شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)

البيانات المالية المرحلية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠١١

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)

البيانات المالية المرحلية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠١١

المحتويات	*الصفحات*
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان الدخل الموجز	٢
بيان الدخل الشامل الموجز	٣
بيان المركز المالي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية الموجز	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز	٦ - ٧
إيضاحات	٨ – ١٢

ص.ب. رقم ٣٤١١٤٥
الطابق ١٢، برج آي.تي.بلازا
واحة دبي للسيليكون
دبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٣٥٦٩٥٠٠ (٤) ٩٧١+
الفاكس الرئيسي: ٣٢٦٣٧٨٨(٤) ٩٧١+
فاكس قسم التدقيق: ٣٢٦٣٧٧٣ (٤) ٩٧١+
الموقع الإلكتروني: www.ae-kpmg.com

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة المساهمين
شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لـ شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، وكذلك بيان الدخل الموجز والبيانات الموجزة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("المعلومات المالية المرحلية الموجزة"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"* . بينما تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ *"مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة"* . تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"* .

أمور أخرى

تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ من قبل شركة تدقيق أخرى التي أبدت في تقريرها المؤرخ ٢٥ يوليو ٢٠١٠ استنتاجاً مرضياً حول تلك المعلومات. كما تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من قبل شركة تدقيق أخرى التي أبدت في تقريرها المؤرخ في ٢٣ فبراير ٢٠١١ رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات.

08 AUG 2011

فيجندرانات مالهوترا
رقم التسجيل: ٤٨ ب
دبي، الإمارات العربية المتحدة

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد ، شركة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة وعضوة في شبكة "كي بي إم جي" للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لـ "كي بي إم جي إنترناشيونال كوبريتف" ("كي بي إم جي إنترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)

بيان الدخل الموجز
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
		٢٠١١ درهم	٢٠١٠ درهم	٢٠١١ درهم	٢٠١٠ درهم
الإيرادات		١١٠,٨٠٩,٦٥٩	٧٢,٧٤٧,٧٣٢	٢٢٦,٩٢٩,٨٩٣	١٤٥,٩١٥,٧١٤
تكلفة المبيعات	٦	(٩٦,٥٢٧,٤٦٣)	(٥٦,٦٥٥,٨١٩)	(١٨٧,١٥٤,١٦٨)	(١١٤,٦٩٩,٦٦٨)
إجمالي الربح		١٤,٢٨٢,١٩٦	١٦,٠٩١,٩١٣	٣٩,٧٧٥,٧٢٥	٣١,٢١٦,٠٤٦
المصروفات الإدارية والعمومية	٧	(٢,٦٠٠,٤٠٠)	(٢,٥٦٧,٢٦٨)	(٤,٧٤٥,١٥٨)	(٤,٦٤٨,٩١٧)
مصروفات البيع والتوزيع	٨	(٤,٤٣٥,٥٦٥)	(٢,٨٥٠,٠٤٢)	(٧,٨٧٦,٥١٤)	(٥,٧٠٩,٢٧٥)
مصروفات التمويل		(٨٣٨,٩٣٩)	(٣٦٢,٥٧٦)	(١,٣١٦,٠٩٠)	(١,٠٣٧,٠٨٢)
الإيرادات الأخرى		١,٨٨٨,٧٣٨	٣١٢,٣٤٧	٣,٣٩٤,٨٩٢	٦٢٤,٠٤٤
أرباح الفترة		٨,٢٩٦,٠٣٠	١٠,٦٢٤,٣٧٤	٢٩,٢٣٢,٨٥٥	٢٠,٤٤٤,٨١٦
ربحية السهم					
ربحية السهم الأساسية (درهم إماراتي)	١٥	٠,٣٣	٠,٤٢	١,١٧	٠,٨٢

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)

بيان الدخل الشامل الموجز
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم	درهم	درهم
أرباح الفترة	٨,٢٩٦,٠٣٠	١٠,٦٢٤,٣٧٤	٢٩,٢٣٢,٨٥٥	٢٠,٤٤٤,٨١٦
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	(٣٤,٧٢٢)	(١١٦,٠٩٩)	(٨٥,٢٣٤)	(١١٢,٢٠٨)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٨,٢٦١,٣٠٨	١٠,٥٠٨,٢٧٥	٢٩,١٤٧,٦٢١	٢٠,٣٣٢,٦٠٨

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)

بيان المركز المالي الموجز

	ايضاح	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ درهم
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والآلات والمعدات	٩	٧١,٨٩٦,٨٦٦	٧٢,٢٥٦,٢٠٥	٧٢,٥٩٧,٣١٢
الاستثمارات المتاحة للبيع	١٠	٣٠١,٤٨٩	٣٨٦,٧٢٣	٣٦٣,٩٤١
		٧٢,١٩٨,٣٥٥	٧٢,٦٤٢,٩٢٨	٧٢,٩٦١,٢٥٣
الموجودات المتداولة				
الذمم المدينة التجارية والأخرى	١١	٧١,٥٨٠,٦١١	٥٠,١٨٨,٤٢٣	٤٠,٠٥١,٢٦٧
المخزون	١٢	٩٧,٢٧٧,٩٨٤	٩٤,٤٢٩,٥١١	٥٨,٤٨٤,٥٩٣
المستحق من أطراف ذات علاقة	١٤	١,٠٨٥,٧٩٧	٣٣٩,٨٩٣	١,٦٥٠,٩٦٩
النقد لدى البنك وفي الصندوق		٣٠١,٣٢٦	٢٤٧,٧٨٩	٥٧٨,٣٥٢
		١٧٠,٢٤٥,٧١٨	١٤٥,٢٠٥,٦١٦	١٠٠,٧٦٥,١٨١
المطلوبات المتداولة				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٣	٢٢,٠٧٠,٦١٥	٣٩,٣٩٩,٧٥٤	٢٣,٨٢٥,٤٦٤
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٤	٥,٦٩٨,١٥٠	٦,٢٢٥,١٣٧	٤,٩١٤,٨٣٤
سحوبات مصرفية على المكشوف		١٠,٩٧١,٢٣٢	١١,٣٠٣,٩٠٢	٩,٢٨٣,٧٢٦
قروض مصرفية		٤٠,٨٧٥,١٤٩	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠
		٧٩,٦١٥,١٤٦	٦٦,٩٢٨,٧٩٣	٥٢,٠٢٤,٠٢٤
صافي الموجودات المتداولة		٩٠,٦٣٠,٥٧٢	٧٨,٢٧٦,٨٢٣	٤٨,٧٤١,١٥٧
المطلوبات غير المتداولة				
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين		٢,٧٤١,٤٥٧	٢,٤٧٩,٩٠٢	٢,٣٨٣,٨٠٦
قروض مصرفية		-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠
صافي الموجودات		١٦٠,٠٨٧,٤٧٠	١٤٨,٤٣٩,٨٤٩	١١٦,٨١٨,٦٠٤
متمثلة بـ				
رأس المال		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني		١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
الاحتياطي المنتظم		١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
الاحتياطي العام		٥٥,٣١٤,٩٨٠	٥٥,٣١٤,٩٨٠	٣٥,٣١٤,٩٨٠
الأرباح المحتجزة		٥٤,٧٤٧,٦٩٤	٤٣,٠١٤,٨٣٩	٣١,٤١٦,٣٧٦
احتياطي القيمة العادلة		٢٤,٧٩٦	١١٠,٠٣٠	٨٧,٢٤٨
		١٦٠,٠٨٧,٤٧٠	١٤٨,٤٣٩,٨٤٩	١١٦,٨١٨,٦٠٤

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ

علي بن حميد العويس
رئيس مجلس الإدارة

محمد سالم راشد عبد الله العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية الموجز
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ درهم
الأنشطة التشغيلية		
أرباح الفترة	٢٩,٢٣٢,٨٥٥	٢٠,٤٤٤,٨١٦
تسويات لـ:		
الاستهلاك	٤,٤١٦,٠٣٠	٤,٣٠٣,١١٠
الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٩٤,٧٧٥)	(٧٧,٨٩٦)
مصروفات التمويل	١,٣١٦,٠٩٠	١,٠٣٧,٠٨٢
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٣٠٧,٠٥٦	٢٨١,٧١٨
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	٣٥,١٧٧,٢٥٦	٢٥,٩٨٨,٨٣٠
التغير في المخزون	(٢,٨٤٨,٤٧٣)	٣٣,٥٩٠,٢٩٩
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى	(٢١,٣٩٢,١٨٨)	٩٧٩,٩٦٦
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى	(١٧,٣٢٩,١٣٩)	(٨,٢٧٢,٤٦٣)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة	(٦٥٤,٦٠٧)	(١,٦٥٠,٩٦٩)
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٥٢٦,٩٨٧)	٤,٩١٤,٨٣٤
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(١٣٦,٧٩٨)	(٢٧٨,٩٠٣)
صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التشغيلية	(٧,٧١٠,٩٣٦)	٥٥,٢٧١,٥٩٤
الأنشطة الاستثمارية		
حيازة ممتلكات وآلات ومعدات	(٤,١١١,٩٤٣)	(١٦,٨٧٤,١٠٣)
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	١٥٠,٠٢٧	٩١,٤٢٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٣,٩٦١,٩١٦)	(١٦,٧٨٢,٦٨٣)
الأنشطة التمويلية		
صافي الحركة في القروض المصرفية	٣٠,٨٧٥,١٤٩	(٢٢,٥١٦,٤٤٥)
مصروفات التمويل المدفوعة	(١,٣١٦,٠٩٠)	(١,١١١,٣٨٩)
توزيعات الأرباح المدفوعة	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية	١٢,٠٥٩,٠٥٩	(٣١,١٢٧,٨٣٤)
صافي الزيادة في النقد وما يعادله	٣٨٦,٢٠٧	٧,٣٦١,٠٧٧
النقد وما يعادله في بداية الفترة	(١١,٠٥٦,١١٣)	(١٦,٠٦٦,٤٥١)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(١٠,٦٦٩,٩٠٦)	(٨,٧٠٥,٣٧٤)
يتألف مما يلي:		
النقد لدى البنك وفي الصندوق	٣٠١,٣٢٦	٥٧٨,٣٥٢
سحوبات مصرفية على المكشوف	(١٠,٩٧١,٢٣٢)	(٩,٢٨٣,٧٢٦)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(١٠,٦٦٩,٩٠٦)	(٨,٧٠٥,٣٧٤)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

	رأس المال درهم	الاحتياطي القانوني درهم	الاحتياطي المنتظم درهم	الاحتياطي العام درهم	الأرباح المحتجزة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	الإجمالي درهم
في ١ يناير ٢٠١٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٣١٤,٩٨٠	١٨,٤٧١,٥٦٠	١٩٩,٤٥٦	١٠٣,٩٨٥,٩٩٦
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة							
أرباح الفترة	-	-	-	-	٢٠,٤٤٤,٨١٦	-	٢٠,٤٤٤,٨١٦
الإيرادات الشاملة الأخرى							
تعديل القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	(١١٢,٢٠٨)	(١١٢,٢٠٨)
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	(١١٢,٢٠٨)	(١١٢,٢٠٨)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	٢٠,٤٤٤,٨١٦	(١١٢,٢٠٨)	٢٠,٣٣٢,٦٠٨
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية							
إجمالي المساهمات من المالكين والتوزيعات عليهم	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٣١٤,٩٨٠	٣١,٤١٦,٣٧٦	٨٧,٢٤٨	١١٦,٨١٨,٦٠٤

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)

	رأس المال درهم	الاحتياطي القانوني درهم	الاحتياطي المنتظم درهم	الاحتياطي العام درهم	الأرباح المحتجزة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	الإجمالي درهم
في ١ يناير ٢٠١١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٥,٣١٤,٩٨٠	٤٣,٠١٤,٨٣٩	١١٠,٠٣٠	١٤٨,٤٣٩,٨٤٩
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة							
أرباح الفترة	-	-	-	-	٢٩,٢٣٢,٨٥٥	-	٢٩,٢٣٢,٨٥٥
الإيرادات الشاملة الأخرى							
تعديل القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	(٨٥,٢٣٤)	(٨٥,٢٣٤)
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	(٨٥,٢٣٤)	(٨٥,٢٣٤)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	٢٩,٢٣٢,٨٥٥	(٨٥,٢٣٤)	٢٩,١٤٧,٦٢١
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية							
إجمالي المساهمات من المالكين والتوزيعات عليهم	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية	-	-	-	-	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٥٥,٣١٤,٩٨٠	٥٤,٧٤٧,٦٩٤	٢٤,٧٩٦	١٦٠,٠٨٧,٤٧٠

لم يتم تحويل أرباح إلى الاحتياطي القانوني أو الاحتياطي العام لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ حيث سيتم تفعيل تلك التحويلات في نهاية السنة.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١ معلومات حول الشركة

إن شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في ١ نوفمبر ١٩٧٦ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. قامت الشركة في ٢٧ يونيو ١٩٩٤ بتعديل وضعها القانوني لتصبح شركة مساهمة عامة التزاماً بأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته). قامت الشركة بإدراج أسهمها في سوق دبي المالي في يوليو ٢٠٠٦.

تعمل الشركة في مجال تصنيع وإنتاج وتسويق الزيوت النباتية وزيوت الطهي والزبد النباتي ومنتجات الزبد. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٥٨٣٦، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*. لا تشتمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة عند إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة هي نفس تلك السياسات المطبقة من قبل الشركة عند إعداد بياناتها المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة، المقدمة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهي العملة الرسمية للشركة، قد تم إعدادها وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المصنفة كأدوات متاحة للبيع حيث يتم بيانها بالقيمة العادلة.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية

إن إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات الشركة لإدارة المخاطر متوافقة مع تلك الأهداف والسياسات المبينة في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٦ تكلفة المبيعات

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم	درهم	درهم
تشتمل على:				
المواد المستهلكة	٨٩,٧٩١,٢٦١	٤٧,٧٣٠,٥٩١	١٧١,٣١٥,١٨٩	٩٦,٤٣٠,٦٨١

٧ المصروفات الإدارية والعمومية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم	درهم	درهم
تشتمل على:				
تكاليف الموظفين	٧٨٩,٤٥٣	٦٥٨,٥٢٣	١,٥٦٣,٧٠٧	١,٢٨٥,٥٨٤
الاستهلاك	٥٣٦,٦٧٨	٣٧٣,٢٢٢	١,٠٢١,٢١٠	٧٥١,٦٢٧
مخصص خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية	-	-	٢٨٧,٨٧٠	-
	======	======	=======	=======

٨ مصروفات البيع والتوزيع

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم	درهم	درهم
تشتمل على:				
تكاليف الموظفين	٥٩٢,١٠٢	٧١٠,٢٣٦	١,٢٠٠,٢٨١	١,٤٠٥,١٨١
وقود وإصلاح السيارات	١,٢٧٢,٠٥٢	٤٧٤,٠٠٢	٢,١٦٣,٩٢٢	٨٩٤,١٨٩
الشحن والتحميل	٥٩٣,٣٣٤	٤٢٢,٠٥٦	١,٠٨٢,٧٧٠	١,٠٦٧,٠٠٢
الخصومات إلى العملاء	١,١٢٣,٠١٠	٤٦٣,٨٢٣	١,٧٢٣,٦٤٧	٨٩٨,٥٩٦
	========	======	========	=======

٩ الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات والاستبعادات (غير مدققة)

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١، استحوذت الشركة على موجودات بمبلغ ٤,١ مليون درهم *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠: ١٦,٨ مليون درهم)*.

١٠ الاستثمارات المتاحة للبيع

	غير مدققة	مدققة	غير مدققة
	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١٠
	درهم	درهم	درهم
الرصيد الافتتاحي	٣٨٦,٧٢٣	٤٧٦,١٤٩	٤٧٦,١٤٩
الخسائر من التقييم وفقاً للقيمة العادلة	(٨٥,٢٣٤)	(٨٩,٤٢٦)	(١١٢,٢٠٨)
	----------	----------	----------
الرصيد الختامي	٣٠١,٤٨٩	٣٨٦,٧٢٣	٣٦٣,٩٤١
	======	======	======

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ درهم
الذمم المدينة التجارية	٦٤,٢٤٥,٣٥٢	٤٤,٨٢٣,١٦٩	٣٤,٦٥٥,٥٩٩
ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة	(١,٣٨٤,٢٣٨)	(١,١٩٢,١٥٥)	(١,٢٣١,٦٦٠)
	٦٢,٨٦١,٠١٤	٤٣,٦٣١,٠١٤	٣٣,٤٢٣,٩٣٩
سلفيات وودائع ومدفوعات مقدماً	٨,٧١٩,٥٩٧	٦,٥٥٧,٤٠٩	٦,٦٢٧,٣٢٨
	٧١,٥٨٠,٦١١	٥٠,١٨٨,٤٢٣	٤٠,٠٥١,٢٦٧

١٢ المخزون

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ درهم
المواد الخام	٦٤,٠٨٤,٨٦٠	٦٦,١٩٥,٢٠٥	٤٦,٢٣٤,٧٨٦
ناقصاً : مخصص المخزون بطيء الحركة	(٣٣٩,٧٦١)	(٨١٥,٥٣٣)	(٥٥٢,١١١)
	٦٣,٧٤٥,٠٩٩	٦٥,٣٧٩,٦٧٢	٤٥,٦٨٢,٦٧٥
أعمال قيد الإنجاز	٦,٥١٤,٣٣٦	٥,٦١٤,٢٢٥	٣,٢١٣,٨٥٧
منتجات تامة الصنع	١٣,٦٥٤,٤٤٥	٩,٧٣٢,٦٢٤	٦,٠٥١,٨٩٨
	٨٣,٩١٢,٨٨٠	٨٠,٧٢٦,٥٢١	٥٤,٩٤٨,٤٣٠
بضائع على الطريق	١٣,٣٦٤,١٠٤	١٣,٧٠٢,٩٩٠	٣,٥٣٦,١٦٣
	٩٧,٢٧٧,٩٨٤	٩٤,٤٢٩,٥١١	٥٨,٤٨٤,٥٩٣

١٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ درهم
ذمم دائنة تجارية	٨,٢٤٢,٢٨٦	٢٥,٥٧٢,٦٢٤	٨,٩٩٣,٣٤٩
سلفيات من العملاء	٤,٦١٥,٢٣١	٥,٣٨٤,٢٦٥	٢,٣٤٧,٩٩٠
مستحقات	٤,١٨٣,٤١٥	٣,٢٤٢,٨٨١	١,٣٠١,٠٦١
ذمم دائنة أخرى	٥,٠٢٩,٦٨٣	٥,١٩٩,٩٨٤	١١,١٨٣,٠٦٤
	٢٢,٠٧٠,٦١٥	٣٩,٣٩٩,٧٥٤	٢٣,٨٢٥,٤٦٤

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم	درهم	درهم
مبيعات إلى أطراف ذات علاقة	٤,٣٣٣,٣٨٤	٢,٥٧٤,٩٠٦	٨,٤٢٩,٧٥٤	٦,٢٣٤,٢٣١
مشتريات من أطراف ذات علاقة	٢٧,٣٣٤,١٠٨	٥,٨٤٤,٥٧٩	٥١,٧٩٠,٠٩٨	١٨,٠٦٤,٧٢٠

فيما يلي التعويضات إلى موظفي الإدارة الرئيسيين:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم	درهم	درهم
الرواتب والبدلات	٣٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠

المستحق إلى أطراف ذات علاقة

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠
	درهم	درهم	درهم
شركة العلب المتحدة ذ.م.م.	٥,٦٩٨,١٥٠	٦,٢٢٥,١٣٧	٤,٩١٤,٨٣٤
	٥,٦٩٨,١٥٠	٦,٢٢٥,١٣٧	٤,٩١٤,٨٣٤

المستحق من أطراف ذات علاقة

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠
	درهم	درهم	درهم
شركة كابيتارا المتحدة للألبان (ش.م.ع.)	٩٩٥,٩٦٩	٢٨٠,١١٨	١,٥٧٧,٦٢٩
المخبز الحديث ذ.م.م.	٨٩,٨٢٨	٥٩,٧٧٥	٧٣,٣٤٠
	١,٠٨٥,٧٩٧	٣٣٩,٨٩٣	١,٦٥٠,٩٦٩

١٥ ربحية السهم

	غير مدققة فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	غير مدققة فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
أرباح الفترة (درهم إماراتي)	٢٩,٢٣٢,٨٥٥	٢٠,٤٤٤,٨١٦
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية (درهم لكل سهم)	١,١٧	٠,٨٢

١٦ الضمانات والالتزامات الرأسمالية

	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٠ درهم
ضمانات مصرفية	١,٥٥٥,١٨٠	١,٤٠٥,١٨٠
ارتباطات رأسمالية	١,٤٧٣,٠٣٠	١,٠٦٢,٣٨٧

١٧ الالتزامات الطارئة

يطالب أحد عملاء الشركة بتنفيذ اتفاقية الوكالة الحصرية الحالية المبرمة بين الشركة والعميل بالإضافة إلى مبلغ كبير تعويضاً عن الأضرار التي لحقت به نظراً للمخالفات المزعومة لهذه الاتفاقية. قامت الشركة برفع دعوى مقابلة نظراً لعدم وفاء العميل بالتزاماته المنصوص عليها في الاتفاقية الثانوية المبرمة مع الشركة. يصعب حالياً من الناحية العملية تقدير إذا ما سيكون هناك تأثير مالي على الشركة كما لا يمكن إجراء تقييم معقول لأي نتيجة لهذه الدعوى. إلا أنه، استجابةً لطلب التحكيم المستلم بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠١٠، قام الطرفان بدفع الرسوم المقررة وبدأت إجراءات التحكيم.