جرانت ثورنتون

شـركـة الأغـذيـة المتحـدة (ش.م.ع)

دبي - الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
دبي – الإمارات العربية المتحدة

فهرس البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

	صفحة
تقرير فحص المدقق المستقل	١
الميزانية العمومية المرحلية المختصرة	٢
بيان الدخل المرحلي المختصر	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصرة	٥
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة	٦-٧

جرانت ثورنتون

تقرير فحص مدقق الحسابات المستقل إلى حاملي أسهم
شركة الأغذية المتحدة – شركة مساهمة عامة
دبي – الإمارات العربية المتحدة

محاسبون قانونيون

ص.ب ١٦٢٠
مركز وربة
ديرة - شارع ابوبكر الصديق
دبي، الامارات العربية المتحدة
تليفون: ٢٦٨٨٠٧٠ (٤) ٩٧١ (٥ خطوط)
فاكس: ٢٦٩٤٥٩٩ (٤) ٩٧١
بريد الكتروني: Info@gtuae.net
الموقع الالكتروني: www.gtuae.net

المقدمة

قمنا بإجراء فحص للميزانية العمومية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأغذية المتحدة - شركة مساهمة عامة - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨، وبيان الدخل المرحلي المختصر ، بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة و بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لفترة التسعه شهور المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة لهذه القوائم المالية، وهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة مسئولية إدارة الشركة طبقا لمعيار المحاسبة الدولى رقم ٣٤ . وتنحصر مسئوليتنا في إصدار تقرير عنها في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص

وقد تم فحصنا وفقا لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ " الفحص المحدود للبيانات المالية المرحلية الذى يتم بواسطة مدقق الحسابات المستقل للشركة"، وتتضمن أعمال الفحص للبيانات المالية المرحلية المختصرة القيام بالإستفسارات و الحصول على المعلومات من المسئولين عن الشئون المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية وإجراءات الفحص الأخرى، وهي بهذه الصورة أضيق نطاقاً من إجراءات التدقيق التي تجري طبقاً لمعايير المراجعة الدولية، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات عن جميع الأمور الجوهرية التي كان يمكن التوصل إليها عن طريق التدقيق ، وبالتالي فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

وفي ضوء فحصنا ، لم يتبين لنا وجود أي أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المرحلية المختصرة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المادية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

فـاروق محمـد
قيد رقم ٨٦
دبي- الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: ١٣ نوفمبر ٢٠٠٨

عضو في مؤسسة جرانت ثورنتون الدولية

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
دبي – الإمارات العربية المتحدة

الميزانية العمومية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	إيضاح	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ درهم
الموجودات			
الموجودات الغير متداولة			
العقارات والآلات والمعدات		٦٤٫٦٦٦٫٢٢١	٦٧٫٥٨٥٫٣٥٦
الموجودات المتداولة			
إستثمارات متاحة للبيع	٤	٨٥٧٫٨٩٤	١٫٥٦٧٫٧١٤
المخزون		١٣١٫٢١٣٫٠٠٩	٨٥٫٦٠٦٫١٦٧
مدينون تجاريون وارصدة مدينة اخرى		١٠٢٫٣١٥٫٠٣٣	٨٠٫٣٦٧٫٦٠٨
مستحق من أطراف ذات علاقة		٣٫٨٥٢٫٩٥٩	١٫٢٧٢٫٩٢٤
النقدية و البنوك		١٫٤٩٩٫٤٦٤	١٫١٠٥٫٨٩٧
		٢٣٩٫٧٣٨٫٣٥٩	١٦٩٫٩٢٠٫٣١٠
إجمالي الموجودات		٣٠٤٫٤٠٤٫٥٨٠	٢٣٧٫٥٠٥٫٦٦٦
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال		٢٥٫٠٠٠٫٠٠٠	٢٥٫٠٠٠٫٠٠٠
احتياطي قانوني		٨٫٧٥٠٫٠٠٠	٨٫٧٥٠٫٠٠٠
احتياطي عام		٥٨٫٥٠٠٫٠٠٠	٥٨٫٥٠٠٫٠٠٠
إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع		٥٨١٫٢٠٨	١٫٢٩١٫٠٢٨
أرباح محتجزة		(١٠٫٠١٥٫٩٧٥)	٣٫٧٢٤٫٨٩٨
إجمالي حقوق المساهمين		٨٢٫٨١٥٫٢٣٣	٩٧٫٢٦٥٫٩٢٦
المطلوبات			
الغير المتداولة			
مكافأة نهاية خدمة الموظفين		٢٫٩٧٧٫٩٠٣	٢٫٦٨٥٫٩٩١
قرض طويل الأجل		١٠٫٠٠٠٫٠٠٠	١٢٫٥٠٠٫٠٠٠
		١٢٫٩٧٧٫٩٠٣	١٥٫١٨٥٫٩٩١
المتداولة			
دائنون تجاريون وارصدة دائنة اخرى		٣١٫٥٥٥٫٨٥١	٥١٫٢٤٥٫٦٣٦
إيصالات أمانة		١٣٦٫٩١٠٫٧٣٩	٣٠٫٦٩٨٫٤٤٠
مستحق لأطراف ذات علاقة		٩٫٣٩٩٫٢٣٧	٨٫٨٢٧٫٢٤١
سحب على المكشوف		٣٠٫٧٤٥٫٦١٧	٣٤٫٢٨٢٫٤٣٢
		٢٠٨٫٦١١٫٤٤٤	١٢٥٫٠٥٣٫٧٤٩
إجمالي المطلوبات		٢٢١٫٥٨٩٫٣٤٧	١٤٠٫٢٣٩٫٧٤٠
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		٣٠٤٫٤٠٤٫٥٨٠	٢٣٧٫٥٠٥٫٦٦٦

تم الموافقة علي البيانات المالية المرحلية المختصرة من جانب مجلس الإدارة في ١٣ نوفمبر ٢٠٠٨ ووقعت نيابة عنهم بواسطة:

....

مدير **مدير**

تشكل الإيضاحات من صفحة ٦ الي ٧ جزءاً متمماً لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
دبي – الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل المرحلي المختصر
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	(غير مدققة) عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم	(غير مدققة) عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ درهم	(غير مدققة) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم	(غير مدققة) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ درهم
المبيعات	٥٠٣ر٢٩٣ر٥١٩	٢٩٦ر١٧١ر٨٢٣	١٥١ر٤٩٧ر٨٦٧	١١٣ر٥٣٥ر٦٤٥
تكلفة المبيعات	(٤٨٤ر٨٦٠ر٨١٨)	(٢٦٢ر٥٨٢ر٠٣٦)	(١٦٧ر٧٦٠ر٨٠١)	(١٠٠ر٤٢٨ر٦١٣)
إجمالي الأرباح/(الخسائر)	١٨ر٤٣٢ر٧٠١	٣٣ر٥٨٩ر٧٨٧	(١٦ر٢٦٢ر٩٣٤)	١٣ر١٠٧ر٠٣٢
بيع وتوزيع	(١٩ر١٠٢ر٩٧٢)	(١٤ر٧٦٠ر٠٨٤)	(٤ر٥٣٥ر٤٦٨)	(٤ر٧٩٧ر٣٦٦)
إعلان	(٣ر٢٩٠ر٨١٦)	(٢ر٦٤٣ر٧٤٣)	(١ر٥٠٧ر٤٥١)	(١ر٠٦٠ر٠٢٦)
عمومية وإدارية	(٦ر٧٧٥ر٩٦٣)	(٦ر١٩١ر٨٥١)	(١ر٩٠٤ر٩٦٥)	(١ر٨٧٣ر٩٠٣)
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٣٠٠ر٠٠٠)	(٢٧٠ر٠٠٠)	(٣٠ر٠٠٠)	(٦٠ر٠٠٠)
(الخسائر)/الأرباح من العمليات	(١١ر٠٣٧ر٠٥٠)	٩ر٧٢٤ر١٠٩	(٢٤ر٢٤٠ر٨١٨)	٥ر٣١٥ر٧٣٧
إيرادات أخرى	٥ر٤٤٢ر٤١٩	١ر٢٢٣ر٣٠٩	٣ر٤٦٢ر٤٢٠	٧٢١ر٥٩٠
أعباء تمويل	(٥ر٦٤٦ر٢٤٢)	(٣ر٢٢٦ر٧٧٩)	(٢ر٢٦٣ر١٦٩)	(١ر٠٢٤ر٠٨٥)
صافي أرباح/(خسائر) الفترة	(١١ر٢٤٠ر٨٧٣)	٧ر٧٢٠ر٦٣٩	(٢٣ر٠٤١ر٥٦٧)	٥ر٠١٣ر٢٤٢
(الخسارة) / الربح الأساسي والمخفض للسهم	(٠ر٤٥)	٠ر٣١	(٠ر٩٢)	٠ر٢٠

تشكل الإيضاحات من صفحة ٦ الي ٧ جزءاً متمماً لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
دبي – الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي استبدال أصول	إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	أرباح محتجزة	الإجمالي
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (مدقق)	٢٥٫٠٠٠٫٠٠٠	٧٫٤٥٠٫٠٠٠	٢٥٫٥٠٠٫٠٠٠	٢٥٫٠٠٠٫٠٠٠	-	٢٫٨٤٥٫٥٤٣	٨٥٫٧٩٥٫٥٤٣
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	(٢٫٥٠٠٫٠٠٠)	(٢٫٥٠٠٫٠٠٠)
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٧٫٧٢٠٫٦٣٩	٧٫٧٢٠٫٦٣٩
تعديلات القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	٥٢٩٫٩٥٠	-	٥٢٩٫٩٥٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدقق)	٢٥٫٠٠٠٫٠٠٠	٧٫٤٥٠٫٠٠٠	٢٥٫٥٠٠٫٠٠٠	٢٥٫٠٠٠٫٠٠٠	٥٢٩٫٩٥٠	٨٫٠٦٦٫١٨٢	٩١٫٥٤٦٫١٣٢
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	٥٫٢٠٨٫٧١٦	٥٫٢٠٨٫٧١٦
تعديلات القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	٧٦١٫٠٧٨	-	٧٦١٫٠٧٨
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	-	(٢٥٠٫٠٠٠)	(٢٥٠٫٠٠٠)
تحويلات	-	١٫٣٠٠٫٠٠٠	٣٣٫٠٠٠٫٠٠٠	(٢٥٫٠٠٠٫٠٠٠)	-	(٩٫٣٠٠٫٠٠٠)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدقق)	٢٥٫٠٠٠٫٠٠٠	٨٫٧٥٠٫٠٠٠	٥٨٫٥٠٠٫٠٠٠	-	١٫٢٩١٫٠٢٨	٣٫٧٢٤٫٨٩٨	٩٧٫٢٦٥٫٩٢٦
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	-	-	(٢٫٥٠٠٫٠٠٠)	(٢٫٥٠٠٫٠٠٠)
صافي خسائر الفترة	-	-	-	-	-	(١١٫٢٤٠٫٨٧٣)	(١١٫٢٤٠٫٨٧٣)
تعديلات القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	(٧٠٩٫٨٢٠)	-	(٧٠٩٫٨٢٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدقق)	٢٥٫٠٠٠٫٠٠٠	٨٫٧٥٠٫٠٠٠	٥٨٫٥٠٠٫٠٠٠	-	٥٨١٫٢٠٨	(١٠٫٠١٥٫٩٧٥)	٨٢٫٨١٥٫٢٣٣

تشكل الإيضاحات من صفحة ٦ الي ٧ جزءاً متمماً لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
دبي – الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

	(غير مدققة) عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهم	(غير مدققة) عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ درهم
الأنشطة التشغيلية		
صافي (خسائر) / أرباح الفترة	(٨٧٣ر٢٤٠ر١١)	٧ر٧٢٠ر٦٣٩
التعديلات للبنود التالية:		
استهلاك العقارات والآلات والمعدات	٦ر٣٦٢ر٠٢٢	٧ر٣٤٤ر٨٣٩
مصروفات فوائد	٥ر١١٦ر٩٦٨	٢ر٩٠٨ر٢٤٣
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٨١٧ر٠٠٠	٥٥٠ر٠٠٠
ارباح ناتجة عن بيع عقارات وآلات ومعدات	(٩١ر٨١٨)	(٨٠ر٨٦٦)
ارباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل	٩٦٣ر٢٩٩	١٨ر٤٤٢ر٨٥٥
الزيادة في المخزون	(٤٥ر٦٠٦ر٨٤٢)	(٤ر٥١٨ر١١٨)
الزيادة في المدينون التجاريون والارصدة المدينة الاخرى	(٢١ر٩٤٧ر٤٢٥)	(٩٠ر٢١٣)
النقص في الدائنون التجاريون والارصدة الدائنة الاخرى	(٢٠ر٣٢٤ر٢٤٨)	(١ر١٨٢ر٦٨٨)
الزيادة في إيصالات الأمانة	١٠٦ر٢١٢ر٢٩٩	٥ر٨٤٢ر٨٩٠
صافي المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة	(٢ر٠٠٨ر٠٣٩)	(٨٥٩ر٧٥٠)
النقدية المتاحة من العمليات	١٧ر٢٨٩ر٠٤٤	١٧ر٦٣٤ر٩٧٦
فوائد مدفوعة	(٤ر٤٨٢ر٥٠٥)	(٢ر٦٥٩ر٨٩٠)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٥٢٥ر٠٨٨)	(١٦٤ر٦٣٦)
صافي النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية	١٢ر٢٨١ر٤٥١	١٤ر٨١٠ر٤٥٠
الأنشطة الاستثمارية		
شراء عقارات وآلات ومعدات	(٣ر٥٢٨ر١٠٩)	(٤ر٣٢٧ر٨٧٣)
مبالغ محصلة من بيع عقارات وآلات ومعدات	١٧٧ر٠٤٠	٨٢ر١٥٠
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٣ر٣٥١ر٠٦٩)	(٤ر٢٤٥ر٧٢٣)
الأنشطة التمويلية		
قرض طويل الأجل	(٢ر٥٠٠ر٠٠٠)	(٢ر٥٠٠ر٠٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢ر٥٠٠ر٠٠٠)	(٢ر٥٠٠ر٠٠٠)
صافي النقد ية المستخدمة فى الأنشطة التمويلية	(٥ر٠٠٠ر٠٠٠)	(٥ر٠٠٠ر٠٠٠)
صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها	٣ر٩٣٠ر٣٨٢	٥ر٥٦٤ر٧٢٧
النقدية وما في حكمها في ١ يناير	(٣٣ر١٧٦ر٥٣٥)	(١٩ر٦٠٧ر٢٢٤)
النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر	(٢٩ر٢٤٦ر١٥٣)	(١٤ر٠٤٢ر٤٩٧)

تشكل الإيضاحات من صفحة ٦ الي ٧ جزءاً متمماً لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
إيضاحات حـول البيانات المـاليـة المرحلية المختصرة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)

١ النشاط والشكل القانوني

تأسست شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.) (سابقاً شركة الأغذية المتحدة المحدودة)" الشركة " في دبي بموجب مرسوم من صاحب السمو حاكم دبي، في ٢٧ يونيو ١٩٩٤، عدلت الشركة أوضاعها حسب قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ١٩٨٤ (المعدل) كشركة مساهمة عامة، يقع المكتب المسجل للشركة في منطقة القوز، دبي وعنوانها ص.ب. ٥٨٣٦ دبي، الإمارات العربية المتحدة، إن الأنشطة الرئيسية هي صناعة وتكرير وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيت الطبخ والمارجرين ومنتجات الزبدة.
كان يعمل لدى الشركة ٤٢٢ موظفاً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧- ٤٢٢ موظفاً)

٢ السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية متضمنة توجهيات محددة لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية ، السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة مطابقة مع السياسات المستخدمة لإعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.
تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاستثمارات بالإضافة الى بيان الكميات ذات الصلة طبقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية والسلع في دولة الإمارات العربية المتحدة

أ) إستثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي استثمارات أسهم يتم إدراجها ابتداءاً بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الحيازة المتعلقة بها.
بعد الاعتراف المبدئي فإن هذه الأسهم المدرجة في الأسواق المالية يتم إظهارها بالقيمة العادلة مع الأرباح والخسائر الغير محققة ضمن حقوق المساهمين حتى يتم التصرف فيها، وعند التصرف في الإستثمارات بالبيع وخلافه فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة والتي أدرجت سابقاً ضمن حقوق المساهمين يتم إظهارها في قائمة الدخل.

٣ الإيضاحات ومقارنتها

البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كل المعلومات والإيضاحات اللازمة لإعداد بيانات مالية كاملة كالذي يتم في نهاية العام .

٤ إستثمارات متاحة للبيع

	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهـــم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ درهـــم
داخل دولة الإمارات العربية المتحدة		
أسهم مدرجة	١ر٥٦٧ر٧١٤	٢٧٦ر٦٨٦
تعديلات القيمة العادلة	(٧٠٩ر٨٢٠)	١ر٢٩١ر٠٢٨
	٨٥٧ر٨٩٤	١ر٥٦٧ر٧١٤

٥ إستخدام التقديرات

يتم حساب التقديرات بواسطة الإدارة من أجل تقدير المخصصات اللازمة للإلتزامات المختلفة والعمر الإنتاجي لكل من الممتلكات والآلات والمعدات وأشياء أخرى.

٦ ضمانات والتزامات أخرى

	(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ درهـــم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ درهـــم
اعتمادات مستندية- غير قابلة للنقض	٣٥٢ر١٢١	٥ر١٤٣ر٦٦٥
ضمانات	٩٥٥ر١٨٠	١ر٠٤٣ر٠١١