

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

هاتف: ٤٠٠٠ ٣٣٢ ٤٩٧١ +
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٤٩٧١ +
dubai@ae.ey.com
ey.com/mena

إرست و يونغ
صندوق بريد ٩٢٦٧
الطابق ٢٨، برج الصقر للأعمال
شارع الشيخ زايد
دبي، الإمارات العربية المتحدة



تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة مجلس إدارة شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الأغذية المتحدة ش.م.ع ("الشركة") والتي تتألف من بيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

Ernst & Young

وقعت من قبل:

ثودلا هاري جوبال

شريك

رقم القيد: ٦٨٩

٢٧ أبريل ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان الدخل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	
درهم	درهم		
٩٩,٢٥١,٩٨٠	٩٩,٨٥٦,٩٥٢		مبيعات
(٨٠,٧٥٧,٨٩٤)	(٧٩,٤٧٣,٦١١)		تكلفة مبيعات
١٨,٤٩٤,٠٨٦	٢٠,٣٨٣,٣٤١		إجمالي الأرباح
(٨,٤٧٥,٤٥٠)	(١٠,٠٩٦,١٠٣)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٦٨٨,١٥٣)	(٣,٦٢٧,٦٠٣)		مصاريف إدارية
(١٨٣,٩٧٧)	(١٨٠,١٦٣)		تكاليف تمويل
٣١٦,٥٨٦	١٥٦,٣٧٥		دخل آخر
٦,٤٦٣,٠٩٢	٦,٦٣٥,٨٤٧	٣	الأرباح للفترة
٠,٢١	٠,٢٢		ربحية السهم بالدرهم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	ايضاح
٦,٤٦٣,٠٩٢	٦,٦٣٥,٨٤٧	الأرباح للفترة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى
		الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
		صافي (خسائر)/أرباح من التغيرات في القيمة العادلة
		للاستثمارات المتوفرة للبيع
(١٢٤,٥٦٢)	٣١,٣٩٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٣٣٨,٥٣٠	٦,٦٦٧,٢٤٤	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			موجودات ثابتة
١٢٣,٦٩٢,٠٣٥	١٢٢,٧٥٤,٧٩١	٤	موجودات غير ملموسة
١,١٠٨,٥٦٩	٩٨٠,٧٧٥		استثمارات متوفرة للبيع
٣٢٢,٣٢٦	٣٥٣,٧٢٣		
<u>١٢٥,١٢٢,٩٣٠</u>	<u>١٢٤,٠٨٩,٢٨٩</u>		
			الموجودات المتداولة
			بضاعة
٦٥,١٨٣,٦٩٩	٦٧,٢٠٤,٦٧٠		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧٤,٨٦٥,١٣٩	٨٠,٧٩٤,٤٧٩	٨	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٢٢٣,١٥٢	٢٠٩,٣٠٠	٥	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٥,٣٨٦,٥٧٤	٦,١٥٠,٧٥٢		
<u>١٤٥,٦٥٨,٥٦٤</u>	<u>١٥٤,٣٥٩,٢٠١</u>		
<u>٢٧٠,٧٨١,٤٩٤</u>	<u>٢٧٨,٤٤٨,٤٩٠</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠		احتياطي عادي
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠		احتياطي عام
٦٥,٣١٤,٩٨٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠		احتياطي القيمة العادلة
٤٥,٦٣٣	٧٧,٠٣٠		أرباح غير موزعة
٩١,٢٥٦,٤٠٥	٩٢,٣٩٢,٢٥٢		
<u>٢١١,٦١٧,٠١٨</u>	<u>٢١٥,٥٣٤,٢٦٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥١٦,٦٧٠	٤,٩٦٣,٠٩٥		
			المطلوبات المتداولة
			دائنون تجاريون وآخرون
٣٢,٦٩٤,٠٧٠	٣١,٢٨٢,٦٦٢	٨	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
١,٨٦٢,٠٧١	٧٥٥,٢٤٨		إيضالات أمانة
٢٠,٠٩١,٦٦٥	٢٥,٩١٣,٢٢٣		
<u>٥٤,٦٤٧,٨٠٦</u>	<u>٥٧,٩٥١,١٣٣</u>		
<u>٥٩,١٦٤,٤٧٦</u>	<u>٦٢,٩١٤,٢٢٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢٧٠,٧٨١,٤٩٤</u>	<u>٢٧٨,٤٤٨,٤٩٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

محمد عبد العزيز علي عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة التنفيذي
٢٠١٦

محمد سالم راشد عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة
٢٠١٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			موجودات ثابتة
			موجودات غير ملموسة
			استثمارات متوفرة للبيع
١٢٣,٦٩٢,٠٣٥	١٢٢,٧٥٤,٧٩١	٤	
١,١٠٨,٥٦٩	٩٨٠,٧٧٥		
٣٢٢,٣٢٦	٣٥٣,٧٢٣		
<u>١٢٥,١٢٢,٩٣٠</u>	<u>١٢٤,٠٨٩,٢٨٩</u>		
			الموجودات المتداولة
			بضاعة
			ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
			مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
		٨	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٦٥,١٨٣,٦٩٩	٦٧,٢٠٤,٦٧٠		
٧٤,٨٦٥,١٣٩	٨٠,٧٩٤,٤٧٩		
٢٢٣,١٥٢	٢٠٩,٣٠٠	٥	
٥,٣٨٦,٥٧٤	٦,١٥٠,٧٥٢		
<u>١٤٥,٦٥٨,٥٦٤</u>	<u>١٥٤,٣٥٩,٢٠١</u>		
<u>٢٧٠,٧٨١,٤٩٤</u>	<u>٢٧٨,٤٤٨,٤٩٠</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			احتياطي قانوني
			احتياطي عادي
			احتياطي عام
			احتياطي القيمة العادلة
			أرباح غير موزعة
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠		
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠		
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠		
٦٥,٣١٤,٩٨٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠		
٤٥,٦٣٣	٧٧,٠٣٠		
٩١,٢٥٦,٤٠٥	٩٢,٣٩٢,٢٥٢		
<u>٢١١,٦١٧,٠١٨</u>	<u>٢١٥,٥٣٤,٢٦٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥١٦,٦٧٠	٤,٩٦٣,٠٩٥		
			المطلوبات المتداولة
			دائنون تجاريون وآخرون
		٨	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
			إيصالات أمانة
٣٢,٦٩٤,٠٧٠	٣١,٢٨٢,٦٦٢		
١,٨٦٢,٠٧١	٧٥٥,٢٤٨		
٢٠,٠٩١,٦٦٥	٢٥,٩١٣,٢٢٣		
<u>٥٤,٦٤٧,٨٠٦</u>	<u>٥٧,٩٥١,١٣٣</u>		
<u>٥٩,١٦٤,٤٧٦</u>	<u>٦٢,٩١٤,٢٢٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢٧٠,٧٨١,٤٩٤</u>	<u>٢٧٨,٤٤٨,٤٩٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

محمد عبد العزيز علي عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة التنفيذي
٢٧ أبريل ٢٠١٦

محمد سالم راشد عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة
٢٧ أبريل ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

		٢٠١٦:				
المجموع	أرباح غير موزعة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي عادي	احتياطي قانوني	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٢١١,٦١٧,٠١٨	٩١,٢٥٦,٤٠٥	٤٥,٦٣٣	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
٦,٦٣٥,٨٤٧	٦,٦٣٥,٨٤٧	-	-	-	-	-
٣١,٣٩٧	-	٣١,٣٩٧	-	-	-	-
٦,٦٦٧,٢٤٤	٦,٦٣٥,٨٤٧	٣١,٣٩٧	-	-	-	-
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
-	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٢,٧٥٠,٠٠٠
٢١٥,٥٣٤,٢٦٢	٩٢,٣٩٢,٢٥٢	٧٧,٠٣٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح معطن عنها

أسهم منحة صادرة (إيضاح ٦)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

		أرباح		احتياطي القيمة العادلة		احتياطي عام		احتياطي قانوني		رأس المال	
		غير موزعة		درهم		درهم		درهم		درهم	
١٨٨,٥٨٠,٠٩٠	٦٨,٠٢٣,٩٦٦	٢٤١,١٤٤	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠					الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
٦,٤٦٣,٠٩٢	٦,٤٦٣,٠٩٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
(١٢٤,٥٦٢)	-	(١٢٤,٥٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٦,٣٣٨,٥٣٠	٦,٤٦٣,٠٩٢	(١٢٤,٥٦٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معطن عنها
١٩٢,١٦٨,٦٢٠	٧١,٧٣٧,٠٥٨	١١٦,٥٨٢	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠					الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	ايضاح	
درهم	درهم		
٦,٤٦٣,٠٩٢	٦,٦٣٥,٨٤٧		الأنشطة التشغيلية
١,٩١٤,٥١٨	٣,١٤٨,٠٩٢		الأرباح للفترة
١١٣,٤٧٠	١٢٧,٧٩٤		التعديلات للبنود التالية:
(٥٥,٦٥٥)	٣,٨٨١		استهلاك
١٨٣,٩٧٧	١٨٠,١٦٣		إطفاء
٤٧٢,٢٨١	٥٢٠,١٤٦		خسائر/(أرباح) من استبعاد موجودات ثابتة
			تكاليف تمويل
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩,٠٩١,٦٨٣	١٠,٦١٥,٩٢٣		
١,٢٦١,٩٨٢	(٢,٠٢٠,٩٧١)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٧,٥٥٧,٩٩٤)	(٥,٩٢٩,٣٤٠)		بضاعة
٦,٦٣٦,٦٨٨	(١,٤١١,٤٠٨)		مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٣٠,٥٧٣)	١٣,٨٥٢		دائنون تجاريون وآخرون
٢٩٠,٩٤٥	(١,١٠٦,٨٢٣)		مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
			مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
٩,٦٩٢,٧٣١	١٦١,٢٣٣		
(٢٠٤,٤٨٣)	(٧٣,٧٢١)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٩,٤٨٨,٢٤٨	٨٧,٥١٢		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢٧,٥٥٥,٦٧٠)	(٢,٢١٤,٧٢٩)	٤	الأنشطة الاستثمارية
(١٩٣,٢٢٢)	-		شراء موجودات ثابتة
٦٢,٦٦٢	-		شراء موجودات غير ملموسة
(٢٧,٦٨٦,٢٣٠)	(٢,٢١٤,٧٢٩)		مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٤,٤٨٦,٣٣٦	٢٥,٩١٣,٢٢٣		الأنشطة التمويلية
(٩,٥٦٥,٢٧٩)	(٢٠,٠٩١,٦٦٥)		إيصالات أمانة مقبوضة
(١٨٣,٩٧٧)	(١٨٠,١٦٣)		إيصالات أمانة مدفوعة
-	(٢,٧٥٠,٠٠٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
			توزيعات أرباح مدفوعة
٢٤,٧٣٧,٠٨٠	٢,٨٩١,٣٩٥		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٦,٥٣٩,٠٩٨	٧٦٤,١٧٨		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٥,٣٢٨,٦٥٢	٣,٨٨٦,٥٧٤		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
١١,٨٦٧,٧٥٠	٤,٦٥٠,٧٥٢	٥	النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

١ - الأنشطة

شركة الأغذية المتحدة ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مؤسسة بتاريخ ١ نوفمبر ١٩٧٦ بموجب مرسوم صاحب السمو حاكم دبي. في ٢٧ يونيو ١٩٩٤، قامت الشركة بتعديل وضعها إلى شركة مساهمة عامة للتقيد بأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. دخل القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٥، ليحل محل القانون الاتحادي الحالي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير القانون الجديد وتوقع الالتزام التام به في أو قبل نهاية فترة السماح بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

أدرجت الشركة أسهمها في سوق دبي المالي في شهر يوليو سنة ٢٠٠٦.

تقوم الشركة بشكل رئيسي بصناعة ومعالجة وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيت الطهي والمارجرين ومنتجات الزبدة وصناعة الزيوت. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٥٨٣٦ دبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تشمل على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تُقرأ بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. إن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٦ لم يكن له تأثير على البيانات المالية المرحلية للشركة.

٣ - الأرباح للفترة

تم اظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٧,٩١٥,٦٠٧	٨,٥٢٥,٤٩٢	مصاريف الموظفين
٨٠٩,٤٣٢	٤٣٩,٧١٤	عقود الإيجار التشغيلية
٧٣,١٢٤,٩٨١	٧٠,٥٧٦,٩٧٧	بضاعة محملة إلى تكلفة المبيعات

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٤- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، قامت الشركة بتكبد تكاليف بخصوص إضافات بمبلغ ٢,٢١٤,٧٢٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٤٧,٣٧٢,٧٩٧ درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، تم استبعاد موجودات بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٣,٨٨١ درهم من قبل الشركة (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٧,٠٠٧ درهم).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، فإن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٠,٦٧٤,٥٣١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١٩,٦٣٧,٦٦١ درهم) تتعلق بالمصاريف التي أنفقت على توسعة المصنع والمخزن في منطقة جبل على الصناعية، وتشتمل على دفعات رأسمالية مقدمة بمبلغ ١,٤٤٤,٩١٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٩١٥,٣٢٣ درهم).

٥- النقدية وشبه النقدية

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي، تتألف النقدية وشبه النقدية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
١٧٧,٢١٣	١٢٨,٣٢٦	نقد في الصندوق
٣,٧٠٩,٣٦١	٤,٥٢٢,٤٢٦	أرصدة لدى البنوك
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	ودائع
٥,٣٨٦,٥٧٤	٦,١٥٠,٧٥٢	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: ودائع تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر
٣,٨٨٦,٥٧٤	٤,٦٥٠,٧٥٢	النقدية وشبه النقدية

٦- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
		٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ درهم
		(٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١ درهم)

خلال اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٦، اقترح أعضاء مجلس الإدارة إصدار أسهم منحة بنسبة ١٠% بقيمة تبلغ ٢,٧٥ مليون درهم تتعلق بسنة ٢٠١٥. وتمت الموافقة من قبل المساهمين على إصدار أسهم منحة أثناء الاجتماع السنوي للجمعية العمومية بتاريخ ٩ مارس ٢٠١٦.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٧- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفف بتقسيم الأرباح للفترة بمبلغ ٦,٦٣٥,٨٤٧ درهم (٣١ مارس ٢٠١٥ - ٦,٤٦٣,٠٩٢ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقدره ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم (٣١ مارس ٢٠١٥ - ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم).

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ لأسهم منحة صادرة خلال سنة ٢٠١٦ (إيضاح ٦).

لم تصدر الشركة أي أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفف على ربحية السهم عند استخدامها.

٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا لدى الشركة، والشركات التي تحت السيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل جوهري بتلك الأطراف. تؤخذ موافقة إدارة الشركة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

(أ) المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة

إن المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الموجز المرحلي هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٣١٣,٣٥٢	٣١٤,٩٠٠	أطراف أخرى ذات علاقة:
٥,٥٤٩,٥٥٤	٤,٧٠١,٦٦٦	مبيعات
		مشتريات مواد أولية وخدمات

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٨٦٨,٢٦١	٩٩١,٧٥٥	مزايا قصيرة الأجل
١٢,٠٨٧	٤٤,٤١٦	مكافأة نهاية الخدمة
٨٨٠,٣٤٨	١,٠٣٦,١٧١	

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٨- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٥	٢٠١٦
درهم	درهم
(مدققة)	(غير مدققة)
<u>٢٢٣,١٥٢</u>	<u>٢٠٩,٣٠٠</u>

طرف آخر ذو علاقة
المخيز الحديث (ش.م.ذ.م)

(ج) مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٥	٢٠١٦
درهم	درهم
(مدققة)	(غير مدققة)
<u>١,٨٦٢,٠٧١</u>	<u>٧٥٥,٢٤٨</u>

طرف آخر ذو علاقة
الشركة المتحدة للعلب (ذ.م.م)

٩- المطلوبات الطارئة والالتزامات

المطلوبات الطارئة

في ٣١ مارس ٢٠١٦، لم يكن لدى الشركة خطاب اعتماد مفتوح فيما يتعلق بالبنك (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٣٣١,٦٩١ درهم) حيث لا يتوقع أن ينتج منها أي مطلوبات جوهرية.

مطلوبات طارئة للدعاوى القانونية

لدى الشركة عدد قليل من الدعاوى المعلقة التي تحدث أثناء سير الأعمال العادية. إلى حد ما، يعتقد أعضاء مجلس الإدارة أنه تم تكوين مخصصات ملائمة وكافية في الحسابات.

المطلوبات الطارئة

في ٣١ مارس ٢٠١٦، كان لدى الشركة كفالات بنكية بمبلغ ١,٥٧٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١,٥٧٠,٠٠٠ درهم)، والتي من غير المتوقع أن تنتج عنها أية مطلوبات جوهرية.

الالتزامات الرأسمالية

في ٣١ مارس ٢٠١٦، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية بخصوص شراء موجودات ثابتة بمبلغ ٧,٩٤٣,٦١٣ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨,٧٠٧,٣٥٦ درهم).

٩ - المطلوبات الطارئة والالتزامات (تتمة)

التزامات عقود إيجار تشغيلية

تم الحصول على قطعة أرض في منطقة جبل علي الصناعية بإيجار سنوي بمبلغ ٩٧٩,٦١٦ درهم لمدة ١٠ سنوات تنتهي في يناير ٢٠٢٣، حيث يمكن تجديده لمدة ١٠ سنوات إضافية. إن إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية بخصوص قطعة الأرض وعقود إيجار أخرى بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
١,٦٣٣,٥٨٩	١,٥٧٤,١٨٩	خلال سنة واحدة
٤,٤٤٥,٠٦٩	٤,٣٣٤,٨٣٤	بعد سنة واحد ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٢,٠٠٠,٠٤٩	١,٧٥٥,١٤٥	أكثر من ٥ سنوات
<u>٨,٠٧٨,٧٠٧</u>	<u>٧,٦٦٤,١٦٨</u>	

١٠ - إعداد التقارير القطاعية

تعمل الشركة في قطاع واحد فقط لإعداد التقارير، حيث تقوم بصورة أساسية بصناعة ومعالجة وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيت الطهي والمارجرين ومنتجات الزبدة وصناعة الزيوت والدهون الحيوانية. إن كافة المعلومات ذات العلاقة الخاصة بالقطاع المعد للتقارير/التشغيلي تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي وبيان الدخل والدخل الشامل والإيضاحات حول البيانات المالية.

كما تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من المنشأة أن تقدم تقريراً عن موجودات وإيرادات القطاع الخاص بها إلى جانب المناطق الجغرافية. يتم تنفيذ كافة الأنشطة الجوهرية للشركة على أساس متكامل في الشرق الأوسط وإن مجلس الإدارة لا يعتبر أن تحليل كل دولة على حدة سيكون ذا معنى.

إن المعلومات الإضافية اللازمة حسب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨/ إعداد التقارير القطاعية، تم الإفصاح عنها كما يلي:

العملاء الرئيسيون
خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، فإن الإيرادات من أحد العملاء بمبلغ ١٠,٠٢٧,٩٩٢ درهم تمثل ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، فإن الإيرادات من أحد العملاء بمبلغ ١٣,٦١٩,٢٠٠ درهم تمثل ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة.

١١ - الموجودات الائتمانية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، احتفظت الشركة بمواد أولية بصفة ائتمانية بالنيابة عن طرف ثالث بمبلغ ٨٤٢,١١٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٩٤٩,١٢١ درهم).

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والمدينين والمبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة والاستثمارات المتوفرة للبيع. وتتألف المطلوبات المالية من إيصالات الأمانة والدائنين التجاريين والآخرين والمبالغ المستحقة لطرف ذي علاقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة.

تسلسل القيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية بأسلوب التقييم:

المستوى الأول: أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة (مدخلات ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة)، و

المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة (مدخلات غير ملحوظة).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

المستوى الثالث درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الأول درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم	
-	-	٣٤٠,٠٠٠	٣٤٠,٠٠٠	أسهم متداولة
-	-	١٣,٧٢٣	١٣,٧٢٣	قطاع الخدمات المالية والاستثمارية
-	-	-	-	قطاع عمليات الموانئ البحرية
-	-	٣٥٣,٧٢٣	٣٥٣,٧٢٣	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

المستوى الثالث درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الأول درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم	
-	-	٣٠٧,٥٠٠	٣٠٧,٥٠٠	أسهم متداولة
-	-	١٤,٨٢٦	١٤,٨٢٦	قطاع الخدمات المالية والاستثمارية
-	-	-	-	قطاع عمليات الموانئ البحرية
-	-	٣٢٢,٣٢٦	٣٢٢,٣٢٦	المجموع

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لا توجد تحويلات بين المستويات المتعددة لقياس القيمة العادلة.