

الرقم: 2007/979

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين
المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد؛

إستناداً لأحكام المادة رقم (43/أ) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 ، نرفق لكم طيه تقرير الربع الثالث لعام 2007 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

بکر ابو بکر

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٨ شباط ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١٦٨٨٠
رقم الملف
الجهة المختصة كد ٢٠٠٧

- نسخة السادة/ بورصة عمان (سوق الاوراق المالية) المحترمين
- نسخة السادة/مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

فهرس	صفحة
تقرير حول مراجعة عن القوائم المالية المرحلية	١
الميزانية العمومية	٢
قائمة الدخل	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية	٦ - ٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المرفقة لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧ والبيانات المرحلية للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن 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 بإجراء المراجعة وفقا للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ 'مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة'. تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقا لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا 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، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
عبد الكريم فتيص
اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تشرين الأول ٢٠٠٧

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
٣١٨,٢٢١	١١٤,٢٣٩	نقد وما في حكمه
-	٣٥,٦٤١	استثمارات في أوراق مالية للمناجزة
١,٥٦٢,٧٦٢	٢,٣١٣,٧١٦	مدينون
١,١١٥,٣٠٢	٢,٥٠٣,٨٨١	بضاعة
٧٨,٠٦٩	١١٣,٤٠٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣,٠٧٤,٣٥٤	٥,٠٨٠,٨٨٣	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
٣,١٤٨,٩٧٤	٣,٥٢٧,٣٧٢	ممتلكات ومعدات
٣,١٤٨,٩٧٤	٣,٥٢٧,٣٧٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
٦,٢٢٣,٣٢٨	٨,٦٠٨,٢٥٥	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
-	٢,٩٩٥,٧٧١	بنوك دائنة
-	٤٦٤,١٦٨	أوراق دفع وشيكات مؤجلة
٤٥٦,٢٧٨	٢٠٤,١٠٤	دائنون
٧٤٠,٠٠٠	-	٣ اسناد القرض
١٢١,٩٣٢	١٧٠,٠١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣١٨,٢١٠	٣,٨٣٤,٠٥٣	مجموع المطلوبات المتداولة
حقوق المساهمين		
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
(٧٩٦,٢٥٠)	(٤٦١,٥٣٢)	١ خصم إصدار
٢٤٢,٤١٩	٢٤٢,٤١٩	إحتياطي إجباري
٣٣٤,٧١٨	-	١ إحتياطي إختياري
٦٢٤,٢٣١	٤٩٣,٣١٥	أرباح مدورة
٤,٩٠٥,١١٨	٤,٧٧٤,٢٠٢	مجموع حقوق المساهمين
٦,٢٢٣,٣٢٨	٨,٦٠٨,٢٥٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

إيضاح		
٤	٥,٧٧٥,٩٤٣	المبيعات
	(٥,٠٤٥,٧٧٥)	كلفة المبيعات
	٧٣٠,١٦٨	مجمّل الربح
	(١٤١,٥١٧)	مصاريف بيع وتوزيع
	(١٦٥,٠٠٨)	مصاريف إدارية و عمومية
	(١٠,٧١٦)	فوائد إسناد القرض
	(١٠٦,٦٠١)	مصاريف مالية
	٢٢,٥٥٩	إيرادات أخرى
	٣٢٨,٨٨٥	صافي ربح الفترة قبل المخصصات
	(٣,٢٨٩)	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
	(٣,٢٨٩)	رسوم الجامعات الأردنية
	(٣,٢٢٣)	صندوق دعم التعليم والتطوير المهني و التقني
	٣١٩,٠٨٤	صافي ربح الفترة
	٠,٠٧١	ربحية السهم دينار / سهم
	٤,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

ايضاح	رأس المال	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٧٩٦,٢٥٠)	٢٤٢,٤١٩	٣٣٤,٧١٨	٦٢٤,٢٣١	٤,٩٠٥,١١٨
صافي ربح السنة	-	-	-	-	٣١٩,٠٨٤	٣١٩,٠٨٤
المطفاً من خصم الإصدار	-	٣٣٤,٧١٨	-	-	(٣٣٤,٧١٨)	-
ارباح موزعة	-	-	-	-	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٤٦١,٥٣٢)	٢٤٢,٤١٩	-	٤٩٣,٣١٥	٤,٧٧٤,٢٠٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

الأنشطة التشغيلية	
صافي ربح الفترة قبل المخصصات	٣٢٨,٨٨٥
تعديلات على صافي ربح الفترة قبل المخصصات :	
استهلاكات	٢٣٠,٩٩١
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	٧,٨٠٩
مصاريف مالية وفوائد أسناد القرض	١١٧,٣١٧
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
المدينون	(٧٥٠,٩٥٤)
البضاعة	(١,٣٨٨,٥٧٩)
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	(٣٥,٣٣٧)
الدائنون	(٢٥٢,١٧٤)
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	٣٨,٢٧٧
اوراق دفع وشيكات مؤجلة	٤٦٤,١٦٨
النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(١,٢٣٩,٥٩٧)
مصاريف مالية وفوائد أسناد القرض مدفوعة	(١١٧,٣١٧)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(١,٣٥٦,٩١٤)
الأنشطة الإستثمارية	
شراء استثمارات في اوراق مالية للمتاجرة	(٣٥,٦٤١)
شراء ممتلكات ومعدات	(٦٦٨,٣٨٩)
متحصلات نقدية من بيع ممتلكات ومعدات	٥١,١٩١
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	(٦٥٢,٨٣٩)
الأنشطة التمويلية	
بنوك دائنة	٢,٩٩٥,٧٧١
التغير في إسناد القرض	(٧٤٠,٠٠٠)
ارباح موزعة	(٤٥٠,٠٠٠)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	١,٨٠٥,٧٧١
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٢٠٣,٩٨٢)
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	٣١٨,٢٢١
النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول	١١٤,٢٣٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

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 يبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار ومقسم إلى ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠٠٧ قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المصادقة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح على مساهمي الشركة بنسبة ١٠% من رأس مال الشركة، كما تقرر إقفال الرصيد المتراكم للإحتياطي الإختياري كما هو مبين في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ البالغ ٣٣٤,٧١٨ دينار من خلال إطفاءه بحساب خصم الإصدار البالغ رصيد ٧٩٦,٢٥٠ دينار.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وتأسيس وتملك مصنع أو مصانع لإنتاج وعصر وإستخراج الزيوت النباتية من البذور وتصنيع وتعليب المواد الغذائية، وتصنيع وطباعة كافة أنواع العبوات المعدنية والبلاستيكية والكرتونية بالإضافة إلى التجارة العامة.

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية. وفيمايلي ملخص لهذه السياسات:

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 عمومية وإدارية.

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية 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 العمومية والإدارية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

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

يتم اظهار 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 اظهار المواد الخام والتعبئة والتغليف وتحت التصنيع وقطع الغيار بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس 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 الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي

٤%	مباني وهناجر
٥%	ساحات وطرق
١٠%	آلات ومكانن
٩%	أثاث ومفروشات
١٢ - ١٥%	أجهزة حاسوب واتصالات وكهربائية
١٥%	سيارات وآلات نقل
١٠%	خزانات
١٠%	إيصال التيار الكهربائي
١٠ - ١٥%	عدد وأدوات وأجهزة مكتبية
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 .

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق . يتم احتساب المخصص الضريبية على أساس صافي الربح المعدل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

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

٣- أسناد القرض

تم طرح إسناد قرض قابله للتحويل إلى أسهم في رأس مال الشركة بقيمة اسمية ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني خلال عام ١٩٩٨ و بفائدة مقدارها ٩,٥ بالمئة سنويا تدفع على دفعتين مره كل ستة اشهر وتستحق الفائدة في ١٠ آذار و ١٠ أيلول من كل عام على ان يعطى حامل السند حق تحويل السند الى اسهم اعتبارا من بدء السنة الرابعة للإصدار ولمدة ستة اشهر فقط وعلى ان يكون لحامل الإسناد حق الخيار في التحويل على أساس سعر ثابت للسهم قدره ١,٣٠٠ فلس أردني، وتستحق قيمة الإسناد وتدفع لحاملها من قبل الشركة في نهاية السنة الخامسة ، كما ويجوز للشركة ان تطفئ من هذه الإسناد في نهاية السنة الثالثة للإصدار نسبة لا تتجاوز ٣٥ بالمئة من قيمة الإسناد الاسمية وتتم عملية الإطفاء وفقا لهذه النسبة على أساس نسبة متساوية تجاه جميع حملة الإسناد . إن إسناد القرض مضمون برهن من الدرجة الأولى بواقع ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني على أرض الجيزة وعلى جميع آلات ومعدات المصنع وبضمانة رئيس مجلس إدارة الشركة برهن أسهمه في الشركة والبالغة ٢٥٠,٠٠٠ سهم رهنا من الدرجة الأولى لصالح حملة الإسناد وضمانه شركة الاتحاد للاستثمارات المالية بشكل كفالة عدليه مباشرة للشركة وذلك برهن أسهمها لدى الشركة والبالغة ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني لصالح حملة الإسناد ، هذا وقد قامت إدارة الشركة بتاريخ ٢٢ شباط ٢٠٠١ بإطفاء سبعة وعشرون سندا من إسناد القرض بقيمة اسمية ٢٧٠,٠٠٠ دينار أردني، كما وقامت الشركة بتاريخ ١٤ حزيران ٢٠٠١ بإطفاء مائة سند قيمتها الاسمية ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

بتاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠٠٤ ، وافقت هيئة مالكي اسناد القرض على تخفيض سعر الفائدة المستحقة على اسناد القرض من ٩,٥ بالمئة إلى ٦,٥ بالمئة سنوياً وعلى أن تدفع على أربعة دفعات خلال السنة تستحق في ١٦ آذار و ١٦ حزيران و ١٦ أيلول و ١٦ كانون الأول، من كل عام، بالإضافة إلى تعديل تاريخ استحقاق الإسناد ليصبح ١٠ آذار ٢٠٠٧ بدلا من ١٠ آذار ٢٠٠٤، وذلك شريطة إطفاء (٦٠) سند بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، ورسملة (٤٩) سند بقيمة ٤٩٠,٠٠٠ دينار أردني إلى أسهم بسعر (٦٧٥ فلسا) للسهم الواحد أي مسا يعادل ٧٢٥,٩٢٦ سهم بقيمة اسمية دينار أردني واحد للسهم وبخصم إصدار قدره (٣٢٥ فلسا) للسهم.

بتاريخ ٢٢ كانون الثاني ٢٠٠٤ وافق مجلس الإدارة على القرار المذكور أعلاه والصادر من هيئة مالكي اسناد القرض وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٨ كانون الثاني ٢٠٠٤ بإطفاء (٦٠) سند نقداً وذلك بدفع مبلغ وقدره ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني لإطفاء تلك السندات إضافة الى فوائد المستحقة والبالغة ٢٢,٠١٩ دينار أردني.

بتاريخ ٢٧ كانون الأول ٢٠٠٤ قامت الشركة بإطفاء ٤٠ سند من أسناد القرض نقداً وذلك بدفع مبلغ وقدره ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني.

خلال عام ٢٠٠٤ تم فك الرهن عن أسهم رئيس مجلس الإدارة وأسهم شركة اتحاد الإستثمارات المساهمة العامة المحدودة في الشركة والبالغة ٢٥٠,٠٠٠ و ١,٧٥٠,٠٠٠ سهم على التوالي ، كما تم تخفيض قيمة الرهن على أرض ومباني الشركة من ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني ليصبح ٩٢٥,٠٠٠ دينار أردني.

بتاريخ ١٦ آذار ٢٠٠٧ قامت الشركة بإطفاء إسناد القرض البالغ قيمته الاسمية ٧٤٠,٠٠٠ دينار بتاريخ استحقاقه.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يبيع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٧
(بالدينار الأردني)

٤ - المبيعات

٥,٦١١,٤٢٦	مبيعات محلية - بالصافي - زيوت
١٧,٧٨٥	مبيعات خارجية
١٤٦,٧٣٢	مبيعات محلية بالصافي - تنك
<u>٥,٧٧٥,٩٤٣</u>	

٥ - التسويات المتعلقة بالفترة:

لقد تم اعداد جميع التسويات التي رأت ادارة الشركة اهميتها لكي تظهر القوائم المالية للشركة بعدل مركزها المالي ونتائج اعمالها .
ان نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية للسنة كاملة.