شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٩٢٦٧
الطابق ٢٨، برج العطار للأعمال
شارع الشيخ زايد
دبي، الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٤٠٠٠ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
dubai@ae.ey.com
ey.com/mena

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") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والبيانات الموجزة المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات الموجزة المرحلية للتغيرات في حقوق المساهمين 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 إستنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية استنادا 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

استنادا 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:

جوزيف مورفي
شريك
رقم القيد: ٤٩٢
١٣ أغسطس ٢٠١٤

دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الإيرادات الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	إيضاح	*درهم*	*درهم*	*درهم*	*درهم*
المبيعات		٢٢٠,٥٧٢,٦٢١	١٩٩,٩٢١,٩٢٤	١١٧,٨٢٥,٣٧٨	١٠٧,٥٨٧,٨٨٦
تكلفة المبيعات		(١٨٩,٥٠٢,١٠٣)	(١٧٠,٤٦٨,٩١٥)	(١٠٠,٨٢١,٩٠٢)	(٩١,٧١٤,٣٣٤)
إجمالي الأرباح		٣١,٠٧٠,٥١٨	٢٩,١٥٣,٠٠٩	١٧,٠٠٣,٤٧٦	١٥,٨٧٣,٥٥٢
تكاليف البيع والتوزيع		(١٤,٩١٢,٣٣٦)	(١٠,٤٠٦,٩٧٢)	(٨,٠٥٣,٣٣١)	(٥,٤١١,٣٢٥)
المصاريف العمومية والإدارية		(٦,٤٢٣,١٨١)	(٦,٣٤٦,٠٢٠)	(٣,٤٢٢,١٥١)	(٣,١٩٥,٠٢٧)
مصاريف التمويل		(٣٧٠,٨٢٠)	(٥٥٧,٩٨٨)	(٢٢٠,٨٦٦)	(٤١٣,٦٠٧)
إيرادات أخرى		١,٤٩٢,٧٦٨	١,٠٣٢,٥٣٨	٦٧٤,٧٢٢	٤٠١,٠٠٠
الأرباح للفترة		١٠,٨٥٦,٩٤٩	١٢,٨٧٤,٥٦٧	٥,٩٨١,٨٥٠	٧,٢٥٤,٥٩٣
ربحية السهم (درهم)	١٢	٠,٣٩	٠,٤٧	٠,٢٢	٠,٢٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان الإيرادات الشاملة الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
		٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	إيضاح	*درهم*	درهم	*درهم*	درهم
الأرباح للفترة		١٠,٨٥٦,٩٤٩	١٢,٨٧٤,٥٦٧	٥,٩٨١,٨٥٠	٧,٢٥٤,٥٩٣
الإيرادات الشاملة الأخرى					
الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترة اللاحقة:					
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع		٣٦,٤٥٤	١٧٥,١٠٧	(٢٠١,١٨٥)	١٦٣,٤٢٧
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		١٠,٨٩٣,٤٠٣	١٣,٠٤٩,٦٧٤	٥,٧٨٠,٦٦٥	٧,٤١٨,٠٢٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات الثابتة	٤	٥٣,٩٢٩,٨٦٦	٥٤,٨٦٦,٣٩٢
الموجودات غير الملموسة		١,٦٥١,٢٤٨	١,٥٤٢,٧٠٥
الاستثمارات المتوفرة للبيع		٦٦٦,٨٨٨	٦٣٠,٤٣٤
		٥٦,٢٤٨,٠٠٢	٥٧,٠٣٩,٥٣١
الموجودات المتداولة			
البضاعة		٧٠,٧٨٤,٣٢٩	٧٩,٩٦٧,٩٨١
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً		٩٧,٢٠٢,٠٢٩	٧٥,٢٦٢,٦٢٣
مبالغ مستحقة من طرف ذات علاقة	٧	١٨٢,٩٦٨	٧٠,٠٦٧
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٥	٦,٤٥١,٠٤٧	٦,٩٤٢,٤٧١
		١٧٤,٦٢٠,٣٧٣	١٦٢,٢٤٣,١٤٢
إجمالي الموجودات		٢٣٠,٨٦٨,٣٧٥	٢١٩,٢٨٢,٦٧٣
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١١	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠
احتياطي عادي		١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠
احتياطي عام		٦٥,٣١٤,٩٨٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠
احتياطي القيمة العادلة		٣٩٠,١٩٥	٣٥٣,٧٤١
أرباح غير موزعة		٦٤,٠٧٧,٥٥٣	٥٥,٩٧٠,٦٠٤
إجمالي حقوق المساهمين		١٨٤,٧٨٢,٧٢٨	١٧٦,٦٣٩,٣٢٥
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣,٦٧٠,٦٠٦	٣,٥٠٣,٢١٥
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى		٢٠,٩٥٥,٠٦١	٢٢,٩٥٠,٤١٦
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	٧	٣,٥٢٥,٦٧٦	٣,٩٤٠,٠١٥
السحب على المكشوف من البنوك	٥	٩٣,٠٤٧	–
إيصالات أمانة مستحقة الدفع		١٧,٨٤١,٢٥٧	١٢,٢٤٩,٧٠٢
		٤٢,٤١٥,٠٤١	٣٩,١٤٠,١٣٣
إجمالي المطلوبات		٤٦,٠٨٥,٦٤٧	٤٢,٦٤٣,٣٤٨
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٢٣٠,٨٦٨,٣٧٥	٢١٩,٢٨٢,٦٧٣

علي بن حميد العويس
رئيس مجلس الإدارة
١٣ أغسطس ٢٠١٤

فتحي الخياري
الرئيس التنفيذي
١٣ أغسطس ٢٠١٤

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢٠١٤:	*رأس المال* درهم	*الاحتياطي القانوني* درهم	*الاحتياطي العادي* درهم	*الاحتياطي العام* درهم	*احتياطي القيمة العادلة* درهم	*أرباح غير موزعة* درهم	*المجموع* درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	٣٥٣,٧٤١	٥٥,٩٧٠,٦٠٤	١٧٦,٦٣٩,٣٢٥
الأرباح للفترة	–	–	–	–	–	١٠,٨٥٦,٩٤٩	١٠,٨٥٦,٩٤٩
الإيرادات الشاملة الأخرى	–	–	–	–	٣٦,٤٥٤	–	٣٦,٤٥٤
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	–	–	–	–	٣٦,٤٥٤	١٠,٨٥٦,٩٤٩	١٠,٨٩٣,٤٠٣
أرباح أسهم معلنة (إيضاح ٨)	–	–	–	–	–	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	**٢٧,٥٠٠,٠٠٠**	**١٣,٧٥٠,٠٠٠**	**١٣,٧٥٠,٠٠٠**	**٦٥,٣١٤,٩٨٠**	**٣٩٠,١٩٥**	**٦٤,٠٧٧,٥٥٣**	**١٨٤,٧٨٢,٧٢٨**

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢٠١٣:	*رأس المال* درهم	*الاحتياطي القانوني* درهم	*الاحتياطي العادي* درهم	*الاحتياطي العام* درهم	*احتياطي القيمة العادلة* درهم	*أرباح غير موزعة* درهم	*المجموع* درهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	(١٣,١٤٨)	٤٧,٥٦٣,٩٩٦	١٦٢,٨٦٥,٨٢٨
الأرباح للفترة	–	–	–	–	–	١٢,٨٧٤,٥٦٧	١٢,٨٧٤,٥٦٧
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	–	–	–	–	١٧٥,١٠٧	–	١٧٥,١٠٧
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	–	–	–	–	١٧٥,١٠٧	١٢,٨٧٤,٥٦٧	١٣,٠٤٩,٦٧٤
إصدار أسهم منحة (إيضاح ٨)	٢,٥٠٠,٠٠٠	–	–	–	–	(٢,٥٠٠,٠٠٠)	–
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٦١,٩٥٩	٥٧,٩٣٨,٥٦٣	١٧٥,٩١٥,٥٠٢

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	٢٠١٣ درهم
الأنشطة التشغيلية			
الأرباح للفترة		١٠,٨٥٦,٩٤٩	١٢,٨٧٤,٥٦٧
التعديلات للبنود التالية:			
الاستهلاك		٤,١٤٣,٢١٩	٤,٣٤٧,٨٩٨
الإطفاء		١٩٠,٢٠١	٧,٦٨٧
خسائر/(أرباح) من استبعاد موجودات ثابتة		٦٣,٦٥٥	(٨٧,٦٠٠)
موجودات ثابتة مشطوبة		–	٤,٢٠٠
مصاريف التمويل		٣٧٠,٨٢٠	٥٥٧,٩٨٨
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٤٤٠,٥٩٧	٦٣٩,٩٩٧
		١٦,٠٦٥,٤٤١	١٨,٣٤٤,٧٣٧
التغيرات في رأس المال العامل:			
البضاعة		٩,١٨٣,٦٥٢	٩,٤٨٩,٠٧٧
مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى		(٢١,٩٣٩,٤٠٦)	(٢٤,٧٣١,٧٦٠)
دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى		(٢,٠٠٠,٦٠٥)	(١٤,٠١٢,٥١٩)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		(١١٢,٩٠١)	٧,٠٣٢
مبالغ مستحقة لطرف ذات علاقة		(٤١٤,٣٣٩)	٧٢٤,١٥٤
		٧٨١,٨٤٢	(١٠,١٧٩,٢٧٩)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٢٧٣,٢٠٦)	(١٦٦,٨٢٠)
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		٥٠٨,٦٣٦	(١٠,٣٤٦,٠٩٩)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة	٤	(٣,٣٦٨,٣٤٨)	(٢,٩٠٥,٠١٥)
شراء موجودات غير ملموسة		(٢٩٨,٧٤٤)	–
المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة		٩٨,٠٠٠	١٢١,٣٥٠
المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع		–	٢٨١,٠٠٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٣,٥٦٩,٠٩٢)	(٢,٥٠٢,٦٦٥)
الأنشطة التمويلية			
صافي الحركة في القروض البنكية		٥,٥٩١,٥٥٥	١٧,٣٩٦,٣١٦
مصاريف التمويل المدفوعة		(٣٧٠,٨٢٠)	(٥٥٧,٩٨٨)
أرباح أسهم مدفوعة		(٢,٧٤٤,٧٥٠)	–
صافي النقد من الأنشطة التمويلية		٢,٤٧٥,٩٨٥	١٦,٨٣٨,٣٢٨
(النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية		(٥٨٤,٤٧١)	٣,٩٨٩,٥٦٤
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير		٥,٤٤٢,٤٧١	(٤,٥٨٤,٤٦٧)
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو	٥	٤,٨٥٨,٠٠٠	(٥٩٤,٩٠٣)

شكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ 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 المالي في شهر يوليو عام ٢٠٠٦.

تقوم الشركة بشكل رئيسي بصناعة ومعالجة وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيوت الطهي والمارجرين ومنتجات الزبده 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية. "

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تشتمل على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تُقرأ بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 ٢٠١٣، باستثناء إتباع المعيار المعدل كما في ١ يناير ٢٠١٤، المبين أدناه:

إفصاحات المبلغ القابل للتحصيل للموجودات غير المالية – التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦
تقوم هذه التعديلات بإزالة الآثار غير المرغوبة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٣ – قياس القيمة العادلة على الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ – انخفاض قيمة الموجودات. بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للتحصيل للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية – التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢
توضح هذه التعديلات معنى "لها حالياً حق ملزم قانوناً للتسوية" ومعايير آليات السداد غير المتزامنة لغرف المقاصة لتكون مؤهلة للتسوية. ليس لهذه التعديلات أي تأثير جوهري على الشركة.

إن هذه التعديلات لا تؤثر على الشركة.

إن التعديلات والمعايير التالية الجديدة لم يكن لها تأثير على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة.

- المنشآت الاستثمارية (التعديلات على معيار إعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة ومعيار إعداد التقارير المالية رقم ١٢ الافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة)؛
- استبدال المشتقات ومواصلة محاسبة التحوط – التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية – التحقق والقياس؛ و
- التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات إعداد التقارير المالية الدولية – الضرائب.

لم تقم الشركة بالاتباع المبكر لأي معيار آخر أو تفسير أو تعديل صدر ولم يسر مفعوله بعد.

٣- الأرباح للفترة

تم اظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم (غير مدققة)	*درهم (غير مدققة)*	*درهم (غير مدققة)*	*درهم (غير مدققة)*
تكاليف الموظفين	١٢,٦٩٨,٤٦٥	١٠,٧٠٩,٦٤٨	٦,١٢٠,٨٤١	٥,٣٣٨,٦٤٢
عقود الإيجار التشغيلية	٧٥٥,٧٩٠	٦٦٤,٣٧٤	٣٨٩,٧٨٨	٣٥٤,٢٢١

٤- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، قامت الشركة بشراء موجودات بمبلغ ٣,٤ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣- ٢,٩ مليون درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، تم استبعاد موجودات بصافي قيمة دفترية ١٦١,٦٥٥ درهم من قبل الشركة (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣- ٣٣,٧٥٠ درهم).

٥- النقدية وشبه النقدية

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
	درهم (غير مدققة)	درهم *(مدققة)*
النقد في الصندوق	٢١٠,٨٤٢	٩٤,٣٤٤
الأرصدة لدى البنوك	٤,٧٤٠,٢٠٥	٥,٣٤٨,١٢٧
ودائع	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
	٦,٤٥١,٠٤٧	٦,٩٤٢,٤٧١
السحب على المكشوف من البنوك	(٩٣,٠٤٧)	-
ناقصاً: ودائع تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
النقدية وشبه النقدية	٤,٨٥٨,٠٠٠	٥,٤٤٢,٤٧١

٦- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم الأرباح للفترة العائدة إلى المساهمين في الشركة بمبلغ ١٠,٨٥٦,٩٤٩ درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣- ١٢,٨٧٤,٥٦٧ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣- ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم).

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

٧- 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 الموجز المرحلي هي كما يلي:

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	*درهم (غير مدققة)*	درهم (غير مدققة)
المبيعات لأطراف ذات علاقة	٥٢٤,١٦٢	٨٢١,٩٧٦	٢٠٣,٤٦٠	٤٠٠,٥٩٤
المشتريات من الأطراف ذات علاقة	١١,٦١٩,٧٠٧	١٤,٥١٩,٤٨٢	٦,٠١٠,٩٢٢	٧,٦٥٢,٨٣٠

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	*درهم (غير مدققة)*	درهم (غير مدققة)
مزايا قصيرة الأجل	١,٤٧٤,٦٤٨	١,٣٢٤,٩٩٨	٧٧٥,٥١٢	٦٥٩,٦٩٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٤,٢٩٠	٥٢,٠٣٣	١٢,٢٠٤	٢٥,٨٧٣
أسهم منحة	١٨٥,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	٨٢,٥٠٠	٨٢,٥٠٠
	١,٦٨٣,٩٣٨	١,٥٤٢,٠٣١	٨٧٠,٢١٦	٧٦٨,٠٦٦

٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ب) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدققة)
أطراف أخرى ذات علاقة		
المخبز الحديث (ش.ذ.م.م)	١٨٢,٩٦٨	٧٠,٠٦٧

ج) مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدققة)
أطراف أخرى ذات علاقة		
الشركة المتحدة للعلب (ذ.م.م)	٣,٥٢٥,٦٧٦	٣,٩٤٠,٠١٥

٨- أرباح الأسهم

خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد في ٢٤ أبريل ٢٠١٤، وافق المساهمون على أرباح أسهم نقدية بنسبة ١٠٪ بإجمالي مبلغ ٢,٧٥ مليون درهم ترتبط بسنة ٢٠١٣.

خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد في ٢٤ أبريل ٢٠١٣، وافق المساهمون على إصدار أسهم منحة بنسبة ١٠٪ بإجمالي مبلغ ٢,٥ مليون درهم ترتبط بسنة ٢٠١٢.

٩- المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدققة)
خطابات الضمان	١,٤١٢,٠٠٠	١,٤١٢,٠٠٠
التزامات رأسمالية	٤٠,٩٤٠,٢١٠	١٥,٨١٠,٣٧٨

ترتبط الالتزامات الرأسمالية للشركة في الأساس بالمبالغ المتعاقد عليها من المصاريف المعتمدة للمستودع الجديد ومرفق المكاتب والمكائن في جبل علي.

١٠- إعداد التقارير القطاعية

تعمل الشركة في قطاع واحد فقط لإعداد التقارير، حيث تقوم بصورة أساسية بصناعة ومعالجة وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيوت الطهي والمارجرين ومنتجات الزبده وصناعة الزيوت والدهون الحيوانية. تم الإفصاح عن كافة المعلومات ذات العلاقة الخاصة بإعداد التقارير / القطاع التشغيلي في بيان المركز المالي وبيان الإيرادات والإيضاحات حول البيانات المالية.

تتطلب معايير اعداد التقارير المالية الدولية من المنشأة أن تقدم تقريرا عن موجودات القطاع والإيرادات إلى جانب المناطق الجغرافية. يتم تنفيذ كافة الأنشطة الهامة للشركة على أساس متكامل في الشرق الأوسط وإن مجلس الإدارة لا يعتبر أن تحليل كل دولة على حدة سيكون ذات معنى.

تم الإفصاح عن المعلومات الإضافية اللازمة حسب معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٨ *اعداد التقارير القطاعية*، كما يلي:

أ) أهم العملاء
خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، فإن الإيرادات من أحد العملاء البالغة ٣١,٧٢٨,٦٧٦ درهم تمثل ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، فإن الإيرادات من اثنين من العملاء البالغة ٤٤,١٨٨,٧٨٧ درهم تمثل ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة.

١١- الموجودات الائتمانية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، احتفظت الشركة بمواد أولية بصفة ائتمانية بالنيابة عن طرف ثالث بمبلغ ١,٩٨٨,٣٩٥ درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ – ١,٢٥٢,٧٩٤ درهم).

١٢- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والمدينين والمستحقات من طرف ذي علاقة والاستثمارات المتوفرة للبيع. وتتألف المطلوبات المالية من القروض البنكية والدائنين التجاريين وآخرين والمستحقات لطرف ذات علاقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة.

١٨- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة
تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي للتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية بأسلوب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
المستوى الثاني: أساليب أخرى للتقييم حيث تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر، و
المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، إحتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	*المستوى الأول درهم*	*المستوى الثاني درهم*	*المستوى الثالث درهم*
أسهم متداولة				
قطاع الخدمات المالية والاستثمارات	٦٥٢,٥٠٠	٦٥٢,٥٠٠	–	–
قطاع خدمات الموانئ البحرية	١٤,٣٨٨	١٤,٣٨٨	–	–

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، إحتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم	*المستوى الأول درهم*	*المستوى الثاني درهم*	*المستوى الثالث درهم*
أسهم متداولة				
قطاع الخدمات المالية والاستثمارات	٦١٧,٥٠٠	٦١٧,٥٠٠	–	–
قطاع خدمات الموانئ البحرية	١٢,٩٣٤	١٢,٩٣٤	–	–

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لا توجد تحويلات بين المستويات المتعددة لقياس القيمة العادلة.

١٣- أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع طريقة العرض المتبعة في هذه البيانات المالية. إن إعادة التصنيف أدناه لم يكن لها أي تأثير على نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ أو على حقوق الملكية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

بيان المركز المالي:
في السنة السابقة، تم تصنيف رخصة برمجيات مرسملة بمبلغ ١,٥٤ مليون درهم ضمن الموجودات الثابتة. وقد تم عرضها الآن تحت بند الموجودات غير الملموسة.