شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٩٢٦٧
الطابق ٢٨، برج الصفر 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") والتي تتألف من بيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات 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 المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية– المعيار 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 كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ

وقعت من قبل:
أشرف وحيد أبو شرخ
شريك
رقم القيد: ٦٩٠

٦ أغسطس ٢٠١٧
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
		درهم	درهم	درهم	درهم
مبيعات		٢٤٥,٧٣٠,٧٢٨	٢١٤,٧٧٩,٥٣٥	١٣٠,٠٠٥,٧٠٢	١١٤,٩٢٢,٥٨٣
تكلفة مبيعات		(٢٠٠,١٨٥,٣٠٥)	(١٦٩,٧٠٠,١٣٢)	(١٠٥,٧٠٣,٣٧٩)	(٩٠,٢٢٦,٥٢٠)
إجمالي الأرباح		٤٥,٥٤٥,٤٢٣	٤٥,٠٧٩,٤٠٣	٢٤,٣٠٢,٣٢٣	٢٤,٦٩٦,٠٦٣
مصاريف بيع وتوزيع		(٢٤,٦٧٩,٤١٣)	(٢١,٩٠٥,٥٥١)	(١٣,٨١٦,١٢٦)	(١١,٨٠٩,٤٤٩)
مصاريف عمومية وإدارية		(٧,٩٩٨,٧٧٧)	(٧,٤٢٥,٩٣٣)	(٤,١٧٦,٩٥٦)	(٣,٧٩٨,٣٣٠)
مصاريف تمويل		(٢٣٣,٩٢٣)	(٣٤٥,٩٨٤)	(١٥٥,٣٩٥)	(١٦٥,٨٢١)
حصة النتائج في شركة شقيقة		(٣٦٠,٥٧٦)	–	١٠٤,٧٠٨	–
دخل آخر		١,٣٨١,٥٣٧	٣٠٣,٨٧٠	١,٢١٤,٤٣٥	١٤٧,٤٩٥
الأرباح للفترة	٣	١٣,٦٥٤,٢٧١	١٥,٧٠٥,٨٠٥	٧,٤٧٢,٩٨٩	٩,٠٦٩,٩٥٨
ربحية السهم بالدرهم	٨	٠,٤٥	٠,٥٢	٠,٢٥	٠,٣٠

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

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
	درهم	*درهم*	*درهم*	*درهم*
الأرباح للفترة	١٣,٦٥٤,٢٧١	١٥,٧٠٥,٨٠٥	٧,٤٧٢,٩٨٩	٩,٠٦٩,٩٥٨
بنود الدخل الشامل الأخرى				
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترة لاحقة:				
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع	(٣٢,٥١٠)	٤,٧٩١	(٣٥,٤٢٤)	(٢٦,٦٠٦)
الحصة من بنود الدخل الشامل الأخرى في شركة شقيقة	(٨٣,٣٥٣)	–	(٨٥,٤٩٢)	–
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	(١١٥,٨٦٣)	٤,٧٩١	(١٢٠,٩١٦)	(٢٦,٦٠٦)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١٣,٥٣٨,٤٠٨	١٥,٧١٠,٥٩٦	٧,٣٥٢,٠٧٣	٩,٠٤٣,٣٥٢

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

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
موجودات ثابتة	٤	١٢٠,١٥٦,٠٤٣	١٢٢,٦٧٣,٧٤٤
موجودات غير ملموسة		٤٩١,٢٤٦	٦٥٧,٦١٣
استثمارات متوفرة للبيع		٢٩٢,٧٧٩	٣٢٥,٢٨٩
استثمار في شركة شقيقة	٥	١٢,١٥١,٢٩٨	١٣,٦٢٩,١٣٢
		١٣٣,٠٩١,٣٦٦	١٣٧,٢٨٥,٧٧٨
الموجودات المتداولة			
مخزون		٨٠,١٦٣,٧٢٣	٥٧,٦٨٩,١٢٦
ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً		١٠٤,١٨٨,٥٢٤	٧٣,٩٨٩,٥٨٦
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة	٩	٢١٢,٨٥٥	٢٨٦,٦٢٥
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٦	٢,٨١٠,٦٣٧	٤,٩٣٥,٢١٣
		١٨٧,٣٧٥,٧٣٩	١٣٦,٩٠٠,٥٥٠
إجمالي الموجودات		٣٢٠,٤٦٧,١٠٥	٢٧٤,١٨٦,٣٢٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٧	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠
احتياطي قانوني		١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠
احتياطي عادي		١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠
احتياطي عام		٦٥,٣١٤,٩٨٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠
احتياطي القيمة العادلة		(١٩,١٧٨)	٩٦,٦٨٥
أرباح غير موزعة		١١٨,٠١٠,٩٦٤	١٠٧,٣٨١,٦٩٣
إجمالي حقوق الملكية		٢٤٣,٨٠٦,٧٦٦	٢٣٣,٢٩٣,٣٥٨
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٥,٦٣٢,٢٢٣	٥,٣١٨,٥٧٤
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون وآخرون		٥٢,٩٠٢,٧٠٤	٣٠,١٨٧,٢٦٤
مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة	٩	٤٨,٣٢٣	١٨,٧٥١
إيصالات أمانة		١٨,٠٧٧,٠٨٩	٥,٣٦٨,٣٨١
		٧١,٠٢٨,١١٦	٣٥,٥٧٤,٣٩٦
إجمالي المطلوبات		٧٦,٦٦٠,٣٣٩	٤٠,٨٩٢,٩٧٠
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٣٢٠,٤٦٧,١٠٥	٢٧٤,١٨٦,٣٢٨

علي بن حميد العويس
رئيس مجلس الإدارة
٢٠١٧/٨/٦

محمد عبد العزيز علي عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة التنفيذي
٢٠١٧/٨/٦

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٠١٧:	*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 ٢٠١٧	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	٩٦,٦٨٥	١٠٧,٣٨١,٦٩٣	٢٣٣,٢٩٣,٣٥٨
الأرباح للفترة	–	–	–	–	–	١٣,٦٥٤,٢٧١	١٣,٦٥٤,٢٧١
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	(١١٥,٨٦٣)	–	(١١٥,٨٦٣)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	(١١٥,٨٦٣)	١٣,٦٥٤,٢٧١	١٣,٥٣٨,٤٠٨
توزيعات أرباح معلن عنها (إيضاح ٧)	–	–	–	–	–	(٣,٠٢٥,٠٠٠)	(٣,٠٢٥,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	**٣٠,٢٥٠,٠٠٠**	**١٥,١٢٥,٠٠٠**	**١٥,١٢٥,٠٠٠**	**٦٥,٣١٤,٩٨٠**	**(١٩,١٧٨)**	**١١٨,٠١٠,٩٦٤**	**٢٤٣,٨٠٦,٧٦٦**

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٢٠١٦:	*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 ٢٠١٦	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	٤٥,٦٣٣	٩١,٢٥٦,٤٠٥	٢١١,٦١٧,٠١٨
الأرباح للفترة	–	–	–	–	–	١٥,٧٠٥,٨٠٥	١٥,٧٠٥,٨٠٥
بنود الدخل الشامل الأخرى	–	–	–	–	٤,٧٩١	–	٤,٧٩١
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	٤,٧٩١	١٥,٧٠٥,٨٠٥	١٥,٧١٠,٥٩٦
توزيعات أرباح معلن عنها	–	–	–	–	–	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)
أسهم منحة صادرة (إيضاح ٧)	٢,٧٥٠,٠٠٠	–	–	–	–	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	–
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	٥٠,٤٢٤	١٠١,٤٦٢,٢١٠	٢٢٤,٥٧٧,٦١٤

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

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

		الستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	ايضاح	درهم	درهم
الأنشطة التشغيلية			
الأرباح للفترة		١٣,٦٥٤,٢٧١	١٥,٧٠٥,٨٠٥
التعديلات للبنود التالية:			
استهلاك		٥,٨١٤,٤٨١	٦,٣٩٠,٦٦٣
إطفاء		٢٠٨,٧١٤	٢٣٥,٢٩٩
خسائر من استبعاد موجودات ثابتة		٢٨٦	٣,٨٨١
تكاليف تمويل		٢٣٣,٩٢٣	٣٤٥,٩٨٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٤٩٨,٧٨٧	٦٣٣,٤٦٦
حصة النتائج في شركة شقيقة		٣٦٠,٥٧٦	–
		٢٠,٧٧١,٠٣٨	٢٣,٣١٥,٠٩٨
التغيرات في رأس المال العامل:			
مخزون		(٢٢,٤٧٤,٥٩٧)	٤,١١٩,٣٥٦
مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً		(٣٠,١٩٨,٩٣٨)	(١٨,٣٤٤,٥٢٦)
دائنون تجاريون وآخرون		٢٢,٧١٥,٤٤٠	١٣,٣٥٣,٢٤٦
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة		٧٣,٧٧٠	(٧٥,٣٠٩)
مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة		٢٩,٥٧٢	(١,٦١٥,٤٩٠)
		(٩,٠٨٣,٧١٥)	٢٠,٧٥٢,٣٧٥
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(١٨٥,١٣٨)	(١٣٤,٨٦٤)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية		(٩,٢٦٨,٨٥٣)	٢٠,٦١٧,٥١١
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة	٤	(٣,٢٩٧,٠٦٦)	(٥,٨٨٢,٣٠٠)
شراء موجودات غير ملموسة		(٤٢,٣٤٧)	–
شراء استثمار متوفر للبيع		–	(٦,٠٨٠,٨٤٩)
توزيعات أرباح مقبوضة من شركة شقيقة		١,٠٣٣,٩٠٥	–
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٢,٣٠٥,٥٠٨)	(١١,٩٦٣,١٤٩)
الأنشطة التمويلية			
إيصالات أمانة مقبوضة		٦٠,٢٧٣,٦١٩	٤٨,٩٤٤,٣٧١
إيصالات أمانة مدفوعة		(٤٧,٥٦٤,٩١١)	(٥٤,١٢٨,٤٢٧)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٢٣٣,٩٢٣)	(٣٤٥,٩٨٤)
توزيعات أرباح مدفوعة		(٣,٠٢٥,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)
صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية		٩,٤٤٩,٧٨٥	(٨,٢٨٠,٠٤٠)
(النقص)/الزيادة في النقدية وشبه النقدية		(٢,١٢٤,٥٧٦)	٣٧٤,٣٢٢
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير		٣,٤٣٥,٢١٣	٣,٨٨٦,٥٧٤
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو	٦	١,٣١٠,٦٣٧	٤,٢٦٠,٨٩٦

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (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 بأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥.

أدرجت أسهم الشركة في سوق دبي المالي في شهر يوليو سنة ٢٠٠٦.

تقوم الشركة بشكل رئيسي بصناعة ومعالجة وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيوت الطهي والمارجرين ومنتجات الزبدة والزيوت بما في ذلك تجارة المنتجات الغذائية. 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ 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 ٢٠١٦.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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 ٢٠١٦. إن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٧ لم يكن له تأثير على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة.

٣- الأرباح للفترة

تم اظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
	درهم (غير مدققة)	*درهم (غير مدققة)*	*درهم (غير مدققة)*	*درهم (غير مدققة)*
مصاريف الموظفين	١٧,٥٤٤,٩٤٧	١٧,٠٦٢,٨٠٣	٩,٠٣١,٢٦٤	٨,٥٣٧,٣١١
عقود الإيجار التشغيلية	١,٠١٤,٣٢٧	٨٩٤,٠٣٠	٥١٨,٢٩٠	٤٥٤,٣١٦
تكلفة المخزون المحمل إلى تكلفة المبيعات	١٨٢,١٧٤,٨٥٧	١٥١,٣٧٥,١٧٨	٩٦,٠٢٢,٦٨١	٨٠,٧٩٨,٢٠١

٤- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، قامت الشركة بتكبد تكاليف بخصوص إضافات بمبلغ ٣,٢٩٧,٠٦٦ درهم (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ – ١١,٠٩٧,٧٨٨ درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، تم استبعاد موجودات بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٢٨٦ درهم من قبل الشركة (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ – ٩١,٣٨٨ درهم).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، فإن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١٣,٨٠٦,١٠٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ – ١٣,٣٧٠,٦٦٩ درهم) تتعلق بالمصاريف التي أنفقت على توسعة المصنع والمخازن في منطقة جبل علي الصناعية. وتشتمل على دفعات رأسمالية مقدمة بمبلغ ٥٤٣,٤١٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦- ٤٢١,١٧٢ درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، تمت رسملة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ٢,٩٠٣,٩٧٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦- ١٥,٣٠٧,٣٩٢) التي تتعلق بمصاريف رأس المال التشغيلي.

٥- الاستثمار في شركة شقيقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ *درهم (غير مدققة)*	*٣١ ديسمبر ٢٠١٦* *درهم (مدققة)*
الشريحة الأولى للاستثمار	٧,٨٧٨,٠٠٠	٧,٨٧٨,٠٠٠
الشريحة الثانية للاستثمار (إيضاح ٥-١)	٥,٦٩٩,٢٣٤	٥,٦٩٩,٢٣٤
	١٣,٥٧٧,٢٣٤	١٣,٥٧٧,٢٣٤
حصة إجمالي الدخل الشامل للشركة الشقيقة		
- للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥١,٨٩٨	٥١,٨٩٨
- للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	(٤٤٣,٩٢٩)	-
حصة توزيعات الأرباح المعلن عنها من قبل شركة شقيقة	(١,٠٣٣,٩٠٥)	-
القيمة المدرجة	١٢,١٥١,٢٩٨	١٣,٦٢٩,١٣٢

٥-١ خلال ٢٠١٦، حصلت الشركة على حصة بنسبة ٣٤,٤٦% من رأس مال شركة الإمارات للمرطبات من خلال الشريحتين. عند الاستحواذ على أسهم بموجب الشريحة الثانية، قامت الشركة بتثبيت إجمالي الاستثمارات في أسهم شركة الإمارات للمرطبات كاستثمار في شركة شقيقة.

عند محاسبة عملية الاستحواذ هذه في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تمكنت الشركة من تحديد حصتها من القيم العادلة المؤقتة لصافي موجودات شركة الإمارات للمرطبات لتبلغ ١٣,٥٧٧,٢٣٤ درهم وهو ما يعادل مبلغ التثبيت الأولي للاستثمار في الشركة الشقيقة. تعتزم الشركة إتمام تحديد سعر الشراء للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة القابلة للتحديد في شركة الإمارات للمرطبات في غضون اثني عشر شهراً من التاريخ الذي أصبحت به شركة الإمارات للمرطبات شركة شقيقة كما هو مسموح به وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي ما زالت تستحق بتاريخ إعداد التقارير المالية. بلغت حصة الشركة من القيمة الدفترية لصافي موجودات شركة الإمارات للمرطبات في تاريخ إعداد التقارير المالية ١٥,٦٣٦,٦١٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦- ١٧,٢٢٢,٨٩١ درهم). إن الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمار في شركة شقيقة في تاريخ إعداد التقارير المالية والقيمة الدفترية لحصة الشركة في صافي موجودات شركة الإمارات للمرطبات في تاريخ إعداد التقارير المالية، والتي تمثل أقل تقييم عادل مؤقت لصافي موجودات شركة الإمارات للمرطبات والتي سيتم تحقيقها أثناء سير الأعمال العادية. يتم تسجيل حصة خسائر الشركة الشقيقة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٣٦٠,٥٧٦ درهم (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦- ٣,٨٠٩ درهم) في حصة النتائج في شركة شقيقة وحصة بنود الدخل الشامل الأخرى في الشركة الشقيقة بمبلغ (٨٣,٣٥٣) درهم (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦- ٤٨,٠٨٩ درهم) للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ يتم تسجيلها في بنود الدخل الشامل الأخرى للشركة.

٦- النقدية وشبه النقدية

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
نقد في الصندوق	١٨٠,٧٦٨	١٢٠,٥٣٦
أرصدة لدى البنوك	١,١٢٩,٨٦٩	٣,٣١٤,٦٧٧
ودائع	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٢,٨١٠,٦٣٧	٤,٩٣٥,٢١٣
ناقصاً: ودائع تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
النقدية وشبه النقدية	١,٣١٠,٦٣٧	٣,٤٣٥,٢١٣

٧- رأس المال

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:		
٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ درهم		
(٣١ ديسمبر ٢٠١٦- ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١ درهم)	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠

وفقاً لاجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٦، وافق المساهمون في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٦ على:

- دفع ١٠% توزيعات أرباح نقدية بإجمالي ٢,٧٥٠,٠٠٠ درهم؛
- إصدار ١٠% أسهم منحة بإجمالي ٢,٧٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١ درهم. قامت الشركة بزيادة حصة رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بمبلغ ٢,٧٥٠,٠٠٠ درهم لهذا الإصدار وتماشياً مع المتطلبات القانونية والإجرائية.

خلال اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٧، اقترح أعضاء مجلس الإدارة اصدار توزيعات أرباح نقدية بنسبة ١٠٪ بإجمالي مبلغ ٣,٠٢٥,٠٠٠ تتعلق بسنة ٢٠١٦ وتمت الموافقة من قبل المساهمين أثناء الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

٨- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفف بتقسيم الأرباح للفترة بمبلغ ١٣,٦٥٤,٢٧١ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦ – ١٥,٧٠٥,٨٠٥ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وقدره ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم (للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦- ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم).

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

٩- 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 ٣٠ يونيو		*الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
	درهم (غير مدققة)	*درهم (غير مدققة)*	*درهم (غير مدققة)*	*درهم (غير مدققة)*
أطراف أخرى ذات علاقة:				
مبيعات لأطراف ذات علاقة	٥٥٨,٤٧٥	٦٤٦,٣٦١	٢٧٩,٣٥٥	٣٣١,٤٦١
مشتريات مواد أولية وخدمات	١,٣٦٧,٨٥٩	٦,٣٧٧,٠٢٧	٣٨٩,٩٥١	١,٦٧٥,٣٦٢

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
	درهم (غير مدققة)	*درهم (غير مدققة)*	*درهم (غير مدققة)*	*درهم (غير مدققة)*
مزايا قصيرة الأجل	١,٦١٢,٣٩٨	١,٦٦٦,٥٧٩	٨٠٥,٠٧٣	٨١٢,٣٢٤
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٦٦,٢٧٠	٦١,٧٦٧	٣٥,٣٤٠	٣٠,٩٣٠
علاوات	٢٤٦,٥٧٥	٢٧٥,٠٠٠	١٢٣,٢٨٨	١٣٧,٥٠٠
	١,٩٢٥,٢٤٣	٢,٠٠٣,٣٤٦	٩٦٣,٧٠١	٩٨٠,٧٥٤

٩- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ب) مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
طرف آخر ذو علاقة		
المخبز الحديث (ش.ذ.م.م)	٢١٢,٨٥٥	٢٨٦,٦٢٥

علاوة على ذلك، تتضمن الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً توزيعات أرباح مستحقة القبض بمبلغ لا شيء (٢٠١٦ - لا شيء) من شركة شقيقة.

ج) مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
طرف آخر ذو علاقة		
الشركة المتحدة للعلب (ذ.م.م)	٤٨,٣٢٣	١٨,٧٥١

١٠- المطلوبات الطارئة والالتزامات

المطلوبات الطارئة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، لم يكن لدى الشركة مطلوبات طارئة فيما يتعلق بالبنك بمبلغ ٢,٣٤٤,٧٩٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢,٣٣٢,١٦٧ 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 ٢٠١٧، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية بخصوص شراء موجودات ثابتة بمبلغ ٤,٣٠٤,٤٥١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢,٣٥٣,٩٨٢ درهم).

١٠- المطلوبات الطارئة والالتزامات (تتمة)

التزامات عقود إيجار تشغيلية
تم الحصول على قطعة أرض في منطقة جبل علي الصناعية 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 ٢٠١٧ *درهم (غير مدققة)*	*٣١ ديسمبر ٢٠١٦* *درهم (مدققة)*
خلال سنة واحدة	١,٥٧٨,٥١٠	١,٦٢٩,٤٤٣
بعد سنة واحد ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات	٤,٨٩٠,٧٤٩	٤,٤٢٧,٦٨٩
أكثر من ٥ سنوات	٥٣٠,٦٢٥	١,٠٢٠,٤٣٣
	٦,٩٩٩,٨٨٤	٧,٠٧٧,٥٦٥

١١- 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 والدهون بما في ذلك تجارة المنتجات الغذائية. إن كافة المعلومات ذات العلاقة الخاصة بالقطاع المعد للتقارير/التشغيلي تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي وبيان 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧، لم تبلغ الإيرادات من حسابات أي عميل ١٠% أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة (٣٠ يونيو ٢٠١٦ – لم تبلغ الإيرادات من حسابات أي عميل ١٠% أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة).

١٢- الموجودات الائتمانية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، احتفظت الشركة بمواد أولية بلغت ٢٣ طن متري (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ – ١٨ طن متري) بصفة ائتمانية بالنيابة عن أطراف ثالث.

١٣- 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: أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة (مدخلات ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة)، و

المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة (مدخلات غير ملحوظة).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم	*المستوى الأول درهم*	*المستوى الثاني درهم*	*المستوى الثالث درهم*
أسهم متداولة				
قطاع الخدمات المالية والاستثمارية	٢٧٧,٥٠٠	٢٧٧,٥٠٠	-	-
قطاع عمليات الموانئ البحرية	١٥,٢٧٩	١٥,٢٧٩	-	-
المجموع	٢٩٢,٧٧٩	٢٩٢,٧٧٩	-	-

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	*المستوى الأول درهم*	*المستوى الثاني درهم*	*المستوى الثالث درهم*
أسهم متداولة				
قطاع الخدمات المالية والاستثمارية	٣١٢,٥٠٠	٣١٢,٥٠٠	-	-
قطاع عمليات الموانئ البحرية	١٢,٧٨٩	١٢,٧٨٩	-	-
المجموع	٣٢٥,٢٨٩	٣٢٥,٢٨٩	-	-

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لا توجد تحويلات بين المستويات المتعددة لقياس القيمة العادلة.