



الشركة الأردنية للصناعات الخشبية م.ع.م.

تقرير مجلس الإدارة الثلاثون والميزانية العمومية
كما في ٣١ كانون الأول سنة ٢٠١٢



حضرة صاحب الجلالة الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم

مجلس الإدارة

السيد نجيب عادل نجيب قبعين
رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

السيد مكرم عادل نجيب قبعين
نائب رئيس مجلس الإدارة / نائب المدير العام

الأعضاء

السادة شركة أمين قعوار واولاده
يمثلها السيد كريم توفيق أمين قعوار
السيد عادل نجيب عادل قبعين
السادة شركة الثقة للاستثمارات الأردنية/جوردانفست
يمثلها السيد أحمد حمزة احمد طنطش

السادة بنك الأردن دبي الاسلامي
(يمثله السيد سامي حسام الدين صبري الافغاني)

السادة بنك الاتحاد

يمثله السيد حنا موسى حنا الخوري اعتبارا من ٢٠١١/٥/٨ ولغاية ٢٠١٢/١٠/١٣
يمثله السيد طارق (محمد سعيد) بدوي اعتبارا من ٢٠١٢/١٠/١٣

شركة ديبا للديكور الداخلي
يمثلها السيد مهند عزت سويد
يمثلها السيد محمد نديم فهمي الاخرس
السيد رامز نجيب عادل قبعين

مدققو الحسابات

السادة ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) – الأردن

جدول الأعمال

- أولاً: تلاوة محضر اجتماع الهيئة العامة السابق والمنعقد بتاريخ ٢٤/٤/٢٠١٢ والمصادقة عليه.
- ثانياً: تلاوة ومناقشة تقرير مجلس الإدارة عن أعمال الشركة لسنة ٢٠١٢ والخطة المستقبلية والمصادقة عليها.
- ثالثاً: سماع تقرير مدققي حسابات الشركة عن الميزانية والحسابات الختامية لعام ٢٠١٢.
- رابعاً: مناقشة حسابات وميزانية الشركة للسنة المالية ٢٠١٢ والمصادقة عليها.
- خامساً: إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٢.
- سادساً: انتخاب مدققي الحسابات للسنة المالية ٢٠١٣ وتحديد أتعابهم.
- سابعاً: أية أمور أخرى قد يقترحها المساهمون على أن يقترن أدراج الإقتراح بطلب مقدم من عدد من المساهمين يمثلون ١٠٪ على الأقل من عدد الأسهم.

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات المساهمين الكرام،

أسعد الله مساءكم

يسرني أن أرحب بكم مرة أخرى باسمي ونياية عن أعضاء مجلس إدارة شركتكم – الشركة الأردنية للصناعات الخشبية / جوايكو، في اجتماع الهيئة العامة العادية للسنة الثلاثين من عمر هذه الشركة، ولأقدم لحضراتكم تقرير مجلس الإدارة حول أعمالها في سنة ٢٠١٢ ونتائجها المالية، والإنجازات التي مكنتها من الصمود والتقدم بالرغم من الظروف الصعبة، وكذلك الخطة الاستراتيجية للشركة في العام الجديد للمحافظة على المركز الأول الذي تتمتع به جوايكو في قطاع الصناعات الخشبية.

يلتزم هذا التقرير بشروط الحاكمية الجيدة، ويستوفي جميع متطلبات الشفافية والإفصاح، ويلبي جميع الشروط التي تفرضها القوانين والأنظمة وحسن الإدارة.

يشتمل هذا التقرير على القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مع تقرير مدقق الحسابات المستقل، وكل ما يلزم لتوضيح الصورة الحقيقية والكاملة لأعمال الشركة ونشاطاتها، بما في ذلك إيضاحات تفصيلية لكل بند من بنود الموجودات والمطلوبات في الميزانية، والإيرادات والنفقات في قائمة الدخل، والسياسات المحاسبية المتبعة في تحديد هذه البنود. كما يشمل توصيات مجلس الإدارة لهيئتك الموقرة.

وقبل ذلك اسمحوا لي أن استهل هذا التقرير بإلقاء نظرة عامة على المشهد الإقتصادي العام في الأردن خلال سنة ٢٠١٢، الذي عملت الشركة وتحركت في ضله.

حضرات المساهمين الكرام ،

شهد الأردن في عام ٢٠١٢ سنة صعبة أخرى، هبط فيها النمو الاقتصادي إلى الحد الأدنى، وعانت خزانة الدولة من عجز كبير وتضخم غير مسبوق في المديونية، وتراجع احتياطي البنك المركزي من العملات الأجنبية، وتبطأت حركة تدفقات الاستثمارات الجديدة، مما خفض الطلب على السلع المعمرة، وفي مقدمتها أثاث ولوازم المكاتب والمطابخ وغرف النوم التي تتخصص الشركة في إنتاجها. ولم تكن الأوضاع الإقليمية في أحسن حالاتها خاصة في ظل الربيع العربي والهزات السياسية والاجتماعية التي شهدتها عدد من الأقطار العربية.

في عام ٢٠١٢ اقتصر النمو الاقتصادي على أقل من ٢,٨٪، وتم تعويم ورفع أسعار المحروقات والطاقة، وارتفع معدل التضخم إلى ٤,٨٪، وتراجعت المنح العربية والاجنبية لصالح الموازنة، وهبط احتياطي البنك المركزي من العملات الأجنبية الى مستوى ٦,٥ مليار دولار وتجاوزت المديونية ٧٥٪ من الناتج المحلي الإجمالي، وهبطت اسعار الأسهم في بورصة عمان للسنة الثالثة على التوالي. وبشكل عام لم تكن الظروف التجارية والاقتصادية مواتية، مما وضع الشركة تحت الضغط، وأثر سلباً على حجم المبيعات المحلية وتطلب رؤية إدارية واضحة للصمود والبحث عن بدائل في مجال التصدير والتعامل مع المشاريع الكبيرة.

حضرات المساهمين الكرام ،

بالرغم من الظروف الصعبة سجلت الشركة نمواً إيجابياً في مبيعاتها بفضل مضاعفة الصادرات والعمل مع المشاريع الكبرى (العبدلي). ولكن ارتفاع حجم الإنتاج والبيع لم ينعكس على ربحية الشركة نتيجة لتحقيق خسارة في تجهيزات مشروع العبدلي عائدة أساساً لارتفاع التكاليف التي تكبدتها الشركة نتيجة لطبيعة العملية وقرار مدققي الحسابات بعدم جواز رسملة مصاريف تأسيس المعرض بشكل ايجارات وضرائب قبل الافتتاح بمبلغ يعادل الخسارة الدفترية.

والمأمول أن تكون السنة الجديدة افضل محلياً وإقليمياً، ولدينا كل الثقة بأن المعرض الجديد سيسهم في زيادة المبيعات بشكل ملموس وأن الشركة سوف تتمكن من تعويض الخسارة الدفترية والتي تمثل الواقع استثماراً في المعرض والعودة إلى الحالة الربحية المعتادة.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

نجيب عادل قبعين

رئيس مجلس الإدارة

التقرير السنوي الثلاثون
للشركة الأردنية للصناعات الخشبية
عن أعمال الشركة من ٢٠١٢/١/١ – ٢٠١٢/١٢/٣١

حضرات السادة المساهمين الكرام

يسر مجلس إدارة الشركة الأردنية للصناعات الخشبية أن يقدم لكم التقرير السنوي الثلاثون للسنة المالية المنتهية بتاريخ ٢٠١٢/١٢/٣١، والخطة المستقبلية حسب متطلبات الإفصاح لهيئة الأوراق المالية
نبين لكم يا يلي:-

أولاً:

أ- أنشطة الشركة الرئيسية:

تقوم الشركة بصناعة الأخشاب والاتجار بها وتتمثل في صناعة الأبواب والمطابخ والأثاث المكتبي
وغرف النوم.

ب- أماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها.

المكان	الموقع الجغرافي	عدد الموظفين
الإدارة	عمان - المقابلين	٥٨
المصنع	عمان - المقابلين	٢١٩
المعرض	عمان - شارع مكة	٣١
المجموع		٣٠٨

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي للشركة يبلغ (٩,٨٤٠,٧٣١) دينار.

ثانياً:- الشركات التابعة والحليفة

١- الشركات التابعة

شركة جوايكو للاستثمار - البحرين (شركة الشخص الواحد) ونشاطها بيع وشراء الأوراق المالية
برأسمال قدره (٥٠٠٠٠) دينار بحريني مملوكة بالكامل وعنوانها البحرين.

٢- الشركات الحليفة

شركة ديبا جوردن للاستثمار ذات مسؤولية محدودة ونشاطها تقديم المشورة والمعلومات
للمؤسسات التجارية برأسمال قدره (٣٠٠٠٠٠) دينار بحريني بمساهمة ٣٠٪ من رأسمال
الشركة وعنوانها البحرين.

ثالثاً: أ- أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عن كل واحد منهم:-

١- السيد نجيب عادل نجيب قبعين

رئيس مجلس الإدارة/ المدير العام

ولد في السلط سنة ١٩٤٤، حاصل على شهادة البكالوريوس في الهندسة الصناعية من جامعة أيوا الأمريكية سنة ١٩٦٧، وشهادة الماجستير في الإدارة الصناعية من جامعة بيردو سنة ١٩٦٩. استقر ومارس مهنته في ولاية كاليفورنيا لمدة خمس سنوات من ١٩٦٩ لغاية ١٩٧٤ حيث عمل بشركة كراون زلرباك كمهندس صناعي ومريل لنش كوسيط أسهم في بورصة نيويورك. وفي سنة ١٩٧٤ عاد إلى الأردن وعائلته وأسس الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة الخاصة المحدودة/جوايكو.

٢- السيد مكرم عادل نجيب قبعين

نائب رئيس مجلس الإدارة/ نائب المدير العام

ولد في عام ١٩٥٣ في مدينة عمان حاصل على شهادة بكالوريوس في الهندسة المدنية من جامعة كاليفورنيا بيركلي كامبس حيث استقر هناك لمدة ست سنوات. وفي سنة ١٩٧٥ عاد إلى الأردن ومارس مهنته في مكتب استشارات هندسية إلى أن التحق بالشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة الخاصة المحدودة في أواخر سنة ١٩٧٦.

٣- السيد كريم توفيق أمين قعوار

عضو مجلس إدارة/ ممثل شركة امين قعوار واولاده

تاريخ الميلاد: ١٩٦٦/٦/١٤

مكان الولادة: عمان - الأردن.

المؤهل العلمي: بكالوريوس (إدارة مالية ونظم معلومات) من جامعة Boston College

الخبرات المهنية:

• سفير المملكة الأردنية الهاشمية في واشنطن / ٢٠٠٢ - ٢٠٠٧

• رئيس مجموعة قعوار

• عضو في المجلس الإقتصادي الإستشاري / ١٩٩٩ - ٢٠٠١

• العديد من المناصب الإدارية الأخرى

الشركات:

٢٠٠٧ - الوقت الحالي / رئيس مجموعة قعوار

٢٠٠٧ - الوقت الحالي / رئيس هيئة مديرين IrisGuard

٢٠٠٧ - الوقت الحالي / رئيس هيئة مديرين شركة قعوار للطاقة

٢٠٠٧ - الوقت الحالي / عضو هيئة مديرين الشركة الوطنية لإدارة التأمينات الصحية NatHealth

٢٠٠٧ - الوقت الحالي / عضو مجلس إدارة الشركة الأردنية للصناعات الخشبية (جوايكو)

العمل العام:

٢٠٠٨ - الوقت الحالي / عضو مجلس أمناء صندوق الملك عبدالله الثاني للتنمية
٢٠٠٨ - الوقت الحالي / رئيس المبادرة الوطنية EDAMA للطاقة المستدامة

٤- السيد رامز نجيب عادل قبعين

عضو مجلس إدارة / مدير العمليات

تاريخ الميلاد: ١٩٧٦/٨/٢٠

المؤهل العلمي:

بكالوريوس هندسة صناعية تخصص صناعة اثاث من جامعة

North Carolina State University عام ١٩٩٨

ماجستير في ادارة الاعمال من Carnegie Mellon University عام ٢٠٠٤

الخبرات المهنية:

• شركة Accenture / امريكا من عام ١٩٩٩ - ٢٠٠٢

• Deutsche Bank / لندن عام ٢٠٠٣

• شركة جوايكو / مدير العمليات عام ٢٠٠٤ - حالياً

• عضو مجلس إدارة شركة ديبا جوردن

٥- السيد طارق (محمد سعيد) بدوي

عضو مجلس إدارة / ممثل بنك الاتحاد

تاريخ الميلاد: ١٩٦٦/٦/١

المؤهل العلمي:

بكالوريوس محاسبة فرعي اقتصاد واحصاء ، الجامعة الاردنية ١٩٨٧

ماجستير علوم ادارية تخصص محاسبة ، الجامعة الاردنية ١٩٩٥

الخبرات المهنية:

• بنك الاتحاد ، مساعد مدير عام الائتمان / الادارة العامة عمان - الاردن (٤ سنوات وحتى تاريخه)

• البنك العربي، مشرف ائتمان دائرة تسهيلات فروع الاردن وفلسطين / الادارة العامة عمان الاردن (١٥ سنة)

• بنك الجزيرة ، مشرف ائتمان / ادارة الائتمان والمخاطر / الادارة العامة جدة - السعودية (١٥ سنة)

٦- السيد عادل نجيب عادل قبعين

عضو مجلس إدارة/ مدير عام المبيعات المحلية

ولد في الولايات المتحدة الأمريكية سنة ١٩٧٣ حاصل على شهادة البكالوريوس في إدارة

الأعمال تخصص (تسويق أثاث) من جامعة هاي بوينت في ولاية كارولينا الشمالية عام ١٩٩٦.

عاد بعد تخرجه إلى عمان وعمل لمدة عام كامل في شركة جوايكو كرئيس لقسم خدمة العملاء في

المعرض.

وفي عام ١٩٩٧ قرر العودة إلى الولايات المتحدة الأمريكية حيث عمل لمدة عامين ونصف في

شركة لبيع الأثاث وفي شهر كانون ثاني عام ٢٠٠٠ عاد إلى الأردن ليحتل منصب مدير عام المبيعات

المحلية في الشركة.

٧- السيد محمد نديم «فهامي الأخرس

عضو مجلس إدارة / ممثل شركة ديبا للديكور الداخلي

تاريخ الميلاد: ١٩٦٦/١٠/٣٠

المؤهل العلمي: بكالوريوس في الهندسة المدنية عام ١٩٩٠

الخبرات المهنية:

- ١٩٩٠-١٩٩٢ وزارة الشؤون المحلية (سوريا) مهندس مدني
- ١٩٩٢-١٩٩٤ شركة المستشار العربي «رأس الخيمة» - مهندس مدني
- ١٩٩٤-١٩٩٨ شركة الخطيب والعلمي «دبي» مهندس مقيم
- ١٩٩٨-٢٠٠٠ شركة ديبا للديكور - مدير مشروع
- ٢٠٠٠-٢٠٠٢ شركة ديبا - مصر - مدير العقود
- ٢٠٠٢-٢٠٠٦ شركة ديبا للديكور - مدير مشروع
- ٢٠٠٦-٢٠١٠ مجموعة ديبا المتحدة - مدير عام العمليات
- ٢٠١١- حاليا شركة ديبا للديكور - المدير التنفيذي لمكتب منطقة دبي

٨- السيد مهند عزت سويد

عضو مجلس إدارة ممثل شركة ديبا للديكور الداخلي

تاريخ الميلاد: ١٩٥٦/٥/٣٠

المؤهل العلمي: بكالوريوس تصميم والهندسة المعمارية من مركز بوسطن لفن العمارة.

الخبرات العملية:

يشغل منصب الرئيس التنفيذي لشركة ديبا ، اضافة انه أحد المؤسسين لمجموعة ديبا المتحدة وترأس في العام ٢٠٠٦ عملية توسيع ديبا ليصل نشاطها الى العديد من الدول ، حيث تضمنت عملية التوسع حصول ديبا على عديد من تعاقدات التصميم الداخلي اضافة الى عدد من المصانع الخاصة بالاثاث والمفروشات. يمتلك خبرة طويلة تفوق خمسة وعشرون عاما قضاها في ممارسة ادارة اهم الشركات الاستشارية والمعمارية في الشرق الاوسط والولايات المتحدة، فقبل تاسيس مجموعة ديبا شغل منصب الشريك الاداري في شركة الروشان للفنون الجميلة في السعودية ، كما شغل في وقت سابق منصب نائب الرئيس للاعمال في الشرق الاوسط لشركة فيستي في بوسطن بالولايات المتحدة.

٩- السيد سامي حسام الدين صبري الافغاني

عضو مجلس إدارة / ممثل بنك الاردن دبي الاسلامي

تاريخ الميلاد: ١٩٦١/٣/١٩

المؤهل العلمي: بكالوريوس هندسة مدنية من جامعة جنوب كاليفورنيا / امريكا عام ١٩٨٤

ماجستير ادارة اعمال من جامعة (Northrop) كاليفورنيا / امريكا ١٩٨٦

الخبرات العملية:

- بنك الاردن دبي الاسلامي / ٢٠٠٩ لتاريخه
- البنك العربي الوطني / السعودية / ١٩٩٩ - ٢٠٠٨
- بنك الشرق الأوسط للإستثمار / ١٩٩٦ - ١٩٩٩
- بنك القاهرة عمان / الاردن / ١٩٩١ - ١٩٩٦
- الشركة الكويتية للاستثمار والاستشارات / ١٩٨٧ - ١٩٩٠

١٠- السيد احمد حمزة أحمد طنطش

عضو مجلس إدارة / ممثل شركة الثقة للاستثمارات الاردنية

تاريخ الميلاد: ١٩٦٧/٩/٢٩

المؤهل العلمي: بكالوريوس في الهندسة الكهربائية من الجامعة الاردنية

ماجستير نظم المعلومات من جامعة جورج واشنطن في الولايات المتحدة عام ١٩٩٢

شهادة إدارة الاعمال من London School of Business

الخبرات المهنية:

يشغل السيد أحمد طنطش حالياً منصب رئيس مجلس الإدارة والرئيس تنفيذي لشركة الثقة للاستثمارات الاردنية « جورد إنفست»، ليوصل بذلك سلسلة النجاحات التي حققها منذ انطلاق مسيرته المهنية في المملكة وخارجها والتي شملت تأسيس وإدارة العديد من المشاريع في القطاع المالي والقطاعات المختلفة. عمل السيد طنطش مباشرة بعد إنهائه دراسته العليا على تأسيس شركة نقطة التحول للحلول المعلوماتية عام ١٩٩٣ ومن ثم عمل على تأسيس شركة اماكن للخدمات المالية في حزيران ٢٠٠٣ والتي حققت نتائج متميزة منذ تأسيسها لتصبح في طليعة شركات الوساطة العاملة في بورصة عمان من حيث حجم التداول بالاسهم والسندات. كما عمل السيد طنطش على تأسيس مجموعة طنطش الإستثمارية التي تضم عدة شركات في قطاعات مختلفة.

عضو مجلس الإدارة:

شركة العرب للتأمين على الحياة والحوادث المساهمة العامة

شركة اماكن للخدمات المالية

نائب رئيس مجلس إدارة الخطوط الوطنية البحرية

ب- أسماء ورتب الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية

- ١- السيد نجيب عادل نجيب قبعين/رئيس مجلس الإدارة/المدير العام.
 - ٢- السيد مكرم عادل نجيب قبعين/نائب رئيس مجلس الإدارة/نائب المدير العام.
 - ٣- السيد عادل نجيب عادل قبعين/عضو مجلس إدارة/مدير عام المبيعات المحلية.
 - ٤- السيد رامز نجيب قبعين/عضو مجلس إدارة/مدير العمليات
- ✳ ملاحظة: تم ذكر نبذة تعريفية عن السادة أعلاه في بند رقم ثالثاً (أ).

الاسم	الصفة الوظيفية	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية	سنة التخرج	الخبرات العملية
٥- منير عبدالله السليم الريحاني	مساعد المدير العام	١٩٤٨	بكالوريوس محاسبة	١٩٧١	بنك القاهرة عمان، الجمعية العلمية الملكية، جوايكو
٦- تامر جورج نجيب اسعيد	مدقق داخلي	١٩٨٢	بكالوريوس محاسبة	٢٠٠٤	حويط وفاشة وشركاهم، جوايكو
٧- سالم عيسى سليمان حجازين	رئيس قسم المحاسبة	١٩٤٥	بكالوريوس محاسبة	١٩٦٥	ف أكتانة، جوايكو

رابعاً : - أسماء كبار مالكي الأسهم المصدرة من قبل الشركة التي تزيد مساهمتهم عن ٥٪ وأكثر

الرقم	الاسم	عدد الأسهم كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	النسبة	عدد الأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١	النسبة
١	شركة ديبا للديكور الداخلي	١,٨٢٠,٤٥٢	٪٣٦,٤٠٩	١,٨٢٠,٤٥٢	٪٣٦,٤٠٩
٢	الشركة الأمريكية اللبنانية لتنمية المشاريع	٤٦٦,٦٦٦	٪٩,٣٣٣	٤٦٦,٦٦٦	٪٩,٣٣٣
٣	شركة الثقة للإستثمارات الأردنية	٣٧٥,٨١٢	٪٧,٥١٦	٣٧٥,٨١٢	٪٧,٥١٦
٤	بنك الاردن دبي الاسلامي	٢٥٣,٥٥٥	٪٥,٠٧١	٢٥٣,٥٥٥	٪٥,٠٧١
٥	نجيب عادل قبعين	٢٧٥,٧٤٦	٪٥,٥١٥	٢٧١,٧٤٦	٪٥,٤٣٥
٦	مكرم عادل قبعين	٢٥٣,٩٤٥	٪٥,٠٧٩	٢٥٣,٩٤٥	٪٥,٠٧٩

خامساً : - الوضع التنافسي للشركة
حافظت الشركة على وضعها التنافسي في السوق من حيث الأصناف الجديدة والأسعار المعتدلة علماً بأنه لا تتوفر مصادر أو معلومات دقيقة من مصادر معتمدة في هذا المجال.

سادساً : - درجة اعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً أو خارجياً.
العملاء الرئيسيون الذين يشكلون (١٠٪) فأكثر من اجمالي مبيعات سنة ٢٠١٢ كما يلي:

الرقم	اسم العميل	نسبة التعامل من اجمالي المبيعات
١	شركة بوليفارد العبدلي	٪١٥,٨٥

لا يوجد اعتماد على موردين محددين رئيسيين محلياً وخارجياً يشكلون ١٠٪ فأكثر من اجمالي المشتريات.

سابعاً : - لا يوجد أي حماية حكومية أو امتيازات تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها ولا يوجد أي براءة اختراع أو حقوق امتياز حصلت عليها الشركة

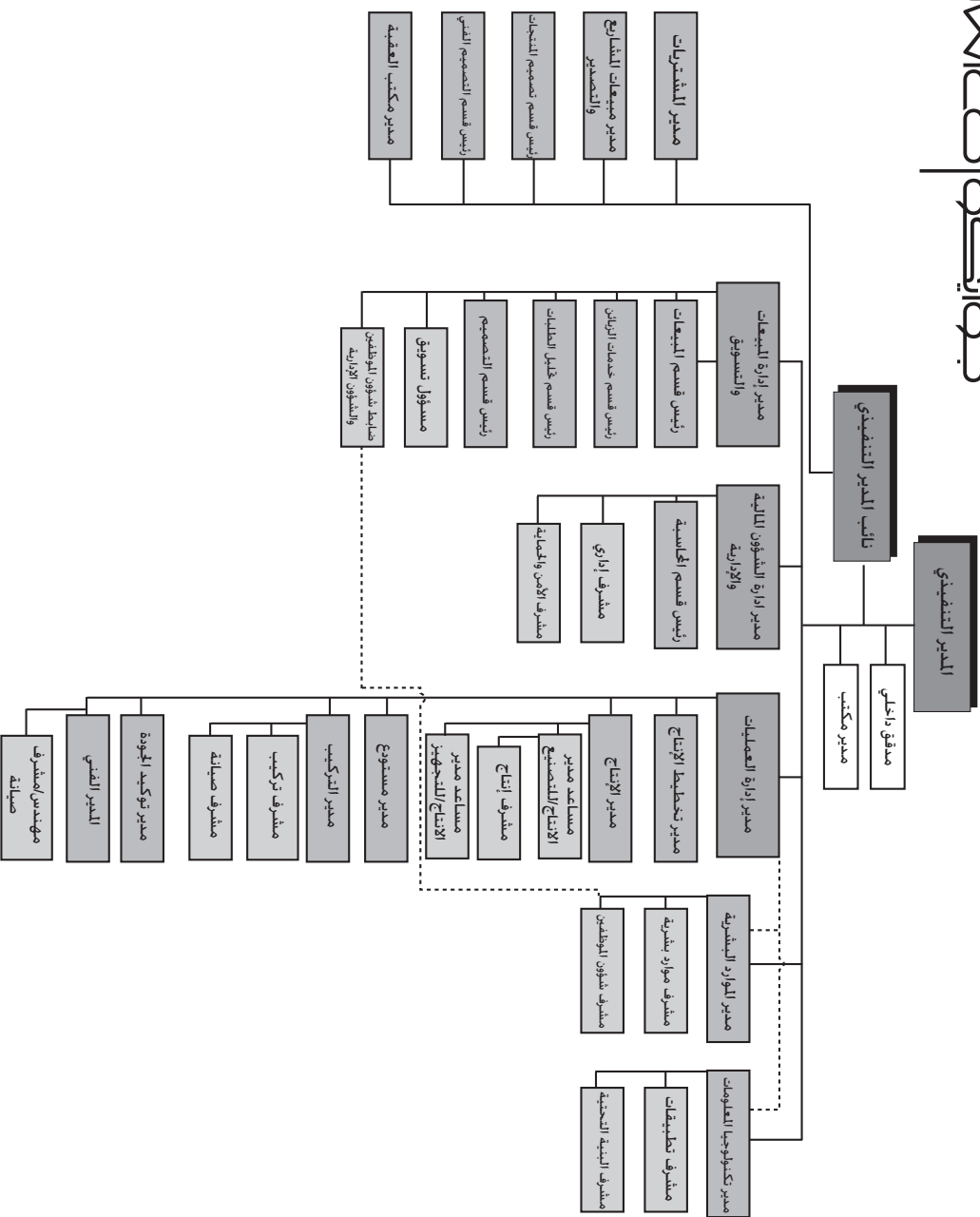
ثامناً : - قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية

أ- أصدرت الحكومة الأردنية في نهاية عام ٢٠٠١ إعفاء وتخفيض الرسوم الجمركية على مدخلات الصناعة لتساعد الصناعة المحلية على الصمود في مواجهة منافسة المستوردات وذلك لتطبيق اتفاقية الانضمام إلى منظمة التجارة العالمية والشراكة الأوروبية.

ب- الشركة ملتزمة منذ سنوات بتطبيق معايير الجودة وخصوصاً بعد حصولها عام ١٩٩٩ على شهادة أيزو ISO 9002 بترخيص من شركة لويذر العالمية LLOYD'S REGISTER حيث تسهم هذه الشهادة في رفع الكفاءة وتخفيض النفقات التشغيلية وتسهم بشكل فعال في جودة المنتج النهائي الذي تصنعه الشركة وبالتالي يؤدي إلى ارتفاع مبيعاتها وأرباحها بالإضافة إلى وجود صيانة ومتابعة دورية لتطبيق البرنامج في الشركة، كذلك قامت الشركة بتعيين مكاتب استشارية لتطوير الإنتاج وأنظمة القوى البشرية في الشركة.

تاسعاً :

أ- الهيكل التنظيمي للشركة وعدد موظفيها وفئات مؤهلاتهم وبرامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة.



ب- عدد الموظفين وفئات مؤهلاتهم

يحمل الموظفون الإداريون مؤهلات جامعية عليا وأولى وثانوية عامة، أما العمال فيحملون مؤهلات مهنية حيث بلغ عدد الموظفين والعمال في نهاية عام ٢٠١٢ (٣٠٨) مقابل (٣٠٢) في نهاية عام ٢٠١١ بمعدل دوران ١٨٪.

مؤهلات الموظفين والعمال					
ماجستير	بكالوريوس	دبلوم	معهد تدريب مهني	توجيهي وما دون	المجموع
٣	٣٩	٤٦	٤٢	١٧٨	٣٠٨

ج- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

تم خلال عام ٢٠١٢ تدريب وتأهيل (٢١) موظفا وتتعلق في:

الرقم	اسم الدورة	عدد الموظفين
١	Relation Needs	١
٢	Mastering Sales Through Hard Times	١
٣	اساليب ومراحل الحف في عملية تحضير الاسطح الخشبية	٢
٤	ادارة المشاريع بالتطبيق العملي	١
٥	برنامج اجراءات منطقة العقبة الاقتصادية	١
٦	Windows 7	١
٧	Microsoft Sharepoint	١
٨	حساب كميات	٢
٩	Export Development & Coaching Program	٣
١٠	How To Attract And Keep Customers	١
١١	كيفية تركيب وتلبس القشرة	٢
١٢	ERP	٥
	المجموع	٢١

د - تعتمد الإدارة سياسة التعيين على أساس الكفاءة دون تمييز وفق نظام الآيزو (ISO 9002).

عاشراً : - لا توجد مخاطر تتعرض لها الشركة مثل مخاطر الائتمان والفوائد وتقلبات الأسعار.

حادي عشر : - إنجازات الشركة خلال عام ٢٠١٢.

التقرير الثلاثون لمجلس الإدارة

عن سنة ٢٠١٢

العمليات

في ظل استمرار الركود الاقتصادي في المملكة انخفضت المبيعات المحلية بنسبة ٦٪ عما كانت عليه بالسنة السابقة، ولكن مبيعات الشركة إلى المشاريع ارتفعت بنسبة ١٢٢٪، كما ارتفعت مبيعات التصدير بنسبة ٩٠٪، وبذلك يكون اجمالي المبيعات قد ارتفع بنسبة ١٦,٥٪. وهي نسبة نمو عالية تدل على توفر الطاقة الإنتاجية لتلبية الطلب. ومن المنتظر أن تسجل المبيعات المحلية نمواً ملموساً في عام ٢٠١٣ بفضل المعرض الحديث في شارع مكة المكرمة.

اقتصاديات التشغيل

بالرغم من ارتفاع حجم المبيعات خلال السنة بشكل ملموس، إلا أن تكلفة الإنتاج سجلت ارتفاعاً بنسبة ١٥٪ نتيجة لارتفاع كلفة المبيعات إلى مشروع العبدلي بسبب ارتفاع أجور العمل وتنوع حجوم وأشكال المكاتب. وتحسن هامش الربح الإجمالي على المبيعات إلى مستوى ٢٧,١٪ مقابل ٢٦,١٪ في العام السابق، ولكنه ظل دون المستوى المعتاد في السنوات السابقة الذي كان يتراوح حول ٣٥٪. كما بلغت مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف الإدارية نحو ٣٢,٥٪ من المبيعات القسم الأكبر منها يخص المعرض، مما ذهب بالأرباح الإجمالية وحولها إلى خسارة دفترية.

المركز المالي

ارتفع مجموع الموجودات الشركة بنسبة ٧٪ تقريباً نتيجة لارتفاع قيمة الذمم المدينة المطلوبة من مشروع العبدلي. وبلغ رأس مال العامل ٢,٥٥ مليون دينار يمثل زيادة الموجودات المتداولة عن الطلبات المتداولة، مما يشير إلى سيولة عالية ومركز مالي قوي، خاصة وأن مديونية الشركة للبنوك قليلة نسبياً، كما أن حقوق الملكية تغطي حوالي ٧٥٪ من إجمالي الموجودات، وهي نسبة تغطية رأسمالية عالية تؤكد متانة المركز المالي للشركة وقدرتها على مواجهة أصعب الظروف وامتصاص الهزات واستئناف النمو.

التطور والتحديث

واصلت إدارة الشركة تطوير العمليات الإنتاجية لتظل الشركة تعمل في أفضل مستويات الكفاءة والجودة والتغلب على الصعوبات بحرص شديد وبكلفة تعادل ١,١ مليون دينار، انفقت على المباني والاثاث والمعدات المكتبية والحواسيب. هذا وقد تم التركيز على جانب التسويق، وفي المقدمة استكمال المعرض الجديد على شارع مكة المكرمة بسعة تبلغ ثلاثة الاف متر مربع، وبكلفة مليون دينار تقريباً تضاف إلى الكلفة السابقة بما يرفع إجمالي الاستثمار في المعرض إلى حوالي ٢,٢ مليون دينار. ويقدم المعرض منتجات جديدة وفائقة الجودة من المطابخ وغرف النوم والمكاتب والغرف الفندقية والأبواب المقاومة للحريق وفق أرفع المواصفات الأوروبية.

ثاني عشر : - لا يوجد أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن النشاط الرئيسي للشركة.

ثالث عشر : - السلسلة الزمنية لأرباح (وخسائر) الشركة المحققة والأرباح الموزعة وصافي حقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية والمصدرة للسنوات ٢٠٠٨ - ٢٠١٢ كما هي:-

البيان	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٨ دينار
ربح (خسارة السنة)	(٥٨٣,٦٦٤)	(٥٢٤,٣٥٩)	١,٩٤٣,٨٤٣	٢١١,٧٦٢	١,٨٣٣,٨١١
أرباح موزعة	٠	٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠	٦٧٥,٠٠٠
صافي حقوق المساهمين	١٢,٤٤٧,٨٤٣	١٣,٠٣١,٥٠٧	١٤,٢٣٠,٨٦٦	١٣,١٧٠,١٦٠	١٣,٦٤٥,٩٤١
اسعار الاوراق المالية	٢,٠٠٠	٢,٧٣٠	٤,٢٩٠	٣,٥٠٠	٤,١٦٠

رابع عشر : - تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية..

الرقم	النسبة المالية	عام ٢٠١٢ %	عام ٢٠١١ %
١	العائد على الاستثمار	٣,٥٠ -	٣,٣٦ -
٢	العائد على حقوق المساهمين	٤,٦٩ -	٤,٠٢ -
٣	العائد على رأسمال المدفوع	١١,٦٧ -	١٠,٤٩ -
٤	نسبة الملكية	٧٤,٥٨	٨٣,٤١
٥	المطلوبات المتداولة إلى حقوق المساهمين	٣٤,٠٨	١٩,٨٩
٦	المطلوبات المتداولة إلى الموجودات	٢٥,٤٢	١٦,٥٩
٧	نسبة التداول (مرة)	١,٦٠	٢,٣١

خامس عشر : - التطورات المستقبلية الهامة والخطة المستقبلية للشركة للسنة القادمة.

نظراً لاستكمال معظم الإضافات الرأسمالية، وتعزيز الطاقة الإنتاجية للشركة، فقد تم التركيز على جانب التسويق. وتم إعداد خطة استراتيجية للتسويق فغطي السنوات الخمس القادمة، كما تم التعاقد مع وكالة إعلانات متميزة للإعلان عن المعرض الجديد ومنتجات عام ٢٠١٣. ونتوقع نتائج إيجابية ملموسة.

سادس عشر : - بلغت أتعاب مدققي الحسابات السادة ديلويت اند توش لعام ٢٠١٢ (١٥٥٠) دينار
علماً أن المستحق في نهاية السنة (٥٢٥٠) دينار.

سابع عشر : -

أ- الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من أعضاء مجلس الإدارة

الرقم	الإسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
١	السيد نجيب عادل نجيب قبعين	رئيس المجلس	أردنية	٢٧١,٧٤٦	٢٧٥,٧٤٦
٢	السيد مكرم عادل نجيب قبعين	نائب الرئيس	أردنية	٢٥٣,٩٤٥	٢٥٣,٩٤٥
٣	السيد عادل نجيب عادل قبعين	عضو	أردنية	١١١	١١١
٤	السيد رامز نجيب عادل قبعين	عضو	أردنية	٤,٧٤٨	١,٣١٨
٥	شركة امين قعوار وأولاده ويمثلها السيد كريم توفيق امين قعوار	عضو	أردنية	٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠
٦	السيد كريم توفيق أمين قعوار	عضو	أردنية	٢٠,٧٤٠	٢٠,٧٤٠
٧	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية ويمثلها السيد أحمد حمزة احمد طنطش	عضو	أردنية	٣٧٥,٨١٢	٣٧٥,٨١٢
٨	بنك الاتحاد يمثله السيد حنا موسى الخوري من ٢٠١١/٥/٨ الى ٢٠١٢/١٠/١٣ السيد طارق محمد سعيد بدوي من ٢٠١٢/١٠/١٣	عضو	أردنية	١٩٣,٨٢٢	١٩٣,٨٢٢
٩	بنك الاردن دبي الاسلامي، ويمثله السيد سامي حسام الدين صبري الافغاني	عضو	أردنية	٢٥٣,٥٥٥	٢٥٣,٥٥٥
١٠	شركة دبيبا للديكور الداخلي ويمثلها: السيد مهند عزت سويد، السيد محمد نديم فهمي الأخرس	عضو	إماراتية	١,٨٢٠,٤٥٢	١,٨٢٠,٤٥٢

ب- الأوراق المالية المصدرة من قبل الشركة والمملوكة من أعضاء الإدارة العليا

الرقم	الإسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
١	السيد نجيب عادل نجيب قبعين	المدير العام	أردنية	٢٧١,٧٤٦	٢٧٥,٧٤٦
٢	السيد مكرم عادل نجيب قبعين	نائب المدير العام	أردنية	٢٥٣,٩٤٥	٢٥٣,٩٤٥
٣	السيد عادل نجيب عادل قبعين	مدير المبيعات المحلية	أردنية	١١١	١١١
٤	السيد رامز نجيب عادل قبعين	مدير العمليات	أردنية	٤,٧٤٨	١,٣١٨
٥	السيد منير عبدالله السليم الريحاني	مساعد المدير العام	أردنية	٥,٦٦٣	٥,٦٦٣

ج- عدد الأوراق المالية المملوكة لأقرباء أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا التنفيذية:

الرقم	الإسم	المنصب	الجنسية	عدد الأسهم كما في	
				٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
١	سهيلة يوسف سليم الزعمرط	زوجة رئيس المجلس	أردنية	٩٠,٦٣٤	٩٠,٦٣٤
٢	حنان توفيق سليم مرار	زوجة نائب رئيس المجلس	أردنية	٢٠,٧٤٠	٢٠,٧٤٠
٣	أسامة مكرم عادل قبعين	ابن نائب رئيس المجلس	أردنية	١٠,٣٦٨	١٠,٣٦٨
٤	بولين فؤاد ابراهيم الزعمرط	زوجة مساعد المدير العام	أردنية	٧,٤٧٧	٧,٤٧٧
٥	ناديا سلامة يعقوب حجازين	زوجة رئيس قسم المحاسبة	أردنية	٣,١١١	٣,١١١

ثامن عشر : أ - المزايا والعمولات التي حصل عليها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة.

الرقم	اسم العضو	المنصب	رواتب	بدل تنقلات	اجمالي المزايا السنوية
١	السيد نجيب عادل نجيب قبعين	رئيس مجلس إدارة	١٥٣,٧٢٠	١,٨٠٠	١٥٥,٥٢٠
٢	السيد مكرم عادل نجيب قبعين	نائب رئيس مجلس الإدارة	١١٨,٤٤٠	١,٨٠٠	١٢٠,٢٤٠
٣	السيد عادل نجيب عادل قبعين	عضو	٤٩,٠٣٠	١,٨٠٠	٥٠,٨٣٠
٤	شركة امين قعوار وأولاده ويمثلها السيد كريم توفيق امين قعوار	عضو	٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠
٥	السيد رامن نجيب عادل قبعين	عضو	٦٣,٠٠٠	١,٨٠٠	٦٤,٨٠٠
٦	شركة الثقة للاستثمارات الأردنية (يمثلها السيد احمد حمزة احمد طنطش)	عضو	٠	١,٦٥٠	١,٦٥٠
٧	بنك الاتحاد (يمثله السيد حنا موسى حنا خوري) اعتباراً من ٢٠١١/٥/٨ ولغاية ٢٠١٢/١٠/١٣	عضو	٠	١,٢٠٠	١,٢٠٠
٨	بنك الاتحاد (يمثله السيد طارق (محمد سعيد) بدوي) اعتباراً من ٢٠١٢/١٠/١٣	عضو	٠	٣٠٠	٣٠٠
٩	بنك الاردن دبي الاسلامي يمثله السيد سامي حسان الدين صبري الافغاني	عضو	٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠
١٠	شركة ديباللديكور الداخلي (يمثلها السيد مهند عزت سويد)	عضو	٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠
١١	شركة ديباللديكور الداخلي (يمثلها السيد محمد نديم فهمي الاخرس)	عضو	٠	١,٨٠٠	١,٨٠٠

ب- المزايا والمكافآت التي حصل عليها كل من أشخاص الإدارة العليا.

الرقم	الاسم	المنصب	رواتب	تنقلات المجلس	المجموع
١	السيد نجيب عادل نجيب قبعين	المدير العام	١٥٣,٧٢٠	١,٨٠٠	١٥٥,٥٢٠
٢	السيد مكرم عادل نجيب قبعين	نائب المدير العام	١١٨,٤٤٠	١,٨٠٠	١٢٠,٢٤٠
٣	السيد رامز نجيب عادل قبعين	مدير الإنتاج	٦٣,٠٠٠	١,٨٠٠	٦٤,٨٠٠
٤	السيد منير عبدالله السليم الريحاني	مساعد المدير العام	٣٦,٠٠٠	٠	٣٦,٠٠٠
٥	السيد سالم عيسى سليمان حجازين	رئيس قسم المحاسبة	١٧,٩٧٦	٠	١٧,٩٧٦
٦	السيد تامر جورج نجيب اسعيد	مدقق داخلي	١٤,٤٠٠	٠	١٤,٤٠٠

تاسع عشر : - التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية.

الرقم	التبرعات	المبلغ
١	جمعية السلط الخيرية	٦٢٠
٢	صندوق الامان لمستقبل الايتام	١٠٠
٣	نادي سمو الأمير علي للصم	٥٥٠
٤	كنيسة شهداء الأردن	٢٦٧
٥	جمعية أهالي وأصدقاء الأشخاص المعوقين	٦٠
٦	الجمعية الارثوذكسية للمرضى والمعاقين	٢٠٠
٧	جمعية مار منصور	٥٦٢
٨	جمعية التضامن الاجتماعي	٥٠
٩	نادي العون الانساني	٤٢٠
١٠	الجمعية الخيرية للمرض والمقعدين	١٢٠
١١	نادي الرياضات الجوية الملكي الاردني	١٠٥
١٢	جمعية الشبان المسيحية	٢٠٠
١٣	جمعية الشبات المسيحية	٩٩٣
١٤	جمعية عملية الابتسامة	٨٠٠
١٥	مركز التطوير التربوي	١٠٠
١٦	متفرقة	٥٩٥
	المجموع	٥,٧٥١

عشرون : - العقود والارتباطات التي عقدتها الشركة مع البنوك ذات صلة بأعضاء مجلس الإدارة. يوجد عقود وتسهيلات مصرفية وقروض ممنوحة للشركة مقدمة من بنك الاتحاد للإدخار ممثل في مجلس الإدارة بقيمة (٢,٠٠٠,٠٠٠ دولار) وبغير ذلك لا يوجد أية عقود أو مشاريع أخرى تمت مع رئيس مجلس الإدارة أو أعضاء المجلس أو موظفي الشركة أو أقاربهم.

واحد وعشرون : - مساهمة الشركة في حماية البيئة وخدمة المجتمع.

أ - لا تستخدم الشركة مواد ضارة بالبيئة المحيطة حيث أن جميع الآلات تدار بالطاقة الكهربائية.

ب- تولي الشركة أهمية كبرى لتنمية وخدمة المجتمع المحلي الذي تعمل فيه حيث قامت بدعم وتقديم التبرعات والمعونات لمؤسسات إجتماعية التي تُعنى بالنشاطات الإنسانية والصحية والثقافية والعلمية والمهنية والخيرية وتتعاطف معها ماديا ومعنويا.

اثنتان وعشرون : الإفصاح المتعلق بقواعد حوكمة الشركات المساهمة العامة.

التزمت الشركة بالقواعد الواردة في دليل حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان الصادرة عن هيئة الأوراق المالية وباستثناء البند الذي لم يطبق وهو:

مجلس إدارة الشركة: بند رقم (٥-٥) الجمع بين منصب رئيس مجلس الإدارة والمدير العام وذلك يعود للخبرة الطويلة للمدير العام في مجال عمل شركة وصعوبة إيجاد بديل.

حضرات المساهمين الكرام،

هذا عرض شامل لعمليات الشركة ونتائجها ومركزها المالي وإنجازاتها في مجال التطوير والتحديث، بحيث تصبح مهياً لتحقيق نتائج أفضل في العام الجديد، نضعه امامكم بكل وضوح وشفافية لمناقشته وإقراره.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،،

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
المساهمة العامة المحدودة
(جوايكو)

إقرار

إن مجلس إدارة الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة، يقر بحسب علمه واعتقاده بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية عمل الشركة خلال السنة المالية التالية .

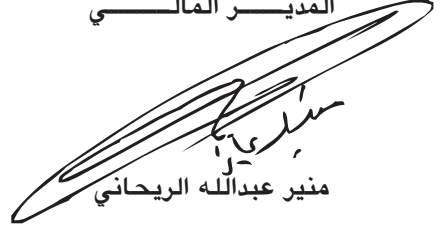
كما يقر المجلس بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية ويتوفر نظام رقابة فعال في الشركة. يقر رئيس مجلس الإدارة والمدير العام والمدير المالي بصحة ودقة وإكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير.

رئيس مجلس الإدارة/المدير العام



نجيب عادل نجيب قبعين

المدير المالي



منير عبدالله الريحاني



الشركة الأردنية للصناعات الخشبية م.ع.م.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

جوايكو

عمان / الأردن

فهرس البيانات الحسابية الختامية

عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

قائمة	جدول المحتويات
٣٠	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٣٢	قائمة المركز المالي الموحد
٣٣	قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد
٣٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٣٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٦-٦٤	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع م/ ٣٢٢٦١

الى السادة مساهمي
الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

نطاق التدقيق

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات إيضاحية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكينها من اعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا ، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهريّة .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيّنات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة . تستند الاجراءات المختارة الى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم اجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة . يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ،

وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة. نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، ان القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات حسابية منظمة بصورة أصولية ، وهي متفقة مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ومع القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة ، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة عليها.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) – الأردن

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

١٠ آذار ٢٠١٣

عاصم فوليب حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

القائمة (أ)

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

٣١ كانون الأول				
٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح		
دينار	دينار		الموجودات	
			الموجودات المتداولة	
٣٥٥.٧٦٢	١٢١.٤٧٥	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك	
٢٥٦.٥٧٠	٢٣٦.٨١٣	٦	شيكات برسم التحصيل	
٥٥٨.٢٩٣	٢.٠٦١.٢٧٢	٧	ذمم مدينة - بالصافي	
٤.٣٦٣.٠٠٩	٣.٨٢٩.٧٧٦	٨	مخزون	
٤٥٤.٠١٥	٥٤١.٧٨٠	٩	ارصدة مدينة اخرى	
٥.٩٨٧.٦٤٩	٦.٧٩١.١١٦		مجموع الموجودات المتداولة	
٥٢.٠٢٢	٥٧.٧٩٣	١٧	موجودات ضريبية مؤجلة	
-	-	١٠	الاستثمار في شركة حليفة	
٢.٧٣٢.٥٠٤	٢.٧٣٢.٥٠٤	١١	أراضي	
٥.٣٦١.٢٥٦	٦.٨٥٥.٥٢١	١١	ممتلكات ومعدات - بالصافي	
٨.٠٩٣.٧٦٠	٩.٥٨٨.٠٢٥		مجموع الممتلكات والمعدات	
١١٧.٣٩٧	٢٥٢.٧٠٦	١٢	موجودات غير ملموسة - بالصافي	
١.٣٧٢.٤٧٦	-	١٣	دفعات على حساب شراء موجودات	
١٥.٦٢٣.٣٠٤	١٦.٦٨٩.٦٤٠		مجموع الموجودات	
			المطلوبات وحقوق الملكية	
			المطلوبات المتداولة :	
-	٩٣٩.٦٥٨	١٤	بنوك دائنة	
١.٨٦٩.٩٧٢	٢.٦٥٠.٤٦٠	١٥	ذمم دائنة	
٣٨٤.٨٦٢	٢٧٦.٥٥٣	١٦	مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى	
٣٣٣.٩١٠	٣٧٥.١٢٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين	
٣.٠٥٣	-	١٧	مخصص ضريبة الدخل	
٢.٥٩١.٧٩٧	٤.٢٤١.٧٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة	
٢.٥٩١.٧٩٧	٤.٢٤١.٧٩٧		مجموع المطلوبات	
			حقوق الملكية :	
٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	١٨	رأس المال المكتتب به والمدفوع	
٤.٧٣٢.١٧٨	٤.٧٣٢.١٧٨	١٨	علاوة الاصدار	
١.١٢٥.٠٠٠	١.١٢٥.٠٠٠	١٩	إحتياطي إجباري	
١.٦٠٧.٣٦٨	١.٦٠٧.٣٦٨	٢٠	إحتياطي إختياري	
٥٦٦.٩٦١	(١٦.٧٠٣)		(خسائر متراكمة) أرباح مدورة	
١٣.٠٣١.٥٠٧	١٢.٤٤٧.٨٤٣		مجموع حقوق الملكية	
١٥.٦٢٣.٣٠٤	١٦.٦٨٩.٦٤٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها

القائمة (ب)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
دينار	دينار	
٩.١٦٩.٧٩٧	١٠.٦٩٠.١٥٧	٢١ صافي المبيعات ينزل : تكلفة المبيعات :
٦٥٨.٣٧٣	٧٨٠.٠٢١	٨ بضاعة تامة الصنع بداية السنة
٦.٨٩٤.٨١٠	٧.٦٣٤.٣٣٠	٢٢ تكلفة الإنتاج تكلفة البضاعة المعدة للبيع
٧.٥٥٣.١٨٣	٨.٤١٤.٣٥١	٨ ينزل : بضاعة تامة الصنع نهاية السنة تكلفة المبيعات
(٧٨٠.٠٢١)	(٦٢١.٣٦٤)	اجمالي الدخل
٦.٧٧٣.١٦٢	٧.٧٩٢.٩٨٧	
٢.٣٩٦.٦٣٥	٢.٨٩٧.١٧٠	
(١.٩٣١.١٧٠)	(٢.٤١١.٦٣٧)	٢٣ ينزل: مصاريف بيع وتوزيع
(٩٣٦.١٥٣)	(٩٨٧.١٤٦)	٢٤ مصاريف ادارية وعمومية
(٣٩.٥٧٠)	(٤١.٢١٦)	مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
(١٣.٩٨٦)	(٣٦.٢٣٩)	مصاريف تمويل
١١.٥١١	٢.١٤٧	٢٥ يضاف : صافي ايرادات أخرى
(٥١٢.٧٣٣)	(٥٧٦.٩٢١)	(الخسارة) للسنة قبل الضريبة - قائمة (د)
(١١.٦٢٦)	(٦.٧٤٣)	١٧ مصروف ضريبة الدخل (الخسارة) للسنة
(٥٢٤.٣٥٩)	(٥٨٣.٦٦٤)	
(- / ١٠٥)	(- / ١١٧)	٢٦ حصة السهم من (الخسارة) للسنة / (أساسي ومخفض)
(٥٢٤.٣٥٩)	(٥٨٣.٦٦٤)	الدخل الشامل:
(٥٢٤.٣٥٩)	(٥٨٣.٦٦٤)	(الخسارة) للسنة
		إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة - قائمة (ج)

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

القائمة (ج)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

مجموع حقوق المساهمين	الاحتياطيات				رأس المال	ايضاح	البيان
	أرباح مدورة	اختياري	اجباري	دينار	دينار		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣٠.٣١,٥٠٧	٥٦٦,٩٦١	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠		السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(٥٨٣,٦٦٤)	(٥٨٣,٦٦٤)	-	-	-	-		الرصيد في بداية السنة
١٢,٤٤٧,٨٤٣	(١٦,٧٠٣)	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة - قائمة (ج)
							الرصيد في نهاية السنة
١٤,٢٣٠,٨٦٦	٢,٢٦٦,٣٢٠	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٥٠٠,٠٠٠		السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(٥٢٤,٣٥٩)	(٥٢٤,٣٥٩)	-	-	-	-		الرصيد في بداية السنة
-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٥٠٠,٠٠٠	١٨	إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة - قائمة (ج)
(٦٧٥,٠٠٠)	(٦٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	١٨	الزيادة في رأس المال المكتتب به والمدفوع
١٣٠.٣١,٥٠٧	٥٦٦,٩٦١	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠		الأرباح الموزعة
							الرصيد في نهاية السنة

- يضاف للخسائر المتراكمة ٥٧,٧٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقيد التصرف بها لقاء قيمة موجودات ضريبية موجبة (٥٢,٠٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

ان الايضاحات المرفقة من (١) الى (٣٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التدفقات النقدية الموحدة

السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
(٥١٢.٧٣٣)	(٥٧٦.٩٢١)	(الخسارة) للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب)
		تعديلات :
٧٣٠.٦٢٤	٨٤٨.١٣٥	١٢ و ١١ استهلاكات واطفاءات
٢.٦٧٢	(١.٥٦٦)	٢٥ (أرباح) خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٣٩.٥٦٩	٤١.٢١٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
(١٥.١٤٥)	-	إيرادات فوائد بنكية دائنة
٢٤٤.٩٨٧	٣١٠.٨٦٤	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٢٠.٧٥٢	١٩.٧٥٧	النقص في شيكات برسم التحصيل
١.٦٢٨.٨٣١	(١.٥٠٢.٩٧٩)	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة
(٦٨٨.٢٤٧)	٥٣٣.٢٣٣	النقص (الزيادة) في المخزون
١٤٣.١٢٤	(٨٧.٧٦٥)	(الزيادة) النقص في ارصدة مدينة اخرى
(٨٦.٢٥٤)	٧٨٠.٤٨٨	الزيادة (النقص) في ذمم دائنة
(٥٩٦.٤٢٤)	(١٠٨.٣٠٩)	(النقص) في مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
٧٦٦.٧٦٩	(٥٤.٧١١)	صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٢١٦.٦١٤)	(١٥.٥٦٧)	قبل ضريبة الدخل المدفوعة
٥٥٠.١٥٥	(٧٠.٢٧٨)	١٧ ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي (الإستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٥٧٦.٨٥٨)	١.٣٧٢.٤٧٦	النقص (الزيادة) في دفعات على حساب شراء موجودات
(١٣١.٤٢٥)	(٢٠٦.٤٣٠)	(إضافات) موجودات غير ملموسة
(١.٣٣٠.٩٢٧)	(٢.٢٨٥.٣٦٢)	(شراء) ممتلكات ومعدات
٢٧.٢٣٥	١٥.٦٤٩	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٥.١٤٥	-	فوائد بنكية مقبوضة
(١.٩٩٦.٨٣٠)	(١.١٠٣.٦٦٧)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٥٦.٦٣٨)	٩٣٩.٦٥٨	الزيادة (النقص) في بنوك دائنة
(٦٣٣.٧٣٢)	-	أرباح موزعة
(٦٩٠.٣٧٠)	٩٣٩.٦٥٨	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٢.١٣٧.٠٤٥)	(٢٣٤.٢٨٧)	صافي (النقص) في النقد
٢.٤٩٢.٨٠٧	٣٥٥.٧٦٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
٣٥٥.٧٦٢	١٢١.٤٧٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة
		معاملات غير نقدية
(٥٠٠.٠٠٠)	-	٥ (الزيادة) في رأس المال المكتتب به والمدفوع

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها .

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

١- عام

أ- تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية / جوايكو (شركة مساهمة عامة محدودة) وفقاً لقانون الشركات الاردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ وبرأسمال قدره ١/٥ مليون دينار اردني، وقد تم زيادة رأس مال الشركة على مراحل عدة كان اخرها خلال العام ٢٠١١ ، حيث قرر مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٥ شباط ٢٠١١ الموافقة بالتوصية للهيئة العامة غير العادية على زيادة رأس المال بمبلغ ٥٠٠ الف دينار وذلك عن طريق رسملة المبلغ من الارباح المدورة، ليصبح رأس المال الشركة الحالي ٥ مليون دينار موزع على ٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد. إن عنوان الشركة هو المقابلين هاتف ٢٠١١٧١/٤٦٠ ص. ب. ٥٢٧٢ عمان ١١١٨٣ - المملكة الأردنية الهاشمية.

ب- من أهم غايات الشركة مايلي :

- صناعه الاثاث الخشبي للمطابخ (مطابخ جاهزه).
- صناعه الاثاث المكتبي الخشبي.
- صناعه الابواب والشبابيك من الخشب - منجره.
- المساهمة في شركات أخرى لتحقيق غاياتها.
- إنشاء وإدارة وامتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإقامة المنشآت اللازمة لأعمال الشركة.

ج- قامت الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٨ بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل (شركة جوايكو للإستثمار في مملكة البحرين) - شركة ذات مسؤولية محدودة - برأس مال قدره ٥٠ الف دينار بحريني ، والتي قامت بتاريخ ٦ آب ٢٠٠٨ بالإستثمار بما نسبته ٣٠٪ في رأس مال شركة ديبا الأردن للإستثمار بمبلغ ٧٥ الف دينار بحريني .

د- تم الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٠ آذار ٢٠١٣ .

٢- أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس المعايير الدولية .
- ان الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

- تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة .
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، باستثناء أثر ما يرد في الإيضاح رقم (٤ ب) وأثر تطبيق ما يلي :

وفيما يلي بيان لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - أسس توحيد القوائم المالية

تمثل القوائم المالية الموحدة المرفقة ، القوائم المالية للشركة الأردنية للصناعات الخشبية وشركة جوايكو للإستثمار المملوكة 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 التابعة مع تلك المستخدمة من قبل الشركة .

تمتلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ الشركة التابعة التالية :

رأس المال	نسبة ملكية	طبيعة عمل	مكان	إسم الشركة
المدفوع	الشركة	الشركة	عملها	تاريخ التملك
٩٤,٠١٨	٪١٠٠	شراء وبيع الأسهم والسندات	البحرين	٢٨ تموز ٢٠٠٨
دينار أردني				

* يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً إنتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة حتى تاريخ الإستبعاد ، وهو التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الشركة التابعة .

ب - إستثمار في شركة حليفة

- الشركة الحليفة هي تلك الشركة التي تمارس الشركة المالكة فيها تأثيراً فعالاً على القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية ولا تسيطر الشركة عليها والتي تملك الشركة فيها نسبة تتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت ، وتظهر الإستثمارات في الشركة الحليفة بطريقة حقوق الملكية .
- يتم إستبعاد الإيرادات والمصروفات الناتجة عن المعاملات فيما بين الشركة والشركة الحليفة وحسب نسبة مساهمة الشركة فيها .

ج - المخزون

- يتم تقييم المواد الجاهزة في نهاية السنة بالتكلفة او صافي القيمة التحصيلية ايهما اقل ويتم تقييم المواد الأولية في نهاية السنة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .
- يتم تقييم قطع الغيار في نهاية السنة بالتكلفة بطريقة الوارد اولاً صادر اولاً او صافي القيمة التحصيلية ايهما اقل ، ويتم قيد قيمة القطع في قائمة الدخل الموحدة كمصروف عند استخدامها .

د - الممتلكات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم واي تدني في القيمة ، وتستهلك (باستثناء الأراضي) ، بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسبة المئوية السنوية التالية :

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

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من اي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وقيد قيمة التدني في قائمة الدخل .
- يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، فإذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم معالجة التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغيير في التقديرات .
- يتم إستبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من إستخدامها أو من التخلص منها .

هـ - الموجودات غير الملموسة

- يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على اساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة ، ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد على هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل .
- يتم مراجعة تقدير العمر الإنتاجي للموجودات غير الملموسة ويتم اجراء أية تعديلات على الفترات اللاحقة.
- يتم اطفاء الانظمة والبرامج على مدى عمرها الانتاجي المقدر بطريقة القسط الثابت وبنسبة ٢٠٪ سنوياً .

و - إيراد المبيعات

يتم احتساب إيراد المبيعات بالقيمة العادلة للبدل المستلم أو الذي سيتم استلامه ، بإستثناء ضريبة المبيعات ، عند توفر جميع الشروط التالية :

- ١ - تحويل الشركة لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بامتلاك البضاعة إلى المشتري؛
- ٢ - عدم احتفاظ الشركة بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة بإعادة ملكية البضاعة ، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة ؛
- ٣ - من الممكن احتساب الإيراد بشكل يعتمد عليه ؛
- ٤ - من المحتمل ان تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة ؛
- ٥ - من الممكن قياس التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه.

ز - إيراد ومصاريف الفوائد

تتحقق إيرادات ومصاريف الفوائد على اساس زمني بالرجوع الى رصيد المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعّال الساري وبموجب اساس الاستحقاق .

ح - العملات الاجنبية

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية في نهاية السنة المالية الى الدينار الاردني باستخدام متوسط الاسعار السائدة في نهاية السنة المالية ، في حين يتم تحويل جميع العمليات بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني باستخدام الاسعار السائدة بتاريخ حدوث تلك العمليات ، وتؤخذ فروقات العملة من ربح او خسارة في قائمة الدخل الموحدة.

ط - مصاريف الإيجار

تقيد دفعات الإيجار التشغيلية كمصروف وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى عمر الإيجار.

ي - ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.
- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية الموحدة ، لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتنزيل في السنة المالية وانما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة او مقبولة للتنزيل لأغراض ضريبية .
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في البلدان التي تعمل بها الشركة .

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية الموحدة والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بالمركز المالي الموحد وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة.

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

ك - تعويض نهاية الخدمة

تتبع الشركة سياسة قيد مخصص للالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل وفقاً لمتطلبات القانون عن الفترات الخدمة السابقة التي لم يشملها قانون الضمان الاجتماعي .

ل - تكاليف الاقتراض

تقيد تكاليف الاقتراض في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة بالفترة التي يتم تكبدها .

م - الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بصافي القيمة التحصيلية بعد تنزيل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

ن - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات بتاريخ المركز المالي الموحد ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

ص - التقاوص

يتم اجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واطهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاوص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ع - معلومات القطاعات

- قطاع الأعمال يشمل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات الأعمال الأخرى .

- القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات إقتصادية أخرى .

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة . كما أن 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 بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية الموحدة معقولة وهي مفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .
- يتم تحميل السنة المالية بما يخصها من نفقة ضريبة الدخل وفقاً للأنظمة والقوانين المحلية والمعايير الدولية للتقارير المالية وبناءً على ذلك يتم قيد مخصص الضريبة اللازم .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل المستشار القانوني للشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والإطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم قيد خسارة التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة .
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم قيد هذا التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة للسنة .

٤- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة :

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : التضخم المفرط الحاد (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١).

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : الغاء التواريخ الثابتة لمطبقي المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١).

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات المالية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١).

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) : الضريبة المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢).

توفر هذه التعديلات ارشادات للمنشآت التي تعمل في ظل أنظمة اقتصادية تتميز بالتضخم المفرط الحاد اما للاستمرار في عرض القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية أو لعرض القوائم المالية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

التعديلات المتعلقة بالغاء التواريخ الثابتة والتي قامت بإعفاء المطبقين الجدد للمعايير الدولية للتقارير المالية من اعادة اظهار العمليات التي حدثت قبل تاريخ تحولهم لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

قامت هذه التعديلات بزيادة متطلبات الإفصاح للعمليات المتضمنة تحويل الموجودات المالية، وتهدف هذه التعديلات إلى توفير قدر أكبر من الشفافية حول التعرض للمخاطر عند تحويل الموجودات المالية واحتفاظ الشركة المحولة بمستوى معين من التعرض المستمر لمخاطر هذه الموجودات.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) تفترض بأنه يتم استرداد القيمة الحالية للأستثمارات العقارية والمقيمة وفقا لنموذج القيمة العادلة عند عملية البيع .

و نتيجة لهذا التعديل ، فان التفسير رقم (٢١): ضرائب الدخل والمتعلق باسترداد الاصول المعاد تقييمها وغير القابلة للاستهلاك لن يطبق على الاستثمارات العقارية المقيمة بالقيمة العادلة. هذا وستتضمن التعديلات ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) التوجيهات السابقة المتبقية في التفسير رقم (٢١) ، وعليه سيتم سحبها من التفسير.

ب - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد: لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ
في أو بعد

- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩) و (٧) والملزم تطبيقها مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والإفصاحات الانتقالية
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠): القوائم المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠)، (١١)، (١٢) - القوائم المالية والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠)، (١٢) - القوائم المالية والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣): إحتساب القيمة العادلة.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض بنود الدخل الشامل.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للأعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح المنجم.

ب- تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية الموحدة عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أية أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة.

٥- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٧٤,٨٦٤	١٣,٧٦٢	نقد وشيكات في الصندوق
٩,٧٤٢	٦,٣٣٠	سلف مشتريات ونفقات
٢٧١,١٥٦	١٠١,٣٨٣	حسابات جارية
٣٥٥,٧٦٢	١٢١,٤٧٥	

٦ - شيكات برسم التحصيل

يمثل هذا البند شيكات برسم التحصيل لدى بنوك محلية والتي يمتد تاريخ استحقاقها حتى ٥ كانون الأول ٢٠١٣.

٧ - ذمم مدينة بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	ذمم تجارية محلية
٢٩٠,٠٨٢	١,٢٨٠,٦١٦	
٢٨٨,٦٧٥	٨٠١,١٢٠	ذمم تجارية خارجية
٥٧٨,٧٥٧	٢,٠٨١,٧٣٦	
(٢٠,٤٦٤)	(٢٠,٤٦٤)	ينزل : مخصص تدني ذمم مدينة *
٥٥٨,٢٩٣	٢,٠٦١,٢٧٢	

* إن الحركة الحاصلة على المخصص خلال السنة هي كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
٢٠,٤٦٤	٢٠,٤٦٤	ديون تم شطبها
-	-	الرصيد في نهاية السنة
٢٠,٤٦٤	٢٠,٤٦٤	

تتكون الذمم المدينة للشركة بشكل رئيسي من الذمم التجارية (المحلية والخارجية) ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة ائتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً ، وذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وتقوم الشركة ببناء مخصص مقابل الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ١٨٠ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال السنة ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة التجارية (المحلية والخارجية) كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	لغاية ٩٠ يوم
٤٤٦,٣٠٧	١,٣٥٦,٣٦٤	
٩٠,٩٦٧	٥٦٤,٤٦٠	من ٩١ - ١٨٠ يوم
٤٠,١٧٨	١٤٠,١١٦	من ١٨١ - ٣٦٠ يوم
١,٣٠٥	٢٠,٧٩٦	أكثر من ٣٦٠ يوم
٥٧٨,٧٥٧	٢,٠٨١,٧٣٦	

هذا وبلغ رصيد الديون المستحقة السداد والتي يوجد تدني في قيمتها ٢٠,٤٦٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١.

٨ - المخزون

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	مواد أولية
٢,٧٥٩,٦٧٩	٢,٣٦٨,٦١٤	بضاعة تحت التصنيع
١٢٥,٥١٥	١٠٩,٥٦٠	بضاعة تامة الصنع
٧٨٠,٠٢١	٦٢١,٣٦٤	قطع غيار
٦٩٧,٧٩٤	٧٣٠,٢٣٨	
٤,٣٦٣,٠٠٩	٣,٨٢٩,٧٧٦	

٩ - أرصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	مصاريف مدفوعة مقدماً *
٧٤,٠٩٨	٢٨٠,٣٩٣	دفعات مقدمة
٢٦٧,٦٨٣	١١٦,٣٥٩	قروض موظفين
٥٤,٦٧٠	٧٣,٨٧٢	تأمينات مستردة
٥٦,٦١١	٥٦,٩٠٣	امانات ضريبة الدخل
٩٥٣	١٤,٢٥٣	
٤٥٤,٠١٥	٥٤١,٧٨٠	

* يتضمن هذا البند قيمة المدفوع مقدماً من عقد إيجار معرض الشركة الجديد والذي يمتد لمدة ٢٥ عام ويحق للشركة (المستأجر) خلالها إنهاء عقد الإيجار. إن مبلغ الإيجار السنوي ٥٥٠ ألف دينار للسنوات الخمس الأولى ويزيد ٥٪ سنوياً عن إيجار السنة السابقة إعتباراً من السنة السادسة وحتى السنة الخامسة والعشرون .

١٠ - الإستثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند قيمة الإستثمار في شركة ديبا الأردن للإستثمار والمملوكة بنسبة ٣٠٪ من قبل شركة جوايكو البحرين للإستثمار (الشركة التابعة) ويظهر الإستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة بعد طرح خسائر التدني والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وتفصيله كما يلي :

٣١ كانون الأول

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢,٥٠٨,٨٤٨	٣,١٨٥,١٥٣	إجمالي الموجودات
٣,٣٩٥,٠٦٢	٣,٦٣٢,٩٣٤	إجمالي المطلوبات
للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣,٣٩٨,٤٤٨	٦,١٧٤,١٣٧	إجمالي الإيرادات
٣,٤٢٠,٣٣٥	٥,٧٣٧,٥٩٧	إجمالي المصاريف

هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٢٣٨,٥٦٤ دينار بحريني أي ما يعادل ٤٤٧,٧٨١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ١٣٤,٣٣٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. هذا ولم يتم قيد حصة الشركة من خسائر الشركة الحليفة التي تزيد عن مساهمة الشركة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة باعتبار أن التزام الشركة هو بحدود مساهمتها .

١١ - ممتلكات ومعدات - بالصادفي

أ - إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للعام ٢٠١٢	أراضي	مباني	تحسينات مباني	آلات ومعدات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في بداية السنة	٢,٧٣٢,٥٠٤	٣,٥١٥,٣٦٠	—	٦,٩٨٣,٢٠٤
اضافات	—	١٢,٣٦٨	٦٦٧,٩٤٠	٣٩,٧٦٧
تحويلات من بند دفعات على حساب شراء موجودات	—	—	١,١٦٨,٤٦٦	—
استبعادات	—	—	—	—
الرصيد في نهاية السنة	٢,٧٣٢,٥٠٤	٣,٥٢٧,٧٢٨	١,٨٣٦,٤٠٦	٧,٠٢٢,٩٧١
الاستهلاك المتراكم :	—	٢,٠٧٧,١٧٥	—	٣,٥٤٤,٠٩٦
الرصيد في بداية السنة	—	١٥١,٤٦٨	—	٤٦٦,٨٩٢
إستهلاك السنة	—	—	—	—
أستبعادات	—	—	—	—
الرصيد في نهاية السنة	—	٢,٢٢٨,٦٤٣	—	٤٠١٠,٩٨٨
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	٢,٧٣٢,٥٠٤	١,٢٩٩,٠٨٥	١,٨٣٦,٤٠٦	٣,٠١١,٩٨٣
للعام ٢٠١١	٢,٧٣٢,٥٠٤	٣,٥١٤,٣١٦	—	٥,٨٣٢,٢٥٢
الرصيد في بداية السنة	—	١,٠٤٤	—	١,٢٣٧,٥٦٦
اضافات	—	—	—	(٨٦,٦١٤)
استبعادات	—	—	—	—
الرصيد في نهاية السنة	٢,٧٣٢,٥٠٤	٣,٥١٥,٣٦٠	—	٦,٩٨٣,٢٠٤
الاستهلاك المتراكم :	—	١,٩٢٤,٨٢٩	—	٣,٢١٨,٥٠٦
الرصيد في بداية السنة	—	١٥٢,٣٤٦	—	٣٨٢,٢٩٧
إستهلاك السنة	—	—	—	(٥٦,٧٠٧)
أستبعادات	—	—	—	—
الرصيد في نهاية السنة	—	٢,٠٧٧,١٧٥	—	٣,٥٤٤,٠٩٦
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	٢,٧٣٢,٥٠٤	١,٤٣٨,١٨٥	—	٣,٤٣٩,١٠٨
نسبة الاستهلاك %	—	٤	٥	١٠

ب - بلغ رصيد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ٣,٧٨٤,٠٣٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ٤,٦٩٩,٦٨٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

ج - إن الأرض ومبنى الشركة مرهونه بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار لصالح احد البنوك المحلية لقاء تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة من قبل البنك ، وقد تم رهن الأرض نفسها من الدرجة الثانية لصالح بنك آخر بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للشركة من قبل ذلك البنك ، علماً بأن قيمة التسهيلات من البنك الأخير غير مستغلة بالكامل كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة .

أثاث ومعدات مكتبية	سيارات	أجهزة حاسوب	عدد وأدوات	المجموع باستثناء الأراضي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١.٤٢١.١٥٧	٨٣٥.١٣٦	٢١٥.١٨٨	١٩٩.٥٥٤	١٣.١٦٩.٥٩٩	١٥.٩٠٢.١٠٣
٣٦٥.٢٩٦	—	٣١.٥٢٥	—	١.١١٦.٨٩٦	١.١١٦.٨٩٦
—	—	—	—	١.١٦٨.٤٦٦	١.١٦٨.٤٦٦
(٨٩٣.٨٠٥)	—	(٤٠٠)	—	(٨٩٤.٢٠٥)	(٨٩٤.٢٠٥)
٨٩٢.٦٤٨	٨٣٥.١٣٦	٢٤٦.٣١٣	١٩٩.٥٥٤	١٤.٥٦٠.٧٥٦	١٧.٢٩٣.٢٦٠
١.٢٢٧.٥٧٤	٥٨٨.١١٨	١٧١.٨٢٧	١٩٩.٥٥٣	٧.٨٠٨.٣٤٣	٧.٨٠٨.٣٤٣
٤٥.٢٠١	٩١.٨٦٢	٢١.٥٩١	—	٧٧٧.٠١٤	٧٧٧.٠١٤
(٨٧٩.٧٢٢)	—	(٤٠٠)	—	(٨٨٠.١٢٢)	(٨٨٠.١٢٢)
٣٩٣.٠٥٣	٦٧٩.٩٨٠	١٩٣.٠١٨	١٩٩.٥٥٣	٧.٧٠٥.٢٣٥	٧.٧٠٥.٢٣٥
٤٩٩.٥٩٥	١٥٥.١٥٦	٥٣.٢٩٥	١	٦.٨٥٥.٥٢١	٩.٥٨٨.٠٢٥
١.٣٨٥.٥٥٤	٨٤٥.٠١٠	٢٠٦.٧٠٧	١٩٩.٥٥٤	١١.٩٨٣.٣٩٣	١٤.٧١٥.٨٩٧
٣٥.٦٠٣	٤٨.٢٣٣	٨.٤٨١	—	١.٣٣٠.٩٢٧	١.٣٣٠.٩٢٧
—	(٥٨.١٠٧)	—	—	(١٤٤.٧٢١)	(١٤٤.٧٢١)
١.٤٢١.١٥٧	٨٣٥.١٣٦	٢١٥.١٨٨	١٩٩.٥٥٤	١٣.١٦٩.٥٩٩	١٥.٩٠٢.١٠٣
١.١٨٥.١١٦	٥٣٩.٢٩٦	١٥٢.٣٢٧	١٩٩.٥٥٣	٧.٢١٩.٦٢٧	٧.٢١٩.٦٢٧
٤٢.٤٥٨	١٠٦.٩٢٩	١٩.٥٠٠	—	٧٠٣.٥٣٠	٧٠٣.٥٣٠
—	(٥٨.١٠٧)	—	—	(١١٤.٨١٤)	(١١٤.٨١٤)
١.٢٢٧.٥٧٤	٥٨٨.١١٨	١٧١.٨٢٧	١٩٩.٥٥٣	٧.٨٠٨.٣٤٣	٧.٨٠٨.٣٤٣
١٩٣.٥٨٣	٢٤٧.٠١٨	٤٣.٣٦١	١	٥.٣٦١.٢٥٦	٨.٠٩٣.٧٦٠
١٥ - ٩	١٥	٢٠	١٥ - ٢٠		

د - قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بشراء قطعة أرض لغرض إنشاء مصنع جديد في منطقة المشتى بمبلغ ١,٩٨٥,١٤٤ دينار حيث تبلغ قيمتها السوقية ١,١٢٨,١٦٦ دينار بموجب آخر تقييم مخمن عقاري من خارج الشركة ، ويرأى الإدارة فإن القيمة العادلة لتلك الأرض كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ لا تقل عن تلك المفصح عنها .

هـ - يمثل بند تحسينات مباني مجموع تكاليف تصميم وتشطيبات المعرض الجديد في شارع مكة حيث تم الإنتقال إليه خلال كانون الثاني ٢٠١٣ .

١٢ - موجودات غير ملموسة - بالصافي

يتكون هذا البند من أنظمة وبرامج حاسوب وكلفة موقع إلكتروني للشركة وفيما يلي بيان للحركة على الكلفة والإطفاء المتراكم:

أنظمة وبرامج حاسوب	الكلفة
دينار	
٨٨,٢٤٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
١٣١,٤٢٥	إضافات وتحويل من دفعات على حساب شراء موجودات
٢١٩,٦٧٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢٠٦,٤٣٠	إضافات وتحويلات من بند دفعات على حساب شراء موجودات
٤٢٦,١٠٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
	الإطفاء المتراكم :
٧٥,١٨٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١١
٢٧,٠٩٤	الإطفاء للسنة
١٠٢,٢٧٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٧١,١٢١	الإطفاء للسنة
١٧٣,٣٩٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٢٥٢,٧٠٦	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
١١٧,٣٩٧	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
٢٠	نسبة الإطفاء %

١٣- دفعات على حساب شراء موجودات

يمثل هذا البند دفعات على حساب شراء برامج حاسب آلي قيد التطبيق بالاضافة الى دفعات على حساب شراء معدات وديكورات لمعرض الشركة الجديد تم رسملتها خلال العام ٢٠١٢ وتفاصيلها كما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٠٤,٠١٠	-	برامج حاسب آلي
١,١٦٨,٤٦٦	-	ديكورات ومعدات
١,٣٧٢,٤٧٦	-	

١٤- بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	١٨٦,٣٦٢	البنك العربي *
-	٧٥٣,٢٩٦	بنك الاتحاد **
-	٩٣٩,٦٥٨	

* يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية ممنوحة من البنك العربي بسقف مقداره ٥٠٠ ألف دينار وبفائدة ٣٧٥/٩٪ بالاضافة الى ٥٥٠ ألف دولار بسعر فائدة ٢٪ + لايبور ، وبضمان رهن قطعة أرض ومبنى الشركة من الدرجة الأولى بقيمة ٥٠٠ ألف دينار .

** يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية مباشرة ممنوحة من بنك الاتحاد (طرف ذو علاقة) بسقف مقداره ٢ مليون دولار امريكي وبفائدة ٤/٥٪ ، وبضمان بوليصة تأمين مجيرة لصالح البنك مقدارها مليون دينار اردني .

١٥ - ذمم دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٨٢٦,٩٥١	١,٣٩٢,٩٥٨	ذمم موردين محليين
١٣٧,٢٣٩	٣٧٦,٢٨٧	ذمم موردين خارجيين
٩٠٥,٧٨٢	٨٨١,٢١٥	دفعات مقبوضة مقدما
١,٨٦٩,٩٧٢	٢,٦٥٠,٤٦٠	

١٦ - مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٨٦,٦١٧	٨٢,٥٦٩	أمانات أرباح موزعة
١٢٥	١٢٥	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
-	١٦,٤٢٧	مكافآت موظفين
١٧,٢١٥	١٧,٢١٥	مخصص كفالة مصنعية
٩,٧٤٩	٩,٧٤٩	مخصص ضريبة مبيعات
١٣٢,٠٧٤	٧٠,٧٧٧	امانات ضريبة مبيعات
١٣٩,٠٨٢	٧٩,٦٩١	مصاريف مستحقة غير مدفوعة
٣٨٤,٨٦٢	٢٧٦,٥٥٣	

١٧- ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٠٢,٥٠١	٣,٠٥٣	الرصيد بداية السنة
١٧,١٦٦	١٢,٥١٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢١٦,٦١٤)	(١٥,٥٦٧)	المدفوع خلال السنة
٣,٠٥٣	-	الرصيد نهاية السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

يتكون مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٧,١٦٦	١٢,٥١٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٥,٠٤٥)	(٥,٧٧١)	اثر الموجودات الضريبة المؤجلة
١١,٦٢٦	٦,٧٤٣	

ج - تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي

فيما يلي ملخص لتسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(٥١٢,٧٣٣)	(٥٧٣,١٦٩)	(الخسارة) المحاسبية - قائمة (ب)
٤٣,٥٧٩	٤٤,٩٦٨	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
(٤٦٩,١٥٤)	(٥٢٨,٢٠١)	(الخسارة) الضريبية
٪١٤	٪١٤	نسبة ضريبة الدخل ٪

د - الموجودات الضريبية المؤجلة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٢				
الضريبة المؤجلة	الضريبة المؤجلة	الرصيد نهاية السنة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد بداية السنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٤١٠	٢,٤١٠	١٧,٢١٥	-	-	١٧,٢١٥
٤٦,٧٤٧	٥٢,٥١٨	٣٧٥,١٢٦	-	٤١,٢١٦	٣٣٣,٩١٠
٢,٨٦٥	٢,٨٦٥	٢٠,٤٦٤	-	-	٢٠,٤٦٤
٥٢,٠٢٢	٥٧,٧٩٣	٤١٢,٨٠٥	-	٤١,٢١٦	٣٧١,٥٨٩

مخصص كفالة مصنعية

مخصصات تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين

مخصص تدني ذمم مدينة

* إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة خلال السنة هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٦,٤٨٢	٥٢,٠٢٢	رصيد بداية السنة
٥,٥٤٠	٥,٧٧١	المضاف
٥٢,٠٢٢	٥٧,٧٩٣	رصيد نهاية السنة

هـ - الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة لنهاية العام ٢٠١٠. كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي حتى العام ٢٠١١ ودفع الضرائب المعلنة عنها ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد ، وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي إن المخصص المقيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة.

١٨- رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار

رأس المال المدفوع

يبلغ رأسمال الشركة المدفوع ٥ مليون دينار موزع على ٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار واحد لكل سهم.

علاوة الإصدار

تمثل المبالغ المتجمعة في حساب علاوة الإصدار بـ ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم طرحت للإكتتاب الخاص في عام ٢٠٠٨ للشريك الإستراتيجي (ديبا للديكور الداخلي) بسعر ٥/٤ دينار للسهم الواحد بالإضافة إلى اكتتابات سابقة تمت قبل ٢٠٠٧ .

١٩- إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب وبنسبة ١٠٪ وفقاً لقانون الشركات الأردني وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

٢٠- إحتياطي إختياري

يمثل هذا البند المبالغ المتجمعة والتي تم إقتطاعها من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ من رأس المال . يستخدم الإحتياطي الإختياري في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

٢١- صافي المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٠,٠٩٧,٩٦٦	١٠,٨٣٥,٠٦٤	مبيعات محلية
٩٤١,٦٢٧	١,٧٧٧,٢٠٣	مبيعات تصدير
١١,٠٣٩,٥٩٣	١٢,٦١٢,٢٦٧	
(١,١٧٦,٢٥٧)	(١,٢٠٦,٢٩٣)	ينزل : خصومات مبيعات *
(٦٩٣,٥٣٩)	(٧١٥,٨١٧)	مردودات مبيعات
٩,١٦٩,٧٩٧	١٠,٦٩٠,١٥٧	صافي المبيعات

* لدى الشركة سياسة محددة لمنح الخصومات على المبيعات ، حيث تصل نسبة الخصومات الى ٣٥٪ من إجمالي البيع في بعض الاحيان.

٢٢- تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢,٢١١,٠٢١	٢,٧٥٩,٦٧٩	مواد أولية بداية السنة
٥,٣٠٧,٧٤٢	٤,٧٨٤,٠٥٧	مشتريات مواد أولية
(٢,٧٥٩,٦٧٩)	(٢,٣٦٨,٦١٤)	مواد أولية نهاية السنة (ايضاح ٨)
٤,٧٥٩,٠٨٤	٥,١٧٥,١٢٢	
١٤٦,٤٨٤	١٢٥,٥١٥	بضاعة تحت التصنيع أول المدة
(١٢٥,٥١٥)	(١٠٩,٥٦٠)	بضاعة تحت التصنيع آخر المدة (ايضاح ٨)
٥٧٩,٦٩١	٧٥٣,٦٦٠	مصاريف صناعية مباشرة (أ)
١,٥٣٥,٠٦٦	١,٦٨٩,٥٩٣	مصاريف صناعية غير مباشرة (ب)
٦,٨٩٤,٨١٠	٧,٦٣٤,٣٣٠	

(أ) مصاريف صناعية مباشرة :

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٧٧,٩٧٠	٤٨٠,٦٠٩	رواتب وأجور وعلاوات
٤٥,٩٥٧	٤٣,٣٧٣	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٨٧,٤٦٠	١٢٦,٨٩٥	كهرباء
٢٩,٥٧٢	٥٣,٦٠٤	مصاريف ومواد للصيانة ونثرية
٢٠,٥٩٥	١٩,٠٨٨	تأمين صحي
١٦,٠٣٦	٢٧,٨٠٨	محروقات
١,٤١١	١,٤٠٥	ملابس عمال
٦٩٠	٨٧٨	ملصقات ترقيم
٥٧٩,٦٩١	٧٥٣,٦٦٠	مجموع المصاريف الصناعية المباشرة

ب - مصاريف صناعية غير مباشرة :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٩٣,٨٣٤	٦٦٠,٩٦٧	رواتب واجور وعلاوات
٦٩,٧٦٦	٦٦,٩٩١	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٥٥٨,٤٣٢	٦٣٧,٧٨٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٤٥,٦٠٩	٤٧,٩٥٠	صيانة واصلاح
٣٥,٩٦٠	٢٣,٤٤٩	قطع غيار ماكنات
٤١,٣٢٤	٤٨,٦١٠	سيارات وباصات
٣٩,٠٠٠	٥٣,٨٧٤	كهرباء
٢٩,٧٨٥	٢٩,٨٠٩	تأمين حريق وسرقة
٢٧,٧٧٥	٢٧,٣٢٠	نفقات التأمين الصحي
٢٥,٧٠٧	٢١,٦٥٦	رسوم ورخص
٢,٣٣٣	٢,٠٢٥	هاتف وبريد
٩,٥٨٥	١٠,٤٦٨	مياه
١١,٣٤١	-	ايجارات
٢,٦٨٧	٣,٨٠٤	تغذية وقائية إجبارية للعمال
٣,٢٤٧	٥,٦١٣	أدوات ومستلزمات سلامة عامة
١٦,٨٢٦	٢٤,٣٦٩	مواد تغليف ومواد مستهلكة
٢,٤٣٥	١,٧٩٨	ملابس
٦,٢٨٣	٦,٤٠٨	منظفات
٧,٢٥١	١١,٩٠١	محروقات للتدفئة
٣,٥٤٦	١,٣٥٤	سفریات وتنقلات
٩٨٤	٢,٢٠٧	تطوير نماذج لمنتجات جديدة وعينات
١,٢٠٠	١,٢٣٨	مصاريف شهادة الأيزو
١٥٦	-	قرطاسية
١,٥٣٥,٠٦٦	١,٦٨٩,٥٩٣	مجموع المصاريف الصناعية غير المباشرة

٢٣ - مصاريف بيع وتوزيع

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٧٣٢,٨٧٥	٩١٥,٧٧١	رواتب واجور وعلاوات
٨٤,٤٢٢	٨١,٩٣٨	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٦٤١,٦٠٤	٦٤٠,٢٦٠	ايجارات معارض
—	٤٦,٤٢٣	عمولات تصدير
١٩,٩٢١	٤٣,١٤٤	مصاريف تركيب
١٠٠,٧٠٥	١٠٤,٩٤٥	مصاريف سيارات
٨٧,٥٧٨	٨٥,٣٧٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١,٠٤٠	١٦,٦١٢	نفقات مباشرة على المبيعات
١٣,٥١١	١٤,٢٠٠	علامة تجارية
٧٨,٥١٥	٢٤٨,٥٢٠	دعاية وإعلان ومصاريف معارض
٢٢,٩٧٢	٢٣,٥٨٦	سفریات وتنقلات
٢١,٤١١	٤٣,٧٥٤	مصاريف شحن
١,٢٥٧	٢,٦٩١	رسوم ومصاريف بنكية
٢٤,٢٥٦	٢٣,٦٢١	هاتف وبريد
٢,٥٩٥	٢,٠١٥	رسوم تصديق شهادات منشأ
١,٤٢٨	٣,٦٧٨	ضيافة
٤,٠١٢	٦,٩٣٢	صيانة واصلاح وعدد مستهلكة
٤,٧٠٥	٣,٠٣١	قرطاسية ومطبوعات
٢٠,٠٣٥	٢٩,٥٥٧	كهرباء ومياه
١,٧١٦	٢,٧١٥	تغذية وقائية إجبارية للعمال
٢٤,٤٨٧	٢٨,٤٠١	تأمين صحي
١٣,٠٥٨	١٣,٤٩٨	ملابس عمال
٦٢٩	١,٤٧٠	مصاريف عطاءات
١٥,٥٨٣	١٤,٠٩٧	عمولات بطاقات ائتمانية
١٢,٨٥٥	٥,٣٩٩	أخرى
١,٩٣١,١٧٠	٢,٤١١,٦٣٧	

٢٤ - مصاريف إدارية وعمومية

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٣٠,٢٨٣	٥٦٣,٩٢٦	رواتب واجور وعلاوات
٥٢,٥٢٦	٤٠,٢٣٢	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٨٤,٦١٤	١٢٤,٩٧٤	إستهلاكات وإطفاءات
٣٤,٠٨١	٤٠,٠٢٥	مصاريف سيارات
٢٥,٥٤٣	٥٣,٠٥٠	صيانة وإصلاح
٢٦,٠٢٠	٢٥,٤٦٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٧,٢٦٣	٢٥,٨١٩	انترنت وبريد وهاتف
١٦,٩٢٧	١٩,٢٦٢	سفرات وتنقلات ومواصلات
٢,١٠٠	١,٦٠٤	ضيافة
٤٣,٥٤٧	٩,٠٤٧	وأتعاب محاماة واستشارات
٤,٤٧٠	٥,٧٥١	تبرعات
٦,٦٥٠	٦,٩٠٠	رسوم ورخص اشتراكات
١٥,٣٠٨	١٤,٨٣٩	نفقات التأمين الصحي
١,٩٩٩	٢,٥٨٧	محروقات للتدفئة
١٠,٦٦٢	٥,٧٣٠	نفقات مساهمين
١٣,٧٥٢	١٨,٠٠٤	أتعاب مهنية
٣,٩٨٠	٨,١٥٤	كهرباء
٦,١٩٢	٦,٢٠٠	استشارات
٢٢,١٢٨	١٠,٨١٦	تدريب
٣١٩	١,١٠٢	دعاية واعلان
٧,٧٨٩	٣,٦٦٤	أخرى
٩٣٦,١٥٣	٩٨٧,١٤٦	

٢٥- صافي إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٥,١٤٥	-	فوائد بنكية دائنة
(٢,٦٧٢)	١,٥٦٦	ارباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
(٩٦٢)	٥٨١	أخرى
١١,٥١١	٢,١٤٧	

٢٦ - حصة السهم من (الخسارة) للسنة

إن حصة السهم من الخسارة للسنة هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(٥٢٤,٣٥٩)	(٥٨٣,٦٦٤)	(الخسارة) للسنة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار/سهم	دينار/سهم	
(-/١٠٥)	(-/١١٧)	حصة السهم من (الخسارة) للسنة (أساسي ومخفض)

٢٧ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

إن لدى الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١١ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة كما يلي :

(أ) أرصدة لدى بنك الاتحاد (عضو مجلس إدارة) :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١١٥,٤٤٩	-	بنود داخل المركز المالي الموحد:
-	٧٥٣,٢٩٦	حسابات جارية *
		تسهيلات بنكية *

* مساهم وعضو مجلس إدارة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٥,١٤٥	-	بنود داخل قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد :
٢٦٩	١٣,٦٣٩	فوائد بنكية دائنة
		فوائد بنكية مدينة

ب - بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للشركة (متضمنة الرواتب والمنافع للمدير العام ونائب المدير العام وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة) ٢٧٥,٧٦٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ مقابل ٢٦٢,٨٠٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

٢٨ - ارتباطات والتزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٧٢٧,٩٣٦	٤٢٥,٣١٦	كفالات

٢٩ - تحليل القطاعات الرئيسية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

لأغراض إدارية تم تنظيم الشركة لتشمل صناعة المنتجات التالية : المطابخ والمكاتب والأثاث وخزائن الحائط وأخرى.

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

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

فيما يلي توزيع إيرادات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي :

داخـل المملكـة		خـارج المملكـة		المجمـوع	
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨,٩١٤,٥٦٥	٨,٢٢٨,١٧٠	١,٧٧٥,٥٩٢	٩٤١,٦٢٧	١٠,٦٩٠,١٥٧	٩,١٦٩,٧٩٧
صافي المبيعات					

داخـل المملكـة		خـارج المملكـة		المجمـوع	
٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول		٣١ كانون الأول	
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦,٦٨٩,٦٤٠	١٥,٦٢٣,٣٠٤	-	-	١٦,٦٨٩,٦٤٠	١٥,٦٢٣,٣٠٤
مجموع الموجودات					

٣٠- إدارة المخاطر

أ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة راسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الامثل بين حقوق الملكية والدين . كما انه لم يطرأ أي تغيير على سياسية الشركة منذ العام ٢٠١١ .

هذا وان استراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للدين منسوباً لحقوق الملكية (ويحتسب بتقسيم مجموع الدين الى مجموع حقوق الملكية) .

ب - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر إخفاق الطرف الآخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً ، وذلك من أجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات .

كما أن موجودات الشركة المالية والتي تتكون بشكل أساسي من حسابات العملاء والمخزون والنقد وما في حكمه لا تمثل تركيز هام لمخاطر الائتمان كما ويتم المحافظة على رقابة إئتمانية صارمة حيث يتم مراقبة حدود الائتمان لكل عميل على حدى بشكل مستمر وتحافظ على أخذ المخصص للديون المشكوك في تحصيلها من خلال دراسة أعمار الذمم .

كما تقوم الشركة بالحصول في بعض الحالات على دفعات بالحساب أو شيكات برسم التحصيل ، بناءً على الاتفاق مع العميل بحيث تساوي قيمة البضاعة المطلوبة (أو جزء كبير منها) الجدول التالي يبين الشيكات برسم التحصيل حسب تواريخ استحقاقها :

٣١ كانون الأول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٤٧,٠٧٠	١٩٢,٨٩٥	لغاية ٩٠ يوم
٦١,٨٤٥	٣٢,٥٦٣	٩١ - ١٨٠ يوم
٣١,١٩٨	٩,٨٢٥	١٨١ - ٢٧٠ يوم
١٦,٤٥٧	١,٥٣٠	٢٧١ - ٣٦٠ يوم
٢٥٦,٥٧٠	٢٣٦,٨١٣	

ج - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف أيضاً بمخاطر التمويل، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة بتوفير الأموال اللازمة للوفاء بمطلوباتها .

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتبناه وموائمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية. كما ان جزء من اموال الشركة مستثمر في أرصدة وودائع لدى البنوك وبذمم مدينة وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الاجل وإدارة السيولة .

إن رأس المال العام كما في تاريخ القوائم المالية هو كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥,٩٨٧,٦٤٩	٦,٧٩١,١١٦	موجودات متداولة
(٢,٥٩١,٧٩٧)	(٤,٢٤١,٧٩٧)	(ينزل): مطلوبات متداولة
٣,٣٩٥,٨٥٢	٢,٥٤٩,٣١٩	

د - مخاطر أسعار الفوائد

مخاطر أسعار الفوائد هي المخاطر المتعلقة بالتغير بقيمة الاداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية .

تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر، بحيث يتم تقييم الخيارات المختلفة مثل التمويل وتجديد المراكز الحالية والتمويل البديل .

هذا وقد تم اعداد تحليل الحساسية أدناه وفقاً للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالافتراض من طرف ذو علاقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. وتم اعداد التحليل على فرض أن المبالغ المطلوبة القائمة بتاريخ قائمة المركز المالي كانت قائمة طوال السنة .

ويتم استخدام زيادة او نقص بمقدار ٥/٠٪ (٥٠ نقطة) في أسعار الفوائد والتي تمثل تقييم إدارة الشركة للتغير المحتمل والمقبول لمعدلات الفائدة .

فيما يلي أثر (زيادة) نقصان أسعار الفوائد 50 نقطة بفرض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة:

-٥/٠٪		+٥/٠٪		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
-	٤,٦٩٨	-	(٤,٦٩٨)	بنوك دائنة

هـ - مخاطر العملات

ان خطر العملة هو ذلك الخطر المتعلق بالتغير في قيمة الادوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملة الاجنبية .

العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية . اما بما يتعلق بالمعاملات بالدولار الامريكي فان ادارة الشركة تعتقد بان خطر العملة الاجنبية المتعلقة بالدولار الامريكي غير مادي كون الدينار الاردني (العملة الوظيفية) للشركة مربوط بالدولار الامريكي . تعتقد إدارة الشركة بأن مخاطر العملات غير جوهرية .