شركة الأغذية المتحدة (شركة مساهمة عامة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

جرانت ثورنتون

An instinct for growth™

جرانت ثورنتون
الإمارات العربية المتحدة
برج رولكس
الدور ٢٣
شارع الشيخ زايد
ص.ب. ١٦٢٠
دبي

هاتف ٩٩٢٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١+
فاكس ٩٩١٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١+

linkd.in/grant-thornton-uae
twitter.com/gtuae

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
إلى حملة الأسهم في شركة الأغذية المتحدة (شركة مساهمة عامة)

المقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأغذية المتحدة (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقائمة الدخل المرحلية المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة عن فترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المرحلية المالية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

أمور أخرى

تم مراجعة وتدقيق القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق آخر الذي عبّر عن رأي واستنتاج غير معدل بخصوص تلك القوائم في ٥ مايو ٢٠١٩ و١٣ فبراير ٢٠١٩ على التوالي.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية بواسطة مدقق حسابات المنشأة المستقل"، وتتضمن أعمال المراجعة للمعلومات المالية المرحلية توجيه استفسارات للأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية، وكذلك إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر أضيق نطاقاً من إجراءات التدقيق التي تجري طبقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات عن جميع الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق الشامل، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

في ضوء مراجعتنا لم يسترع انتباهنا وجود شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، في كل النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

Grant Thornton
P.O. Box: 1620
DUBAI-U.A.E.
Public Accountants

جرانت ثورنتون
فاروق محمد
سجل مدققي الحسابات ٨٦
دبي، ١ أغسطس ٢٠١٩

© ٢٠١٨ جميع الحقوق محفوظة لجرانت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة. جرانت ثورنتون تشير إلى العلامة التجارية التي بموجبها تقدم الشركات الأعضاء خدمات التدقيق والضرائب والخدمات الاستشارية إلى عملائها أو تشير إلى شركة عضو واحدة أو أكثر ضمن الشركات الأعضاء في المجموعة حسبما يتطلب السياق. جرانت ثورنتون الدولية المحدودة وشركاتها الأعضاء تمثل كيانات قانونية منفصلة.
لا تقدم جرانت ثورنتون الدولية المحدودة خدمات بإسمها على الإطلاق، بل يتم تقديم الخدمات بواسطة الشركات الأعضاء. جرانت ثورنتون وشركاتها الأعضاء ليسوا وكلاء لبعضهم البعض ولا يُلزم أحد الآخر ولايتحملوا مسؤولية أخطاء وأفعال بعضهم البعض.

قائمة الدخل المرحلية المختصرة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

	إيضاحات	عن فترة الستة أشهر المنتهية في		عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم إماراتي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم إماراتي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم إماراتي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم إماراتي
مبيعات، مجمل		٢١٥,٧٦٣,٣٧٧	٢٥٣,٧٤٥,٦٣٠	١١٢,٥٥٦,٧٥٧	١٢٩,٤٣٤,٨١٢
ناقص: مصروفات خصم وتسويق		(٨,٧٩١,٢٦٩)	(٨,١٣٥,٦٨٥)	(٤,٧٧٣,٢١١)	(٤,٧٩٩,٦٨٤)
مبيعات، صافي		٢٠٦,٩٧٢,١٠٨	٢٤٥,٦٠٩,٩٤٥	١٠٧,٧٨٣,٥٤٦	١٢٤,٦٣٥,١٢٨
تكلفة المبيعات		(١٦٢,٠٣٧,٦٨٥)	(٢٠٩,٤٦٢,١١٧)	(٨٣,١٢٧,٢٧٢)	(١٠٧,١٣٠,٦٠٠)
مجمل الربح		٤٤,٩٣٤,٤٢٣	٣٦,١٤٧,٨٢٨	٢٤,٦٥٦,٢٧٤	١٧,٥٠٤,٥٢٨
مصروفات بيع وتسويق		(١٦,٥٤٩,٣٥٨)	(١٧,٦٣١,٤٢٨)	(٨,٢٧٩,٠٥٧)	(٨,٦١٥,٠٩٣)
مصروفات إدارية وعمومية		(٩,٤٠٠,٨٧٧)	(٨,٤٦٧,٢٣٧)	(٤,١١٣,١٨٠)	(٤,٤١٤,١٠٥)
مصروفات التمويل		(٥٠٠,٩٧٨)	(٤٨١,٣٧٦)	(٢٥١,٦٩١)	(٢٩١,٧٨٩)
إيرادات أخرى		١,٨١٤,٩٩٩	١,٩٠٢,٤٧٢	٨٤٨,٠٩١	١,٠٩٤,٠٤٥
الربح قبل نتائج الشركة الزميلة		٢٠,٢٩٨,٢٠٩	١١,٤٧٠,٢٥٩	١٢,٨٦٠,٤٣٧	٥,٢٧٧,٥٨٦
حصة النتائج من الشركة الزميلة	٦	(٢,٠٥٦,٧٨٩)	(١,٠٥٠,٢٩١)	(٨٥٨,٤٠١)	(٣١٧,٨٨٧)
الربح للفترة		١٨,٢٤١,٤٢٠	١٠,٤١٩,٩٦٨	١٢,٠٠٢,٠٣٦	٤,٩٥٩,٦٩٩
ربحية السهم (درهم إماراتي)	٩	٠,٦٠	٠,٣٤	٠,٤٠	٠,١٦

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزّا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

	عن فترة الستة أشهر المنتهية في		*عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	**٣٠ يونيو ٢٠١٩**	٣٠ يونيو ٢٠١٨
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	**درهم إماراتي**	درهم إماراتي
الربح للفترة	**١٨,٢٤١,٤٢٠**	١٠,٤١٩,٩٦٨	**١٢,٠٠٢,٠٣٦**	٤,٩٥٩,٦٩٩
إيرادات شاملة أخرى				
إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة:				
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية المصنّفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وحقوق الملكية	**(٢٣,١٦٤)**	(٣٨,٩٦٠)	**(٢,٥٠٧)**	(١٧,١٣٥)
إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة:				
الحصة من الإيرادات الشاملة الأخرى للشركة الزميلة	**(٦٠,٩٦٨)**	(١٧١,٥٥٤)	**(٧٦,٩٩١)**	(٦٢,٠٤١)
خسائر شاملة أخرى	**(٨٤,١٣٢)**	(٢١٠,٥١٤)	**(٧٩,٤٩٨)**	(٧٩,١٧٦)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	**١٨,١٥٧,٢٨٨**	١٠,٢٠٩,٤٥٤	**١١,٩٢٢,٥٣٨**	٤,٨٨٠,٥٢٣

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزّا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

	الإيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم إماراتي *(غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم إماراتي *(مدققة)*
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
عقارات وآلات ومعدات	٤	١٠٩,١٢٨,٤٠٧	١١٣,٣٩٠,٨٠٦
أصول ملموسة		٤٨٩,٤٥٣	٤٧٢,٩١٩
حق استخدام الأصول	٥	١٤,٤٣٧,٧١٩	-
استثمارات في الأوراق المالية		١٨٩,٣٢٥	٢١٢,٤٨٩
استثمار في شركة زميلة	٦	١٠,٦١٦,٠٣٥	١٢,٧٣٣,٧٩٢
		١٣٤,٨٦٠,٩٣٩	١٢٦,٨١٠,٠٠٦
الأصول المتداولة			
المخزون		٥٦,٣٢٧,٥٧٤	٥٠,٩٤٠,٩٦٨
حسابات مدينة ودفعات مقدمة		٨٩,٠٠٧,٣٥٤	٧٧,٢٧٠,٢٦٥
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة	١١	٥,٣٨٢,٠٥٣	٥,٣٨٤,٠٥٦
النقدية وأرصدة البنوك	٧	٦٧,٦٧٦,٠٧٩	٥٧,٦١١,٣١٦
		٢١٨,٣٩٣,٠٦٠	١٩١,٢٠٦,٦٠٥
إجمالي الأصول		٣٥٣,٢٥٣,٩٩٩	٣١٨,٠١٦,٦١١
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٨	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠
إحتياطي قانوني		١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠
إحتياطي عادي		١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠
إحتياطي عام		٦٥,٣١٤,٩٨٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠
إحتياطي القيمة العادلة		(٤١٦,٤٥٧)	(٣٣٢,٣٢٥)
أرباح مرحّلة		١٥١,٨٩٦,٢٢٦	١٤١,٢١٧,٣٠٦
		٢٧٧,٢٩٤,٧٤٩	٢٦٦,٦٩٩,٩٦١
الإلتزامات			
الإلتزامات غير المتداولة			
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٧,١٧٧,٩٣٤	٦,٨٠٣,٩٦٣
التزامات عقود الإيجار	١٠	١٢,٧٢٧,٣٣٧	-
		١٩,٩٠٥,٢٧١	٦,٨٠٣,٩٦٣
الإلتزامات المتداولة			
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		٥٤,٢٩٦,٩٤٣	٤٤,٥١٢,٦٨٧
إلتزامات عقود الإيجار	١٠	١,٧٥٧,٠٣٦	-
		٥٦,٠٥٣,٩٧٩	٤٤,٥١٢,٦٨٧
إجمالي الإلتزامات		٧٥,٩٥٩,٢٥٠	٥١,٣١٦,٦٥٠
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		٣٥٣,٢٥٣,٩٩٩	٣١٨,٠١٦,٦١١

علي بن حميد العويس
رئيس مجلس الإدارة
١ / ٨ / ٢٠١٩ م

محمد عبد العزيز علي عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة
١ / ٨ / ٢٠١٩ م

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزّا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قائمة حقوق الملكية المرحلية المختصرة (تابع)
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢٠١٩	رأس المال درهم إماراتي	إحتياطي قانوني درهم إماراتي	إحتياطي عادي درهم إماراتي	إحتياطي عام درهم إماراتي	إحتياطي القيمة العادلة درهم إماراتي	أرباح مرحّلة درهم إماراتي	الإجمالي درهم إماراتي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	(٣٣٢,٣٢٥)	١٤١,٢١٧,٣٠٦	٢٦٦,٦٩٩,٩٦١
الربح للفترة	-	-	-	-	-	١٨,٢٤١,٤٢٠	١٨,٢٤١,٤٢٠
إيرادات شاملة أخرى للفترة	-	-	-	-	(٨٤,١٣٢)	-	(٨٤,١٣٢)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	(٤١٦,٤٥٧)	١٥٩,٤٥٨,٧٢٦	٢٨٤,٨٥٧,٢٤٩
توزيعات أرباح معلنة	-	-	-	-	-	(٧,٥٦٢,٥٠٠)	(٧,٥٦٢,٥٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	**٣٠,٢٥٠,٠٠٠**	**١٥,١٢٥,٠٠٠**	**١٥,١٢٥,٠٠٠**	**٦٥,٣١٤,٩٨٠**	**(٤١٦,٤٥٧)**	**١٥١,٨٩٦,٢٢٦**	**٢٧٧,٢٩٤,٧٤٩**

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزّا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قائمة حقوق الملكية المرحلية المختصرة (تابع)
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢٠١٨	رأس المال درهم إماراتي	إحتياطي قانوني درهم إماراتي	إحتياطي عادي درهم إماراتي	إحتياطي عام درهم إماراتي	إحتياطي القيمة العادلة درهم إماراتي	أرباح مرحّلة درهم إماراتي	الإجمالي درهم إماراتي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	٥٦,٠١٢	١٢٦,٨٣٦,٤٩٨	٢٥٢,٧٠٧,٤٩٠
الربح للفترة	-	-	-	-	-	١٠,٤١٩,٩٦٨	١٠,٤١٩,٩٦٨
إيرادات شاملة أخرى للفترة	-	-	-	-	(٢١٠,٥١٤)	١٠,٤١٩,٩٦٨	١٠,٢٠٩,٤٥٤
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	(٢١٠,٥١٤)	١٠,٤١٩,٩٦٨	١٠,٢٠٩,٤٥٤
توزيعات أرباح معلنة	-	-	-	-	-	(٣,٠٢٥,٠٠٠)	(٣,٠٢٥,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	(١٥٤,٥٠٢)	١٣٤,٢٣١,٤٦٦	٢٥٩,٨٩١,٩٤٤

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزّا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قائمة الدفقات النقدية المرحلية المختصرة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

	إيضاحات	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم إماراتي	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم إماراتي
الأنشطة التشغيلية			
الربح للفترة		١٨,٢٤١,٤٢٠	١٠,٤١٩,٩٦٨
التعديلات على:			
إهلاك عقارات وآلات ومعدات		٥,٣٨٦,٨٥٩	٥,٨٦٧,١٩٨
إهلاك حق استخدام الأصول	٥	٧٠٣,١٣٩	-
استهلاك		٨٤,٥٠١	٢٥٣,٤٥٠
الخسارة/ (الربح) من استبعاد عقارات وآلات ومعدّات		٣,٨٣٩	(٩٧,٢٩٠)
تكاليف التمويل		٥٠٠,٩٧٨	٤٨١,٣٧٦
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٥٨٠,٠٥١	٥٩٨,٠٥٦
حصة من نتائج الشركة الزميلة		٢,٠٥٦,٧٨٩	١,٠٥٠,٢٩١
		٢٧,٥٥٧,٥٧٦	١٨,٥٧٣,٠٤٩
التغيرات في رأس المال العامل			
مخزون		(٥,٣٨٦,٦٠٦)	(٢٠,٨٢٧,٨٠٠)
حسابات مدينة ودفعات مقدّمة		(١١,٨٥٤,٧٢٥)	(١٣,٧٦٠,٦٤٨)
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		٩,٧٨٤,٢٥٦	١٠,٣٦٥,٩٤١
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة		٢,٠٠٣	(٦٩,٥٥٤)
		٢٠,١٠٢,٥٠٤	(٥,٧١٩,٠١٢)
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		(٢٠٦,٠٨٠)	(٦٩,٣٣٦)
صافي النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		١٩,٨٩٦,٤٢٤	(٥,٧٨٨,٣٤٨)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء عقارات وآلات ومعدات	٤	(١,١٢٨,٢٩٩)	(٤,٩٠٨,٢٥٦)
شراء أصول ملموسة		(١٠١,٠٣٥)	(٢٦٩,٨١٩)
المحصل من استبعاد عقارات وآلات ومعدّات		-	٩٩,٨٦٥
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(١,٢٢٩,٣٣٤)	(٥,٠٧٨,٢١٠)
الأنشطة التمويلية			
إيصالات صناديق مستلمة		-	٦٤,٩١٣,٦٦١
إيصالات صناديق مدفوعة		-	(٥٤,٣٥٧,٠٧٠)
التزامات عقود الإيجار مدفوعة	١٠	(٩٠٨,٤٢٤)	-
تكاليف التمويل مدفوعة		(١٣١,٤٠٣)	(٤٨١,٣٧٦)
توزيعات أرباح مدفوعة		(٧,٥٦٢,٥٠٠)	(٣,٠٢٥,٠٠٠)
صافي النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التمويلية		(٨,٦٠٢,٣٢٧)	٧,٠٥٠,٢١٥
الزيادة/ (الإنخفاض) في النقدية وما في حكمها		١٠,٠٦٤,٧٦٣	(٣,٨١٦,٣٤٣)
النقدية وما في حكمها في ١ يناير		٥٦,٠٦١,٣١٦	٢١,٥٣١,٢٩٨
النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو		٦٦,١٢٦,٠٧٩	١٧,٧١٤,٩٥٥

تشكّل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزّا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

١ الأنشطة

شركة الأغذية المتحدة ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة، تأسست في ١ نوفمبر ١٩٧٦ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. في ٢٧ يونيو ١٩٩٤، قامت الشركة بتعديل وضعها إلى شركة مساهمة عامة للامتثال لأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لعام ٢٠١٥.

أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي منذ يوليو ٢٠٠٦.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع ومعالجة وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيت الطهي والسمن ومنتجات الزبدة والدهون بما في ذلك تجارة المنتجات الغذائية. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٥٨٣٦، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للشركة

أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "*التقارير المالية المرحلية*". لا تشمل القوائم المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إضافة إلى ذلك، إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مؤشراً على النتائج التي يمكن توقّعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبقتها الشركة

تتوافق السياسات المحاسبية والأحكام المحاسبة الهامة ومصادر التقدير الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ باستثناء تطبيق معايير جديدة سارية ابتداءاً من ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم الشركة بتطبيق بشكل مبكّر أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير سارية بعد.

لأول مرة تطبق الشركة معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) عقود الإيجار. وفقًا لما يقتضيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، تم توضيح طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه. تنطبق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠١٩، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) عقود الإيجار

تم إصدار معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار" والتفسير رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يتضمن عقد إيجار" والتفسير (١٥) "حوافز عقود الإيجار التشغيلية" والتفسير رقم (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار". يحدد المعيار مبادئ الاعتراف بالإيجارات وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويتطلب من المستأجرين حساب معظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج واحد للميزانية العمومية على غرار معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) المتعلقة بعقود الإيجار التمويلي. يتضمن المعيار إعفاءان بما يخص الاعتراف للمستأجرين - عقود إيجار الأصول "منخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (مثل عقود الإيجار لمدة ١٢ شهرًا أو أقل).

طبّقت الشركة معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) باستخدام النهج المرتقب اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩ ، وبالتالي لم يتم تعديل المعلومات المقارنة ولا يزال يتم الإبلاغ عنها بموجب المعيار المحاسبي الدولي ١٧ والتفسير رقم ٤. تم قياس حق استخدام الأصول بمبلغ التزام الإيجار عند التطبيق (المعدل لمصروفات الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة). يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدار فترة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق الاستخدام الأصل على المدى الأقصر من العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت.

٢ أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للشركة (تابع)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبقتها الشركة (تابع)

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) عقود الإيجار (تابع)

اختارت الشركة أيضاً استخدام إعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار التي لها مدة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") في تاريخ البداية، وعقود الإيجار التي الأصل الأساسي ذو قيمة منخفضة ("أصول منخفضة القيمة").

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) باستخدام النهج الرجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، كما هو موضح أعلاه، إعترفت الشركة بالأصول والإلتزامات التالية:

	درهم إماراتي (غير مدققة)
حق استخدام الأصول (إيضاح ٥)	١٤,٩١٩,٠٢٨
التزامات مؤجرة معترف بها (إيضاح ١٤)	(١٤,٨٠١,٣٩٢)
تعديل مبالغ مستحقة	(١١٧,٦٣٦)
	(١٤,٩١٩,٠٢٨)

لم يكن هناك أي تأثير على قائمة حقوق ملكية الشركة، حيث تم قياس جميع حق الاستخدام الأصول بقيمة التزام الإيجار بناءً على مدفوعات أخرى في تاريخ التطبيق (معدلة لمصروفات الإيجار المدفوعة مسبقًا أو المستحقة).

فيما يلي التأثير على قائمة الدخل المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

	درهم إماراتي (غير مدققة)
مصروف إهلاك حق استخدام الأصول (بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦)	(٧٠٣,١٣٩)
تكاليف التمويل (بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦)	(٣٦٩,٥٧٥)
الإيجار – عقود التأجير التشغيلي (بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧)	٩٠٨,٤٢٤
صافي التأثير على الأرباح للفترة	١٦٤,٢٩٠

السياسات المحاسبية للشركة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) هي على النحو التالي:

حق استخدام الأصول

تعترف الشركة بحق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة ناقصاً أي إهلاك متراكم وخسائر إضمحلال، ويتم تعديلها لإعادة قياس أي إلتزامات لعقود الإيجار. تشتمل تكلفة حق استخدام الأصول على مقدار إلتزامات عقود الإيجار المعترف بها والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ومدفوعات الإيجار التي تم دفعها في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أية حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن الشركة على يقين معقول من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم إهلاك حق استخدام الأصول المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها ومدة الإيجار أيهما أقصر. يخضع حق استخدام الأصول إلى إضمحلال القيمة.

٢ أساس الإعداد والتغييرات في السياسات المحاسبية للشركة (تابع)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبقتها الشركة (تابع)

معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) عقود الإيجار (تابع)

إلتزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تدرج الشركة إلتزامات عقود الإيجار المصنّفة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين سدادها على طول مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة) ناقصاً منها حوافز الإيجار المستحقة ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد أن تمارسه الشركة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كان عقد الإيجار يدل على أن الشركة لديها خيار الإنهاء. يتم الإعتراف بمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على فهرس أو سعر كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يحفّز الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ إلتزامات عقود الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. إضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لإلتزامات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابت المضمون أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وتأجير الأصول منخفضة القيمة

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار على المدى القصير على عقود الإيجار قصيرة الأجل لبعض المتاجر (على سبيل المثال، عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهرًا أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). كما ينطبق أيضًا على إعفاء إيجار الاعتراف بالأصول المنخفضة القيمة على إيجارات المركبات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ١٨،٠٠٠ درهم). يتم إدراج مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الأحكام الهامة في تحديد مدة الإيجار في العقود ذات خيار التجديد

تحدد الشركة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، إلى جانب أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسته، أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إن كان من المؤكد أن لا يتم ممارسته. لدى الشركة الخيار، بموجب بعض عقود الإيجار، في استئجار الأصول لفترة إضافية مدتها ثلاث سنوات أو أكثر. تطبق الشركة الحكم في تقييم ما إذا كان من المؤكد معقول ممارسة خيار التجديد. وهذا يعني أنه يأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تخلق حافزا اقتصاديا لممارسة التجديد. بعد تاريخ البدء، تعيد الشركة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث جوهري أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل). أدرجت الشركة فترة التجديد كجزء من مدة عقد الإيجار لعقود تأجير الأراضي والبناء بسبب أهمية هذه الأصول لعملياتها. لدى عقود الإيجار هذه فترة قصيرة غير قابلة للإلغاء (أي سنة إلى ثلاث سنوات) وسيكون هناك تأثير سلبي كبير على الإنتاج إذا لم يكن البديل متاحًا بسهولة. لم يتم تضمين خيارات التجديد لعقود تأجير السيارات كجزء من مدة عقد الإيجار لأن الشركة لديها سياسة تأجير السيارات لمدة لا تزيد عن خمس سنوات وبالتالي لا تمارس أي خيارات تجديد.

٣ الربح للفترة

تم إدراج الربح للفترة بعد التحميل:

	الستة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
	درهم إماراتي *(غير مدققة)*	درهم إماراتي *(غير مدققة)*	درهم إماراتي *(غير مدققة)*	درهم إماراتي *(غير مدققة)*
مصروفات الموظّف	١٨,٣٥٥,١٠٣	١٩,٥٠٦,٨٧١	٩,٢٧٥,٤٧١	٩,٧٧٥,٧١٢
الإيجار – الإيجار التشغيلي	١٥٥,٣٩٠	١,١٠٠,٠٨٢	٥٨,٧٧٣	٥٤٨,٩٥٠
مخزون محمّل علة تكلفة المبيعات	١٤٦,٧٥٦,٩٤٧	١٩٠,٦٩٣,٣٣٧	٧٥,٣٣٣,٦٣٥	٩٧,٣٢٨,٠٦٦
مصروفات نقل خطوط الإنتاج	٧٩٠,٨٠٩	-	١٥٥,١٧٢	-

التأجير - تتعلق مصروفات عقود الإيجار التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بعقود الإيجار التي تكون مدة عقد الإيجار فيها ١٢ شهرًا أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود الإيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار يكون الأصل الأساسي فيها ذو القيمة المنخفضة ("أصول منخفضة القيمة").

٤ عقارات وآلات ومعدّات

إضافات واستبعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تكبدت الشركة تكاليف إضافات بما قيمته ١,١٢٨,٢٩٩ درهم إماراتي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦,٠٥٤,٠٠٣ درهم إماراتي).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تم استبعاد الأصول التي بلغ صافي قيمها الدفترية ما قيمته ٣,٨٣٩ درهم إماراتي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ما قيمته ٢,٨٥٠,٠٦٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٤٦٧,٠٥٦ درهم إماراتي) النفقات المتكبدة من توسيع منشآت المصنع والمستودعات في منطقة جبل علي الصناعية. وتشمل أيضاً السلف الرأسمالية ما قيمته ١٨٣,٣٩٣ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٢٣,١٠٨ درهم إماراتي). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تم رسملة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ قيمتها ٧٤٥,٢٩٥ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٠,٥٩٩ درهم إماراتي) فيما يتعلق بالنفقات المتكبدة على توسيع منشآت المصنع والمستودعات في منطقة جبل علي الصناعية.

استأجرت الشركة مؤقتًا بعض وحدات سكن الموظفين لطرف ثالث لكسب الإيجارات.

٥ حق استخدام الأصول

	درهم إماراتي *(غير مدققة)*
في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٢)	١٤,٩١٩,٠٢٨
زائد: إضافات خلال الفترة	٢٢١,٨٣٠
ناقص: الإهلاك للفترة	(٧٠٣,١٣٩)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١٤,٤٣٧,٧١٩

لدى الشركة عقود إيجار للبنود المختلفة من الأراضي والسيارات. قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦)، قامت الشركة بتصنيف جميع عقود الإيجار المذكورة (كمستأجر) في تاريخ إنشائها كعقود تأجير تشغيلية. في عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة البنود المؤجرة وتم إدراج مدفوعات الإيجار كمصروفات إيجار في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٦ إستثمار في شركة زميلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم إماراتي *(غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم إماراتي *(مدققة)*
كما في ١ يناير	١٢,٧٣٣,٧٩٢	١٥,٨٩٤,٠٤٧
الحصة من الخسائر الشاملة للشركة الزميلة	(٢,٠٢١,٧٣٧)	(٢,٩٦٧,١٥٥)
استهلاك الأصول الملموسة وإهلاك الإستثمارات العقارية	(٩٦,٠٢٠)	(١٩٣,١٠٠)
	١٠,٦١٦,٠٣٥	١٢,٧٣٣,٧٩٢

تم تسجيل حصة الشركة في خسارة الشركة الزميلة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والتي قيمتها ١,٩٦٠,٧٦٩ درهم إماراتي في نتائج الشركة الزميلة (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٦٦٤,٥٨٧ درهم إماراتي) وتم تسجيل حصة الخسارة الشاملة الأخرى للشركة الزميلة البالغة ٦٠,٩٦٨ درهم إماراتي في الإيرادات الشاملة الأخرى للشركة (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٠٢,٥٦٨ درهم إماراتي).

٧ النقدية وما في حكمها

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم إماراتي *(غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم إماراتي *(مدققة)*
النقدية في الصندوق	١١٩,٢٢٠	٨٧,٨٧٣
أرصدة البنوك	٥,٩٠٦,٨٥٩	١٥,٨٧٣,٤٤٣
ودائع	٦١,٦٥٠,٠٠٠	٤١,٦٥٠,٠٠٠
	٦٧,٦٧٦,٠٧٩	٥٧,٦١١,٣١٦
النقدية وأرصدة البنوك		
ناقص: ودائع ثابتة ذات استحقاق أصلي لمدة أكثر من ٣ أشهر	(١,٥٥٠,٠٠٠)	(١,٥٥٠,٠٠٠)
النقدية وما في حكمها	٦٦,١٢٦,٠٧٩	٥٦,٠٦١,٣١٦

٨ رأس المال

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ *درهم إماراتي* *(غير مدققة)*	*٣١ ديسمبر ٢٠١٨* *درهم إماراتي* *(مدققة)*
٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم صادر ومدفوع بالكامل بقيمة ١ درهم إماراتي لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم إماراتي لكل سهم)	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠

توزيعات أرباح معلنة

وافقت الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٢٥ مارس ٢٠١٩ على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٢٥٪ بقيمة ٧,٥٦٢,٥٠٠ درهم إماراتي لعام ٢٠١٨ (المتعلقة بعام ٢٠١٧: ٣,٠٢٥,٠٠٠ درهم إماراتي).

٩ ربحية السهم

يتم حساب ربحية السهم الأساسي والمخفف عن طريق تقسيم الربح للفترة بما قيمته ١٨,٢٤١,٤٢٠ درهم إماراتي (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١٠,٤١٩,٩٦٨ درهم إماراتي) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ من ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ مليون سهم).

لم تصدر الشركة أي أدوات، والتي سيكون لها تأثير مخفف على ربحية السهم عند ممارستها.

١٠ إلتزامات عقود الإيجار

	درهم إماراتي *(غير مدققة)*
في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٢)	١٤,٨٠١,٣٩٢
إضافات خلال الفترة	٢٢١,٨٣٠
زائد: تكلفة التمويل	٣٦٩,٥٧٥
ناقص: مدفوعات خلال الفترة، صافي من المدفوعات المقدّمة وتعديل المستحقات	(٩٠٨,٤٢٤)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١٤,٤٨٤,٣٧٣

تم عرض البنود في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

	درهم إماراتي *(غير مدققة)*
متداولة	١,٧٥٧,٠٣٦
غير متداولة	١٢,٧٢٧,٣٣٧
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١٤,٤٨٤,٣٧٣

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة والكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل كبير بهذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

أ) المعاملات الهامّة مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

	الستة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم إماراتي *(غير مدققة)*	٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم إماراتي *(غير مدققة)*	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم إماراتي *(غير مدققة)*	٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم إماراتي *(غير مدققة)*
أطراف ذات علاقة أخرى:				
مبيعات لأطراف ذات علاقة	٣٣٤,٥٠٤	٥٣٦,٤٥٤	١٥٣,٨٢٥	٣٣٦,٤٢٩
شراء مواد خام وخدمات	١٤,٢٩١	-	-	٥,٥٧١
إعادة تحميل المصروفات	٢٨٣,٨٢٨	-	١٢١,٦٤٠	-

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

أ) المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات موظفي الإدارة العليا

كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين الآخرين خلال الفترة على النحو التالي:

	الستة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨
	درهم إماراتي *(غير مدققة)*	درهم إماراتي *(غير مدققة)*	درهم إماراتي *(غير مدققة)*	درهم إماراتي *(غير مدققة)*
مكافآت قصيرة الأجل	١,٦١٩,٨٩٨	١,٦٢٤,٨٩٨	٨٠٨,٦٩٩	٨١٣,٦٩٩
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٧٢,٢٢٠	٧٢,٢٢٠	٣٦,٢٠٣	٣٦,٢٠٣
زيادات	٢٤٧,٩٤٥	٢٤٧,٩٤٥	١٢٤,٦٥٨	١٢٤,٦٥٨
	١,٩٤٠,٠٦٣	١,٩٤٥,٠٦٣	٩٦٩,٥٦٠	٩٧٤,٥٦٠

ب) مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم إماراتي *(غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم إماراتي *(مدققة)*
مدينون تجاريون	٣٨٢,٠٥٣	٣٨٤,٠٥٦
دفعة مقدّمة مدفوعة	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
	٥,٣٨٢,٠٥٣	٥,٣٨٤,٠٥٦

وقعت الشركة مذكرة تفاهم / اتفاقية ما قبل البيع ومنحت دفعة مقدمة قابلة للاسترداد بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي لطرف ذي علاقة لشراء العقارات. وافقت الجمعية العمومية السنوية التي عقدت في ٢٥ مارس ٢٠١٩ على الصفقة. تخضع الصفقة لمزيد من التقييم والموافقات من السلطات الحكومية ذات الصلة.

١٢ الإرتباطات والإلتزامات

الإلتزامات المحتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كان لدى الشركة إلتزامات محتملة فيما يتعلق بالبنوك بما قيمته ١,٨٢٠,٠٠٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٨٢٥,٣٩٥ درهم إماراتي) والتي من غير المتوقع أن تنشأ عنها أية التزامات جوهرية.

مطالبات قانونية

لدى الشركة عدد قليل من الدعاوى القضائية المعلقة التي تحدث في سياق الأعمال العادية. إلى الحد الذي يعتقد المديرون أنه تم وضع مخصصات كافية في الحسابات.

التزامات رأسمالية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية فيما يتعلق بشراء العقارات والآلات والمعدات بمبلغ قيمته ١,٣٩٨,٧١٣ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٩٩٢,٦١٤ درهم إماراتي).

١٣ تقارير القطاع

تعمل الشركة في قطاع إعداد التقارير واحد تعمل في بشكل رئيسي في تصنيع ومعالجة وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيت الطهي والسمن ومنتجات الزبدة والدهون بما في ذلك تجارة المنتجات الغذائية. يتم الإفصاح عن جميع المعلومات ذات الصلة المتعلقة بقطاع التقرير / التشغيل في قائمة المركز المالي وقوائم الدخل والإيرادات الشاملة الأخرى والإيضاحات حول القوائم المالية.

١٣ تقارير القطاع (تابع)

يتطلب معيار التقارير المالية الدولية أيضًا أن تقوم المنشأة بالإبلاغ عن أصول وعائدات القطاع على امتداد المناطق الجغرافية. يتم تنفيذ جميع الأنشطة المهمة للشركة على أساس متكامل في الشرق الأوسط، ولا يعتبر المديرون أن إجراء تحليل بحسب كل دولة على حدة سيكون مفيدًا.

تم بيان المعلومات الإضافية المطلوبة بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ٨ أدناه:

زبون رئيسي

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، إيرادات من أي حسابات العملاء بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة (٣٠ يونيو ٢٠١٨: الإيرادات من أي حسابات العملاء بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة).

١٤ الأصول الإئتمانية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، كانت الشركة تمتلك ٢,٢٨ طن متري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٥ طن متري) من المواد الخام، بصفة ائتمانية نيابة عن أطراف ثالثة.

١٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتضمّن الأدوات المالية الأصول والإلتزامات المالية.

تشمل الأصول المالية النقدية في الصندوق وأرصدة البنوك والحسابات المدينة والمبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة والإستثمارات المتاحة للبيع، بينما تشمل الإلتزامات المالية للشركة إيصالات الصناديق والدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى والمبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمها الدفترية.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل التالي لتحديد وتصنيف القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال تقنية التقييم:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة.
- المستوى ٢: تقنيات أخرى حيث يكون يترتب على جميع المدخلات أثر جوهري على القيمة العادلة المسجّلة التي يتم رصدها إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: تلك تقنيات التي تستخدم مدخلات لديها أثر جوهري على القيمة العادلة المسجّلة والتي لا تستند على بيانات السوق الملاحظة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت الشركة بالإحتفاظ بالأدوات المالية التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

أصول مقاسة بالقيمة العادلة	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم إماراتي	المستوى ١ درهم إماراتي	المستوى ٢ درهم إماراتي	المستوى ٣ درهم إماراتي
أوراق مالية مدرجة ومحتسبة للحقوق الملكية	١٧٧,٥٠٠	١٧٧,٥٠٠	-	-
استثمارات وقطاع الخدمات المالية	١١,٨٢٤	١١,٨٢٤	-	-
قطاع عمليات المحطة البحرية	١٨٩,٣٢٤	١٨٩,٣٢٤	-	-
الإجمالي				

١٥ القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تابع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قامت الشركة بالإحتفاظ بالأدوات المالية التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

أصول مقاسة بالقيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم إماراتي	المستوى ١ درهم إماراتي	المستوى ٢ درهم إماراتي	المستوى ٣ درهم إماراتي
أوراق مالية مدرجة ومحتسبة للحقوق الملكية				
استثمارات وقطاع الخدمات المالية	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	-	-
قطاع عمليات المحطة البحرية	١٢,٤٨٩	١٢,٤٨٩	-	-
الإجمالي	٢١٢,٤٨٩	٢١٢,٤٨٩	-	-

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم تكن هناك تحويلات بين مختلف مستويات قياسات القيمة العادلة.