شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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 بيان المركز المالي الموجز المرحلي المرفق لشركة الأغذية المتحدة ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيات في ذلك التاريخ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة بالتغيرات 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 جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

Ernst & Young

وقعت من قبل:
أنتوني اوسوليفان
شريك
رقم القيد: ٦٨٧
٥ أغسطس ٢٠١٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

	ايضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤
		درهم	درهم	درهم	درهم
مبيعات		٢٢٠,٣٥١,٦٠٣	٢٢١,٢٢٠,٥٠٨	١٢١,٠٩٩,٦٢٤	١١٨,١٢١,٣٩٠
تكلفة مبيعات		(١٧٦,٦٣٥,٥٦٨)	(١٨٩,٠٦٦,٧٤٠)	(٩٥,٨٧٧,٦٧٤)	(١٠٠,٦٠٦,٩٠١)
إجمالي الأرباح		٤٣,٧١٦,٠٣٥	٣٢,١٥٣,٧٦٨	٢٥,٢٢١,٩٥٠	١٧,٥١٤,٤٨٩
تكاليف بيع وتوزيع		(١٨,٥٤٤,٣٥١)	(١٥,٢٦٠,٦٩٨)	(١٠,٠٦٨,٩٠١)	(٨,٢٢٦,٣٣٢)
مصاريف عمومية وإدارية		(٧,٣١٤,٠١٧)	(٦,٤٤٦,٥٢٥)	(٣,٦٢٥,٨٦٥)	(٣,٤٠٠,٤٩٥)
تكاليف تمويل		(٤٧٥,٠٨٣)	(٣٧٠,٨٢٠)	(٢٩١,١٠٥)	(٢٢٠,٨٦٦)
دخل آخر		٤٧٨,٢٤٨	٧٨١,٢٢٤	١٦١,٦٦١	٣١٥,٠٥٤
الأرباح للفترة	٣	١٧,٨٦٠,٨٣٢	١٠,٨٥٦,٩٤٩	١١,٣٩٧,٧٤٠	٥,٩٨١,٥٨٠
ربحية السهم بالدرهم	٦	٠,٦٥	٠,٣٩	٠,٤١	٠,٢٢

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

	الستة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	**٣٠ يونيو ٢٠١٥**	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	درهم	درهم	***درهم***	درهم
الأرباح للفترة	١٧,٨٦٠,٨٣٢	١٠,٨٥٦,٩٤٩	١١,٣٩٧,٧٤٠	٥,٩٨١,٨٥٠
بنود الدخل الشامل الأخرى				
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع	(٧,٢٠٨)	٣٦,٤٥٤	١١٧,٣٥٤	(٢٠١,١٨٥)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١٧,٨٥٣,٦٢٤	١٠,٨٩٣,٤٠٣	١١,٥١٥,٠٩٤	٥,٧٨٠,٦٦٥

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
موجودات ثابتة	٤	١١٥,٣٦٣,٦٤٧	٨٤,٥٩٢,٠٩١
موجودات غير ملموسة		١,٣٨٤,٥٣٩	١,٤٤٢,٦٦٦
استثمارات متوفرة للبيع		٥١٠,٦٢٩	٥١٧,٨٣٧
		١١٧,٢٥٨,٨١٥	٨٦,٥٥٢,٥٩٤
الموجودات المتداولة			
بضاعة		٥٧,٢٦٢,٤٦٢	٦٣,٨٨٠,٤٩٩
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً		٩٥,٥٦٩,٣٨١	٧٠,٠٠٤,٦٧٨
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة	٧	١٨٩,٨٥٠	١٨٩,٧٦٧
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٥	١١,١٠٠,٤٩٦	٦,٨٢٨,٦٥٢
		١٦٤,١٢٢,١٨٩	١٤٠,٩٠٣,٥٩٦
إجمالي الموجودات		٢٨١,٣٨١,٠٠٤	٢٢٧,٤٥٦,١٩٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		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		٢٣٣,٩٣٦	٢٤١,١٤٤
أرباح غير موزعة		٨٣,١٣٤,٧٩٨	٦٨,٠٢٣,٩٦٦
إجمالي حقوق الملكية		٢٠٣,٦٨٣,٧١٤	١٨٨,٥٨٠,٠٩٠
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٤,٢٥٩,٣٧١	٣,٨٧٩,٠٣٤
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون وآخرون		٤٥,٨٠٠,٩٧٨	٢٠,٢٠٤,٦٠٣
مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة	٧	٣,١٥٩,٩٠٦	٢٣٣,١٨٧
إيصالات أمانة		٢٤,٤٧٧,٠٣٥	١٤,٥٥٩,٢٧٦
		٧٣,٤٣٧,٩١٩	٣٤,٩٩٧,٠٦٦
إجمالي المطلوبات		٧٧,٦٩٧,٢٩٠	٣٨,٨٧٦,١٠٠
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٢٨١,٣٨١,٠٠٤	٢٢٧,٤٥٦,١٩٠

فتحي الخياري
الرئيس التنفيذي
٥ أغسطس ٢٠١٥

محمد عبد العزيز علي عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة التنفيذي
٥ أغسطس ٢٠١٥

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٠١٥:	*رأس المال* درهم	*احتياطي قانوني* درهم	*احتياطي عادي* درهم	*احتياطي عام* درهم	*احتياطي القيمة العادلة* درهم	*أرباح غير موزعة* درهم	*المجموع* درهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	٢٤١,١٤٤	٦٨,٠٢٣,٩٦٦	١٨٨,٥٨٠,٠٩٠
الأرباح للفترة	–	–	–	–	–	١٧,٨٦٠,٨٣٢	١٧,٨٦٠,٨٣٢
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	(٧,٢٠٨)	–	(٧,٢٠٨)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	(٧,٢٠٨)	١٧,٨٦٠,٨٣٢	١٧,٨٥٣,٦٢٤
توزيعات أرباح معلن عنها	–	–	–	–	–	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	**٢٧,٥٠٠,٠٠٠**	**١٣,٧٥٠,٠٠٠**	**١٣,٧٥٠,٠٠٠**	**٦٥,٣١٤,٩٨٠**	**٢٣٣,٩٣٦**	**٨٣,١٣٤,٧٩٨**	**٢٠٣,٦٨٣,٧١٤**

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٠١٤:	*رأس المال* درهم	*احتياطي قانوني* درهم	*احتياطي عادي* درهم	*احتياطي عام* درهم	*احتياطي القيمة العادلة* درهم	*أرباح غير موزعة* درهم	*المجموع* درهم
الرصيد كما 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
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	٣٦,٤٥٤	–	٣٦,٤٥٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	٣٦,٤٥٤	١٠,٨٥٦,٩٤٩	١٠,٨٩٣,٤٠٣
توزيعات أرباح معلن عنها	–	–	–	–	–	(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 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 ٢٠١٥ (غير مدققة)

		الستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	إيضاح	درهم	درهم
الأنشطة التشغيلية			
الأرباح للفترة		١٧,٨٦٠,٨٣٢	١٠,٨٥٦,٩٤٩
التعديلات للبنود التالية:			
استهلاك		٣,٧٨٧,٣٢٢	٤,١٤٣,٢١٩
إطفاء		٢٥١,٣٥٠	١٩٠,٢٠١
(أرباح)/خسائر من استبعاد موجودات ثابتة		(٨٥,٢٧٨)	٦٣,٦٥٥
تكاليف تمويل		٤٧٥,٠٨٣	٣٧٠,٨٢٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٦٤٩,٨٤٧	٤٤٠,٥٩٧
		٢٢,٩٣٩,١٥٦	١٦,٠٦٥,٤٤١
التغيرات في رأس المال العامل:			
بضاعة		٦,٦١٨,٠٣٧	٩,١٨٣,٦٥٢
مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً		(٢٥,٥٦٤,٧٠٣)	(٢١,٩٣٩,٤٠٦)
دائنون تجاريون وآخرون		٢٥,٤٢٧,٦٤١	(٢,٠٠٠,٦٠٥)
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة		(٨٣)	(١١٢,٩٠١)
مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة		٢,٩٢٦,٧١٩	(٤١٤,٣٣٩)
		٣٢,٣٤٦,٧٦٧	٧٨١,٨٤٢
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٢٦٩,٥١٠)	(٢٧٣,٢٠٦)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		٣٢,٠٧٧,٢٥٧	٥٠٨,٦٣٦
الأنشطة الاستثمارية			
إضافات إلى موجودات ثابتة	٤	(٣٤,٥٠٦,٩٩٤)	(٣,٣٦٨,٣٤٨)
إضافات إلى موجودات غير ملموسة		(١٩٣,٢٢٢)	(٢٩٨,٧٤٤)
مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة		٩٢,٢٨٥	٩٨,٠٠٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٣٤,٦٠٧,٩٣١)	(٣,٥٦٩,٠٩٢)
الأنشطة التمويلية			
إيصالات أمانة مقبوضة		٥٧,٠٥١,٨٠٢	٧٧,٠٢٨,٧٤٤
إيصالات أمانة مدفوعة		(٤٧,١٣٤,٠٤٣)	(٧١,٤٣٧,١٨٩)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٤٧٥,٠٨٣)	(٣٧٠,٨٢٠)
توزيعات أرباح مدفوعة		(٢,٦٤٠,١٥٨)	(٢,٧٤٤,٧٥٠)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية		٦,٨٠٢,٥١٨	٢,٤٧٥,٩٨٥
الزيادة/(النقص) في النقدية وشبه النقدية		٤,٢٧١,٨٤٤	(٥٨٤,٤٧١)
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير		٥,٣٢٨,٦٥٢	٥,٤٤٢,٤٧١
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو	٥	٩,٦٠٠,٤٩٦	٤,٨٥٨,٠٠٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (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 بنصوص قانون الشركات التجارية رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) في دولة الإمارات العربية المتحدة. أدرجت الشركة أسهمها في سوق دبي المالي في شهر يوليو سنة ٢٠٠٦.

تقوم الشركة بشكل رئيسي بصناعة ومعالجة وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيوت الطهي والمارجرين ومنتجات الزبدة وصناعة الزيوت والدهون الحيوانية. 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 ٢٠١٥ 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 ٢٠١٤.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 مماثلة 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:

	الستة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	**٣٠ يونيو ٢٠١٥**	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	***درهم (غير مدققة)***	درهم (غير مدققة)
مصاريف الموظفين	١٥,٦٠٣,٦٢٦	١٣,٤٠٣,٢٢٠	٧,٦٨٨,٠١٩	٦,٥٢٠,٠٧٨
عقود الإيجار التشغيلية	١,٦١٩,١٠٣	٧٥٥,٧٩٠	٨٠٩,٦٧١	٣٨٩,٧٨٨
بضاعة محملة إلى تكلفة المبيعات	١٦٠,٧٩٠,٥٢٩	١٦٩,٤٥١,٨٢٠	٨٧,٦٦٥,٥٤٧	٩١,٠٥٥,٩٧٣

٤- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، قامت الشركة بتكبد تكاليف بخصوص إضافات بمبلغ ٣٤,٥٠٦,٩٩٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ – ٣٥,٨٢١,٢٠٧ درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، تم استبعاد موجودات بقيمة دفترية بمبلغ ٧,٠٠٧ درهم من قبل الشركة (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ – ٢٢١,١٩٠ درهم).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، فإن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٦٩,٥٤٥,٦٣٣ 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 ١,٧٨١,٤٩٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ – ٨,٠٩٣,٨٧٢ درهم).

٥- النقدية وشبه النقدية

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)
نقد في الصندوق	١٢٩,٤٧٩	٧٦,٠٥٤
أرصدة لدى البنوك	٩,٤٧١,٠١٧	٥,٢٥٢,٥٩٨
ودائع	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	١١,١٠٠,٤٩٦	٦,٨٢٨,٦٥٢
ناقصاً: ودائع تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
النقدية وشبه النقدية	٩,٦٠٠,٤٩٦	٥,٣٢٨,٦٥٢

٦- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفف بتقسيم الأرباح للفترة بمبلغ ١٧,٨٦٠,٨٣٢ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤- ١٠,٨٥٦,٩٤٩ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقدره ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٣٠ يونيو 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.

أ) المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة:

إن المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الموجز المرحلي هي كما يلي:

	الستة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	*درهم (غير مدققة)*	درهم (غير مدققة)
أطراف أخرى ذات علاقة:				
مبيعات لأطراف ذات علاقة	٦٠٥,٥٥٢	٥٢٤,١٦٢	٢٩٢,٢٠٠	٢٠٣,٤٦٠
مشتريات مواد أولية وخدمات	١٣,٦٣٣,١٦٣	١١,٦١٩,٧٠٧	٨,٠٨٣,٦٠٩	٦,٠١٠,٩٢٢

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

	الستة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤
	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	*درهم (غير مدققة)*	درهم (غير مدققة)
مزايا قصيرة الأجل للموظفين	١,٥٨٦,٥٨٥	١,٤٧٤,٦٤٨	٧٩٧,٣٢٤	٧٧٥,٥١٢
مكافأة نهاية الخدمة	٤٩,٢٩٠	٢٤,٢٩٠	٣٧,٢٠٣	١٢,٢٠٤
المكافأة	١٥٨,٠٠٠	١٨٥,٠٠٠	٧٩,٠٠٠	٨٢,٥٠٠
	١,٧٩٣,٨٧٥	١,٦٨٣,٩٣٨	٩١٣,٥٢٧	٨٧٠,٢١٦

ب) مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة:

	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
طرف آخر ذو علاقة:		
المخبز الحديث (ش.ذ.م.م)	١٨٩,٨٥٠	١٨٩,٧٦٧

٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ج) مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة:

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)
طرف آخر ذو علاقة:		
الشركة المتحدة للعلب (ذ.م.م)	٣,١٥٩,٩٠٦	٢٣٣,١٨٧

٨- المطلوبات الطارئة والالتزامات

المطلوبات الطارئة

في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٥، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية بخصوص شراء موجودات ثابتة بمبلغ ١٢,٥٢٣,١٥٧ 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 يونيو ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)
خلال سنة واحدة	١,٢٠٨,٢٩٧	١,١٣٨,٦٤٨
بعد سنة واحدة ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات	٣,٩٤٦,٤٣٤	٣,٩١٨,٤٦٤
أكثر من ٥ سنوات	٢,٤٨٩,٨٥٧	٢,٩٧٩,٦٦٥
	٧,٦٤٤,٥٨٨	٨,٠٣٦,٧٧٧

٩- إعداد التقارير القطاعية

تعمل الشركة في قطاع واحد فقط، حيث تقوم بصورة أساسية بصناعة ومعالجة وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيوت الطهي والمارجرين ومنتجات الزبدة وصناعة الزيوت والدهون الحيوانية. إن كافة المعلومات ذات العلاقة الخاصة بالقطاع المعد 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 *اعداد التقارير القطاعية*، تم الإفصاح عنها كما يلي:

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

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

١٠- الموجودات الائتمانية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، احتفظت الشركة بمواد أولية بصفة ائتمانية بالنيابة عن طرف ثالث بمبلغ ٧٦٤,٨٥٤ 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.

١١- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٥ درهم	المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم
أسهم متداولة				
قطاع الخدمات المالية والاستثمارية	٤٩٥,٠٠٠	٤٩٥,٠٠٠	-	-
قطاع عمليات الموانئ البحرية	١٥,٦٢٩	١٥,٦٢٩	-	-
المجموع	٥١٠,٦٢٩	٥١٠,٦٢٩	-	-

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم	المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم
أسهم متداولة				
قطاع الخدمات المالية والاستثمارية	٥٠٢,٥٠٠	٥٠٢,٥٠٠	-	-
قطاع عمليات الموانئ البحرية	١٥,٣٣٧	١٥,٣٣٧	-	-
المجموع	٥١٧,٨٣٧	٥١٧,٨٣٧	-	-

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 سابقاً درهم	*إعادة التصنيف* درهم	*كما أعلن عنها الآن* درهم
بيان الدخل (فترة الستة أشهر المنتهية)			
المبيعات	٢٢٠,٥٧٢,٦٢١	٦٤٧,٨٨٧	٢٢١,٢٢٠,٥٠٨
تكلفة المبيعات	(١٨٩,٥٠٢,١٠٣)	٤٣٥,٣٦٣	(١٨٩,٠٦٦,٧٤٠)
مصاريف بيع وتوزيع	(١٤,٩١٢,٣٣٦)	(٣٤٨,٣٦٢)	(١٥,٢٦٠,٦٩٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(٦,٤٢٣,١٨١)	(٢٣,٣٤٤)	(٦,٤٤٦,٥٢٥)
دخل آخر	١,٤٩٢,٧٦٨	(٧١١,٥٤٤)	٧٨١,٢٢٤
بيان الدخل (فترة الستة أشهر المنتهية)			
المبيعات	١١٧,٨٢٥,٣٧٨	٢٩٦,٠١٢	١١٨,١٢١,٣٩٠
تكلفة المبيعات	(١٠٠,٨٢١,٩٠٢)	٢١٥,٠٠١	(١٠٠,٦٠٦,٩٠١)
مصاريف بيع وتوزيع	(٨,٠٥٣,٣٣١)	(١٧٣,٠٠١)	(٨,٢٢٦,٣٣٢)
مصاريف عمومية وإدارية	(٣,٤٢٢,١٥١)	٢١,٦٥٦	(٣,٤٠٠,٤٩٥)
دخل آخر	٦٧٤,٧٢٢	(٣٥٩,٦٦٨)	٣١٥,٠٥٤