شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)

البيانات المالية المرحلية الموجزة
٣٠ سبتمبر ٢٠١١

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)

البيانات المالية المرحلية الموجزة
٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١١، وكذلك بيان الدخل الموجز والبيانات الموجزة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة 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 بإجراء مراجعتنا 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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ من قبل شركة تدقيق أخرى التي أبدت في تقريرها المؤرخ ٣١ أكتوبر 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 ٢٣ فبراير ٢٠١١, رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات.

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

01 NOV 2011

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 سبتمبر ٢٠١١

	ايضاح	**فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)**		**فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)**	
		٢٠١١	٢٠١٠	**٢٠١١**	٢٠١٠
		درهم	درهم	**درهم**	درهم
الإيرادات		**١١٩,١٤٠,١٣٢**	٩٩,٢٢٥,٦٢٢	**٣٤٦,٠٧٠,٠٢٥**	٢٤٥,١٤١,٣٣٦
تكلفة المبيعات	٦	**(١٠٨,٣٩١,٨٥٩)**	(٧٧,٢٢٠,٧٤٢)	**(٢٩٥,٥٤٦,٠٢٧)**	(١٩١,٩٢٠,٤٠٩)
إجمالي الربح		**١٠,٧٤٨,٢٧٣**	٢٢,٠٠٤,٨٨٠	**٥٠,٥٢٣,٩٩٨**	٥٣,٢٢٠,٩٢٧
المصروفات الإدارية والعمومية	٧	**(٢,٠٨٩,٤٦٠)**	(٢,٢٣٣,٧٦٩)	**(٦,٨٣٤,٦١٨)**	(٦,٨٨٢,٦٨٦)
مصروفات البيع والتوزيع	٨	**(٤,١٦٣,٢٠٧)**	(٣,٧٥٧,١٩٨)	**(١٢,٠٣٩,٧٢٧)**	(٩,٤٦٦,٤٧١)
مصروفات التمويل		**(٦٠٦,٦٩٠)**	(٤٢٧,٥٧١)	**(١,٩٢٢,٧٨٠)**	(١,٤٦٤,٦٦٢)
الإيرادات الأخرى		**٧٢٤,٦٠٥**	٤٠٠,٥٨٠	**٤,١١٩,٤٩٧**	١,٠٢٤,٦٢٤
أرباح الفترة		**٤,٦١٣,٥٢١**	١٥,٩٨٦,٩٢٢	**٣٣,٨٤٦,٣٧٠**	٣٦,٤٣١,٧٣٢
ربحية السهم					
ربحية السهم الأساسية (درهم إماراتي)	١٥	**٠,١٨**	٠,٦٤	**١,٣٥**	١,٤٦

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 سبتمبر ٢٠١١

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	**٢٠١١**	٢٠١٠
	درهم	درهم	**درهم**	درهم
أرباح الفترة	**٤,٦١٣,٥٢١**	١٥,٩٨٦,٩٢٢	**٣٣,٨٤٦,٣٧٠**	٣٦,٤٣١,٧٣٢
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	**(٢١,٥٣٢)**	٨١,١٥٧	**(١٠٦,٧٦٦)**	(٣١,٠٥١)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	**٤,٥٩١,٩٨٩**	١٦,٠٦٨,٠٧٩	**٣٣,٧٣٩,٦٠٤**	٣٦,٤٠٠,٦٨١

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 سبتمبر ٢٠١١ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والآلات والمعدات	٩	٧٢,٠٦٦,٦١٣	٧٢,٢٥٦,٢٠٥	٧١,٤٩٦,٠٧٩
الاستثمارات المتاحة للبيع	١٠	٢٧٩,٩٥٧	٣٨٦,٧٢٣	٤٤٥,٠٩٨
		٧٢,٣٤٦,٥٧٠	٧٢,٦٤٢,٩٢٨	٧١,٩٤١,١٧٧
الموجودات المتداولة				
الذمم المدينة التجارية والأخرى	١١	٦٥,٩٦٤,٧٤٩	٥٠,١٨٨,٤٢٣	٥٥,٩٨٥,٢٨٠
المخزون	١٢	١١٤,١٠٦,٠٤٠	٩٤,٤٢٩,٥١١	٥١,٧٢٩,٧٣٣
المستحق من أطراف ذات علاقة	١٤	١,٩٧٩,٧٩١	٣٣٩,٨٩٣	٤٢٩,٥٩٥
النقد لدى البنك وفي الصندوق		٦٤٩,٧٦٨	٢٤٧,٧٨٩	٣,٦١٤,٥٦٢
		١٨٢,٧٠٠,٣٤٨	١٤٥,٢٠٥,٦١٦	١١١,٧٥٩,١٧٠
المطلوبات المتداولة				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٣	٢٤,٨١٧,٨٠٦	٣٩,٣٩٩,٧٥٤	٣٣,٨٣٢,١٠٠
المستحق إلى أطراف ذات علاقة	١٤	٥,٤٨٠,٥٨٠	٦,٢٢٥,١٣٧	٧,٠٨٠,٦٨١
سحب مصرفي على المكشوف		١٧,٢٥٩,٧٥١	١١,٣٠٣,٩٠٢	-
قروض مصرفية		٣٩,٩٧٤,٨٦٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
		٨٧,٥٣٣,٠٠٢	٦٦,٩٢٨,٧٩٣	٤٥,٩١٢,٧٨١
صافي الموجودات المتداولة		٩٥,١٦٧,٣٤٦	٧٨,٢٧٦,٨٢٣	٦٥,٨٤٦,٣٨٩
المطلوبات غير المتداولة				
تعويضات نهاية الخدمة للموظفين		٢,٨٣٤,٤٦٣	٢,٤٧٩,٩٠٢	٢,٤٠٠,٨٨٩
قروض مصرفية		-	-	٢,٥٠٠,٠٠٠
صافي الموجودات		١٦٤,٦٧٩,٤٥٣	١٤٨,٤٣٩,٨٤٩	١٣٢,٨٨٦,٦٧٧
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		٥٩,٣٦١,٢٠٩	٤٣,٠١٤,٨٣٩	٤٧,٤٠٣,٢٩٢
احتياطي القيمة العادلة		٣,٢٦٤	١١٠,٠٣٠	١٦٨,٤٠٥
		١٦٤,٦٧٩,٤٥٣	١٤٨,٤٣٩,٨٤٩	١٣٢,٨٨٦,٦٧٧

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ 01 NOV 2011

علي بن حميد العويس
رئيس مجلس الإدارة

محمد عبد العزيز علي عبد الله العويس
عضو 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 سبتمبر ٢٠١١

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم
الأنشطة التشغيلية		
أرباح الفترة	٣٣,٨٤٦,٣٧٠	٣٦,٤٣١,٧٣٢
تسويات لـ:		
الاستهلاك	٦,٦٩٤,٨٢٣	٦,٤٢٦,١٨٣
الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٩٤,٧٧٥)	(٨٠,٩٩٥)
مصروفات التمويل	١,٩٢٢,٧٨٠	١,٤٦٤,٦٦٢
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٧١٠,٧١٣	٤٤٧,٣٣٠
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	٤٣,٠٧٩,٩١١	٤٤,٦٨٨,٩١٢
التغير في المخزون	(١٩,٦٧٦,٥٢٩)	٤٠,٣٤٣,٣١٧
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى	(١٥,٧٧٦,٣٢٦)	(١٥,٠١٩,٤٨٤)
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى	(١٤,٥٨١,٩٤٨)	١٤,٦٨٠,٢٤٧
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة	(١,٦٣٩,٨٩٨)	(٣٦٤,١٥٧)
التغير في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٧٤٤,٥٥٧)	(٥,٩٩٩,٧٤٦)
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٣٥٦,١٥٢)	(٤٢٧,٤٣١)
صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التشغيلية	(٩,٦٩٥,٤٩٩)	٧٧,٩٠١,٦٥٨
الأنشطة الاستثمارية		
حيازة ممتلكات وآلات ومعدات	(٦,٥٦٠,٥١٣)	(١٧,٨٩٦,٧٤٩)
المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	١٥٠,٠٥٧	٩٥,٢٥٨
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٦,٤١٠,٤٥٦)	(١٧,٨٠١,٤٩١)
الأنشطة التمويلية		
صافي الحركة في القروض المصرفية	٢٩,٩٧٤,٨٦٥	(٣١,٥١٦,٤٤٥)
مصروفات التمويل المدفوعة	(١,٩٢٢,٧٨٠)	(١,٤٠٢,٧٠٩)
توزيعات الأرباح المدفوعة	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية	١٠,٥٥٢,٠٨٥	(٤٠,٤١٩,١٥٤)
صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله	(٥,٥٥٣,٨٧٠)	١٩,٦٨١,٠١٣
النقد وما يعادله في بداية الفترة	(١١,٠٥٦,١١٣)	(١٦,٠٦٦,٤٥١)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(١٦,٦٠٩,٩٨٣)	٣,٦١٤,٥٦٢
يتألف مما يلي:		
النقد لدى البنك وفي الصندوق	٦٤٩,٧٦٨	٣,٦١٤,٥٦٢
سحب مصرفي على المكشوف	(١٧,٢٥٩,٧٥١)	-
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(١٦,٦٠٩,٩٨٣)	٣,٦١٤,٥٦٢

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 سبتمبر 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	-	-	-	-	٣٦,٤٣١,٧٣٢	-	٣٦,٤٣١,٧٣٢
الإيرادات الشاملة الأخرى							
تعديل القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	(٣١,٠٥١)	(٣١,٠٥١)
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	(٣١,٠٥١)	(٣١,٠٥١)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	٣٦,٤٣١,٧٣٢	(٣١,٠٥١)	٣٦,٤٠٠,٦٨١
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرةً ضمن حقوق الملكية							
إجمالي المساهمات من المالكين والتوزيعات عليهم	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**١٢,٥٠٠,٠٠٠**	**١٢,٥٠٠,٠٠٠**	**٣٥,٣١٤,٩٨٠**	**٤٧,٤٠٣,٢٩٢**	**١٦٨,٤٠٥**	**١٣٢,٨٨٦,٦٧٧**

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	-	-	-	-	٣٣,٨٤٦,٣٧٠	-	٣٣,٨٤٦,٣٧٠
الإيرادات الشاملة الأخرى							
تعديل القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	-	(١٠٦,٧٦٦)	(١٠٦,٧٦٦)
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	---	---	---	---	---	---	---
	-	-	-	-	-	(١٠٦,٧٦٦)	(١٠٦,٧٦٦)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	---	---	---	---	---	---	---
	-	-	-	-	٣٣,٨٤٦,٣٧٠	(١٠٦,٧٦٦)	٣٣,٧٣٩,٦٠٤
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرةً ضمن حقوق الملكية							
إجمالي المساهمات من المالكين والتوزيعات عليهم	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات الأرباح المدفوعة	-	-	-	-	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٧,٥٠٠,٠٠٠)
المعاملات مع المالكين، المسجلة مباشرةً ضمن حقوق الملكية	---	---	---	---	---	---	---
	-	**-**	**-**	**-**	**(١٧,٥٠٠,٠٠٠)**	**-**	**(١٧,٥٠٠,٠٠٠)**
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	**٢٥,٠٠٠,٠٠٠**	**١٢,٥٠٠,٠٠٠**	**١٢,٥٠٠,٠٠٠**	**٥٥,٣١٤,٩٨٠**	**٥٩,٣٦١,٢٠٩**	**٣,٢٦٤**	**١٦٤,٦٧٩,٤٥٣**

لم يتم تحويل أرباح إلى الاحتياطي العام لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ حيث سيتم إجراء 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المرحلية الموجزة هي نفسها 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المصنفة كأدوات متاحة للبيع والتي 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 المالية 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 سبتمبر (غير مدققة)		**فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)**	
	٢٠١١	٢٠١٠	**٢٠١١**	٢٠١٠
	درهم	درهم	**درهم**	درهم
تشتمل على:				
المواد المستهلكة	**٩٥,١٠٦,٦٩٤**	٧٠,١٨٧,٥٨٠	**٢٦٦,٤٢١,٨٨٣**	١٦٦,٦١٨,٢٦١
	=========	=========	==========	=========

٧ المصروفات الإدارية والعمومية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم	**درهم**	درهم
تشتمل على:				
تكاليف الموظفين	**٨٠٤,٣٧٩**	٥٨٢,٠٠٣	**٢,٣٦٨,٠٨٦**	١,٨٦٧,٥٨٧
الاستهلاك	**٥٧٢,١٠٦**	٣٦٢,٨٦٩	**١,٥٩٣,٣١٦**	١,١١٤,٤٩٦
مخصص خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية	**-**	-	**٢٨٧,٨٧٠**	-
	======	======	**=======**	=======

٨ مصروفات البيع والتوزيع

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم	**درهم**	درهم
تشتمل على:				
تكاليف الموظفين	**٦١٣,٤٦٣**	٧٦٧,٥١٢	**١,٨١٣,٧٤٤**	٢,١٧٢,٦٩٣
وقود وإصلاح السيارات	**١,٣٦٥,٤٠٤**	٦٣٥,٤١٨	**٣,٥٢٩,٣٢٦**	١,٥٢٩,٦٠٧
الشحن والتحميل	**٤٦١,٤٧٠**	٤٤٣,٨٩٧	**١,٥٤٤,٢٤٠**	١,٥١٠,٨٩٩
الخصومات إلى العملاء	**٨٩٠,٨٢٦**	٥٠٤,٠٢٧	**٢,٦١٤,٤٧٣**	١,٤٠٢,٦٢٣
	========	======	**========**	=======

٩ الممتلكات والآلات والمعدات

الإضافات والاستبعادات (غير مدققة)

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، استحوذت الشركة على موجودات بمبلغ ٦,٦ مليون درهم *(فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠: ١٧,٩ مليون درهم)*.

١٠ الاستثمارات المتاحة للبيع

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
	درهم	درهم	درهم
الرصيد الافتتاحي	**٣٨٦,٧٢٣**	٤٧٦,١٤٩	٤٧٦,١٤٩
الخسائر من التقييم وفقاً للقيمة العادلة	**(١٠٦,٧٦٦)**	(٨٩,٤٢٦)	(٣١,٠٥١)
	----------	----------	----------
الرصيد الختامي	**٢٧٩,٩٥٧**	٣٨٦,٧٢٣	٤٤٥,٠٩٨
	======	======	======

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم
الذمم المدينة التجارية	٦٣,٣٦٠,٤٦٣	٤٤,٨٢٣,١٦٩	٤٩,٩٢٤,٥٧١
ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض القيمة	(١,٣٨١,٨٤٦)	(١,١٩٢,١٥٥)	(١,٢٣١,٦٦٠)
	٦١,٩٧٨,٦١٧	٤٣,٦٣١,٠١٤	٤٨,٦٩٢,٩١١
سلفيات وودائع ومدفوعات مقدماً	٣,٩٨٦,١٣٢	٦,٥٥٧,٤٠٩	٧,٢٩٢,٣٦٩
	٦٥,٩٦٤,٧٤٩	٥٠,١٨٨,٤٢٣	٥٥,٩٨٥,٢٨٠

١٢ المخزون

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم
المواد الخام	٦٨,٨٤٤,٤٦٧	٦٦,١٩٥,٢٠٥	٤٠,١٧٤,١٩٦
ناقصاً : مخصص المخزون بطيء الحركة	(٣٣٩,٧٦١)	(٨١٥,٥٣٣)	(٥٥٢,١١١)
	٦٨,٥٠٤,٧٠٦	٦٥,٣٧٩,٦٧٢	٣٩,٦٢٢,٠٨٥
أعمال قيد الإنجاز	٣,٤٠٧,١٧٢	٥,٦١٤,٢٢٥	٤,١٥٦,٣٧٨
منتجات تامة الصنع	١٠,٦٨٩,٨٥٥	٩,٧٣٢,٦٢٤	٧,٩٥١,٢٧٠
	٨٢,٦٠١,٧٣٣	٨٠,٧٢٦,٥٢١	٥١,٧٢٩,٧٣٣
بضائع على الطريق	٣١,٥٠٤,٣٠٧	١٣,٧٠٢,٩٩٠	-
	١١٤,١٠٦,٠٤٠	٩٤,٤٢٩,٥١١	٥١,٧٢٩,٧٣٣

١٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم
ذمم دائنة تجارية	١٠,٥٥١,٦٧٩	٢٥,٥٧٢,٦٢٤	٢٠,٣٧٣,٩٢٨
سلفيات من العملاء	٥,٧٢٢,٣٣٦	٥,٣٨٤,٢٦٥	٥,٤١٩,٠٩٨
مستحقات	١,٤٥٥,٥١٦	٣,٢٤٢,٨٨١	٢,٢٨٦,٩٠٩
ذمم دائنة أخرى	٧,٠٨٨,٢٧٥	٥,١٩٩,٩٨٤	٥,٧٥٢,١٦٥
	٢٤,٨١٧,٨٠٦	٣٩,٣٩٩,٧٥٤	٣٣,٨٣٢,١٠٠

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	**٢٠١١**	٢٠١٠
	درهم	درهم	**درهم**	درهم
مبيعات إلى أطراف ذات علاقة	**٤,٤٥٦,٥٩٤**	٢,٧١٠,٦٤٥	**١٠,٩٧٨,٢٢١**	٧,٧٤٧,٢٢٩
مشتريات من أطراف ذات علاقة	**١٦,٦٢٧,٢٥٩**	١٠,١٠٠,٧٦١	**٦٨,٤١٧,٣٥٧**	٢٨,١٦٥,٤٨١
	=========	========	=========	========

فيما يلي التعويضات إلى موظفي الإدارة الرئيسيين:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)	
	٢٠١١	٢٠١٠	**٢٠١١**	٢٠١٠
	درهم	درهم	**درهم**	درهم
الرواتب والبدلات	**٣٠٠,٠٠٠**	١٥٠,٠٠٠	**٩٠٠,٠٠٠**	٤٥٠,٠٠٠
	======	======	======	======

المستحق إلى أطراف ذات علاقة	**غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
	درهم	درهم	درهم
شركة العلب المتحدة ذ.م.م.	**٥,٤٨٠,٥٨٠**	٦,٢٢٥,١٣٧	٧,٠٨٠,٦٨١
	----------	----------	----------
	٥,٤٨٠,٥٨٠	٦,٢٢٥,١٣٧	٧,٠٨٠,٦٨١
	========	=======	========

المستحق من أطراف ذات علاقة	**غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
	درهم	درهم	درهم
شركة كايبارا المتحدة للألبان (ش.م.ع.)	**١,٨٨٠,٣٧٥**	٢٨٠,١١٨	٤٢٨,٠٣٥
المخبز الحديث ذ.م.م.	**٩٩,٤١٦**	٥٩,٧٧٥	١,٥٦٠
	----------	----------	----------
	١,٩٧٩,٧٩١	٣٣٩,٨٩٣	٤٢٩,٥٩٥
	========	======	======

١٥ ربحية السهم

	غير مدققة فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	غير مدققة فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
أرباح الفترة (درهم إماراتي)	٣٣,٨٤٦,٣٧٠	٣٦,٤٣١,٧٣٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم الأساسية (درهم لكل سهم)	١,٣٥	١,٤٦

١٦ الضمانات والارتباطات الرأسمالية

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم
ضمانات مصرفية	١,٦٠٥,١٨٠	١,٤٠٥,١٨٠
ارتباطات رأسمالية	٢,٤١٣,٠٠٠	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 بناءً على طلب التحكيم المستلم بتاريخ ١٤ إبريل ٢٠١٠، قام الطرفان بدفع الرسوم المقررة وبدأت إجراءات التحكيم.

خلال الاجتماع الأول مع هيئة التحكيم تمت مناقشة بنود الدعوى وتم التوقيع عليها لاحقاً. طلبت المحكمة من العميل تقديم لائحة دعواه كما طلبت من الشركة تقديم دفاعها ودعواها المقابلة. قررت المحكمة أنها ستقوم بوضع جدول زمني للمستندات الأخرى المطلوب تقديمها من قبل الطرفين.

قام العميل بتقديم لائحة دعواه في ١٩ يوليو ٢٠١١. كما قامت الشركة في ٩ أغسطس ٢٠١١ بتقديم دفاعها ودعواها المقابلة.

ينتظر الطرفان حالياً المحكمة لتحديد اجتماع/إرسال الإجراءات التي ينبغي اتخاذها في التحكيم.