

التاريخ: 2013/7/31

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع : القوائم المالية المرحلية 2013/6/30

نرفق لكم القوائم المالية المرحلية وتقرير مدقق الحسابات عن الستة أشهر المنتهية بتاريخ

2013/6/30.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

م. باسل الريماوي
المدير العام

باسل الريماوي

باسل الريماوي

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية م.ع.م
Al-Qaria Food & Vegetable Oil Industries Co. p.l.c

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ نوز ٢٠١٣
الرقم المتسلسل: ٧٢٧١
رقم الملف: ٤٤٤
الجهة المختصة: بنك الاستثمار العام

- مركز ايداع الأوراق المالية.

- بورصة عمان (سوق عمان المالي).



شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية
٢	قائمة المركز المالي المرحلية
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية
٦ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المرفقة لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية (وهي شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ان الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

فقرة توكيدية

وافقت الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول من عام ٢٠١٢ على توصية مجلس ادارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به ليصبح ٩,٥٠٠,٠٠٠ سهم بدلا من ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني لكل سهم وبخصم اصدار ٠,٢٢٢ لكل سهم عن طريق دخول شريك استراتيجي، وتم اخذ موافقة وزارة الصناعة والتجارة بموجب كتاب رقم ١ / ٢٢٣ المؤرخ في ٩ تشرين الأول ٢٠١٢، هذا ولم تستكمل الشركة اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الأوراق المالية، هذا وبعد استكمال اجراءات زيادة رأس المال ستصبح نسبة الخسائر المتراكمة ٧٢% تقريبا من رأس المال بعد الزيادة.

غوشة وشركاه

عبد الكريم قنيس

اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠١٣

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٢,١٩١,٢٨٥	٢,١٨١,٥٢٤	٤	ممتلكات ومعدات
٢,١٩١,٢٨٥	٢,١٨١,٥٢٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٢,١١٣	٥١,٧١٠		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
١,٨٧٠,٠٣٧	١,٧٢٣,٤٨٦		بضاعة
٧٢٠,١٢٥	١,٧٤٧,٩٤٧		مدينون وشيكات برسم التحصيل
٢٢٣,٤٥٢	٢٢٣,٤٥٢		موجودات ضريبة مؤجلة
٣٩٠,٦٤٢	٢٣,٣٥٣		نقد وما في حكمه
٣,٢٨٦,٣٦٩	٣,٧٦٩,٩٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٤٧٧,٦٥٤	٥,٩٥١,٤٧٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣,٨٢١,٦٦٧	٣,٨٨٩,٠٠٠		دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٤٦١,٥٣٢)	(٤٦١,٥٣٢)		خصم إصدار
٤٠٤,٢٢٣	٤٠٤,٢٢٣		إحتياطي إجباري
(٦,٨٧٠,٠٤٢)	(٦,٨٦٥,٦٥١)		خسائر متراكمة
١,٣٩٤,٣١٦	١,٤٦٦,٠٤٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٨٨٧,٨٥١	٨١٠,٥٢٣	٥	قروض طويلة الأجل
٨٨٧,٨٥١	٨١٠,٥٢٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٣٤,٩٣٥	١٢٥,٣٦٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,١١٩,٩٦٧	٢,٦٦٤,٢٠٠		دائنون
٧٦٩,٩٥٥	٥٢٩,٤٩٨		أوراق دفع وشيكات مؤجلة الدفع
-	١٧٩,٢٣١		بنوك دائنة
١٧٠,٦٣٠	١٧٦,٦١٨	٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣,١٩٥,٤٨٧	٣,٦٧٤,٩٠٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٤٧٧,٦٥٤	٥,٩٥١,٤٧٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠	للسنة أشهر المنتهية في	ايضاح	
٢٠١٢	٣٠ حزيران ٢٠١٣		
٤,٠٦٢,٥١٦	٦,٠٩٧,١٩٧	٦	المبيعات
(٣,٨٧٢,٠٦٤)	(٥,٩٠٥,٠٨٢)	٦	كلفة المبيعات
١٩٠,٤٥٢	١٩٢,١١٥		مجمول ربح الفترة
(١٦,٥٩٨)	(٦٧,٨٤٠)		مصارييف بيع وتوزيع
(٦٤,٤٦٥)	(٦٤,٦٦٢)		مصارييف إدارية وعمومية
(٤٧,٩٥٢)	(٥٩,٥٤٨)		مصارييف مالية
٤,١٣٤	٤,٣٢٦		إيرادات أخرى
٦٥,٥٧١	٤,٣٩١		ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٦٥,٥٧١	٤,٣٩١		إجمالي الدخل الشامل
٠,١٥	٠,٠٠١		ربحية السهم:
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		ربحية السهم / دينار / سهم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

رأس المال	دفعات على زيادة رأس المال	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٣	٣,٨٢١,٦٦٧				
٤,٥٠٠,٠٠٠		(٤٦١,٥٣٢)	٤٠٤,٢٢٣	(٦,٨٧٠,٠٤٢)	١,٣٩٤,٣١٦
دفعات على زيادة رأس المال	٦٧,٣٣٣		-	-	٦٧,٣٣٣
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٤,٣٩١	٤,٣٩١
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	٣,٨٨٩,٠٠٠	(٤٦١,٥٣٢)	٤٠٤,٢٢٣	(٦,٨٦٥,٦٥١)	١,٤٦٦,٠٤٠
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٢	٤,٥٠٠,٠٠٠				
٤,٥٠٠,٠٠٠		(٤٦١,٥٣٢)	٣١٦,١٨١	(٧,٨٨٥,٨٧٥)	(٣,٥٣١,٢٢٦)
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٦٥,٥٧١	٦٥,٥٧١
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٤٦١,٥٣٢)	٣١٦,١٨١	(٧,٨٢٠,٣٠٤)	(٣,٤٦٥,٦٥٥)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٢٠١٢ ٣٠ حزيران	٢٠١٣ ٣٠ حزيران	
		الأنشطة التشغيلية
٦٥,٥٧١	٤,٣٩١	ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة :
١٠٢,٥٦٥	٦٢,٤٣٦	استهلاكات
٤٧,٩٥٢	٥٩,٥٤٨	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٣٣,٣٧٦)	(١,٠٢٧,٨٢٢)	المدينون وشيكات برسم التحصيل
(١٣٤,١٠٥)	١٤٦,٥٥١	البضاعة
(٥٦٣,٢٧٨)	٣٠,٤٠٣	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٦٧٤,٩٢١	٥٤٤,٢٣٣	الدائنون
(١,٤٢٧)	(٩,٥٧٣)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٢٢,٣٧٥)	(٢٤٠,٤٥٧)	اوراق دفع وشيكات مؤجلة الدفع
١٣٦,٤٤٨	(٤٣٠,٢٩٠)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤٧,٩٥٢)	(٥٩,٥٤٨)	مصاريف مالية مدفوعة
٨٨,٤٩٦	(٤٨٩,٨٣٨)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٣)	(٥٢,٦٧٥)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٣)	(٥٢,٦٧٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
-	٦٧,٣٣٣	دفعات على حساب زيادة رأس المال
(٥١٢,٥٥٩)	١٧٩,٢٣١	بنوك دائنة
٤٥٣,٦٩٣	(٧١,٣٤٠)	قروض
(٥٨,٨٦٦)	١٧٥,٢٢٤	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٩,٦٢٧	(٣٦٧,٢٨٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٥,٣٧٨	٣٩٠,٦٤٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٤٥,٠٠٥	٢٣,٣٥٣	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية

١- التكوين والنشاط

إن شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية (سابقاً شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيت النباتية) هي شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة بتاريخ ٤ كانون الثاني ١٩٩٣ تحت رقم (٢٢٣)، وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ١٢ حزيران ١٩٩٣.

إن رأسمال الشركة مؤلف من ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، مقسم إلى ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وتأسيس وتملك مصنع أو مصانع لإنتاج وعصر وإستخراج الزيت النباتية من البذور، بالإضافة الى تصنيع وتعليب المواد الغذائية حيث تم خلال عام ٢٠٠٧ تشغيل مصنع ومطبعة الصفيح العائد ملكيته للشركة وخلال عام ٢٠١٠ تم تشغيل مصنع لإنتاج وتعليب المواد الغذائية العائد ملكيتها للشركة.

وافقت الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٤ تشرين الأول من عام ٢٠١٢ على توصية مجلس ادارة الشركة بزيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به ليصبح ٩,٥٠٠,٠٠٠ سهم بدلا من ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني لكل سهم وبخصم اصدار ٠,٢٢٢ لكل سهم عن طريق دخول شريك استراتيجي، وتم اخذ موافقة وزارة الصناعة والتجارة بموجب كتاب رقم ٢٢٣/١ المؤرخ في ٩ تشرين الأول ٢٠١٢، هذا ولم تستكمل الشركة اجراءات زيادة رأس المال لدى هيئة الاوراق المالية، هذا وبعد استكمال اجراءات زيادة رأس المال ستصبح نسبة الخسائر المتراكمة ٧٢% تقريبا من رأس المال بعد الزيادة.

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان .

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية المرحلية للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .

تم عرض القوائم المالية المرحلية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .

تم إعداد القوائم المالية المرحلية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

المبيعات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

المصاريف

تتكون مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي من التكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة، ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية.

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

البضاعة وقطع الغيار

يتم إظهار البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل ، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة الجاهزة على أساس طريقة المتوسط المرجح والتي تتضمن كلفة المواد والعمالة ونسبة محددة من المصاريف الصناعية غير المباشرة ، في حين يتم إظهار المواد الخام والتعبئة والتغليف وتحت التصنيع وقطع الغيار بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة.

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات.

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال قائمة الدخل الشامل المرحلية. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية المرحلية.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى. أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ويجري احتساب الإستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت بإستثناء الآلات والمكانن حيث يتم استهلاكها وفقاً للطاقة الإنتاجية المستغلة إلى إجمالي الطاقة الإنتاجية المتاحة للمصنع بالإضافة إلى نسبة تقادم ٢% سنوياً. إن معدلات الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الاستهلاك السنوي	
٤%	المباني والهاجر
٥%	الساحات والطرق
١٠%	الآلات والمكانن
٩%	الأثاث والمفروشات
١٢ - ١٥%	أجهزة الحاسوب والاتصالات و الكهربائية
١٥%	السيارات وآلات النقل
١٠%	الخزانات
١٠%	إيصال التيار الكهربائي والهوائي والماني
١٠ - ١٥%	العدد والأدوات والأجهزة المكتبية
١٠%	محطة تنقية المياه

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات و المعدات عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد و تسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي المرحلية ، مجمل الربح والخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وضمم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي مرحلية على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، و يتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. و تطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي المرحلية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ حزيران ٢٠١٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
		التكلفة :
٥,٣٤٠,٠٧٩	٥,٣٣٧,٥٨٥	الرصيد في أول المدة
٥٢,٦٧٥	٢,٤٩٤	الإضافات
(٩,٣٤٠)	-	الإستبعادات
٥,٣٨٣,٤١٤	٥,٣٤٠,٠٧٩	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
٣,١٤٨,٧٩٤	٢,٩٤١,٠٨٧	الرصيد في أول المدة
٦٢,٤٣٦	٢٠٧,٧٠٧	إستهلاكات
(٩,٣٤٠)	-	الإستبعادات
٣,٢٠١,٨٩٠	٣,١٤٨,٧٩٤	الرصيد في نهاية المدة
		صافي القيمة الدفترية
٢,١٨١,٥٢٤	٢,١٩١,٢٨٥	

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٥- القروض

٢٠١٢	٢٠١٣	
٤٠٢,٠٠٧	٣٦٨,٩٨٥	بنك المال الأردني - قرض
١٨٥,٦٢٢	١٧٥,١٢١	بنك سوسيتيه جنرال - قرض
٤٧٠,٨٥٢	٤٤٣,٠٣٥	البنك الاستثماري - قرض
١,٠٥٨,٤٨١	٩٨٧,١٤١	مجموع القروض
١٧٠,٦٣٠	١٧٦,٦١٨	ينزل : الجزء المتداول من القرض
٨٨٧,٨٥١	٨١٠,٥٢٣	الجزء طويل الأجل

- قرض بنك المال

خلال عام ٢٠١٠ حصلت الشركة على قرض من بنك المال الأردني بقيمة ٥٢٠,٠٠٠ دينار أردني يسدد على ٩٦ قسط متساوية بقيمة كل منها ٥,٣٥٠ دينار أردني يسدد إعتباراً من ٢٠١١/١/٣١ ولغاية السداد التام لسداد الإلتزامات المترتبة على الشركة تجاه البنك وتحسب فائدة مقدارها ٩,٥% سنوياً بكفالة السيد طارق سامي حنا خوري.

- قرض بنك سوسيتيه جنرال

حصلت الشركة على قرض من بنك سوسيتيه جنرال بمبلغ (٤٨٠,٠٠٠) وذلك لسداد الإلتزامات المترتبة على الشركة اتجاه البنك. بلغ معدل الفائدة على القرض (٩,٥%) وعمولة (١%) يتم إستيفائها مقدماً ويتم تسديد القرض على (٢٤) قسط متتالياً قيمة كل منها (٢٠,٠٠٠) دينار تبدأ من تاريخ (٢٠١٠/٩/٣٠) ولغاية (٢٠١١/٨/٣١).

- حصلت الشركة على طلب جدولة سداد المديونية المترتبة عليها البالغة ٢٠٢,٣٠٠ دينار اردني وتسدد على ٩٠ قسط شهري ويبدء التسديد من تاريخ ٢٠١٢/١/٣١.

- قرض البنك الاستثماري

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتوقيع اتفاقية مع البنك الاستثماري بجدولة رصيد التسهيلات والبالغ ٥٠١,٤٧٥ دينار كما في ٣١ اذار ٢٠١٢ الى اقساط شهرية متتالية عددها ٨٤ قسط شاملا الفوائد والرسوم تبدأ من ٣٠ نيسان ٢٠١٢ ولغاية ٢٨ شباط ٢٠١٩ وقيمة كل قسط ٨,٠٠٠ دينار على ان يسدد كامل الرصيد في ٣١ اذار ٢٠١٩ بفائدة ٨,٥% سنوياً وبدون عمولة وكفالة السيد طارق خوري الشخصية (رئيس مجلس ادارة الشركة).

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٦- المبيعات وتكلفة المبيعات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

المجموع	مصنع المعلبات	مصنع التتك والمطبعة	مصنع الزيوت	المبيعات
٦,٠٩٧,١٩٧	١٠,٨٧١	٣٠,٤٢٣	٦,٠٥٥,٩٠٣	
(٥,٩٠٥,٠٨٢)	(١٨,٩٤٨)	(٨١,٦٩٦)	(٥,٨٠٤,٤٣٨)	تكلفة المبيعات
١٩٢,١١٥	(٨,٠٧٧)	(٥١,٢٧٣)	٢٥١,٤٦٥	مجموع ربح / الخسارة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

المجموع	مصنع المعلبات	مصنع التتك والمطبعة	مصنع الزيوت	المبيعات
٤,٠٦٢,٥١٦	٩٨٣	٩,١٣٧	٤,٠٥٢,٣٩٦	
(٣,٨٧٢,٠٦٤)	(٩,٨٠٨)	(٤٦,٥٥٨)	(٣,٨١٥,٦٩٨)	تكلفة المبيعات
١٩٠,٤٥٢	(٨,٨٢٥)	(٣٧,٤٢١)	٢٣٦,٦٩٨	مجموع الخسارة

٧- ضريبة الدخل

انتهت الشركة علاقاتها الضريبية مع ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٠ باستثناء عام ٢٠٠٨ فإنها ما تزال منظورة لدى المحكمة، اما بالنسبة لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية.

٨- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٢.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وخصم الاصدار والاحتياطي الاجباري و الخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر أسعار الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن اقتراضات الأموال بمعدلات فائدة مختلفة، ونظراً لوجود أموال مقترضة فإن الشركة قد تتعرض لمثل هذه المخاطر في حال انخفاض أو ارتفاع أسعار الفائدة في السوق على السعر الذي اقترضت الشركة بموجبه.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الائتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة. وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

٩- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٣.