

LDD 11-11-10 08:24

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
دبي - الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية المختصرة
30 سبتمبر 2010 (غير مدققة)

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
دبي - الإمارات العربية المتحدة

فهرس المعلومات المالية المرحلية المختصرة
30 سبتمبر 2010

صفحة

1	تقرير الفحص المحدود لمدقق الحسابات المستقل
2	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
3	قائمة الدخل المرحلية الشاملة المختصرة
4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
9 - 6	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

محاسبون قانونيون

ص.ب. ١٦٢٠

مركز وربة

ديرة - شارع ابو بكر الصديق

دبي، الامارات العربية المتحدة

تليفون : ٢٦٨٨٠٧٠ (٤) ٩٧٨ (٥ خطوط)

فاكس : ٢٦٩٤٥٩٩ (٤) ٩٧٨

بريد الكتروني : info@gtuae.net

الموقع الالكتروني : www.gtuae.net

تقرير الفحص المحدود لمدقق الحسابات المستقل إلى حاملي أسهم

شركة الأغذية المتحدة - شركة مساهمة عامة

دبي - الإمارات العربية المتحدة

المقدمة

قمنا بفحص البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأغذية المتحدة - شركة مساهمة عامة ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 30 سبتمبر 2010 وقائمة الدخل المرحلية الشاملة المختصرة ، وقائمة التغير في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات المالية المرحلية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية متضمنة توجيهات محددة لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة. وتختصر مسؤوليتنا في إصدار تقرير عن هذه البيانات المالية المرحلية في ضوء فحصنا لها.

نطاق الفحص

وقد تم فحصنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي رقم 2410 " الفحص المحدود للبيانات المالية المرحلية الذي يتم بواسطة مدقق الحسابات المستقل للشركة"، وتتضمن أعمال الفحص المحدود القيام بالإستفسارات والحصول على المعلومات من المسؤولين عن الشئون المالية والمحاسبية ، وتطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية وإجراءات الفحص الأخرى، وهي بهذه الصورة أضيق نطاقاً من إجراءات التدقيق التي تجري طبقاً لمعايير المراجعة الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات عن جميع الأمور الجوهرية التي كان يمكن التوصل إليها عن طريق التدقيق الشامل ، وبالتالي فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

وفي ضوء فحصنا لم يسترغ إنتباهنا وجود أية أمور جوهرية قد تجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها لتتفق مع معايير التقارير المالية الدولية متضمنة توجيهات محددة لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة.

ط م ثورنتون
جرائد ثورنتون

فأروق محمد

(قيد رقم 86)

دبي - الإمارات العربية المتحدة

التاريخ : 31 أكتوبر 2010

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
دبي - الإمارات العربية المتحدة

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في 30 سبتمبر 2010

مدققة 31 ديسمبر 2009 درهم	غير مدققة 30 سبتمبر 2010 درهم	
		الموجودات
		الموجودات الغير متداولة
60,099,882	71,496,079	العقارات والآلات والمعدات
476,149	445,098	إستثمارات متاحة للبيع
<u>60,576,031</u>	<u>71,941,177</u>	
		الموجودات المتداولة
		المخزون
92,074,892	51,729,733	مديون تجاريون ومديون آخرون
41,031,233	52,640,966	أرصدة لدى البنوك ونقدية في الصندوق
555,865	3,614,562	
<u>133,661,990</u>	<u>107,985,261</u>	
<u>194,238,021</u>	<u>179,926,438</u>	إجمالي الموجودات
=====	=====	
		حقوق المساهمين
25,000,000	25,000,000	رأس المال
12,500,000	12,500,000	احتياطي قانوني
12,500,000	12,500,000	احتياطي نظامي
35,314,980	35,314,980	احتياطي عام
199,456	168,405	احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
18,471,560	47,403,292	أرباح مرحلة
<u>103,985,996</u>	<u>132,886,677</u>	إجمالي حقوق المساهمين
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
2,380,991	2,400,889	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
5,000,000	2,500,000	قروض
<u>7,380,991</u>	<u>4,900,889</u>	
		المطلوبات المتداولة
		قروض
34,016,445	5,000,000	بنوك سحب على المكشوف
16,622,316	-	دائنون تجاريون ودائنون آخرون
32,232,273	37,138,872	
<u>82,871,034</u>	<u>42,138,872</u>	
<u>90,252,025</u>	<u>47,039,761</u>	إجمالي المطلوبات
<u>194,238,021</u>	<u>179,926,438</u>	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات
=====	=====	

البيانات المالية المرحلية تم اعتمادها بواسطة مجلس الإدارة في 31 أكتوبر 2010 وتم التوقيع عليها بواسطة

السيد / علي بن حميد العويس
رئيس مجلس الإدارة

السيد / عبد الله سلطان العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من صفحة 6 إلى 9 جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
دبي - الإمارات العربية المتحدة

قائمة الدخل المرحلية الشاملة المختصرة
عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010

(غير مدققة) عن الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009	(غير مدققة) عن الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	(غير مدققة) عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009	(غير مدققة) عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	
درهم	درهم	درهم	درهم	
98,851,194 (83,172,786)	99,225,622 (77,220,741)	299,643,204 (244,373,684)	245,141,336 (191,920,409)	المبيعات تكلفة المبيعات
15,678,408	22,004,881	55,269,520	53,220,927	إجمالي الأرباح
(3,412,072) (614,117) (1,773,867)	(2,879,084) (878,112) (2,374,958)	(11,664,349) (746,353) (5,665,343)	(8,241,500) (1,224,971) (7,023,875)	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف إعلان مصاريف عمومية وإدارية
9,878,352	15,872,727	37,193,475	36,730,581	الأرباح من العمليات
476,385 (1,478,483)	400,580 (286,391)	1,210,141 (3,956,675)	1,024,624 (1,323,473)	إيرادات أخرى أعباء تمويل
8,876,254	15,986,916	34,446,941	36,431,732	صافي أرباح الفترة
190,413	81,157	284,989	(31,051)	إيرادات شاملة أخرى أصول مالية متاحة للبيع (تعديلات القيمة العادلة للفترة الحالية)
9,066,667	16,068,073	34,731,930	36,400,681	إجمالي الدخل الشامل للفترة
0,36	0,64	1,38	1,46	العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات من صفحة 6 إلى 9 جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
دبي - الإمارات العربية المتحدة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010

الإجمالي	أرباح مرحلية	تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
49,106,497	-	41,517	15,314,980	-	8,750,000	25,000,000	الرصيد في 1 يناير 2009 (مدقق)
34,446,941	34,446,941	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
284,989	-	284,989	-	-	-	-	إيرادات أخرى شاملة: تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
83,838,427	34,446,941	326,506	15,314,980	-	8,750,000	25,000,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2009 (غير مدقق)
(600,000)	(600,000)	-	-	-	-	-	توزيعات الي أعضاء مجلس الإدارة
-	(36,250,000)	-	20,000,000	12,500,000	3,750,000	-	تحويلات الي الاحتياطيات
20,874,619	20,874,619	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
(127,050)	-	(127,050)	-	-	-	-	إيرادات أخرى شاملة: تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
103,985,996	18,471,560	199,456	35,314,980	12,500,000	12,500,000	25,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2009 (مدقق)
(7,500,000)	(7,500,000)	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة
36,431,732	36,431,732	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
(31,051)	-	(31,051)	-	-	-	-	إيرادات أخرى شاملة: تعديلات القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
132,886,677	47,403,292	168,405	35,314,980	12,500,000	12,500,000	25,000,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2010 (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات من صفحة 6 إلى 9 جزءاً متماً لهذه القوائم المالي

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
دبي - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010

غير مدفقة عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 درهم	غير مدفقة عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010 درهم	
34,446,941	36,431,732	الأنشطة التشغيلية
6,119,025	6,426,183	صافي أرباح الفترة
3,956,675	1,323,473	التعديلات للبنود التالية:
88,565	(96,649)	الاستهلاك
1,000,001	(190,378)	مصروفات فوائد
561,000	447,330	مخصص ديون معدومة
(12,749)	(80,995)	مخصص مخزون
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		أرباح ناتجة عن بيع عقارات وآلات ومعدات
46,159,458	44,260,696	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل:
(8,994,211)	40,535,537	النقص / (الزيادة) في المخزون
23,270,191	(11,452,978)	(الزيادة) / النقص في المدينون التجاريون والمدينون الآخرون
1,400,983	4,778,162	الزيادة في الدائون التجاريون والدائون الآخرون
61,836,421	78,121,417	النقدية المتاحة من العمليات
(3,262,096)	(1,195,037)	فوائد مدفوعة
(1,018,234)	(427,431)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
57,556,091	76,498,949	النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية
(2,631,438)	(17,896,749)	الأنشطة الاستثمارية
54,865	95,258	شراء عقارات وآلات ومعدات
(2,576,573)	(17,801,491)	مبالغ محصلة من بيع عقارات وآلات ومعدات
4,329,770	(29,016,445)	النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(30,857,433)	-	الأنشطة التمويلية
(2,500,000)	(2,500,000)	صافي التدفقات الخارجة لإيصالات الأمانة
-	(7,500,000)	صافي التدفقات الخارجة للقروض
(29,027,663)	(39,016,445)	سداد القروض طويلة الأجل
25,951,855	19,681,013	أرباح مدفوعة
(39,115,555)	(16,066,451)	النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(13,163,700)	3,614,562	صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
25,951,855	19,681,013	تحليل صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في 1 يناير
		النقدية وما في حكمها في 30 سبتمبر

تشكل الإيضاحات من صفحة 6 إلى 9 جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010

1 النشاط والشكل القانوني

تأسست شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع) "الشركة" في دبي بموجب مرسوم من صاحب السمو حاكم دبي، في 27 سبتمبر 1994، عدلت الشركة أوضاعها حسب قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم 8 لسنة 1984 (المعدل) كشركة مساهمة عامة، يقع المكتب المسجل للشركة في منطقة القوز، دبي وعنوانها ص.ب. 5836 دبي، الإمارات العربية المتحدة، إن الأنشطة الرئيسية هي صناعة وتكرير وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيت الطبخ والمارجرين ومنتجات الزبدة. أدرجت الشركة أسهمها في سوق دبي المالي في يوليو 2006. كان يعمل لدى الشركة 421 موظفاً كما في 30 سبتمبر 2010 (31 ديسمبر 2009: 446 موظفاً)

2 أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية متضمنة توجيهات محددة لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة، السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة مطابقة مع السياسات المستخدمة لإعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

3 ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد هذه البيانات المرحلية المختصرة وفقاً للسياسات المحاسبية المتبناه في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

4 الأحكام المحاسبية الجوهرية والتقديرات الرئيسية لعدم التأكد

في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبينة في الإيضاحات السابقة، فإن على الإدارة القيام بأحكام، وتقديرات، وإفتراضات تتعلق بالقيم الجارية التي تدرج بها الأصول والالتزامات والتي لا يمكن الحصول عليها من مصادر أخرى. إن التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها تعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى ذات علاقة. النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

التقديرات والإفتراضات يتم مراجعتها على أساس أن الشركة مستمرة في ممارسة عملها. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم الإعراف بها في الفترة التي تمت فيها المراجعة إذا ما كانت المراجعة تتعلق بتلك الفترة فقط، أو الإعراف بها في الفترة الحالية واللاحقة إذا ما كانت المراجعة تتعلق بالفترات الحالية و اللاحقة.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010

4 الأحكام المحاسبية الجوهرية والتقديرات الرئيسية لعدم التاكيد (تابع ...)

إن التقديرات والإفتراسات والتي تتعلق بالمخاطر الجسيمة وتتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الجارية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية يتم التعامل معها وفقاً لما هو مبين أدناه :

الديون المدومة والمشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بتقييم الانخفاض في قيمة المدينون التجاريون في تاريخ كل قائمة مركز مالي. في عملية تحديد ما إذا كان ينبغي الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة بقائمة الدخل الشامل . تقوم الإدارة بعمل أحكام لتحديد ما إذا كان هناك مؤشرات علي انخفاض يمكن قياسه للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من أصل مالي .

مخصص المخزون بطيء الحركة ، و الراكد و التالف

تقوم الشركة بمراجعة المخزون بشكل منتظم لتقييم الخسارة الناتجة عن التقادم. عند تحديد ما إذا كان ينبغي الاعتراف بمخصص للمخزون التالف بقائمة الدخل ، تقوم الإدارة بعمل أحكام لتحديد ما إذا كانت هناك أية مؤشرات علي أسعار بيع المنتجات و صافي القيم البيعية لهذه المنتجات. تبعاً لذلك ، يتم تكوين مخصص لانخفاض القيمة وذلك في حالة إذا كانت صافي القيمة البيعية أقل من التكلفة وذلك على أساس أفضل تقديرات توصلت إليها الإدارة. يعتمد مخصص المخزون التالف علي مراجعة الإدارة وحركة المخزون.

المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . في تقدير صافي القيم البيعية فإن الإدارة تأخذ في الاعتبار الأدلة التي يمكن الوثوق بها في وقت التقدير. النشاط الأساسي للشركة يخضع لتقلبات في أسعار المواد الغذائية والذي يمكن أن يؤثر على سعر البيع ويجعل تحقيق القيم الجارية للمخزون المدرجة بالدفاتر عرضة لتقلبات سريعة.

العمر الإنتاجي للأصول

تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للأصول القابلة للإهلاك في تاريخ كل تقرير . تقوم الإدارة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الأعمار الإنتاجية تمثل المنافع المتوقعة التي يمكن الحصول عليها من إستخدام أصول الشركة.

تأمينات على الأصول

تم الاعتراف بالتأمينات المدينة على الأصول طبقاً للتعويض المطالب به من شركة التأمين والخاص بالأصول المتضررة نتيجة للحريق الذي حدث في 28 سبتمبر 2010. في تحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بهذا التعويض كتأمينات مدينة في قائمة المركز المالي قامت الشركة بتأكيد استرداد مبلغ التعويض . قامت الشركة بتقدير مبلغ التعويض على أن يساوى مقدار الخسارة على الأقل ، ولكن من الممكن أن يختلف مبلغ التعويض عن المبلغ المقدر من قبل الإدارة

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010

5 المعلومات القطاعية

طبقت الإدارة أحكام معيار التقارير المالية الدولية (8) الخاصة بالتقارير القطاعية وإستنتجت أن أنشطة الشركة تكون قطاعاً واحداً طبقاً لهذا المعيار. من الناحية الجغرافية، إن أنشطة الشركة الرئيسية مركزة في منطقة الشرق الأوسط. وبالنسبة لقطاعات الأعمال، فإن منتجات الشركة يغلب عليها تصنيع وتكرير الزبدة وزيت الطبخ. وتعتبر الإدارة أن المخاطر والإميازات من المنتجات المختلفة للشركة لا تختلف جوهرياً.

6 ربحية السهم

يتم إحتساب ربحية السهم الأساسي والمخفف عن طريق تقسيم الربح الصافي للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدرجة خلال الفترة كالتالي:-

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	
درهم	درهم	درهم	درهم	
36,431,732	34,446,941	15,986,916	8,876,254	أرباح الفترة
25,000,000	25,000,000	25,000,000	25,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدرجة خلال الفترة
146	138	64	36	ربحية السهم الأساسي والمخفف

7 الإرتباطات الرأسمالية

الإرتباطات الرأسمالية للشركة كما في 30 سبتمبر 2010 كانت 1,062,387 درهم (31 ديسمبر 2009 : 1,826,412 درهم).

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010

8 التزامات

غير مدققة 31 ديسمبر 2009 درهم	غير مدققة 30 سبتمبر 2010 درهم	
8,211,811	266,956	مبيعات تصدير من خلال إتمادات مستندية غير قابلة للالغاء
1,296,180	1,405,180	ضمانات صادرة من البنك نيابة عن الشركة
14,477,589	57,182,081	التزامات مشتريات

9 الإلتزامات المحتملة

هناك عميل للشركة يطالب بتطبيق إتفاق الوكالة الحالي الحصري المبرم بين الشركة والعميل ، وكذلك يطالب بتعويض كبير للأضرار التي تكبدها بسبب عدم إلتزام الشركة بنود العقد، قامت الشركة برفع دعوى ضد العميل على أساس أنه لم يوفى بالتزاماته نحو الشركة طبقاً لعقد آخر مبرم بينهما. ليس عملياً في الوقت الراهن تقدير ما إذا كان سيكون هناك أى تأثير مالي على الشركة ، كما أنه ليس من الممكن تقدير أى تقييم معقول لنتائج هذه المطالبة.

10 مطالبات التأمين

في 28 يونيو 2010، تم حريق مصنع الشركة في منطقة القوز مما أدى إلى دمار أجزاء من المصنع. أسفر الحريق عن خسائر في المخزون و المباني و المعدات و الأثاث و التجهيزات. وقد تم حذف القيمة الدفترية لتلك الأصول وتم الاعتراف بمبلغ التعويض كتأمينات مدينة. و تعتقد الشركة أنه من المؤكد تحصيل مبلغ مطالبات التعويض بنجاح.