

الرقم : 2016 / QH/131

التاريخ: 2016/07/31

السادة/ هيئة الاوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،

للربع  
 الربع الثاني  
 السادس

البيان

الموضوع: تسليم ميزانية 2016/06/30

✓/٢١ -

نرفق لكم القوائم المالية المرحلية للشركة وتقرير مدققي الحسابات للفترة المنتهية في 30 حزيران. 2016.

وتفضوا بقبول فائق الاحترام،،،

رئيس مجلس الادارة

وائل صالح شقيرات

رامي القراءة  
رامي القراءة

هيئة الاوراق المالية  
الدائرة الادارية / الديوان

٢٠١٦ تموز ٣١

الرقم المتسلا

٨٤٤

١٢ / ( الفوج )

AL-Qarya Group Co. for Vegetable and Mineral Oils, P.O. Box 68 Al-Jiza 16010 Jordan Tel. (962) 6 4460567 Fax. (962) 6 4460571 E-mail: info@qarya.jo www.qarya.jo



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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

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

القوائم المالية المرحلية وتقرير المراجعة  
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

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 - ١٣	بيانات حول القوائم المالية المرحلية

## تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

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

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية (وهي شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٢٠ حزيران ٢٠١٦ والبيانات المالية المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقنطر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية بناء على مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور 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 الدولي، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبني رأي حولها.

### اساس التحفظ

١- تعاني الشركة من نقص حاد في سيولتها حيث بلغ العجز في رأس المال العامل للشركة مبلغ ١,٦٠٣,٩٥٣ دينار وتتوقف استمرارية الشركة على قدرتها على تشغيل موجوداتها وتحقيق الارباح.

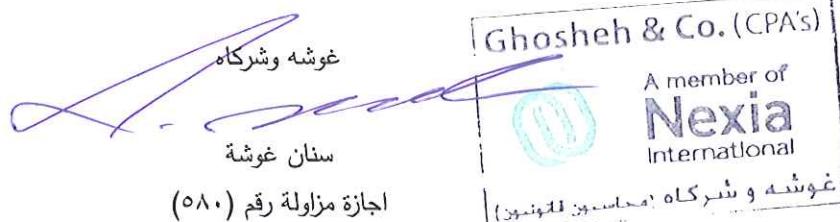
٢- ثلثت الانتباه للايضاح رقم (٥) حول القوائم المالية حيث تجاوزت خسائر الشركة ٧٥% من رأسمالها مما يتوجب تطبيق المادة (٢٦٦) من قانون الشركات والمتتعاق بالتصفيه الإجبارية للشركة ، وقد وافقت الهيئة العامة بالاجماع في اجتماع هيئة عامة غير عادي بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠١٦ على اعادة هيكلة رأس المال الشركة وذلك بتخفيض 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 زلت 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 لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤.



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تموز ٢٠١٦

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

قائمة المركز المالي المرحلية (غير مدفقة)  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥  
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
١,٩١٩,١٤٣	١,٩٠٥,٥٧٦	٤	الموجودات
١,٩١٩,١٤٣	١,٩٠٥,٥٧٦		موجودات غير متداولة
٨٣,٧١١	١١١,٦١٩		ممتلكات ومعدات
٢٠٨,٠٠٤	٩٠,٦٤٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٣٥,٢٨٣	١٤٧,٧٠٢		موجودات متداولة
٤٢٢,٨٤٣	٤٢٢,٨٤٣		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٢٢,٣٠٦	٢٨,٤٧٤		بضاعة
١,١٧٣,١٤٧	٨٠١,٢٨١		مدينون وشيكات برسم التحصيل
٣,٠٩٢,٢٩٠	٢,٧٠٦,٨٥٧		موجودات ضريبية مؤجلة
			نقد وما في حكمه
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
(١,٥٧١,٥٣٢)	(١,٥٧١,٥٣٢)		رأس المال
٤٠٤,٢٢٣	٤٠٤,٢٢٣		خصم إصدار
(٨,١٢١,٤٨٥)	(٨,٣٣٧,٧٢١)	٥	احتياطي إجباري
٢١١,٢٠٦	(٥,٠٣٠)		خسائر متراكمة
٤٣٢,٠٥٣	٣٠٦,٦٥٣		مجموع حقوق الملكية
٤٣٢,٠٥٣	٣٠٦,٦٥٣		مطلوبات غير متداولة
			قرופض طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٨٨,٤٤١	١٧٣,٠٥٧		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٩٨٠,٠٣٨	١,١٤٦,٤٨٥		دائنون
٣٧١,٩١٩	١٨٦,٧٤١		أوراق دفع وشيكات أجلة
٧٣٥,٣٦٥	٦١٨,٩٥٣		بنوك دائنة
١٧٣,٢٦٨	٢٧٩,٩٩٨		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢,٤٤٩,٠٣١	٢,٤٠٥,٢٣٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٠٩٢,٢٩٠	٢,٧٠٦,٨٥٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية (غير مدقة)  
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦  
(بالدينار الأردني)

المحاسبات	المبيعات	كلفة المبيعات	مجمل (خساره) / ربح الفترة	مصاريف بيع وتوزيع	مصاريف إدارية وعمومية	مصاريف مالية	إيرادات أخرى	(خساره) / ربح الفترة قبل الضريبة	ضريبة الدخل	(خساره) / ربح الفترة	الدخل الشامل الآخر	إجمالي الدخل الشامل
٣٩,٤٥٩	١٠٠٤,٠٣٦	(٩٢٧,١٢٢)	(٩٧,٤٩٠)	(٧٦,٩١٤)	(١٥٠,٧٥٧)	(٢٠,٠٨٤)	(٥٧,٩٤٦)	(٤٣,٣٦٨)	(٧٥١)	(٢,٣٤٢)	(٢١٦,٢٣٦)	١٤,٣٨٦
١٢,٤٣٩	٩٤	٥.٣٦٣	(٨٣,٠٦٨)	-	١٢,٤٨٨	٥,٢٩٧	(٢٩,٧٨٤)	(٤٣,٣٦٨)	-	(٢١٦,٢٣٦)	(١٤,٣٨٦)	١٤,٣٨٦
(٨٣,٠٦٨)	(٤,٦١٢)	(٤,٦١٢)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)
١٤,٣٨٦	(٢١٦,٢٣٦)	(٢١٦,٢٣٦)	(٢١٦,٢٣٦)	(٢١٦,٢٣٦)	(٢١٦,٢٣٦)	(٢١٦,٢٣٦)	(٢١٦,٢٣٦)	(٢١٦,٢٣٦)	(٢١٦,٢٣٦)	(٢١٦,٢٣٦)	(٢١٦,٢٣٦)	(٢١٦,٢٣٦)
(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)	(٨٣,٠٦٨)

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية (غير مدفقة)  
 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦  
 (بالدينار الأردني)

رأس المال	خصم إصدار	احتياطي إجباري	خسائر متراكمة	المجموع
٩,٥٠٠,٠٠٠	(١,٥٧١,٥٣٢)	٤٠٤,٢٢٣	(٨,١٢١,٤٨٥)	٢١١,٢٠٦
-	-	-	(٢١٦,٢٣٦)	(٢١٦,٢٣٦)
٩,٥٠٠,٠٠٠	(١,٥٧١,٥٣٢)	٤٠٤,٢٢٣	(٨,٣٣٧,٧٢١)	(٥,٠٣٠)
٩,٥٠٠,٠٠٠	(١,٥٧١,٥٣٢)	٤٠٤,٢٢٣	(٧,٥٤٠,٩٥٤)	٧٩١,٧٣٧
-	-	-	١٤,٣٨٦	١٤,٣٨٦
٩,٥٠٠,٠٠٠	(١,٥٧١,٥٣٢)	٤٠٤,٢٢٣	(٧,٥٢٦,٥٦٨)	٨٠٦,١٢٣

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٦  
 الدخل الشامل للفترة  
 ٢٠١٦  
 الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٥  
 الدخل الشامل للفترة  
 ٢٠١٥  
 الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

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

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية  
 شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية (غير مدققة)  
 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦  
 (بالدينار الأردني)

للستة أشهر المنتهية في  
 في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ٣٠ حزيران ٢٠١٥

الأنشطة التشغيلية	
(خساره) / ربح الفترة قبل الضريبة	١٦,٧٢٨ (٢١٦,٢٣٦)
تعديلات على (خساره) / ربح الفترة قبل الضريبة :	٧٢,١٤٩ ٧١,٥٨٦
استهلاكات	٧٧,٥٤٨ ٢٩,٧٨٤
مصاريف مالية	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	
المديون وشيكات برسم التحصيل	(٣٨٥,٤٧٨) ٢٨٧,٥٨١
بضاعة	٥٨٤,٤٥٩ ١١٧,٣٦١
المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى	٨١,٨١٣ (٢٧,٩٠٨)
الدائنون	٧٨,٨٥٩ ١٦٦,٤٤٧
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(٤٨٥) (١٥,٣٨٤)
أوراق دفع وشيكات مؤجلة الدفع	(١٣٥,٣٩٦) (١٨٥,١٧٨)
النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية	٣٩٠,١٩٧ ٢٢٨,٠٥٣
مصاريف مالية مدفوعة	(٧٧,٥٤٨) (٢٩,٧٨٤)
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية	٣١٢,٦٤٩ ١٩٨,٢٦٩
الأنشطة الإستثمارية	
التغير في الممتلكات والمعدات	- (٥٨,٠١٩)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	- (٥٨,٠١٩)
الأنشطة التمويلية	
بنوك دائنة	(٣٥٤,١٠٧) (١١٦,٤١٢)
قرفوس	(٨٣,٨٣٧) (١٨,٦٧٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٤٣٧,٩٤٤) (١٣٥,٠٨٢)
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(١٢٥,٢٩٥) ٥,١٦٨
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	١٣٣,٦١٢ ٢٣,٣٠٦
النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران	٨,٣١٧ ٢٨,٤٧٤

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

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦  
(بالدينار الأردني)

#### ١ - التكوين والنشاط

إن شركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية (سابقاً شركة إتحاد الصناعات الكيماوية والزيوت 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 رأس المال الشركة مؤلف من ٩٥٠٠٠٠٠ دينار أردني ، مقسم إلى ٩٥٠٠٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الأساسية لكل سهم دينار أردني واحد.

يتمثل النشاط الرئيسي الحالي للشركة في إنشاء وتأسيس وتملك مصنع أو مصانع لإنتاج وعصر واستخراج الزيوت النباتية من البذور، بالإضافة إلى تصنيع وتعديل المواد الغذائية حيث تم خلال عام ٢٠٠٧ تشغيل مصنع ومطبعة الصفيح العائد ملكيتها للشركة وخلال عام ٢٠١٠ تم تشغيل مصنع لإنتاج وتعديل المواد الغذائية العائد ملكيتها للشركة.

#### ٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك 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 لفترات السنوية  
التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة

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

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 التكالفة 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 وبالاضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

### أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتتبعة 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

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

#### المصاريف

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

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

#### النقد وما في حكمه

ينتضم النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسبيلاها 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 والعماله 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.

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

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)  
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦  
(بالدينار الأردني)

#### انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الدسم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الدسم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعذر معدل فترة الإستدامة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المتربطة مع تغير الدسم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافحة الأصول المالية باستثناء الدسم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الدسم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الدسمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الإعتراف بالتغييرات 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 انتهاء 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 المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي .

ايساحات حول القوائم المالية المرحلية(بتبغ)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

**الممتلكات والمعدات**

نظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستثناء الآلات والمكائن 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 والهناجر
%٥	الساحات والطرق
%١٠	الآلات والمكائن
%٩	الأثاث والمفروشات
%١٥ - ١٢	أجهزة الحاسوب والاتصالات و الكهربائية
%١٥	السيارات وألات النقل
%١٠	الخزانات
%١٠	إيصال التيار الكهربائي والهواي والمائي
%١٥ - ١٠	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 التدنى في قائمة الدخل الشامل المرحلية.

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

يتم اجراء اختبار لتدنى 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 للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدنى القيمة، يتم إحتساب خسائر تدنى تبعاً لسياسة تدنى 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.

ايجاصات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)  
للستة أشهر المنتهية في ٢٠ حزيران ٢٠١٦  
(بالدينار الأردني)

### الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وذمم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالتكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدنى 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 الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحينة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية 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، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. و تطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يتربّل للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية و الضريبية للموجودات والمطلوبات وال المتعلقة 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 والزيوت النباتية  
 (شركة مساهمة عامة محدودة)

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)  
 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦  
 (بالدينار الأردني)

٤ - الممتلكات والمعدات

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

		النكلفة :
٥,٣٨٩,٤٧٦	٥,٣٩١,٢٧٦	الرصيد في أول المدة
١,٨٠٠	٥٨,٠١٩	الإضافات
-	-	الإستبعادات
<b>٥,٣٩١,٢٧٦</b>	<b>٥,٤٤٩,٢٩٥</b>	الرصيد في نهاية المدة

مجمع الاستهلاك :

٣,٣٥٣,٥٦٠	٣,٤٧٢,١٣٣	الرصيد في أول المدة
١١٨,٥٧٣	٧١,٥٨٦	استهلاكات
-	-	الإستبعادات
<b>٣,٤٧٢,١٣٣</b>	<b>٣,٥٤٣,٧١٩</b>	الرصيد في نهاية المدة

صافي القيمة الدفترية

١,٩١٩,١٤٣

١,٩٠٥,٥٧٦

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)  
للستة أشهر المنتهية في ٢٠ حزيران ٢٠١٦  
(بالدينار الأردني)

#### ٥- الخسائر المتراكمة

تجاوزت خسائر الشركة ٧٥% من رأس المال مما يتوجب تطبيق المادة (٢٦٦) من قانون الشركات والمتعلق بالتصفيه الإجبارية للشركة ، وقد وافقت الهيئة العامة بالإجماع في اجتماع هيئة عامة غير عادي بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠١٦ على إعادة هيكلة رأس المال الشركة وذلك بتحفيض رأس المالها ٦,٥ مليون دينار اردني عن طريق اطفاء الخسائر المتراكمة ثم زيادتها 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 .

#### ٦- الأدوات المالية

##### ادارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس المالها 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 هيكلة رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال وخصم الاصدار والاحتياطي الإجباري والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية.

##### معدل المديونية

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

##### ادارة المخاطر المالية

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

##### ادارة مخاطر العملات الأجنبية

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

##### ادارة مخاطر أسعار الفائدة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦  
(بالدينار الأردني)

**إدارة مخاطر الإنتمان**

تتمثل مخاطر الإنتمان 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 الإنتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الإنتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص مشابهة تم الإفصاح عنها. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص مشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية. إن مخاطر الإنتمان 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 والمقدمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

**٧ - المصادقة على القوائم المالية**

تمت المصادقة على القوائم المالية المرحلية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٦ .