



التاريخ: 2007/2/19

الرقم: 2007/31

F.S - UCVO - 19 - 2 - 2007

السادة/ بورصة عمان (سوق عمان المالي) المحترمين

تحية طيبة وبعد؛

الموضوع: القوائم المالية المنتهية في 2006/12/31

نرفق لكم نسخة من القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2006
وتقرير المحاسب القانون للشركة السادة غوشه وشركاهى بخصوص هذه القوائم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

المدير المالي والاداري

بكر مصطفى أبو بكر

[Handwritten signature]
٢٠٠٧/٢/١٩

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



بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
١٩ شعبان ٢٠٠٧
٦٨٣
الرقم المتسلسل
٤١٠٤٤
رقم الملف
الجهة المختصة

[Handwritten signature]

١

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

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

القوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

صفحة	فهرس
٢ - ١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٣	الميزانية العمومية
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٦	قائمة التدفقات النقدية
١٧ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما وتتفق مع متطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض البيانات المالية ، وتحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها .

غوشة وشركاه
عبد الكريم فنيص
إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٧ شباط ٢٠٠٧

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

الميزانية العمومية

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٦٢٣,٥٨٩	٣١٨,٢٢١	٣	نقد وما في حكمه
٩٣٨,٠٦٤	١,٥٦٢,٧٦٢	٤	مدينون
٢,١٨٨,٦٦٣	١,١١٥,٣٠٢	٥	بضاعة
٢٤٧,٣٦١	٧٨,٠٦٩	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٣,٩٩٧,٦٧٧	٣,٠٧٤,٣٥٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٢,٦٢٥,٥٢٤	٣,١٤٨,٩٧٤	٧	ممتلكات ومعدات
٢,٦٢٥,٥٢٤	٣,١٤٨,٩٧٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦,٦٢٣,٢٠١	٦,٢٢٣,٣٢٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٧٣٤,٢١٨	-		بنك دائن
-	٧٤٠,٠٠٠	٩و١	إسناد قرض
٤٤٣,٨٨٣	٤٥٦,٢٧٨		دائنون
٨١,٠٨١	١٢١,٩٣٢	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٢٥٩,١٨٢	١,٣١٨,٢١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٧٤٠,٠٠٠	-	٩و١	إسناد القرض
٧٤٠,٠٠٠	-		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٧٩٦,٢٥٠)	(٧٩٦,٢٥٠)	١٠و١	خصم إصدار
٢١٣,٤٧٦	٢٤٢,٤١٩	١٠	إحتياطي إجباري
٣٣٤,٧١٨	٣٣٤,٧١٨	١٠	إحتياطي إختياري
٣٧٢,٠٧٥	٦٢٤,٢٣١		أرباح مدورة
٤,٦٢٤,٠١٩	٤,٩٠٥,١١٨		مجموع حقوق المساهمين
٦,٦٢٣,٢٠١	٦,٢٢٣,٣٢٨		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	
٥,٨٥٣,٥٢٠	١٣,٣٦٦,٤٦٥	١٢	المبيعات
(٥,٢٨٠,٧٩٥)	(١٢,١٣١,٣٢٠)	١٣	تكلفة المبيعات
٥٧٢,٧٢٥	١,٢٣٥,١٤٥		مجمول الربح
(١٨٤,١٩٣)	(٢٩٢,٤٧١)	١٥	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢٢,٨٧٢)	(٢٦١,٨٠٥)	١٦	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٢,٠٥٣)	(٥٣,١٠٠)		فوائد إسناد القرض
(٧٩,١١٨)	(١٩٤,٨١٧)		مصاريف مالية
-	(١٢٠,٠٠٠)		مخصصات مختلفة
٢٢,٧٣٦	(٢٣,٥١٨)	١٧	إيرادات / (مصاريف) أخرى
٥٧,٢٢٥	٢٨٩,٤٣٤		صافي ربح السنة قبل المخصصات
(٥٧٢)	(٢,٨٩٤)		دعم البحث العلمي والتدريب المهني
(٥٧٢)	(٢,٨٩٤)		رسوم الجامعات الأردنية
(٥٠٤)	(٢,٥٤٧)		صندوق دعم التعليم والتدريب المهني و التقني
٥٥,٥٧٧	٢٨١,٠٩٩		صافي ربح السنة
٠,٠١٣	٠,٠٦٣		ربحية السهم - دينار/سهم
٤,١٦٦,٦٦٧	٤,٥٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

إيضاح	رأس المال	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	إحتياطي إختياري	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٥	٣,٥٠٠,٠٠٠	(٧٩٦,٢٥٠)	٢٠٧,٧٥٣	٣٣٤,٧١٨	٣٢٢,٢٢١	٣,٥٦٨,٤٤٢
١ زيادة رأس المال	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
صافي ربح السنة	-	-	-	-	٥٥,٥٧٧	٥٥,٥٧٧
المحول إلى الإحتياطي الاجباري	-	-	٥,٧٢٣	-	(٥,٧٢٣)	-
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٦	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٧٩٦,٢٥٠)	٢١٣,٤٧٦	٣٣٤,٧١٨	٣٧٢,٠٧٥	٤,٦٢٤,٠١٩
صافي ربح السنة	-	-	-	-	٢٨١,٠٩٩	٢٨١,٠٩٩
المحول إلى الإحتياطي الاجباري	-	-	٢٨,٩٤٣	-	(٢٨,٩٤٣)	-
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٧٩٦,٢٥٠)	٢٤٢,٤١٩	٣٣٤,٧١٨	٦٢٤,٢٣١	٤,٩٠٥,١١٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
		الأنشطة التشغيلية
٥٧,٢٢٥	٢٨٩,٤٣٤	صافي ربح السنة قبل المخصصات
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل المخصصات :
٢٤٤,١٨١	٢٤٨,١٦١	استهلاكات
(٤,٤٤١)	(٣٢,٧٧٩)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٣١,١٧١	٢٤٧,٩١٧	مصاريف مالية وفوائد أسناد القرض
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٣٤٥,٠٠١)	(٦٢٤,٦٩٨)	المدينون
(١,٠٤٨,٨٢٢)	١,٠٧٣,٣٦١	البضاعة
(٨٣,٩٩٩)	١٦٩,٢٩٢	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
١٦١,٧٢٥	١٢,٣٩٥	الدائنون
(٦٠,٩١٠)	٣٢,٥١٦	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٩٤٨,٨٧١)	١,٤١٥,٥٩٩	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٢٩,١٩٤)	(٢٤٧,٩١٧)	مصاريف مالية وفوائد أسناد القرض مدفوعة
(٣٤,٠٣٢)	-	مكافأة الأعضاء ودعم بحث علمي وتدريب مهني مدفوعة
(١,١١٢,٠٩٧)	١,١٦٧,٦٨٢	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١١٣,٢٦٠)	(٨١٤,٩٣٢)	التغير في الممتلكات والمعدات
١٥,١٢٥	٧٦,١٠٠	متحصلات نقدية من بيع ممتلكات ومعدات
(٩٨,١٣٥)	(٧٣٨,٨٣٢)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٧٣٤,٢١٨	(٧٣٤,٢١٨)	بنوك دائنة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	زيادة رأس المال
١,٧٣٤,٢١٨	(٧٣٤,٢١٨)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٥٢٣,٩٨٦	(٣٠٥,٣٦٨)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٩,٦٠٣	٦٢٣,٥٨٩	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٦٢٣,٥٨٩	٣١٨,٢٢١	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(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.

تأسست الشركة برأسمال مصرح به ومدفوع بالكامل مؤلف من ٤,٥٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

بتاريخ ٢٢ نيسان ١٩٩٨، وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على زيادة رأسمال الشركة عن طريق رسملة ما مقداره ٤٥٠,٠٠٠ دينار / سهم من الأرباح المدورة بحيث توزع مجاناً على المساهمين، وقد تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على هذه الزيادة بتاريخ ٢٣ أيار ١٩٩٨، وبناءً عليه أصبح رأسمال الشركة المصرح به المدفوع بالكامل ٤,٩٥٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد.

بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٢، قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي تخفيض رأسمال الشركة بما مقداره ٢,٤٥٠,٠٠٠ دينار أردني من الخسائر المتراكمة ليصبح رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع مؤلف من ٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم اسمي متساوي القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم دينار أردني واحد، وقد تم الحصول على موافقة وزارة الصناعة والتجارة على هذا التخفيض بتاريخ ٤ كانون الأول ٢٠٠٢ وقد استكملت اجراءات التخفيض بتاريخ ١٣ كانون الأول ٢٠٠٢ كما قررت الهيئة العامة في نفس الاجتماع زيادة رأسمال الشركة المصرح به من ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار / سهم إلى ٤,٩٥٠,٠٠٠ دينار / سهم، وقد استكملت اجراءات الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٣ تشرين الثاني ٢٠٠٣.

بتاريخ ٥ كانون الثاني ٢٠٠٤، قرر مجلس إدارة الشركة تنفيذ الزيادة التي اقترتها الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٢ وذلك على مرحلتين، حيث تم في المرحلة الأولى، الاكتتاب بما مقداره ١,٧٢٤,٠٧٤ سهم بسعر (٦٧٥ فلس) للسهم وبخصم اصدار قدره (٣٢٥) فلساً للسهم الواحد، أما المرحلة الثانية، فقد تم فيها رسملة (٤٩) سند من أسناد القرض قيمتها الاسمية ٤٩٠,٠٠٠ دينار إلى اسهم بسعر (٦٧٥ فلس) للسهم الواحد أي ما يعادل ٧٢٥,٩٢٦ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم الواحد و بنفس خصم الاصدار السابق (إيضاح ١١). و بتاريخ ٢٢ نيسان ٢٠٠٤ قررت الهيئة العامة لمساهمي الشركة في اجتماعها غير العادي الموافقة على اطفاء الخسائر المتراكمة حتى تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٣ و البالغة ١,٤٥٠,٠٠٠ دينار في راس المال ليصبح رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار / سهم بدلاً من ٤,٩٥٠,٠٠٠ دينار / سهم، وإن إجراءات التخفيض قد استكملت لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٣ حزيران ٢٠٠٤.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

بتاريخ ٥ آذار ٢٠٠٥ ، قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي زيادة رأسمال الشركة المصرح به والمكتتب والمدفوع من ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار/ سهم إلى ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار/سهم وقد استكملت إجراءات الزيادة لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٠٥ .

بتاريخ ٩ كانون الأول ٢٠٠٦، قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي تعديل اسم الشركة ليصبح " شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية " بدلاً من " شركة اتحاد الصناعات الكيماوية والزيت النباتية " .

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 .

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان . كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ يعمل لدى الشركة حوالي ٦٠ موظف (٢٠٠٥ : ٥٧ موظف)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الصادرة عنها ، وعلى أساس مبدأ التكلفة التاريخية، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

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 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.

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.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

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 المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات والمعدات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت باستثناء 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%	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 والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية، فإنه يجري تخفيض قيمة الممتلكات والمعدات إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجل قيمة التذني 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 مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(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- النقد وما في حكمه

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣,١٢٨	٥,٠٦٥	نقد في الصندوق
٦٢٠,٤٦١	٣١٣,١٥٦	نقد لدى البنوك
٦٢٣,٥٨٩	٣١٨,٢٢١	

٤- المدينون

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٣٩٢,٤٤٧	١,٢٣٥,٩٤٣	شيكات برسم التحصيل
٧١٣,٥١٧	٥٤٣,٦٧٣	ذمم مدينة تجارية
٣١٤	١٦,٢٢٨	ذمم موظفين
(١٦٨,٢١٤)	(٢٣٣,٠٨٢)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩٣٨,٠٦٤	١,٥٦٢,٧٦٢	

٥- البضاعة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٧٠٧,٦٣٢	٤١٣,١٠٠	مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
٥١٥,٦٦٨	٣٨١,٥٦١	بضاعة تحت التصنيع
٨٣٣,٠٤٦	٢٥٣,٩٦٣	بضاعة جاهزة
١٠,٢٧٧	١٠,٨٧٣	قطع غيار
١٢٢,٠٤٠	٥٥,٨٠٥	بضاعة بالطريق
٢,١٨٨,٦٦٣	١,١١٥,٣٠٢	

٦- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١٥,٦١٧	١٣,٧٤٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٦,٨٦١	٥٩,٥٥٧	تأمينات كفالات و تأمينات أخرى مستردة
١٣٣,٧٧٥	٤,٠٢٤	أمانات ضريبة مبيعات وضريبة دخل
١,١٠٨	-	مطالبات تعويض
-	٧٣٩	أخرى
٢٤٧,٣٦١	٧٨,٠٦٩	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٧- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	الإضافات	الاستبعادات	٣١ كانون الأول
الكلفة:			
٩١,٣٨٦	-	-	٩١,٣٨٦
١,٧٨٤,٠٢١	٧٤,٣٢٩	-	١,٨٥٨,٣٥٠
٢٥٩,٠٢٢	٦٨,٧١٤	-	٣٢٧,٧٣٦
١,٨٨٩,٧٠٣	٦١,٤٩٩	-	١,٩٥١,٢٠٢
٣٧,٩٨١	٥,٦٨٤	١,٥٠٠	٤٢,١٦٥
٩٤,٩٧٧	١٣,٥٠١	٢٩	١٠٨,٤٤٩
٢٥٤,٦٧٤	١١٣,١١٢	١٥٥,٣٨٠	٢١٢,٤٠٦
١٢٠,٢٨٣	٣١١,٦٣٨	-	٤٣١,٩٢١
٥٦,٥٩٩	٧٠٠	-	٥٧,٢٩٩
٦٧,٢٣٤	٣٢,١٧٢	-	٩٩,٤٠٦
٩٨,٠٩١	-	-	٩٨,٠٩١
٣,٠٥٧	٦٤٣,٥٩٩	٤٥١,٣٤٥	١٩٥,٣١١
٤,٧٥٧,٠٢٨	١,٣٢٤,٩٤٨	٦٠٨,٢٥٤	٥,٤٧٣,٧٢٢
مجموع الكلفة			
الاستهلاكات:			
٦٣٨,٣٦٣	٧٢,٢٦٤	-	٧١٠,٦٢٧
١٢١,٣٢٥	١٣,٨١٠	-	١٣٥,١٣٥
٩١٤,٦٢٨	١٤٧,٥٥٥	-	١,٠٦٢,١٨٣
٣١,٢٩٥	٣,٦٩٠	١,٠٦٢	٣٣,٩٢٣
٨٢,٨٤٩	٤,١٧٦	-	٨٧,٠٢٥
١٣٩,٢٤٥	٢٦,٥٦١	١٠٩,٧٠٢	٥٦,١٠٤
٨٣,٩٣٧	١٩,١٥١	-	١٠٣,٠٨٨
٥١,٩٤٩	٥,١٤١	-	٥٧,٠٩٠
٥٢,٨١٣	٢,٢٣٧	-	٥٥,٠٥٠
١٤,٧١٤	٩,٨٠٩	-	٢٤,٥٢٣
٢,١٣١,١١٨	٣٠٤,٣٩٤	١١٠,٧٦٤	٢,٣٢٤,٧٤٨
مجموع الاستهلاكات			
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني			
٢,٦٢٥,٥٢٤			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول			
٣,١٤٨,٩٧٤			

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

إن أرض مصنع الزيوت والمباني المقامة عليها مرهونة رهناً أصولياً من الدرجة الأولى بواقع ٩٢٥,٠٠٠ دينار أردني لصالح شركة الثقة للاستثمارات الأردنية وذلك مقابل اسناد القرض.

٨- المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٥,٣٩٧	٩٤,٢٣٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥٧٩	٢,٨٩٤	دعم البحث العلمي والتدريب المهني
٢١,٣٤٦	٢,٨٩٤	رسوم الجامعات الأردنية
-	١٩,٣٦٧	مخصص أمانات جمركية
٣,٧٥٩	٢,٥٤٧	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٨١,٠٨١	١٢١,٩٣٢	

٩- أسناد القرض

تم طرح إسناد قرض قابله للتحويل الى اسهم في رأس مال الشركة بقيمة اسمية ٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني خلال عام ١٩٩٨ و بفائدة مقدارها ٩,٥ بالمئة سنوياً تدفع على دفعتين مره كل ستة اشهر وتستحق الفائدة في ١٠ آذار و ١٠ أيلول من كل عام على ان يعطي حامل السند حق تحويل السند الى اسهم اعتباراً 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 وفقاً 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 رهناً 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 سنداً 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.

شركة القرية للصناعات الغذائية والزيت النباتية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

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 بدلاً 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 ما 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 فوائدها 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.

١٠ - الاحتياطات

خصم الإصدار:

يتمثل هذا الحساب في قيمة المبالغ المخصومة و الناتجة عن زيادة القيمة الإسمية للسهم عن سعر الإصدار نتيجة زيادة رأس المال

الإحتياطي الإجباري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي اجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأئصبة أرباح على المساهمين.

الإحتياطي الاختياري:

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها . وقد قرر مجلس الإدارة عدم اقتطاع أي مبلغ للإحتياطي الاختياري خلال العام من الربح الصافي للشركة . إن هذا الإحتياطي قابل للتوزيع كأئصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١١- المطلوب إلى جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء المعاملات التالية مع أعضاء مجلس الإدارة والمدير العام :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
١٣,٣٥٠	١٢,٦٠٠
٥٢,٠٠٠	٦٦,٣٦٥

صرف بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة
الرواتب والمكافآت وبدل التنقلات التي تقاضاها المدير العام

١٢- المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٥,٥٥٨,٦٦٦	٩,٥٠٤,٥٣٤
٢٩٤,٨٥٤	٣,٨٦١,٩٣١
٥,٨٥٣,٥٢٠	١٣,٣٦٦,٤٦٥

مبيعات محلية - بالصافي
مبيعات خارجية - بالصافي

١٣- كلفة المبيعات

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٧٧,٥٠٩	٧٠٧,٦٣٢
٦,٠٨٤,٥٩٤	١٠,٤٣٠,٠٢٨
(٧٠٧,٦٣٢)	(٤١٣,١٠٠)
٥,٤٥٤,٤٧١	١٠,٧٢٤,٥٦٠
١٤٠,٤٢١	١٩١,١٢٢
١٧٤,٩١٩	٢١٦,٠٣٦
١٣٨,٤٧٢	٢٨٦,٤١٢
٥,٩٠٨,٢٨٣	١١,٤١٨,١٣٠
١٦٤,٣١٤	٥١٥,٦٦٨
(٥١٥,٦٦٨)	(٣٨١,٥٦١)
٥,٥٥٦,٩٢٩	١١,٥٥٢,٢٣٧
٥٥٦,٩١٢	٨٣٣,٠٤٦
(٨٣٣,٠٤٦)	(٢٥٣,٩٦٣)
٥,٢٨٠,٧٩٥	١٢,١٣١,٣٢٠

مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف أول السنة
مشتريات مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف
مواد خام ومساعدة وتعبئة وتغليف آخر السنة
كلفة المواد المستخدمة في الإنتاج
رواتب وأجور مباشرة وملحقاتها
استهلاكات
مصاريف صناعية - - ايضاح ١٤
تكلفة البضاعة المنتجة
بضاعة تحت التصنيع أول السنة
بضاعة تحت التصنيع آخر السنة
تكلفة البضاعة المصنعة
بضاعة جاهزة أول السنة
بضاعة جاهزة آخر السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يبيع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٤- المصاريف الصناعية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٦٠,٩٠٥	١٦٩,١٥٩	صيانة ومحركات
٤٧,٢٩٣	٦٥,٢٤٩	كهرباء ومياه
٦,٦٠٤	٧,٣١١	تأمين
٢٣,٦٧٠	٤٤,٦٩٣	متنوعة
١٣٨,٤٧٢	٢٨٦,٤١٢	

١٥- مصاريف البيع والتوزيع

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤٦,٦٢٢	٥٧,٢٨٦	رواتب وأجور وملحقاتها
١٩,٦٢٨	٢٢,٦٤٧	استهلاكات
٣٥,٨٧٦	٣٩,٥٩٩	دعاية وإعلان
٢٨,٠٦٨	٤٥,٣٤٨	عمولات مندوبين
٢٢,٥٦٣	٤٣,٣٥٥	مصاريف سيارات
٢٣,٠٤٧	٤٢,٢٧١	شحن ونقل خارجي
٢,٦٤٥	٢,٨٤٨	بريد وبرق وهاتف
٥,٧٤٤	٣٩,١١٧	متنوعة
١٨٤,١٩٣	٢٩٢,٤٧١	

١٦- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١١٩,٨٦٧	١٣٧,٥١٨	رواتب وأجور وملحقاتها
١٣,٣٥٠	١٢,٦٠٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣,٢٣٥	٣,٧٠٦	إعلانات
٥,٥٦٠	٩,٤٧٨	استهلاكات
١٣,٧١٦	-	مكافأة نهاية الخدمة
٥,٢٢١	٨,٠٩٥	بريد وبرق وهاتف
٢٤,٤٤٤	٨,١٩٩	رسوم وإشتراكات
٥,٠٩٩	٣,٢٥٨	قرطاسية ومطبوعات
١١,٧٣٤	٢٣,٩١٦	صيانة ومحركات
-	٣٢,٤٦٢	مصاريف قضايا
١٤,٥٩٧	٩,٩١١	اتعاب مهنية واستشارات
٦,٠٤٩	١٢,٦٦٢	متنوعة
٢٢٢,٨٧٢	٢٦١,٨٠٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١٧- الإيرادات والمصاريف الأخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٤,٤٤١	٣٢,٧٧٩	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤٤,٠٧٤)	(٦٢,١٤٦)	استهلاك ممتلكات ومعدات غير عاملة
٥٢,٩٦١	-	تعويضات مختلفة
٩,٤٠٨	٥,٨٤٩	إيرادات (مصاريف) أخرى
٢٢,٧٣٦	(٢٣,٥١٨)	

١٨- الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٢,٢٠٠,٨٠٩	٤٦٥,٤٣٣	اعتمادات مستندية
٨٨,١٨٢	١٢,٠٦٠	كفالات بنكية

١٩- ضريبة الدخل

أنهت الشركة علاقتها الضريبية مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٢ ، في حين لم تنه الشركة علاقتها مع دائرة ضريبة الدخل عن عام ٢٠٠١ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ لعدم تقدير تلك الأعوام ، علماً أنه قد تم تدوير خسائر ضريبية لصالح الشركة تزيد عن الدخل الخاضع لعام ٢٠٠٦ وبالتالي فإنه لم يتم الاستدراك لضريبة الدخل في القوائم المالية.

٢٠- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها الدفترية وذلك لاستحقاقها خلال سنة من تاريخ القوائم المالية باستثناء اسناد القرض والتي تتمثل القيمة العادلة له في القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية لتسديدها باستخدام سعر الفائدة السوقي والمماثل لسعر فائدة الاسناد تقريباً .

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

إيضاحات حول القوائم المالية (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٢١- إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم ادارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في الميزانية العمومية غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء أسناد القرض وهو ثابت بمعدل ٦,٥ بالمئة ومماثل للأسعار السائدة في السوق تقريبا.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).

٢٢- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ شباط ٢٠٠٧ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين .

٢٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٥ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٦.