مما قد يشير إلى عدم قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة. إن قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة تعتمد على قدرتها على تحقيق أرباح تشغيلية وتوفير السيولة اللازمة، كما هو موضح في إيضاح (١٣)، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

إرنست ويونغ / الأردن


بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

إرنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠٢٢

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	إيضاحات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
الموجودات		
موجودات غير متداولة -		
١٧٦٤٢٠٥	١٣١٠٥٥٤	٣
٩٤٨٥٦٠	٩٢٠٧٤٦	
٤٨٤٧٢	٤٤٤١٠	
٣٥٧٤٩٣	٣٥٥٦٠٤	١٢
٣١١٨٧٣٠	٢٦٣١٣١٤	
موجودات متداولة -		
١٨٧٨١٦٢	١٨٩٥٤٧٤	
١٩٢٦٥٠٥	٢٣٥٢٧٧٩	٤
٣٧١٩٠	٢٥١٤٠	
٣٣٢٧٦٦	٣٦٩٥٠٢	٥
٦٣٣٣٩	١٩١٠٥٢	٦
٤٢٣٧٩٦٢	٤٨٣٣٩٤٧	
٧٣٥٦٦٩٢	٧٤٦٥٢٦١	
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية -		
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	١
(٣٥٨٣٩٦٨)	(٣٧٦٩٧٦١)	١٣
(٢٥٨٣٩٦٨)	(٢٧٦٩٧٦١)	
العجز في حقوق الملكية		
مطلوبات غير متداولة -		
٩٥٩٣٩٠	٩٨٤٥٠٨	
٩٨٧١٥٥	٩٦٦٠٩٧	٧
٣٥٣٩٨٢	١٤١٥٩٤٧	٨
٢٣٠٠٥٢٧	٣٣٦٦٥٥٢	
مطلوبات متداولة -		
١٨١٦٣٧٥	١٧٧١٦٧٧	٦
١٦٨٨٢٣	١٦٩٠١٥	
٩٦٦٥٤٩	٥٣٨٢٤٤	٧
٢٠٢٨٢٦٧	١٤٧١١٠٠	
١٣٦٥٩١٠	١٥٢٩٥٧٧	
١٢٩٤٢٠٩	١٣٨٨٨٥٧	
٧٦٤٠١٣٣	٦٨٦٨٤٧٠	
٩٩٤٠٦٦٠	١٠٢٣٥٠٢٢	
٧٣٥٦٦٩٢	٧٤٦٥٢٦١	
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار		
٢٠٤٧٤٠٥	١٥٨١٧٦٤	١١	صافي المبيعات
(١٨٠٩٦٩٨)	(١٣٠٢٧٥٨)		كلفة المبيعات
٢٣٧٧٠٧	٢٧٩٠٠٦		اجمالي الربح
(٣٣٠٩٥٤)	(٣٠٩٧٠٢)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٥٢٥٨٦)	(٢٢٢٥٥٦)		مصاريف إدارية وعمومية
(٧٤٥٣)	١٥٥٢		المسترد من (المضاف إلى) مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٢٥٣٣٨)	(١٤٠٤٤٤)		وإجازات الموظفين
٢٠٦٤	٢٠٨٢٤٠		تكاليف التمويل
(٣٧٦٥٦٠)	(١٨٣٩٠٤)		ايرادات أخرى، بالصافي
١١٩٢	(١٨٨٩)	١٢	خسارة الفترة قبل الضريبة
(٣٧٥٣٦٨)	(١٨٥٧٩٣)		(مصروف) وفر ضريبة الدخل للفترة
-	-		خسارة الفترة
(٣٧٥٣٦٨)	(١٨٥٧٩٣)		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
			مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/٣٧٥)	(٠/١٨٦)	٩	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

عجز حقوق الملكية	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار
(٢٥٨٣٩٦٨)	(٣٥٨٣٩٦٨)	١٠٠٠٠٠٠
(١٨٥٧٩٣)	(١٨٥٧٩٣)	-
(٢٧٦٩٧٦١)	(٣٧٦٩٧٦١)	١٠٠٠٠٠٠
(٢٠٧١٦٩٥)	(٣٠٧١٦٩٥)	١٠٠٠٠٠٠
(٣٧٥٣٦٨)	(٣٧٥٣٦٨)	-
(٢٤٤٧٠٦٣)	(٣٤٤٧٠٦٣)	١٠٠٠٠٠٠

الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار

الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ -
الرصيد كما في أول كانون الثاني
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار		
(٣٧٦٥٦٠)	(١٨٣٩٠٤)		خسارة الفترة قبل الضريبة
تعديلات:			
١٠٥٠٦١	٥٢٧٥٤		استهلاكات وإطفاءات
٢٧٨١٤	٢٧٨١٤		استهلاك حقوق استخدام الأصول
١٢٥٣٣٨	١٤٠٤٤٤		تكاليف التمويل
٧٤٥٣	(١٥٥٢)		(المسترد من) المضاف إلى مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	(٢٠٧٧٩٣)	٣	وإجازات الموظفين
			أرباح بيع ممتلكات ومعدات
تغيرات رأس المال العامل:			
٤٠٣٣٦	١٢٠٥٠		شيكات برسم التحصيل
-	(٣٦٧٣٦)		مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
(٨٣٧٧٢١)	(٤٢٦٢٧٤)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٤٣٤٣	(١٧٣١٢)		مخزون
٢٢٨٠١٥	(٩٧١٦٧)		ذمم دائنة
٣٣١٣٠٦	١٦٣٦٦٧		دفعات مقبوضة مقدما من عملاء
٩٥٤٠٦	٩٦٢٠٠		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤٩٢٠٩)	(٤٧٧٨٠٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
-	١٥٢٧٥٢	٣	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣١١٩٧)	-	٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٣١١٩٧)	١٥٢٧٥٢		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
٥٠٢١٣٤	-		المتحصل من القروض
(٨٧٦١٨)	(٤٤٩٣٦٣)		تسديدات قروض
(٣٧٠١٥)	-		دفعات إيجار
(٩٨٩٧٠)	(١١٥١٣٤)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	١٠٦١٩٦٥		قرض مساهم
٢٧٨٥٣١	٤٩٧٤٦٨		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٨٧٥)	١٧٢٤١١		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
(١٨٧٠٩٨٢)	(١٧٥٣٠٣٦)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٨٧٢٨٥٧)	(١٥٨٠٦٢٥)	٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية ("الشركة") وفقاً لقانون الشركات الاردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ وبرأسمال قدره ١٥٠٠.٠٠٠ دينار. تم تعديل رأسمال الشركة عدة مرات ليصبح ١٠٠٠.٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٣ شباط ٢٠٢٢ رفع رأسمال الشركة ليصبح ١٤٠٠.٠٠٠ دينار من خلال اكتتاب خاص لمساهمي الشركة كما هم بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٢ بقيمة ١٨ دينار للسهم (إيضاح ١٣).

ان عنوان الشركة هو عمان - المقابلين هاتف ١١٧١/٤٢٠٠٦ ص.ب. ٥٢٧٢ عمان ١١١٨٣ - المملكة الاردنية الهاشمية.

من اهم غايات الشركة ما يلي:

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

قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة (شركة جوايكو لتجارة الأثاث في الإمارات العربية المتحدة) - شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٧ أيلول ٢٠١٨ برأسمال قدره ١٥٠.٠٠٠ درهم إماراتي.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠٢٢.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأردنية للصناعات الخشبية ("الشركة") والقوائم المالية للشركة التابعة لها (ويشار إليهم معا "بالمجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢. ان تفاصيل الشركة التابعة للشركة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	رأس المال	العملة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
٣١ آذار ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١				

جوايكو لتجارة الأثاث* بيع واستيراد الأثاث ١٥٠.٠٠٠ درهم إماراتي الإمارات ٤٩٪ ٤٩٪

* قام مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠٢٢ بالموافقة على تنازل بروفيشينال بارتشرش للاستثمارات (مساهم في شركة تابعة) عن حصته في شركة جوايكو لتجارة الأثاث محدودة المسؤولية (شركة تابعة) بدون أي مقابل على أن تتحمل المجموعة مصاريف التنازل. لن ينتج عن التغير في نسبة الملكية أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة حيث يتم توحيد القوائم المالية لشركة جوايكو لتجارة الأثاث ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة حيث تقوم المجموعة بممارسة السيطرة على الشركة كما هو معرف في معيار التقارير المالية الدولي (١٠). إن الشركة بصدد استكمال الإجراءات القانونية لنقل الملكية والتي لم يتم استكمالها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك :

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها وفي حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في أحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد إيرادات ومصاريف الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتنماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بإلغاء الاعتراف بالموجودات التابعة (بما فيها الشهرة)، المطلوبات، حقوق غير المسيطرين وبنود أخرى من حقوق الملكية، بينما يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة في الأرباح والخسائر. يتم الاعتراف بالاستثمار المحتفظ به بالقيمة العادلة.

(٣-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢:

إشارة الى الإطار المفاهيمي - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال - إشارة الى الإطار المفاهيمي. تحل هذه التعديلات محل الإشارة الى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية والذي صدر في عام ١٩٨٩ مع الإشارة الى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية والذي صدر في آذار ٢٠١٨ دون تغيير جوهري على متطلبات الإطار المفاهيمي. كما أضاف المجلس استثناءً لمبدأ الاعتراف بمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) لتجنب أرباح أو خسائر "اليوم الثاني (Day 2)" للمطلوبات والالتزامات المحتملة والتي قد تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) أو تفسير لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية رقم (٢١) في حال تم حدوثها بشكل منفصل. في الوقت ذاته قرر المجلس توضيح التوجيهات الحالية على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) للأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصل من البيع قبل الاستخدام المعني والذي يمنع المنشآت من تخفيض كلفة الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة المبالغ المتحصلة من بيع منتج تم انتاجه خلال فترة إحضار الأصل إلى الموقع وتجهيزه للحالة اللازمة للعمل بالطريقة المقصودة التي تحددها الإدارة. وفقاً لذلك يجب على المنشأة الاعتراف بالمبالغ المتحصلة من بيع هذه المنتجات وتكلفة انتاجها في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

العقود الخاسرة - كلفة التزامات العقود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال أيار ٢٠٢٠، بإصدار تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٧) والتي تحدد التكاليف التي يجب على المنشأة ان تأخذها بعين الاعتبار عند تقييم ما اذا كان العقد الخاسر او سينتج عنه خسارة.

تطبق التعديلات طريقة "التكلفة المباشرة". ان التكاليف المباشرة المتعلقة بعقود بيع البضائع أو الخدمات تتضمن كلا من التكاليف الإضافية والتكاليف الموزعة المتعلقة بأنشطة العقد بشكل مباشر. لا تتعلق المصاريف الادارية والعمومية بالعقود بشكل مباشر ولذلك يتم استبعادها إلا إذا تم تحميلها الى الطرف الاخر بموجب شروط العقد.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولية رقم (١) لقياس فروقات تحويل العملات الأجنبية المتراكم باستخدام المبالغ المفصح عنها من قبل الشركة الأم، بناءً على تاريخ تطبيق الشركة الأم لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الحليفة أو الاستثمار المشترك في حال تم اختيار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) من معيار التقارير المالية الدولي رقم (١).

لا ينطبق هذه التعديل على المجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم ١٠٪ كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩). يوضح التعديل الرسوم التي تأخذها الشركة بعين الاعتبار عند تقييم ما إذا كانت شروط المطلوبات المالية الجديدة أو المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط المطلوبات المالية الأصلية. تشمل هذه الرسوم تلك المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض والمقرض فقط، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقرض أو المقرض نيابة عن الآخر. تقوم الشركة بتطبيق التعديل على المطلوبات المالية التي يتم تعديلها أو تبادلها في أو بعد بداية السنة المالية التي تطبق فيها الشركة هذا التعديل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: الضرائب في قياس القيمة العادلة
كجزء من التحسينات على معالجة معايير التقارير المالية الدولية للأعوام من ٢٠١٨-٢٠٢٠، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة. قام التعديل بإلغاء مطلب المعيار الوارد في الفقرة ٢٢ من معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) الذي يقضي بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية من الضرائب عند قياس القيمة العادلة للأصول ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١).

لا تنطبق هذه التعديلات على المجموعة.

(٣) ممتلكات ومعدات

لم تقم المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بشراء أية ممتلكات ومعدات (٣١ آذار ٢٠٢١: ٢٠٢١: ٣١ ر ١٩٧ دينار). قامت المجموعة ببيع ممتلكات ومعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ بقيمة ٩٥٩ ر ٤٠٤ دينار والاعتراف بربح بقيمة ٧٩٣ ر ٢٠٧ دينار (٣١ آذار ٢٠٢١: لا يوجد).

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٤) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى		
٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٦١,١٨٨	٩٢٨,٧٥٦	ذمم تجارية محلية
٣٤٠,٥٢٣	٣٤٣,٠٦٨	ذمم تجارية خارجية
٤٩٤,٠٦٢	٤٩٤,٠٦٢	محتجزات
١,٥٩٥,٧٧٣	١,٧٦٥,٨٨٦	
(٤٣٤,٦٩٨)	(٤٧٠,١٨٣)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة*
١,١٦١,٠٧٥	١,٢٩٥,٧٠٣	
٣١٣,٨٢١	٦٦٥,٧٣٦	دفعات مقدمة للموردين
١٠٥,١٥٩	١٠٥,١٥٩	إيرادات مستحقة
١٦٥,٩٠٦	٧٢,٥٩٩	اعتمادات
٦٢,٨٥٨	٦٩,٥٢٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٢,٢٠٦	٦٨,٢٧٩	تأمينات مستردة
٣٣,٢٥٥	٣٤,١٣١	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
٣٢,٢٢٥	٤١,٦٤٦	ذمم موظفين
١,٩٢٦,٥٠٥	٢,٣٥٢,٧٧٩	

* إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٣٤,٦٩٨	٤٣٤,٦٩٨	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
-	٤٥,٧٥٤	المحول من مخصص مقابل أرصدة جهات ذات علاقة
-	(١٠,٢٦٩)	ذمم معدومة خلال الفترة/السنة
٤٣٤,٦٩٨	٤٧٠,١٨٣	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٥) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

فيما يلي ملخص أرصدة جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦٤١٠	٦٦٧١

موجودات متداولة

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك -
حسابات جارية - بنك الإتحاد (مساهم)

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة -

شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم)

٣٣٢٧٦٦	٣٦٩٥٠٢
--------	--------

مطلوبات متداولة

بنوك دائنة - بنك الإتحاد (مساهم) (إيضاح ٦)

قروض قصيرة الاجل - بنك الإتحاد (مساهم) (إيضاح ٧)

مخصصات وأرصدة دائنة أخرى-

تكاليف تمويل مستحقة - شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم)

٨٩٣٧٧٩	٨٩٤٧٣٩
٥٥١٣٨	٥٤٩٢٧
-	٢٦٤٠٠

مطلوبات غير متداولة

قرض مساهم - شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم) (إيضاح ٨)

قروض طويلة الاجل - بنك الإتحاد (مساهم) (إيضاح ٧)

٣٥٣٩٨٢	١٤١٥٩٤٧
٨١١٢٤	٦٠٩٠٨

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

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢
دينار	دينار
٢١٧٢١	٢١٥٧٣
-	٢٦٤٠٠
٢٦٥٤٢٣	١٠٥١٧٦

تكاليف تمويل - بنك الإتحاد (مساهم)

تكاليف تمويل - شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم)

مبيعات - شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم)

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة ٩٨٠١٠ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ آذار ٢٠٢١: ٤٦٦٥٠ دينار).

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٦) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك		
٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٧٣٧٩	٩٢٣٤٧	نقد في الصندوق
٥٩٦٠	٩٨٧٠٥	أرصدة لدى البنوك
٦٣٣٣٩	١٩١٠٥٢	

يمثل النقد في وما في حكمه لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة ما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٥٣٥٩١	١٩١٠٥٢	النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١٩٢٦٤٤٨)	(١٧٧١٦٧٧)	بنوك دائنة*
(١٨٧٢٨٥٧)	(١٥٨٠٦٢٥)	

* يمثل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة كما يلي:

الرصيد المستغل					
٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	الفائدة %	السقف دينار	العملة	البنك
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)				
٥٢٠٣٣	٤٧٧٣٧٩	٨٨٧٥	٦٠٠٠٠٠	دينار أردني	البنك العربي
٤٠٢٠٦٣	٣٩٩٥٥٩	٤٥	٤٠٠٥٨٥	دولار أمريكي	البنك العربي
٨٩٣٧٧٩	٨٩٤٧٣٩	٨٥	٩٠٠٠٠٠	دينار أردني	بنك الاتحاد
١٨١٦٣٧٥	١٧٧١٦٧٧				

(٧) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)		٣٠ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)		
طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٠٦٠٣١	٣٨٣٧٦٨	٩٠٥١٨٩	٣٢٨٩٤٤	البنك العربي قرض لأجل*
-	٣٩١٨٦١	-	١٥٤٣٧٣	البنك العربي قرض متجدد**
-	١٣٥٧٨٢	-	-	البنك العربي قرض متناقص***
-	١٠٥٠٤	-	٩٠٣	بنك الاتحاد قرض متجدد****
٨١١٢٤	٤٤٦٣٤	٦٠٩٠٨	٥٤٠٢٤	بنك الاتحاد قرض لأجل*****
٩٨٧١٥٥	٩٦٦٥٤٩	٩٦٦٠٩٧	٥٣٨٢٤٤	

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

*** البنك العربي قرض لأجل-**

قامت المجموعة بتاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠١٩ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك العربي بقيمة ١٥٠٠.٠٠٠ دينار لغايات تمويل افتتاح وتجهيز معرض الشركة الجديد الذي تم استكماله خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٩.٥٪ ويحتسب مبلغ الفائدة بناء على الرصيد اليومي للقرض بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١٪. يسدد القرض بموجب ٧٢ قسط شهري متساوي بقيمة ٢٧٤١٥ دينار لكل قسط. يستحق القسط الأول بعد مرور ١٢ شهراً من تاريخ توقيع اتفاقية القرض.

قامت المجموعة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٩ بإعادة جدولة رصيد قرض البنك العربي القائم والبالغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار بسعر فائدة سنوية ٩.٣٧٥٪. تم منح المجموعة فترة سماح تشمل الأقساط والفائدة من ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٠ إلى ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢١. يسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية بقيمة ٢٧٤١٢ دينار لكل قسط ابتداءً من ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢١ وحتى آخر قسط في ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٦. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ١٣٣٤١٣٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٢٨٩٧٩٩ دينار).

**** البنك العربي قرض متجدد-**

قامت المجموعة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٩ بتوقيع اتفاقية قرض متجدد مع البنك العربي بسقف قيمته ٥٠٠.٠٠٠ دينار وبسعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٩.٣٧٥٪ لغايات تمويل مشاريع محلية. بدأت المجموعة باستخدام رصيد القرض خلال عام ٢٠٢٠ لتمويل مشاريع محلية بعد توقيع خطاب تحويل مع البنك العربي يلتزم بموجبه مقاول المشروع بتحويل المبالغ المستحقة للمجموعة مباشرة الى البنك العربي لسداد رصيد القرض. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ٣٧٣٣٧٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣٩١٨٦١ دينار).

***** البنك العربي قرض متناقص-**

قامت المجموعة بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠٢٠ بتوقيع اتفاقية قرض متناقص مع البنك العربي بقيمة ٥١٢.٠٠٠ دينار لغايات تمويل ٥٢٪ من قيمة مشروع فندق الرتز كارلتون. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٩.٨٧٥٪ ويحتسب مبلغ الفائدة بناء على الرصيد اليومي للقرض بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١٪. يسدد أصل القرض بعد ١٢ شهر من تاريخ توقيع الاتفاقية أو بتاريخ قبض مستحقات المشروع الممول أيهما أسبق وحتى السداد التام.

قامت المجموعة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٢١ بزيادة قيمة القرض بمبلغ ٧٣.٠٠٠ دينار لغايات تمويل الأوامر التغيرية لمشروع فندق الرتز كارلتون بسعر فائدة سنوية ٨.٨٧٥٪. تم سداد القرض بالكامل بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٣٥٧٨٢ دينار).

****** بنك الاتحاد قرض متجدد-**

قامت المجموعة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٢٠ بتوقيع اتفاقية قرض متجدد مع بنك الاتحاد بقيمة ٢٥٠.٠٠٠ دينار لغايات تمويل ٨٠٪ من قيمة شيكات المبيعات الآجلة. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٨.٢٥٪ بالإضافة الى هامش ٠.٢٥٪ ويحتسب مبلغ الفائدة بناء على الرصيد اليومي للقرض بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١٪. يسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري متساوي في نهاية كل شهر اعتباراً من نهاية شهر التمويل. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ٩٠.٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٢٠٠٤.١٠).

******* بنك الاتحاد قرض لأجل-**

قامت المجموعة بتاريخ ١٦ أيلول ٢٠٢١ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك الاتحاد حيث وافق بموجبها البنك على تحويل رصيد حساب التسهيلات الائتمانية الجاري المدين الممنوح بعملة الدولار والبالغ ١٤٠.٦٨٤ دينار لقرض لأجل. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض ٨.٢٥٪ بالإضافة الى هامش ٠.٥٪ بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١٪. يسدد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي بقيمة ٤٥٠٠ دينار ابتداءً من ٣٠ حزيران ٢٠٢١. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ١١٤٩٣٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٢٥٧٥٨).

تم رهن قطعة أرض قيمتها الدفترية ٣٤٢٤٠٢ دينار مقابل اتفاقية القرض لأجل من بنك الاتحاد.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

إن أقساط أصل القروض المستحقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ وما بعد هي كما يلي:

المبلغ	الفترة
دينار	
٥٣٨٢٤٤	١ نيسان ٢٠٢٢ – ٣١ آذار ٢٠٢٣
٣٨٢٩٦٨	١ نيسان ٢٠٢٣ – ٣١ آذار ٢٠٢٤
٣٤٨٦٩٣	١ نيسان ٢٠٢٤ – ٣١ آذار ٢٠٢٥
٢٣٤٤٣٦	١ نيسان ٢٠٢٥ – ٣١ آذار ٢٠٢٦
<u>١٥٠٤٣٤١</u>	

(٨) قرض مساهم

بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠٢١ وقعت المجموعة مع شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم) اتفاقية قرض مساهم بدون فائدة بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (٧٠٩٠٠٠ دينار) لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢٢ وقعت المجموعة اتفاقية قرض مساهم جديدة ألغت الاتفاقية الأولى. وفقا لاتفاقية قرض المساهم الجديدة تقدم شركة المطلق مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (١٤١٥٩٤٧ دينار) لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. استلمت المجموعة القرض على ثلاث دفعات. تم استلام الدفعة الأولى والبالغة ٥٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (٣٥٣٩٨٢ دينار) بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠٢١ وفقا لاتفاقية قرض المساهم الأولى. الدفعة الثانية والثالثة والبالغين ١٥٠٠٠٠٠ دولار أمريكي (١٠٦١٩٦٥ دينار) تم استلامهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢. يحمل القرض فائدة سنوية مقدارها ٨٪ ومصاريف خدمة سنوية بقيمة ٤٠٠٠٠ دولار أمريكي (٢٨٣٦٠ دينار). يتم تسديد القرض دفعة واحدة بعد ٥ سنوات من تاريخ الدفعة الثالثة في ١ آذار ٢٠٢٢.

(٩) حصة السهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(٣٧٥٣٦٨)	(١٨٥٧٩٣)	خسارة الفترة (دينار)
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
فلس / دينار	فلس / دينار	
<u>(٠/٣٧٥)</u>	<u>(٠/١٨٦)</u>	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(١٠) التزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ آذار ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧١٧٧٩٣	٧٩٦٠٤٥	كفالات بنكية
٨٨٤٤٤	١٠٠٦٠	اعتمادات مستندية
١٢٢٨٥١٩	١٢٢٨٥١٩	قضايا

تعتقد إدارة المجموعة ومستشارها القانوني بأن المجموعة لديها موقف قانوني معزز لدفاعها في القضية وبالتالي لم يتم تسجيل مخصص مقابل القضايا.

إن المجموعة مدعية في قضايا ضد الغير بمبلغ ٥٩٤٥٦٣ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٥٩٤٥٦٣ دينار).

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(١١) تحليل القطاعات الرئيسية

معلومات التوزيع الجغرافي

يمثل هذا الايضاح التوزيع الجغرافي لأعمال المجموعة.

تمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة الأردنية الهاشمية بالإضافة الى بعض الانشطة في الدول المجاورة.

فيما يلي توزيع صافي المبيعات والموجودات حسب القطاع الجغرافي:

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار			
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٤٧٤٠٥	١٥٨١٧٦٤	٥٦٧٧٠٥	١٢٨٠٢٤	١٤٧٩٧٠٠	١٤٥٣٧٤٠
صافي المبيعات					
المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
٣١ كانون الأول	٣١ آذار	٣١ كانون الأول	٣١ آذار	٣١ كانون الأول	٣١ آذار
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)				
٧٣٥٦٦٩٢	٧٤٦٥٢٦١	٢٢٨٧٨٨	٢٤٨٨٣٥	٧١٢٧٩٠٤	٧٢١٦٤٢٦
مجموع الموجودات					

(١٢) ضريبة الدخل

لم يتم احساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و٢٠٢١ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية حتى عام ٢٠٢٠ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٥.

موجودات ضريبية مؤجلة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول	٣١ آذار	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٤٠٥٩٧٢	٣٥٧٤٩٣	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
(٤٨٤٧٩)	(١٨٨٩)	المحور خلال الفترة/السنة
٣٥٧٤٩٣	٣٥٥٦٠٤	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

لم تقم المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ لتقييم احتمالية توفر ربح ضريبي كاف لتمكين المجموعة من استخدام كل أو جزء من الموجودات الضريبية المؤجلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

(١٣) إطفاء خسائر

تجاوزت خسائر المجموعة المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ والبالغة ٣٧٦٩٧٦١ ردينار ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمال الشركة. وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه في حال زيادة الخسائر المتراكمة للشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمال الشركة لمعالجة الخسائر المتراكمة. قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٣ شباط ٢٠٢٢ رفع رأسمال الشركة من ١٠٠٠ ردينار إلى ١٤٠٠ ردينار من خلال اكتتب خاص لمساهمي الشركة كما هم بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٢ بقيمة ١٨ ردينار للسهم مما سيؤدي إلى الاعتراف بعلاوة إصدار ضمن حقوق الملكية بمبلغ ٣٢٠ ردينار. إن الشركة بصدد استكمال الإجراءات القانونية لرفع رأس المال والتي لم يتم استكمالها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

تم إعداد القوائم المالية لمرحلة المختصرة الموحدة وفقاً وفقاً لمبدأ الاستمرارية ولتحديد مدى توافق إعداد القوائم المالية لمرحلة المختصرة الموحدة مع مبدأ الاستمرارية، قامت الإدارة بالأخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة لفترة ١٢ شهر من تاريخ إقرار القوائم المالية لمرحلة المختصرة الموحدة. كما قامت الإدارة بإعداد موازنة مالية مفصلة لأربع سنوات بالإضافة إلى خطة عمل من المتوقع أن تمكن المجموعة من تحقيق تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية.

في نهاية عام ٢٠٢١ تسعى المجموعة للحصول على مشاريع تتجاوز قيمتها ٧ مليون دينار محلياً وإقليمياً حيث عملت المجموعة على توقيع عقود بقيمة ١١ مليون دينار خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٢. كما قامت المجموعة بالدخول في شراكة استراتيجية مع شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم) ومقرها المملكة العربية السعودية والتي قامت بالاستحواذ على أسهم شركة ديبا للتصميم الداخلي في الشركة. كما تعاقدت شركة المطلق مع المجموعة لتنفيذ مشروعين في المملكة العربية السعودية. هذا وتطلع المجموعة قدماً لشراكة أكثر ازدهاراً لكلا الطرفين.

تتطلع المجموعة لتحقيق أرباح تشغيلية مع نهاية عام ٢٠٢٢ وما بعده. كما تسعى المجموعة أيضاً إلى الحصول على تمويل طويل الأجل من خلال العديد من الخيارات المتاحة والتي من المتوقع استخدامها لتسوية الالتزامات قصيرة الأجل وخلق وضع مالي قوي ورأسمال عامل يمكن المجموعة من استخدامه لتمويل المشاريع الحالية والمستقبلية ومن المتوقع أيضاً أن يمكن المجموعة من الاستمرار بتحقيق تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية.

(١٤) الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض ارصدة عام ٢٠٢١ لتتوافق مع ارقام الأرصدة في عام ٢٠٢٢. لم تؤثر إعادة التصنيف على خسارة الشركة أو حقوق الملكية للفترة السابقة.