

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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. وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي نطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدى 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.

وقعت من قبل:

أنتوني أوسوليفان

شريك

رقم القيد: ٦٨٧

نوفمبر ٢٠١٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان الدخل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
٩٨,٨٥٣,٩٩٠	٨٧,٩٢١,٢٨٧	٣٢٠,٠٧٤,٤٩٨	٣٠٨,٢٧٢,٨٩٠	مبيعات
(٨٧,٣٤٤,٧٨١)	(٧١,١٠٦,٤١٤)	(٢٧٦,٤١١,٥٢١)	(٢٤٧,٧٤٢,٠٦٩)	تكلفة مبيعات
١١,٥٠٩,٢٠٩	١٦,٨١٤,٨٧٣	٤٣,٦٦٢,٩٧٧	٦٠,٥٣٠,٨٢١	إجمالي الأرباح
(٧,٦٣٥,٢٨٧)	(٩,١٤٥,٦٦٥)	(٢٢,٨٩٥,٩٨٦)	(٢٧,٦٨٩,٩٣٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣,١٦١,٥٥٠)	(٣,٤٢٨,٠٠٠)	(٩,٦٠٨,٠٧٦)	(١٠,٧٤٢,٠١٧)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢١٥,٤٨٢)	(٢٠٨,٠٤١)	(٥٨٦,٣٠٢)	(٦٨٣,١٢٤)	مصاريف تمويل
٣٧١,٧٩٠	٣٥٩,٩٨٤	١,١٥٣,٠١٥	٨٣٨,٢٣٣	دخل آخر
٨٦٨,٦٨٠	٤,٣٩٣,١٥١	١١,٧٢٥,٦٢٨	٢٢,٢٥٣,٩٨٣	الأرباح للفترة ٣
٠,٠٣	٠,١٦	٠,٤٣	٠,٨١	ربحية السهم بالدرهم ٦

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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٨٦٨,٦٨٠	٤,٣٩٣,١٥١	١١,٧٢٥,٦٢٨	٢٢,٢٥٣,٩٨٣	الأرباح للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
				بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم
				إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
				في فترات لاحقة:
١٨٨,٢٦٦	(٧٥,١١٧)	٢٢٤,٧٢١	(٨٢,٣٢٥)	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات
				المتوفرة للبيع
<u>١,٠٥٦,٩٤٦</u>	<u>٤,٣١٨,٠٣٤</u>	<u>١١,٩٥٠,٣٤٩</u>	<u>٢٢,١٧١,٦٥٨</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	ايضاح	
٨٤,٥٩٢,٠٩١	١٢٢,٥٥٠,٤٩٢	٤	الموجودات
١,٤٤٢,٦٦٦	١,٢٤٥,١٤٤		الموجودات غير المتداولة
٥١٧,٨٣٧	٤٣٥,٥١٢		موجودات ثابتة
			موجودات غير ملموسة
			استثمارات متوفرة للبيع
٨٦,٥٥٢,٥٩٤	١٢٤,٢٣١,١٤٨		
٦٣,٨٨٠,٤٩٩	٦٤,٨٢٨,٥٦٦		الموجودات المتداولة
٧٠,٠٠٤,٦٧٨	٧٢,١٦١,٣٢٩	٧	بضاعة
١٨٩,٧٦٧	٢٢٤,٣٨٠	٥	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٨٢٨,٦٥٢	٦,٩٨٠,٦٩٩		مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
١٤٠,٩٠٣,٥٩٦	١٤٤,١٩٤,٩٧٤		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٢٧,٤٥٦,١٩٠	٢٦٨,٤٢٦,١٢٢		إجمالي الموجودات
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠		حقوق الملكية
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠		رأس المال
٦٥,٣١٤,٩٨٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠		احتياطي قانوني
٢٤١,١٤٤	١٥٨,٨١٩		احتياطي عادي
٦٨,٠٢٣,٩٦٦	٨٧,٥٢٧,٩٤٩		احتياطي عام
١٨٨,٥٨٠,٠٩٠	٢٠٨,٠٠١,٧٤٨		احتياطي القيمة العادلة
			أرباح غير موزعة
٣,٨٧٩,٠٣٤	٤,٣٩١,٩٠٧		إجمالي حقوق الملكية
٢٠,٢٠٤,٦٠٣	٢٨,٨٥٩,١١٠		المطلوبات
٢٣٣,١٨٧	١,٦٤١,٠٣٤	٧	المطلوبات غير المتداولة
١٤,٥٥٩,٢٧٦	٢٥,٥٣٢,٣٢٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٤,٩٩٧,٠٦٦	٥٦,٠٣٢,٤٦٧		المطلوبات المتداولة
٣٨,٨٧٦,١٠٠	٦٠,٤٢٤,٣٧٤		دائنون تجاريون وآخرون
٢٢٧,٤٥٦,١٩٠	٢٦٨,٤٢٦,١٢٢		مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
			إيصالات أمانة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

خالد الشامسي
عضو مجلس الإدارة
٢٠ نوفمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع درهم	أرباح غير موزعة درهم	احتياطي القيمة العائلة درهم	احتياطي عام درهم	احتياطي عادي درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
١٨٨,٥٨٠,٠٩٠	٦٨,٠٢٣,٩٦٦	٢٤١,١٤٤	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠١٥
٢٢,٢٥٣,٩٨٣	٢٢,٢٥٣,٩٨٣	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
(٨٢,٣٢٥)	-	(٨٢,٣٢٥)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٢,١٧١,٦٥٨	٢٢,٢٥٣,٩٨٣	(٨٢,٣٢٥)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معطن عنها
٢٠٨,٠٠١,٧٤٨	٨٧,٥٢٧,٩٤٩	١٥٨,٨١٩	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

		٢٠١٤:				
المجموع	أرباح غير موزعة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي عادي	احتياطي قانوني	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١٧٦,٦٣٩,٣٢٥	٥٥,٩٧٥,٦٠٤	٣٥٣,٧٤١	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٥,٠٠٠	١٣,٧٥٥,٠٠٠	٢٧,٥٥٥,٠٠٠
١١,٧٢٥,٦٢٨	١١,٧٢٥,٦٢٨	-	-	-	-	-
٢٢٤,٧٢١	-	٢٢٤,٧٢١	-	-	-	-
١١,٩٥٠,٣٤٩	١١,٧٢٥,٦٢٨	٢٢٤,٧٢١	-	-	-	-
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
١٨٥,٨٣٩,٦٧٤	٦٤,٩٤٦,٢٣٢	٥٧٨,٤٦٢	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٥,٠٠٠	١٣,٧٥٥,٠٠٠	٢٧,٥٥٥,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح معطى عنها

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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 سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
درهم	درهم	
١١,٧٢٥,٦٢٨	٢٢,٢٥٣,٩٨٣	الأنشطة التشغيلية
٦,٢١٢,٥٣٥	٥,٨٨٤,٦٦١	الأرباح للفترة
٢٩٤,٤٩٢	٣٩٠,٧٤٤	التعديلات للبنود التالية:
٦٣,٦٥٣	(٢٣٣,١٩٨)	استهلاك
٥٨٦,٣٠٢	٦٨٣,١٢٤	إطفاء
٦٤٣,٢٦٢	٨٨٥,٧٢١	(أرباح)/خسائر من استبعاد موجودات ثابتة
		تكاليف تمويل
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٩,٥٢٥,٨٧٢	٢٩,٨٦٥,٠٣٥	
(٣,٥٩٩,٤٠٧)	(٩٤٨,٠٦٧)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٥,٧٣٥,٧٨٨)	(٢,١٥٦,٦٥١)	بضاعة
١٤,٣٥٠,٧٩١	٨,٥٥٩,١٤١	مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(١٩٢,٢١٩)	(٣٤,٦١٣)	دائنون تجاريون وآخرون
(٢,١٢٣,٦٠٢)	١,٤٠٧,٨٤٧	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
		مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
٢٢,٢٢٥,٦٤٧	٣٦,٦٩٢,٦٩٢	
(٣٩٨,١٧٧)	(٣٧٢,٨٤٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢١,٨٢٧,٤٧٠	٣٦,٣١٩,٨٤٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٢,٢٠٨,٦٥٤)	(٤٣,٨٥٠,٠٦٩)	الأنشطة الاستثمارية
(٢٩٨,٧٤٤)	(١٩٣,٢٢٢)	إضافات إلى موجودات ثابتة
٩٨,٠٠٠	٢٤٠,٢٠٥	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
		مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(١٢,٤٠٩,٣٩٨)	(٤٣,٨٠٣,٠٨٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٢٢,٣١٩,٣٥٤	١٠٣,٩٥٢,١٦٧	الأنشطة التمويلية
(١٢١,٦٨٣,٤٤٨)	(٩٢,٩٧٩,١٢٠)	إيصالات أمانة مقبوضة
(٥٨٦,٣٠٢)	(٦٨٣,١٢٤)	إيصالات أمانة مدفوعة
(٢,٥٥٣,٢٠٠)	(٢,٦٥٤,٦٣٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٥٠٣,٥٩٦)	٧,٦٣٥,٢٨٩	صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦,٩١٤,٤٧٦	١٥٢,٠٤٧	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٥,٤٤٢,٤٧١	٥,٣٢٨,٦٥٢	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
١٢,٣٥٦,٩٤٧	٥,٤٨٠,٦٩٩	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

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 سبتمبر 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 أسهماها في سوق دبي المالي في شهر يوليو سنة ٢٠٠٦.

تقوم الشركة بشكل رئيسي بصناعة ومعالجة وتسويق السمن النباتي المهدرج والزيت المخلوطة وزيت الطهي والمارجرين ومنتجات الزبدة وصناعة الدهون. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧,٠٢١,٧١٩	٧,٨٠٤,٩٠٥	٢٠,٤٢٤,٩٣٩	٢٣,٤٠٨,٥٣١	مصاريف موظفين
٧١٧,٠٠٠	٥٣٧,٤٠٣	١,٤٧٢,٧٨٩	٢,١٥٦,٥٠٦	عقود إيجار تشغيلية
٧٤,٥٥٥,٤١٢	٦٣,٦٧٤,٧٧٨	٢٤٨,٥٢٥,٠٧٠	٢٢٤,٤٦٥,٣٩٣	بضاعة محملة إلى تكلفة المبيعات

٤ - الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، قامت الشركة بتكبد تكاليف بخصوص إضافات إلى الموجودات الثابتة بمبلغ ٤٣,٨٥٠,٠٦٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٠١٥ ٣٥,٨٢١,٢٠٧ درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، تم استبعاد موجودات بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٧,٠٠٧ درهم من قبل الشركة (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٢١,١٩٠ درهم).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، فإن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٦٤,١٤١,٩٥٤ 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 ٢,١٤٤,٨٧٣ 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 (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	
٧٦,٠٥٤	٨٤,٠٦٥	نقد في الصندوق
٥,٢٥٢,٥٩٨	٥,٣٩٦,٦٣٤	أرصدة لدى البنوك
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	ودائع
٦,٨٢٨,٦٥٢	٦,٩٨٠,٦٩٩	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	ناقصاً؛ ودائع تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر
٥,٣٢٨,٦٥٢	٥,٤٨٠,٦٩٩	النقدية وشبه النقدية

٦ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفف بتقسيم الأرباح للفترة بمبلغ ٢٢,٢٥٣,٩٨٣ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - ١١,٧٢٥,٦٢٨ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقدره ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ - ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم).

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

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.

٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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		التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٣٠٩,٥٨٤	٣٣٦,٣٣٠	٨٣٣,٧٤٦	٩٤١,٨٨٢
<u>٤,٣٨١,٥٨٨</u>	<u>٥,٤٧٢,٩٦٢</u>	<u>١٦,٠٠١,٢٩٥</u>	<u>١٩,١١١,٣٤١</u>

أطراف أخرى ذات علاقة:
مبيعات لأطراف ذات علاقة
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		التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٦٩٩,١٣٦	٧٩٧,٣٢٤	٢,١٧٣,٧٨٤	٢,٣٩١,٩٧٢
١٢,٣٦٧	٣١,١١٧	٣٦,٦٥٧	٨٠,٤٠٧
٨٧,٥٠٠	٧٩,٠٠٠	٢٦٢,٥٠٠	٢٣٧,٠٠٠
<u>٧٩٩,٠٠٣</u>	<u>٩٠٧,٤٤١</u>	<u>٢,٤٧٢,٩٤١</u>	<u>٢,٧٠٩,٣٧٩</u>

مزايا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة
مكافأة

ب) مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
١٨٩,٧٦٧	٢٢٤,٣٨٠

طرف آخر ذو علاقة:
المخبز الحديث (ش.ذ.م.م)

ج) مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٢٣٣,١٨٧	١,٦٤١,٠٣٤

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٨ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

المطلوبات الطارئة

في ٣٠ سبتمبر 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 المتعلقة 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 سبتمبر ٢٠١٥، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية بخصوص شراء موجودات ثابتة بمبلغ ١٢,٧٢٤,٢٥٤ 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 سبتمبر ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
١,١٣٨,٦٤٨	١,٦٥٥,٧١٢
٣,٩١٨,٤٦٤	٤,٥٤٢,٣٩٩
٢,٩٧٩,٦٦٥	٢,٢٤٤,٩٥٣
<u>٨,٠٣٦,٧٧٧</u>	<u>٨,٤٤٣,٠٦٤</u>

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

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 الخاصة بالقطاع المعدل 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 سبتمبر ٢٠١٥، فإن الإيرادات من أحد العملاء بمبلغ ٣٢,٢٧٤,٦٤٩ درهم تمثل ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، فإن الإيرادات من أحد العملاء بمبلغ ٥٢,٥٢٧,٩٣١ درهم تمثل ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة.

١٠- الموجودات الائتمانية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، احتفظت الشركة بمواد أولية بصفة ائتمانية بالنيابة عن طرف ثالث بمبلغ ٢٢١,٥٢٨ 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 والمدنيين 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.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى الثالث درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الأول درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
-	-	٤٢٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠	أسهم متداولة
-	-	١٥,٥١٢	١٥,٥١٢	قطاع الخدمات المالية والاستثمارية قطاع عمليات الموانئ البحرية
-	-	٤٣٥,٥١٢	٤٣٥,٥١٢	المجموع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى الثالث درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الأول درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
-	-	٥٠٢,٥٠٠	٥٠٢,٥٠٠	أسهم متداولة
-	-	١٥,٣٣٧	١٥,٣٣٧	قطاع الخدمات المالية والاستثمارية قطاع عمليات الموانئ البحرية
-	-	٥١٧,٨٣٧	٥١٧,٨٣٧	المجموع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	
٣٢٠,٠٧٤,٤٩٨	١,١٠٨,٤٠١	٣١٨,٩٦٦,٠٩٧	بيان الدخل (فترة التسعة أشهر المنتهية)
(٢٧٦,٤١١,٥٢١)	٦٥٠,٣٦٤	(٢٧٧,٠٦١,٨٨٥)	مبيعات
(٢٢,٨٩٥,٩٨٦)	(٥٢١,٣٦٥)	(٢٢,٣٧٤,٦٢١)	تكلفة مبيعات
(٩,٦٠٨,٠٧٦)	(٦٥,٣٤٢)	(٩,٥٤٢,٧٣٤)	مصاريف بيع وتوزيع
١,١٥٣,٠١٥	(١,١٧٢,٠٥٨)	٢,٣٢٥,٠٧٣	مصاريف عمومية وإدارية
			دخل آخر
٩٨,٨٥٣,٩٩٠	٤٦٠,٥١٥	٩٨,٣٩٣,٤٧٥	بيان الدخل (فترة التسعة أشهر المنتهية)
(٨٧,٣٤٤,٧٨١)	٢١٥,٠٠١	(٨٧,٥٥٩,٧٨٢)	مبيعات
(٧,٦٣٥,٢٨٧)	(١٧٣,٠٠٢)	(٧,٤٦٢,٢٨٥)	تكلفة مبيعات
(٣,١٦١,٥٥٠)	(٤١,٩٩٧)	(٣,١١٩,٥٥٣)	مصاريف بيع وتوزيع
٣٧١,٧٩٠	(٤٦٠,٥١٥)	٨٣٢,٣٠٥	مصاريف عمومية وإدارية
			دخل آخر