

الرقم : ن ق / 2012

التاريخ : 2012/7/30

السادة / بورصة عمان المحترمين

ص. ب. 212466

عمان - الأردن

الموضوع : تقرير النصف الأول لعام 2012

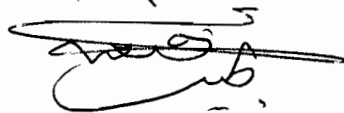
تحية طيبة،،،

استنادا لأحكام المادة (15/ب) من تعليمات أدراج الأوراق المالية في بورصة عمان.

نرفق لكم طية التقرير المالي للنصف الأول لعام 2012 للشركة الأردنية للصناعات الخشبية/جوايكو. مدقق من قبل مدققي الحسابات ومقارن مع نفس الفترة من العام 2011.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام



نجيب قبعين

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ نر ٢٠١٢

الرقم المتسلسل: ٤٤٨٥

رقم الملف: ٤٤٨٥

الجهة المختصة: الملتزم بالبراهمة

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للسنة اشهر المنتهية في
٣٠ حزيران ٢٠١٢
مع تقرير المراجعة حول المعلومات
المالية الموحدة المرحلية الموجزة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ حزيران ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

أ

قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلية الموجزة

ج

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

د

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة

صفحة

٨ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

ع م / ٣٢٨٨٦

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات التفسيرية الاخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا الى الاعتقاد بان المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد المرحلي الموجز للشركة الأردنية للصناعات الخشبية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ واداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة ، للفترة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة .

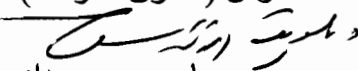
فقرة توضيحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الاول من كل عام غير انه تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لاغراض الادارة وهينة الأوراق المالية ومراقبة الشركات .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠١٢


عاصم حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون
Member of Deloitte Touche Tohmatsu

عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار	(مراجعة غير مدققة)	
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٣٥٥,٧٦٢	١٩٩,٠٠٨	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٥٦,٥٧٠	٢٧٧,٧٣٥		شيكات برسم التحصيل
٨٨٠,٦٤٦	١,٨٤٨,٤٧٧	٥	نعم مدينة بالصافي
٤,٣٦٣,٠٠٩	٣,٩٤٣,١٠٣		مخزون البضاعة
١٣١,٦٦٢	٢٨٨,٣٣٨	٦	ارصدة مدينة اخرى
٥,٩٨٧,٦٤٩	٦,٥٥٦,٦٦١		مجموع الموجودات المتداولة
٥٢,٠٢٢	٥٦,٠٠٨		موجودات ضريبية مؤجلة
-	-	٧	الاستثمار في شركة حليفة
٢,٧٣٢,٥٠٤	٢,٧٣٢,٥٠٤	٨	أراضي
٥,٣٦١,٢٥٦	٥,٠٢٤,٦٠٩	٨	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٨,٠٩٣,٧٦٠	٧,٧٥٧,١١٣		مجموع الممتلكات والمعدات
١,٣٧٢,٤٧٦	١,٧٦٧,٨٢٨	٩	دفعات على حساب شراء موجودات
١١٧,٣٩٧	٢٨٨,٢٨٦		موجودات غير ملموسة - بالصافي
١٥,٦٢٣,٣٠٤	١٦,٤٢٥,٨٩٦		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة :</u>
-	٤٦٢,١٦٠	١٠	بنوك دائنة
١,٨٦٩,٩٧٢	٢,٢٥٠,٩٥٥		نعم دائنة
٣٨٤,٨٦٢	٤٣٣,٦٣٣		مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
٣٣٣,٩١٠	٣٥٩,٩٠١		مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
٣,٠٥٣	٣,٠٥٣	١١	مخصص ضريبة الدخل
٢,٥٩١,٧٩٧	٣,٥٠٩,٧٠٢		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق الملكية - قائمة (ج)</u>
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٧٣٢,١٧٨		علاوة الاصدار
١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠		الإحتياطي الإجمالي
١,٦٠٧,٣٦٨	١,٦٠٧,٣٦٨		الإحتياطي الإختياري
٥٦٦,٩٦١	٥٦٦,٩٦١		الأرباح المدورة
-	(١١٥,٣١٣)		(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
١٣,٠٣١,٥٠٧	١٢,٩١٦,١٩٤		مجموع حقوق الملكية
١٥,٦٢٣,٣٠٤	١٦,٤٢٥,٨٩٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ب)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل الموحدة المرحلي الموجز

(مراجع غير مدقق)

<u>للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران</u>		<u>ايضاح</u>
<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٤,٤٦٤,٠٥٤	٥,٢٣٢,٣٩٧	صافي المبيعات
(٣,٢٢٣,٢١١)	(٣,٧٥٧,٥٤٣)	ينزل : تكلفة المبيعات
١,٢٤٠,٨٤٣	١,٤٧٤,٨٥٤	اجمالي الدخل للفترة
(٩٣٩,٧٦٠)	(١,٠٥٩,٩٤٦)	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع وتسويق
(٤٦٠,٦٠٠)	(٤٩٤,٥٢٩)	مصاريف ادارية وعمومية
(٢٦,٥٧١)	(٢٥,٩٩١)	مخصص تعويض نهاية خدمة واجازات موظفين
(٧٥,٠٠٠)	-	مخصص قضايا
(٦,٢٨٥)	(١٧,٠٨٤)	مصاريف التمويل
٤,٨١٠	٣,٣٩٧	يضاف : صافي ايرادات اخرى
(٢٦٢,٥٦٣)	(١١٩,٢٩٩)	(الخسارة) قبل الضريبة - قائمة (د)
(١٣,٤٤٦)	٣,٩٨٦	١١ وفر (مصروف) ضريبة الدخل للفترة
(٢٧٦,٠٠٩)	(١١٥,٣١٣)	(الخسارة) للفترة / اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ج)
(-/٠٦١)	(-/٠٢٣)	١٢ حصة السهم من (الخسارة) للفترة - اساسي ومخفض

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

قائمة (ج)

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

البيان	ايضاح	الاحتياطات				رأس المال	
		المكتسب به	والمذخور	علاوة الاصدار	الاجباري	الاختياري	الارباح المدورة
البيان	ايضاح	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢							
الرصيد بداية الفترة		٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	١,١٢٥,٠٠٠	١,٦٠٧,٣٦٨	٥٦٦,٩٦١	-
اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)		-	-	-	-	-	(١١٥,٣١٣)
الرصيد نهاية الفترة		٥,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	١,١٢٥,٠٠٠	١,٦٠٧,٣٦٨	٥٦٦,٩٦١	(١١٥,٣١٣)
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١							
الرصيد بداية الفترة		٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	١,١٢٥,٠٠٠	١,٦٠٧,٣٦٨	٢,٢٦٦,٣٢٠	-
اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)		-	-	-	-	-	(٢٧٦,٠٠٩)
الارباح الموزعة		-	-	-	-	(٦٧٥,٠٠٠)	-
الرصيد نهاية الفترة		٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٧٣٢,١٧٨	١,١٢٥,٠٠٠	١,٦٠٧,٣٦٨	١,٥٩١,٣٢٠	(٢٧٦,٠٠٩)
١٣,٢٧٩,٨٥٧							

- من أصل الأرباح المدورة ٥٦,٠٠٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لقاء قيمة موجودات ضريبية مزجلة (٥٢,٠٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

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

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
(٢٦٢,٥٦٣)	(١١٩,٢٩٩)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) تعديلات :
٣٦٤,٨٣٠	٤٢٨,٢٩٣	إستهلاكات وإطفاءات
٢٢,٧٣٠	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٢٦,٥٦٩	٢٥,٩٩١	مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات موظفين
٧٥,٠٠٠	-	مخصص قضايا
٢٢٦,٥٦٦	٣٣٤,٩٨٥	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
١٠٧,٨١٧	(٢١,١٦٥)	(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
٧٣٢,٢٨٨	(٩٦٧,٨٣١)	(الزيادة) النقص في نهم مدينة
(٤٥٧,٢٦١)	٤١٩,٩٠٦	النقص (الزيادة) في المخزون
(١٠,٧٤٤)	(١٥٦,٦٧٦)	(الزيادة) في ارصدة مدينة اخرى
٤٣٧,٩٤٢	٣٨٠,٩٨٣	الزيادة في نهم دائنة
(٦٢٣,٠٤٥)	٤٨,٧٧١	الزيادة (النقص) في مخصصات مختلفة و ارصدة دائنة اخرى
٤١٣,٥٦٣	٣٨,٩٧٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
(١٩٩,٤٤٨)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
٢١٤,١١٥	٣٨,٩٧٣	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(١,٠٨٠,٢٧٠)	(٤٣٣,٤٢٤)	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٤٠٧,٥٩٧)	(٢٤٢,٤٦٣)	(الزيادة) في الممتلكات والمعدات وموجودات غير ملموسة
٦,١٠٠	-	(الزيادة) في دفعات على حساب شراء موجودات
(١,٤٨١,٧٦٧)	(٦٥٧,٨٨٧)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
(٥٦,١٥٢)	٤٦٢,١٦٠	التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
(٦٢٨,٢٤٢)	-	الزيادة (النقص) في البنك الدائن
(٦٨٤,٣٩٤)	٤٦٢,١٦٠	الأرباح موزعة
(١,٩٥٢,٠٤٦)	(١٥٦,٧٥٤)	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
٢,٤٩٢,٨٠٧	٣٥٥,٧٦٢	صافي (النقص) في النقد
٥٤٠,٧٦١	١٩٩,٠٠٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة
-	٢٤٠,٠١٠	معاملات غير نقدية
		تحويل من دفعات على حساب شراء موجودات الى الموجودات غير الملموسة

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٦) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

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

- ١- عام
- أ- تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية / جوايكو (شركة مساهمة عامة أردنية) وفقاً لقانون الشركات الأردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ وبرأسمال قدره ١/٥ مليون دينار أردني، وقد تم زيادة رأس مال الشركة على مراحل عدة كان آخرها خلال العام ٢٠١١ ، حيث تم رفع رأس المال بمبلغ ٥٠٠ ألف دينار وذلك عن طريق تحويل المبلغ من الأرباح المدورة، ليصبح رأس المال الشركة الحالي ٥ مليون دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد. إن عنوان الشركة هو المقابلين هاتف ٤٢٠١١٧١ +٩٦٢٦ ص . ب . ٥٢٧٢ عمان ١١٨٣ - المملكة الأردنية الهاشمية.
- ب - من أهم غايات الشركة مايلي:
- صناعة الاثاث الخشبي للمطابخ (مطابخ جاهزه).
 - صناعة الاثاث المكتبي الخشبي.
 - صناعة الابواب والشبابيك من الخشب - منجره.
 - المساهمة في شركات أخرى لتحقيق غاياتها.
 - إنشاء وإدارة وامتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإقامة المنشآت اللازمة لأعمال الشركة.
- ج- قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل (شركة جوايكو للاستثمار في مملكة البحرين)- شركة ذات مسؤولية محدودة - بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٨ برأس مال قدره ٥٠ ألف دينار بحريني ، والتي قامت بتاريخ ٦ آب ٢٠٠٨ بالاستثمار بما نسبته ٣٠٪ من رأس مال شركة ديبا الأردن للاستثمار بمبلغ ٧٥ ألف دينار بحريني .
- د- تم الموافقة على القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠١٢ .
- ٢- أهم السياسات المحاسبية
- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.
 - ان الدينار الأردني هو عملة اظهر القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
 - تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تم إظهارها بالقيمة العادلة .
 - ان القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، كما ان نتائج الاعمال للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ .

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، باستثناء ما يلي :

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) المتعلق بالضرائب المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات

والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

- تمتلك الشركة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ الشركة التابعة التالية:

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

وفيما يلي المعلومات المالية المتعلقة بالشركة التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢:

الموجودات	المطلوبات	حقوق الملكية (العجز) في
دينار أردني -	دينار أردني ١٢١,٢٥٠	دينار أردني (١٢١,٢٥٠)

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

٣ - استخدام التقديرات

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

إن التقديرات المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة متماثلة مع تلك التقديرات التي تم إتباعها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٧٤,٨٦٤	٧٩,٩٦٨
٩,٧٤٢	١٣,٦٧١
٢٧١,١٥٦	١٠٥,٣٦٩
٣٥٥,٧٦٢	١٩٩,٠٠٨

نقد في الصندوق
سلف مشتريات ونفقات
حسابات جارية لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة بالصافي
يتكون هذا البند مما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٢٩٠,٠٨٢	١,٢٨٦,٥٤٠
٢٨٨,٦٧٥	٣٦٤,١٧٢
٥٧٨,٧٥٧	١,٦٥٠,٧١٢
٥٤,٦٧٠	٦٧,٨٤٦
٢٦٧,٦٨٣	١٥٠,٣٨٣
٩٠١,١١٠	١,٨٦٨,٩١٤
(٢٠,٤٦٤)	(٢٠,٤٦٤)
٨٨٠,٦٤٦	١,٨٤٨,٤٧٧

ذمم تجارية محلية
ذمم تجارية خارجية

قروض موظفين
دفعات مقدمة

ينزل : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها *

تتكون الذمم المدينة للشركة بشكل رئيسي من الذمم التجارية (المحلية والخارجية) بالإضافة الى الدفعات المقدمة للموردين وذمم 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 ١٨٠ يوم في حال عدم وجود حركة سداد عليها خلال الفترة / السنة ، وفيما يلي بيان الذمم المدينة التجارية مستحقة السداد كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٤٤٦,٣٠٧	١,٥٢٣,٠٦٥
٩٠,٩٦٧	٦٦,٥٦٩
٤٠,١٧٨	٣٥,٧١٨
١,٣٠٥	٢٥,٣٦٠
٥٧٨,٧٥٧	١,٦٥٠,٧١٢

لغاية ٩٠ يوم
من ٩١ - ١٨٠ يوم
من ١٨١ - ٣٦٠ يوم
أكثر من ٣٦٠ يوم
المجموع

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	الرصيد بداية الفترة / السنة المخصص المستدرك خلال الفترة / السنة الرصيد نهاية الفترة / السنة
دينار ٢٠,٤٦٤	دينار ٢٠,٤٦٤	
-	-	
٢٠,٤٦٤	٢٠,٤٦٤	

٦ - أرصدة مدينة أخرى

يتضمن هذا البند ٨٦,١٦٦ دينار قيمة المدفوع مقدماً من عقد إيجار معرض الشركة الجديد بتاريخ أول أيلول ٢٠١٠ والذي يمثل تاريخ إستلام اذن الاشغال ويمتد لمدة ٢٥ سنة ويحق للشركة (المستأجر) خلالها إنهاء عقد الإيجار . إن مبلغ الإيجار ٥٥٠ ألف دينار سنوياً للسنوات الخمس الأولى ويزيد بنسبة ٥٪ سنوياً عن إيجار السنة السابقة إعتباراً من السنة السادسة وحتى السنة الخامسة والعشرون . من المتوقع ان يتم افتتاح المعرض خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٢ .

٧ - الاستثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند قيمة الإستثمار في شركة ديبا الأردن للإستثمار والمملوكة بنسبة ٣٠٪ من قبل شركة جوايكو للإستثمار والبحرين - شركة تابعة ويظهر الاستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وتفاصيله كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار ٢,٥٠٨,٨٤٨	دينار ٣,٥٩٢,٥٥٧	إجمالي الموجودات
٣,٣٩٥,٠٦٢	٤,١٣٠,٤١٠	إجمالي المطلوبات
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار ١٩١,٢٦٥	دينار ٣,٤٦٧,٧٠٥	إجمالي الإيرادات
٢٦٩,١٥٧	٣,١٣٣,١٣٩	إجمالي المصاريف

- هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٢٨٩,١٨٨ دينار بحريني أي ما يعادل ٥٣٧,٨٥٣ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ . وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠ ٪ أي ما يعادل ١٦١,٣٥٦ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ . هذا ولم يتم أخذ حصة الشركة من الخسارة التي تزيد عن مساهمة الشركة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة بإعتبار ان التزام الشركة هو بحدود مساهمتها .

٨ - الممتلكات والمعدات

أ - بلغ مجموع الإضافات على الممتلكات والمعدات ٢٦٢,٥٣٥ دينار للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ تمثل في معظمها آلات ومعدات واجهزة مكتبية (١,١٨١,٣٤٤ دينار اجمالي الاضافات لنفس الفترة من العام ٢٠١١).

ب - قامت الشركة بشراء قطعة أرض خلال العام ٢٠٠٨ لغرض إنشاء مصنع جديد في مدينة المشتى بمبلغ ١,٩٨٥,١٤٤ دينار . هذا وتبلغ القيمة السوقية لها ٢,١٢٨,١٦٦ دينار بموجب آخر تقييم تم إعداده خلال العام ٢٠٠٩ بناءً على تقدير مخمن من خارج الشركة .

٩ - دفعات على حساب موجودات

يمثل هذا البند قيمة دفعات لشراء أنظمة وبرامج وآلات ومعدات للمصنع وديكورات حديثة للمعرض الجديد بمبلغ ١,٧٦٧,٨٢٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (١,٣٧٢,٤٧٦ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) وتفاصيلها كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دينار	دينار
١,٧٦٧,٨٢٨	١,١٦٨,٤٦٦
-	٢٠٤,٠١٠
١,٧٦٧,٨٢٨	١,٣٧٢,٤٧٦

ديكورات ومعدات
برامج حاسب آلي *

* ان الحركة الحاصلة على حساب دفعات أنظمة وبرامج خلال الفترة / السنة هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دينار	دينار
٢٠٤,٠١٠	٣٠٣,٣٥١
(٢٠٤,٠١٠)	(٩٩,٣٤١)
-	٢٠٤,٠١٠

الرصيد بداية الفترة / السنة
المحول إلى الموجودات غير الملموسة
الرصيد نهاية الفترة / السنة

١٠ - بنوك دائنة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دينار	دينار
٣٧٩,٥٤٠	-
٨٢,٦٢٠	-
٤٦٢,١٦٠	-

البنك العربي *
بنك الاتحاد **

* يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية مباشرة ممنوحة من البنك العربي بسقف مقداره ٦٠٠ ألف دينار وبفائدة ٩/٥٪ بالإضافة إلى ٥٥٠ ألف دولار أمريكي بسعر فائدة ٢/٥٪ + لايبور ، وبضمان رهن قطعة أرض وبناء الشركة من الدرجة الأولى بقيمة ٥٠٠ ألف دينار .

** يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية مباشرة ممنوحة من بنك الاتحاد (طرف ذو علاقة) بسقف مقداره ٢ مليون دولار أمريكي وبفائدة ٥٪ ، وبضمان بوليصة تأمين مجبرة لصالح البنك بمليون دينار أردني .

١١- ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٠٢,٥٠١	٣,٠٥٣	الرصيد بداية الفترة / السنة
١٧,١٦٦	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢١٦,٦١٤)	-	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣,٠٥٣	٣,٠٥٣	الرصيد نهاية الفترة / السنة

ب- مصروف ضريبة الدخل

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٧,١٦٦	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٣,٧٢٠)	(٣,٩٨٦)	اثر الموجودات الضريبية المؤجلة
١٣,٤٤٦	(٣,٩٨٦)	

ج- الوضع الضريبي

تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة حتى نهاية العام ٢٠١٠، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للعام ٢٠١١، ولم يتم التوصل الى تسوية نهائية بعد، هذا ويرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة، إن المخصص المأخوذ كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ كاف لمواجهة الإلتزامات الضريبية المحتملة.

١٢- حصة السهم من (الخسارة) للفترة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
(٢٧٦,٠٠٩)	(١١٥,٣١٣)	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم - قائمة (أ)
دينار / سهم	دينار / سهم	
(-٠.٠٦١)	(-٠.٠٢٣)	حصة السهم من (الخسارة) / للفترة - اساسي ومخفض

١٣ - الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

أ - قامت الشركة بالدخول بمعاملات مع بنك الاتحاد (عضو مجلس إدارة) وشركة ديبا للديكور الداخلي للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بيانها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار

بنود قائمة المركز المالي الموحدة المرحلي الموجز :

١١٥,٤٤٩	٧,٤١٨	حسابات جارية - بنك الاتحاد
-	٨٢,٦٢٠	تسهيلات إئتمانية مباشرة - بنك الاتحاد *
(١٢٦,٣٨١)	٧٦٢,٨٣٢	ديبا للديكور الداخلي - العبدلي بوليفارد

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار

بنود قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

٢١٠	٤,٣٤٦	فوائد بنكية مدينة - بنك الاتحاد
١٤,١٢٠	-	فوائد بنكية دائنة - بنك الاتحاد
١٨٧,٩٠٩	٨٨٩,٢١٤	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 الادارة باستثناء المكافآت المرتبطة بالإنتاجية) ١٣٧,٨٨٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (١٢٩,٦٠٠ دينار للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١) .

١٤ - إرتباطات والتزامات محتملة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٧٢٧,٩٣٦	٧٧٤,٣٦٤

كفالات بنكية صادرة

١٥ - تحليل القطاعات الرئيسية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

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

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

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

فيما يلي توزيع صافي مبيعات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي :

داخـل المملكـة		خـارج المملكـة		المجمـوع	
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار
٤,١٢٩,٠٤٤	٤,٥٣٥,٧٢٨	٣٣٥,٠١٠	٦٩٦,٦٦٩	٤,٤٦٤,٠٥٤	٥,٢٣٢,٣٩٧
صافي المبيعات					
داخـل المملكـة		خـارج المملكـة		المجمـوع	
للسنة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول		للسنة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول		للسنة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار	دينـار
١٥,٣٣٤,٦٢٩	١٦,٠٦١,٧٢٤	٢٨٨,٦٧٥	٣٦٤,١٧٢	١٥,٦٢٣,٣٠٤	١٦,٤٢٥,٨٩٦
مجموع الموجودات					

فيما يلي صافي المبيعات حسب التوزيع القطاعي :

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينـار	دينـار	
٦٦١,٦٤٩	٧١٣,٠١٠	مكاتب
٢,٨٠١,٧١٧	٢,٦٢٠,٩٥٦	مطابخ
٥٢٤,٢٠٧	٤٩٣,١٧٩	خزائن حائط
٥١,٤٥٣	٧٢٧,١٥٣	أبواب
٤٢٥,٠٢٨	٦٧٨,٠٩٩	أثاث منزلي
٤,٤٦٤,٠٥٤	٥,٢٣٢,٣٩٧	المجموع

١٦ - إدارة المخاطر

إن كافة أهداف وسياسات إدارة المخاطر متماثلة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ .