

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية وشركتها التابعة (ويشار إليهما معاً "بالمجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

حققت المجموعة خسارة بمبلغ ٦٣٢ر٠٥٣ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ كما وبلغت الخسائر المتراكمة ٣٧٠٣ر٧٤٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ متجاوزة رأسمال الشركة. لم تقم المجموعة بإجراء اختبار التدني لقيمة حق استخدام الأصول والبالغة ٩٧٦ر٣٧٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١. كما ولم تقم المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة والبالغة ٣٥٧ر٤٩٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لتقييم إمكانية استرداد الموجودات الضريبية. لم نتمكن من تحديد الأثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، إن وجد.

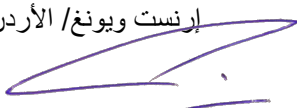
النتيجة المتحفظة

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

فقرة توكيدية

نلفت الانتباه إلى إيضاح (١٢) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة، تجاوزت خسائر المجموعة المتراكمة والبالغة ٣٧٠٣ر٧٤٨ دينار رأسمال الشركة. وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه في حال زيادة الخسائر المتراكمة للشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمال الشركة لمعالجة الخسائر المتراكمة. هذا ولم يتم عقد مثل هذا الاجتماع حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. كما تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣٨٤٨ر٢٥٨ دينار مما قد يشير الى عدم قدرة المجموعة على الاستمرار في اعمالها كمنشأة مستمرة. إن قدرة المجموعة على الاستمرار في اعمالها كمنشأة مستمرة تعتمد على قدرتها على تحقيق أرباح تشغيلية وتوفير السيولة اللازمة، كما هو موضح في إيضاح (١٢)، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. إن هذا الأمر لا يعدل النتيجة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

ارنست ويونغ/ الاردن



بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

ارنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٥ تشرين الثاني ٢٠٢١

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
			موجودات غير متداولة -
٢٠٦٧٠٧١	١٨٣٨١٤٥	٣	ممتلكات ومعدات
١٠٥٩٨١٨	٩٧٦٣٧٥		حق استخدام أصول
٧٨٥٥٨	٥٥٩٩٤		موجودات غير ملموسة
٤٠٥٩٧٢	٣٥٧٤٩٩	١١	موجودات ضريبية مؤجلة
٣٦١١٤١٩	٣٢٢٨٠١٣		
			موجودات متداولة -
٢٤١٨٥٧٦	٢١٧٤٨١٣		مخزون
١١٦٢٩٨٨	١٧٣٦١٦٥	٤	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
-	٣٠٠٩٠٠	٥	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
١٠٤٩٧١	٤١٥٠٥		شيكات برسم التحصيل
١٦٥٦٢٨	٥٤١٢٤	٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٣٨٥٢١٦٣	٤٣٠٧٥٠٧		
٧٤٦٣٥٨٢	٧٥٣٥٥٢٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(٣٠٧١٦٩٥)	(٣٧٠٣٧٤٨)	١٢	خسائر متراكمة
(٢٠٧١٦٩٥)	(٢٧٠٣٧٤٨)		العجز في حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
١٣٠٥٢١٩	١١٠٧٥١٣	٧	قروض طويلة الأجل
١٠١٥٧٢٨	٩٧٥٩٩٠		التزامات عقود إيجار طويلة الأجل
٢٣٢٠٩٤٧	٢٠٨٣٥٠٣		
			مطلوبات متداولة -
٢٠٣٦٦١٠	١٨٧٠٢٩٩	٦	بنوك دائنة
١٤٨٠٦٠	١٦٣٥٨٥		التزامات عقود إيجار قصيرة الأجل
٦١١١٥٢	١٠٢٥١٥٠	٧	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
١٨٤٥١١١	١٧٨٥٩٢٦		ذمم دائنة
-	٢٠٦١	٥	مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
١٩٥١٧٧٤	٢٢٤٥٥٦٩		دفعات مقبوضة مقدما من العملاء
٦٢١٦٢٣	١٠٦٣١٧٥		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
٧٢١٤٣٣٠	٨١٥٥٧٦٥		
٩٥٣٥٢٧٧	١٠٢٣٩٢٦٨		مجموع المطلوبات
٧٤٦٣٥٨٢	٧٥٣٥٥٢٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣٧٦٨١١٣	٦٠٤٦٨٥٣	١٤٤١٦٥٥	١٨٥٩٣٤٦	١٠	صافي المبيعات
(٣٨٥٥٩٨٠)	(٥١٢٧٣٦٦)	(١٥٣٣٧٤٠)	(١٥٤٧٧٥١)		تكلفة المبيعات
(٨٧٨٦٧)	٩١٩٤٨٧	(٩٢٠٨٥)	٣١١٥٩٥		اجمالي الربح (الخسارة)
(٩٨٦٢٩٤)	(٩٩٢٥٩١)	(٣٣٢٥١٩)	(٣١١٦٨٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(٥٠٥٦١٩)	(٤٤٣٧٧٨)	(١٨٩٣٩٩)	(١٣٨٩٤٠)		مصاريف إدارية وعمومية
(٢٢٥٥٠)	(١٠٩٧٠٣)	(٨٤٢٤)	٢٠٣٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
-	٣٠٠٩٠٠	-	٣٠٠٩٠٠		المحرر من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٣٣٨٤٤٩)	(٣٦٣٦٦٠)	(٩٩٤٠٧)	(١٢١٩٥١)		تكاليف التمويل
(١٧٠٢٩)	٦٧٦٥	(٣٣٨)	٨٦٢٤		إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي
(١٩٥٧٨٠٨)	(٥٨٣٥٨٠)	(٧٢٢١٧٢)	٥٠٥٧٦		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
٢٤٠٩	(٤٨٤٧٣)	١٣٤٨	(٤٨٤٧٣)	١١	(مصروف) وفر ضريبة الدخل للفترة
(١٩٥٥٣٩٩)	(٦٣٢٠٥٣)	(٧٢٠٨٢٤)	٢١٠٣		ربح (خسارة) الفترة
-	-	-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
(١٩٥٥٣٩٩)	(٦٣٢٠٥٣)	(٧٢٠٨٢٤)	٢١٠٣		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار		
(١/٩٥٥)	(٠/٦٣٢)	(٠/٧٢١)	٠/٠٠٢	٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار
١٠٠٠٠٠٠٠	(٣٠٧١٦٩٥)	(٢٠٧١٦٩٥)
-	(٦٣٢٠٥٣)	(٦٣٢٠٥٣)
١٠٠٠٠٠٠	(٣٧٠٣٧٤٨)	(٢٧٠٣٧٤٨)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ - الرصيد كما في أول كانون الثاني مجموع الدخل الشامل للفترة الرصيد كما في ٣٠ أيلول		
٥٠٠٠٠٠٠	(٤٥٢١٢٦٧)	٤٧٨٧٣٣
-	(١٩٥٥٣٩٩)	(١٩٥٥٣٩٩)
٥٠٠٠٠٠٠	(٦٤٧٦٦٦)	(١٤٧٦٦٦)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ - الرصيد كما في أول كانون الثاني مجموع الدخل الشامل للفترة الرصيد كما في ٣٠ أيلول		

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		خسارة الفترة قبل الضريبة
(١٩٥٧٨٠٨)	(٥٨٣٥٨٠)		تعديلات -
٣٧٨٠٧٨	٢٩٩٦٥٢		استهلاكات وإطفاءات
٧٩٥٨٣	٨٣٤٤٣		استهلاك حق استخدام أصول
٣٣٨٤٤٩	٣٦٣٦٦٠		تكاليف تمويل
-	(٣٠٠٩٠٠)		المحرر من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٢٥٥٠	١٠٧٠٣		مخصص نهاية الخدمة واجازات الموظفين
٣١٥٣	-		خسائر بيع أرض
-	(٨٠٦٠)		أرباح استبعاد ممتلكات ومعدات
٣٥٩٥٦	٦٣٤٦٦		تغيرات رأس المال العامل:
١٤٧٣٣٤	(٥٧٣١٧٧)		شيكات برسم التحصيل
٥٠	٢٤٣٧٦٣		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٥٧١٤٤)	(٥٩١٨٥)		مخزون
-	٢٠٦١		ذمم دائنة
٢٦٨٧٤٦	٢٩٣٧٩٥		مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
(٧٩٠١٣)	٤٤٣٦٠٨		دفعات مقبوضة مقدماً من العملاء
(٧٤٩٤)	(١٢٧٥٩)		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(٩٢٧٥٦٠)	٢٦٦٤٩٠		المدفوع من مخصص نهاية الخدمة
			صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٩٣٩٣)	(٤٨٤١٦)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
-	٨٣١٤		المتحصل من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٦٠٧٣٦٩	-		المتحصل من بيع أرض
(١٠٨٥١)	-		شراء موجودات غير ملموسة
١٥٧٧١٢٥	(٤٠١٠٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٣٧٢٤٧٣	٤٣٢٦٥٠		المتحصل من القروض
-	(٢١٦٣٥٨)		دفعات القروض
(١٢٣٠٥٥)	(١٠٢٦٢٨)		دفعات إيجار
(٢٦٢٠٦٧)	(٢٨٥٢٤٥)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٢٦٤٩)	(١٧١٥٨١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٦٣٦٩١٦	٥٤٨٠٧		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١٩٠٢٠٩٨)	(١٨٧٠٩٨٢)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٢٦٥١٨٢)	(١٨١٦١٧٥)	٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

(١) عام

تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية ("الشركة") وفقاً لقانون الشركات الاردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ برأس مال قدره ١٥٠٠.٠٠٠ دينار. تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل خلال السنوات ليصل إلى ٥٠٠.٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد. قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٢٠ تخفيض رأس مال الشركة من ٥٠٠.٠٠٠ دينار الى ١٠٠.٠٠٠ دينار من خلال إطفاء خسائر الشركة (إيضاح ١٢).

إن عنوان الشركة هو عمان، المقابلين هاتف ٠٦/٤٢٠١١٧١ ص.ب. ٥٢٧٢ عمان ١١١٨٣ - المملكة الاردنية الهاشمية.

من اهم غايات الشركة ما يلي:

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

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٤ تشرين الثاني ٢٠٢١.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأردنية للصناعات الخشبية ("الشركة") والقوائم المالية للشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً "المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١. ان الشركة التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي كما يلي:

نسبة الملكية		اسم الشركة	النشاط الرئيسي	رأس المال	العملة	بلد التأسيس	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
		جوايكو لتجارة الأثاث*	بيع واستيراد الأثاث	١٥٠,٠٠٠ ر.د	درهم إماراتي	الإمارات	%٤٩	%٤٩

* تم توحيد القوائم المالية لشركة جوايكو لتجارة الأثاث ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة حيث تقوم المجموعة بممارسة السيطرة على الشركة كما هو معرف في معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠).

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

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

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

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

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

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

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

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

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

(٣-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن المجموعة قام بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك):- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة والمتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ل يتم التعامل مع التغييرات التعاقدية والتغييرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغيير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من المجموعة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للمجموعة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للمجموعة استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوط لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة. سوف تقوم المجموعة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٤٨ر٤١٦ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ١٩ر٣٩٣ دينار). قامت المجموعة باستبعاد ممتلكات ومعدات بمبلغ ٢٢ر٧٤٩ والاعتراف بربح بقيمة ٨ر٠٦٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: لا يوجد).

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٤) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٧٤٤٣٣١	٥٥٩٨٤٣	ذمم تجارية محلية
٣٣٧٦٤٠	٢٢٨٤٦٠	ذمم تجارية خارجية
٤٨٩٤٣٨	٥٥٧٧١٢	محتجزات
١٥٧١٤٠٩	١٣٤٦٠١٥	
(٤٣٤٦٩٨)	(٤٣٤٦٩٨)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٣٦٧١١	٩١١٣١٧	
٢٠٦٩٢٧	٧٠٧٠٩	دفعات مقدمة للموردين
١٠٥١٥٩	-	إيرادات مستحقة
٩٢٦٢٦	١٨٢٢٧	اعتمادات
٨٦٢١٠	٤٨٠٨٥	تأمينات مستردة
٥٨٧٩٤	٦٧١٤١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣٢١٨٧	٢٤١٤٨	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
١٧٥٥١	٢٣٣٦١	ذمم موظفين
١٧٣٦١٦٥	١١٦٢٩٨٨	

(٥) المعاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٦٦٥٤	٨٤٧	موجودات متداولة
		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
		حسابات جارية - بنك الاتحاد (مساهم)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٤٦٣٥٩	موجودات متداولة
		احتجزات -
		ديبا للتصميم الداخلي (مساهم لغاية ٣ تشرين الأول ٢٠٢١)

٣٤٦٦٣٩	٣٤٦٦٣٩	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة -
(٣٤٦٦٣٩)	(٤٥٧٣٩)	شركة ديبا للتصميم الداخلي (مساهم لغاية ٣ تشرين الأول ٢٠٢١)
-	٣٠٠٩٠٠	يطرح: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *

* ان الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٤٦٦٣٩	٣٤٦٦٣٩	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
-	(٣٠٠٩٠٠)	(المحزر) المضاف خلال الفترة/السنة
٣٤٦٦٣٩	٤٥٧٣٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٠٨٠٣	٣٩٦٤٧	مطلوبات متداولة
-	٢٠٦١	دفعات مقبوضة مقدماً من عملاء - ديبا للتصميم الداخلي (مساهم لغاية ٣ تشرين الأول ٢٠٢١)
١٠٤٤٣٩٦	٩٠٠١٢٩	مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة - ديبا للتصميم الداخلي (مساهم لغاية ٣ تشرين الأول ٢٠٢١)
-	٧٧٤٦٩	بنوك دائنة - بنك الإتحاد (مساهم) (إيضاح ٦)
-		قروض قصيرة الاجل - بنك الإتحاد (مساهم) (إيضاح ٧)

-	٩٢٦٥٩	مطلوبات غير متداولة
		قروض طويلة الاجل - بنك الإتحاد (مساهم) (إيضاح ٧)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٦٤٩٣٦	٦٨٣١٦	تكاليف تمويل – بنك الإتحاد (مساهم)
-	٥٥٥١٢٦	مبيعات – دييا للتصميم الداخلي (مساهم لغاية ٣ تشرين الأول ٢٠٢١)

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة العليا ١٤٩٢٩١ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣٠ أيلول ٢٠٢٠: ١٤٣١١٠ دينار).

(٦) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١١٩٩٩	٣٤٩١٨	نقد في الصندوق
١٥٣٦٢٩	١٩٢٠٦	أرصدة لدى البنوك
١٦٥٦٢٨	٥٤١٢٤	

يمثل النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٦١١٥٠٧	٥٤١٢٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١٨٧٦٦٨٩)	(١٨٧٠٢٩٩)	بنوك دائنة*
(١٢٦٥١٨٢)	(١٨١٦١٧٥)	

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

الرصيد المستغل	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	الفائدة	السقف	العملة	البنك
دينار	دينار	دينار	%	دينار		
(مدققة)	(غير مدققة)					
٥٩٠٣٠٤	٥٦٩٠٨٧		٨٨٧٥	٦٠٠٠٠٠	دينار أردني	البنك العربي
٤٠١٩١٠	٤٠١٠٨٣		٤٥	٥٦٥٠٠٠	دولار أمريكي	البنك العربي
٩٠١٣٩٣	٩٠٠١٢٩		٨٥	٩٠٠٠٠٠	دينار أردني	بنك الاتحاد
١٤٣٠٠٣	-		٥	٢٠٠٠٠٠	دولار أمريكي	بنك الاتحاد
٢٠٣٦٦١٠	١٨٧٠٢٩٩					

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(٧) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠		٣٠ أيلول ٢٠٢١		البنك العربي قرض لأجل* البنك العربي قرض متجدد** البنك العربي قرض متناقص*** بنك الاتحاد قرض متجدد**** بنك الاتحاد قرض لأجل*****
(مدققة)		(غير مدققة)		
أقساط القروض		أقساط القروض		
طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣٠٥٢١٩ر	١٩٤٧٨١ر	١٣٠١٤٨٥٤ر	٣٢٨٩٤٤ر	
-	٢٨٧٤٩ر	-	٣٩١٨٦١ر	
-	٣٨٧٦٢٢ر	-	٢٢٦٨٧٦ر	
-	-	-	٢٩٤٤٤ر	
-	-	٩٢٦٥٩ر	٤٨٠٢٥ر	
١٣٠٥٢١٩ر	٦١١١٥٢ر	١٣٠١٧٥١٣ر	١٣٠٢٥١٥٠ر	

* البنك العربي قرض لأجل-

قامت المجموعة بتاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠١٩ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك العربي بقيمة ١٥٠٠.٠٠٠ دينار لغايات تمويل افتتاح وتجهيز معرض الشركة الجديد الذي تم استكماله خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٩٥٪ ويحتسب مبلغ الفائدة بناء على الرصيد اليومي للقرض بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١٪. يسدد القرض بموجب ٧٢ قسط شهري متساوي بقيمة ٢٧٤١٥ دينار لكل قسط. يستحق القسط الأول بعد مرور ١٢ شهرا من تاريخ توقيع اتفاقية القرض.

قامت المجموعة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٩ بإعادة جدولة رصيد قرض البنك العربي القائم والبالغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار بسعر فائدة سنوية ٩٣٧٥٪. تم منح المجموعة فترة سماح تشمل الأقساط والفائدة من ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٠ إلى ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢١. يسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية بقيمة ٢٧٤١٢ دينار لكل قسط ابتداء من ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢١ وحتى آخر قسط في ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٦. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ١٣٤٣٧٩٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ١٥٠٠.٠٠٠ دينار).

** البنك العربي قرض متجدد-

قامت المجموعة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٩ بتوقيع اتفاقية قرض متجدد مع البنك العربي بسقف قيمته ٥٠٠.٠٠٠ دينار وبسعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٩٣٧٥٪ لغايات تمويل مشاريع محلية. بدأت المجموعة باستخدام رصيد القرض خلال عام ٢٠٢٠ لتمويل مشاريع محلية بعد توقيع خطاب تحويل مع البنك العربي يلتزم بموجبه مقاول المشروع بتحويل المبالغ المستحقة للمجموعة مباشرة الى البنك العربي لسداد رصيد القرض. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ٣٩١٨٦١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٢٨٧٤٩ دينار).

*** البنك العربي قرض متناقص-

قامت المجموعة بتاريخ ٢٠ شباط ٢٠٢٠ بتوقيع اتفاقية قرض متناقص مع البنك العربي بقيمة ٥١٢.٠٠٠ دينار لغايات تمويل ٥٢٪ من قيمة مشروع فندق الرتز كارلتون. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٩٨٧٥٪ ويحتسب مبلغ الفائدة بناء على الرصيد اليومي للقرض بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١٪. يسدد أصل القرض بعد ١٢ شهر من تاريخ توقيع الاتفاقية أو بتاريخ قبض مستحقات المشروع الممول أيهما أسبق وحتى السداد التام.

قامت المجموعة بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٢١ بزيادة قيمة القرض بمبلغ ٧٣.٠٠٠ دينار لغايات تمويل الأوامر التغييرية لمشروع فندق الرتز كارلتون بسعر فائدة سنوية ٨٧٥٪. يتم سداد القرض بموجب قسط واحد يستحق بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٢١. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ٢٢٦٨٧٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٣٨٧٦٢٢ دينار).

**** بنك الاتحاد قرض متجدد-

قامت المجموعة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٢٠ بتوقيع اتفاقية قرض متجدد مع بنك الاتحاد بقيمة ٢٥٠.٠٠٠ دينار لغايات تمويل ٨٠٪ من قيمة شيكات المبيعات الآجلة. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٨٢٥٪ بالإضافة الى هامش ٢٥٪. ويحتسب مبلغ الفائدة بناء على الرصيد اليومي للقرض بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١٪. يسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري متساوي في نهاية كل شهر اعتباراً من نهاية شهر التمويل. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ٢٩٤٤٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: لا يوجد).

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

****** بنك الاتحاد قرض لأجل-**

قامت المجموعة بتاريخ ١٦ أيلول ٢٠٢١ بتوقيع اتفاقية قرض لأجل مع بنك الاتحاد حيث وافق بموجبها البنك على تحويل رصيد حساب التسهيلات الائتمانية الجاري المدين الممنوح بعملة الدولار والبالغ ١٤٠.٦٨٤ دينار لقرض لأجل. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض ٨.٢٥٪ بالإضافة الى هامش ٥.٠٪ بالإضافة إلى عمولة سنوية تبلغ ١٪. يسدد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي بقيمة ٤٥٠٠ دينار ابتداء من ٣٠ حزيران ٢٠٢١. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ١٤٠.٦٨٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: لا يوجد).

إن أقساط أصل القروض المستحقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وما بعد هي كما يلي:

المبلغ	الفترة
دينار	
١٠.٢٥١٥٠	١ تشرين الأول ٢٠٢١ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
٢٧٧.٥٥٦	١ تشرين الأول ٢٠٢٢ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
٢٩٧.٦٣٦	١ تشرين الأول ٢٠٢٣ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
٢٧٧.٧٥٠	١ تشرين الأول ٢٠٢٤ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٥
٢٥٤.٥٧١	١ تشرين الأول ٢٠٢٥ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٦
<u>٢١٣٢.٦٦٣</u>	

(٨) حصة السهم من خسارة الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٠	٢٠٢١
(١.٩٥٥.٣٩٩)	(٦.٣٢.٥٥٣)
١.٠٠٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
(١/٩٥٥)	(٠/٦٣٢)

خسارة الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(٩) التزامات محتملة

٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠٢١	٢٠٢٠
دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)
٦٤٠.٥٢٦	٨٣٩.٠٩٦
٦٩.٩١١	١٧٥.١٠٨
<u>٢٤١.٦٠٦</u>	<u>١١٦.٢٢٢</u>

كفالات بنكية

اعتمادات مستندية

قضايا

* برأي إدارة المجموعة ومستشارها القانوني فإنه لا يوجد ضرورة لاحتساب مخصص قضايا وذلك لعدم وجود مؤشرات تدل على وجود التزامات محتملة قد تنشأ عن مطالبات قضائية ضد المجموعة. كما بلغت قيمة القضايا التي اقامتها المجموعة ضد الغير ٥٩٢.٦٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٠: ٥٩٢.٦٣ دينار).

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١٠) تحليل القطاعات الرئيسية

معلومات التوزيع الجغرافي

يمثل هذا الايضاح التوزيع الجغرافي لأعمال المجموعة.

تجري المجموعة عملياتها بشكل رئيسي في المملكة الأردنية الهاشمية، بالإضافة إلى بعض الأنشطة في الدول المجاورة.

فيما يلي توزيع صافي مبيعات وموجودات المجموعة حسب القطاع الجغرافي:

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢٤٤١٦٥٥	١٨٥٩٣٤٦	٢١٥٣٩٧	٣٠٠١٣٨	١٢٢٦٢٥٨	١٥٥٩٢٠٨
صافي المبيعات					

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٧٦٨١١٣	٦٠٤٦٨٥٣	١٢٥٩٩٥٠	١٥٣١٩٩٢	٢٥٠٨١٦٣	٤٥١٤٨٦١
صافي المبيعات					

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
		٣١ كانون الاول		٣٠ أيلول	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)				
٧٤٦٣٥٨٢	٧٥٣٥٥٢٠	٢٠٠١٧٨	٥٢٥٢١٨	٧٢٦٣٤٠٤	٧٠١٠٣٠٢
مجموع الموجودات					

(١١) ضريبة الدخل

لم يتم احساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية حتى عام ٢٠٢٠ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٧.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

موجودات ضريبية مؤجلة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٤٠٥٩٧٢	٤٠٤٠٤٥	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٤٨٤٧٣)	١٩٢٧	(المحور) إضافات خلال الفترة / السنة
٣٥٧٤٩٩	٤٠٥٩٧٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

لم تقم المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لتقييم احتمالية توفر ربح ضريبي كاف لتمكين المجموعة من استخدام كل أو جزء من الموجودات الضريبية المؤجلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

(١٢) إطفاء الخسائر

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠٢٠ بإطفاء مبلغ ٤٠٠٠٠٠٠ دينار من رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ مقابل ٤٠٠٠٠٠٠ دينار من رأس المال المدفوع. قامت الشركة باستكمال الإجراءات القانونية لتخفيض رأس المال بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠٢٠.

تجاوزت خسائر المجموعة المتراكمة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والبالغة ٣٧٠٣٧٤٨ دينار رأسمال الشركة. وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه في حال زيادة الخسائر المتراكمة للشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمال الشركة لمعالجة الخسائر المتراكمة. هذا ولم يتم عقد مثل هذا الاجتماع حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

تم إعداد القوائم المالية لمرحلة المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية ولتحديد مدى توافق إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة مع مبدأ الاستمرارية، قامت الإدارة بالأخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة لفترة ١٢ شهر من تاريخ إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة بحيث تعتمد على بيع أصول معينة وتحصيل ذمم مستحقة من عقود مشاريع واستمرار أنشطة العمل بشكلها الطبيعي. كما قامت الإدارة بإعداد موازنة مالية مفصلة لخمس سنوات بالإضافة إلى خطة عمل مكنت المجموعة من تحقيق تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية. إن عقود المشاريع التي تم توقيعها خلال عام ٢٠٢٠ يتم تسليمها وإصدار فواتيرها خلال عام ٢٠٢١. إن أرقام المبيعات الحالية هي الأعلى منذ عام ٢٠١٨.

كما تسعى المجموعة للحصول على مشاريع تتجاوز قيمتها ٤ مليون دينار محلياً وإقليمياً. هذا وبالرغم من انتشار فيروس كورونا الذي أثر على أعمال المجموعة، فإنه تم وضع خطة تتضمن تقديم منتجات جديدة وعروض لزيادة حجم مبيعات التجزئة للأعوام ٢٠٢١ وما بعد. كما قامت المجموعة بالدخول في شراكة استراتيجية مع شركة المطلق للاستثمارات الصناعية ومقرها المملكة العربية السعودية والتي قامت بالاستحواذ على أسهم شركة ديبا للتصميم الداخلي في الشركة. كما تعاقدت شركة المطلق مع المجموعة لتنفيذ مشروعين في المملكة العربية السعودية. هذا وتتطلع المجموعة قديماً لشراكة أكثر ازدهاراً لكلا الطرفين.

تتطلع المجموعة لتحقيق أرباح تشغيلية مع نهاية عام ٢٠٢١ وما بعده. كما تسعى المجموعة أيضاً إلى الحصول على تمويل طويل الأجل من خلال العديد من الخيارات المتاحة والتي من المتوقع استخدامها لتسوية الالتزامات قصيرة الأجل وخلق وضع مالي قوي ورأس مال عامل يمكن المجموعة من استخدامه لتمويل المشاريع الحالية والمستقبلية ومن المتوقع أيضاً أن يمكن المجموعة من الاستمرار بتحقيق تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية.

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

(١٣) انتشار فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على المجموعة

أعلنت منظمة الصحة العالمية بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٠ تفشي فايروس كورونا (COVID-19) بالإضافة الى اعلان حالة الطوارئ الصحية الدولية. أدى تفشي فايروس كورونا الى تقييد النشاطات الاقتصادية بشكل جوهري على مستوى العالم. قامت حكومات العديد من الدول باتخاذ إجراءات احترازية تضمنت فرض قيود على السفر وعلى بعض أنشطة الاعمال بالإضافة الى تقييد حركة الأفراد خارج منازلهم.

أصدر رئيس الوزراء الأردني خلال الفترة السابقة أوامر الدفاع التالية التي اثرت بطرق مباشرة او غير مباشرة على عمليات وأداء المجموعة:

١. أمر الدفاع رقم ١ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، يوقف العمل بأحكام قانون الضمان الاجتماعي رقم ١ لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته والأنظمة والتعليمات التي تطبقها المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ويشمل ذلك تعليق تطبيق تأمين الشيخوخة المنصوص عليه في قانون الضمان الاجتماعي خلال الفترة للأشهر آذار ونيسان وأيار لعام ٢٠٢٠ على جميع العمال الخاضعين لأحكام قانون العمل في منشآت القطاع الخاص.

٢. أمر الدفاع رقم ٢٤ الصادر بتاريخ ١٣ كانون الاول ٢٠٢٠ الصادر بموجب قانون الدفاع رقم ١٣ لسنة ١٩٩٢، استحداث برنامج استدامة وذلك للمحافظة على فرص عمل في القطاع الخاص بالتعاون بين الحكومة والمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي والذي نتج عن تطبيقه وفر بمبلغ ٣٩٤ر٣٠٧ دينار.

تأثر الأداء المالي للمجموعة بجائحة كورونا. لكن وكما هو مذكور في إيضاح (١٢) تم وضع خطة للحد من أثر جائحة كورونا. ما يلي مقارنة لأداء المجموعة خلال الفترات المنتهية في ٣١ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

الحساب	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	قيمة التغير
دينار	دينار	دينار	دينار
صافي المبيعات	٦٠٤٦٨٥٣	٣٧٦٨١١٣	٢٢٧٨٧٤٠
كلفة المبيعات	(٥١٢٧٣٦٦)	(٣٨٥٥٩٨٠)	(١٢٧١٣٨٦)
إجمالي الربح (الخسارة) للفترة	٩١٩٤٨٧	(٨٧٨٦٧)	١٠٠٧٣٥٤

تقوم الإدارة بمراقبة أثر فيروس كورونا على أنشطة المجموعة وأدائها المالي بشكل مستمر وذلك لاتخاذ الإجراءات المناسبة لتمكينها من الاستمرار في ممارسة أعمالها في ضوء الظروف الراهنة.