

الرقم : م ق 2015/97  
التاريخ : 2015/10/27

السادة بورصة عمان المحترمين،  
ص.ب 212466  
عمان - 11121 الاردن.

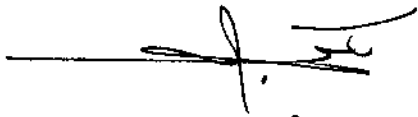
الموضوع: النتائج المالية والمصادق عليها من مدقق الحسابات القانوني  
لغاية 2015.9.30

تحية وبعد ،

استناداً لأحكام المادة (1/43) من قانون الشركات، نرفق لكم طيه  
البيانات المالية للشركة الاردنية للصناعات الخشبية/جوايكو كما هي في  
2015.9.30 والمصادق عليها من مدقق حسابات الشركة القانوني.

واقبلوا فائق الاحترام،،

المدير العام

  
مكرم قبعين

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية م.ع.م  
  
Jordan Wood Industries Co. Ltd.

بورصة عمان
الداشرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٥
الرقم المتسلسل، ٤٤٠٩
رقم الملف، ٤١٠٣٨
الجهة المختصة، ٤١٠٣٨/٤

م.ع.م

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحنية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٥

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
إلى مجلس إدارة الشركة الأردنية للصناعات الخشبية  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**مقدمة**

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للشركة الأردنية للصناعات الخشبية وشركتها التابعة (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية 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 بإستفسارات 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.

**النتيجة**

بناءً على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن  
محاسبون قانونيون  
عمان  
محمد إبراهيم العركي  
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٢ تشرين الأول ٢٠١٥

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥	إيضاحات
دينار	دينار	
<b>الموجودات</b>		
<b>الموجودات غير المتداولة -</b>		
٧٩٦٠,٧٨٥	٧,٥٢٣,٦٩٢	٥
١٢٠,٤٠١	٧٥,٦٤٤	
٧٤,٨٦٤	٨١,٧١٣	
٨,٧٩٥	٢,٨٩٠	
٨,١٦٤,٨٤٥	٧,٦٨٣,٩٣٩	
<b>الموجودات المتداولة -</b>		
٣,١٦٦,١٤٣	٢,٠٦٢,٠٨٢	
٣,٧٧٨,٢٩٧	٤,١١٨,١٩٨	
٢٧٤,٠٤٩	٣٥٢,٢١٧	
٦٩,٦٦٠	٨٩٩,٢١٦	٣
٧,٢٨٨,١٤٩	٧,٤٣١,٧١٣	
١٥,٤٥٢,٩٩٤	١٥,١١٥,٦٥٢	
<b>مجموع الموجودات</b>		
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
<b>حقوق الملكية -</b>		
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٧٣٢,١٧٨	٣,٧٣٦,٥٨٢	
١,١٣٥,٠١٨	١,١٣٥,٠١٨	
١,٦٠٧,٣٦٨	١,١٠٧,٣٦٨	
(٩٩٥,٥٩٧)	(١,٠٥٧,٠١٦)	
١١,٤٧٨,٩٦٧	٩,٩٢١,٩٥٢	
<b>المطلوبات المتداولة -</b>		
١٢٠,٦٨٧	-	٧
٢,٩٦٠,٣٥٥	٤,١٣٢,١٢٥	
٨٩٢,٩٨٥	١,٠٦١,٥٧٥	
٣,٩٧٤,٠٢٧	٥,١٩٣,٧٠٠	
١٥,٤٥٢,٩٩٤	١٥,١١٥,٦٥٢	
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

**الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة**  
**قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة**  
**للفترة الأشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)**

إيضاحات	للفترة الأشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للفترة الأشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
	دينار	دينار	دينار	دينار
المبيعات	٨,٥٦٢,٣٥١	٧,٤١٠,٦٦٣	٣,٠٣٦,٤٥٥	٢,٣٠٢,٥٥٧
تكلفة المبيعات	(٦,٢٨٧,٨٦٩)	(٥,٨٥٣,٢٣٣)	(٢,٤٨٦,٦٧١)	(١,٨٣٨,٣٠٢)
إجمالي الربح	٢,٢٧٤,٤٨٢	١,٥٥٧,٤٣٠	٨٨٩,٧٨٤	٤٦٤,٢٥٥
مصاريف بيع وتوزيع	(١,٣٨١,٠٢٣)	(١,٦١١,٦٩٠)	(٤٦٦,٣٩٠)	(٤٦٨,١١٩)
مصاريف إدارية وعمومية	(٧٤٢,٨٥٦)	(٨٩٢,٩٥١)	(٢٠١,٧٠٨)	(٢٤٤,٩٦٤)
حصة المجموعة من خسارة شركة حليفة	(٦٠,٩٨٧)	(٦٩,٩٧٣)	(٢٦,٨١١)	(٢٩,٧٦٠)
تكاليف التمويل	(٢٥,٦٨٣)	(١,٥٧٥)	(٣,٠٦٢)	(٣٥٧)
مخصص تعويض نهاية الخدمة و إجازات الموظفين	(٢٠,٣٧٩)	(٤٨,٩١٨)	(٦,٥٨٣)	(١٣,٤٨٤)
إيرادات أخرى	٣,٣٥٩	٣,٥١٢	٩١٦	١,٩٠٩
(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة	٤٦,٩١٣	(١,٠٦٣,٨٦٥)	١٨٤,١٤٦	(٢٩٠,٥٢٠)
ضريبة الدخل	(٢٢,٠٤٤)	٦,٨٤٩	٥٢٧	١,٨٨٨
(خسارة) ربح الفترة	٢٤,٨٦٩	(١,٠٥٧,٠١٦)	١٨٤,٦٧٣	(٢٨٨,٦٣٢)
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة	٢٤,٨٦٩	(١,٠٥٧,٠١٦)	١٨٤,٦٧٣	(٢٨٨,٦٣٢)
	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار	فلس / دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة	٠/٠٠٥	(٠/٠٢١)	٠/٠٣٧	(٠/٠٠٥)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الإزنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

رأس المال	علاوة الإصدار	إحتياطي إحصائي	إحتياطي اختياري	خسائر متراكمة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٠٠٠٠٠٠	٤١٧٩	١٠٣٥	١٦٠٧	(٩٩٥٠٩٧)	١١٧٨
-	(٩٩٥٠٩٧)	-	-	٩٩٥٠٩٧	-
-	-	(٥٠٠٠٠٠)	-	-	(٥٠٠٠٠٠)
-	-	-	-	(١٠٥٧٠١٦)	(١٠٥٧٠١٦)
٥٠٠٠٠٠٠	٣٧٣٦	١٠٣٥	١٦٠٧	(١٠٥٧٠١٦)	٩٢١
٥٠٠٠٠٠٠	٤١٧٨	١٠٣٥	١٦٠٧	(٩٩٥٠٩٧)	١١٧٨
-	-	-	-	٩٩٥٠٩٧	٧٤
٥٠٠٠٠٠٠	٤١٧٨	١٠٣٥	١٦٠٧	(٩٩٥٠٩٧)	١١٧٨

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥  
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥  
إطفاء الخسارة المتراكمة (إيضاح ١٤)  
توزيع أرباح (إيضاح ١٣)  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤  
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٤  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

الشركة الأردنية للصناعات الخشبية المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر منتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٤	٢٠١٥		
دينار	دينار		
٤٦٩١٣	(١٠٦٣٨٦٥)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات -
٧٩٣٧٠٧	٧٨٥٦٤٣		استهلاكات وإطفاءات
٦٠٩٨٧	٦٩٩٧٣		حصة المجموعة من خسارة شركة حليفة
٣٦٨٤٩	١٥٧٥		تكاليف التمويل
٢٠٣٦٢	٤٨٩١٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة وإجازات موظفين
			تغيرات رأس المال العامل:
(٢٢٤١٢٩)	(٧٢٢٦٢)		شيكات برسم التحصيل
(١٤٥٠٥٨)	١٠٤٠٦٢		نعم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٤٣٣٠٧٢	(٣٣٩٩٠١)		مخزون
(٢٣٥٦٢٦)	١١٧١٧٧٠		نعم دائنة
(٤٠٦٠٣)	(٧٠٩٨٨)		أرصدة دائنة أخرى
٧٤٦٩٧٤	١٦٣٤٩٢٥		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٦٩٢٩)	(٢٩٥٧٩٨)		شراء ممتلكات ومعدات
(٨٢٤٤)	(٧٩٩٥)		شراء موجودات غير ملموسة
(٢٥٤٦٧٣)	(٣٠٣٧٩٣)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٣٦٨٤٩)	(١٥٧٥)		تكاليف تمويل مدفوعة
-	(٥٠٠٠٠٠)		توزيع أرباح
(٣٦٨٤٩)	(٥٠١٥٧٥)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٥٤٩٥٢	٨٢٩٥٥٧		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
(٧٠٠٧٨٩)	٦٩٦٦٠		النقد وما في حكمه في بداية السنة
(٢٤٥٨٣٧)	٨٩٩٢١٧		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(١) عام

تأسست الشركة الأردنية للصناعات الخشبية / جوايكو (شركة مساهمة عامة أردنية) وفقاً لقانون الشركات الاردني تحت رقم (١٧٦) بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ١٩٨٢ ورأسمال قدره ١٥٠٠.٠٠٠ دينار اردني، وقد تم زيادة رأسمال الشركة على عدة مراحل كان اخرها خلال العام ٢٠١١، ليصبح رأس المال الشركة الحالي ٥٠٠٠.٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد. ان عنوان الشركة هو المقابلين هاتف ٢٠١١٧١/٤٢٠٤ 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 مملوكة بالكامل (شركة جوايكو للاستثمار في مملكة البحرين) - شركة ذات مسؤولية محدودة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٨ برأسمال قدره ٥٠.٠٠٠ الف دينار بحريني، والتي قامت بتاريخ ٦ آب ٢٠٠٨ بالاستثمار بما نسبته ٣٠٪ من رأسمال شركة ديبا الاردن للاستثمار بمبلغ ٧٥.٠٠٠ دينار بحريني.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية والسياسات المحاسبية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

ان الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 ٢٠١٤. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

## (٢-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الاردنية للصناعات الخشبية (الشركة) والقوائم المالية للشركة التابعة لها (ويشار إليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥. ان الشركة التابعة المتمثلة في القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	رأس المال	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
شركة جوايكو للاستثمار	شراء وبيع الاسهم والسندات	٩٤ر٠١٨ دينار	البحرين	١٠٠٪	١٠٠٪	

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركات التابعة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في شركة تابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين.
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

## (٣-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

## (٣) النقد وما في حكمه

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٤
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨٩٩ر٢١٦	٧٧ر١٢٤
-	(٣٢٢ر٩٦١)
٨٩٩ر٢١٦	(٢٤٥ر٨٣٧)

نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك  
بنوك دائنة (إيضاح ٧)

(٤) استثمار في شركة حليفة

يمثل هذا البند قيمة الاستثمار في شركة ديبا الاردن للاستثمار والمملوكة بنسبة ٣٠٪ من قبل شركة جوايكو للاستثمار والبحرين - شركة تابعة ويظهر الاستثمار في الشركة الحليفة بالكلفة والتي تعادل صافي حقوق الملكية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٤ وتفاصيله كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣١ كانون الأول ٢٠١٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٢٨٢,٨٥٨	١,٦٤٧,٦٨٧	إجمالي الموجودات
٢٥٠,٦٩٨	(٢,٤٩٤,٥٦٢)	مطلوبات متداولة
٢٠١٥	٢٠١٤	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٦,٠٣٣	٣٦,١٠٠	الإيرادات
(٥٧,١٦٥)	(١٣٧,٩٣٦)	تكلفة الإيرادات
(٩٠,٢٣١)	(١١٣,٣٦٠)	مصاريف أخرى

هناك عجز في حقوق الملكية للشركة الحليفة بمبلغ ١٣٣,٦٥٨ دينار بحريني أي ما يعادل ١٢٨,٢٢٤ دينار اردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وتبلغ حصة الشركة فيه ٣٠٪ أي ما يعادل ٣٦٧,٢٣٨ دينار اردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٢٩٥,٧٩٨ دينار (للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤: ٢٩٤,٢٩٦ دينار).

(٦) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية مختصرة موحدة.

(٧) بنوك دائنة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٤٨	-
١١٩,٩٣٩	-
١٢٠,٦٨٧	-

البنك العربي  
بنك الاتحاد

(٨) حصة السهم من (خسارة) ربح للفترة

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٤,٨٦٩	(١,٠٥٧,٠١٦)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
٠/٠٠٥	(٠/٢١)

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

الحصة الأساسية للسهم من (خسارة) ربح الفترة

(٩) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين. يتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة:

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
-	٦٥٧,٠٥٥
١١٩,٩٣٩	-
٥٢١,٦٣٩	٣٤٦,٦٣٩
٨١,٨٦٠	٤٣٧٣

حسابات جارية (بنك الاتحاد)

تسهيلات بنكية (بنك الاتحاد)

شركة دنيا الأردن للاستثمار (شركة حليفة)

ذمم تجارية (بنك الاتحاد)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٥٠.٤٢	١١١
٢٣.٣٣٦	-

فوائد بنكية مدينة (بنك الاتحاد)  
مبيعات - شركة ديبا الأردن للاستثمار (شركة حليفة)

بلغت الرواتب والمكافآت للإدارة التنفيذية العليا للشركة ١٨٩.٠٠٠ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ (١٨٥.١٥٧ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤).

#### (١٠) ارتباطات والتزامات محتملة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
دينار	دينار
(مدققة)	(غير مدققة)
٢.٠٠٥.٩٨٨	٢.٤٤٠.٢٣٤

كفالات

#### (١١) تحليل القطاعات الرئيسية

معلومات التوزيع الجغرافي  
يمثل هذا الايضاح التوزيع الجغرافي لأعمال الشركة. تمارس الشركة نشاطها بشكل رئيسي في المملكة بالإضافة الى بعض الأنشطة في الدول المجاورة.

فيما يلي توزيع صافي مبيعات وموجودات الشركة حسب القطاع الجغرافي:

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول					
المجموع		خارج المملكة		داخل المملكة	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)				
٣.٠٣٦.٤٥٥	٢.٣٠٢.٥٥٧	٦٢١.٣٢٨	١.٠٧.٢٩٦	٢.٤١٥.١٢٧	٢.١٩٥.٢٦١

صافي المبيعات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول

داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦٠١٦٠٣٢	٦٠١٧٣٦٧	١٣٩٤٩٣١	٢٠٤٤٩٨٤	٧٤١٠٩٦٣	٨٥٦٢٣٥١

صافي المبيعات

داخل المملكة		خارج المملكة		المجموع	
٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول	٣٠ أيلول	٣١ كانون الأول
٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٥١١٥٠٦٥٢	١٥٤٥٢٩٩٤	-	-	١٥١١٥٠٦٥٢	١٥٤٥٢٩٩٤

مجموع الموجودات

(١٢) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة لعام ٢٠١٤ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥. ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة وحقوق الملكية لسنة ٢٠١٤.

(١٣) توزيعات الأرباح

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها عادي الذي عقد بتاريخ ١٦ نيسان ٢٠١٥ على توزيع مبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين عن عام ٢٠١٤ بنسبة ١٠٪ من رأس المال المكتتب به و المدفوع.

(١٤) اطفاء الخسائر المتراكمة

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي الذي عقد بتاريخ ١٦ نيسان ٢٠١٥ على اطفاء الخسائر المتراكمة البالغة ٩٩٥.٥٩٧ دينار من علاوة الإصدار.

(١٥) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل المجموعة:

معايير التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء  
بين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الإيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الايراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الاصول من العملاء
- التفسير (٣١) الايراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧ مع السماح بالتطبيق المبكر.

#### معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت المجموعة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم المجموعة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

#### طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

#### معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الايضاحات
- الاقصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة. لا تتوقع المجموعة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات البيانات المالية للمجموعة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى على أساس القيمة العادلة.
- تطبق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.