

الرقم : 2017/QL/105

التاريخ: 2017/07/25

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية المنتهية في 2017/6/30 وتقرير مدقق الحسابات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

المدير العام
حسن قبيلان
C.P.M

القريفة
شركة التزييد للصناعات الغذائية والزيتية النباتية م.ع.م
AL-Qaria Food & Vegetable Oil Industries Co. p.l.c

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢١ ليز ٢٠١٧

الرقم التسلسلي: 4084

رقم الملف: 41044

الجهة المختصة: 2017/6/25

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

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 حزيران ٢٠١٧ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة 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 واجراءات 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 نبيدي رأي حولها.

اساس المتحفظ

١- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييد ارصدة البنوك و التسويات البنكية للقروض و التسهيلات البنكية و ارصدة البنوك المدينة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧.

٢- ان استرداد الضريبة المؤجلة والبالغة ٤٢٢,٨٤٣ دينار اردني غير ممكن مع الأخذ بالإعتبار وضع الشركة الحالي و توقف نشاطها التشغيلي .

النتيجة

بناء على مراجعتنا بإستثناء ما هو مذكور أعلاه، 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.

عدم التيقن الجوهري حول الإستمرارية

دون التعديل في رأينا نود أن نلفت إنتباهكم إلى الايضاح رقم (٥) ، حيث أن الشركة قد تكبدت خسارة صافية قدرها ١٦٤,٤٣٩ دينار أردني خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧، كما وبلغ العجز في رأس المال العامل مبلغ وقدره (١,٧٢٦,٩٨٢) دينار أردني . ان هذه الأحداث أو الظروف جنباً إلى جنب مع غيرها من المسائل تشير إلى وجود حالة من عدم التيقن الجوهري والتي يمكن أن تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. حيث بلغت الخسائر المتراكمة ٨٢% من رأس المال ووفقاً لقرار الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠١٦ تم تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني، وذلك عن طريق اطفاء ما قيمته ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني من رصيد الخسائر المتراكمة في حساب رأس المال . كما وتمت الموافقة على زيادة رأس المال بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم عن طريق طرح ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر دينار اردني واحد للاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة كل حسب حصته او عن طريق ادخال شريك استراتيجي للاكتتاب بأسهم الزيادة، هذا وقد تم استكمال اجراءات تخفيض وزيادة رأس المال بتاريخ ١٣ تشرين الأول ٢٠١٦ ليصبح رأس مال الشركة المصرح به ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني والمكتتب به ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم .

غوشه وشركاه

عبد الكريم قنيص

اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠١٧



غوشه و شركاه (محاسبين قنصيين)

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٨٣٣,٨٤٤	١,٧٦٣,٠٣٣	٤	ممتلكات ومعدات
١,٨٣٣,٨٤٤	١,٧٦٣,٠٣٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٢,٨٦٦	٨٠,٩٧٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٤٢٢,٨٤٣	٤٢٢,٨٤٣		موجودات ضريبة مؤجلة
٤٥,٠١٣	٣٤,٨٦٩		نقد وما في حكمه
٥٥٠,٧٢٢	٥٣٨,٦٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٣٨٤,٥٦٦	٢,٣٠١,٧٢١		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(١,٥٧١,٥٣٢)	(١,٥٧١,٥٣٢)		خصم إصدار
٤٠٤,٢٢٣	٤٠٤,٢٢٣		إحتياطي إجباري
(٢,٢٩٧,٠٤٤)	(٢,٤٦١,٤٨٣)	٥	خسائر متراكمة
(٤٦٤,٣٥٣)	(٦٢٨,٧٩٢)		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٧٧٢,٦٤٧	٦٦٤,٨٤٣		قروض طويلة الأجل
٧٧٢,٦٤٧	٦٦٤,٨٤٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٦٥,٣٥٣	١٨١,٩٥١		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١,٢١٩,٩٧١	١,٢٤٨,٧٧٨		دائنون
٣٥٣,٣٢٨	٣٥٣,٣٢٨		أوراق دفع وشيكات أجل
٣٣٧,٦٢٠	٤٨١,٦١٣		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٠٧٦,٢٧٢	٢,٢٦٥,٦٧٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٣٨٤,٥٦٦	٢,٣٠١,٧٢١		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 ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية من		
		من ١ نيسان ٢٠١٧ الى ١ نيسان ٢٠١٦		
٢٠١٦ حزيران	٢٠١٧ حزيران	٢٠١٦ حزيران	٢٠١٧ حزيران	
٤٠,٤٢١	-	٣٩,٤٥٩	-	المبيعات
(١٧٩,٣٣١)	(٧٩,٤٦٥)	(٩٧,٤٩٠)	(٤١,١٢٧)	كلفة المبيعات
(١٣٨,٩١٠)	(٧٩,٤٦٥)	(٥٨,٠٣١)	(٤١,١٢٧)	مجمّل الخسارة
(٢,٠٨٤)	-	(١,٠٧٦)	-	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٧,٩٤٦)	(٤٥,١١٢)	(٢٦,٤٨٢)	(٢٢,١٧٥)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٩,٧٨٤)	(٥٣,٣٥٣)	(٩,٩١٨)	(٥١,٥٥٠)	مصاريف مالية
١٢,٤٨٨	١٣,٤٩١	١٢,٤٣٩	٥,٣٧٨	إيرادات أخرى
(٢١٦,٢٣٦)	(١٦٤,٤٣٩)	(٨٣,٠٦٨)	(١٠٩,٤٧٤)	خسارة السنة
(٢١٦,٢٣٦)	(١٦٤,٤٣٩)	(٨٣,٠٦٨)	(١٠٩,٤٧٤)	الدخل الشامل الآخر
(٢١٦,٢٣٦)	(١٦٤,٤٣٩)	(٨٣,٠٦٨)	(١٠٩,٤٧٤)	إجمالي الدخل الشامل
(٠,٠٢٢٨)	(٠,٠٥٤٨)	(٠,٠٠٨٧)	(٠,٠٣٦٥)	خسارة السهم:
٩,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	خسارة السهم / دينار
٩,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيتون النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر متراكمة	إحتياطي إجباري	خصم إصدار	رأس المال	
(٤٦٤,٣٥٣)	(٢,٢٩٧,٠٤٤)	٤٠٤,٢٢٣	(١,٥٧١,٥٣٢)	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٧
(١٦٤,٤٣٩)	(١٦٤,٤٣٩)	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(٦٢٨,٧٩٢)	(٢,٤٦١,٤٨٣)	٤٠٤,٢٢٣	(١,٥٧١,٥٣٢)	٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٧
٢١١,٢٠٦	(٨,١٢١,٤٨٥)	٤٠٤,٢٢٣	(١,٥٧١,٥٣٢)	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
(٢١٦,٢٣٦)	(٢١٦,٢٣٦)	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(٥,٠٣٠)	(٨,٣٣٧,٧٢١)	٤٠٤,٢٢٣	(١,٥٧١,٥٣٢)	٩,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠١٧	٣٠ حزيران ٢٠١٧	
		الأنشطة التشغيلية
(٢١٦,٢٣٦)	(١٦٤,٤٣٩)	خساره الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على خسارة الفترة قبل الضريبة :
٧١,٥٨٦	٧٠,٨١١	استهلاكات
٢٩,٧٨٤	٥٣,٣٥٣	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢٨٧,٥٨١	-	المدينون وشيكات برسم التحصيل
١١٧,٣٦١	-	بضاعة
(٢٧,٩٠٨)	١,٨٩٠	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١٦٦,٤٤٧	٢٨,٨٠٧	الدائنون
(١٥,٣٨٤)	١٦,٥٩٨	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(١٨٥,١٧٨)	-	اوراق دفع وشيكات مؤجلة الدفع
٢٢٨,٠٥٣	٧,٠٢٠	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٩,٧٨٤)	(٥٣,٣٥٣)	مصاريف مالية مدفوعة
١٩٨,٢٦٩	(٤٦,٣٣٣)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٥٨,٠١٩)	-	التغير في الممتلكات والمعدات
(٥٨,٠١٩)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١١٦,٤١٢)	-	بنوك دائنة
(١٨,٦٧٠)	٣٦,١٨٩	قروض
(١٣٥,٠٨٢)	٣٦,١٨٩	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥,١٦٨	(١٠,١٤٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٣,٣٠٦	٤٥,٠١٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢٨,٤٧٤	٣٤,٨٦٩	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء 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 ٩,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، مقسم إلى ٩,٥٠٠,٠٠٠ سهم متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

وافقت الهيئة العامة للشركة بالاجماع في اجتماعها غير العادي والمنعقد بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠١٦ تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني ، وذلك عن طريق اطفاء ما قيمته ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني من رصيد الخسائر المتراكمة في حساب رأس المال . كما وتمت الموافقة على زيادة رأس المال بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم عن طريق طرح ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر دينار اردني واحد للاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة كل حسب حصته او عن طريق ادخال شريك استراتيجي للاكتتاب بأسهم الزيادة، هذا وقد تم استكمال اجراءات تخفيض وزيادة رأس المال بتاريخ ١٣ تشرين الأول ٢٠١٦ ليصبح رأس مال الشركة المصرح به ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني والمكتتب به ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم .

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.

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
١ كانون الثاني ٢٠١٩	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الايجازات"

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 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 ٢٠١٦ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

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 ٢٠١٦ .

المبيعات

تحقق 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 والإستثمارات 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.

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 فدياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض 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 المتركمة ، 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 للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
٤%	المباني والهناجر
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 الأدوات المالية كأوراق القبض والمديونون ونمى 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 لأصل 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 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 تلك التاريخ. ان الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل المرحلية.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات		
كما في ٣٠ كانون الأول ٢٠١٦	كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٧	
		التكلفة :
٥,٣٩٢,٤٥٤	٥,٤٥٠,٤٧١	الرصيد في أول المدة
٥٨,٠١٧	-	الإضافات
-	-	الإستبعادات
٥,٤٥٠,٤٧١	٥,٤٥٠,٤٧١	الرصيد في نهاية المدة
		مجمع الاستهلاك :
٣,٤٧٣,٣١١	٣,٦١٦,٦٢٧	الرصيد في أول المدة
١٤٣,٣١٦	٧٠,٨١١	إستهلاكات
-	-	الإستبعادات
٣,٦١٦,٦٢٧	٣,٦٨٧,٤٣٨	الرصيد في نهاية المدة
		صافي القيمة الدفترية
١,٨٣٣,٨٤٤	١,٧٦٣,٠٣٣	

٥- الخسائر المتراكمة

تجاوزت خسائر الشركة ٧٥% من رأسمالها ، وسنداً لإحكام المادة (٢٦٦) من قانون الشركات رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧ وتعديلاته والمتعلقة بالتصفية الاجبارية للشركة وقد وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠١٦ على اعادة هيكله رأس المال وذلك من خلال تخفيض رأسمال الشركة بمبلغ ٦,٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني من رصيد الخسائر المتراكمة في حساب رأسمال الشركة وزيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني ليصبح رأسمال الشركة ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وذلك عن طريق طرح ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بسعر دينار اردني واحد الى الاكتتاب الخاص لمساهمي الشركة كل حسب حصته في رأسمال الشركة او عن طريق ادخال شريك استراتيجي للاكتتاب بأسهم الزيادة ، وما زالت الاجراءات قيد التنفيذ لمضمون قرار الهيئة العامة ، وتعتمد استمرارية الشركة على التنفيذ الكامل لقرار الهيئة العامة.

٦- 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 ٢٠١٦.

إن هيكله 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 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

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.

٧- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٧ .