

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)  
البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

### المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الأغذية المتحدة ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية المتعلقة بها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء إستنتاج 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 الإستفسارات 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 تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

### الإستنتاج

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.

### أمور أخرى

تمت مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ من قبل مدقق حسابات آخر. علاوة على ذلك، فقد تم تدقيق البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من قبل مدقق حسابات آخر، حيث أن تقريره المؤرخ في ٢٢ مارس ٢٠١٢ أظهر رأياً غير متحفظاً حول تلك البيانات.

اتسب ودينا

وقعت من قبل:

علي عيسى

شريك

رقم القيد: ٤٨٨

٥ نوفمبر ٢٠١٢

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان الإيرادات المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١١٩,١٤٠,١٣٢	٩٢,٤٩٧,٨٢٢	٣٤٦,٠٧٠,٠٢٥	٢٩٤,٤٣٣,٨١٩	المبيعات
(١٠٨,٣٩١,٨٥٩)	(٨٣,٦٩٥,٩٤٠)	(٢٩٥,٥٤٦,٠٢٧)	(٢٦٥,٥٥٧,٣٣٥)	تكلفة المبيعات
١٠,٧٤٨,٢٧٣	٨,٨٠١,٨٨٢	٥٠,٥٢٣,٩٩٨	٢٨,٨٧٦,٤٨٤	إجمالي الأرباح
(٢,٠٨٩,٤٦٠)	(٣,٧٠٣,٧٣٤)	(١٢,٠٣٩,٧٢٧)	(٩,٣٣٩,٢٨٧)	تكاليف البيع والتوزيع
(٤,١٦٣,٢٠٧)	(٢,٨١٥,٧٥٤)	(٦,٨٣٤,٦١٨)	(٧,٩٩٧,٢٥٥)	المصاريف العمومية والإدارية
(٦٠٦,٦٩٠)	(٣٤٢,٨٠٠)	(١,٩٢٢,٧٨٠)	(٨١٩,٣٨٦)	مصاريف التمويل
٧٢٤,٦٠٥	٤٦٠,٨٧٨	٤,١١٩,٤٩٧	٣,٢٣٣,٣٢٥	إيرادات أخرى
٤,٦١٣,٥٢١	٢,٤٠٠,٤٧٢	٣٣,٨٤٦,٣٧٠	١٣,٩٥٣,٨٨١	الأرباح للفترة
٠,١٨	٠,١٠	١,٣٥	٠,٥٦	١٢ ربحية للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان الإيرادات الشاملة المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٤,٦١٣,٥٢١	٢,٤٠٠,٤٧٢	٣٣,٨٤٦,٣٧٠	١٣,٩٥٣,٨٨١	الأرباح للفترة
(٢١,٥٣٢)	٢١,١٢١	(١٠٦,٧٦٦)	٤٦,٢١٢	الإيرادات الشاملة الأخرى التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
٤,٥٩١,٩٨٩	٢,٤٢١,٥٩٣	٣٣,٧٣٩,٦٠٤	١٤,٠٠٠,٠٩٣	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان المركز المالي المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	ايضاح	الموجودات
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)		الموجودات غير المتداولة
٦٩,٩٢٥,٣٨٦	٦٤,٩٦٥,٩٨١	٤	الموجودات الثابتة
٢١٧,٠٧٧	٢٦٣,٢٨٩	٥	الاستثمارات المتوفرة للبيع
<u>٧٠,١٤٢,٤٦٣</u>	<u>٦٥,٢٢٩,٢٧٠</u>		
١١٣,٢٨٦,٥٠٣	٧٧,٣٠٨,٩٣١	٦	الموجودات المتداولة
٥٠,٦٢٤,٥٨٧	٦٥,٠٢٦,٤٢٣	٧	البضاعة
٣,٥٦٣,٩٣٠	٩٠,٦٠٥	١٣	مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
٣٩٧,٣٧٧	٢,٢٤٠,٢٧٠	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
<u>١٦٧,٨٧٢,٣٩٧</u>	<u>١٤٤,٦٦٦,٢٢٩</u>		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
<u>٢٣٨,٠١٤,٨٦٠</u>	<u>٢٠٩,٨٩٥,٤٩٩</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق المساهمين
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٦٥,٣١٤,٩٨٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠		احتياطي عادي
(٥٩,٦١٦)	(١٣,٤٠٤)		احتياطي عام
٣٤,٧٣٠,٦٩٢	٤٨,٦٨٤,٥٧٣		احتياطي القيمة العادلة
			أرباح غير موزعة
<u>١٤٩,٩٨٦,٠٥٦</u>	<u>١٦٣,٩٨٦,١٤٩</u>		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٥٣٨,٣٢٩	٢,٧٩٨,٠٩٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢,٥٣٨,٣٢٩</u>	<u>٢,٧٩٨,٠٩٣</u>		
٣٣,٣٠٦,٠٢٦	١٢,٥٠٤,٨٩١	٩	المطلوبات المتداولة
٦,٠٠١,٥٣٠	٦,٥٩٦,٤٥٨	١٣	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
٣,٩١٢,٤٩٩	١٢,٠٥٧,٥٣٣	٨	مبالغ مستحقة لطرف ذات علاقة
٤٢,٢٧٠,٤٢٠	١١,٩٥٢,٣٧٥		السحب على المكشوف من البنوك
<u>٨٥,٤٩٠,٤٧٥</u>	<u>٤٣,١١١,٢٥٧</u>		إيصالات أمانة مستحقة الدفع
<u>٨٨,٠٢٨,٨٠٤</u>	<u>٤٥,٩٠٩,٣٥٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢٣٨,٠١٤,٨٦٠</u>	<u>٢٠٩,٨٩٥,٤٩٩</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

محمد عبد العزيز علي عبد الله العويس  
نائب رئيس مجلس الإدارة - منتدب  
٢٠١٢ / ١١/٥

علي بن حميد العويس  
رئيس مجلس الإدارة  
٢٠١٢ / ١١/٥

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

	المجموع درهم	أرباح غير موزعة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	الاحتياطي العام درهم	الاحتياطي العائدي درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم	٢٠١٢:
	١٤٩,٩٨٦,٠٥٦	٣٤,٧٣٠,٦٩٢	(٥٩,٦١٦)	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢
	١٣,٩٥٣,٨٨١	١٣,٩٥٣,٨٨١	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
	٤٦,٢١٢	-	٤٦,٢١٢	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
	١٤,٠٠٠,٠٩٣	١٣,٩٥٣,٨٨١	٤٦,٢١٢	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
	١٦٣,٩٨٦,١٤٩	٤٨,٦٨٤,٥٧٣	(١٣,٤٠٤)	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

٢٠١١:	رأس المال درهم	الاحتياطي القانوني درهم	الاحتياطي العادي درهم	الاحتياطي العام درهم	الاحتياطي لقيمة العائلة درهم	أرباح غير موزعة درهم	المجموع درهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٥,٣١٤,٩٨٠	١١٠,٠٣٠	٤٣,٠١٤,٨٣٩	١٤٨,٤٣٩,٨٤٩
الأرباح للفترة	-	-	-	-	-	٣٣,٨٤٦,٣٧٠	٣٣,٨٤٦,٣٧٠
التغير في القيمة العائلة للاستثمارات المتوفرة للبيع	-	-	-	-	(١٠٦,٧٦٦)	-	(١٠٦,٧٦٦)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	(١٠٦,٧٦٦)	٣٣,٨٤٦,٣٧٠	٣٣,٧٣٩,٦٠٤
الأرباح الموزعة (إيضاح ١١)	-	-	-	-	-	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٥,٣١٤,٩٨٠	٣,٢٦٤	٥٩,٣٦١,٢٠٩	١٦٤,٦٧٩,٤٥٣

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

# شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

## بيان التدفقات النقدية المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	
٣٣,٨٤٦,٣٧٠	١٣,٩٥٣,٨٨١	الأنشطة التشغيلية
٦,٦٩٤,٨٢٣	٦,٨٣٤,٩٣٥	الأرباح للفترة
(٩٤,٧٧٥)	١٤,٦٤٠	التعديلات للبنود التالية:
١,٩٢٢,٧٨٠	٨١٩,٣٨٦	الاستهلاك
٧١٠,٧١٣	٤٥١,٩٠٤	خسائر / (أرباح) من استبعاد موجودات ثابتة
		مصاريف التمويل
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٣,٠٧٩,٩١١	٢٢,٠٧٤,٧٤٦	التغيرات في رأس المال العامل:
(١٩,٦٧٦,٥٢٩)	٣٥,٩٧٧,٥٧٢	البضاعة
(١٥,٧٧٦,٣٢٦)	(١٤,٤٠١,٨٣٦)	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
(١٤,٥٨١,٩٤٨)	(٢٠,٨٠١,١٣٥)	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
(١,٦٣٩,٨٩٨)	٣,٤٧٣,٣٢٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٧٤٤,٥٥٧)	٥٩٤,٩٢٨	مبالغ مستحقة لطرف ذات علاقة
(٥٢,٤١٩,٢٥٨)	٢٦,٩١٧,٦٠٠	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٥٦,١٥٢)	(١٩٢,١٤٠)	
(٩,٦٩٥,٤٩٩)	٢٦,٧٢٥,٤٦٠	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦,٥٦٠,٥١٣)	(١,٨٩٠,١٧٠)	الأنشطة الاستثمارية
١٥٠,٠٥٧	-	شراء موجودات ثابتة
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة ودائع ضمان
(٦,٤١٠,٤٥٦)	(٣,٣٩٠,١٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٩,٩٧٤,٨٦٥	(٣٠,٣١٨,٠٤٥)	الأنشطة التمويلية
(١,٩٢٢,٧٨٠)	(٨١٩,٣٨٦)	صافي الحركة في القروض البنكية
(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	مصاريف التمويل المدفوعة
		أرباح مدفوعة
١٠,٥٥٢,٠٨٥	(٣١,١٣٧,٤٣١)	صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التمويلية
(٥,٥٥٣,٨٧٠)	(٧,٨٠٢,١٤١)	النقص في النقدية وشبه النقدية
(١١,٠٥٦,١١٣)	(٣,٥١٥,١٢٢)	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
(١٦,٦٠٩,٩٨٣)	(١١,٣١٧,٢٦٣)	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.



## ١ - الأنشطة

تأسست شركة الأغذية المتحدة ش.م.ع ("الشركة") في دبي، 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 أسهمها في سوق دبي المالي في شهر يوليو عام ٢٠٠٦.

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

## ٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

### أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ 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 ٢٠١١.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

### المعايير والتفسيرات الجديدة والتعديلات عليها المتبعة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية ماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، باستثناء إتباع المعيار المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٢، المبين أدناه:

### معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧ - إفصاحات الأدوات المالية - متطلبات إفصاح الاستعدادات المعززة

يصبح تعديل معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧ ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١١. يتطلب هذا التعديل إفصاح إضافي حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولم يتم استبعادها لتمكين مستخدم البيانات المالية للشركة من فهم العلاقة مع تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والالتزامات المرتبطة بها. علاوة على ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات عن استمرار الارتباط بالموجودات المستبعدة لتمكين المستخدم من تقييم الطبيعة والمخاطر المرتبطة باستمرار مشاركة المنشأة في هذه الموجودات المستبعدة. ينتج عن هذا التعديل تأثير فقط على الإفصاح، وليس له أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

## ٣ - المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد البيانات المالية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصاريف والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات الطارئة في تاريخ إعداد التقارير. مع ذلك، فإن عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديل جوهري في القيمة المدرجة للأصل أو الالتزام الذي قد يتأثر في فترات مستقبلية.

### الأحكام

أثناء عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، أصدرت الإدارة الأحكام التالية، علاوة على تلك المرتبطة بالتقديرات التي لها أكبر تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في البيانات المالية.

### تصنيف الاستثمارات

تقرر الإدارة عند استحواذ الاستثمار فيما إذا كان يجب تصنيفه على أنه استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق أو للمتاجرة أو مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو متوفرة للبيع.

٣- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة (تتمة)

الأحكام (تتمة)

تصنيف الاستثمارات (تتمة)

فيما يتعلق بالاستثمارات المحفوظ بها لتاريخ الاستحقاق، تضمن الإدارة أن متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ تم استيفائها وعلى وجه التحديد بأن الشركة لديها النية والقدرة على الاحتفاظ بالاستثمارات لتاريخ الاستحقاق.

تقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات على أنها للمتاجرة إذا تم استحوادها بصورة أساسية لغرض تحقيق ربح قصير الأجل.

إن تصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر يعتمد على كيفية مراقبة الإدارة لأداء هذه الاستثمارات. عندما لا يتم تصنيف الاستثمارات على أنها للمتاجرة، ولكن يتوفر لديها في الحال قيمة عادلة موثوق بها، فإن التغيرات في القيمة العادلة تظهر في التقارير المالية ضمن الأرباح أو الخسائر في حسابات الإدارة، وتصنف هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

يتم تصنيف جميع الاستثمارات الأخرى على أنها متوفرة للبيع.

التقديرات والافتراضات

إن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة بتاريخ إعداد التقارير، والتي تحتوي على مخاطر جوهرية للتسبب بتعديل جوهري للقيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية، موضحة أدناه:

الانخفاض الدائم في قيمة المدنيين

يتم إجراء تقدير لمبلغ الذمم المدينة التجارية القابلة للتحويل عندما لم يعد ممكناً تحصيل كامل المبلغ. بالنسبة للمبالغ الجوهرية الفردية، يتم التقدير بصورة فردية. إن المبالغ التي ليست جوهرية بصورة فردية والمستحقة منذ أمد، يتم تقييمها بصورة إجمالية ويؤخذ مخصص وفقاً لطول الفترة الزمنية المستحقة منذ أمد استناداً لنسب التحصيل التاريخية.

بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية بتاريخ إعداد التقارير المالية مبلغ ٦٤,٠٩٤,٣٦٣ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٤٩,٣٦١,٧٢٤ درهم)، كما بلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ١,٨٠١,٠١٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ١,٤٢٢,٧٩١ درهم). إن أي فرق ما بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم تثبيته في بيان الإيرادات.

الانخفاض الدائم في قيمة البضاعة

يتم حفظ البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. عندما تصبح البضاعة قديمة أو متقدمة، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة الممكن تحقيقها. بالنسبة للمبالغ الجوهرية الفردية، يتم التقدير بصورة فردية. إن المبالغ التي ليست جوهرية بصورة فردية ولكنها قديمة أو متقدمة، يتم تقييمها بصورة إجمالية ويؤخذ مخصص وفقاً لنوع البضاعة ودرجة العمر أو التقادم استناداً لأسعار البيع التاريخية.

بتاريخ إعداد التقارير المالية، بلغت قيمة البضاعة ٧٨,٥٣٧,٠٩٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ١١٤,٥٦١,٦٣١ درهم) وبلغ إجمالي مخصصات البضاعة بطيئة الحركة مبلغ ١,٢٢٨,١٦١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ١,٢٧٥,١٢٨ درهم). إن أي فرق ما بين المبالغ المحققة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة سيتم تثبيته في بيان الإيرادات.

الأعمار المقدرة لإستخدام واستهلاك الموجودات الثابتة

تقوم الإدارة دورياً بمراجعة الأعمار المقدرة وطريقة الاستهلاك للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتماشى مع النموذج المتوقع للمزايا الاقتصادية من هذه الموجودات.

## شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

#### ٤- الموجودات الثابتة

##### الإضافات والاستبعاد

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، قامت الشركة بالاستحواذ على موجودات بمبلغ ١,٨٩ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ - ٦,٦ مليون درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، لم تقم الشركة بأية استبعادات (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ - صافي القيمة الدفترية ٥٥,٢٨٢ درهم).

#### ٥- الاستثمارات المتوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٣٨٦,٧٢٣	٢١٧,٠٧٧
(١٦٩,٦٤٦)	٤٦,٢١٢
<u>٢١٧,٠٧٧</u>	<u>٢٦٣,٢٨٩</u>

الرصيد الافتتاحي  
التغيرات في القيمة العادلة بالسوق

رصيد الإقفال

#### ٦- البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٩٠,٨٦٦,٨٠٩	٥٦,١٣٦,٦٠١
٩,١٧٥,٩٣٩	١٢,٩٤٩,٩٥٢
٥,١٠٦,٥١٣	٥,١٨٥,٨٣٣
٤,٥٨٥,٨٤٥	٣,٢٠٧,٥٤٣
٤,١٣٣,٢٥٠	-
٦٩٣,٢٧٥	١,٠٥٧,١٦٣
<u>١١٤,٥٦١,٦٣١</u>	<u>٧٨,٥٣٧,٠٩٢</u>
(١,٢٧٥,١٢٨)	(١,٢٢٨,١٦١)
<u>١١٣,٢٨٦,٥٠٣</u>	<u>٧٧,٣٠٨,٩٣١</u>

مواد أولية  
بضائع جاهزة  
مواد تعبئة  
أعمال قيد التنفيذ  
بضاعة في الطريق  
قطع غيار ومواد استهلاكية

ناقصاً: مخصص للبضاعة البطيئة الحركة

#### ٧- المدينون التجاريون وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٤٩,٣٦١,٧٢٤	٦٤,٠٩٤,٣٦٣
(١,٤٢٢,٧٩١)	(١,٨٠١,٠١٩)
<u>٤٧,٩٣٨,٩٣٣</u>	<u>٦٢,٢٩٣,٣٤٤</u>
٤٩٠,٤٩٩	١,٣٨٣,٧٠٢
١,٠١٨,١٥١	٢٥٩,٧٢٢
١,١٧٧,٠٠٤	١,٠٨٩,٦٥٥
<u>٥٠,٦٢٤,٥٨٧</u>	<u>٦٥,٠٢٦,٤٢٣</u>

مدينون تجاريون  
ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

مصاريف مدفوعة مقدماً  
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين  
ذمم مدينة أخرى

## شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

#### ٨- النقدية وشبه النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤٩,٨٢٠	٤٧,٨٠٠	النقد في الصندوق
٣٤٧,٥٥٧	٢,١٩٢,٤٧٠	الأرصدة لدى البنوك
٣٩٧,٣٧٧	٢,٢٤٠,٢٧٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	ودائع ضمان
(٣,٩١٢,٤٩٩)	(١٢,٠٥٧,٥٣٣)	السحب على المكشوف من البنوك
<u>(٣,٥١٥,١٢٢)</u>	<u>(١١,٣١٧,٢٦٣)</u>	النقدية وشبه النقدية

#### ٩- الدائون التجاريون وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٥,١٥٣,٤٤٣	٤,٣٣٥,٦٢٣	دائون تجاريون
٢,٢٣٦,٠٧٣	٣,٨٣٧,٣١٧	دفعات مقدما من العملاء
٢١٣,٩٥٠	١٩٤,٠٥٠	أرباح مستحقة الدفع
١٨,٣٠٧,٦٨٩	-	مطالبات مستحقة الدفع (أ)
١,٧٥٠,٠٠٠	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة الدفع
٥,٦٤٤,٨٧١	٤,١٣٧,٩٠١	مصاريف مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى
<u>٣٣,٣٠٦,٠٢٦</u>	<u>١٢,٥٠٤,٨٩١</u>	

(أ) في عام ٢٠١٠، رفع أحد العملاء دعوى ضد الشركة للمطالبة بمبلغ ٦٠ مليون درهم كتعويض عن الأضرار التي لحقت به بسبب انتهاكات مزعومة. وفي المقابل، قامت الشركة برفع دعوى لمطالبة العميل بمبلغ ٢٧,٥ مليون درهم بسبب انتهاكه لالتزاماته بموجب عقد ثانوي أبرمه مع الشركة. ردا على طلب التحكيم المستلم في ١٤ أبريل ٢٠١٠، سدد كلا من الطرفين الرسوم الخاصة به وبدأت إجراءات التحكيم في ذلك التاريخ.

في ١١ مارس ٢٠١٢، صدر حكم لجنة التحكيم والذي بموجبه تم إلزام الشركة بدفع مبلغ ١٨,٣٠٧,٦٨٩ درهم إلى العميل. وفي حين كان هناك مبلغ ٣,٠٤٤,٤٨٩ درهم مستحق الدفع للعميل، فقد تم تعديله مقابل التعويض، وبناء عليه، سجلت الشركة مصاريف بمبلغ ١٥,٢٦٣,٢٠٠ درهم في البيانات المالية لعام ٢٠١١.

خلال الفترة، تم تسديد مبلغ المطالبات المستحقة الدفع بالكامل.

#### ١٠- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
		٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١ درهم

## ١١ - الأرباح الموزعة

لم يقترح مجلس الإدارة توزيع أية أرباح في عام ٢٠١١.

خلال عام ٢٠١٠، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بنسبة ٧٠% من رأس المال بمبلغ ١٧,٥٠٠,٠٠٠ درهم. إن الأرباح المعلنة في عام ٢٠١٠ تم دفعها خلال عام ٢٠١١.

## ١٢ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الأرباح للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة بمبلغ ١٣,٩٥٣,٨٨١ درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ - ٣٣,٨٤٦,٣٧٠ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ - ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم).

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

## ١٣ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات علاقة تمثل المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا لدى الشركة والشركات التي تحت الرقابة أو الرقابة المشتركة أو المناثرة 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 علاقة المدرجة في بيان الإيرادات المرحلي هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		المبيعات لأطراف ذات علاقة	المشتريات من أطراف ذات علاقة
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
درهم	درهم	درهم	درهم		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٤,٤٥٦,٥٩٤	٣٦٦,١٨٣	١٠,٩٧٨,٢٢١	١,٢٩٧,٢٣٤		
<u>١٦,٦٢٧,٢٥٩</u>	<u>٦,٦٤٥,٩٤٩</u>	<u>٦٨,٤١٧,٣٥٧</u>	<u>١٩,٧٤٠,٤٤٣</u>		

## تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		مزايا قصيرة الأجل
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	١,٢٢٤,٠٠٠	

١٣ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
١٤٤,٩٩٥	٩٠,٦٠٥
<u>٣,٤١٨,٩٣٥</u>	<u>-</u>
<u>٣,٥٦٣,٩٣٠</u>	<u>٩٠,٦٠٥</u>

أطراف أخرى ذات علاقة

المخبز الحديث (ش.ذ.م.ع)  
شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)

(ج) مبالغ مستحقة لطرف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٦,٠٠١,٥٣٠	٦,٥٩٦,٤٥٨

طرف آخر ذات علاقة

الشركة المتحدة للعلب (ذ.م.ع)

١٤ - التزامات عقود الإيجار التشغيلية

استأجرت الشركة أرض في المنطقة الصناعية بجبل علي لمدة ١٠ سنوات تنتهي في ديسمبر ٢٠١٣، ويمكن تجديد العقد لمدة ١٠ سنوات إضافية. ويبلغ الحد الأدنى من إجمالي دفعات الإيجار المستقبلية بموجب عقد إيجار تشغيلي غير قابل للإلغاء كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٩٠٩,٠٣٥	١,٤٢٤,١٤١
٢٤٤,٩٠٥	٤,٢٣٠,٤٦٤
<u>-</u>	<u>٥,٣٨٧,٨٨٨</u>
<u>١,١٥٣,٩٤٠</u>	<u>١١,٠٤٢,٤٩٣</u>

أقل من سنة

بعد سنة واحدة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات

أكثر من خمس سنوات

إجمالي مصاريف عقد الإيجار التشغيلي المتعاقد عليه بتاريخ إعداد التقارير

## ١٥ - المطلوبات الطارئة والتزامات رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
١,٣٤٥,١٨٠	١,٦٤٥,١٨٠	خطابات الضمان
١,٧٥٤,٦٧٠	١,٥٩٥,٠٠٠	التزامات رأس المال

تتعلق التزامات رأس المال الخاصة بالشركة بإضافة مخازن مبردة وجافة إلى مصنعها الحالي الذي يقع في منطقة القوز الصناعية.

## ١٦ - 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 الزبد وصناعة الزيوت والدهون الحيوانية. ومن منظور جغرافي، تتركز الأنشطة الرئيسية للشركة في الإمارات العربية المتحدة. تم الإفصاح عن كافة المعلومات ذات العلاقة الخاصة بإعداد التقارير / القطاع التشغيلي في بيان المركز المالي المرحلي وبيان الإيرادات المرحلي والإيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية.

تم الإفصاح عن المعلومات الإضافية اللازمة لإعداد التقارير القطاعية، وفقاً لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٨، كما يلي:

## (أ) المعلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، فإن الإيرادات من العملاء في موطن الشركة (داخل الإمارات العربية المتحدة) بلغت ١٤٩,٢٨٩,٣١٥ درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ - ١٧٤,٨٨٢,٣٥٩ درهم) والإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (العملاء الأجانب) بلغت ١٤٥,١٤٤,٥٠٤ درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ - ١٧١,١٨٧,٦٦٦ درهم).

## (ب) أهم العملاء

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، لم تحقق الشركة من أي واحد من عملائها إيرادات تزيد عن ١٠% من إجمالي إيرادات الشركة.

## ١٧ - الموجودات الائتمانية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، احتفظت الشركة بمواد أولية بصفة ائتمانية بالنيابة عن طرف ثالث بمبلغ ١,٤٢٧,٣١٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - لا شيء).