شركة الأغذية المتحدة (شركة مساهمة عامة)

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للقوائم المالية المرحلية المختصرة
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 سبتمبر 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 والتسعة 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 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والقوائم المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨من قبل مدقق آخر الذي عبّر عن رأي واستنتاج غير معدل بخصوص تلك القوائم في١٣ فبراير ٢٠١٩ و٤ نوفمبر ٢٠١٨على 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، ٣ نومبر 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
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

	إيضاحات	*عن فترة التسعة أشهر المنتهية في*		*عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في*	
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٩**	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
		درهم إماراتي	درهم إماراتي	**درهم إماراتي**	درهم إماراتي
مبيعات، مجمل		**٣٠٢,٤٧٨,٤٠٥**	٣٥٥,٩٤٧,٤٥٥	**٨٦,٧١٥,٠٢٨**	١٠٢,٢٠١,٨٢٥
ناقص: مصروفات خصم وتسويق		**(١١,٤١٦,٠٥٥)**	(١٠,٨٢٤,٨٧٩)	**(٢,٦٢٤,٧٨٦)**	(٢,٦٨٩,١٩٤)
مبيعات، صافي		**٢٩١,٠٦٢,٣٥٠**	٣٤٥,١٢٢,٥٧٦	**٨٤,٠٩٠,٢٤٢**	٩٩,٥١٢,٦٣١
تكلفة المبيعات		**(٢٢٩,٠٤١,٢٠٤)**	(٢٩٢,٦٦٣,٩٠٦)	**(٦٧,٠٠٣,٥١٩)**	(٨٣,٢٠١,٧٨٩)
مجمل الربح		**٦٢,٠٢١,١٤٦**	٥٢,٤٥٨,٦٧٠	**١٧,٠٨٦,٧٢٣**	١٦,٣١٠,٨٤٢
مصروفات بيع وتسويق		**(٢٤,١٣٥,٢٢٣)**	(٢٥,٥٦١,٨٨٢)	**(٧,٥٨٥,٨٦٥)**	(٧,٩٣٠,٤٥٤)
مصروفات إدارية وعمومية		**(١٣,٤٠٢,٤٣٩)**	(١٣,٣٤٦,٩٧٢)	**(٤,٠٠١,٥٦٢)**	(٤,٨٧٩,٧٣٥)
مصروفات التمويل		**(٧١٩,١١٩)**	(٥٣٥,٧٤٢)	**(٢١٨,١٤١)**	(٥٤,٣٦٦)
إيرادات أخرى		**٢,٧٠٠,٢٦٩**	٢,٢٦٢,١٦١	**٨٨٥,٢٧٠**	٣٥٩,٦٨٩
الربح قبل نتائج الشركة الزميلة		**٢٦,٤٦٤,٦٣٤**	١٥,٢٧٦,٢٣٥	**٦,١٦٦,٤٢٥**	٣,٨٠٥,٩٧٦
حصة النتائج من الشركة الزميلة	٦	**(٢,٩٥٩,٦٦٦)**	(١,٦٠٣,٢٦٣)	**(٩٠٢,٨٧٧)**	(٥٥٢,٩٧٢)
الربح للفترة		**٢٣,٥٠٤,٩٦٨**	١٣,٦٧٢,٩٧٢	**٥,٢٦٣,٥٤٨**	٣,٢٥٣,٠٠٤
ربحية السهم (درهم إماراتي)	٩	**٠.٧٨**	٠.٤٥	**٠.١٧**	٠.١١

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

	عن فترة التسعة أشهر المنتهية في		*عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	**٣٠ سبتمبر ٢٠١٩**	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	**درهم إماراتي**	درهم إماراتي
الربح للفترة	**٢٣,٥٠٤,٩٦٨**	١٣,٦٧٢,٩٧٢	**٥,٢٦٣,٥٤٨**	٣,٢٥٣,٠٠٤
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 المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وحقوق الملكية	١٢,٧٢٩	(٥٤,٣٨٢)	٣٥,٨٩٣	(١٥,٤٢٢)
إيرادات شاملة أخرى سيتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة:				
الحصة من الإيرادات الشاملة الأخرى للشركة الزميلة	(٦٧,١٧٢)	(١٨٠,٨٥١)	(٦,٢٠٤)	(٩,٢٩٧)
خسائر شاملة أخرى	(٥٤,٤٤٣)	(٢٣٥,٢٣٣)	٢٩,٦٨٩	(٢٤,٧١٩)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	**٢٣,٤٥٠,٥٢٥**	١٣,٤٣٧,٧٣٩	**٥,٢٩٣,٢٣٧**	٣,٢٢٨,٢٨٥

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

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

	الإيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي *(غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم إماراتي *(مدققة)*
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
عقارات وآلات ومعدات	٤	١٠٧,١٧٩,١٣٢	١١٣,٣٩٠,٨٠٦
أصول غير ملموسة		٤٤٣,٢٨٢	٤٧٢,٩١٩
حق استخدام الأصول	٥	١٤,١٤١,٨٣٩	–
استثمارات في الأوراق المالية		٢٢٥,٢١٨	٢١٢,٤٨٩
استثمار في شركة زميلة	٦	٩,٧٠٦,٩٥٤	١٢,٧٣٣,٧٩٢
		١٣١,٦٩٦,٤٢٥	١٢٦,٨١٠,٠٠٦
الأصول المتداولة			
المخزون		٥٣,٤٦٧,٢٤٥	٥٠,٩٤٠,٩٦٨
حسابات مدينة ودفعات مقدّمة		٧٣,٢٤٠,١٧٢	٧٧,٢٧٠,٢٦٥
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة	١١	٥,٥١٦,٦١٢	٥,٣٨٤,٠٥٦
النقدية وأرصدة البنوك	٧	٧٢,٤٠٦,٧٧٨	٥٧,٦١١,٣١٦
		٢٠٤,٦٣٠,٨٠٧	١٩١,٢٠٦,٦٠٥
إجمالي الأصول		٣٣٦,٣٢٧,٢٣٢	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		(٣٨٦,٧٦٨)	(٣٣٢,٣٢٥)
أرباح مرحّلة		١٥٧,١٥٩,٧٧٤	١٤١,٢١٧,٣٠٦
		٢٨٢,٥٨٧,٩٨٦	٢٦٦,٦٩٩,٩٦١
الإلتزامات			
الإلتزامات غير المتداولة			
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٧,٠٧٥,٧٦٧	٦,٨٠٣,٩٦٣
التزامات عقود الإيجار	١٠	١٢,٥٣٦,٧٤٥	–
		١٩,٦١٢,٥١٢	٦,٨٠٣,٩٦٣
الإلتزامات المتداولة			
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		٣٢,٤٠٠,٣٣٨	٤٤,٥١٢,٦٨٧
إلتزامات عقود الإيجار	١٠	١,٧٢٦,٣٩٦	–
		٣٤,١٢٦,٧٣٤	٤٤,٥١٢,٦٨٧
إجمالي الإلتزامات		٥٣,٧٣٩,٢٤٦	٥١,٣١٦,٦٥٠
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		٣٣٦,٣٢٧,٢٣٢	٣١٨,٠١٦,٦١١

علي بن حميد العويس
رئيس مجلس الإدارة
٢٠١٩/١١/١٣ م

محمد عبد العزيز علي عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة
٢٠١٩/١١/١٣ م

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

قائمة حقوق الملكية المرحلية المختصرة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	–	–	–	–	–	٢٣,٥٠٤,٩٦٨	٢٣,٥٠٤,٩٦٨
إيرادات شاملة أخرى للفترة	–	–	–	–	(٥٤,٤٤٣)	–	(٥٤,٤٤٣)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	–	–	–	–	(٥٤,٤٤٣)	٢٣,٥٠٤,٩٦٨	٢٣,٤٥٠,٥٢٥
توزيعات أرباح معلنة	–	–	–	–	–	(٧,٥٦٢,٥٠٠)	(٧,٥٦٢,٥٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	**٣٠,٢٥٠,٠٠٠**	**١٥,١٢٥,٠٠٠**	**١٥,١٢٥,٠٠٠**	**٦٥,٣١٤,٩٨٠**	**(٣٨٦,٧٦٨)**	**١٥٧,١٥٩,٧٧٤**	**٢٨٢,٥٨٧,٩٨٦**

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

قائمة حقوق الملكية المرحلية المختصرة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	–	–	–	–	–	١٣,٦٧٢,٩٧٢	١٣,٦٧٢,٩٧٢
إيرادات شاملة أخرى للفترة	–	–	–	–	(٢٣٥,٢٣٣)	–	(٢٣٥,٢٣٣)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	–	–	–	–	(٢٣٥,٢٣٣)	١٣,٦٧٢,٩٧٢	١٣,٤٣٧,٧٣٩
توزيعات أرباح معلنة	–	–	–	–	–	(٣,٠٢٥,٠٠٠)	(٣,٠٢٥,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	(١٧٩,٢٢١)	١٣٧,٤٨٤,٤٧٠	٢٦٣,١٢٠,٢٢٩

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

قائمة الدفقات النقدية المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

	إيضاحات	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم إماراتي
الأنشطة التشغيلية			
الربح للفترة		٢٣,٥٠٤,٩٦٨	١٣,٦٧٢,٩٧٢
التعديلات على:			
إهلاك عقارات وآلات ومعدات		٨,١٤٣,٤٣٩	٨,٣٣٠,٢١٢
إهلاك حق استخدام الأصول	٥	١,٠٦٧,٩١١	–
استهلاك		١٣٠,٦٧٢	٣٤٩,٤٢٥
الخسارة/ (الربح) من استبعاد عقارات وآلات ومعدّات		٣,٨٣٩	(٩٧,٢٧٠)
تكاليف التمويل		٧١٩,١١٩	٥٣٥,٧٤٢
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٨٢٥,٩٩٦	٨٦٩,٨٣٠
حصة من نتائج الشركة الزميلة		٢,٩٥٩,٦٦٦	١,٦٠٣,٢٦٣
		٣٧,٣٥٥,٦١٠	٢٥,٢٦٤,١٧٤
التغيرات في رأس المال العامل			
مخزون		(٢,٥٢٦,٢٧٧)	١٣,٤٩١,٨٣٧
حسابات مدينة ودفعات مقدّمة		٣,٩١٢,٤٥٧	(٢,٠٩٣,٧١٠)
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		(١٢,١١٢,٣٤٩)	(٩,٤٩٩,٤١٠)
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة		(١٣٢,٥٥٦)	(١١١,١٩٠)
مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة			(٤٨,٣٢٣)
		٢٦,٤٩٦,٨٨٥	٢٧,٠٠٣,٣٧٨
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		(٥٥٤,١٩٢)	(٢٠١,٩٧٩)
صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		٢٥,٩٤٢,٦٩٣	٢٦,٨٠١,٣٩٩
الأنشطة الاستثمارية			
شراء عقارات وآلات ومعدات	٤	(١,٩٣٥,٦٠٤)	(٥,٧٥١,٦٨٤)
شراء أصول ملموسة		(١٠١,٠٣٥)	(٢٦٩,٨١٩)
المحصل من استبعاد عقارات وآلات ومعدّات		–	٩٩,٨٦٤
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٢,٠٣٦,٦٣٩)	(٥,٩٢١,٦٣٩)
الأنشطة التمويلية			
إيصالات صناديق مستلمة		–	٦٤,٩١٣,٦٦١
إيصالات صناديق مدفوعة		–	(٦٤,٩١٣,٦٦١)
التزامات عقود الإيجار مدفوعة	١٠	(١,٣٨٠,٦٣٦)	–
تكاليف التمويل مدفوعة		(١٦٧,٤٥٦)	(٥٣٥,٧٤٢)
توزيعات أرباح مدفوعة		(٧,٥٦٢,٥٠٠)	(٣,٠٢٥,٠٠٠)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(٩,١١٠,٥٩٢)	(٣,٥٦٠,٧٤٢)
الزيادة في النقدية وما في حكمها		١٤,٧٩٥,٤٦٢	١٧,٣١٩,٠١٨
النقدية وما في حكمها في ١ يناير		٥٦,٠٦١,٣١٦	٢١,٥٣١,٢٩٨
النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر		٧٠,٨٥٦,٧٧٨	٣٨,٨٥٠,٣١٦

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (تابع)
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للشركة 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 عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

	درهم إماراتي (غير مدققة)
مصروف إهلاك حق استخدام الأصول (بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦)	(١,٠٦٧,٩١١)
تكاليف التمويل (بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦)	(٥٥١,٦٦٣)
الإيجار – عقود التأجير التشغيلي (بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧)	١,٣٨٠,٦٣٦
صافي التأثير على الأرباح للفترة	(٢٣٨,٩٣٨)

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:

	التسعة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	درهم إماراتي *(غير مدققة)*	درهم إماراتي *(غير مدققة)*	درهم إماراتي *(غير مدققة)*	درهم إماراتي *(غير مدققة)*
مصروفات الموظف	٢٧,٢٥٧,٢٢٤	٢٨,٧٦٥,١٦٥	٨,٩٠٢,١٢١	٩,٢٥٨,٢٩٤
الإيجار – الإيجار التشغيلي	١٨٨,٢٦١	١,٦٥٣,٥٤١	٣٢,٨٧١	٥٥٣,٤٥٩
مخزون محمّل علة تكلفة المبيعات	٢٠٦,٧٨٥,٦٦٨	٢٦٦,٠٣٦,٦٥٤	٦٠,٠٢٨,٧٢١	٧٥,٣٤٣,٣١٧
مصروفات نقل خطوط الإنتاج	٨٧٣,٥٢٥	–	٨٢,٧١٦	–

التأجير – تتعلق مصروفات عقود الإيجار التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٩، تكبدت الشركة تكاليف إضافات بما قيمته ١,٩٣٥,٦٠٤ درهم إماراتي (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦,٠٥٤,٠٠٣ درهم إماراتي).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٩، تشمل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ما قيمته ٣,٠٧٨,٢٣١ 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 ٦٥,٥٤٧ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٢٣,١٠٨ درهم إماراتي). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تم رسملة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ قيمتها ١,٣٢٤,٣١٦ 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 جزء من أرض وبناية في القوز لأحد الأطراف المعنية وبعض 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	٢٩٠,٧٢٢
ناقص: الإهلاك للفترة	(١,٠٦٧,٩١١)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٤,١٤١,٨٣٩

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 سبتمبر 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	(٢,٩٥٩,٦٦٦)	(٢,٨٥٧,٦٨٧)
الحصة أخرى من الخسائر الشاملة للشركة الزميلة	(٦٧,١٧٢)	(٣٠٢,٥٦٨)
	٩,٧٠٦,٩٥٤	١٢,٧٣٣,٧٩٢

تم تسجيل حصة الشركة في خسارة الشركة الزميلة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والتي قيمتها **٢,٨١٤,٨٤٠** 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 ٦٧,١٧٢ درهم إماراتي في الإيرادات الشاملة الأخرى للشركة (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٠٢,٥٦٨ درهم إماراتي).

٧ النقدية وما في حكمها

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي *(غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم إماراتي *(مدققة)*
النقدية في الصندوق	٢٢٨,٢٣٦	٨٧,٨٧٣
أرصدة البنوك	٤,٥٢٨,٥٤٢	١٥,٨٧٣,٤٤٣
ودائع	٦٧,٦٥٠,٠٠٠	٤١,٦٥٠,٠٠٠
النقدية وأرصدة البنوك	٧٢,٤٠٦,٧٧٨	٥٧,٦١١,٣١٦
ناقص: ودائع ثابتة ذات استحقاق أصلي لمدة أكثر من ٣ أشهر	(١,٥٥٠,٠٠٠)	(١,٥٥٠,٠٠٠)
النقدية وما في حكمها	٧٠,٨٥٦,٧٧٨	٥٦,٠٦١,٣١٦

٨ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
درهم إماراتي	*درهم إماراتي*
(غير مدققة)	*(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 ٢٣,٥٠٤,٩٦٨ درهم إماراتي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١٣,٦٧٢,٩٧٢ درهم إماراتي) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم (خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ 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	٢٩٠,٧٢٢
زائد: تكلفة التمويل	٥٥١,٦٦٣
ناقص: مدفوعات خلال الفترة، صافي من المدفوعات المقدّمة وتعديل المستحقات	(١,٣٨٠,٦٣٦)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٤,٢٦٣,١٤١

تم عرض البنود في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

	درهم إماراتي *(غير مدققة)*
متداولة	١,٧٢٦,٣٩٦
غير متداولة	١٢,٥٣٦,٧٤٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٤,٢٦٣,١٤١

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:

	التسعة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*	*(غير مدققة)*	*(غير مدققة)*
أطراف ذات علاقة أخرى:				
مبيعات لأطراف ذات علاقة	٤٩٨,٨٦١	٦٩٥,٣١١	١٦٤,٣٥٧	١٥٨,٨٥٧
شراء مواد خام وخدمات	٣١٦,٠٨٠	–	٣٠١,٧٨٩	–
إعادة تحميل المصروفات	٤٠٦,١٦١	–	١٢٢,٣٣٣	–
الدخل من الإيجار	٨٧,٥٠٠		٨٧,٥٠٠	

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

	التسعة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر*	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*	*(غير مدققة)*	*(غير مدققة)*
مكافآت قصيرة الأجل	٢,٤٣٨,٥٩٧	٢,٤٣٦,٠٩٧	٨١٨,٦٩٩	٨١١,١٩٩
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٠٨,٦١٠	١٠٨,٦١٠	٣٦,٣٩٠	٣٦,٣٩٠
زيادات	٣٧٣,٩٧٣	٣٧٣,٩٧٣	١٢٦,٠٢٨	١٢٦,٠٢٨
	٢,٩٢١,١٨٠	٢,٩١٨,٦٨٠	٩٨١,١١٧	٩٧٣,٦١٧

ب) مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم إماراتي	درهم إماراتي
	(غير مدققة)	*(مدققة)*
مدينون تجاريون	٥١٦,٦١٢	٣٨٤,٠٥٦
دفعة مقدّمة مدفوعة	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
	٥,٥١٦,٦١٢	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 سبتمبر ٢٠١٩، كان لدى الشركة إلتزامات محتملة فيما يتعلق بالبنوك بما قيمته ٢,١٩٣,٩٢٥ 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 سبتمبر ٢٠١٩، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية فيما يتعلق بشراء العقارات والآلات والمعدات بمبلغ قيمته ٤٠١,٦٢١ 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.

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 سبتمبر ٢٠١٩، إيرادات من أي حسابات العملاء بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: الإيرادات من أي حسابات العملاء بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة).

١٤ الأصول الإئتمانية

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

أصول مقاسة بالقيمة العادلة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي	المستوى ١ درهم إماراتي	المستوى ٢ درهم إماراتي	المستوى ٣ درهم إماراتي
أوراق مالية مدرجة ومحتسبة للحقوق الملكية				
استثمارات وقطاع الخدمات المالية	٢١٥,٠٠٠	٢١٥,٠٠٠	–	–
قطاع عمليات المحطة البحرية	١٠,٢١٨	١٠,٢١٨	–	–
الإجمالي	٢٢٥,٢١٨	٢٢٥,٢١٨	–	–

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 سبتمبر ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم تكن هناك تحويلات بين مختلف مستويات قياسات القيمة العادلة.