

التاريخ : 2009/7/30

الرقم : 2009/421

SEMI ANNUAL- UCVO- 30/7 2009

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع : التقرير النصف سنوي لعام 2009

تحية طيبة وبعد؛

إستناداً لأحكام المادة رقم (43/أ) من قانون الأوراق المالية رقم (76) لسنة 2002 ، نرفق لكم طيه
التقرير النصف سنوي لعام 2009 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

نائب المدير العام

بكر مصطفى ابو بكر

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

بورصة عمان
الدايرة الإدارية
السيوان

٣٠ تموز ٢٠٠٩

٤٠٣٣

٤١.٤٤

بكر مصطفى ابو بكر

- نسخة يدوية عامه (سوف عامه الحاي) المحترمين



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 المرفقة لشركة القرية للصناعات الغذائية والزيوت النباتية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والبيانات المرحلية للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً 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 وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منقح الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. إن 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 نبدى 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، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه

عبد الكريم قنيص

اجازة مزاولة رقم (٤٩٦) فئة (أ)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠٠٩

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

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣,٣٦٠,٥٣٢	٣,٢٤٨,٠٨٢		ممتلكات ومعدات
٣,٣٦٠,٥٣٢	٣,٢٤٨,٠٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٧٩,٩٥١	٥٥,١٤٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وحسابات مدينة أخرى
٧,٠٧٩,٠٧٣	٢,٨٥٤,٦٤٦		بضاعة
٣,١٤٧,١٥٣	٢,٧٢٨,٥٢٢		مدينون
٢٦,٣٦٣	٦,٤٧٠		نقد وما في حكمه
١٠,٣٣٢,٥٤٠	٥,٦٤٤,٧٨٣		مجموع الموجودات المتداولة
١٣,٦٩٣,٠٧٢	٨,٨٩٢,٨٦٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
(٤٦١,٥٣٢)	(٤٦١,٥٣٢)		خصم إصدار
٣١٦,١٨١	٣١٦,١٨١		إحتياطي إجباري
(٢,١٠٣,٣٢٤)	(٢,٦٥٠,١٢٢)		خسائر متراكمة
٢,٢٥١,٣٢٥	١,٧٠٤,٥٢٧		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٤٢٨,٩٢٦	٣٥٢,٠٦٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦٧٥,٠٩٤	١٦١,٥٢٣		دائنون
٣,٢٨٠,٠٩٧	٢,٨٨٣,٠١٤		أوراق دفع وشيكات مؤجلة الدفع
٧,٠٥٧,٦٣٠	٣,٧٩١,٧٣٣		بنوك دائنة
١١,٤٤١,٧٤٧	٧,١٨٨,٣٣٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١٣,٦٩٣,٠٧٢	٨,٨٩٢,٨٦٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم المالية

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

قائمة الدخل الشامل (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية			
		من ١ نيسان	من ١ نيسان		
		٢٠٠٨ حتى ٣٠	٢٠٠٩ حتى ٣٠		
		حزيران ٢٠٠٨	حزيران ٢٠٠٩	ايضاح	
المبيعات	٣	٢,١٧٧,٧٩٧	٣,٧٩٣,٥٠٢	٤,٨٧٧,٩١٠	٥,٩١٩,٥٧٩
كلفة المبيعات	٣	(١,٩٠١,٣٧٤)	(٣,٠٤٨,٦٧٤)	(٤,٨٨٣,١٥٢)	(٤,٥٨٨,٩٤٣)
مجمّل (الخسارة) / الربح		٢٧٦,٤٢٣	٧٤٤,٨٢٨	(٥,٢٤٢)	١,٣٣٠,٦٣٦
مصاريف بيع وتوزيع		(٦٧,٠٢٤)	(٦٥,٣٠٥)	(١٣٧,٥٤٣)	(١٠٩,٠٣٦)
مصاريف إدارية و عمومية		(٥٢,٤٥٠)	(٦٨,٤٩٣)	(١١٠,٨٢٠)	(١٤٩,٤٤٥)
مصاريف مالية		(١٤٠,٧٩١)	(٢٩٤,٢٩٥)	(٢٩٣,٥٨٢)	(٤٥٠,٢٢٢)
إيرادات أخرى		٣٨٩	١٥,٧٦٥	٣٨٩	٢٢,٥٨٢
مخصص رسوم		-	(٩,٨٧١)	-	(١٨,٩٥٦)
(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة		١٦,٥٤٧	٣٢٢,٦٢٩	(٥٤٦,٧٩٨)	٦٢٥,٥٥٩
ضريبة الدخل		-	(٣,٧٠٠)	-	(٢٥,٠٠٠)
(خسارة) / ربح الفترة		١٦,٥٤٧	٣١٨,٩٢٩	(٥٤٦,٧٩٨)	٦٠٠,٥٥٩
الدخل الشامل الآخر		-	-	-	-
إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل		١٦,٥٤٧	٣١٨,٩٢٩	(٥٤٦,٧٩٨)	٦٠٠,٥٥٩
ربحية السهم:		٠,٠٠٤	٠,٠٠٧	(٠,١٢)	٠,١٣
ربحية السهم دينار / سهم		٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزء من هذه القوائم المالية

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

رأس المال	خصم إصدار	إحتياطي إجباري	أرباح مقترح توزيعها على المساهمين	خسائر متراكمة /أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٤٦١,٥٣٢)	٣١٦,١٨١	(٢,١٠٣,٣٢٤)	٢,٢٥١,٣٢٥
الخسارة الشاملة للفترة	-	-	-	(٥٤٦,٧٩٨)	(٥٤٦,٧٩٨)
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٤٦١,٥٣٢)	٣١٦,١٨١	(٢,٦٥٠,١٢٢)	١,٧٠٤,٥٢٧
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٤٦١,٥٣٢)	٣١٦,١٨١	٩٢,٢٤٣	٥,١٢١,٨٩٢
الدخل الشامل للفترة	-	-	-	٦٠٠,٥٥٩	٦٠٠,٥٥٩
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	(٦٧٥,٠٠٠)
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٤,٥٠٠,٠٠٠	(٤٦١,٥٣٢)	٣١٦,١٨١	٦٩٢,٨٠٢	٥,٠٤٧,٤٥١

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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
		الأنشطة التشغيلية
٦٢٥,٥٥٩	(٥٤٦,٧٩٨)	(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على (خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة:
١٦٠,٨٠٣	١٦٢,٢٣٨	استهلاكات
(٩١٠)	-	أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٤٥٠,٢٢٢	٢٩٣,٥٨٢	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
١,١٧٥	٤١٨,٦٣١	المدينون
(٦,٥٦٢,٧٨٨)	٤,٢٢٤,٤٢٧	البضاعة
(١٥٤,٦٧١)	٢٤,٨٠٦	المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى
٢٩٣,٣٦١	(٥١٣,٥٧١)	الدائنون
(٤٦,٩٥٤)	(٧٦,٨٥٨)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
١,٢٢٦,٦٦٠	(٣٩٧,٠٨٣)	أوراق دفع وشيكات مؤجلة الدفع
(٤,٠٠٧,٥٤٣)	٣,٥٨٩,٣٧٤	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٤٥٠,٢٢٢)	(٢٩٣,٥٨٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(٤,٤٥٧,٧٦٥)	٣,٢٩٥,٧٩٢	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٤,٧٢٨	-	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(٨١,٧٥٨)	(٤٩,٧٨٨)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٦٧,٠٣٠)	(٤٩,٧٨٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤,٩٦٩,٨٩٣	(٣,٢٦٥,٨٩٧)	تسديد / تمويل من البنوك
(٦٧٥,٠٠٠)	-	أرباح موزعة على المساهمين
٤,٢٩٤,٨٩٣	(٣,٢٦٥,٨٩٧)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٢٢٩,٩٠٢)	(١٩,٨٩٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٣٥,٢٥٩	٢٦,٣٦٣	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٥,٣٥٧	٦,٤٧٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

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 بمبلغ ٤,٥٠٠,٠٠٠ دينار ومقسم إلى ٤,٥٠٠,٠٠٠ 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 و صناعة و طباعة الصفيح بالإضافة إلى تصنيع وتعليب المواد الغذائية حيث تم خلال الفترة تشغيل مصنع لتعليب المواد الغذائية .

إن مركز عمل الشركة الرئيسي في محافظة عمان .

٢ - 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 على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

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 ٢٠٠٨ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه عند انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية (يسري تطبيقه للفرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ هو معيار متعلق بالإفصاح ويتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة التي ينبغي الإبلاغ عنها وذلك على أساس القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي في عملية اتخاذ قرار حول كيفية تخصيص الموارد وتقييم الأداء . إن هذا المعيار لم يكن له تأثير جوهري على الإفصاحات السابقة والنتائج المعلنة للوضع المالي للشركة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (معدل عام ٢٠٠٧) - عرض القوائم المالية (يسري تطبيقه للفرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)

تم ادخال عدد من التغييرات على المصطلحات (تشمل على عناوين معدلة للقوائم المالية المختصرة) ، وهذا أدى إلى عدد من التغييرات على العرض والإفصاح . إن هذا المعيار المعدل لم يكن له تأثير جوهري على النتائج المعلنة للوضع المالي للشركة .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

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.

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.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي، 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 فردياً على أنها غير منخفضة القيمة، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي. إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية 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 للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف 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 الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، 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 إستهلاكها 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 والهاجر
٥%	المساحات والطرق
١٠%	الآلات والمكانن
٩%	الأثاث والمفروشات
١٢ - ١٥%	أجهزة الحاسوب والاتصالات والكهربائية
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 وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل .

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي 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 للاسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للاسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد 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.

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

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 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 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 إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

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 إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل العملات يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

٣- المبيعات وتكلفة المبيعات

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩				
مصنع التتاك				
مصنع الزيوت	والمطبعة	مصنع المعلبات	المجموع	
٤,٧٠٤,٨٣٦	١٣٨,٢٢٨	٣٤,٨٤٦	٤,٨٧٧,٩١٠	مبيعات
(٤,٦٩٢,٢٧٠)	(١٣٤,٨٢٨)	(٥٦,٠٥٤)	(٤,٨٨٣,١٥٢)	تكلفة المبيعات
١٢,٥٦٦	٣,٤٠٠	(٢١,٢٠٨)	(٥,٢٤٢)	مجمّل الخسارة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨				
مصنع التتاك				
مصنع الزيوت	والمطبعة	مصنع المعلبات	المجموع	
٥,٧٥٣,٢٤٩	١٦٦,٣٣٠	١٦٦,٣٣٠	٥,٩١٩,٥٧٩	مبيعات
(٤,٤٠٧,٥٦١)	(١٨١,٣٨٢)	(١٨١,٣٨٢)	(٤,٥٨٨,٩٤٣)	تكلفة المبيعات
١,٣٤٥,٦٨٨	(١٥,٠٥٢)	(١٥,٠٥٢)	١,٣٣٠,٦٣٦	مجمّل الربح

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٤- ضريبة الدخل

أنهت الشركة علاقتها مع دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٦ ، وقد قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للدائرة لعام ٢٠٠٧ ، إلا أنه لم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية .

٥ - 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 المركز المالي غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد بإستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

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).

٦- المصادقة على القوائم المالية:

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٠٩ ، وتمت الموافقة على نشرها .