

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

القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
للتلاثة اشهر المنتهية في
٣١ اذار ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان – المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ آذار ٢٠١٣

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

٧ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة

تقرير المراجعة

ع م / ٣٢٨٨٦

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

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي الموحدة المرحلية الموجزة المرفق للشركة الأردنية للصناعات الخشبية (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الموحدة المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا .

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد للشركة الأردنية للصناعات الخشبية كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ واداءها المالي الموحد 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 إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة وهيئة الأوراق المالية ومراقبة الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية فقط .

ديلويت اند توش (الشرق الاوسط) - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ نيسان ٢٠١٣

عاصم كوايب حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الاوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
دينار	دينار		
١٢١,٤٧٥	٤٨٤,٩٧٦	٤	الموجودات المتداولة
٢٣٦,٨١٣	٣٠٤,٩١٤		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٠٦١,٢٧٢	١,٦٢٩,٥٧١	٥	شيكات برسم التحصيل
٣,٨٢٩,٧٧٦	٣,٩٣٦,٩٠٥		نم مدينة - بالصافي
٥٤١,٧٨٠	٣٧٤,٨٥٦		مخزون
٦,٧٩١,١١٦	٦,٧٣١,٢٢٢		ارصدة مدينة اخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
٥٧,٧٩٣	٦٢,٨٧٨		موجودات ضريبية مؤجلة
-	-	٦	الاستثمار في شركة حليفة
٢,٧٣٢,٥٠٤	٢,٧٣٢,٥٠٤		اراضي
٦,٨٥٥,٥٢١	٦,٦٦٨,٠١٧	٧	ممتلكات ومعدات - بالصافي
٩,٥٨٨,٠٢٥	٩,٤٠٠,٥٢١		مجموع الممتلكات والمعدات
٢٥٢,٧٠٦	٢٣٤,٩٤١		موجودات غير ملموسة - بالصافي
١٦,٦٨٩,٦٤٠	١٦,٤٢٩,٥٦٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٩٣٩,٦٥٨	١,١٨٨,٦٥٣	٨	المطلوبات المتداولة :
٢,٦٥٠,٤٦٠	٢,٥٢٧,٩٠٦		بنوك دائنة
٢٧٦,٥٥٣	٣٢٥,١٦٣		نم دائنة
٣٧٥,١٢٦	٤١١,٤٤٥		مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
-	-	٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
٤,٢٤١,٧٩٧	٤,٤٥٣,١٦٧		مخصص ضريبة الدخل
٤,٢٤١,٧٩٧	٤,٤٥٣,١٦٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية :
٤,٧٣٢,١٧٨	٤,٧٣٢,١٧٨		رأس المال المكتتب به والمدفوع
١,١٢٥,٠٠٠	١,١٢٥,٠٠٠		علاوة الاصدار
١,٦٠٧,٣٦٨	١,٦٠٧,٣٦٨		إحتياطي إجباري
(١٦,٧٠٣)	(١٦,٧٠٣)		إحتياطي إختياري
-	(٤٧١,٤٤٨)		(خسائر متراكمة)
١٢,٤٤٧,٨٤٣	١١,٩٧٦,٣٩٥		(الخسارة) للفترة
١٦,٦٨٩,٦٤٠	١٦,٤٢٩,٥٦٢		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) الى (١٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها .

قائمة (ب)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
دينار	دينار		
١,٦٦٨,١٠٠	٢,١٠٣,٢٦٦		صافي المبيعات
(١,٣٠٧,٠١٢)	(١,٦٥٠,٣٢٩)		ينزل: تكلفة المبيعات
٣٦١,٠٨٨	٤٥٢,٩٣٧		اجمالي الدخل
(٥٠٩,٦٣٢)	(٦١٥,٦٧٤)		ينزل: مصاريف بيع وتوزيع وتسويق
(٢٥٤,٠٨٧)	(٢٦٢,٢١٨)		مصاريف ادارية وعمومية
(١٨,٦٩٠)	(٣٦,٣٢٠)		مخصص تعويض نهاية خدمة وإجازات الموظفين
(٣,١٢٩)	(١٤,٥٧١)		مصاريف التمويل
٢,٨٨٦	(٢٨١)		يضاف: صافي إيرادات أخرى
(٤٢١,٥٦٤)	(٤٧٦,١٢٧)		(الخسارة) قبل الضرائب - قائمة (د)
٢,٦٣٥	٤,٦٧٩	٩	ينزل: أثر الموجودات الضريبية المؤجلة
(٤١٨,٩٢٩)	(٤٧١,٤٤٨)		(الخسارة) للفترة
(- / ٠٨٤)	(- / ٠٩٤)	١٠	حصة السهم من (الخسارة) للفترة
(٤١٨,٩٢٩)	(٤٧١,٤٤٨)		(الخسارة) الشاملة للفترة
(٤١٨,٩٢٩)	(٤٧١,٤٤٨)		(الخسارة) للفترة
			اجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة قائمة (ج)

رئيس مجلس الإدارة / المدير العام

ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها .

ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة وتقرأ معها.

قائمة (د)

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
(٤٢١,٥٦٤)	(٤٧٦,١٢٧)	التدفق النقدي من عمليات التشغيل : (الخسارة) للفترة قبل الضرائب - قائمة (ب) تعديلات :
٢١٤,٠٥٤	٢٣٧,٣٣٦	استهلاكات وإطفاءات
(٤,٣٧١)	-	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
١٨,٦٩٠	٣٦,٣٢٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات موظفين
(١٩٣,١٩١)	(٢٠٢,٤٧١)	(الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل التغير في بنود راس المال العامل
(٧٣,٤٥٦)	(٦٨,١٠١)	(الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
٤٠,٠٥٩	٤٣١,٧٠١	النقص في الذمم المدينة
(٢٢٢,٨٦٥)	(١٠٧,١٢٩)	(الزيادة) في المخزون
(٧٢,٨٥٥)	١٦٦,٩٢٤	النقص (الزيادة) في الارصدة المدينة الاخرى
١٦٣,٦٧٩	(١٢٢,٥٥٤)	(النقص) الزيادة في الذمم الدائنة
(١٥,١٤٠)	٤٨,٦٠٩	الزيادة (النقص) في مخصصات مختلفة وارصدة دائنة اخرى
(٣٧٣,٧٦٩)	١٤٦,٩٧٩	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل قبل ضريبة الدخل المدفوعة
-	(٤٠٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٧٣,٧٦٩)	١٤٦,٥٧٣	صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٢٦٢,١٤٨)	(٣٢,٠٦٧)	التدفق النقدي من عمليات الاستثمار :
(٢٩,٢٤٠)	-	(شراء) ممتلكات ومعدات
٢٩,١٤٢	-	(الزيادة) في دفعات على حساب شراء موجودات
(٢٦٢,٢٤٦)	(٣٢,٠٦٧)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
٣٩٦,٨٧٠	٢٤٨,٩٩٥	التدفق النقدي من عمليات التمويل :
(٢٥٣)	-	الزيادة في بنوك دائنة
٣٩٦,٦١٧	٢٤٨,٩٩٥	الأرباح الموزعة
(٢٣٩,٣٩٨)	٣٦٣,٥٠١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣٥٥,٧٦٢	١٢١,٤٧٥	صافي الزيادة (النقص) في النقد
١١٦,٣٦٤	٤٨٤,٩٧٦	نقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
		نقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

ان الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٤) تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتقرأ معها .

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

- ١- عام
- أ- تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية / جوايكو (شركة مساهمة عامة أردنية) وفقاً لقانون الشركات الأردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ وبرأس مال قدره ١/٥ مليون دينار أردني، وقد تم زيادة رأس مال الشركة على مراحل عدة كان آخرها خلال العام ٢٠١١، حيث تم رفع رأس المال بمبلغ ٥٠٠ ألف دينار وذلك عن طريق رسملة المبلغ من الأرباح المدورة، ليصبح رأس المال الشركة الحالي ٥ مليون دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد. إن عنوان الشركة هو المقابلين هاتف ٢٠١١٧١/٤٠٤ ص. ب. ٥٢٧٢ عمان ١١١٨٣ - المملكة الأردنية الهاشمية.
- ب - من أهم غايات الشركة مايلي:
- صناعة الاثاث الخشبي للمطابخ (مطابخ جاهزه).
 - صناعة الاثاث المكتبي الخشبي.
 - صناعة الابواب والشبابيك من الخشب - منجره.
 - المساهمة في شركات أخرى لتحقيق غاياتها.
 - إنشاء وإدارة وامتلاك الأموال المنقولة وغير المنقولة وإقامة المنشآت اللازمة لأعمال الشركة.
- ج- قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل (شركة جوايكو 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 ٢٤ نيسان ٢٠١٣ .
- ٢- أهم السياسات المحاسبية
- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية الموجزة.
 - ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .
 - تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الموجودات المالية 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 للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ .

أسس توحيد القوائم المالية المرحلية الموجزة
تمثل القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة القوائم المالية للشركة الأردنية للصناعات الخشبية ، وشركة جوايكو للاستثمار والمملوكة 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 مع تلك المستخدمة من قبل الشركة المالكة .

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

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

وفيما يلي المعلومات المالية المتعلقة بالشركة التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ :

الموجودات	المطلوبات	(العجز) في حقوق الملكية
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
-	٦٨,٧٧٤	(٦٨,٧٧٤)

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً إنتقال سيطرة الشركة على الشركة التابعة ، ويتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي تم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة حتى تاريخ التخلص ، وهو التاريخ الذي تفقد فيه الشركة السيطرة على الشركة التابعة .

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

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية الموحدة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.
- تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية الموحدة والاتفاقيات المشتركة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى: إرشادات التحويل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : إحتساب القيمة العادلة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.
- التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح منجم.

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

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما ان 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بان التقديرات المستخدمة ضمن القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة معقولة .

٤ - نقد في الصندوق ولدى البنوك

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ اذار ٢٠١٣
دينار	دينار
١٣,٧٦٢	٤٤,٠٩٩
٦,٣٣٠	٥,٨٠٦
١٠١,٣٨٣	٤٣٥,٠٧١
١٢١,٤٧٥	٤٨٤,٩٧٦

نقد في الصندوق
سلف مشتريات ونفقات
حسابات جارية لدى البنوك

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ اذار ٢٠١٣
دينار	دينار
١,٢٨٠,٦١٦	١,٣١٨,٠٥٠
٨٠١,١٢٠	٣٣١,٩٨٥
٢,٠٨١,٧٣٦	١,٦٥٠,٠٣٥
(٢٠,٤٦٤)	(٢٠,٤٦٤)
٢,٠٦١,٢٧٢	١,٦٢٩,٥٧١

ذمم تجارية محلية
ذمم تجارية خارجية

ينزل: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

تتكون الذمم المدينة للشركة بشكل رئيسي من الذمم التجارية (المحلية والخارجية) بالإضافة الى الدفعات المقدمة للموردين و ذمم الموظفين ، هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع أطراف مؤهلة إنتمائياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان مناسباً ، و ذلك من أجل تخفيض خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات . وتقوم الشركة 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 أعمار الذمم المدينة التجارية كما بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ اذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٣٥٦,٣٦٤	٨٢٠,٤٢٠	لغاية ٩٠ يوم
٥٦٤,٤٦٠	٤١٨,٦٨٥	من ٩١ - ١٨٠ يوم
١٤٠,١١٦	٣٨٦,٠١٧	من ١٨١ - ٣٦٠ يوم
٢٠,٧٩٦	٢٤,٩١٣	أكثر من ٣٦٠ يوم
٢,٠٨١,٧٣٦	١,٦٥٠,٠٣٥	المجموع

هذا وبلغ رصيد الديون المستحقة السداد والتي يوجد تدني في قيمتها ٢٠,٤٦٤ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٣.

٦ - الاستثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند قيمة الإستثمار في شركة ديبا الأردن للإستثمار والمملوكة بنسبة ٣٠٪ من قبل شركة جوايكو للإستثمار والبحرين - شركة تابعة ويظهر الإستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ وتفصيله كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
٣,١٨٥,١٥٣	٢,٨٦٢,١٩٨	إجمالي الموجودات
٣,٦٣٢,٩٣٤	٣,٣٦٤,١١٦	إجمالي المطلوبات
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
١,٠١٤,٦٥٠	٦٦٩,٤٨٣	إجمالي الإيرادات
١,٠٢٦,٧٢٠	٧٢٣,٥٤٠	إجمالي المصاريف

هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ٢٧١,٤٧٩ دينار بحريني أي ما يعادل ٥٠١,٩١٨ دينار أردني كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ١٥٠,٥٧٥ دينار أردني كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ . هذا ولم يتم قيد حصة الشركة من الخسارة التي تزيد عن مساهمة الشركة في قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة بإعتبار أن التزام الشركة هو بحدود مساهمتها .

٧ - ممتلكات ومعدات - بالصافي
بلغ مجموع الإضافات على الممتلكات والمعدات ٣٢,٠٦٧ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ تمثل في معظمها تحسينات مباني واثاث مكتبي ، مقابل ٢٦٢,١٤٨ دينار للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ .

٨ - بنوك دائنة
ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
١٨٦,٣٦٢	٨٢,٩٣١	البنك العربي *
٧٥٣,٢٩٦	١,١٠٥,٧٢٢	بنك الاتحاد **
٩٣٩,٦٥٨	١,١٨٨,٦٥٣	

* يمثل هذا البند رصيد تسهيلات ائتمانية ممنوحة من البنك العربي بسقف مقداره ٥٠٠ ألف دينار وبفائدة ٩/٣٧٥٪ بالاضافة 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 مجيرة لصالح البنك مقدارها مليون دينار اردني .

٩ - مخصص ضريبة الدخل
ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة/ السنة كما يلي :

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

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

للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	
-	٤٠٦	ضريبة دخل سنوات سابقة
(٢,٦٣٥)	(٥,٠٨٥)	أثر الموجودات الضريبية المؤجلة
(٢,٦٣٥)	(٤,٦٧٩)	

- تم التوصل الى تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات للشركة حتى نهاية العام ٢٠١٠ ، كما قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للعام ٢٠١١ ودفع الضرائب المعلنة، إلا أنه لم يتم التوصل إلى تسوية نهائية بعد ، هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة ، إن المخصص المقيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ كاف لمواجهة الإلتزامات الضريبية المحتملة .

١٠ - حصة السهم من (الخسارة) للفترة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	(الخسارة) للفترة - قائمة (ب)
(٤١٨,٩٢٩)	(٤٧١,٤٤٨)	
سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	
دينار / سهم	دينار / سهم	حصة السهم من (الخسارة) للفترة - اساسي ومخفض
(-/٠٨٤)	(-/٠٩٤)	

١١ - الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

إن لدى الشركة أرصدة لدى بنك الاتحاد (عضو مجلس ادارة) كما في ٣١ اذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبيانها كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	بنود قائمة المركز المالي الموحد
-	١٧٠,٩٧٩	حسابات جارية
٧٥٣,٢٩٦	١,١٠٥,٧٢٢	تسهيلات بنكية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٢٠١٢ كان لدى الشركة المعاملات التالية مع بنك الاتحاد (عضو مجلس إدارة):

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	بنود قائمة الدخل الموحد
١٨٦	١٠,٧٧٧	فوائد بنكية مدينة

- بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا للشركة (متضمنة الرواتب والمنافع للمدير العام ونائب المدير العام وتنقلات أعضاء مجلس الادارة بإستثناء المكافآت المرتبطة بالإنتاجية) ما مجموعه ٧٢,٣٤٥ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٣ (٦٨,٩٤٠ دينار للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٢).

١٢ - ارتباطات والتزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية الموحدة المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل فيما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	كفالات
٤٢٥,٣١٦	٥٠٣,٦٢٥	

١٣- تحليل القطاعات الرئيسية

أ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

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

ب - معلومات التوزيع الجغرافي

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

فيما يلي توزيع صافي مبيعات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي :

داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
للتلاثة أشهر المنتهية في آذار ٢٠١٣		للتلاثة أشهر المنتهية في آذار ٢٠١٢		للتلاثة أشهر المنتهية في آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٧٠٢,٤٨١	١,٣٨٢,١٧٨	٤٠٠,٧٨٥	٢٨٥,٩٢٢	٢,١٠٣,٢٦٦	١,٦٦٨,١٠٠
صافي المبيعات					
داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
للتلاثة أشهر المنتهية في آذار ٢٠١٣		للتلاثة أشهر المنتهية في آذار ٢٠١٢		للتلاثة أشهر المنتهية في آذار ٢٠١٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦,٤٢٩,٥٦٢	١٦,٦٨٩,٦٤٠	-	-	١٦,٤٢٩,٥٦٢	١٦,٦٨٩,٦٤٠
مجموع الموجودات					

١٤- إدارة المخاطر

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