

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)  
البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## 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 المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتغيرات 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 وبناء 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.

إرنست و يونغ

وقعت من قبل:

أشرف وحيد أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٣ أغسطس ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان الدخل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥ درهم	٢٠١٦ درهم	٢٠١٥ درهم	٢٠١٦ درهم	
١٢١,٠٩٩,٦٢٤	١١٤,٩٢٢,٥٨٣	٢٢٠,٣٥١,٦٠٣	٢١٤,٧٧٩,٥٣٥	مبيعات
(٩٥,٨٧٧,٦٧٤)	(٩٠,٢٢٦,٥٢٠)	(١٧٦,٦٣٥,٥٦٨)	(١٦٩,٧٠٠,١٣٢)	تكلفة مبيعات
٢٥,٢٢١,٩٥٠	٢٤,٦٩٦,٠٦٣	٤٣,٧١٦,٠٣٥	٤٥,٠٧٩,٤٠٣	إجمالي الأرباح
(١٠,٠٦٨,٩٠١)	(١١,٨٠٩,٤٤٩)	(١٨,٥٤٤,٣٥١)	(٢١,٩٠٥,٥٥١)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٦٢٥,٨٦٥)	(٣,٧٩٨,٣٣٠)	(٧,٣١٤,٠١٧)	(٧,٤٢٥,٩٣٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٩١,١٠٥)	(١٦٥,٨٢١)	(٤٧٥,٠٨٣)	(٣٤٥,٩٨٤)	مصاريف تمويل
١٦١,٦٦١	١٤٧,٤٩٥	٤٧٨,٢٤٨	٣٠٣,٨٧٠	دخل آخر
١١,٣٩٧,٧٤٠	٩,٠٦٩,٩٥٨	١٧,٨٦٠,٨٣٢	١٥,٧٠٥,٨٠٥	٣ الأرباح للفترة
٠,٣٨	٠,٣٠	٠,٥٩	٠,٥٢	٧ 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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية		السنة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١١,٣٩٧,٧٤٠	٩,٠٦٩,٩٥٨	١٧,٨٦٠,٨٣٢	١٥,٧٠٥,٨٠٥	الأرباح للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
				بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة
				تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترة لاحقة:
				التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات
				المتوفرة للبيع
١١٧,٣٥٤	(٢٦,٦٠٦)	(٧,٢٠٨)	٤,٧٩١	
١١,٥١٥,٠٩٤	٩,٠٤٣,٣٥٢	١٧,٨٥٣,٦٢٤	١٥,٧١٠,٥٩٦	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 ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٢٣,٦٩٢,٠٣٥	١٢٣,١٧٩,٧٩١	٤	الموجودات غير المتداولة
١,١٠٨,٥٦٩	٨٧٣,٢٧٠		موجودات ثابتة
٣٢٢,٣٢٦	٦,٤٠٧,٩٦٦	١٢	موجودات غير ملموسة استثمارات متوفرة للبيع
<u>١٢٥,١٢٢,٩٣٠</u>	<u>١٣٠,٤٦١,٠٢٧</u>		الموجودات المتداولة
٦٥,١٨٣,٦٩٩	٦١,٠٦٤,٣٤٣		بضاعة
٧٤,٨٦٥,١٣٩	٩٣,٢٠٩,٦٦٥		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٢٣,١٥٢	٢٩٨,٤٦١	٨	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٥,٣٨٦,٥٧٤	٥,٧٦٠,٨٩٦	٥	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>١٤٥,٦٥٨,٥٦٤</u>	<u>١٦٠,٣٣٣,٣٦٥</u>		إجمالي الموجودات
<u>٢٧٠,٧٨١,٤٩٤</u>	<u>٢٩٠,٧٩٤,٣٩٢</u>		حقوق الملكية والمطلوبات
٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠		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
٤٥,٦٣٣	٥٠,٤٢٤		احتياطي عام
٩١,٢٥٦,٤٠٥	١٠١,٤٦٢,٢١٠		احتياطي القيمة العادلة
<u>٢١١,٦١٧,٠١٨</u>	<u>٢٢٤,٥٧٧,٦١٤</u>		أرباح غير موزعة
<u>٤,٥١٦,٦٧٠</u>	<u>٥,٠١٥,٢٧٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
٣٢,٦٩٤,٠٧٠	٤٦,٠٤٧,٣١٦		المطلوبات
١,٨٦٢,٠٧١	٢٤٦,٥٨١	٨	المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٠٩١,٦٦٥	١٤,٩٠٧,٦٠٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥٤,٦٤٧,٨٠٦</u>	<u>٦١,٢٠١,٥٠٦</u>		المطلوبات المتداولة
٥٩,١٦٤,٤٧٦	٦٦,٢١٦,٧٧٨		دائنون تجاريون وآخرون
<u>٢٧٠,٧٨١,٤٩٤</u>	<u>٢٩٠,٧٩٤,٣٩٢</u>		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

٢٠١٦

علي بن حميد العويس  
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 التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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
١٥,٧٠٥,٨٠٥	١٥,٧٠٥,٨٠٥	-	-	-	-	-
٤,٧٩١	-	٤,٧٩١	-	-	-	-
١٥,٧١٠,٥٩٦	١٥,٧٠٥,٨٠٥	٤,٧٩١	-	-	-	-
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
-	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٢,٧٥٠,٠٠٠
٢٢٤,٥٧٧,٦١٤	١٠١,٤٦٢,٢١٠	٥٠,٤٢٤	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ يونيو 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 (تتمة)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع	أرباح غير موزعة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي عادي	احتياطي قانوني	رأس المال
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
١٧,٨٦٠,٨٣٢	١٧,٨٦٠,٨٣٢	-	-	-	-	-
(٧,٢٠٨)	-	(٧,٢٠٨)	-	-	-	-
١٧,٨٥٣,٦٢٤	١٧,٨٦٠,٨٣٢	(٧,٢٠٨)	-	-	-	-
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٢٠٣,٦٨٣,٧١٤	٨٣,١٣٤,٧٩٨	٢٣٣,٩٣٦	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح معطل عنها

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 التدفقات النقدية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
درهم	درهم	
١٧,٨٦٠,٨٣٢	١٥,٧٠٥,٨٠٥	الأنشطة التشغيلية
٣,٧٨٧,٣٢٢	٦,٣٩٠,٦٦٣	الأرباح للفترة
٢٥١,٣٥٠	٢٣٥,٢٩٩	التعديلات للبنود التالية:
(٨٥,٢٧٨)	٣,٨٨١	استهلاك
٤٧٥,٠٨٣	٣٤٥,٩٨٤	إطفاء
٦٤٩,٨٤٧	٦٣٣,٤٦٦	خسائر/(أرباح) من استبعاد موجودات ثابتة
٢٢,٩٣٩,١٥٦	٢٣,٣١٥,٠٩٨	تكاليف تمويل
٦,٦١٨,٠٣٧	٤,١١٩,٣٥٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٥,٥٦٤,٧٠٣)	(١٨,٣٤٤,٥٢٦)	التغيرات في رأس المال العامل:
٢٥,٤٢٧,٦٤١	١٣,٣٥٣,٢٤٦	بضاعة
(٨٣)	(٧٥,٣٠٩)	مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٩٢٦,٧١٩	(١,٦١٥,٤٩٠)	دائنون تجاريون وآخرون
٣٢,٣٤٦,٧٦٧	٢٠,٧٥٢,٣٧٥	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
(٢٦٩,٥١٠)	(١٣٤,٨٦٤)	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
٣٢,٠٧٧,٢٥٧	٢٠,٦١٧,٥١١	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٤,٥٠٦,٩٩٤)	(٥,٨٨٢,٣٠٠)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٩٣,٢٢٢)	-	الأنشطة الاستثمارية
٩٢,٢٨٥	-	شراء موجودات ثابتة
-	(٦,٠٨٠,٨٤٩)	شراء موجودات غير ملموسة
(٣٤,٦٠٧,٩٣١)	(١١,٩٦٣,١٤٩)	مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
٥٧,٠٥١,٨٠٢	٤٨,٩٤٤,٣٧١	شراء استثمار متوفر للبيع
(٤٧,١٣٤,٠٤٣)	(٥٤,١٢٨,٤٢٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٧٥,٠٨٣)	(٣٤٥,٩٨٤)	الأنشطة التمويلية
(٢,٦٤٠,١٥٨)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	إيصالات أمانة مقبوضة
٦,٨٠٢,٥١٨	(٨,٢٨٠,٠٤٠)	إيصالات أمانة مدفوعة
٤,٢٧١,٨٤٤	٣٧٤,٣٢٢	تكاليف تمويل مدفوعة
٥,٣٢٨,٦٥٢	٣,٨٨٦,٥٧٤	توزيعات أرباح مدفوعة
٩,٦٠٠,٤٩٦	٤,٢٦٠,٨٩٦	صافي النقد (المستخدم في)/من الأنشطة التمويلية
		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
		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.



## شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (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 بأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. دخل القانون الاتحادي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤. من أجل الامتثال لقانون الشركات التجارية حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٥، ليحل محل القانون الاتحادي الخاص بها بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠١٦ وذلك لتعديل عقد تأسيسها. سيتم تطبيق هذا التعديل بعد الحصول على الموافقات التنظيمية اللازمة.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧,٦٨٨,٠١٩	٨,٥٣٧,٣١١	١٥,٦٠٣,٦٢٦	١٧,٠٦٢,٨٠٣	مصاريف الموظفين
٨٠٩,٦٧١	٤٥٤,٣١٦	١,٦١٩,١٠٣	٨٩٤,٠٣٠	عقود الإيجار التشغيلية
٨٧,٦٦٥,٥٤٧	٨٠,٧٩٨,٢٠١	١٦٠,٧٩٠,٥٢٩	١٥١,٣٧٥,١٧٨	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 والاستيعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، قامت الشركة بتكبد تكاليف بخصوص إضافات بمبلغ ٥,٨٨٢,٣٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٤٧,٣٧٢,٧٩٧ درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، تم استبعاد موجودات بصادفي قيمة دفترية بمبلغ ٣,٨٨١ درهم من قبل الشركة (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٧,٠٠٧ درهم).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، فإن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢٣,٠١٩,٢٤٨ 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 ٩٠٠,٥٩٧ 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)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
١٧٧,٢١٣	٢٠٠,٧٩٩	نقد في الصندوق
٣,٧٠٩,٣٦١	٤,٠٦٠,٠٩٧	أرصدة لدى البنوك
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	ودائع
٥,٣٨٦,٥٧٤	٥,٧٦٠,٨٩٦	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: ودائع تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر
<u>٣,٨٨٦,٥٧٤</u>	<u>٤,٢٦٠,٨٩٦</u>	النقدية وشبه النقدية

#### ٦- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو 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 ١٥,٧٠٥,٨٠٥ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ١٧,٨٦٠,٨٣٢ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقدره ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم).

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٢٩٢,٢٠٠	٣٣١,٤٦١	٦٠٥,٥٥٢	٦٤٦,٣٦١
٨,٠٨٣,٦٠٩	١,٦٧٥,٣٦٢	١٣,٦٣٣,١٦٣	٦,٣٧٧,٠٢٧

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 ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٧٩٧,٣٢٤	٨١٢,٣٢٤	١,٥٨٦,٥٨٥	١,٦٦٦,٥٧٩
٣٧,٢٠٣	٣٠,٩٣٠	٤٩,٢٩٠	٦١,٧٦٧
٧٩,٠٠٠	١٣٧,٥٠٠	١٥٨,٠٠٠	٢٧٥,٠٠٠
٩١٣,٥٢٧	٩٨٠,٧٥٤	١,٧٩٣,٨٧٥	٢,٠٠٣,٣٤٦

مزايا قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
علاوات

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 ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	طرف آخر ذو علاقة المخبز الحديث (ش.ذ.م.م)
٢٢٣,١٥٢	٢٩٨,٤٦١	

(ج) مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	طرف آخر ذو علاقة الشركة المتحدة للعلب (ذ.م.م)
١,٨٦٢,٠٧١	٢٤٦,٥٨١	

٩- المطلوبات الطارئة والالتزامات

المطلوبات الطارئة

في ٣٠ يونيو 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.

الضمانات

في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية بخصوص شراء موجودات ثابتة بمبلغ ٦,٤٤٢,٨٩٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨,٧٠٧,٣٥٦ درهم).

## شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

#### 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)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	خلال سنة واحدة بعد سنة واحد ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات أكثر من ٥ سنوات
١,٦٣٣,٥٨٩	١,٥٤٠,١٢٢	
٤,٤٤٥,٠٦٩	٤,٣٨٩,٣٩٩	
٢,٠٠٠,٠٤٩	١,٥١٠,٢٤١	
<u>٨,٠٧٨,٧٠٧</u>	<u>٧,٤٣٩,٧٦٢</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 الدهون. 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦، فإن الإيرادات من اثنين من العملاء الرئيسيين بمبلغ ٣١,٠١٩,٩٠٢ درهم تمثل ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، فإن الإيرادات من أحد العملاء الرئيسيين بمبلغ ٢٣,٩٦٤,٦٣٦ درهم تمثل ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة.

#### ١١- الموجودات الائتمانية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، احتفظت الشركة بمواد أولية بصفة ائتمانية بالنيابة عن طرف ثالث بمبلغ ٢٤٥,٦٩٤ 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 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 متداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى الثاني: أساليب تقييم أخرى تكون جميع مدخلاتها ذات تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة وملحوظة بشكل مباشر أو غير مباشر، و

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

كما في ٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم	
٦,٠٨٠,٨٥٠	-	-	٦,٠٨٠,٨٥٠	أسهم متداولة
-	-	٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	السلع الاستهلاكية والكمالية
-	-	١٢,١١٦	١٢,١١٦	قطاع الخدمات المالية والاستثمارية
-	-	-	-	قطاع عمليات الموانئ البحرية
<u>٦,٠٨٠,٨٥٠</u>	<u>-</u>	<u>٣٢٧,١١٦</u>	<u>٦,٤٠٧,٩٦٦</u>	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
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣٢٢,٣٢٦</u>	<u>٣٢٢,٣٢٦</u>	المجموع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لا توجد تحويلات بين المستويات المتعددة لقياس القيمة العادلة.