

التاريخ : 2016/10/26

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان - الاردن

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية المنتهية في 2016/9/30 وتقرير مدقق الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

المدير العام
م. حسن قبلان ح.م

| |
|--------------------------|
| بورصة عمان |
| الدارة الادارية والمالية |
| الديوان |
| ٣٠ شهر اذار ٢٠١٦ |
| الرقم التسلسلي 4726 |
| رقم الملف 41044 |
| الجهة المختصة 2016/6/20 |

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

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة 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 ايلول ٢٠١٦ والبيانات المالية المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء 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.

اساس التحفظ

١- تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها حيث بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة مبلغ ١,٦٥١,٤٤٣ دينار وتتوقف استمرارية الشركة على قدرتها على تشغيل موجوداتها وتحقيق الارباح.

٢- تلفت الانتباه للايضاح رقم (٥) حول القوائم المالية حيث تجاوزت خسائر الشركة ٧٥% من رأسمالها مما يتوجب تطبيق المادة (٢٦٦) من قانون الشركات والمتعلق بالتصفية الاجبارية للشركة ، وقد وافقت الهيئة العامة بالاجماع في اجتماع هيئة عامة غير عادي بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠١٦ على اعادة هيكلة رأسمال الشركة وذلك بتخفيض رأسمالها ٦,٥ مليون دينار اردني عن طريق اطفاء الخسائر المتراكمة ثم زيادته الى ٣ مليون دينار اردني ليصبح رأس المال ٦ مليون دينار اردني ، وما زالت الاجراءات قيد التنفيذ لمضمون قرار الهيئة العامة ، وتعتمد استمرارية الشركة على التنفيذ الكامل لقرار الهيئة العامة .

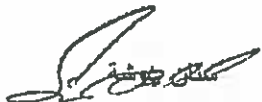
فقرة توكيدية

ان استرداد الضريبة المؤجلة والبالغة ٤٢٢,٨٤٣ دينار اردني يعتمد على قدرة الشركة في تحقيق الارباح في السنوات اللاحقة.

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.

غوشه وشركاه


اجازة مزاولة رقم (٥٨٠)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الأول ٢٠١٦

| ٢٠١٥ | ٢٠١٦ | إيضاح | الموجودات |
|-------------|-------------|-------|---|
| | | | موجودات غير متداولة |
| ١,٩١٩,١٤٣ | ١,٨٦٩,٧١٠ | ٤ | ممتلكات ومعدات |
| ١,٩١٩,١٤٣ | ١,٨٦٩,٧١٠ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | | موجودات متداولة |
| ٨٣,٧١١ | ١٠٦,٦٧٢ | | مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى |
| ٢٠٨,٠٠٤ | ٨٨,٩٤٨ | | بضاعة |
| ٤٣٥,٢٨٣ | ١٤٨,٦٥٦ | | مدينون وشيكات برسم التحصيل |
| ٤٢٢,٨٤٣ | ٤٢٢,٨٤٣ | | موجودات ضريبة مؤجلة |
| ٢٣,٣٠٦ | ٢٥,٤٤٤ | | نقد وما في حكمه |
| ١,١٧٣,١٤٧ | ٧٩٢,٥٦٣ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٣,٠٩٢,٢٩٠ | ٢,٦٦٢,٢٧٣ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | حقوق الملكية |
| ٩,٥٠٠,٠٠٠ | ٩,٥٠٠,٠٠٠ | ١ | رأس المال |
| (١,٥٧١,٥٣٢) | (١,٥٧١,٥٣٢) | | خصم إصدار |
| ٤٠٤,٢٢٣ | ٤٠٤,٢٢٣ | | إحتياطي إجباري |
| (٨,١٢١,٤٨٥) | (٨,٤٢١,٠٧٧) | ٥ | خسائر متراكمة |
| ٢١١,٢٠٦ | (٨٨,٣٨٦) | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٤٣٢,٠٥٣ | ٣٠٦,٦٥٣ | | قروض طويلة الأجل |
| ٤٣٢,٠٥٣ | ٣٠٦,٦٥٣ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ١٨٨,٤٤١ | ١٨٠,٠٦٤ | | مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى |
| ٩٨٠,٠٣٨ | ١,٠٠١,٢٣٩ | | دائنون |
| ٣٧١,٩١٩ | ٣٤٧,٦٧٩ | | أوراق دفع وشيكات أجله |
| ٧٣٥,٣٦٥ | ٥٨٨,٨٣٣ | | بنوك دائنة |
| ١٧٣,٢٦٨ | ٣٢٦,١٩١ | | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٢,٤٤٩,٠٣١ | ٢,٤٤٤,٠٠٦ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٣,٠٩٢,٢٩٠ | ٢,٦٦٢,٢٧٣ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

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

بالعملة الدخلى الشامل المرشلية (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ ايلول ٢٠١٦

(بالدينار الأردنى)

| من بداية العام حتى | | للفترة المرشلية من | | |
|--------------------|---------------|--------------------|---------------|----------------------------|
| | | من ١ تموز ٢٠١٥ الى | | |
| ٢٠١٥ ايلول ٣٠ | ٢٠١٦ ايلول ٣٠ | ٢٠١٥ ايلول ٣٠ | ٢٠١٦ ايلول ٣٠ | |
| ٢,٨٥٠,٣٢١ | ٤٣,٦٨٩ | ٥١٠,١٩٨ | ٣,٢٦٨ | المبيعات |
| (٢,٨٢٩,٩٦٤) | (٢٢٧,٠٤٤) | (٦٤٠,٥٩٨) | (٤٧,٧١٣) | كلفة المبيعات |
| ٢٠,٣٥٧ | (١٨٣,٣٥٥) | (١٣٠,٤٠٠) | (٤٤,٤٤٥) | مجملى ربح الفترة |
| (٤٥,٠٦١) | (١,٧٩٤) | (١١,٨١٨) | ٢٩٠ | مصاريف بيع وتوزيع |
| (٦١,٢٠٨) | (٧٨,٣٨٤) | (٣٢,٦٧٣) | (٢٠,٤٣٨) | مصاريف إدارية وعمومية |
| (١١٢,٦٠٦) | (٤٧,٧٧٧) | (٣٥,٠٥٨) | (١٧,٩٩٣) | مصاريف مالية |
| (٨١,٧٣٦) | ١١,٧١٨ | (٨٧,٠٣٣) | (٧٧٠) | ايرادات ومصاريف اخرى |
| (٢٨٠,٢٥٤) | (٢٩٩,٥٩٢) | (٢٩٦,٩٨٢) | (٨٣,٣٥٦) | خسارة الفترة قبل الضريبة |
| - | - | ٢,٣٤٢ | - | ضريبة الدخل |
| (٢٨٠,٢٥٤) | (٢٩٩,٥٩٢) | (٢٩٤,٦٤٠) | (٨٣,٣٥٦) | خسارة الفترة |
| - | - | - | - | الدخل الشامل الأخر |
| (٢٨٠,٢٥٤) | (٢٩٩,٥٩٢) | (٢٩٤,٦٤٠) | (٨٣,٣٥٦) | إجمالى الدخل الشامل |
| (٠,٠٣٠) | (٠,٠٣١) | (٠,٠٣١) | (٠,٠٠٩) | خسارة السهم: |
| ٩,٥٠٠,٠٠٠ | ٩,٥٠٠,٠٠٠ | ٩,٥٠٠,٠٠٠ | ٩,٥٠٠,٠٠٠ | خسارة السهم / دينار / سهم |
| | | | | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية المرشلية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

| المجموع | خسائر متراكمة | إحتياطي إجباري | خصم إصدار | رأس المال | |
|-----------|---------------|----------------|-------------|-----------|-----------------------------------|
| ٢١١,٢٠٦ | (٨,١٢١,٤٨٥) | ٤٠٤,٢٢٣ | (١,٥٧١,٥٣٢) | ٩,٥٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦ |
| (٢٩٩,٥٩٢) | (٢٩٩,٥٩٢) | - | - | - | الدخل الشامل للفترة |
| (٨٨,٣٨٦) | (٨,٤٢١,٠٧٧) | ٤٠٤,٢٢٣ | (١,٥٧١,٥٣٢) | ٩,٥٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ |
| ٧٩١,٧٣٧ | (٧,٥٤٠,٩٥٤) | ٤٠٤,٢٢٣ | (١,٥٧١,٥٣٢) | ٩,٥٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥ |
| (٢٨٠,٢٥٤) | (٢٨٠,٢٥٤) | - | - | - | الدخل الشامل للفترة |
| ٥١١,٤٨٣ | (٧,٨٢١,٢٠٨) | ٤٠٤,٢٢٣ | (١,٥٧١,٥٣٢) | ٩,٥٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ |

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

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

| للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ | للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ | |
|--|--|---|
| | | الأنشطة التشغيلية |
| (٢٨٠,٢٥٤) | (٢٩٩,٥٩٢) | خسارة الفترة |
| | | تعديلات على خسارة الفترة: |
| ١٠٨,١٤٥ | ١٠٧,٤٥٢ | استهلاكات |
| ١١٢,٦٠٦ | ٤٧,٧٧٧ | مصاريف مالية |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة : |
| (٢٣,٤٤٣) | ٢٨٦,٦٢٧ | المدينون وشيكات برسم التحصيل |
| ٤٠٠,٢٥١ | ١١٩,٠٥٦ | بضاعة |
| ٦٢,٨٠١ | (٢٢,٩٦١) | المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى |
| ١٨٧,٩٦٢ | ٢١,٢٠١ | الدائنون |
| (٦٨,٦١٧) | (٨,٣٧٧) | المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى |
| (١٠٧,٦٥٩) | (٢٤,٢٤٠) | أوراق دفع وشيكات أجله |
| ٣٩١,٧٩٢ | ٢٢٦,٩٤٣ | النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| (١١٢,٦٠٦) | (٤٧,٧٧٧) | مصاريف مالية مدفوعة |
| ٢٧٩,١٨٦ | ١٧٩,١٦٦ | صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الإستثمارية |
| - | (٥٨,٠١٩) | التغير في الممتلكات والمعدات |
| - | (٥٨,٠١٩) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (٧٢,١٩٩) | ٢٧,٥٢٣ | قروض |
| (٣٠٦,٥٤٩) | (١٤٦,٥٣٢) | بنوك دائنة |
| (٣٧٨,٧٤٨) | (١١٩,٠٠٩) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (٩٩,٥٦٢) | ٢,١٣٨ | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ١٣٣,٦١٢ | ٢٣,٣٠٦ | النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني |
| ٣٤,٠٥٠ | ٢٥,٤٤٤ | النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول |

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

١- التكوين والنشاط

إن شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية (سابقاً شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيتون 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 ٩.٥٠٠.٠٠٠ دينار أردني ، مقسم إلى ٩.٥٠٠.٠٠٠ 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 الزيوت 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.

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد 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 .

ان القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

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 ٢٠١٥ .

المبيعات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمات للعملاء واصدار 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 ادارية وعمومية.

تتضمن المصاريف الادارية 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 الادارية 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 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فربما على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للإنخفاض 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 الإنخفاض 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 للتحويل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

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

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

الغاء الإعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف 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 بالإعتراف 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 بالإعتراف 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 الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

| معدل الإستهلاك 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 والمائي |
| 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 التذني 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 لتذني 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 لتذني القيمة، يتم إحتساب خسائر تذني تبعاً لسياسة تذني 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.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدرات المالية كأوراق القبض والمديون وضم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تكني 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 اليها 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 الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل 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 و الضريبية 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. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

| ٤- الممتلكات والمعدات | |
|-------------------------|----------------------------|
| كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٦ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
| التكلفة : | |
| الرصيد في أول المدة | ٥,٣٩١,٢٧٦ |
| الإضافات | ١,٨٠٠ |
| الإستبعادات | - |
| الرصيد في نهاية المدة | ٥,٣٩١,٢٧٦ |
| مجمع الاستهلاك : | |
| الرصيد في أول المدة | ٣,٤٧٢,١٣٣ |
| إستهلاكات | ١٠٧,٤٥٢ |
| الإستبعادات | - |
| الرصيد في نهاية المدة | ٣,٥٧٩,٥٨٥ |
| صافي القيمة الدفترية | ١,٩١٩,١٤٣ |
| | ١,٨٦٩,٧١٠ |

٥- الخسائر المتراكمة

تجاوزت خسائر الشركة ٧٥% من رأسمالها مما يتوجب تطبيق المادة (٢٦٦) من قانون الشركات والمتعلق بالتصفية الاجبارية للشركة ، وقد وافقت الهيئة العامة بالاجماع في اجتماع هيئة عامة غير عادي بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠١٦ على اعادة هيكلة رأسمال الشركة وذلك بتخفيض رأسمالها ٦,٥ مليون دينار اردني عن طريق اطفاء الخسائر المتراكمة ثم زيادته الى ٣ مليون دينار اردني ليصبح راس المال ٦ مليون دينار اردني ، وما زالت الاجراءات قيد التنفيذ لمضمون قرار الهيئة العامة ، وتعتمد استمرارية الشركة على التنفيذ الكامل لقرار الهيئة العامة .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (بيتع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٦- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس مالها 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 ٢٠١٥.

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

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 رأس مال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية.

إدارة المخاطر المالية

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

تتج 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 اقتترضت الشركة بموجبه.

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان 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 الإئتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الإئتماني 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 الإئتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعة 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.