شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٩٢٦٧
الطابق ٢٨، برج الصقر 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه 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:
جوزيف مورفي
شريك
رقم القيد: ٤٩٢
٢٩ أبريل ٢٠١٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

		الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
	إيضاح	درهم	درهم
مبيعات		٩٩,٢٥١,٩٨٠	١٠٣,٠٩٩,١١٨
تكلفة مبيعات		(٨٠,٧٥٧,٨٩٤)	(٨٨,٤٥٩,٨٣٨)
إجمالي الأرباح		١٨,٤٩٤,٠٨٦	١٤,٦٣٩,٢٨٠
تكاليف بيع وتوزيع		(٨,٤٧٥,٤٥٠)	(٧,٠٣٤,٣٦٨)
مصاريف إدارية		(٣,٦٨٨,١٥٣)	(٣,٠٤٦,٠٣١)
تكاليف تمويل		(١٨٣,٩٧٧)	(١٤٩,٩٥٥)
دخل آخر		٣١٦,٥٨٦	٤٦٦,١٧٠
الأرباح للفترة	٣	٦,٤٦٣,٠٩٢	٤,٨٧٥,٠٩٦
ربحية السهم بالدرهم		٠,٢٤	٠,١٨

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

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

		الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
	إيضاح	درهم	درهم
الأرباح للفترة		٦,٤٦٣,٠٩٢	٤,٨٧٥,٠٩٦
بنود الدخل الشامل الأخرى			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:			
صافي (خسائر)/أرباح من التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع		(١٢٤,٥٦٢)	٢٣٧,٦٣٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٦,٣٣٨,٥٣٠	٥,١١٢,٧٣٥

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 ٣١ مارس ٢٠١٥

	ايضاح	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
موجودات ثابتة	٤	١١٠,٢٨٥,١٢٧	٨٤,٥٩٢,٠٩١
موجودات غير ملموسة		١,٥٢٢,٤١٨	١,٤٤٢,٦٦٦
استثمارات متوفرة للبيع		٣٩٣,٢٧٥	٥١٧,٨٣٧
		١١٢,٢٠٠,٨٢٠	٨٦,٥٥٢,٥٩٤
الموجودات المتداولة			
بضاعة		٦٢,٦١٨,٥١٧	٦٣,٨٨٠,٤٩٩
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً		٧٧,٥٦٢,٦٧٢	٧٠,٠٠٤,٦٧٨
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة	٧	٢٢٠,٣٤٠	١٨٩,٧٦٧
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٥	١٣,٣٦٧,٧٥٠	٦,٨٢٨,٦٥٢
		١٥٣,٧٦٩,٢٧٩	١٤٠,٩٠٣,٥٩٦
إجمالي الموجودات		٢٦٥,٩٧٠,٠٩٩	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		١١٦,٥٨٢	٢٤١,١٤٤
أرباح غير موزعة		٧١,٧٣٧,٠٥٨	٦٨,٠٢٣,٩٦٦
إجمالي حقوق الملكية		١٩٢,١٦٨,٦٢٠	١٨٨,٥٨٠,٠٩٠
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٤,١٤٦,٨٣٢	٣,٨٧٩,٠٣٤
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون وآخرون		٢٩,٦٥٠,١٨٢	٢٠,٢٠٤,٦٠٣
مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة	٧	٥٢٤,١٣٢	٢٣٣,١٨٧
إيصالات أمانة		٣٩,٤٨٠,٣٣٣	١٤,٥٥٩,٢٧٦
		٦٩,٦٥٤,٦٤٧	٣٤,٩٩٧,٠٦٦
إجمالي المطلوبات		٧٣,٨٠١,٤٧٩	٣٨,٨٧٦,١٠٠
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٢٦٥,٩٧٠,٠٩٩	٢٢٧,٤٥٦,١٩٠

علي بن حميد العويس
رئيس مجلس الإدارة
٢٠١٥ ١٤/٤/٢٩

محمد عبد العزيز علي عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة التنفيذي
٢٠١٥ ١٤/٤/٢٩

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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	–	–	–	–	–	٦,٤٦٣,٠٩٢	٦,٤٦٣,٠٩٢
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	(١٢٤,٥٦٢)	–	(١٢٤,٥٦٢)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	(١٢٤,٥٦٢)	٦,٤٦٣,٠٩٢	٦,٣٣٨,٥٣٠
توزيعات أرباح معلن عنها	–	–	–	–	–	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥	**٢٧,٥٠٠,٠٠٠**	**١٣,٧٥٠,٠٠٠**	**١٣,٧٥٠,٠٠٠**	**٦٥,٣١٤,٩٨٠**	**١١٦,٥٨٢**	**٧١,٧٣٧,٠٥٨**	**١٩٢,١٦٨,٦٢٠**

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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	–	–	–	–	–	٤,٨٧٥,٠٩٦	٤,٨٧٥,٠٩٦
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	٢٣٧,٦٣٩	–	٢٣٧,٦٣٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	٢٣٧,٦٣٩	٤,٨٧٥,٠٩٦	٥,١١٢,٧٣٥
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	٥٩١,٣٨٠	٦٠,٨٤٥,٧٠٠	١٨١,٧٥٢,٠٦٠

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

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

		الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
	إيضاح	درهم	درهم
الأنشطة التشغيلية			
الأرباح للفترة		٦,٤٦٣,٠٩٢	٤,٨٧٥,٠٩٦
التعديلات للبنود التالية:			
استهلاك		١,٩١٤,٥١٨	٢,١٥٢,٨٦٩
إطفاء		١١٣,٤٧٠	–
أرباح من استبعاد موجودات ثابتة		(٥٥,٦٥٥)	–
تكاليف تمويل		١٨٣,٩٧٧	١٤٩,٩٥٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٤٧٢,٢٨١	٤٢٥,١٠٦
		٩,٠٩١,٦٨٣	٧,٦٠٣,٠٢٦
التغيرات في رأس المال العامل:			
بضاعة		١,٢٦١,٩٨٢	١,٧٣٦,٨٨٥
مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً		(٧,٥٥٧,٩٩٤)	(١٠,٩٢٤,١٢٣)
دائنون تجاريون وآخرون		٦,٦٣٦,٦٨٨	(٢,٥٠١,٦٢٧)
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة		(٣٠,٥٧٣)	(١٨١,٥٥٢)
مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة		٢٩٠,٩٤٥	٧٤٦,٨٩٢
		٩,٦٩٢,٧٣١	(٣,٥٢٠,٤٩٩)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٢٠٤,٤٨٣)	(١٥٢,٦٩٢)
صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		٩,٤٨٨,٢٤٨	(٣,٦٧٣,١٩١)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة	٤	(٢٧,٥٥٥,٦٧٠)	(١,١٩٨,٦٣٨)
شراء موجودات غير ملموسة		(١٩٣,٢٢٢)	–
مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة		٦٢,٦٦٢	–
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٢٧,٦٨٦,٢٣٠)	(١,١٩٨,٦٣٨)
الأنشطة التمويلية			
إيصالات أمانة مقبوضة		٣٤,٤٨٦,٣٣٦	٢٦,٤٧١,١٧٠
إيصالات أمانة مدفوعة		(٩,٥٦٥,٢٧٩)	(٢٦,٥٠٤,٨٢٢)
تكاليف تمويل مدفوعة		(١٨٣,٩٧٧)	(١٤٩,٩٥٥)
صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية		٢٤,٧٣٧,٠٨٠	(١٨٣,٦٠٧)
الزيادة/(النقص) في النقدية وشبه النقدية		٦,٥٣٩,٠٩٨	(٥,٠٥٥,٤٣٦)
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير		٥,٣٢٨,٦٥٢	٥,٤٤٢,٤٧١
النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس	٥	١١,٨٦٧,٧٥٠	٣٨٧,٠٣٥

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 اظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

	الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٥	*٣١ مارس ٢٠١٤*
	درهم (غير مدققة)	*درهم (غير مدققة)*
مصاريف الموظفين	٧,٨٩٧,٢٤٠	٦,٥٧٧,٦٢٣
عقود الإيجار التشغيلية	٨٠٩,٤٣٢	٣٦٦,٠٠١
بضاعة محملة إلى تكلفة المبيعات	٧١,٢٤٠,١٨٣	٧٤,٧٣٤,٨٦٠

٤- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت الشركة بتكبد تكاليف بخصوص إضافات بمبلغ ٢٧,٥٥٥,٦٧٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ – ٣٥,٨٢١,٢٠٧ درهم).

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، فإن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٦٣,٥٦٧,١٥٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ – ٣٦,٦٧٣,٧٦٥ درهم) تتعلق بالمصاريف التي أنفقت على توسعة المصنع والمخزن في منطقة جبل على الصناعية، وتشتمل على دفعات رأسمالية مقدمة بمبلغ ١٠,٣١٨,٧١١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ – ٨,٠٩٣,٨٧٢ درهم).

٥- النقدية وشبه النقدية

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

	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)
نقد في الصندوق	٧٤,٦٦٢	٧٦,٠٥٤
أرصدة لدى البنوك	١١,٧٩٣,٠٨٨	٥,٢٥٢,٥٩٨
ودائع	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	١٣,٣٦٧,٧٥٠	٦,٨٢٨,٦٥٢
ناقصاً: ودائع تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
النقدية وشبه النقدية	١١,٨٦٧,٧٥٠	٥,٣٢٨,٦٥٢

٦- ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساسي والمخفف بتقسيم الأرباح للفترة بمبلغ ٦,٤٦٣,٠٩٢ درهم (٣١ مارس ٢٠١٤- ٤,٨٧٥,٠٩٦ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقدره ٢٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ مارس 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:

	الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ درهم (غير مدققة)
أطراف أخرى ذات علاقة:		
مبيعات	٣١٣,٣٥٢	٣٢٠,٧٠٢
مشتريات مواد أولية وخدمات	٥,٥٤٩,٥٥٤	٥,٦٠٨,٧٨٥

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ درهم (غير مدققة)
مزايا قصيرة الأجل للموظفين	٨٦٨,٢٦١	٨٢٢,٥٩٥
مكافأة نهاية الخدمة	١٢,٠٨٧	٤٦,١٩٠
	٨٨٠,٣٤٨	٨٦٨,٧٨٥

ب) مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة

	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)
طرف آخر ذو علاقة		
المخبز الحديث (ش.ذ.م.م)	٢٢٠,٣٤٠	١٨٩,٧٦٧

٧- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ج) مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة

	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)
طرف آخر ذو علاقة		
الشركة المتحدة للعلب (ذ.م.م)	٥٢٤,١٣٢	٢٣٣,١٨٧

٨- المطلوبات الطارئة والالتزامات

المطلوبات الطارئة

في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٥، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية بخصوص شراء موجودات ثابتة بمبلغ ١٦,٠٠٦,٧٩٦ 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:

	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)
خلال سنة واحدة	١,٢٨٧,٩١١	١,١٣٨,٦٤٨
بعد سنة واحد ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات	٣,٩٦٤,٨٠٩	٣,٩١٨,٤٦٤
أكثر من ٥ سنوات	٢,٧٣٤,٧٦١	٢,٩٧٩,٦٦٥
	٧,٩٨٧,٤٨١	٨,٠٣٦,٧٧٧

٩- 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 الزبدة وصناعة الزيوت والدهون الحيوانية. إن كافة المعلومات ذات العلاقة الخاصة بالقطاع المعد للتقارير/التشغيلي تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي وبياني الدخل والدخل الشامل 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 ٣١ مارس ٢٠١٥، فإن الإيرادات من أحد العملاء بمبلغ ١٣,٦١٩,٢٠٠ درهم تمثل ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، فإن الإيرادات من أحد العملاء بمبلغ ١٣,٥١٦,١٤٤ درهم تمثل ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة.

١٠- الموجودات الائتمانية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، احتفظت الشركة بمواد أولية بصفة ائتمانية بالنيابة عن طرف ثالث بمبلغ ١,٧٨٦,٤٨٦ 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 ٣١ مارس ٢٠١٥، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم	*المستوى الأول درهم*	*المستوى الثاني درهم*	*المستوى الثالث درهم*
أسهم متداولة				
قطاع الخدمات المالية والاستثمارية	٣٧٧,٥٠٠	٣٧٧,٥٠٠	–	–
قطاع عمليات الموانئ البحرية	١٥,٧٧٥	١٥,٧٧٥	–	–
المجموع	٣٩٣,٢٧٥	٣٩٣,٢٧٥	–	–

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 ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية)			
المبيعات	١٠٢,٧٤٧,٢٤٢	٣٥١,٨٧٦	١٠٣,٠٩٩,١١٨
تكلفة المبيعات	(٨٨,٦٤١,٤٢٤)	١٨١,٥٨٦	(٨٨,٤٥٩,٨٣٨)
مصاريف بيع وتوزيع	(٦,٨٩٧,٧٨٢)	(١٣٦,٥٨٦)	(٧,٠٣٤,٣٦٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(٣,٠٠١,٠٣١)	(٤٥,٠٠٠)	(٣,٠٤٦,٠٣١)
دخل آخر	٨١٨,٠٤٦	(٣٥١,٨٧٦)	٤٦٦,١٧٠