

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. وبناءً 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 جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

Ernst + Young

وقعت من قبل:

أنتوني اوسوليفان

شريك

رقم القيد: ٦٨٧

١١ 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	
درهم	درهم	درهم	درهم	
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	٣ الأرباح للفترة
٠,٠٣	٠,١٦	٠,٤٣	٠,٨١	٦ 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 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.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)  
بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

		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	٥٥,٩٧٠,٦٠٤	٣٥٣,٧٤١	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
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	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح معطن عنها

تشكل الإيضاحات من ١٢ إلى 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
			الأرباح للفترة
			التعديلات للبنود التالية:
٦,٢١٢,٥٣٥	٥,٨٨٤,٦٦١		استهلاك
٢٩٤,٤٩٢	٣٩٠,٧٤٤		إطفاء
٦٣,٦٥٣	(٢٣٣,١٩٨)		(أرباح)/خسائر من استبعاد موجودات ثابتة
٥٨٦,٣٠٢	٦٨٣,١٢٤		تكاليف تمويل
٦٤٣,٢٦٢	٨٨٥,٧٢١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٩,٥٢٥,٨٧٢	٢٩,٨٦٥,٠٣٥		
			التغيرات في رأس المال العامل:
			بضاعة
(٣,٥٩٩,٤٠٧)	(٩٤٨,٠٦٧)		مديون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(٥,٧٣٥,٧٨٨)	(٢,١٥٦,٦٥١)		دائنون تجاريون وآخرون
١٤,٣٥٠,٧٩١	٨,٥٥٩,١٤١		مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
(١٩٢,٢١٩)	(٣٤,٦١٣)		مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
(٢,١٢٣,٦٠٢)	١,٤٠٧,٨٤٧		
٢٢,٢٢٥,٦٤٧	٣٦,٦٩٢,٦٩٢		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٩٨,١٧٧)	(٣٧٢,٨٤٨)		
٢١,٨٢٧,٤٧٠	٣٦,٣١٩,٨٤٤		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٢٠٨,٦٥٤)	(٤٣,٨٥٠,٠٦٩)	٤	إضافات إلى موجودات ثابتة
(٢٩٨,٧٤٤)	(١٩٣,٢٢٢)		إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٩٨,٠٠٠	٢٤٠,٢٠٥		مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(١٢,٤٠٩,٣٩٨)	(٤٣,٨٠٣,٠٨٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
١٢٢,٣١٩,٣٥٤	١٠٣,٩٥٢,١٦٧		إيصالات أمانة مقبوضة
(١٢١,٦٨٣,٤٤٨)	(٩٢,٩٧٩,١٢٠)		إيصالات أمانة مدفوعة
(٥٨٦,٣٠٢)	(٦٨٣,١٢٤)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢,٥٥٣,٢٠٠)	(٢,٦٥٤,٦٣٤)		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	٥	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 والزيوت المخلوطة وزيوت 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 ماثلة 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	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	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 والاستيعادات

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، تم استبعاد موجودات بصفاتي 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
<u>٥,٣٢٨,٦٥٢</u>	<u>٥,٤٨٠,٦٩٩</u>	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
٤,٣٨١,٥٨٨	٥,٤٧٢,٩٦٢	١٦,٠٠١,٢٩٥	١٩,١١١,٣٤١

أطراف أخرى ذات علاقة:  
مبيعات لأطراف ذات علاقة  
مشتريات مواد أولية وخدمات

تعويضات موظفي الإدارة العليا  
إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة 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
٧٩٩,٠٠٣	٩٠٧,٤٤١	٢,٤٧٢,٩٤١	٢,٧٠٩,٣٧٩

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:  
المخيز 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)

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 المعلقة 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)	
١,٦٥٥,٧١٢	١,١٣٨,٦٤٨	خلال سنة واحدة
٤,٥٤٢,٣٩٩	٣,٩١٨,٤٦٤	بعد سنة واحدة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات
٢,٢٤٤,٩٥٣	٢,٩٧٩,٦٦٥	أكثر من ٥ سنوات
<u>٨,٤٤٣,٠٦٤</u>	<u>٨,٠٣٦,٧٧٧</u>	

٩ - إعداد التقارير القطاعية

تعمل الشركة في قطاع واحد فقط، حيث تقوم بصورة أساسية بصناعة وصناعة 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 الانتمانية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، احتفظت الشركة بمواد أولية بصفة انتمانية 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 والمدينين 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:

## موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

المستوى الثالث درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الأول درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ درهم	
-	-	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:

## موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

المستوى الثالث درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الأول درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم	
-	-	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 المعلن عنها سابقاً. إن التفاصيل هي كما يلي:

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