

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي الموجز المرحلي المرفق لشركة الأغذية المتحدة ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيات في ذلك التاريخ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة بالتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار 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 جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

Ernst & Young

وقعت من قبل:

أنتوني اوسوليفان

شريك

رقم القيد: ٦٨٧

٥ أغسطس ٢٠١٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان الدخل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو		
درهم	درهم	درهم	درهم		
١١٨,١٢١,٣٩٠	١٢١,٠٩٩,٦٢٤	٢٢١,٢٢٠,٥٠٨	٢٢٠,٣٥١,٦٠٣		مبيعات
(١٠٠,٦٠٦,٩٠١)	(٩٥,٨٧٧,٦٧٤)	(١٨٩,٠٦٦,٧٤٠)	(١٧٦,٦٣٥,٥٦٨)		تكلفة مبيعات
١٧,٥١٤,٤٨٩	٢٥,٢٢١,٩٥٠	٣٢,١٥٣,٧٦٨	٤٣,٧١٦,٠٣٥		إجمالي الأرباح
(٨,٢٢٦,٣٣٢)	(١٠,٠٦٨,٩٠١)	(١٥,٢٦٠,٦٩٨)	(١٨,٥٤٤,٣٥١)		تكاليف بيع وتوزيع
(٣,٤٠٠,٤٩٥)	(٣,٦٢٥,٨٦٥)	(٦,٤٤٦,٥٢٥)	(٧,٣١٤,٠١٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢٢٠,٨٦٦)	(٢٩١,١٠٥)	(٣٧٠,٨٢٠)	(٤٧٥,٠٨٣)		تكاليف تمويل
٣١٥,٠٥٤	١٦١,٦٦١	٧٨١,٢٢٤	٤٧٨,٢٤٨		دخل آخر
٥,٩٨١,٥٨٠	١١,٣٩٧,٧٤٠	١٠,٨٥٦,٩٤٩	١٧,٨٦٠,٨٣٢	٣	الأرباح للفترة
٠,٢٢	٠,٤١	٠,٣٩	٠,٦٥	٦	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٥,٩٨١,٨٥٠	١١,٣٩٧,٧٤٠	١٠,٨٥٦,٩٤٩	١٧,٨٦٠,٨٣٢	الأرباح للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
				بنود الدخل الشامل الأخرى التي
				سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح
				أو الخسائر في فترات لاحقة:
(٢٠١,١٨٥)	١١٧,٣٥٤	٣٦,٤٥٤	(٧,٢٠٨)	التغيرات في القيمة العادلة
				للاستثمارات المتوفرة للبيع
٥,٧٨٠,٦٦٥	١١,٥١٥,٠٩٤	١٠,٨٩٣,٤٠٣	١٧,٨٥٣,٦٢٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٨٤,٥٩٢,٠٩١	١١٥,٣٦٣,٦٤٧	٤	الموجودات غير المتداولة
١,٤٤٢,٦٦٦	١,٣٨٤,٥٣٩		موجودات ثابتة
٥١٧,٨٣٧	٥١٠,٦٢٩		موجودات غير ملموسة
			استثمارات متوفرة للبيع
٨٦,٥٥٢,٥٩٤	١١٧,٢٥٨,٨١٥		
٦٣,٨٨٠,٤٩٩	٥٧,٢٦٢,٤٦٢		الموجودات المتداولة
٧٠,٠٠٤,٦٧٨	٩٥,٥٦٩,٣٨١		بضاعة
١٨٩,٧٦٧	١٨٩,٨٥٠	٧	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٨٢٨,٦٥٢	١١,١٠٠,٤٩٦	٥	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
			أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٤٠,٩٠٣,٥٩٦	١٦٤,١٢٢,١٨٩		
٢٢٧,٤٥٦,١٩٠	٢٨١,٣٨١,٠٠٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠		رأس المال
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٦٥,٣١٤,٩٨٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠		احتياطي عادي
٢٤١,١٤٤	٢٣٣,٩٣٦		احتياطي عام
٦٨,٠٢٣,٩٦٦	٨٣,١٣٤,٧٩٨		احتياطي القيمة العادلة
			أرباح غير موزعة
١٨٨,٥٨٠,٠٩٠	٢٠٣,٦٨٣,٧١٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣,٨٧٩,٠٣٤	٤,٢٥٩,٣٧١		المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠,٢٠٤,٦٠٣	٤٥,٨٠٠,٩٧٨	٧	المطلوبات المتداولة
٢٣٣,١٨٧	٣,١٥٩,٩٠٦		دائنون تجاريون وآخرون
١٤,٥٥٩,٢٧٦	٢٤,٤٧٧,٠٣٥		مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
			إيصالات أمانة
٣٤,٩٩٧,٠٦٦	٧٣,٤٣٧,٩١٩		
٣٨,٨٧٦,١٠٠	٧٧,٦٩٧,٢٩٠		إجمالي المطلوبات
٢٢٧,٤٥٦,١٩٠	٢٨١,٣٨١,٠٠٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

محمد عبد العزيز علي عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة التنفيذي
أغسطس ٢٠١٥

فتحي الخباري
الرئيس التنفيذي
أغسطس ٢٠١٥

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	أرباح	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي عادي	احتياطي قانوني	رأس المال	٢٠١٥:
درهم	درهم	درهم	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
١٧,٨٦٠,٨٣٢	١٧,٨٦٠,٨٣٢	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
(٧,٢٠٨)	-	(٧,٢٠٨)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٧,٨٥٣,٦٢٤	١٧,٨٦٠,٨٣٢	(٧,٢٠٨)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلن عنها
٢٠٣,٦٨٣,٧١٤	٨٣,١٣٤,٧٩٨	٢٣٣,٩٣٦	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع	أرباح	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي عادي	احتياطي قانوني	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١٧٦,٦٣٩,٣٢٥	٥٥,٩٧٠,٦٠٤	٣٥٣,٧٤١	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
١٠,٨٥٦,٩٤٩	١٠,٨٥٦,٩٤٩	-	-	-	-	-
٣٦,٤٥٤	-	٣٦,٤٥٤	-	-	-	-
١٠,٨٩٣,٤٠٣	١٠,٨٥٦,٩٤٩	٣٦,٤٥٤	-	-	-	-
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
١٨٤,٧٨٢,٧٢٨	٦٤,٠٧٧,٥٥٣	٣٩٠,١٩٥	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح معلن عنها

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
درهم	درهم	
١٠,٨٥٦,٩٤٩	١٧,٨٦٠,٨٣٢	الأنشطة التشغيلية
٤,١٤٣,٢١٩	٣,٧٨٧,٣٢٢	الأرباح للفترة
١٩٠,٢٠١	٢٥١,٣٥٠	التعديلات للبنود التالية:
٦٣,٦٥٥	(٨٥,٢٧٨)	استهلاك
٣٧٠,٨٢٠	٤٧٥,٠٨٣	إطفاء
٤٤٠,٥٩٧	٦٤٩,٨٤٧	(أرباح)/خسائر من استبعاد موجودات ثابتة
		تكاليف تمويل
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦,٠٦٥,٤٤١	٢٢,٩٣٩,١٥٦	التغيرات في رأس المال العامل:
٩,١٨٣,٦٥٢	٦,٦١٨,٠٣٧	بضاعة
(٢١,٩٣٩,٤٠٦)	(٢٥,٥٦٤,٧٠٣)	مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٢,٠٠٠,٦٠٥)	٢٥,٤٢٧,٦٤١	دائنون تجاريون وآخرون
(١١٢,٩٠١)	(٨٣)	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
(٤١٤,٣٣٩)	٢,٩٢٦,٧١٩	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
٧٨١,٨٤٢	٣٢,٣٤٦,٧٦٧	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٧٣,٢٠٦)	(٢٦٩,٥١٠)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٥٠٨,٦٣٦	٣٢,٠٧٧,٢٥٧	الأنشطة الاستثمارية
(٣,٣٦٨,٣٤٨)	(٣٤,٥٠٦,٩٩٤)	إضافات إلى موجودات ثابتة
(٢٩٨,٧٤٤)	(١٩٣,٢٢٢)	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٩٨,٠٠٠	٩٢,٢٨٥	مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(٣,٥٦٩,٠٩٢)	(٣٤,٦٠٧,٩٣١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٧,٠٢٨,٧٤٤	٥٧,٠٥١,٨٠٢	الأنشطة التمويلية
(٧١,٤٣٧,١٨٩)	(٤٧,١٣٤,٠٤٣)	إيصالات أمانة مقبوضة
(٣٧٠,٨٢٠)	(٤٧٥,٠٨٣)	إيصالات أمانة مدفوعة
(٢,٧٤٤,٧٥٠)	(٢,٦٤٠,١٥٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
٢,٤٧٥,٩٨٥	٦,٨٠٢,٥١٨	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٨٤,٤٧١)	٤,٢٧١,٨٤٤	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٥,٤٤٢,٤٧١	٥,٣٢٨,٦٥٢	الزيادة/(النقص) في النقدية وشبه النقدية
٤,٨٥٨,٠٠٠	٩,٦٠٠,٤٩٦	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
		النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

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 بنصوص قانون الشركات التجارية رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) في دولة الإمارات العربية المتحدة. 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 والدهون الحيوانية. 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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 ٢٠١٤. إن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٥ لم يكن له تأثير على البيانات المالية المرحلية للشركة.

٣- الأرباح للفترة

تم إظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

الثلاثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٦,٥٢٠,٠٧٨	٧,٦٨٨,٠١٩	١٣,٤٠٣,٢٢٠	١٥,٦٠٣,٦٢٦	مصاريف الموظفين
٣٨٩,٧٨٨	٨٠٩,٦٧١	٧٥٥,٧٩٠	١,٦١٩,١٠٣	عقود الإيجار التشغيلية
٩١,٠٥٥,٩٧٣	٨٧,٦٦٥,٥٤٧	١٦٩,٤٥١,٨٢٠	١٦٠,٧٩٠,٥٢٩	بضاعة محملة إلى تكلفة المبيعات

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٤ - الموجودات الثابتة

الإضافات والاستيعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، قامت الشركة بتكبد تكاليف بخصوص إضافات بمبلغ ٣٤,٥٠٦,٩٩٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٣٥,٨٢١,٢٠٧ درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، تم استيعاد موجودات بقيمة دفترية بمبلغ ٧,٠٠٧ درهم من قبل الشركة (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٢١,١٩٠ درهم).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، فإن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٦٩,٥٤٥,٦٣٣ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٣٦,٦٧٣,٧٦٥ درهم) تتعلق بالمصاريف التي أنفقت على توسعة المصنع والمخزن في منطقة جبل علي الصناعية، وتشتمل على دفعات رأسمالية مقدمة بمبلغ ١,٧٨١,٤٩٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٨,٠٩٣,٨٧٢ درهم).

٥ - النقدية وشبه النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (ملققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	
٧٦,٠٥٤	١٢٩,٤٧٩	نقد في الصندوق
٥,٢٥٢,٥٩٨	٩,٤٧١,٠١٧	أرصدة لدى البنوك
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	ودائع
٦,٨٢٨,٦٥٢	١١,١٠٠,٤٩٦	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: ودائع تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر
<u>٥,٣٢٨,٦٥٢</u>	<u>٩,٦٠٠,٤٩٦</u>	النقدية وشبه النقدية

٦ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفف بتقسيم الأرباح للفترة بمبلغ ١٧,٨٦٠,٨٣٢ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤ - ١٠,٨٥٦,٩٤٩ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقدره ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤ - ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم).

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

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٧- 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		السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٠٣,٤٦٠	٢٩٢,٢٠٠	٥٢٤,١٦٢	٦٠٥,٥٥٢	أطراف أخرى ذات علاقة:
				مبيعات لأطراف ذات علاقة
٦,٠١٠,٩٢٢	٨,٠٨٣,٦٠٩	١١,٦١٩,٧٠٧	١٣,٦٣٣,١٦٣	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		السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٧٧٥,٥١٢	٧٩٧,٣٢٤	١,٤٧٤,٦٤٨	١,٥٨٦,٥٨٥	مزايا قصيرة الأجل للموظفين
١٢,٢٠٤	٣٧,٢٠٣	٢٤,٢٩٠	٤٩,٢٩٠	مكافأة نهاية الخدمة
٨٢,٥٠٠	٧٩,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	١٥٨,٠٠٠	المكافأة
٨٧٠,٢١٦	٩١٣,٥٢٧	١,٦٨٣,٩٣٨	١,٧٩٣,٨٧٥	

(ب) مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٨٩,٧٦٧	١٨٩,٨٥٠	طرف آخر ذو علاقة: المخبز الحديث (ش.م.ع)

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

(ج) مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
٢٣٣,١٨٧	٣,١٥٩,٩٠٦

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

٨- المطلوبات الطارئة والالتزامات

المطلوبات الطارئة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، كان لدى الشركة مطلوبات طارئة بخصوص كفالات بنكية وكفالات أخرى بمبلغ ١,٥١٢,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١,٥١٢,٠٠٠ 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.

الالتزامات الرأسمالية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية بخصوص شراء موجودات ثابتة بمبلغ ١٢,٥٢٣,١٥٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٩,١١٣,٣٢١ درهم).

التزامات عقود إيجار تشغيلية

تم تأجير قطعة أرض في منطقة جبل علي 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 ٢٠١٤ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
١,١٣٨,٦٤٨	١,٢٠٨,٢٩٧
٣,٩١٨,٤٦٤	٣,٩٤٦,٤٣٤
٢,٩٧٩,٦٦٥	٢,٤٨٩,٨٥٧
٨,٠٣٦,٧٧٧	٧,٦٤٤,٥٨٨

خلال سنة واحدة
بعد سنة واحدة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
أكثر من ٥ سنوات

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٩ - إعداد التقارير القطاعية

تعمل الشركة في قطاع واحد فقط، حيث تقوم بصورة أساسية بصناعة ومعالجة وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيت الطهي والمارجرين ومنتجات الزبدة وصناعة الزيوت والدهون الحيوانية. إن كافة المعلومات ذات العلاقة بالقطاع المعد للتقارير/التشغيلي تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي وبياني الدخل وبنود الدخل الشامل الأخرى 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥، فإن الإيرادات من أحد العملاء بمبلغ ٢٣,٩٦٤,٦٣٦ درهم تمثل ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، فإن الإيرادات من أحد العملاء بمبلغ ٣١,٧٢٨,٦٧٦ درهم تمثل ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة.

١٠ - الموجودات الائتمانية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، احتفظت الشركة بمواد أولية بصفة ائتمانية بالنيابة عن طرف ثالث بمبلغ ٧٦٤,٨٥٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢,٢٨٢,٤٥٧ درهم).

١١ - 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: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى الثاني: أساليب أخرى للتقييم حيث تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

١١ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	
-	-	٤٩٥,٠٠٠	٤٩٥,٠٠٠	أسهم متداولة
-	-	١٥,٦٢٩	١٥,٦٢٩	قطاع الخدمات المالية والاستثمارية
-	-	٥١٠,٦٢٩	٥١٠,٦٢٩	قطاع عمليات الموانئ البحرية
-	-	-	-	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، 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 ٢٠١٤ درهم	
-	-	٥٠٢,٥٠٠	٥٠٢,٥٠٠	أسهم متداولة
-	-	١٥,٣٣٧	١٥,٣٣٧	قطاع الخدمات المالية والاستثمارية
-	-	٥١٧,٨٣٧	٥١٧,٨٣٧	قطاع عمليات الموانئ البحرية
-	-	-	-	المجموع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، لا توجد تحويلات بين المستويات المتعددة لقياس القيمة العادلة.

١٢ - معلومات المقارنة

خلال الفترة الحالية، تم إعادة تصنيف بعد أرصدة حسابات الفترة السابقة لتحسين جودة المعلومات المقدمة. لم تؤثر إعادة التصنيفات تلك على الأرباح أو حقوق الملكية المعن عنها سابقاً. إن التفاصيل هي كما يلي:

كما أعلن عنها الآن درهم	إعادة التصنيف درهم	كما أعلن عنها سابقاً درهم	
٢٢١,٢٢٠,٥٠٨	٦٤٧,٨٨٧	٢٢٠,٥٧٢,٦٢١	بيان الدخل (فترة الستة أشهر المنتهية)
(١٨٩,٠٦٦,٧٤٠)	٤٣٥,٣٦٣	(١٨٩,٥٠٢,١٠٣)	المبيعات
(١٥,٢٦٠,٦٩٨)	(٣٤٨,٣٦٢)	(١٤,٩١٢,٣٣٦)	تكلفة المبيعات
(٦,٤٤٦,٥٢٥)	(٢٣,٣٤٤)	(٦,٤٢٣,١٨١)	مصاريف بيع وتوزيع
٧٨١,٢٢٤	(٧١١,٥٤٤)	١,٤٩٢,٧٦٨	مصاريف عمومية وإدارية
			دخل آخر
١١٨,١٢١,٣٩٠	٢٩٦,٠١٢	١١٧,٨٢٥,٣٧٨	بيان الدخل (فترة الستة أشهر المنتهية)
(١٠٠,٦٠٦,٩٠١)	٢١٥,٠٠١	(١٠٠,٨٢١,٩٠٢)	المبيعات
(٨,٢٢٦,٣٣٢)	(١٧٣,٠٠١)	(٨,٠٥٣,٣٣١)	تكلفة المبيعات
(٣,٤٠٠,٤٩٥)	٢١,٦٥٦	(٣,٤٢٢,١٥١)	مصاريف بيع وتوزيع
٣١٥,٠٥٤	(٣٥٩,٦٦٨)	٦٧٤,٧٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
			دخل آخر