

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

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

نطاق المراجعة

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

أساس النتيجة المتحفظة

- لم تقم المجموعة بإجراء اختبار التدني لقيمة حق استخدام الأصول والبالغة ٨٦٥ر١١٧ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢. كما لم تقم المجموعة بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة والبالغة ٣٥٦ر٣١٩ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢ لتقييم احتمالية توفر ربح ضريبي كاف لتمكين المجموعة من استخدام الموجودات الضريبية المؤجلة وبالتالي 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 ٨٧٥ر٧٨٥ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٢. لم تقم إدارة المجموعة ومستشارها القانوني بتزويدنا بتقدير للنتائج المتوقعة من القضايا والمخصص المطلوب وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٧ وبالتالي لم نتمكن من تحديد الأثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

النتيجة المتحفظة

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

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 ٤٣٣٦ر٧٠٢ دينار رأسمال الشركة بشكل كبير. 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 ايلول ٢٠٢٢ موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٣٩٦ر٠٤٣ دينار مما قد يشير إلى 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.

إرنست ويونغ/ الأردن

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم بكر
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١١ كانون الأول ٢٠٢٢

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
الموجودات			
موجودات غير متداولة -			
١٧٦٤٢٠٥	١٢٤٧٠٩٤	٣	ممتلكات ومعدات
٩٤٨٥٦٠	٨٦٥١١٧		حق استخدام أصول
٤٨٤٧٢	٣٦٢٨٥		موجودات غير ملموسة
٣٥٧٤٩٣	٣٥٦٣١٩	١٢	موجودات ضريبية مؤجلة
٣١١٨٧٣٠	٢٥٠٤٨١٥		
موجودات متداولة -			
١٨٧٨١٦٢	١٨٤٧٥١٣		مخزون
١٩٢٦٥٠٥	٢٩٣٢٣٩٩	٤	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٣٧١٩٠	٥١٦٧٢		شيكات برسم التحصيل
٣٣٢٧٦٦	٣٤٣٦٩٥	٥	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٦٣٣٣٩	١٠٥٨٠٤	٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤٢٣٧٩٦٢	٥٢٨١٠٨٣		
٧٣٥٦٦٩٢	٧٧٨٥٨٩٨		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية -			
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٤٥٥٥٦	١	رأس المال المدفوع
-	١١٦٤٤٥	١	علاوة اصدار
(٣٥٨٣٩٦٨)	(٤٣٣٦٧٠٢)	١٣	خسائر متراكمة
(٢٥٨٣٩٦٨)	(٣٠٧٤٧٠١)		العجز في حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة -			
٩٥٩٣٩٠	٩٠٧٨٥٠		التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
٩٨٧١٥٥	٨٥٩٦٧٦	٧	قروض طويلة الأجل
٣٥٣٩٨٢	١٤١٥٩٤٧	٨	قرض مساهم
٢٣٠٠٥٢٧	٣١٨٣٤٧٣		
مطلوبات متداولة -			
١٨١٦٣٧٥	١٤٩٠٦٨٥	٦	بنوك دائنة
١٦٨٨٢٣	١٦٩٣٩٨		التزامات عقود ايجار قصيرة الأجل
٩٦٦٥٤٩	٩٧٩٤٧٠	٧	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
٢٠٢٨٢٦٧	١٧١٢٢٨٠		ذمم دائنة
١٣٦٥٩١٠	١٦٧٠٢٥٥		دفعات مقبوضة مقدما من العملاء
١٢٩٤٢٠٩	١٤٥٤٠٣٨		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
-	٢٠١٠٠٠		أوراق دفع
٧٦٤٠١٣٣	٧٦٧٧١٢٦		
٩٩٤٠٦٦٠	١٠٨٦٠٥٩٩		مجموع المطلوبات
٧٣٥٦٦٩٢	٧٧٨٥٨٩٨		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 والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٦٠٤٦٨٥٣	٤٦٧٧٧٦١	١٨٥٩٣٤٦	١٢٣٥٣٧٦٠	١١	صافي المبيعات
(٥١٢٧٣٦٦)	(٣٥٣٨٠٠٦)	(١٥٤٧٧٥١)	(٩٤٣٥٦٣)		كلفة المبيعات
٩١٩٤٨٧	١١٣٩٧٥٥	٣١١٥٩٥	٢٩٢١٩٧		اجمالي الربح
(٩٩٢٥٩١)	(١٠٤٨١٧٨)	(٣١١٦٨٦)	(٣٤١٢٨٤)		مصاريف بيع وتوزيع
(٤٤٣٧٧٨)	(٥٩٢٠٢٨)	(١٣٨٩٤٠)	(١٧٣٦٩٢)		مصاريف إدارية وعمومية
(١٠٧٠٣)	(٩٣٨٣)	٢٠٣٤	(٦٤٧١)		(مخصص) المسترد من تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
					المحرر من مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٣٠٠٩٠٠	-	٣٠٠٩٠٠	-		تكاليف التمويل
(٣٦٣٦٦٠)	(٤٥٢٧٨٥)	(١٢١٩٥١)	(١٥٤٥١٦)		إيرادات أخرى، بالصافي
٦٧٦٥	٢١١٠٥٩	٨٦٢٤	٢٠٣٣		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٨٣٥٨٠)	(٧٥١٥٦٠)	٥٠٥٧٦	(٣٨١٧٣٣)		مصروف ضريبة الدخل للفترة
(٤٨٤٧٣)	(١١٧٤)	(٤٨٤٧٣)	-	١٢	(خسارة) ربح الفترة
(٦٣٢٠٥٣)	(٧٥٢٧٣٤)	٢١٠٣	(٣٨١٧٣٣)		بضاف: بنود الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
(٦٣٢٠٥٣)	(٧٥٢٧٣٤)	٢١٠٣	(٣٨١٧٣٣)		
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من
(٠/٦٣٢)	(٠/٧٤٧)	٠/٠٠٢	(٠/٣٧٣)	٩	(خسارة) ربح 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
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

العجز في حقوق الملكية	خسائر متراكمة	علاوة اصدار	رأس المال المدفوع	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٢٥٨٣٩٦٨)	(٣٥٨٣٩٦٨)	-	١٠٠٠٠٠٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ -
٢٦٢٠٠١	-	١١٦٤٤٥	١٤٥٥٥٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٧٥٢٧٣٤)	(٧٥٢٧٣٤)	-	-	زيادة رأس المال
(٣٠٧٤٧٠١)	(٤٣٣٦٧٠٢)	١١٦٤٤٥	١١٤٥٥٥٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ أيلول
(٢٠٧١٦٩٥)	(٣٠٧١٦٩٥)	-	١٠٠٠٠٠٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ -
(٦٣٢٠٥٣)	(٦٣٢٠٥٣)	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٢٧٠٣٧٤٨)	(٣٧٠٣٧٤٨)	-	١٠٠٠٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الرصيد كما في ٣٠ أيلول

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 التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		خسارة الفترة قبل الضريبة
(٥٨٣٥٨٠)	(٧٥١٥٦٠)		تعديلات -
٢٩٩٦٥٢	١٥٥٨٠١		استهلاكات وإطفاءات
٨٣٤٤٣	٨٣٤٤٣		استهلاك حقوق استخدام أصول
٣٦٣٦٦٠	٤٥٢٧٨٥		تكاليف تمويل
(٣٠٠٩٠٠)	-		المحرر من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٠٧٠٣	٩٣٨٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة واجازات الموظفين
(٨٠٦٠)	(٢٠٧٧٩٣)	٣	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
			تغيرات رأس المال العامل:
٦٣٤٦٦	(١٤٤٨٢)		شيكات برسم التحصيل
(٥٧٣١٧٧)	(١٠٠٥٨٩٤)		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٢٤٣٧٦٣	٣٠٦٤٩		مخزون
(٥٩١٨٥)	١٤٤٠١٣		ذمم دائنة
-	(١٠٩٢٩)		مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٢٠٦١	-		مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
٢٩٣٧٩٥	٣٠٤٣٤٥		دفعات مقبوضة مقدماً من عملاء
٤٤٣٦٠٨	١٥٠٤٤٦		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
-	٢٠١٠٠٠		أوراق الدفع
(١٢٧٥٩)	-		المدفوع من مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٦٦٤٩٠	(٤٥٨٧٩٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤٨٤١٦)	(٣١٤٦٢)	٣	شراء ممتلكات ومعدات
٨٣١٤	١٥٢٧٥٢		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٤٠١٠٢)	١٢١٢٩٠		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٤٣٢٦٥٠	٧٣٣٧٧٥		المتحصل من القروض
-	٢٦٢٠٠١		زيادة رأس المال
(٢١٦٣٥٨)	(٨٤٨٣٣٣)		دفعات القروض
(١٠٢٦٢٨)	(١٢٥٨٠٣)		دفعات إيجار
(٢٨٥٢٤٥)	(٣٧٧٩٤٧)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	١٠٦١٩٦٥		قرض مساهم
(١٧١٥٨١)	٧٠٥٦٥٨		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٥٤٨٠٧	٣٦٨١٥٥		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(١٨٧٠٩٨٢)	(١٧٥٣٠٣٦)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١٨١٦١٧٥)	(١٣٨٤٨٨١)	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 أيلول 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 غاياتها.
- 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 ٤ كانون الأول ٢٠٢٢.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 أيلول 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 إليهما معاً "المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢. ان الشركة التابعة المتضمنة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي كما يلي:

نسبة الملكية						
٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	اسم الشركة	النشاط الرئيسي	رأس المال	العملة	بلد التأسيس
٢٠٢٢	٢٠٢١	جوايكو لتجارة الأثاث*	بيع واستيراد الأثاث	١٥٠.٠٠٠	درهم إماراتي	الإمارات
١٠٠٪	٤٩٪					

* 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.

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 لتتماشى 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 تغير 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) التغيرات 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 المختصرة الموحدة 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 إحضار 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 المختصرة الموحدة 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 المختصرة الموحدة للمجموعة.

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

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 المختصرة الموحدة للمجموعة.

(٣) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣١٤٦٢ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٤٨٤١٦ دينار). قامت المجموعة ببيع ممتلكات ومعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بقيمة دفترية ٤٠٤٩٥٩ دينار والاعتراف بربح بقيمة ٢٠٧٧٩٣ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ٨٠٦٠ دينار).

(٤) ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١٣٣١٢٥٣	٨٧٠٧١٦	ذمم تجارية محلية
٣٢١٠٣٧	٢٣٠٩٩٥	ذمم تجارية خارجية
٤٨٥٤٤٥	٤٩٤٠٦٢	محتجزات
٢١٣٧٧٣٥	١٥٩٥٧٧٣	
(٤٧٠١٨٣)	(٤٣٤٦٩٨)	مخصص خسائر انتمائية متوقعة *
١٦٦٧٥٥٢	١٠١٦١٠٧٥	
٧٩٥٥٣١	٣١٣٨٢١	دفعات مقدمة للموردين
١٥٣١٦٢	١٦٥٩٠٦	دفعات مقابل اعتمادات
١٠٥١٥٩	١٠٥١٥٩	إيرادات مستحقة
٦٨١٤٣	٦٢٨٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٩٥٠٨	٥٢٢٠٦	ذمم موظفين
٤٨٨٣٩	٣٢٢٢٥	تأمينات مستردة
٣٤٥٠٥	٣٣٢٥٥	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
٢٩٣٢٣٩٩	١٩٢٦٥٠٥	

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ دينار (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ دينار (غير مدققة)	
٤٣٤٦٩٨	٤٣٤٦٩٨	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
-	٤٥٧٥٤	المحول من مخصص مقابل أرصدة جهات ذات علاقة
-	(١٠٢٦٩)	ذمم معدومة خلال الفترة/السنة
٤٣٤٦٩٨	٤٧٠١٨٣	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

(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 مجلس إدارة المجموعة.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ دينار (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ دينار (غير مدققة)	
٦٤١٠	٦٢٨١	موجودات متداولة
		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
		حسابات جارية - بنك الإتحاد (مساهم)
٣٣٢٧٦٦	٣٤٣٦٩٥	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة - شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم)
٨٩٣٧٧٩	٨٩٢٩٤٩	مطلوبات متداولة
٥٥١٣٨	٤٨٣٥٢	بنوك دائنة - بنك الإتحاد (مساهم) (إيضاح ٦)
		قروض قصيرة الاجل - بنك الإتحاد (مساهم) (إيضاح ٧)
-	٩٧٦٦٥	مخصصات وأرصدة دائنة أخرى - تكاليف تمويل مستحقة - شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم)
٣٥٣٩٨٢	١٤١٥٩٤٧	مطلوبات غير متداولة
٨١١٢٤	٤٥٣٦١	قروض مساهم - شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم) (إيضاح ٨)
		قروض طويلة الاجل - بنك الإتحاد (مساهم) (إيضاح ٧)

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

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٦٨٣١٦	٩١٢٢٢	تكاليف تمويل – بنك الإتحاد (مساهم)
-	٩٧٦٦٥	تكاليف تمويل – شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم)
٥٥٥١٢٦	١٣٣٩٦٦	مبيعات – شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم)

بلغت رواتب ومكافآت الإدارة العليا ٢٩٢٥٥٨ دينار للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣٠ أيلول ٢٠٢١: ١٤٩٢٩١ دينار).

(٦) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٧٣٧٩	٣٣٣٤٥	نقد في الصندوق
٥٩٦٠	٧٢٤٥٩	أرصدة لدى البنوك
٦٣٣٣٩	١٠٥٨٠٤	

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٥٤١٢٤	١٠٥٨٠٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١٨٧٠٢٩٩)	(١٤٩٠٦٨٥)	بنوك دائنة*
(١٨١٦١٧٥)	(١٣٨٤٨٨١)	

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

الرصيد المستغل		الفائدة	السقف	العملة	البنك
٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢				
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	%	دينار		
٥٢٠ر٣٣	١٩٧ر٣٧٤	١٠ر٥	٦٠٠ر٠٠٠	دينار أردني	البنك العربي
٤٠٢ر٠٦٣	٤٠٠ر٣٦٢	٥ر٨	٥٦٥ر٠٠٠	دولار أمريكي	البنك العربي
٨٩٣ر٧٧٩	٨٩٢ر٩٤٩	١٠ر٥	٩٠٠ر٠٠٠	دينار أردني	بنك الاتحاد
١٨١٦ر٣٧٥	١٤٩٠ر٦٨٥				

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

(٧) قروض

٣١ كانون الأول ٢٠٢١		٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
(مدققة)		(غير مدققة)	
أقساط القروض		أقساط القروض	
طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام	طويلة الأجل	تستحق الدفع خلال عام
دينار	دينار	دينار	دينار
٩٠٦,٠٣١	٣٨٣,٧٦٨	٨١٤,٣١٥	٣٢٩,٣٥٧
-	٣٩١,٨٦١	-	٥٠٠,٠٠٠
-	١٣٥,٧٨٢	-	-
-	-	-	١٠١,٧٦١
-	١٠,٥٠٤	-	٥٦٧
٨١,١٢٤	٤٤,٦٣٤	٤٥,٣٦١	٤٧,٧٨٥
٩٨٧,١٥٥	٩٦٦,٥٤٩	٨٥٩,٦٧٦	٩٧٩,٤٧٠

البنك العربي قرض لأجل*
البنك العربي قرض متجدد**
البنك العربي قرض متناقص (١)***
البنك العربي قرض متناقص (٢)****
بنك الاتحاد قرض متجدد*****
بنك الاتحاد قرض لأجل*****

* البنك العربي قرض لأجل-

قامت المجموعة بتاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠١٩ بتوقيع اتفاقية قرض مع البنك العربي بقيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ 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 ٤١٥,٢٧ دينار لكل قسط. استحققت ابتداءً من ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٠.

قامت المجموعة بتاريخ ٤ تشرين الثاني ٢٠١٩ بإعادة جدولة رصيد قرض البنك العربي القائم والبالغ ١,٥٠٠,٠٠٠ 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 ٢٧٤,١٢ دينار لكل قسط ابتداءً من ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢١ وحتى آخر قسط في ٢٣ كانون الثاني ٢٠٢٦. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ١٤٣,٦٧٢ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٢٨٩,٧٩٩ 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 ٥٠٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٣٩١,٨٦١ دينار).

*** البنك العربي قرض متناقص (١)-

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 التغييرية لمشروع فندق الرتز كارلتون بسعر فائدة سنوية ٨,٨٧٥٪. تم تسديد القرض بالكامل بتاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٣٥,٧٨٢ دينار).

**** البنك العربي قرض متناقص (٢)****

قامت المجموعة بتاريخ ٥ أيلول ٢٠٢٢ بتوقيع اتفاقية قرض متناقص مع البنك العربي بقيمة ٢٢٩,٠٠٠ دينار لغايات تمويل ١٠٠٪ من قيمة حوالات لاستيراد مواد خام تمثل ٦٥٪ من قيمة الاعمال لمشروع ماونتن بيس كامب نيوم في السعودية. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ١٠,٠٪ ويحتسب مبلغ الفائدة بناء على الرصيد اليومي للقرض بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١٪. يسدد أصل القرض بموجب قسط واحد غير شامل الفائدة يستحق بعد ٦ شهور من تاريخ توقيع الاتفاقية أو بتاريخ قبض مستحقات المشروع الممول أيهما أسبق وحتى السداد التام. بلغ الرصيد المستغل بمبلغ ١٠١,٧٦١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: لا يوجد).

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

***** بنك الاتحاد قرض متجدد-

قامت المجموعة بتاريخ ١٦ تموز ٢٠٢٠ بتوقيع اتفاقية قرض متجدد مع بنك الاتحاد بقيمة ٢٥٠.٠٠٠ دينار لغايات تمويل ٨٠% من قيمة شيكات المبيعات الآجلة. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض الممنوح ٩% بالإضافة الى هامش ٢٥% ويحتسب مبلغ الفائدة بناء على الرصيد اليومي للقرض بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١%. يسدد القرض بموجب ٢٤ قسط شهري متساوي في نهاية كل شهر اعتباراً من نهاية شهر التمويل. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ٥٦٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٠٥.٠٤ دينار).

***** بنك الاتحاد قرض لأجل-

قامت المجموعة بتاريخ ١٦ أيلول ٢٠٢١ بتوقيع اتفاقية قرض لأجل مع بنك الاتحاد حيث وافق بموجبها البنك على تحويل رصيد حساب الجاري المدين الممنوح بعملة الدولار والبالغ ١٤٠.٦٨٤ دينار لقرض لأجل. بلغ سعر الفائدة السنوية على مبلغ القرض ٩% بالإضافة الى هامش ٥٠% بالإضافة الى عمولة سنوية تبلغ ١%. يسدد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري متساوي بقيمة ٤٥٠٠ دينار ابتداء من ٣٠ حزيران ٢٠٢١. بلغ الرصيد المستغل مبلغ ٩٣.١٤٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ١٢٥.٧٥٨ دينار).

تم رهن قطعة أرض قيمتها الدفترية ٣٤٢.٤٠٢ دينار مقابل اتفاقية القرض لأجل من بنك الاتحاد.

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

المبلغ	الفترة
دينار	
٩٧٩.٣٨٠	١ تشرين الأول ٢٠٢٢ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
٣٧٤.٣٩٤	١ تشرين الأول ٢٠٢٣ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
٣٢٨.٩٤٤	١ تشرين الأول ٢٠٢٤ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٥
١٥٦.٤٢٨	١ تشرين الأول ٢٠٢٥ – ٣٠ أيلول ٢٠٢٦
١.٨٣٩.١٤٦	

(٨) قرض مساهم

بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠٢١ وقعت المجموعة مع شركة المطلق للاستثمارات الصناعية (مساهم) اتفاقية قرض مساهم بدون فائدة بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٧٠٩.٠٠٠ دينار) لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠٢٢ وقعت المجموعة اتفاقية قرض مساهم جديدة ألغت الاتفاقية الأولى. وفقاً لاتفاقية قرض المساهم الجديدة، تقدم شركة المطلق مبلغ ٢.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (١.٤١٥.٩٤٧ دينار) لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. استلمت المجموعة القرض على ثلاث دفعات. تم استلام الدفعة الأولى والبالغة ٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٣٥٣.٩٨٢ دينار) بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠٢١ وفقاً لاتفاقية قرض المساهم الأولى. الدفعة الثانية والثالثة والبالغتين ١.٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٩٦٥.٠١٦ دينار) تم استلامهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢. يحمل القرض فائدة سنوية مقدارها ٨% ومصاريف خدمة سنوية بقيمة ٤٠.٠٠٠ دولار أمريكي (٢٨.٣٦٠ دينار). يتم تسديد القرض دفعة واحدة بعد ٥ سنوات من تاريخ الدفعة الثالثة في ١ آذار ٢٠٢٢.

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

(٩) حصة السهم من خسارة الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠٢١	٢٠٢٢		
(٦٣٢,٥٣)	(٧٥٢,٧٣٤)	خسارة الفترة (دينار)	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٨,٠٨٦	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	
فلس / دينار	فلس / دينار		
(٠/٦٣٢)	(٠/٧٤٧)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة	

(١٠) التزامات محتملة

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول		
٢٠٢١	٢٠٢٢		
دينار	دينار		
(مدققة)	(غير مدققة)		
٧١٧,٧٩٣	٤٧٥,٢٠٢	كفالات بنكية	
٨٨,٤٤٤	٧٢,٧٠٨	اعتمادات مستندية	
١,١١٥,٢٢٥	٨٧٥,٧٨٥	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 ٥٨٥,٠٣٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٥٨٥,٠٣٧ دينار).

(١١) تحليل القطاعات الرئيسية

معلومات التوزيع الجغرافي
يمثل هذا الايضاح التوزيع الجغرافي لأعمال المجموعة.

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

فيما يلي توزيع صافي مبيعات وموجودات المجموعة حسب القطاع الجغرافي:

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٨٥٩,٣٤٦	١,٢٣٥,٧٦٠	٣٠٠,١٤٠	٨٥,٣٧٩	١,٥٥٩,٢٠٦	١,١٥٠,٣٨١

صافي المبيعات

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

المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول			
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٠٤٦٨٥٣	٤٦٧٧٧٦١	١٥٣١٩٩٢	٣٠٠٩٤٧	٤٥١٤٨٦١	٤٣٧٦٨١٤
صافي المبيعات					
المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
		٣١ كانون الأول		٣٠ أيلول	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)				
٧٣٥٦٦٩٢	٧٧٨٥٨٩٨	٢٢٨٧٨٨٨	١٨٧٩١٨	٧١٢٧٩٠٤	٧٥٩٧٩٨٠
مجموع الموجودات					

(١٢) ضريبة الدخل

لم يتم احساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 المرحلية المختصرة الموحدة. حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية عام ٢٠١٧.

موجودات ضريبية مؤجلة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(مدققة)	(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 أيلول ٢٠٢٢ لتقييم احتمالية توفر ربح ضريبي كاف لتمكين المجموعة من استخدام كل أو جزء من الموجودات الضريبية المؤجلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢).

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

(١٣) إطفاء الخسائر

تجاوزت خسائر المجموعة المتراكمة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ والبالغة ٤٣٣٦٧٠٢ دينار رأسمال الشركة بشكل كبير. 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. تم استكمال الإجراءات القانونية لرفع راس المال خلال شهر أيلول ٢٠٢٢ حيث بلغ راس المال المصرح به والمدفوع ١٤٥٥٥٦ دينار. كما تم الاعتراف بعلاوة اصدار بمبلغ ١١٦٤٤٥ دينار. هذا وسيتم تغطية كامل أسهم راس المال غير المكتتب بها والبالغة ٢٥٤٤٤٤ دينار خلال الربع الأخير من عام ٢٠٢٢.

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

وقعت الشركة خلال عام ٢٠٢٢ على مشاريع تفوق قيمتها ٤,٧ مليون دينار وعلى مبيعات تجزئة تفوق ٣,٨ مليون دينار بالإضافة إلى المبيعات غير المسلمة في نهاية عام ٢٠٢١. 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 حيث سوف تصبح مجموعة المطلق أكبر مساهم في الشركة ونسبة ٥٤٪ من مجموع أسهم الشركة المصدرة. كما تعاقدت شركة المطلق مع المجموعة لتنفيذ مشروعين في المملكة العربية السعودية. هذا وتتطلع 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 ورأس مال عام 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.