

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

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الأغذية المتحدة ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 ٣١ مارس 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.

إرنست ويونغ

وقعت من قبل:

علي عيسى

شريك

رقم القيد: ٤٨٨

١٤ مايو ٢٠١٢

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان الإيرادات المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
درهم	درهم		
١١٦,١٢٠,٢٣٤	١٠٠,٠٥١,٣٥٨		المبيعات
(٩٠,٦٢٦,٧٠٥)	(٩٠,٠٤٨,٧٣٦)		تكلفة المبيعات
٢٥,٤٩٣,٥٢٩	١٠,٠٠٢,٦٢٢		إجمالي الأرباح
(٣,٤٤٠,٩٤٩)	(٢,٤٠٠,٧٠٥)		تكاليف البيع والتوزيع
(٢,١٤٤,٧٥٨)	(١,٩٩٢,١٦٥)		المصاريف العمومية والإدارية
(٤٧٧,١٥١)	(٢٠٢,٨٠٧)		مصاريف التمويل
١,٥٠٦,١٥٤	١,٠٢٠,٨٠٨		إيرادات أخرى
٢٠,٩٣٦,٨٢٥	٦,٤٢٧,٧٥٣		الأرباح للفترة
٠,٨٤	٠,٢٦	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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس</u>		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
درهم	درهم		
<u>٢٠,٩٣٦,٨٢٥</u>	<u>٦,٤٢٧,٧٥٣</u>		الأرباح للفترة
			الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>(٥٠,٥١٢)</u>	<u>٧٨,٨٩٥</u>	٥	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
<u>٢٠,٨٨٦,٣١٣</u>	<u>٦,٥٠٦,٦٤٨</u>		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 الموحد المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	إيضاح	الموجودات
٦٩,٩٢٥,٣٨٦	٦٨,٠٤٨,٣١٠	٤	الموجودات غير المتداولة
٢١٧,٠٧٧	٢٩٥,٩٧٢	٥	الموجودات الثابتة الاستثمارات المتوفرة للبيع
٧٠,١٤٢,٤٦٣	٦٨,٣٤٤,٢٨٢		
١١٣,٢٨٦,٥٠٣	٤٦,٥٧٣,٧٤٥	٦	الموجودات المتداولة
٥٠,٦٢٤,٥٨٧	٥٨,١٩٣,٠٢٦	٧	البضاعة
٣,٥٦٣,٩٣٠	٣,٥٨١,٨٨٧	١٣	مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
٣٩٧,٣٧٧	٢٦,٩٩٦,٦٣٠	٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة الأرصدة لدى البنوك و النقد في الصندوق
١٦٧,٨٧٢,٣٩٧	١٣٥,٣٤٥,٢٨٨		
٢٣٨,٠١٤,٨٦٠	٢٠٣,٦٨٩,٥٧٠		إجمالي الموجودات
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق المساهمين والمطلوبات
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦٥,٣١٤,٩٨٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠		احتياطي قانوني
(٥٩,٦١٦)	١٩,٢٧٩		احتياطي عادي
٣٤,٧٣٠,٦٩٢	٤١,١٥٨,٤٤٥		احتياطي عام
			احتياطي القيمة العادلة
			أرباح غير موزعة
١٤٩,٩٨٦,٠٥٦	١٥٦,٤٩٢,٧٠٤		إجمالي حقوق المساهمين
٢,٥٣٨,٣٢٩	٢,٦٠٨,٢١٣		المطلوبات غير المتداولة
٢,٥٣٨,٣٢٩	٢,٦٠٨,٢١٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٣,٣٠٦,٠٢٦	٣٨,٤٤٦,٩٠٣	٩	المطلوبات المتداولة
٦,٠٠١,٥٣٠	٦,١٣٥,٨٣٩	١٣	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
٤٦,١٨٢,٩١٩	٥,٩١١	٨	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة السحب على المكشوف من البنوك وإيصالات أمانة مستحقة الدفع
٨٥,٤٩٠,٤٧٥	٤٤,٥٨٨,٦٥٣		
٨٨,٠٢٨,٨٠٤	٤٧,١٩٦,٨٦٦		إجمالي المطلوبات
٢٣٨,٠١٤,٨٦٠	٢٠٣,٦٨٩,٥٧٠		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

محمد عبد العزيز علي عبد الله العويس
العضو المنتدب
١٤ مايو ٢٠١٢

علي بن حميد العويس
رئيس مجلس الإدارة
١٤ مايو 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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

	المجموع درهم	احتياطي القيمة العائلة درهم	أرباح غير موزعة درهم	الاحتياطي العام درهم	الاحتياطي العائلي درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم	في ١ يناير ٢٠١٢
	١٤٩,٩٨٦,٠٥٦	(٥٩,٦١٦)	٣٤,٧٣٠,٦٩٢	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	
	٦,٤٢٧,٧٥٣	-	٦,٤٢٧,٧٥٣	-	-	-	-	الأرباح للفترة
	٧٨,٨٩٥	٧٨,٨٩٥	-	-	-	-	-	التغير في القيمة العائلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
	٦,٥٠٦,٦٤٨	٧٨,٨٩٥	٦,٤٢٧,٧٥٣	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
	١٥٦,٤٩٢,٧٠٤	١٩,٢٧٩	٤١,١٥٨,٤٤٥	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس 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
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

المجموع	احتياطي القيمة العادلة	أرباح غير موزعة	الاحتياطي العام	الاحتياطي العائلي	الاحتياطي القانوني	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١٤٨,٤٣٩,٨٤٩	١١٠,٠٣٠	٤٣,٠١٤,٨٣٩	٥٥,٣١٤,٩٨٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٠,٩٣٦,٨٢٥	-	٢٠,٩٣٦,٨٢٥	-	-	-	-
(٥٠,٥١٢)	(٥٠,٥١٢)	-	-	-	-	-
٢٠,٨٨٦,٣١٣	(٥٠,٥١٢)	٢٠,٩٣٦,٨٢٥	-	-	-	-
(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
١٥١,٨٢٦,١٦٢	٥٩,٥١٨	٤٦,٤٥١,٦٦٤	٥٥,٣١٤,٩٨٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في
٣١ مارس ٢٠١١

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

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	
٢٠,٩٣٦,٨٢٥	٦,٤٢٧,٧٥٣	الأنشطة التشغيلية
٢,١٨٠,٨٩٤	٢,٢٩٠,٨٥٥	الأرباح للفترة
(٦٨,١٠٠)	١٣,٦٥٥	التعديلات للبنود التالية:
٤٧٧,١٥١	٢٠٢,٨٠٧	الاستهلاك
١٥٣,٥٢٨	١٨٠,٨١٦	خسائر / (أرباح) من استبعاد موجودات ثابتة
٢٣,٦٨٠,٢٩٨	٩,١١٥,٨٨٦	مصاريف التمويل
(١١,٩٩٢,٦٥٩)	٦٦,٧١٢,٧٥٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٨,٤٦٥,٢٢٣)	(٧,٥٦٨,٤٣٩)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٠,٩٥٣,٧٤٢)	٥,١٤٠,٨٧٧	البضاعة
(٦٩٤,١٨٢)	(١٧,٩٥٧)	مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى
(٤٣٣,٩٩٠)	١٣٤,٣٠٩	دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى
(٢٨,٨٥٩,٤٩٨)	٧٣,٥١٧,٤٣٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٤٦,٧٩٢)	(١١٠,٩٣٢)	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٢٨,٩٠٦,٢٩٠)	٧٣,٤٠٦,٥٠٢	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,٨٠٢,٠٣٩)	(٤٤٧,٠٣٤)	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٨٧,٣٧٩	١٩,٦٠٠	الأنشطة الاستثمارية
-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	شراء موجودات ثابتة
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	ودائع ثابتة تحت الرهن
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	ودائع ضمان
(٢,٧١٤,٦٦٠)	(٩,٩٢٧,٤٣٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٣,٦٦٩,٥٠١	-	الأنشطة التمويلية
(٤١٨,٩٨٠)	(٢٠٢,٨٠٧)	صافي الحركة في القروض البنكية
٢٣,٢٥٠,٥٢١	(٢٠٢,٨٠٧)	مصاريف التمويل المدفوعة
(٨,٣٧٠,٤٢٩)	٦٣,٢٧٦,٢٦١	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(١١,٠٥٦,١١٣)	(٤٥,٧٨٥,٥٤٢)	الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
(١٩,٤٢٦,٥٤٢)	١٧,٤٩٠,٧١٩	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
		النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

شكل 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 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 للمال في شهر يوليو عام ٢٠٠٦.

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

٢- السياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، باستثناء إتباع المعيار المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٢، كما هو مبين أدناه:

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

يصبح تعديل معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧ ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير 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 للفرع.

٣- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد البيانات المالية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات 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 استحواد 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 المحتفظ 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 المدينين

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 ٥٥,٠٤٠,٢٤٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٤٩,٣٦١,٧٢٤ درهم)، كما بلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ١,٤٢٢,٧٩١ 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 متقادمة، 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 متقادمة، يتم تقييمها بصورة إجمالية ويؤخذ مخصص وفقاً لنوع البضاعة ودرجة العمر أو التقادم استناداً لأسعار البيع التاريخية.

بتاريخ إعداد التقارير المالية، بلغت قيمة البضاعة ٤٧,٨٠١,٩٠٦ 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 لاستخدام واستهلاك الموجودات الثابتة

تقوم الإدارة دورياً بمراجعة الأعمار المقدرة وطرق الاستهلاك للتأكد من أن طرق وفترات الاستهلاك تتماشى مع النموذج المتوقع للمزايا الاقتصادية من هذه الموجودات.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

٤- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعاد

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، قامت الشركة بالاستحواذ على موجودات بمبلغ ٤٤٧,٠٣٤ درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ - ٢,٨٠٢,٠٣٩ درهم).

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، لم تقم الشركة بأية استبعادات (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ - صافي القيمة الدفترية ١٩,٢٧٩ درهم).

٥- الاستثمارات المتوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم
٣٨٦,٧٢٣	٢١٧,٠٧٧
(١٦٩,٦٤٦)	٧٨,٨٩٥
<u>٢١٧,٠٧٧</u>	<u>٢٩٥,٩٧٢</u>

الرصيد الافتتاحي
التغيرات في القيمة العادلة بالسوق

رصيد الإقفال

٦- البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم
٩٠,٨٦٦,٨٠٩	٢٥,٦٧٠,٤١٥
٩,١٧٥,٩٣٩	١٣,٩١٨,٨٦٣
٥,١٠٦,٥١٣	٥,١٥٠,٨٣٥
٤,٥٨٥,٨٤٥	٢,١٦٠,٨٦١
٤,١٣٣,٢٥٠	-
٦٩٣,٢٧٥	٩٠٠,٩٣٢
<u>١١٤,٥٦١,٦٣١</u>	<u>٤٧,٨٠١,٩٠٦</u>
(١,٢٧٥,١٢٨)	(١,٢٢٨,١٦١)
<u>١١٣,٢٨٦,٥٠٣</u>	<u>٤٦,٥٧٣,٧٤٥</u>

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

ناقصاً: مخصص للبضاعة البطيئة الحركة

٧- المدينون التجاريون و ذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم
٤٩,٣٦١,٧٢٤	٥٥,٠٤٠,٢٤٢
(١,٤٢٢,٧٩١)	(١,٤٢٢,٧٩١)
٤٧,٩٣٨,٩٣٣	٥٣,٦١٧,٤٥١
٤٩٠,٤٩٩	٢٢,٣٠٠,٧٧٥
١,٠١٨,١٥١	١,٣٠٦,٠٣٠
١,١٧٧,٠٠٤	٩٦٨,٧٧٠
<u>٥٠,٦٢٤,٥٨٧</u>	<u>٥٨,١٩٣,٠٢٦</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 ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

٨- النقدية وشبه النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	
٤٩,٨٢٠	٥٩,٧١٤	النقد في الصندوق
٣٤٧,٥٥٧	٢٦,٩٣٦,٩١٦	الأرصدة لدى البنوك
٣٩٧,٣٧٧	٢٦,٩٩٦,٦٣٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
-	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	ودائع تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر
-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	ودائع ضمان
(٤٦,١٨٢,٩١٩)	(٥,٩١١)	السحب على المكشوف من البنوك وإيصالات أمانة مستحقة الدفع
(٤٥,٧٨٥,٥٤٢)	١٧,٤٩٠,٧١٩	النقدية وشبه النقدية

٩- الدائنون التجاريون وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	
١٨,٣٠٧,٦٨٩	١٨,٣٠٧,٦٨٩	مطالبات مستحقة الدفع (أ)
٥,١٥٣,٤٤٣	٩,٠٢٢,١٣٤	دائنون تجاريون
٢,٢٣٦,٠٧٣	٢,١٦٤,٨٥٥	دفعات مقدما من العملاء
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المستحقة الدفع
-	١,٢٢٢,١١١	إيرادات مؤجلة
٢١٣,٩٥٠	١٩٤,٠٥٠	أرباح مستحقة الدفع
٥,٦٤٤,٨٧١	٥,٧٨٦,٠٦٤	مصاريف مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى
٣٣,٣٠٦,٠٢٦	٣٨,٤٤٦,٩٠٣	

(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. وردا 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 مستحق الدفع للعميل، فقد تم تعديله مقابل التعويض، وبناء عليه، سجلت الشركة مصاريف بمبلغ ١٥,٢٦٣,٢٠٠ درهم في البيانات المالية لعام ٢٠١١.

١٠- رأس المال

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

١١ - الأرباح الموزعة

لم يقترح مجلس الإدارة توزيع أية أرباح للعام ٢٠١١.

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

١٢ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الأرباح للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة بمبلغ ٦,٤٢٧,٧٥٣ درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ - ٢٠,٩٣٦,٨٢٥ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 علاقة المدرجة في بيان الإيرادات المرحلي هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
٤,٠٩٦,٣٧٠	٥٤٣,٣٦٩	المبيعات لأطراف ذات علاقة
<u>٢٤,٤٥٥,٩٩٠</u>	<u>٦,١٩٧,٥٠١</u>	مشتريات من أطراف ذات علاقة

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٠,٠٠٠</u>	مزايا قصيرة الأجل

١٣ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم
٣,٤١٨,٩٣٥	٣,٤٦٥,٠٨٦
<u>١٤٤,٩٩٥</u>	<u>١١٦,٨٠١</u>
<u>٣,٥٦٣,٩٣٠</u>	<u>٣,٥٨١,٨٨٧</u>

أطراف أخرى ذات علاقة
شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع)
المخبز الحديث (ش.م.ذ.م)

(ج) مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم
٦,٠٠١,٥٣٠	٦,١٣٥,٨٣٩

أطراف أخرى ذات علاقة
الشركة المتحدة للعلب (ذ.م.م)

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 (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم
٩٠٩,٠٣٥	١,٠٥٢,١٦٢
<u>٢٤٤,٩٠٥</u>	<u>٢٤٤,٩٠٥</u>
<u>١,١٥٣,٩٤٠</u>	<u>١,٢٩٧,٠٦٧</u>

أقل من سنة
بعد سنة واحدة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات

إجمالي مصاريف عقد الإيجار التشغيلي المتعاقد عليه بتاريخ إعداد التقارير

١٥ - المطلوبات الطارئة والتزامات رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) درهم	خطابات الضمان التزامات رأس المال
١,٦٤٥,١٨٠	١,٣٤٢,٠٠٠	
<u>١,٥٩٥,٠٠٠</u>	<u>١,٨٩٥,٠٠٠</u>	

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، فإن الإيرادات من العملاء في موطن الشركة (داخل الإمارات العربية المتحدة) بلغت ٥١,٢٩٤,٧٣٧ درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ - ٥٧,٠٧٣,٠٧٢ درهم) والإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (العملاء الأجانب) بلغت ٤٩,٣٤٢,٩٥٢ درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ - ٥٩,٠٤٧,١٦٢ درهم).

(ب) أهم العملاء

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، لم تحقق الشركة من أي واحد من عملائها إيرادات تزيد عن ١٠% من إجمالي إيرادات الشركة.

١٧ - الموجودات الائتمانية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، احتفظت الشركة بمواد أولية بصفة ائتمانية بالنيابة عن طرف ثالث بمبلغ ٤٧,٨٦٦,٢٦٤ درهم.