

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٢

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً "المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس النتيجة المتحفظة

- لم تقم المجموعة بإجراء اختبار التدني لقيمة حق استخدام الأصول والبالغة ٨٩٢ر٩٣٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢. كما لم تقم المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة والبالغة ٣٥٦ر٣١٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لتقييم احتمالية توفر ربح ضريبي كاف لتمكين المجموعة من استخدام الموجودات الضريبية المؤجلة. لم نتمكن من تحديد الأثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

- نلفت الانتباه إلى إيضاح (١٠) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة حيث إن المجموعة مدعى عليها بقضايا بمبلغ ٩٨٦ر٩١٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢. لم تقم إدارة المجموعة ومستشارها القانوني بتزويدنا بتقدير للنتائج المتوقعة من القضايا والمخصص المطلوب وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٧ كونهم يعتقدون بأن المجموعة لديها موقف قانوني معزز لدفاعها في القضية. لم نتمكن من تحديد الأثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

النتيجة المتحفظة

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

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

نلفت الانتباه إلى إيضاح (١٣) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة حيث تجاوزت خسائر المجموعة المتراكمة والبالغة ٩٦٦ر٩٥٤ دينار ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمال الشركة. وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه في حال زيادة الخسائر المتراكمة للشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمال الشركة لمعالجة الخسائر المتراكمة. كما تجاوزت مطلوبات المجموعة المتداولة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢ر٢٠٢ر٦٠٠ دينار مما قد يشير الى عدم قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة. إن قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة تعتمد على قدرتها على تحقيق أرباح تشغيلية وتوفير السيولة اللازمة، كما هو موضح في إيضاح (١٣)، للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

ارنست ويونغ/ الأردن



بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

ارنست وَيُونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تموز ٢٠٢٢

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
الموجودات			
موجودات غير متداولة -			
١٧٦٤٢٠٥	١٢٩٠٤٧٢	٣	ممتلكات ومعدات
٩٤٨٥٦٠	٨٩٢٩٣٢		حق استخدام أصول
٤٨٤٧٢	٤٠٣٤٨		موجودات غير ملموسة
٣٥٧٤٩٣	٣٥٦٣١٩	١٢	موجودات ضريبية مؤجلة
٣١١٨٧٣٠	٢٥٨٠٠٧١		
موجودات متداولة -			
١٨٧٨١٦٢	١٧٩٢١١٤		مخزون
١٩٢٦٥٠٥	٢٨٦٩٣٤٧	٤	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٣٧١٩٠	٥٠٩٨٢		شيكات برسم التحصيل
٣٣٢٧٦٦	٣٧٩٦٦٢	٥	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٦٣٣٣٩	٣١٤٩٨	٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤٢٣٧٩٦٢	٥١٢٣٦٠٣		
٧٣٥٦٦٩٢	٧٧٠٣٦٧٤		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(٣٥٨٣٩٦٨)	(٣٩٥٤٩٦٩)	١٣	خسائر متراكمة
(٢٥٨٣٩٦٨)	(٢٩٥٤٩٦٩)		العجز في حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة -			
٩٥٩٣٩٠	١٠٠٩٤٤٦		التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
٩٨٧١٥٥	٩٠٧٠٤٧	٧	قروض طويلة الأجل
٣٥٣٩٨٢	١٤١٥٩٤٧	٨	قرض مساهم
٢٣٠٠٥٢٧	٣٣٣٢٤٤٠		
مطلوبات متداولة -			
١٨١٦٣٧٥	١٨٦٣٣٧٩	٦	بنوك دائنة
١٦٨٨٢٣	١٦٩٠١٥		التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل
٩٦٦٥٤٩	٦١٢٨١٦	٧	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٢٠٢٨٢٦٧	١٤٨١٠٠٦		ذمم دائنة
١٣٦٥٩١٠	١٤٨٤٥٤٤		دفعات مقبوضة مقدما من عملاء
١٢٩٤٢٠٩	١٥١٤٤٤٣		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
-	٢٠١٠٠٠		أوراق دفع
٧٦٤٠١٣٣	٧٣٢٦٢٠٣		
٩٩٤٠٦٦٠	١٠٦٥٨٦٤٣		مجموع المطلوبات
٧٣٥٦٦٩٢	٧٧٠٣٦٧٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

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

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢١	دينار	دينار		
١١	١٨٦٠,٢٣٧	٢,١٤٠,١٠٢	٣,٤٤٢,٠٠١	٤,١٨٧,٠٠٧	صافي المبيعات
	(١,٢٩١,٦٨٥)	(١,٧٦٩,٩١٧)	(٢,٥٩٤,٤٤٣)	(٣,٥٧٩,٦١٥)	كلفة المبيعات
	٥٦٨,٥٥٢	٣٧٠,١٨٥	٨٤٧,٥٥٨	٦٠٧,٨٩٢	اجمالي الربح
	(٣٩٧,١٩٢)	(٣٤٩,٩٥١)	(٧٠٦,٨٩٤)	(٦٨٠,٩٠٥)	مصاريف بيع وتوزيع
	(١٩٥,٧٨٠)	(١٥٢,٢٥٢)	(٤١٨,٣٣٦)	(٣٠٤,٨٣٨)	مصاريف إدارية وعمومية
	(٤٤٦٤)	(٥٢٨٤)	(٢,٩١٢)	(١٢,٧٣٧)	مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات الموظفين
	(١,٥٧,٨٢٥)	(١١٦,٣٧١)	(٢٩٨,٢٦٩)	(٢٤١,٧٠٩)	تكاليف التمويل
	٧٨٦	(٣,٩٢٣)	٢٠٩,٠٢٦	(١,٨٥٩)	إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي
	(١,٨٥,٩٢٣)	(٢,٥٧,٥٩٦)	(٣,٦٩,٨٢٧)	(٦٣٤,١٥٦)	خسارة الفترة قبل الضريبة
١٢	٧١٥	(١,١٩٢)	(١,١٧٤)	-	وفر (مصرف) ضريبة الدخل للفترة
	(١,٨٥,٢٠٨)	(٢,٥٨,٧٨٨)	(٣,٧١,٠٠١)	(٦٣٤,١٥٦)	خسارة الفترة
	-	-	-	-	بضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
	(١,٨٥,٢٠٨)	(٢,٥٨,٧٨٨)	(٣,٧١,٠٠١)	(٦٣٤,١٥٦)	مجموع الدخل الشامل للفترة
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
٩	(٠/١٨٥)	(٠/٢٥٩)	(٠/٣٧١)	(٠/٦٣٤)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

عجز حقوق الملكية	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	
(٢٥٨٣٩٦٨)	(٣٥٨٣٩٦٨)	١٠٠٠٠٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ -
(٣٧١٠٠١)	(٣٧١٠٠١)	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
			مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢٩٥٤٩٦٩)	(٣٩٥٤٩٦٩)	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران
(٢٠٧١٦٩٥)	(٣٠٧١٦٩٥)	١٠٠٠٠٠٠٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ -
(٦٣٤١٥٦)	(٦٣٤١٥٦)	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
			مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢٧٠٥٨٥١)	(٣٧٠٥٨٥١)	١٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(٦٣٤١٥٦)	(٣٦٩٨٢٧)		خسارة الفترة قبل الضريبة
			تعديلات -
٢١٠.٤٥	١٠٤.٧٥٤		استهلاكات وإطفاءات
٥٥٦٢٨	٥٥٦٢٨		استهلاك حقوق استخدام أصول
٢٤١.٧٠٩	٢٩٨.٢٦٩		تكاليف تمويل
١٢.٧٣٧	٢.٩١٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات الموظفين
(٦٣)	(٢٠٧.٧٩٣)	٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
			تغيرات رأس المال العامل:
١٢.٧٩٨	(١٣.٧٩٢)		شيكات برسم التحصيل
-	(٤٦.٨٩٦)		مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
(٣٨١.٨٢١)	(٩٤٢.٨٤٢)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٣٠.٤٩٧	٨٦.٠٤٨		مخزون
(١٢٦.٠٢٤)	(٨٧.٢٦١)		ذمم دائنة
-	٢٠١.٠٠٠		أوراق دفع
١٦٩.٥٣٥	٢١٧.٣٢٢		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
(١٢.٧٥٩)	-		المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣١٨.٢٧٩	١١٨.٦٣٤		دفعات مقبوضة مقدما من عملاء
(٣.٥٩٥)	(٥٨٣.٨٤٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٣١٤	١٥٢.٧٥٢		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٦.٧٢١)	(٢٧.٨٥٦)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٦.٤٠٧)	١٢٤.٨٩٦		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٨٥٦.٧٢٤	٢١٩.٩٤٠		المتحصل من القروض
(٥٥٥.٦٩٩)	(٦٥٣.٧٨١)		دفعات القروض
(٦٥.٥٣٤)	-		دفعات إيجار
(١٨٩.١٨٨)	(٢٤٨.٠٢١)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	١.٠٦١.٩٦٥		قرض مساهم
٤٦.٣٠٣	٣٨٠.١٠٣		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٣٠.١	(٧٨.٨٤٥)		صافي (النقص) الزيادة النقد وما في حكمه
(١.٨٧٠.٩٨٢)	(١.٧٥٣.٠٣٦)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١.٨٦٤.٦٨١)	(١.٨٣١.٨٨١)	٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٤ 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 وبرأسمال قدره ١٥٠٠.٠٠٠ دينار. تم تعديل رأسمال الشركة عدة مرات ليصبح ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٣ شباط ٢٠٢٢ رفع رأسمال الشركة ليصبح ١.٤٠٠.٠٠٠ دينار من خلال اكتتاب خاص لمساهمي الشركة كما هم بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٢ بقيمة ١٨ دينار للسهم (إيضاح ١٣).

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 غايات الشركة.

انشاء وإدارة 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 ٢٨ تموز ٢٠٢٢.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس اعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

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

ان القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

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

(٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأردنية للصناعات الخشبية ("الشركة") والقوائم المالية للشركة التابعة لها (ويشار إليهم معا "بالمجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢. ان تفاصيل الشركة التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	رأس المال	العملة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
جوايكو لتجارة الأثاث*	بيع واستيراد الأثاث	١٥٠.٠٠٠ درهم إماراتي	الإمارات	١٠٠٪	٣٠٪
					٣١ كانون الأول ٢٠٢١
					٢٠٢٢

* قام مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ كانون الثاني ٢٠٢٢ بالموافقة على تنازل بروفيشينال بارتنرشب للاستثمارات (مساهم في شركة تابعة) عن حصته في شركة جوايكو لتجارة الأثاث محدودة المسؤولية (شركة تابعة) للشركة بدون أي مقابل على أن تتحمل المجموعة مصاريف التنازل. لم ينتج عن التغير في نسبة الملكية أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة حيث يتم توحيد القوائم المالية لشركة جوايكو لتجارة الأثاث ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة حيث تقوم المجموعة بممارسة السيطرة على الشركة كما هو معرف في معيار التقارير المالية الدولي (١٠).

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

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

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

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

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

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

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

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

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.

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

(٣-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١) - تبني معايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى - شركة تابعة كمتبني لمعايير التقارير المالية الدولية للمرة الأولى

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

لا ينطبق هذه التعديل على المجموعة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الأدوات المالية - رسوم '١٠٪' كاختبار لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

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

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

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٢٧ر٨٥٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢١: ٣٦ر٧٢١ دينار). قامت المجموعة ببيع ممتلكات ومعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ بقيمة ٤٠٤ر٩٥٩ دينار والاعتراف بربح بقيمة ٢٠٧ر٧٩٣ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢١: ٦٣ دينار).

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

(٤) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٧٠.٧١٦	١٤٢٤.٥٢٨	ذمم تجارية محلية
٢٣٠.٩٩٥	٣٠٣.٤٨٣	ذمم تجارية خارجية
٤٩٤.٠٦٢	٤١٠.٩٣٢	محتجزات
١٥٩٥.٧٧٣	٢١٣٨.٩٤٣	
(٤٣٤.٦٩٨)	(٤٧٠.١٨٣)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة *
١١٦١.٠٧٥	١٦٦٨.٧٦٠	
٣١٣.٨٢١	٧١٥.٨٠٧	دفعات مقدمة للموردين
١٦٥.٩٠٦	١٢٤.٧٦٩	اعتمادات
١٠٥.١٥٩	١٠٥.١٥٩	إيرادات مستحقة
٦٢.٨٥٨	٩٣.٣٠٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٢.٢٠٦	٦٨.٢٧٩	تأمينات مستردة
٣٢.٢٢٥	٥٩.١٤٠	ذمم موظفين
٣٣.٢٥٥	٣٤.١٣١	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
١٩٢٦.٥٠٥	٢٨٦٩.٣٤٧	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٣٤.٦٩٨	٤٣٤.٦٩٨	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
-	٤٥.٧٥٤	المحول من مخصص مقابل أرصدة جهات ذات علاقة
-	(١٠.٢٦٩)	ذمم معدومة خلال الفترة/السنة
٤٣٤.٦٩٨	٤٧٠.١٨٣	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

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

(٥) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الحليفة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها 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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٤١٠	٢٧٥٣	موجودات متداولة
		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
		حسابات جارية - بنك الإتحاد (مساهم)

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة -

٣٣٢٧٦٦	٣٧٩٦٦٢	شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم)
--------	--------	--

مطلوبات متداولة

٨٩٣٧٧٩	٨٩٨٧٠٦	بنوك دائنة - بنك الإتحاد (مساهم) (إيضاح ٦)
٥٥١٣٨	٦٣٥١٩	قروض قصيرة الاجل - بنك الإتحاد (مساهم) (إيضاح ٧)
-	٦١٧٢٢	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى -
		تكاليف تمويل مستحقة - شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم)

مطلوبات غير متداولة

٣٥٣٩٨٢	١٤١٥٩٤٧	قرض مساهم - شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم) (إيضاح ٨)
٨١١٢٤	٥٧٢٧٥	قروض طويلة الاجل - بنك الإتحاد (مساهم) (إيضاح ٧)

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

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٤٤٢١٦	٦٤٤٤٠	تكاليف تمويل - بنك الإتحاد (مساهم)
-	٦١٧٢٢	تكاليف تمويل - شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم)
٢٦٥٤٢٣	١٣٣٩٦٦	مبيعات - شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم)

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

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة ١٩٦٠٢٠ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣٠ حزيران ٢٠٢١: - ٩٩٥٢٧ دينار).

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

(٦) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٧,٣٧٩	١٠,٧١٤	نقد في الصندوق
٥,٩٦٠	٢٠,٧٨٤	أرصدة لدى البنوك
٦٣,٣٣٩	٣١,٤٩٨	

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

٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٩٧,٥٦٩	٣١,٤٩٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١,٩٦٢,٢٥٠)	(١,٨٦٣,٣٧٩)	بنوك دائنة*
(١,٨٦٤,٦٨١)	(١,٨٣١,٨٨١)	

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

الرصيد المستغل					
٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	الفائدة %	السقف دينار	العملة	البنك
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)				
٤٠٢,٠٦٣	٤٠٢,٣٨٥	٨,٨٧٥	٦٠٠,٠٠٠	دينار أردني	البنك العربي
٥٢٠,٥٣٣	٥٦٢,٢٨٨	٥	٥٦٥,٠٠٠	دولار أمريكي	البنك العربي
٨٩٣,٧٧٩	٨٩٨,٧٠٦	٩	٩٠٠,٠٠٠	دينار أردني	بنك الاتحاد
١,٨١٦,٣٧٥	١,٨٦٣,٣٧٩				

(٧) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)		٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)		
طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٠٦,٠٣١	٣٨٣,٧٦٨	٨٤٩,٧٧٢	٣٢٩,٣٥٧	البنك العربي قرض لأجل*
-	٣٩١,٨٦١	-	٢١٩,٩٤٠	البنك العربي قرض متجدد**
-	١٣٥,٧٨٢	-	-	البنك العربي قرض متناقص***
-	١٠,٥٠٤	-	١٦,٧٨٥	بنك الاتحاد قرض متجدد****
٨١,١٢٤	٤٤,٦٣٤	٥٧,٢٧٥	٤٦,٧٣٤	بنك الاتحاد قرض لأجل*****
٩٨٧,١٥٥	٩٦٦,٥٤٩	٩٠٧,٠٤٧	٦١٢,٨١٦	

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

*** البنك العربي قرض لأجل-**

قامت المجموعة بتاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠١٩ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك العربي بقيمة ١٥٠٠.٠٠٠ دينار لغايات تمويل افتتاح وتجهيز معرض الشركة الجديد الذي تم استكماله خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٩. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٩.٥٪ ويحتسب مبلغ الفائدة بناء على الرصيد اليومي للقرض بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١٪. يسدد القرض بموجب ٧٢ قسط شهري متساوي بقيمة ٢٧٩٤١٥ دينار لكل قسط. استحق ابتداءً من ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٠.

قامت المجموعة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٩ بإعادة جدولة رصيد قرض البنك العربي القائم والبالغ ١٥٠٠.٠٠٠ دينار بسعر فائدة سنوية ٩.٣٧٥٪. تم منح المجموعة فترة سماح تشمل الأقساط والفائدة من ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٠ إلى ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢١. يسدد القرض بموجب أقساط شهرية متساوية بقيمة ٢٧٩٤١٢ دينار لكل قسط ابتداءً من ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢١ وحتى آخر قسط في ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٦. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ١٧٩١٢٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٧٩٩٧٩٩ دينار).

**** البنك العربي قرض متجدد-**

قامت المجموعة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٩ بتوقيع اتفاقية قرض متجدد مع البنك العربي بسقف قيمته ٥٠٠.٠٠٠ دينار وبسعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٩.٣٧٥٪ لغايات تمويل مشاريع محلية. بدأت المجموعة باستخدام رصيد القرض خلال عام ٢٠٢٠ لتمويل مشاريع محلية بعد توقيع خطاب تحويل مع البنك العربي يلتزم بموجبه مقاول المشروع بتحويل المبالغ المستحقة للمجموعة مباشرة الى البنك العربي لسداد رصيد القرض. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ٢١٩٩٤٠ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣٩١٨٦١ دينار).

***** البنك العربي قرض متناقص-**

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

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

****** بنك الاتحاد قرض متجدد-**

قامت المجموعة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٢٠ بتوقيع اتفاقية قرض متجدد مع بنك الاتحاد بقيمة ٢٥٠.٠٠٠ دينار لغايات تمويل ٨٠٪ من قيمة شيكات المبيعات الأجلة. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٩٪ بالإضافة الى هامش ٢.٥٪ 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 ١٦٧٨٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٠٥٠٤ دينار).

******* بنك الاتحاد قرض لأجل-**

قامت المجموعة بتاريخ ١٦ أيلول ٢٠٢١ بتوقيع اتفاقية قرض مع بنك الاتحاد حيث وافق بموجبها البنك على تحويل رصيد حساب التسهيلات الائتمانية الجاري المدين الممنوح بعملة الدولار والبالغ ١٤٠.٦٨٤ دينار لقرض لأجل. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض ٩٪ بالإضافة الى هامش ٥.٠٪ بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١٪. يسدد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي بقيمة ٤٥٠٠ دينار ابتداءً من ٣٠ حزيران ٢٠٢١. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ١٠٤.٠٠٩ دينار كما في ٣١ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٢٥٧٥٨).

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

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

إن أقساط أصل القروض المستحقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وما بعد هي كما يلي:

المبلغ	الفترة
دينار	
٦١٢ر٨١٦	١ تموز ٢٠٢٢ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
٣٨٦ر٢١٩	١ تموز ٢٠٢٣ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
٣٢٨ر٩٤٤	١ تموز ٢٠٢٤ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
١٩١ر٨٨٤	١ تموز ٢٠٢٥ - ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
<u>١٥١٩ر٨٦٣</u>	

(٨) قرض مساهم

بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠٢١ وقعت المجموعة مع شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم) اتفاقية قرض مساهم بدون فائدة بمبلغ ١٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي (٧٠٩ر٠٠٠ دينار) لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢٢ وقعت المجموعة اتفاقية قرض مساهم جديدة ألغت الاتفاقية الأولى. وفقا لاتفاقية قرض المساهم الجديدة، تقدم شركة المطلق مبلغ ٢٠٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي (١٤١٥ر٩٤٧ دينار) لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. استلمت المجموعة القرض على ثلاث دفعات. تم استلام الدفعة الأولى والبالغة ٥٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي (٣٥٣ر٩٨٢ دينار) بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠٢١ وفقا لاتفاقية قرض المساهم الأولى. الدفعة الثانية والثالثة والبالغتين ١٥٠٠ر٠٠٠ دولار أمريكي (١٠٦١ر٩٦٥ دينار) تم استلامهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢. يحمل القرض فائدة سنوية مقدارها ٨٪ ومصاريف خدمة سنوية بقيمة ٤٠ر٠٠٠ دولار أمريكي (٢٨ر٣٦٠ دينار). يتم تسديد القرض دفعة واحدة بعد ٥ سنوات من تاريخ الدفعة الثالثة في ١ آذار ٢٠٢٢.

(٩) حصة السهم من خسارة الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢١	٢٠٢٢
(٦٣٤ر١٥٦)	(٣٧١ر٠٠١)
١٠٠٠ر٠٠٠	١٠٠٠ر٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
<u>(٠/٦٣٤)</u>	<u>(٠/٣٧١)</u>

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

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(١٠) التزامات محتملة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٧١٧ر٧٩٣	٨١١ر٥٥٨
٨٨ر٤٤٤	١٢٤ر٧٦٩
<u>١٢٢٨ر٥١٩</u>	<u>٩٨٦ر٩١٣</u>

كفالات بنكية

اعتمادات مستندية

قضايا

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

ان المجموعة مدعية في قضايا ضد الغير بمبلغ ٥٩٤ر٥٦٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٥٩٤ر٥٦٣ دينار).

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

(١١) تحليل القطاعات الرئيسية

معلومات التوزيع الجغرافي

يمثل هذا الايضاح التوزيع الجغرافي لأعمال المجموعة.

تمارس المجموعة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة الأردنية الهاشمية، بالإضافة إلى بعض الأنشطة في الدول المجاورة.

فيما يلي توزيع صافي مبيعات والموجودات حسب القطاع الجغرافي:

داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران					
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦٦٣٧٨٦	١٤٧٥٩٥٥	١٩٦٤٥١	٦٦٤١٤٧	١٨٦٠٢٣٧	٢١٤٠١٠٢
داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران					
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١١٧٥٢٦	٢٩٥٥٦٥٥	٣٢٤٩٧٥	١٢٣١٨٥٢	٣٤٤٢٠٠١	٤١٨٧٥٠٧
داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
٣٠ حزيران	٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران	٣١ كانون الاول	٣٠ حزيران	٣١ كانون الاول
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
٧٥٢٧٥٩٩	٧١٢٧٩٠٤	١٧٦٠٧٥	٢٢٨٧٨٨	٧٧٠٣٦٧٤	٧٣٥٦٦٩٢

(١٢) ضريبة الدخل

لم يتم احساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الإيرادات الخاضعة للضريبة بموجب قانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الضريبية حتى عام ٢٠٢١. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ اعداد القوائم المالية 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 حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)

موجودات ضريبية مؤجلة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٠٥٩٧٢	٣٥٧٤٩٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
(٤٨٤٧٩)	(١١٧٤)	المحرر خلال الفترة / السنة
٣٥٧٤٩٣	٣٥٦٣١٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

لم تقم المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ لتقييم احتمالية توفر ربح ضريبي كاف لتمكين المجموعة من استخدام كل أو جزء من الموجودات الضريبية المؤجلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

(١٣) إطفاء خسائر

تجاوزت خسائر المجموعة المتراكمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ والبالغة ٣٩٥٤٩٦٩ دينار ما نسبته ١٠٠٪ من رأسمال الشركة. وتنص المادة رقم (٢٦٦) من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته على أنه في حال زيادة الخسائر المتراكمة للشركة المساهمة العامة عن ٧٥٪ من رأسمالها فيجب تصفية الشركة إلا إذا قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماع غير عادي زيادة رأسمال الشركة لمعالجة الخسائر المتراكمة. قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٣ شباط ٢٠٢٢ رفع رأسمال الشركة من ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار إلى ١٤٠٠٠٠٠٠ دينار من خلال اكتتب خاص لمساهمي الشركة كما هم بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٢ بقيمة ١٨ دينار للسهم مما سيؤدي إلى الاعتراف بعلاوة إصدار ضمن حقوق الملكية بمبلغ ٣٢٠٠٠٠٠ دينار. إن الشركة بصدد استكمال الإجراءات القانونية لرفع رأس المال والتي لم يتم استكمالها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة هذه.

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

في نهاية عام ٢٠٢١ سعت المجموعة للحصول على مشاريع تتجاوز قيمتها ٧ مليون دينار محلياً وإقليمياً. وعملت المجموعة على توقيع عقود مشاريع بقيمة ٢٧ مليون دينار بالإضافة الى عقود تجزئة بقيمة ٢٤ مليون دينار خلال النصف الأول من عام ٢٠٢٢. كما قامت المجموعة بالدخول في شراكة استراتيجية مع شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم) ومقرها المملكة العربية السعودية والتي قامت بالاستحواذ على أسهم شركة ديبا للتصميم الداخلي في الشركة. كما تعاقدت شركة المطلق مع المجموعة لتنفيذ مشروعين في المملكة العربية السعودية. هذا وتطلع المجموعة قدماً لشراكة أكثر ازدهاراً لكلا الطرفين.

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

(١٤) الأرقام المقارنة

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