

الرقم : م ق 33/2014  
التاريخ : 31/3/2014

السادة بورصة عمان المحترمين،  
سوق الاوراق المالية،  
ص.ب 212466  
عمان 11121 الأردن.

الموضوع : النتائج المالية والمصادق عليها من مدقق الحسابات للسنة المالية 2013

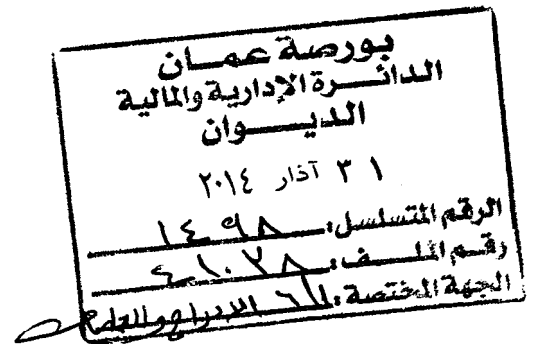
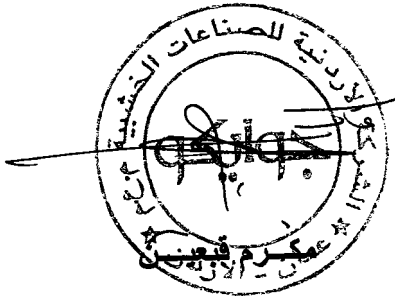
تحية وبعد،

استناداً لأحكام مواد تعليمات الافصاح وإدراج الاوراق المالية  
في بورصة عمان، نرفق لكم طيه البيانات المالية لعام 2013  
للشركة الاردنية للصناعات الخشبية/جوايكو مدققة من مدقق حسابات  
الشركة القانوني/شركة ديلويت اند توش (الشرق الاوسط) ومقارنته  
مع نفس الفترة من العام 2012.

شاكرين لكم تعاونكم

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام



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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في  
٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ كانون الأول ٢٠١٣

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة

ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

صفحة

٢٣ - ١

إيضاحات 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 ٢٠١٣ 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 لتمكنها من اعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، 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 جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيّنات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة . تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية 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 بالإعداد 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد ان بيّنات 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 ٢٠١٣ وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها 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

٢٠ آذار ٢٠١٤

عاصم فوليك حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

الموجودات	ايضاح	٣١ كانون الأول	
		٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار		
<b>الموجودات المتداولة</b>			
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٥	١٧٦,٤٥٦	١٢١,٤٧٥
شيكات برسم التحصيل	٦	٢٠٩,٢٩٣	٢٣٦,٨١٣
ذمم مدينة - بالصادفي	٧	٢,٠٨٧,٣٥٩	٢,١٣٥,١٤٢
مخزون	٨	٤,١٧٤,٤٠٠	٣,٨٢٩,٧٧٦
ارصدة مدينة اخرى	٩	٤٢٨,٤٩٢	٤٦٧,٩١٠
مجموع الموجودات المتداولة		٧,٠٧٦,٠٠٠	٦,٧٩١,١١٦
موجودات ضريبية مؤجلة	١٦	١٠١,٨٣١	٥٧,٧٩٣
الاستثمار في شركة حليفة	١٠	-	-
اراضي	١١	٢,٧٣٢,٥٠٤	٢,٧٣٢,٥٠٤
ممتلكات ومعدات - بالصادفي	١١	٥,٩٥٥,٤١٢	٦,٨٥٥,٥٢١
مجموع الممتلكات والمعدات		٨,٦٨٧,٩١٦	٩,٥٨٨,٠٢٥
موجودات غير ملموسة - بالصادفي	١٢	١٨١,٨٨٦	٢٥٢,٧٠٦
مجموع الموجودات		١٦,٠٤٧,٦٣٣	١٦,٦٨٩,٦٤٠
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>			
<b>المطلوبات المتداولة:</b>			
بنوك دائنة	١٣	٨٧٧,٢٤٥	٩٣٩,٦٥٨
ذمم دائنة	١٤	٢,٦٤٦,١٣٦	٢,٦٥٠,٤٦٠
مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى	١٥	٨١١,١٤٩	٢٧٦,٥٥٣
مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين		٣٢٦,٨٠٤	٣٧٥,١٢٦
مخصص ضريبة الدخل	١٦	-	-
مجموع المطلوبات المتداولة		٤,٦٦١,٣٣٤	٤,٢٤١,٧٩٧
مجموع المطلوبات		٤,٦٦١,٣٣٤	٤,٢٤١,٧٩٧
<b>حقوق الملكية:</b>			
رأس المال المكتتب به والمدفوع	١٧	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الاصدار	١٧	٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٧٣٢,١٧٨
إحتياطي إجباري	١٨	١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠
إحتياطي إختياري	١٩	١,٦٠٧,٣٦٨	١,٦٠٧,٣٦٨
(خسائر متراكمة)		(١,٠٧٨,٢٤٧)	(١٦,٧٠٣)
صافي حقوق الملكية		١١,٣٨٦,٢٩٩	١٢,٤٤٧,٨٤٣
مجموع المطلوبات وصافي حقوق الملكية		١٦,٠٤٧,٦٣٣	١٦,٦٨٩,٦٤٠

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها  
ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق .

قائمة (ب)

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
١٠,٦٩٠,١٥٧	١١,٣٢٢,٦٧٤	٢٠	صافي المبيعات
			ينزل : تكلفة المبيعات :
٧٨٠,٠٢١	٦٢١,٣٦٤	٨	بضاعة تامة الصنع بداية السنة
٧,٦٣٤,٣٣٠	٨,٣٤٦,٩٥٠	٢١	تكلفة الإنتاج
٨,٤١٤,٣٥١	٨,٩٦٨,٣١٤		تكلفة البضاعة المعدة للبيع
(٦٢١,٣٦٤)	(٧٣٢,٧٢٤)	٨	ينزل : بضاعة تامة الصنع نهاية السنة
٧,٧٩٢,٩٨٧	٨,٢٣٥,٥٩٠		تكلفة المبيعات
٢,٨٩٧,١٧٠	٣,٠٨٧,٠٨٤		اجمالي الدخل
(٢,٤١١,٦٣٧)	(٢,٦٠٥,٨٦٢)	٢٢	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٩٨٧,١٤٦)	(١,٠٢٢,٦٦٤)	٢٣	مصاريف ادارية وعمومية
(٤١,٢١٦)	(٥٨,٤٩٨)		مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
(٣٦,٢٣٩)	(٦٠,٥٤٤)		مصاريف تمويل
-	(١٢٠,٥٧٩)	١٥	مخصص التزامات محتملة
-	(٢١٦,٤٠٧)	١٠	مخصص لقاء حصة الشركة من خسائر شركة حليفة
-	(١١٠,٥٨٥)	٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,١٤٧	٢,٨٧٩	٢٤	يضاف : صافي ايرادات أخرى
(٥٧٦,٩٢١)	(١,١٠٥,١٧٦)		(الخسارة) للسنة قبل الضريبة - قائمة (د)
(٦,٧٤٣)	٤٣,٦٣٢	١٦	منافع ضريبية (مصرف) ضريبة الدخل
(٥٨٣,٦٦٤)	(١,٠٦١,٥٤٤)		(الخسارة) للسنة
(- / ١١٧)	(- / ٢١٢)	٢٥	حصة السهم من (الخسارة) للسنة / (أساسي ومخفض)
(٥٨٣,٦٦٤)	(١,٠٦١,٥٤٤)		الدخل الشامل:
(٥٨٣,٦٦٤)	(١,٠٦١,٥٤٤)		(الخسارة) للسنة
			اجمالي (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  
ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق .

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

المجموع	دينار	دينار	ات		دينار	دينار	الاحتياط		دينار	دينار	رأس المال	
			خسائر متراكمة	إختياري	إختياري	إجباري	إجباري	إجباري			المكتتب به	و المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢,٤٤٧,٨٤٣	(١٦,٧٠٣)	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠							
(١,٠٦١,٥٤٤)	(١,٠٦١,٥٤٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١,٣٨٦,٢٩٩	(١,٠٧٨,٢٤٧)	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠							
١٣,٠٣١,٥٠٧	٥٦٦,٩٦١	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠							
(٥٨٣,٦٦٤)	(٥٨٣,٦٦٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٢,٤٤٧,٨٤٣	(١٦,٧٠٣)	١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٢٥,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	٥,٠٠٠,٠٠٠							

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢  
الرصيد في بداية السنة  
إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة - قائمة (ب)  
الرصيد في نهاية السنة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣  
الرصيد في بداية السنة  
إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة - قائمة (ب)  
الرصيد في نهاية السنة

- يضاف للخسائر المتراكمة ١٠١,٨٣١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ قيمة موجودات ضريبية مؤجلة مقيد التصرف بها (٥٧,٧٩٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق.



قائمة (د)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
(٥٧٦,٩٢١)	(١,١٠٥,١٧٦)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (ب) تعديلات :
٨٤٨,١٣٥	١,٠٣٦,٤١٢	١٢ و ١١	إستهلاكات واطفاءات
(١,٥٦٦)	(١,٩٢٠)	٢٤	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
٤١,٢١٦	٥٨,٤٩٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
-	١٢٠,٥٧٩	١٥	مخصصات التزامات محتملة
-	٢١٦,٤٠٧	١٠	خسائر تدني في استثمار شركة حليفة
-	١١٠,٥٨٥	٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣١٠,٨٦٤	٤٣٥,٣٨٥		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
١٩,٧٥٧	٢٧,٥٢٠		النقص في شيكات برسم التحصيل
(١,٥٠٢,٩٧٩)	(٦٢,٨٠٢)		(الزيادة) في نمم مدينة
٥٣٣,٢٣٣	(٣٤٤,٦٢٤)		(الزيادة) النقص في المخزون
(٨٧,٧٦٥)	٣٩,٤١٨		النقص (الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
٧٨٠,٤٨٨	(٤,٣٢٤)		(النقص) الزيادة في نمم دائنة
(١٠٨,٣٠٩)	١٩٧,٦١٠		الزيادة (النقص) في مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
(٥٤,٧١١)	٢٨٨,١٨٣		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
-	(١٠٦,٨٢٠)		قبل المخصصات المدفوعة وضريبة الدخل
(١٥,٥٦٧)	(٤٠٦)	١٦	المدفوع من مخصص نهاية الخدمة واجازات الموظفين
(٧٠,٢٧٨)	١٨٠,٩٥٧		ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
١,٣٧٢,٤٧٦	-		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢٠٦,٤٣٠)	-		النقص في دفعات على حساب شراء موجودات
(٢,٢٨٥,٣٦٢)	(٦٦,٠٦٣)	١١	(إضافات) موجودات غير ملموسة
١٥,٦٤٩	٢,٥٠٠		(شراء) ممتلكات ومعدات
(١,١٠٣,٦٦٧)	(٦٣,٥٦٣)		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
٩٣٩,٦٥٨	(٦٢,٤١٣)		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٩٣٩,٦٥٨	(٦٢,٤١٣)		(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
(٢٣٤,٢٨٧)	٥٤,٩٨١		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣٥٥,٧٦٢	١٢١,٤٧٥		صافي الزيادة (النقص) في النقد
١٢١,٤٧٥	١٧٦,٤٥٦	٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
			نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٣٠) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها ومع تقرير مدقق الحسابات المرفق .

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 الأردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ وبرأسمال قدره ١/٥ مليون دينار أردني، وقد تم زيادة رأس مال الشركة على مراحل عدة كان آخرها 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 ألف دينار وذلك عن طريق الرسطة من الأرباح المدورة ، ليصبح رأس المال ٥ مليون دينار موزع على ٥ مليون سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. إن عنوان الشركة هو المقابلين هاتف ٢٠١١٧١/٤٢٠٤ 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 للاستثمار في مملكة البحرين) - شركة ذات مسؤولية محدودة - برأس مال قدره ٥٠ ألف دينار بحريني ، والتي قامت بتاريخ ٦ آب ٢٠٠٨ بالاستثمار بما نسبته ٣٠٪ في رأس مال شركة ديبا الأردن للاستثمار بمبلغ ٧٥ ألف دينار بحريني .

د- تم الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٤ .

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 الاول ٢٠١٢ ، باستثناء أثر ما يرد في الإيضاح رقم (٤-أ) .

وفيما يلي بيان لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ - أسس توحيد القوائم المالية  
تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة ، القوائم المالية للشركة الأردنية للصناعات الخشبية وشركة جوايكو للاستثمار 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 ٢٠١٣ و ٢٠١٢ الشركة التابعة التالية :

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

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعليا 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 - استثمار 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 ايها اقل ويتم تقييم المواد الأولية في نهاية السنة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

- يتم تقييم قطع الغيار في نهاية السنة بالتكلفة بطريقة الوارد أولاً صادر أولاً او صافي القيمة التحصيلية ايها 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 بإستخدام النسبة المئوية السنوية التالية :

٪	
٤	مباني
١٠	تحسينات مباني
١٠	الات ومعدات
١٥ - ٩	اثاث ومعدات مكتبية
١٥	سيارات
٢٠	أجهزة حاسوب
٢٠ - ١٥	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 ونسبة ٢٠ ٪ سنوياً .

#### و - ايراد المبيعات

يتم احتساب ايراد المبيعات بالقيمة العادلة للبدل المستلم أو الذي سيتم إستلامه ، 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 باعادة ملكية البضاعة ، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة؛
- ٣ - من الممكن احتساب الايراد بشكل يعتمد عليه ؛
- ٤ - من المحتمل ان تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى الشركة ؛ و
- ٥ - من الممكن قياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه.

#### ز - ايراد ومصاريف الفوائد

تتحقق ايرادات ومصاريف الفوائد على اساس زمني بالرجوع الى رصيد المبلغ القائم ومعدل الفائدة الفعال 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 أو 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، لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.

- تحسب الضرائب بموجب النسب الضرائبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة في البلدان التي تعمل بها الشركة.

- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة 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 فترات الخدمة السابقة التي لم يشملها قانون الضمان الاجتماعي.

ل - تكاليف الاقتراض  
تقيد تكاليف الاقتراض في قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة بالفترة التي يتم تكبدها وفقاً لأساس الاستحقاق.

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 - التقااص

يتم اجراء تقااص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقااص 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 .

### ٣ - استخدام التقديرات

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 اعداد القوائم المالية الموحدة للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية باستثناء الافصاحات الخاصة بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.  
يتطلب المعيار عرض القوائم المالية الموحدة للشركة القابضة كوحدة اقتصادية واحدة ليستبدل المتطلبات السابقة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة والتفسير رقم (١٢) : توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.  
حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) : الحصص في المشاريع المشتركة ، ويتطلب هذا المعيار من المنشأة التي تعتبر طرف في ترتيبات مشتركة تحديد نوع الترتيبات المشتركة التي تشارك فيها وذلك من خلال تقييم حقوقها والتزاماتها التي تنطوي على هذه المشاركة وان تقوم بالمحاسبة عن هذه الحقوق والالتزامات وفقاً لنوع الترتيبات المشتركة .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.  
يتطلب هذا المعيار من المنشآت الإفصاح بشكل تفصيلي عن المعلومات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم المخاطر وطبيعة تلك المخاطر المرتبطة بمصالح المنشأة مع المنشآت الأخرى وأثرها على المركز المالي للمنشأة وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.  
يتناول هذا المعيار قياس القيمة العادلة للاصول والالتزامات والإفصاح عنها حيث حل محل الارشادات المتعلقة باحتساب القيمة العادلة الموجودة في المعايير الدولية للتقارير الدولية لتطوير متطلبات عامة لقياس القيمة العادلة والإفصاح عنها .

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) :  
منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١).

تتضمن النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين بعض التعديلات على المتطلبات المتعلقة بكل من التقاعد و المنافع الاخرى بعد التقاعد و منافع انتهاء الخدمة بالاضافة الى تعديلات اخرى.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) :  
القوائم المالية المنفصلة (كما عدلت في العام ٢٠١١).

تتعامل النسخة المعدلة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة مع متطلبات اعداد القوائم المالية المنفصلة فقط ، والمتشابهة الى حد كبير مع المتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية الموحدة والمنفصلة ، علما بان اعداد القوائم المالية الموحدة حاليا يتم وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة .

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) :  
الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١).

حل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الاستثمارات في الشركات الحليفة ويصف طريقة المعالجة المحاسبية للاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة ويحدد المتطلبات اللازمة لتطبيق طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عليها.

يُعرف هذا المعيار مصطلح " التأثير الهام " ويوفر ارشادات حول تطبيق طريقة حقوق الملكية ، بما فيها الحالات التي يتم فيها الاعفاء من تطبيق طريقة حقوق الملكية. كما يبين كيفية اجراء اختبار التدني للشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) :  
الإفصاحات / تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

تعديل متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الإفصاحات حيث يتطلب الإفصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بجميع الموجودات المالية المعترف بها والتي تم تقاصها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية.

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الاعوام ٢٠١١-٢٠٠٩.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) و معايير المحاسبة الدولية أرقام (١) و (١٦) و (٣٢) و (٣٤) .



تعديلات على المعايير الدولية  
للتقارير المالية أرقام (١٠)، (١١)،  
(١٢) - القوائم المالية الموحدة  
والترتيبات المشتركة والإفصاح عن  
الحصص في المنشآت  
الأخرى: إرشادات التحويل .

توفر هذه التعديلات إعفاءات إضافية وفقاً  
للأحكام الانتقالية للحد من متطلبات تعديل  
واظهار أرقام المقارنة للسنوات ما قبل سنة  
المقارنة السابقة.

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

أول كانون الثاني ٢٠١٤ .

التعديلات على معيار المحاسبة  
الدولي رقم (٣٢) : عرض الأدوات  
المالية - تقاص الموجودات المالية  
والمطلوبات المالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٤ .

التعديلات على المعايير الدولية  
للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢)  
- القوائم المالية الموحدة والإفصاح  
عن الحصص في المنشآت الأخرى  
ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) :  
القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة  
بعرض وقياس الموجودات المالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٤ .

التعديلات على معيار المحاسبة  
الدولي رقم (٣٦) : التدني في  
الموجودات - الإفصاحات حول  
المبالغ المستردة للموجودات غير  
المالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٤ .

التعديلات على معيار المحاسبة  
الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات  
ومحاسبة التحوط .

أول تموز ٢٠١٤ .

التعديلات على معيار المحاسبة  
الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط  
منافع الموظفين ومساهمة الموظفين  
في تلك الخطط .

أول كانون الثاني ٢٠١٤ .

التفسير رقم (٢١) : الجبايات

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  
أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة .

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار
٥٦,٠٤٩	١٣,٧٦٢	
٥,٠٥٧	٦,٣٣٠	
١١٥,٣٥٠	١٠١,٣٨٣	
١٧٦,٤٥٦	١٢١,٤٧٥	

نقد وشيكات في الصندوق  
سلف مشتريات ونفقات  
حسابات جارية

٦ - شيكات برسم التحصيل  
يمثل هذا البند شيكات برسم التحصيل لدى بنوك محلية والتي يمتد تاريخ استحقاقها حتى ٣٠ كانون الأول ٢٠١٤.

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

٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار
١,٣٦٩,٨٤٢	١,٢٨٠,٦١٦	
٧٨٩,٢٦٤	٨٠١,١٢٠	
٢,١٥٩,١٠٦	٢,٠٨١,٧٣٦	
٦١,٦٠٢	٧٣,٨٧٠	
(١٣٣,٣٤٩)	(٢٠,٤٦٤)	
٢,٠٨٧,٣٥٩	٢,١٣٥,١٤٢	

ذمم تجارية محلية  
ذمم تجارية خارجية  
مجموع الذمم التجارية  
سلف موظفين  
ينزل : مخصص تدني ذمم مدينة \*\*

تتكون الذمم المدينة للشركة بشكل رئيسي من الذمم التجارية (المحلية والخارجية) بالإضافة الى ذمم الموظفين ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إئتمانياً 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 ٣٦٠ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال السنة ، وفيما يلي تفاصيل الذمم المدينة التجارية وفقاً لاستحقاقها كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة:

٣١ كانون الأول	٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار
٥٩١,٧١٢	١,٣٥٦,٣٦٤	
٤٠٨,٤٤٦	٥٦٤,٤٦٠	
٤٧٣,٨٢٨	١٤٠,١١٦	
٦٨٥,١٢٠	٢٠,٧٩٦	
٢,١٥٩,١٠٦	٢,٠٨١,٧٣٦	

لغاية ٩٠ يوم  
من ٩١ - ١٨٠ يوم  
من ١٨١ - ٣٦٠ يوم  
أكثر من ٣٦٠ يوم \*

\* تشمل هذه المبالغ على ذمم مستحقة بحوالي ٦٤٩ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ تخص شركات ذات علاقة وعملاء ذو سمعة جيدة وملاءة مالية عالية .

٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار
٢٠,٤٦٤	٢٠,٤٦٤	
-	١١٠,٥٨٥	
-	٢,٣٠٠	
٢٠,٤٦٤	١٣٣,٣٤٩	

الرصيد في بداية السنة  
إضافات  
المخصص المستدرك خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة

هذا وبلغ رصيد الديون المستحقة السداد والتي يوجد تدني في قيمتها ١٣٣,٣٤٩ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٠,٤٦٤ دينار للعام ٢٠١٢) .

٨ - مخزون  
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار
٢,٣٦٨,٦١٤	٢,٥٢١,٣٢٠	١٣٩,٢٦٦
١٠٩,٥٦٠	٧٣٢,٧٢٤	٧٨١,٠٩٠
٦٢١,٣٦٤	٣,٨٢٩,٧٧٦	٤,١٧٤,٤٠٠
٧٣٠,٢٣٨		

مواد أولية  
بضاعة تحت التصنيع  
بضاعة تامة الصنع  
قطع غيار

٩ - أرصدة مدينة أخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار
٢٨٠,٣٩٥	١٠٢,١٥٢	٢٣٠,٥٢٦
١١٦,٣٥٩	٧٦,١٢٠	١٩,٦٩٤
٥٦,٩٠٣	٤٢٨,٤٩٢	
١٤,٢٥٣		
٤٦٧,٩١٠		

مصاريف مدفوعة مقدماً  
دفعات مقدمة  
تأمينات مستردة  
امانات ضريبة الدخل

١٠ - الاستثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند قيمة الاستثمار في شركة ديبا الأردن للاستثمار والمملوكة بنسبة ٣٠٪ من قبل شركة جوايكو البحرين للاستثمار (الشركة التابعة) ويظهر الاستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة بعد طرح خسائر التدني والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وتفصيله كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار	دينار
٣,١٨٥,١٥٣	٢,٥٤٢,٧٧٥	٣,٢٦٤,١٣٢
٣,٦٣٢,٩٣٤		
للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار
٦,١٧٤,١٣٧	١,٦١٠,٥٦٢	١,٨٧٤,٥١٩
٥,٧٣٧,٥٩٧		

إجمالي الموجودات  
إجمالي المطلوبات

إجمالي الإيرادات  
إجمالي المصاريف

هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٣٧٩,٦٥٧ دينار بحريني أي ما يعادل ٧٢١,٣٥٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ٢١٦,٤٠٧ دينار أردني تم قيده بالكامل في حسابات الشركة .

١١ - ممتلكات ومعدات - بالعملة  
أ - إن تفصيل هذا البند هي كما يلي:

المجموع	المجموع	عدد	أجهزة	سيارات	معدات	آلات	تجهيزات	مباني	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٧,٢٢٣,٢٦٠	١٤,٥٦٠,٧٥٦	١٩٩,٥٥٤	٢٤٦,٣١٣	٨٣٥,١٣٦	٨٩٢,٦٤٨	٧,٠٢٢,٩٧١	١,٨٣٦,٤٠٦	٣,٥٢٧,٧٢٨	٢,٧٣٢,٥٠٤
٦٦,٠٦٣	٦٦,٠٦٣	-	٣,١٨٠	٢٤,٨٢٨	٢٠,٩١١	٣,٦٧٠	١٣,٤٧٤	-	-
(٤٣,٠٢٨)	(٤٣,٠٢٨)	-	(٣,٢٨٤)	(٣٩,٧٤٤)	-	-	-	-	-
١٧,٢٢٣,٢٦٠	١٤,٥٦٠,٧٥٦	١٩٩,٥٥٤	٢٤٦,٣١٣	٨٣٥,١٣٦	٨٩٢,٦٤٨	٧,٠٢٢,٩٧١	١,٨٣٦,٤٠٦	٣,٥٢٧,٧٢٨	٢,٧٣٢,٥٠٤
٧,٧٠٥,٢٣٥	٧,٧٠٥,٢٣٥	١٩٩,٥٥٣	١٩٣,٠١٨	٦٧٩,٩٨٠	٣٩٣,٠٥٣	٤,٠١٠,٩٨٨	-	٢,٢٢٨,٦٤٣	-
٩٦٥,٥٩٢	٩٦٥,٥٩٢	-	١٧,٧١٤	٦٨,٠٣١	٧٦,٩٢٠	٤٦٨,٨٦٠	١٨٤,٣٣٢	١٤٩,٧٣٥	-
(٤٢,٤٤٨)	(٤٢,٤٤٨)	-	(٣,٢٨٤)	(٣٩,١٦٤)	-	-	-	-	-
٨,٢٦٨,٣٧٩	٨,٢٦٨,٣٧٩	١٩٩,٥٥٣	٢٠٧,٤٤٨	٧٠٨,٨٤٧	٤٦٩,٩٧٣	٤,٤٧٩,٨٤٨	١٨٤,٣٣٢	٢,٣٧٨,٣٧٨	-
٨,٢٦٨,٩١٦	٥,٩٥٥,٤١٢	١	٣٨,٧٦١	١١١,٣٧٣	٤٤٣,٥٨٦	٢,٥٤٦,٧٩٣	١,٦٦٥,٥٤٨	١,١٤٩,٣٥٠	٢,٧٣٢,٥٠٤

٢٠١٢ م  
للعملة

المجموع	المجموع	عدد	أجهزة	سيارات	معدات	آلات	تجهيزات	مباني	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥,٩٠٢,١٠٣	١٣,١٦٩,٥٩٩	١٩٩,٥٥٤	٢١٥,١٨٨	٨٣٥,١٣٦	١,٤٢١,١٥٧	٦,٩٨٣,٢٠٤	-	٣,٥١٥,٣٦٠	٢,٧٣٢,٥٠٤
١,١١٦,٨٩٦	١,١١٦,٨٩٦	-	٣١,٥٢٥	-	٣٦٥,٢٩٦	٣٩,٧٦٧	٦٦٧,٩٤٠	١٢,٣٦٨	-
١,١٦٨,٤٦٦	١,١٦٨,٤٦٦	-	-	-	-	-	١,١٦٨,٤٦٦	-	-
(٨٩٤,٢٠٥)	(٨٩٤,٢٠٥)	-	(٤٠٠)	-	(٨٩٣,٨٠٥)	-	-	-	-
١٧,٢٩٣,٢٦٠	١٤,٥٦٠,٧٥٦	١٩٩,٥٥٤	٢٤٦,٣١٣	٨٣٥,١٣٦	٨٩٢,٦٤٨	٧,٠٢٢,٩٧١	١,٨٣٦,٤٠٦	٣,٥٢٧,٧٢٨	٢,٧٣٢,٥٠٤

٢٠١٢ م  
للعملة

المجموع	المجموع	عدد	أجهزة	سيارات	معدات	آلات	تجهيزات	مباني	أراضي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧,٨٠٨,٣٤٣	٧,٨٠٨,٣٤٣	١٩٩,٥٥٣	١٧١,٨٢٧	٥٨٨,١١٨	١,٢٢٧,٥٧٤	٣,٥٤٤,٠٩٦	-	٢,٠٧٧,١٧٥	-
٧٧٧,٠١٤	٧٧٧,٠١٤	-	٢١,٥٩١	٩١,٨٢٢	٤٥,٢٠١	٤٦٦,٨٩٢	-	١٥١,٤٦٨	-
(٨٨٠,١٢٢)	(٨٨٠,١٢٢)	-	(٤٠٠)	-	(٨٧٩,٧٢٢)	-	-	-	-
٧,٧٠٥,٢٣٥	٧,٧٠٥,٢٣٥	١٩٩,٥٥٣	١٩٣,٠١٨	٦٧٩,٩٨٠	٣٩٣,٠٥٣	٤,٠١٠,٩٨٨	-	٢,٢٢٨,٦٤٣	-
٩,٥٨٨,٠٢٥	٦,٨٥٥,٥٢١	١	٥٣,٢٩٥	١٥٥,١٥٦	٤٩٩,٥٩٥	٣,٠١١,٩٨٣	١,٨٣٦,٤٠٦	١,٢٩٩,٠٨٥	٢,٧٣٢,٥٠٤

نسبة الاستهلاك %

ب - بلغ رصيد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ٤,٢٩٧,٤٣٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٣٨٤,٠٣٨) ٣,٧٨٤,٠٣٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢٠١٢).

ج - إن الأرض ومبنى إدارة الشركة موهوبه بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار لصالح أحد 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 مستقلة بالكامل كما بتاريخ التورنم الحالية الموحدة.

د - يمثل بند تحصينات مبنية مجموع تكاليف تصميم وتشطيبات المعرض الجديد في شارع مكة حيث تم الإنتقال إليه خلال كانون الثاني ٢٠١٣.

هـ - قلّمت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بشراء قطعة أرض لإنشاء مصنع جديد في منطقة المشتى بمبلغ ١,٩٨٥,١٤٤ دينار حيث قلّعت قيمتها السوقية ٢,١٢٨,١٦٦ دينار بموجب آخر تقديم مخمن عقاري من خارج الشركة، ويرأي الإدارة بأن القيمة المدخلة لتلك الأرض كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ لا تقل عن تلك المفصّل عنها.

١٢ - موجودات غير ملموسة - بالصافي

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

الكلفة	أنظمة وبرامج حاسوب
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	٤٢٦,١٠٤
إضافات وتحويلات من بند دفعات على حساب شراء موجودات	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٤٢٦,١٠٤
إضافات وتحويلات من بند دفعات على حساب شراء موجودات	-
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٤٢٦,١٠٤
الإطفاء المتراكم:	
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٢	١٠٢,٢٧٧
الإطفاء للسنة	٧١,١٢١
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	١٧٣,٣٩٨
الإطفاء للسنة	٧٠,٨٢٠
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٢٤٤,٢١٨
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	١٨١,٨٨٦
صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٢٥٢,٧٠٦
نسبة الإطفاء %	٢٠

١٣ - بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار	دينار
١٨٦,٣٦٢	٥٨,٨٣٢
٧٥٣,٢٩٦	٨١٨,٤١٣
٩٣٩,٦٥٨	٨٧٧,٢٤٥

البنك العربي \*

بنك الاتحاد \*\*

\* يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية ممنوحة من البنك العربي بسقف مقداره ٥٠٠ ألف دينار وبفائدة ٩/٣٧٥ % بالإضافة 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 مجبرة لصالح البنك مقدارها مليون دينار اردني .

١٤ - ذمم دائنة  
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١,٣٩٢,٩٥٨	١,١٨٧,١٥٥
٣٧٦,٢٨٧	٣٧١,٠٢٠
٨٨١,٢١٥	١,٠٨٧,٩٦١
٢,٦٥٠,٤٦٠	٢,٦٤٦,١٣٦

ذمم موردين محليين  
ذمم موردين خارجيين  
دفعات مقبوضة مقدما

١٥ - مخصصات مختلفة وأرصدة دائنة أخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٨٢,٥٦٩	٨١,٨٩١
١٢٥	١٢٥
١٦,٤٢٧	٢٣,٠٤٣
١٧,٢١٥	١٧,٢١٥
٩,٧٤٩	٩,٧٤٨
٧٠,٧٧٧	١٤٦,٥٠٣
٧٩,٦٩١	١٩٥,٦٣٨
-	١٢٠,٥٧٩
-	٢١٦,٤٠٧
٢٧٦,٥٥٣	٨١١,١٤٩

أمانات أرباح موزعة  
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة  
مكافآت موظفين  
مخصص كفالة مصنعية  
مخصص ضريبة مبيعات  
امانات ضريبة مبيعات  
مصاريف مستحقة غير مدفوعة  
مخصص التزامات محتملة  
مخصص لقاء حصة الشركة من خسائر شركة خليفة

١٦ - ضريبة الدخل

أ - مخصص ضريبة الدخل  
ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٣,٠٥٣	-
١٢,٥١٤	٤٠٦
(١٥,٥٦٧)	(٤٠٦)
-	-

الرصيد في بداية السنة  
ضريبة دخل سنوات سابقة  
المدفوع خلال السنة  
الرصيد في نهاية السنة

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

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١٢,٥١٤	٤٠٦
(٥,٧٧١)	(٤٤,٠٣٨)
٦,٧٤٣	(٤٣,٦٣٢)

ضريبة دخل سنوات سابقة  
اثر الموجودات الضريبية المؤجلة

ج - تسوية (الخسارة) المحاسبية مع (الخسارة) الضريبية  
فيما يلي ملخص لتسوية (الخسارة) المحاسبية مع (الخسارة) الضريبية :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	(الخسارة) المحاسبية - قائمة (ب)
(٥٧٦,٩٢١)	(١,١٠٥,١٧٦)	مصروفات غير مقبولة ضريبياً
٤٤,٩٦٨	٣٩٨,٥٦٨	(الخسارة) الضريبية
(٥٣١,٩٥٣)	(٧٠٦,٦٠٨)	نسبة ضريبة الدخل %
%١٤	%١٤	

د - الموجودات الضريبية المؤجلة  
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٣	
الضريبة المؤجلة	الرصيد بداية السنة	المبالغ المضافة
دينار	دينار	دينار
٢,٤١٠	١٧,٢١٥	-
٥٢,٥١٨	٣٧٥,١٢٦	١٠٦,٨٢٠
٢,٨٦٥	٢٠,٤٦٤	-
-	-	٢٥٠,٠٠٠
٥٧,٧٩٣	٤١٢,٨٠٥	٤٢١,٣٨٣

مخصص كفالة مصنعية  
مخصصات تعويض نهاية الخدمة  
 وإجازات موظفين  
مخصص تدني ذمم مدينة  
خسائر مدورة مقبولة ضريبياً

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	الرصيد في بداية السنة
٥٢,٠٢٢	٥٧,٧٩٣	المضاف
٥,٧٧١	٥٨,٩٩٤	المحور
-	١٤,٩٥٦	الرصيد في نهاية السنة
٥٧,٧٩٣	١٠١,٨٣١	

#### هـ - الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة حتى نهاية العام ٢٠١١، فيما عدا العام ٢٠٠٨ حيث يوجد فروقات ضريبية بقيمة ١٢,٦٢١ دينار من قبل دائرة ضريبة الدخل و المبيعات ، حيث قامت الشركة بالاعتراض عليها و تم رد الاعتراض شكلاً من الدائرة وعليه تم الطعن لدى المحاكم المختصة و ما زالت منظورة لدى المحكمة. كما قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للعام ٢٠١٢ ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد ، و برأي الإدارة إن المخصص المقيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ كافٍ لمواجهة الالتزامات الضريبية المتوقعة.

١٧- 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.

١٨- إحتياطي إجباري

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

١٩- 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 يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

٢٠- صافي المبيعات

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٠,٨٣٥,٠٦٤	١٠,٥٧٨,٨٤٧	مبيعات محلية
١,٧٧٧,٢٠٣	٢,٦٥٩,٩٢٣	مبيعات تصدير
١٢,٦١٢,٢٦٧	١٣,٢٣٨,٧٧٠	
(١,٢٠٦,٢٩٣)	(١,٤٦٠,٥٨٨)	ينزل : خصومات مبيعات *
(٧١٥,٨١٧)	(٤٥٥,٥٠٨)	مردودات مبيعات
١٠,٦٩٠,١٥٧	١١,٣٢٢,٦٧٤	صافي المبيعات

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



٢١- تكلفة الإنتاج

يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
٢,٧٥٩,٦٧٩	٢,٣٦٨,٦١٤
٤,٧٨٤,٠٥٧	٦,٠٤٣,٩٤٨
(٢,٣٦٨,٦١٤)	(٢,٥٢١,٣٢٠)
٥,١٧٥,١٢٢	٥,٨٩١,٢٤٢
١٢٥,٥١٥	١٠٩,٥٦٠
(١٠٩,٥٦٠)	(١٣٩,٢٦٦)
٧٥٣,٦٦٠	٧٢٨,٩١٦
١,٦٨٩,٥٩٣	١,٧٥٦,٤٩٨
٧,٦٣٤,٣٣٠	٨,٣٤٦,٩٥٠

مواد أولية بداية السنة

مشتريات مواد أولية

مواد أولية نهاية السنة (إيضاح ٨)

بضاعة تحت التصنيع أول المدة

بضاعة تحت التصنيع آخر المدة (إيضاح ٨)

مصاريف صناعية مباشرة (أ)

مصاريف صناعية غير مباشرة (ب)

أ - مصاريف صناعية مباشرة :

٤٨٠,٦٠٩	٤٧٢,٥٦٥
٤٣,٣٧٣	٤٦,٤٦٤
١٢٦,٨٩٥	١١٧,٣٣٨
٥٣,٦٠٤	٤٤,٠٣٤
١٩,٠٨٨	٢١,١٤٨
٢٧,٨٠٨	٢٣,٣٩٤
١,٤٠٥	١,٣١٧
٨٧٨	٢,٦٥٦
٧٥٣,٦٦٠	٧٢٨,٩١٦

رواتب وأجور وعلاوات

مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي

كهرباء

مصاريف ومواد للصيانة ونثرية

تأمين صحي

محروقات

ملابس عمال

ملصقات ترقيم

مجموع المصاريف الصناعية المباشرة

ب - مصاريف صناعية غير مباشرة :

دينار	دينار	
٦٦٠,٩٦٧	٦٨٤,٦٩٩	رواتب واجور وعلاوات
٦٦,٩٩١	٧٣,٣٦٢	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٦٣٧,٧٨٢	٦٣١,٠٥٩	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٤٧,٩٥٠	٣٩,١٨٨	صيانة واصلاح
٢٣,٤٤٩	٦٢,٩٦٤	قطع غيار ماكنات
٤٨,٦١٠	٥٨,٦٧٣	سيارات وباصات
٥٣,٨٧٤	٥٣,١١٧	كهرباء
٢٩,٨٠٩	٣١,١٣٩	تأمين حريق وسرقة
٢٧,٣٢٠	٣١,١١٨	نفقات التأمين الصحي
٢١,٦٥٦	٢٢,٥٤٨	رسوم ورخص
٢,٠٢٥	٢,٢٨٧	هاتف وبريد
١٠,٤٦٨	١٠,٩٧٢	مياه
٣,٨٠٤	٣,١٣٠	تغذية وقائية إجبارية للعمال
٥,٦١٣	٢,٣٤٦	أدوات ومستلزمات سلامة عامة
٢٤,٣٦٩	٢٣,٠٢٦	مواد تغليف ومواد مستهلكة
١,٧٩٨	٢,٥٢٧	ملابس
٦,٤٠٨	٦,٦٢٨	منظفات
١١,٩٠١	٩,٦٥٦	محروقات للتدفئة
١,٣٥٤	٣,٢٠٦	سفریات وتنقلات
٢,٢٠٧	١,٤٥٣	تطوير نماذج لمنتجات جديدة وعينات
١,٢٣٨	٣,٤٠٠	مصاريف شهادة الأيزو
١,٦٨٩,٥٩٣	١,٧٥٦,٤٩٨	مجموع المصاريف الصناعية غير المباشرة

٢٢ - مصاريف بيع وتوزيع  
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٩١٥,٧٧١	٨٢٨,٣٨٣	رواتب واجور وعلاوات
٨١,٩٣٨	٨١,٩٥٧	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
٦٤٠,٢٦٠	٥٧٢,٨١٥	ايجارات معارض
٤٦,٤٢٣	٦٧,٩٩٥	عمولات تصدير
٤٣,١٤٤	٥٠,٦٤٧	مصاريف تركيب
١٠٤,٩٤٥	١٢٤,٨٩٧	مصاريف سيارات
٨٥,٣٧٩	٢٩٢,١٩١	إستهلاك ممتلكات ومعدات
١٦,٦١٢	٧٧٢	نفقات مباشرة على المبيعات
١٤,٢٠٠	١٤,٢٠٠	علامة تجارية
٢٤٨,٥٢٠	٣١٧,٤٣٢	دعاية وإعلان ومصاريف معارض
٣٣,٥٨٦	٣٥,٦٠٣	سفرات وتنقلات
٤٣,٧٥٤	٣٧,١٤٩	مصاريف شحن
٢,٦٩١	٦,٢٢١	رسوم ومصاريف بنكية
٢٣,٦٢١	٢٣,٥٩١	هاتف وبريد
٢,٠١٥	٣,٤٦٠	رسوم تصديق شهادات منشأ
٣,٦٧٨	٢,٣٧١	ضيافة
٦,٩٣٢	٦,١٢٧	صيانة واصلاح وعدد مستهلكة
٣,٠٣١	٦,٠٨٩	قرطاسية ومطبوعات
٢٩,٥٥٧	٣٤,٩٠١	كهرباء ومياه
٢,٧١٥	٢,٧٥٥	تغذية وقائية إجبارية للعمال
٢٨,٤٠١	٢٤,٥٠٨	تأمين صحي
١٣,٤٩٨	١٦,٢٤٤	ملابس عمال
١,٤٧٠	١٤,٩٧٩	مصاريف عطاءات
١٥,١٤٢	٧,٢٤٤	عمولات بطاقات إئتمانية
-	١٤,٦٧١	شهادات ابواب ضد الحريق
٤,٣٥٤	١٨,٦٦٠	نظافة
٢,٤١١,٦٣٧	٢,٦٠٥,٨٦٢	

٢٣ - مصاريف إدارية وعمومية  
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٥٦٣,٩٢٦	٥٨٣,٦٢١	رواتب واجور وعلاوات
٤٠,٢٣٢	٢٩,٣٨٨	مساهمة الشركة بالضمان الاجتماعي
١٢٤,٩٧٤	١١٣,١٦٢	إستهلاكات وإطفاءات
٤٠,٠٢٥	٣٩,٠٥٨	مصاريف سيارات
٥٣,٠٥٠	٨٣,٢٢٦	صيانة وإصلاح
٢٥,٤٦٠	١٧,٣٣٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٥,٨١٩	٣٣,٤١٥	انترنت وبريد وهاتف
١٩,٢٦٢	٢٠,٢٨٧	سفرات وتنقلات ومواصلات
١,٦٠٤	٥٧١	ضيافة
٩,٠٤٧	١٦,٧٧٣	اتعاب محاماة واستشارات
٥,٧٥١	٦,٩٥٦	تبرعات
٦,٩٠٠	٧,٢١٢	رسوم ورخص اشتراكات
١٤,٨٣٩	١٣,٢٣٢	نفقات التامين الصحي
٢,٥٨٧	١,٩٠٥	محروقات للتدفئة
٥,٧٣٠	٤,٢٤٩	نفقات مساهمين
١٨,٠٠٤	١١,٠٠٠	اتعاب مهنية
٨,١٥٤	٨,٣٨٤	كهرباء
٦,٢٠٠	١٢,٦٥٠	استشارات
١٠,٨١٦	١٢,٧٦٠	تدريب
١,١٠٢	١٩٨	دعاية وإعلان
٣,٦٦٤	٧,٢٨٧	اخرى
٩٨٧.١٤٦	١,٠٢٢,٦٦٤	

٢٤ - صافي إيرادات اخرى  
يتكون هذا البند مما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٥٦٦	١,٩٢٠	ارباح بيع ممتلكات ومعدات
٥٨١	٩٥٩	اخرى
٢,١٤٧	٢,٨٧٩	

٢٥ - حصة السهم من (الخسارة) للسنة  
إن حصة السهم من الخسارة للسنة هي كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(٥٨٣,٦٦٤)	(١,٠٦١,٥٤٤)	(الخسارة) للسنة - قائمة (ب)
سهم ٥,٠٠٠,٠٠٠	سهم ٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار / سهم (-/١١٧)	دينار / سهم (-/٢١٢)	حصة السهم من (الخسارة) للسنة (أساسي ومخفض)

٢٦ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

إن لدى الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٢ أرصدة ومعاملات مع أطراف ذات علاقة كما يلي :

أ - أرصدة لدى بنك الاتحاد (عضو مجلس إدارة) وشركة ديبا للديكور الداخلي :

٣١ كانون الأول			
٢٠١٣	٢٠١٢	دينار	دينار
٥٩,٠٦٦	-	بنود داخل المركز المالي الموحد:	
٨١٨,٤١٣	٧٥٣,٢٩٦	حسابات جارية - بنك الاتحاد	
٦٨٨,٣٠٣	٩٢٩,٧٤٠	تسهيلات بنكية - بنك الاتحاد	
		ديبا للديكور الداخلي - العبدلي بوليفارد - ذمة مدينة	

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول			
٢٠١٣	٢٠١٢	دينار	دينار
٣٢,٣٧٥	١٣,٦٣٩	بنود داخل قائمة الدخل والدخل الشامل الموحد :	
٩٢,٨٨٤	١,٦٩٤,٣٦٣	فوائد بنكية مدينة - بنك الاتحاد	
		مبيعات / ديبا للديكور الداخلي - العبدلي بوليفارد	

ب - بلغت رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا للشركة (متضمنة الرواتب والمنافع للمدير العام ونائب المدير العام وتنقلات أعضاء مجلس الإدارة بإستثناء المكافآت المرتبطة بالإنتاجية) ٢٨٩,٣٨٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٢٧٥,٧٦٠ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢).

٢٧ - ارتباطات والتزامات محتملة

أ - كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل فيما يلي :

٣١ كانون الأول			
٢٠١٣	٢٠١٢	دينار	دينار
٧٣٢,٩٣٦	٤٢٥,٣١٦	كفالات بنكية صادرة	

ب - قضايا ومطالبات على الشركة :

أ - هنالك قضايا عمالية مقامة على الشركة بمبلغ ١٦,١٤٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، وما زالت الدعاوى منظورة أمام المحاكم المختصة وبرأي الإدارة فإنه لا داعي لأخذ أي مخصصات إزاءها .

٢- هنالك مطالبة من دائرة الجمارك الأردنية بمبلغ ٨٥,٢٨٠ دينار تمثل مقدار الرسوم الجمركية والرسوم والضرائب الأخرى المتحققة عن عدم إثبات مصير جزء من البضائع الخاصة بمعاملات إدخال مؤقت منها حوالي ٧٩ ألف دينار تمثل ضريبة مبيعات مستحقة عن الشركة ، بالإضافة الى غراماتها بمبلغ ١٧٠,٥٦١ دينار ، وعليه قامت الشركة بالطعن بقرار التحصيل والتغريم لدى المحكمة المختصة ، وما زالت الدعوى منظورة أمام المحكمة حتى تاريخه وبرأي الإدارة فإنه لا داعي لأخذ أي مخصصات إزاءها .

#### ٢٨- 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 المملـكة		خـارج المملـكة		المجموع	
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار
٨,٦٦٢,٧٥١	٨,٩١٤,٥٦٥	٢,٦٥٩,٩٢٣	١,٧٧٥,٥٩٢	١١,٣٢٢,٦٧٤	١٠,٦٩٠,١٥٧
صافي المبيعات					
داخـل المملـكة		خـارج المملـكة		المجموع	
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول	٣١ كانون الأول
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار
١٦,٠٤٧,٦٣٣	١٦,٦٨٩,٦٤٠	-	-	١٦,٠٤٧,٦٣٣	١٦,٦٨٩,٦٤٠
مجموع الموجودات					

#### ٢٩- إدارة المخاطر

##### أ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة راسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين حقوق الملكية والدين . كما انه لم يطرأ أي تغيير على سياسية الشركة منذ العام ٢٠١٢ .

هذا وان استراتيجية الشركة المحافظة على معدل مقبول للدين منسوبة لحقوق الملكية (ويحتسب بنقسيه 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 الذمم المدينة والمخزون والنقد وما في حكمه لا تمثل تركـز 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 الإتفاق مع العميل بحيث تساوي قيمة البضاعة المطلوبة (أو جزء كبير منها) . الجدول التالي يبين الشيكات برسم التحصيل حسب تواريخ استحقاقها :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٩٢,٨٩٥	١٢٨,٥٦٨	لغاية ٩٠ يوم
٣٢,٥٦٣	٥٢,٨٢٠	٩١ - ١٨٠ يوم
٩,٨٢٥	١٩,٣٦٥	١٨١ - ٢٧٠ يوم
١,٥٣٠	٨,٥٤٠	٢٧١ - ٣٦٠ يوم
٢٣٦,٨١٣	٢٠٩,٢٩٣	

#### ج - مخاطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً 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 والمتنباه وموائمة إستحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية. كما ان جزء من اموال الشركة مستثمر في أرصدة 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 :

٣١ كانون الأول		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
٦,٧٩١,١١٦	٧,٠٧٦,٠٠٠	موجودات متداولة
(٤,٢٤١,٧٩٧)	(٤,٦٦١,٣٣٤)	(ينزل) : مطلوبات متداولة
٢,٥٤٩,٣١٩	٢,٤١٤,٦٦٦	

#### 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 بالاقتراض من طرف ذو علاقة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. وتم إعداد التحليل على فرص أو 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 ٥٠ نقطة بفرض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة :

-٥/٠٪		+٥/٠٪		بنوك دائنة
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٦٩٨	٤,٣٨٦	(٤,٦٩٨)	(٤,٣٨٦)	

#### هـ - مخاطر العملات

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

إن العمليات الرئيسية للشركة هي بالدينار الأردني ويتعلق خطر العملة بالتغيرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية . اما بما يتعلق بالمعاملات بالدولار الأمريكي فان إدارة الشركة تعتقد بان خطر العملة الأجنبية المتعلقة بالدولار الأمريكي غير مادي كون الدينار الاردني (العملة الوظيفية) للشركة مربوط بالدولار الأمريكي . تعتقد إدارة الشركة بأن مخاطر العملات غير جوهرية .

#### ٣٠ - مستويات القيمة العادلة

نعتقد ان القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الظاهرة في القوائم المالية الموحدة للشركة تقارب قيمتها العادلة.