شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

البيانـات الماليـة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

ارنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع دبي)
ص.ب. ٩٢٦٧
آي سي دي بروكفيلد بليس – الطابق الأرضي
شارع المستقبل – مركز دبي المالي العالمي
دبي
دولة الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٠١٠٠ ٧٠١ ٤ ٩٧١+
٤٠٠٠ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
dubai@ae.ey.com
ey.com

تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشـــركة الأغذية المتحدة ش.م.ع ("الشـــركة") والتي تتألف من بيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للأرباح والخســـائر والدخل الشـــامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترتي الثلاثة والســتة أشــهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضــاحات التفسـيرية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، *إعداد التقارير المالية المرحلية* ("المعيار المحاســبي الدولي رقم ٣٤"). إن مســؤوليتنا هي إعطاء اســتنتاج 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 الأشـخاص المسـؤولين عن الأمور المالية والمحاسـبية 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 الحصـــول 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.

الأمور الأخرى

أن البيانات المالية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أصدر تقرير تدقيق غير معدل حول هذه البيانات المالية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠٢١. أن البيانات المالية الموجزة المرحلية للشـــركة كما في ولفترتي الثلاثة أشـهر والسـتة أشـهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ تمت مراجعتها من قبل مدقق حسـابات آخر، والذي أبدى استنتاج مراجعة غير معدل حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٠.

عن إرنست ويونغ

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

١١ أغسطس ٢٠٢١
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

		الستة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
		٣٠ يونيو	*٣٠ يونيو*	***٣٠ يونيو***	*٣٠ يونيو*
		٢٠٢١	٢٠٢٠	**٢٠٢١**	٢٠٢٠
	إيضاح	***درهم***	*درهم*	***درهم***	*درهم*
المبيعات، إجمالي		**٢٧٠,٤٠٦,٤٤٦**	٢٢٤,٠٥٨,٥٢١	**١٢٩,٤٥٨,٢١٧**	١٠١,٧٨٩,٢٣٦
ناقصاً: مصاريف الخصم والتسويق		**(١٠,٩٢٦,١٧٨)**	(١٠,٥٥٢,٣٩١)	**(٤,٨٠٣,١٥٤)**	(٤,٦٤٠,٠٠١)
المبيعات، بالصافي		**٢٥٩,٤٨٠,٢٦٨**	٢١٣,٥٠٦,١٣٠	**١٢٤,٦٥٥,٠٦٣**	٩٧,١٤٩,٢٣٥
تكلفة المبيعات		**(٢٢٣,٣١٤,٥٥٣)**	(١٧٣,٩٣٢,٨٩٨)	**(١٠٩,٤٢٠,٥٧٨)**	(٧٧,٢٢٩,٥٥٦)
إجمالي الأرباح		**٣٦,١٦٥,٧١٥**	٣٩,٥٧٣,٢٣٢	**١٥,٢٣٤,٤٨٥**	١٩,٩١٩,٦٧٩
مصاريف البيع والتوزيع		**(١٧,٣٤٥,٠٠٢)**	(١٧,١٥٤,٢٥٤)	**(٨,٤٧٦,٥٧٦)**	(٨,٢٣٦,٧٠١)
المصاريف العمومية والإدارية		**(١٥,٧٦٩,٢٩٥)**	(٨,٥٣٦,٥٦١)	**(١١,٥١٩,٤٣٠)**	(٤,٣٠٦,١٢٩)
مصاريف التمويل		**(٤٧٩,٣٩٥)**	(٤٦١,٥٥٧)	**(٢٣٢,٢٥٥)**	(٢١٨,٨٨٦)
أرباح من بيع الاستثمار في شركة شقيقة	٦	-	١٠,٥٧٢,٤٥٣	-	-
دخل آخر، بالصافي		**١,١٦٣,٠٩٦**	١,٧٢٤,٦٥٤	**٤٨٠,٤٤٩**	٨١٤,٧١٠
أرباح/ (خسائر) الفترة	٣	**٣,٧٣٥,١١٩**	٢٥,٧١٧,٩٦٧	**(٤,٥١٣,٣٢٧)**	٧,٩٧٢,٦٧٣
ربحية السهم (درهم)	٩	**٠,١٢**	٠,٨٥	**(٠.١٥)**	٠.٢٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

	الستة أشهر المنتهية في		***الثلاثة أشهر المنتهية في***	
	٣٠ يونيو ***٢٠٢١*** ***درهم***	*٣٠ يونيو* ***٢٠٢٠*** *درهم*	***٣٠ يونيو*** ***٢٠٢١*** ***درهم***	*٣٠ يونيو* ***٢٠٢٠*** *درهم*
الأرباح/ (الخسائر) للفترة	**٣,٧٣٥,١١٩**	٢٥,٧١٧,٩٦٧	**(٤,٥١٣,٣٢٧)**	٧,٩٧٢,٦٧٣
بنود الدخل الشامل الأخرى				
بنود الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية الاستثمارية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى، أسهم متداولة	**٢٤٨,٨٤٥**	(١٨١,٣٦٠)	**٣٦,٠٩٤**	(٢,٩٢٦)
بنود الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) الأخرى	**٢٤٨,٨٤٥**	(١٨١,٣٦٠)	**٣٦,٠٩٤**	(٢,٩٢٦)
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) للفترة	**٣,٩٨٣,٩٦٤**	٢٥,٥٣٦,٦٠٧	**(٤,٤٧٧,٢٣٣)**	٧,٩٦٩,٧٤٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
موجودات ثابتة	٤	٩٠,٦٤١,٤٧٠	٩٥,٩٥١,٢٠٠
موجودات حق الاستخدام	٥	١٨,٦١٥,٧١٩	١٩,٨٤٨,٩٥١
موجودات غير ملموسة		٥٥٠,١٥٢	٢١٤,٩٥٢
أوراق مالية استثمارية	١٥	١,٢٣٢,٨٢٧	٩٨٣,٩٨٢
		١١١,٠٤٠,١٦٨	١١٦,٩٩٩,٠٨٥
الموجودات المتداولة			
مخزون		٨٣,٣١٣,٤٥٥	٦١,٥١٢,٦٣٢
ذمم مدينة تجارية وأخرى		١٠٣,٠١٣,٢٠٣	٧٧,٨٥٥,١٨٧
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	١١	٥١٩,١٧٢	١٣٩,٣٣٥
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٧	٦١,٤٨٦,٤٨٨	١١٥,٠١٥,٢٧٩
		٢٤٨,٣٣٢,٣١٨	٢٥٤,٥٢٢,٤٣٣
إجمالي الموجودات		٣٥٩,٣٧٢,٤٨٦	٣٧١,٥٢١,٥١٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	٨	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		١١٥,٤٤٩	(١٣٣,٣٩٧)
أرباح غير موزعة		١٧٠,٠٥٣,٥٠٨	١٨٥,٩٨٠,٨٨٩
إجمالي حقوق الملكية		٢٩٥,٩٨٣,٩٣٧	٣١١,٦٦٢,٤٧٢
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٧,٨٩٧,٧٨٠	٧,٨٠٤,٧٧١
مطلوبات عقود الإيجار	١٠	١١,٤٩٨,٢٥٠	١٢,٧١٧,٥٢٦
		١٩,٣٩٦,٠٣٠	٢٠,٥٢٢,٢٩٧
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون وآخرون		٤٢,١٠٣,٨٧٣	٣٧,٥٥٨,٣٤٥
مطلوبات عقود الإيجار	١٠	١,٨٨٨,٦٤٦	١,٧٧٨,٤٠٤
		٤٣,٩٩٢,٥١٩	٣٩,٣٣٦,٧٤٩
إجمالي المطلوبات		٦٣,٣٨٨,٥٤٩	٥٩,٨٥٩,٠٤٦
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٣٥٩,٣٧٢,٤٨٦	٣٧١,٥٢١,٥١٨

علي بن حميد العويس
رئيس مجلس الإدارة
١٩ أغسطس ٢٠٢١

محمد عبد العزيز علي عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة التنفيذي
١٩ أغسطس ٢٠٢١

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٢٠٢١:	*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 ٢٠٢١	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	(١٣٣,٣٩٧)	١٨٥,٩٨٠,٨٨٩	٣١١,٦٦٢,٤٧٢
الأرباح للفترة	-	-	-	-	-	٣,٧٣٥,١١٩	٣,٧٣٥,١١٩
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	٢٤٨,٨٤٥	-	٢٤٨,٨٤٥
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٢٤٨,٨٤٥	٣,٧٣٥,١١٩	٣,٩٨٣,٩٦٤
توزيعات أرباح معلن عنها	-	-	-	-	-	(١٩,٦٦٢,٥٠٠)	(١٩,٦٦٢,٥٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	**٣٠,٢٥٠,٠٠٠**	**١٥,١٢٥,٠٠٠**	**١٥,١٢٥,٠٠٠**	**٦٥,٣١٤,٩٨٠**	**١١٥,٤٤٨**	**١٧٠,٠٥٣,٥٠٨**	**٢٩٥,٩٨٣,٩٣٧**

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢١ توزيع أرباح بواقع ٠,٦٥ درهم للسهم بإجمالي مبلغ ١٩,٦٦٢,٥٠٠ درهم، والتي تم دفعها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، واعتمدت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٣,٧٠٠,٠٠٠ درهم والتي تم احتسابها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٢٠٢٠:	*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 ٢٠٢٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	(٤٠٤,٧٨٦)	١٥٩,٨٨٩,٤٧٢	٢٨٥,٢٩٩,٦٦٦
أثر بيع شركة شقيقة (إيضاح ٦)	-	-	-	-	٣٨٠,١٦٠	١٠٨,٥٤٩	٤٨٨,٧٠٩
أثر بيع أوراق مالية استثمارية	-	-	-	-	٧,١٩٤	(٧,١٩٤)	-
الأرباح للفترة	-	-	-	-	-	٢٥,٧١٧,٩٦٧	٢٥,٧١٧,٩٦٧
بنود الخسائر الشاملة الأخرى	-	-	-	-	(١٨١,٣٦٠)	-	(١٨١,٣٦٠)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	(١٨١,٣٦٠)	٢٥,٧١٧,٩٦٧	٢٥,٥٣٦,٦٠٧
توزيعات أرباح معلن عنها	-	-	-	-	-	(٩,٠٧٥,٠٠٠)	(٩,٠٧٥,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	(١٩٨,٧٩٢)	١٧٦,٦٣٣,٧٩٤	٣٠٢,٢٤٩,٩٨٢

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠ توزيع أرباح بواقع ٠,٣٠ درهم للسهم بإجمالي مبلغ ٩,٠٧٥,٠٠٠ درهم، والتي تم دفعها خلال شهر مارس ٢٠٢٠، واعتمدت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٢,٤٧٥,٠٠٠ درهم والتي تم احتسابها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

		الستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو	*٣٠ يونيو*
		٢٠٢١	٢٠٢٠
	إيضاح	***درهم***	*درهم*
الأنشطة التشغيلية			
الأرباح للفترة		**٣,٧٣٥,١١٩**	٢٥,٧١٧,٩٦٧
التعديلات للبنود التالية:			
استهلاك موجودات ثابتة		**٥,٥٧٩,٢٦٤**	٥,٧١٣,١٤٤
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٥	**٩٤٢,٥٦٨**	٨٦٦,٧١١
إطفاء موجودات غير ملموسة		**١٢٥,٧٥٣**	٩٠,٧٢٠
أرباح من بيع استثمار في شركة شقيقة	٦	-	(١٠,٥٧٢,٤٥٣)
الربح من بيع الأوراق المالية الاستثمارية		-	(٨٢)
تكاليف تمويل		**٤٧٩,٣٩٥**	٤٦١,٥٥٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		**٦٥٥,٤٣٦**	٨٠٣,٣٧٢
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة		**٩٧,٨٩٧**	٥٨١,٦٢٧
المخصص		**٧,١٤٠,٧٢٣**	-
عكس/ مخصص المخزون بطيء الحركة		**٨٩٨,١٢٦**	-
		١٥,٩١٩,١٦٢	٢,٠٥٥,٤٠٤
التغيرات في رأس المال العامل:			
مخزون		**(٢٢,٦٩٨,٩٤٩)**	(٢١,٦٩٥,٥٤٨)
مدينون تجاريون وآخرون		**(٢٥,٢٥٥,٩١٣)**	(١١,٧٣٧,٥٢٩)
دائنون تجاريون وآخرون		**(٢,٥٩٥,١٩٢)**	(٧٨٧,٧٢٤)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		**(٣٧٩,٨٣٧)**	(١١٠,٣٦٦)
		(٣١,٢٨٦,٥٢٤)	(١٠,٦٦٨,٦٠٤)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		**(٥٦٢,٤٢٧)**	(٢٠٥,٢٦٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		**(٣١,٨٣٨,٠٣٧)**	(١٠,٨٧٣,٨٦٤)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة	٤	**(١,١٩٩,٣٨٧)**	(١,١٠٥,١٠٥)
شراء موجودات غير ملموسة		**(٤٦٠,٩٥٣)**	-
مبالغ مستردة مقابل شراء ممتلكات ومكائن ومعدات		**٩٣٢,٢٠٠**	-
مبالغ محصلة من استبعاد استثمار في شركة شقيقة		-	٢٠,٠٥٩,٦٣٩
إيداع ودائع ثابتة		**(٥٠٠,٠٠٠)**	-
شراء أوراق مالية استثمارية		**-**	(٨٥٦,٣٠٦)
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية		**(١,٢٢٨,١٤٠)**	١٨,٠٩٨,٢٢٨
الأنشطة التمويلية			
دفع مطلوبات عقود الإيجار	١٠	**(١,١٧٨,٤٢٣)**	(١,٠٣٧,٣٩٩)
تكاليف تمويل مدفوعة		**(١٢١,٦٩٠)**	(٩٨,٦٣٣)
توزيعات أرباح مدفوعة		**(١٩,٦٦٢,٥٠٠)**	(٩,٠٧٥,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		**(٢٠,٩٦٢,٦١٣)**	(١٠,٢١١,٠٣٢)
صافي التغير في النقدية وشبه النقدية		**(٥٤,٠٢٨,٧٩١)**	(٢,٩٨٦,٦٦٨)
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير		**١١٤,٥١٥,٢٧٩**	٨٢,٩٢٥,٩٠٧
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو	٧	**٦٠,٤٨٦,٤٨٨**	٧٩,٩٣٩,٢٣٩

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (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 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠.

علاوة على ذلك، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

عند إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية، تقوم الإدارة بإجراء بعض الأحكام والتقديرات والافتراضات حول تثبيت وقياس الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن الأحكام والتقديرات والافتراضات التي اتخذتها الإدارة.

إن المرسوم بالقانون الاتحادي رقم ٢٦ لسنة ٢٠٢٠ والذي ينص على تعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية قد تم إصداره بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ودخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢١، والتي يلزم الامتثال لها بالكامل خلال سنة واحدة من تاريخ سريان مفعول التعديلات. تقوم الشركة حالياً بمراجعة الأحكام الجديدة وستطبق متطلبات هذه الأحكام في موعد لا يتجاوز الفترة الانتقالية المنصوص عليها في التعديلات.

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 للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء اتباع المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة بالاتباع المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر لكن لم يسر مفعوله بعد.

تنطبق العديد من المعايير والتفسيرات والتعديلات لأول مرة في سنة ٢٠٢١، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة. وتنوي الشركة استخدام الإعفاءات التي تسمح بها المعايير في الفترات المستقبلية عندما تصبح سارية المفعول.

٣ - الأرباح للفترة

تم اظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

	الستة أشهر المنتهية في		***الثلاثة أشهر المنتهية في***	
	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	***٣٠ يونيو***	٣٠ يونيو
	٢٠٢١	٢٠٢٠	***٢٠٢١***	٢٠٢٠
	درهم	درهم	***درهم***	درهم
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*	***(غير مدققة)***	*(غير مدققة)*
تكلفة المخزون المحمل إلى تكلفة المبيعات	**٢١٠,٦٢٤,٧٥٥**	١٥٩,٩٨١,٤١٤	**١٠٣,٠٦٨,٨٢٠**	٧٠,٣٥٠,٨٤٩
مصاريف الموظفين	**١٨,٩٧٥,٠٠٢**	١٨,٩٩٢,٥٥٣	**٩,٧٢٦,٩٢٨**	٩,٥٨٨,٣٣٧
عقود الإيجار التشغيلية	**٤٢٣,٧٩٣**	٤٨,٣٤٠	**٢٢٣,٢٦٧**	٣٩,٩٧٢

تتعلق مصاريف عقود الإيجار التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بعقود الإيجار التي يكون لها مدة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها بند الموجودات الأساسي ذو قيمة منخفضة ("الموجودات منخفضة القيمة").

٤ - الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت الشركة بتكبد تكاليف بخصوص إضافات بمبلغ ١,٢٠١,٧٣٥ درهم (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ – ٢,٧٢٧,٤٤٤ درهم).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، فإن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١,٧٢٦,٢٦٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ – ١,٦٩٠,٨٢٢ درهم) تتضمن المصاريف التي أنفقت على توسعة المصنع والمخازن في منطقة جبل علي الصناعية. وتشتمل على دفعات رأسمالية مقدمة بمبلغ ٤٢,٣٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠- ١١٧,٠٢٧ درهم). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تمت رسملة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١,٦٢٧,١٢٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠- ١,٢٧٦,٣١٤ درهم) التي تتعلق بالمصاريف التي أنفقت على توسعة المصنع والمخزن في منطقة جبل على الصناعية.

٥ - موجودات حق الاستخدام

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
كما في ١ يناير	**١٩,٨٤٨,٩٥١**	١٤,٣٢٦,٥٦٧
الإضافات خلال الفترة / السنة	**٢٢٥,٠٩٩**	٧,٢٩٤,٠٩٩
ناقصاً: العوائد خلال الفترة / السنة	**(٥١٥,٧٦٣)**	-
ناقصاً: الاستهلاك للفترة / السنة	**(٩٤٢,٥٦٨)**	(١,٧٧١,٧١٥)
	١٨,٦١٥,٧١٩	١٩,٨٤٨,٩٥١

لدى الشركة عقود إيجار للبنود المختلفة من الأراضي والسيارات.

٦ - الاستثمار في شركة شقيقة

قامت الشركة بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٠ باستبعاد ١٠٠٪ من حصة ملكيتها في شركة الامارات للمرطبات (ش.م.ع)، شركة شقيقة. وقامت الشركة بتثبيت أرباح ناتجة عن استبعاد الاستثمار في الشركة الشقيقة بمبلغ ١٠,٥٧٢,٤٥٣ درهم وتم إدراجها في بيان الأرباح أو الخسائر. وعند التوقف عن تثبيت الشركة الشقيقة في ٢ فبراير ٢٠٢٠، تم التوقف عن تثبيت مبلغ ٤٨٨,٧٠٩ درهم يتعلق بالحصة في بنود الدخل الشامل الأخرى للشركة الشقيقة، وتمت إعادة تصنيفها من بيان التغيرات في حقوق الملكية إلى بيان الأرباح أو الخسائر.

٧ - النقدية وشبه النقدية

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
نقد في الصندوق	**٢٣٠,٢٣٩**	٩٦,٨٨٥
أرصدة لدى البنوك	**٢٠,١٥٦,٢٤٩**	٩,٣١٨,٣٩٤
ودائع	**٤١,١٠٠,٠٠٠**	١٠٥,٦٠٠,٠٠٠
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	**٦١,٤٨٦,٤٨٨**	١١٥,٠١٥,٢٧٩
ناقصاً: ودائع تحت الرهن	**(١,٠٠٠,٠٠٠)**	(٥٠٠,٠٠٠)
النقدية وشبه النقدية	**٦٠,٤٨٦,٤٨٨**	١١٤,٥١٥,٢٧٩

تم إيداع الودائع في بنوك محلية وتترتب عليها فائدة بحسب الأسعار السائدة في السوق .

٨ - رأس المال

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:		
٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل سهم ١ درهم		
(٣١ ديسمبر ٢٠٢٠- ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل سهم ١ درهم)	**٣٠,٢٥٠,٠٠٠**	٣٠,٢٥٠,٠٠٠

٩ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفف بواقع ٠,١٢ درهم لكل سهم (للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ – ٠,٨٥ درهم لكل سهم) بتقسيم الأرباح للفترة بمبلغ ٣,٧٣٥,١١٩ درهم (للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠- ٢٥,٧١٧,٩٦٧ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وقدره ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم (للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠- ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم).

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

١٠ - مطلوبات عقود الإيجار

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
في ١ يناير	**١٤,٤٩٥,٩٣٠**	١٤,٥٠٩,٥٧٨
الإضافات خلال الفترة / السنة	**٢٢٥,٠٩٩**	٢,٠٧٩,٨١٤
زائداً: تكاليف التمويل	**٣٥٧,٧٠٤**	٧٣٢,٨٤٨
ناقصاً: العوائد خلال الفترة / السنة	**(٥١٣,٤١٥)**	-
ناقصاً: المدفوعات خلال الفترة/ السنة، بعد تنزيل تعديل المصاريف المدفوعة مقدماً والمستحقات	**(١,١٧٨,٤٢٣)**	(٢,٨٢٦,٣١٠)
	١٣,٣٨٦,٨٩٦	١٤,٤٩٥,٩٣٠

تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
متداولة	**١,٨٨٨,٦٤٦**	١,٧٧٨,٤٠٤
غير متداولة	**١١,٤٩٨,٢٥٠**	١٢,٧١٧,٥٢٦
	١٣,٩٨٦,٨٩٦	١٤,٤٩٥,٩٣٠

تم تثبيت الإضافات إلى مطلوبات عقود الإيجار خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في بداية فترات عقود الإيجار المعنية بعد خصم الدفعة المقدمة بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم والذمم المدينة الأخرى بمبلغ ٢١٤,٢٨٥ درهم من أحد المؤجرين في بداية عقد الإيجار.

١١ - 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 بما يتماشى مع مجلس إدارة الشركة.

أ) المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة

إن المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

	الستة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ***٢٠٢١***	*٣٠ يونيو* ٢٠٢٠	***٣٠ يونيو*** ***٢٠٢١***	*٣٠ يونيو* ٢٠٢٠
	درهم ***(غير مدققة)***	*درهم (غير مدققة)*	***درهم*** ***(غير مدققة)***	*درهم (غير مدققة)*
منشآت تحت السيطرة المشتركة:				
مبيعات لأطراف ذات علاقة	**٧٦٨,٥٠٠**	٣٩٢,٢٩٤	**٤٩٤,٤٥٠**	١٧٢,٧٢٥
الشركة الشقيقة:				
مشتريات مواد أولية وخدمات	**٨,٦١٠**	١٠,١١٥	**-**	-
مصاريف معاد تحميلها	**-**	٧٩٢	**-**	-
دخل الإيجار	**-**	١٣١,٢٥٠	**-**	-

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الماضي، تم تأجير جزء من الأراضي والمباني إلى طرف ذي علاقة وحققت إيرادات بلغت ١٣١,٢٥٠ درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

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

	الستة أشهر المنتهية في		*الثلاثة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ***٢٠٢١***	*٣٠ يونيو* ٢٠٢٠	***٣٠ يونيو*** ***٢٠٢١***	*٣٠ يونيو* ٢٠٢٠
	درهم ***(غير مدققة)***	*درهم (غير مدققة)*	***درهم*** ***(غير مدققة)***	*درهم (غير مدققة)*
مزايا قصيرة الأجل	**١,٥٩٧,٣٩٨**	١,٥٩٧,٣٩٨	**٧٩٨,٦٩٩**	٧٩٨,٦٩٩
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	**٧٢,٩٢٠**	٧١,٨٠٠	**٣٦,٢٠٣**	٣٦,١٥٧
علاوة	**٢٨٧,٦١٦**	٣٣٩,٢٠٥	**١٤٤,٦٠٣**	١٦٩,٥٣٤
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة عن حضور الجلسات	**٤٥,٠٠٠**	٤٥,٠٠٠	**١٥,٠٠٠**	-
	٢,٠٠٢,٩٣٤	٢,٠٥٣,٤٠٣	**٩٩٤,٥٠٥**	١,٠٠٤,٣٩٠

١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ب) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
منشآت تحت السيطرة المشتركة		
ذمم مدينة تجارية	**٥١٩,١٧٢**	١٣٩,٣٣٥
المساهمين		
توزيعات أرباح مستحقة	**٩٣,٠٤٤**	٩٣,٠٤٤

١٢ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

المطلوبات الطارئة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم يكن لدى الشركة مطلوبات طارئة فيما يتعلق بالبنوك بمبلغ ١,٥١٧,٨١١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ – ٢,١٢٤,٣٧٢ درهم) حيث لا يتوقع أن ينتج منها أي مطلوبات جوهرية.

مطلوبات طارئة للدعاوى القانونية
إن الشركة لديها بعض 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 ٢٠٢١، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية بخصوص شراء موجودات ثابتة بمبلغ ١,٥١٥,٦٥٣ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ – ١,٦٠١,٣٢٦ درهم).

١٣ - إعداد التقارير القطاعية

تعمل الشركة في قطاع واحد فقط لإعداد التقارير، حيث تقوم بصورة أساسية بصناعة ومعالجة وتسويق السمن النباتي وزيوت الطهي والمارجرين ومنتجات الزبدة والدهون، بما في ذلك تجارة منتجات الأغذية. إن كافة المعلومات ذات العلاقة الخاصة بالقطاع المعد للتقارير /التشغيلي تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي الموجز المرحلي وبيان الأرباح أو الخسائر الموجز المرحلي وبيان الدخل الشامل الموجز المرحلي والإيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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:

١٣ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)

العملاء الرئيسيون
خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لم تمثل الإيرادات من أي من العملاء نسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة (٣٠ يونيو ٢٠٢٠- لم تمثل الإيرادات من أي من العملاء نسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة).

١٤ - الموجودات الائتمانية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، احتفظت الشركة بمواد أولية بلغت ٣,٠٩ طن متري (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ – ٣,٠٩ طن متري) بصفة ائتمانية بالنيابة عن أطراف ثالثة.

١٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والمدينين التجاريين والآخرين والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والأوراق المالية الاستثمارية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. وتتألف المطلوبات المالية من الدائنين التجاريين والآخرين ومطلوبات عقود الإيجار.

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 ٢٠٢١، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم
أسهم متداولة				
قطاع المنتجات الاستهلاكية الأساسية	٩٤٢,٨٢٧	٩٤٢,٨٢٧	-	-
قطاع الخدمات المالية والاستثمارية	٢٩٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠	-	-
المجموع	١,٢٣٢,٨٢٧	١,٢٣٢,٨٢٧	-	-

١٥ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم	*المستوى الأول* درهم	*المستوى الثاني* درهم	*المستوى الثالث* درهم
أسهم متداولة				
قطاع المنتجات الاستهلاكية الأساسية	٧٥١,٤٨٢	٧٥١,٤٨٢	-	-
قطاع الخدمات المالية والاستثمارية	٢٣٢,٥٠٠	٢٣٢,٥٠٠	-	-
المجموع	٩٨٣,٩٨٢	٩٨٣,٩٨٢	-	-

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لا توجد تحويلات بين المستويات المتعددة لقياس القيمة العادلة.