

الرقم : ن ق / 24 / 2013

التاريخ : 2013/10/30

السادة بورصة عمان المحترمين

ص . ب 212466

عمان 11121 الاردن

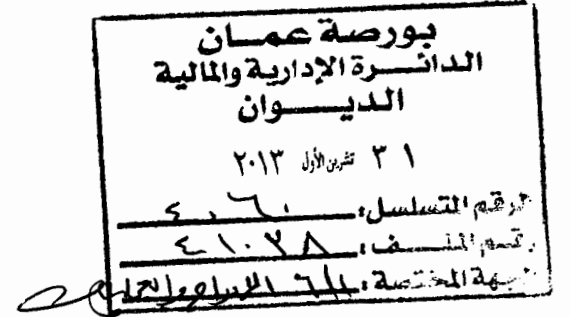
الموضوع : النتائج المالية والمصادق عليها من مدقق الحسابات للربع الثالث لعام 2013.

تحية و بعد ،،

استناداً لأحكام المادة (1/أ/43) من قانون الأوراق المالية .

نرفق لكم طيه البيانات المالية للشركة الاردنية للصناعات الخشبية / جوايكو كما هي في 2013/9/30 والمصادق عليها من مدقق حسابات الشركة القانوني .

وأقبلوا فائق الاحترام



Jordan Wood Industries Co.

Factory

Tel. +962 6 420 1171

Fax. +962 6 420 0672

Showroom

Tel. +962 6 585 8048

Fax. +962 6 582 1830

P. O. Box 5272

Amman 11183, Jordan

E-mail. mq@jwico.com

www.jwico.com



الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتسعة اشهر المنتهية في
٣٠ أيلول ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة حول المعلومات
المالية الموحدة المرحلية الموجزة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ أيلول ٢٠١٣

جدول المحتويات

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

٨ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

ع/م ٣٢٨٨٦

السادة رئيس واعضاء مجلس ادارة
الشركة الأردنية للصناعات الخشبية
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد المرحلي للشركة الأردنية للصناعات الخشبية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ واداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة المرحلية ، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة .

فقرات إيضاحية

١ - كما يرد في الإيضاح رقم (٢) حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة ، لم يتم إظهار أرقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم الموحدة المرحلية الموجزة . باعتبار ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المراجعة هي الأولى التي تصدر عن الشركة للتسعة أشهر الأولى من السنة المالية بموجب متطلبات تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان .

٢ - تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لاغراض الادارة وبورصة عمان ومراقبة الشركات فقط

ديلويت اند توش (الشرق الاوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣

عبدالله حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الاوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الاردن

قائمة (أ)

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

الموجودات	ايضاح	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الاول ٢٠١٢
دينار	دينار	(مراجعة غير مدققة)	دينار
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٤	١٥٣,٤٥٨	١٢١,٤٧٥
شيكات برسم التحصيل		٣٥٣,٠٩٠	٢٣٦,٨١٣
ذمم مدينة - بالصادفي	٥	٢,٦٣٨,٧٧٠	٢,١٣٥,١٤٢
مخزون		٤,٣٣١,٢٨٣	٣,٨٢٩,٧٧٦
ارصدة مدينة اخرى		٣١٩,٣٩٦	٤٦٧,٩١٠
مجموع الموجودات المتداولة		٧,٧٩٥,٩٩٧	٦,٧٩١,١١٦
موجودات ضريبية مؤجلة		٤٨,٤٨٤	٥٧,٧٩٣
الاستثمار في شركة حليفة	٦	-	-
أراضي	٧	٢,٧٣٢,٥٠٤	٢,٧٣٢,٥٠٤
ممتلكات ومعدات - بالصادفي		٦,٢٥٩,٢٩٥	٦,٨٥٥,٥٢١
مجموع الممتلكات والمعدات		٨,٩٩١,٧٩٩	٩,٥٨٨,٠٢٥
موجودات غير ملموسة - بالصادفي		١٩٩,٦١٠	٢٥٢,٧٠٦
مجموع الموجودات		١٧,٠٣٥,٨٩٠	١٦,٦٨٩,٦٤٠
المطلوبات المتداولة :			
بنوك دائنة	٨	٨٦٢,٧٠٠	٩٣٩,٦٥٨
ذمم دائنة	٩	٣,٣٠٣,٩٠٤	٢,٦٥٠,٤٦٠
مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى		٣٢٢,٣٠٨	٢٧٦,٥٥٣
مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين		٣٠٦,٣٣٢	٣٧٥,١٢٦
مخصص ضريبة الدخل	١٠	-	-
مجموع المطلوبات المتداولة		٤,٧٩٥,٢٤٤	٤,٢٤١,٧٩٧
مجموع المطلوبات		٤,٧٩٥,٢٤٤	٤,٢٤١,٧٩٧
حقوق الملكية :			
رأس المال المكتتب به والمدفوع		٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الاصدار		٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٧٣٢,١٧٨
إحتياطي إجباري		١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠
إحتياطي إختياري		١,٦٠٧,٣٦٨	١,٦٠٧,٣٦٨
(خسائر متراكمة)		(١٦,٧٠٣)	(١٦,٧٠٣)
(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)		(٢٠٧,١٩٧)	-
مجموع حقوق الملكية		١٢,٢٤٠,٦٤٦	١٢,٤٤٧,٨٤٣
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		١٧,٠٣٥,٨٩٠	١٦,٦٨٩,٦٤٠

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلي الموجز

(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	ايضاح	دينار
٨,٨٥٥,٥٩٣	١٤	صافي المبيعات
(٦,٣٠٥,٧٨٠)		ينزل : تكلفة المبيعات
٢,٥٤٩,٨١٣		اجمالي الدخل للفترة
(١,٨٨٠,٨٦٣)		ينزل : مصاريف بيع وتوزيع وتسويق
(٧٨٤,٠٢٩)		مصاريف ادارية وعمومية
(٣٥,٩٩٥)		مخصص تعويض نهاية خدمة واجازات موظفين
(٤٨,٨٩٢)		مصاريف التمويل
٢,٤٨٤		يضاف : صافي ايرادات اخرى
(١٩٧,٤٨٢)		(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٩,٧١٥)	١٠	ينزل : مصروف ضريبة الدخل للفترة
(٢٠٧,١٩٧)		(الخسارة) للفترة / اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(- / ٠٤١)	١١	حصة السهم من (الخسارة) للفترة - اساسي ومخفض

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

الاحتياطيات						رأس المال
المكتتب به						المكتتب به
المجموع	(الخسارة) للفترة	(خسائر متراكمة)	الاختياري	الاختياري	علاوة الاصدار	والمدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢,٤٤٧,٨٤٣	-	(١٦,٧٠٣)	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
(٢٠٧,١٩٧)	(٢٠٧,١٩٧)	-	-	-	-	-
١٢,٢٤٠,٦٤٦	(٢٠٧,١٩٧)	(١٦,٧٠٣)	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

الرصيد بداية الفترة

اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد نهاية الفترة

- يضاف للخسائر المتراكمة ٤٨,٤٨٤ دينار مقيد التصرف به كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لقاء رصيد موجودات ضريبية مؤجلة (٥٧,٧٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

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

قائمة (د)

إيضاح	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	دينار
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :		
(الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)		(١٩٧,٤٨٢)
تعديلات :		
إستهلاكات وإطفاءات		٧٠٩,٥٣٢
مخصص نزم مشكوك في تحصيلها	٥	٢,٣٠٠
ارباح بيع ممتلكات ومعدات		(١,٩٢٠)
مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين		٣٥,٩٩٥
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل		٥٤٨,٤٢٥
(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل		(١١٦,٢٧٧)
(الزيادة) في نزم مدينة		(٥٠٥,٩٢٨)
(الزيادة) في المخزون		(٥٠١,٥٠٧)
النقص في ارصدة مدينة اخرى		١٤٨,٥١٤
الزيادة في نزم دائنة		٦٥٣,٤٤٤
الزيادة في مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى		٤٥,٧٥٠
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل المدفوع من ضريبة الدخل		٢٧٢,٤٢١
ومخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين		(١٠٤,٧٨٩)
المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين		(٤٠٦)
ضريبة الدخل المدفوعة	١٠	١٦٧,٢٢٦
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل		
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :		
(الزيادة) في الممتلكات والمعدات وموجودات غير ملموسة		(٦٠,٧٨٥)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		٢,٥٠٠
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار		(٥٨,٢٨٥)
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :		
(النقص) في بنوك دائنة		(٧٦,٩٥٨)
صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل		(٧٦,٩٥٨)
صافي الزيادة في النقد		٣١,٩٨٣
نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة	٤	١٢١,٤٧٥
نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة	٤	١٥٣,٤٥٨

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٥) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

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

- ١- عام
- أ- تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية / جوايكو (شركة مساهمة عامة أردنية) وفقاً لقانون الشركات الأردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ وبرأس مال قدره ١/٥ مليون دينار أردني، وقد تم زيادة رأس مال الشركة على مراحل عدة كان آخرها خلال العام ٢٠١١. ليصبح رأس مال الشركة ٥ مليون دينار / سهم. إن عنوان الشركة هو المقابلين هاتف ٤٢٠١١٧١ ٩٦٢٦+ ص.ب. ٥٢٧٢ عمان ١١١٨٣ - المملكة الأردنية الهاشمية.
- ب - من أهم غايات الشركة مايلي:
- صناعة الاثاث الخشبي للمطابخ (مطابخ جاهزه).
 - صناعة الاثاث المكتبي الخشبي.
 - صناعة 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 بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل (شركة جوايكو للإستثمار في مملكة البحرين-) شركة ذات مسؤولية محدودة - بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٨ برأس مال قدره ٥٠ ألف دينار بحريني ، والتي قامت بتاريخ ٦ آب ٢٠٠٨ بالإستثمار بما نسبته ٣٠٪ في رأس مال شركة ديبا الأردن للإستثمار بمبلغ ٧٥ ألف دينار بحريني .
- د- تم الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣ .
- ٢- أهم السياسات المحاسبية
- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.
 - ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
 - تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تم إظهارها بالقيمة العادلة .
 - لم يتم إظهار أرقام المقارنة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ لكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة لعدم توفر هذه القوائم الموحدة المرحلية الموجزة . بإعتبار ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المراجعة هي الأولى التي تصدر عن الشركة للتسعة أشهر الأولى من السنة المالية بموجب متطلبات تعليمات إدراج الاوراق المالية في بورصة عمان .

- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

أسس توحيد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

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

- تمتلك الشركة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ الشركة التابعة التالية :

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

وفيما يلي المعلومات المالية المتعلقة بالشركة التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ :

الموجودات	المطلوبات	حقوق الملكية (العجز) في
دينار أردني ٣,٧٥٢	دينار أردني ٦٨,٧٧٤	دينار أردني (٦٥,٠٢٢)

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة 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 الموحدة حتى تاريخ التخلص ، وهو التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الشركة التابعة .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بإستثناء ما يلي :

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات 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 الموحدة 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 (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 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

ان اتباع المعايير المعدلة اعلاا لم يؤثر على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات. ويشكل 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.

إن التقديرات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع تلك التقديرات التي تم إتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار
١٣,٧٦٢	٢٠,٧٩٣
٦,٣٣٠	١٦,٥٤٠
١٠١,٣٨٣	١١٦,١٢٥
١٢١,٤٧٥	١٥٣,٤٥٨

نقد في الصندوق
سلف مشتريات ونفقات
حسابات جارية لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة - بالصافي يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار
١,٢٨٠,٦١٦	١,٣١٥,٦٨٧
٨٠١,١٢٠	١,٢٨٨,٤٣٤
٢,٠٨١,٧٣٦	٢,٦٠٤,١٢١
٧٣,٨٧٠	٥٧,٤١٣

ذمم تجارية محلية
ذمم تجارية خارجية
مجموع الذمم التجارية

سلف موظفين

(٢٠,٤٦٤)	(٢٢,٧٦٤)
٢,١٣٥,١٤٢	٢,٦٣٨,٧٧٠

ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها**

تتكون الذمم المدينة للشركة بشكل رئيسي من الذمم التجارية (المحلية والخارجية) بالإضافة الى الدفعات المقدمة للموردين و ذمم الموظفين ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمائياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً ، و ذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وتقوم الشركة بأخذ مخصص لقاء الذمم التي لا يتم تحصيلها لأكثر من ١٨٠ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال الفترة / السنة باستثناء محتجزات حسن التنفيذ ، وفيما يلي تفاصيل الذمم المدينة التجارية وفقاً لاستحقاقها كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٣٥٦,٣٤٦	١,٠٤٨,٦٦٢	لغاية ٩٠ يوم
٥٦٤,٤٧٧	٥٥١,٩٤٢	من ٩١ - ١٨٠ يوم
١٤٠,١١٦	٦٩٠,٠٣٥	من ١٨١ - ٣٦٠ يوم *
٢٠,٧٩٧	٣١٣,٤٨٢	أكثر من ٣٦٠ يوم *
٢,٠٨١,٧٣٦	٢,٦٠٤,١٢١	المجموع

* تشمل هذه المبالغ على نمم مستحقة بحوالي ٩٤١ ألف دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ لم يؤخذ لها مخصص كون أن هذه المبالغ مستحقة من شركة ذات علاقة أو عملاء نو سمعة جيدة وملاءة مالية عالية .

** إن الحركة الحاصلة على مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٢٠,٤٦٤	٢٠,٤٦٤	الرصيد بداية الفترة / السنة
-	٢,٣٠٠	المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة
٢٠,٤٦٤	٢٢,٧٦٤	الرصيد نهاية الفترة / السنة

٦ - الاستثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند قيمة الإستثمار في شركة ديبا الأردن للإستثمار والمملوكة بنسبة ٣٠٪ من قبل شركة جوايكو للإستثمار والبحرين - شركة تابعة ويظهر الإستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ وتفاصيله كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣,١٨٥,١٥٣	٢,٥٦٧,٩٢٥	إجمالي الموجودات
٣,٦٣٢,٩٣٤	٣,١٠١,٧٨٩	إجمالي المطلوبات
		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
	دينار	
	١,٤٤٩,٥١٨	إجمالي الإيرادات
	١,٥٤٨,٩٠٠	إجمالي المصاريف

- هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٢٩٢,٩٨٤ دينار بحريني أي ما يعادل ٥٣٣,٨٦٤ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ ، وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ١٦٠,١٥٩ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ . هذا ولم يتم أخذ حصة الشركة من الخسارة التي تزيد عن مساهمة الشركة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة بإعتبار ان التزام الشركة هو بحدود مساهمتها .

٧ - الممتلكات والمعدات

بلغ مجموع الإضافات على الممتلكات والمعدات ٦٠,٧٨٥ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ تمثل في معظمها آلات ومعدات واجهزة مكتبية (٢٨٦,٧٢٩ دينار اجمالي الاضافات لنفس الفترة من العام ٢٠١٢).

٨ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٨٦,٣٦٢	٢٣٦,٣٢٨	البنك العربي *
٧٥٣,٢٩٦	٦٢٦,٣٧٢	بنك الاتحاد **
٩٣٩,٦٥٨	٨٦٢,٧٠٠	

* يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية مباشرة ممنوحة من البنك العربي بسقف مقداره ٥٠٠ ألف دينار وبفائدة ٩/٣٧٥٪ بالاضافة الى ٥٥٠ ألف دولار أمريكي بسعر فائدة ٢٪ + لايبور ، وبضمان رهن قطعة أرض وبناء 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 أمريكي وبفائدة ٤/٥٪ ، وبضمان بوليصة تأمين مجبرة لصالح البنك بمليون دينار اردني .

٩ - ذمم دائنة

يتضمن هذا البند دفعات مقبوضة مقدما لقاء عمليات بيع ، هذا وبلغ رصيد هذه الدفعات ١,٥٥٦,٩١٣ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ (٨٧٦,٤٩٩ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢)

١٠ - ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن الحركة الحاصلة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة/ السنة كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
-	٣,٠٥٣	الرصيد بداية الفترة / السنة
٤٠٦	١٢,٥١٤	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٤٠٦)	(١٥,٥٦٧)	المدفوع خلال الفترة / السنة
-	-	الرصيد نهاية الفترة / السنة

ب - مصروف ضريبة الدخل

- يمثل مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

دينار
٤٠٦
٩,٣٠٩
<u>٩,٧١٥</u>

ضريبة دخل سنوات سابقة
اطفاء الموجودات الضريبية المؤجلة

ج - الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة حتى نهاية العام ٢٠١١، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢، ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة، إن المخصص المأخوذ كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ كاف لمواجهة الإلتزامات الضريبية المحتملة.

١١ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

دينار
(٢٠٧,١٩٧)

(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)

سهم
٥,٠٠٠,٠٠٠

المتوسط المرجح لعدد الاسهم - قائمة (أ)

دينار / سهم

(-٠٤١)

حصة السهم من (الخسارة) / للفترة -
اساسي ومخفض

١٢ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة بالدخول بمعاملات مع بنك الاتحاد (عضو مجلس ادارة) وشركة ديبا للديكور الداخلي للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ بيانها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار

بنود قائمة المركز المالي الموحدة المرحلي الموجز :

-	٨٢,٧٩٤	حسابات جارية - بنك الاتحاد
٧٥٣,٢٩٦	٦٢٦,٣٧٢	تسهيلات إئتمانية مباشرة - بنك الاتحاد
٩٢٩,٧٤٠	٧١٣,٥٦٦	ديبا للديكور الداخلي - العبدلي بوليفارد - ذمة مدينة

للتسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار

٢٤,١٣٨
٩٢,٨٨٤

بنود قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

قوائد بنكية مدينة - بنك الإتحاد
مبيعات / دييا للديكور الداخلي - العبدلي بوليفارد

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للشركة (متضمنة الرواتب والمنافع للمدير العام ونائب المدير العام وتنقلات أعضاء مجلس الادارة بإستثناء المكافآت المرتبطة بالإنتاجية) ٢١٧,٠٣٥ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣ (٢٠٦,٨٢٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٢).

١٣- إرتباطات والتزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل معظمها في كفالات حسن تنفيذ كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار
٤٢٥,٣١٦	٧٣٢,٩٤٢

كفالات بنكية صادرة

١٤- 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 . تمارس الشركة نشاطاتها بشكل رئيسي في المملكة بالإضافة الى بعض الأنشطة في الدول المجاورة .

فيما يلي توزيع صافي مبيعات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي :

داخل المملكة	خارج المملكة	المجموع
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار
٦,٤٠٧,٨٣٤	٢,٤٤٧,٧٥٩	٨,٨٥٥,٥٩٣

صافي المبيعات

داخل المملكة	خارج المملكة	المجموع
٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٣
دينار	دينار	دينار
١٦,٦٨٩,٦٤٠	١٧,٠٣٥,٨٩٠	١٦,٦٨٩,٦٤٠
١٧,٠٣٥,٨٩٠	-	١٧,٠٣٥,٨٩٠

مجموع الموجودات

فيما يلي صافي المبيعات حسب التوزيع القطاعي للفترة :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣	
دينار	مكاتب
٩٠٧,٤٥٣	مطابخ
٤,٩٣٢,٥٤٤	خزائن حائط
٨٧٦,٣١٨	أبواب
٤٥٧,٨٥٣	أثاث منزلي
١,٦٨١,٤٢٥	
٨,٨٥٥,٥٩٣	المجموع

١٥- إدارة المخاطر

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر متماثلة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .