شـركـة الأغـذيـة المتحـدة (ش.م.ع)

دبي - الإمارات العربيـة المتحدة

البيانات المالية المرحلية المختصرة

30 سبتمبر 2010 (غير مدققة)

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

فهرس المعلومات المالية المرحلية المختصرة
30 سبتمبر 2010

	صفحة
تقرير الفحص المحدود لمدقق الحسابات المستقل	1
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة	2
قائمة الدخل المرحلية الشاملة المختصرة	3
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة	4
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة	5
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة	6 – 9

جرانت ثورنتون

محاسبون قانونيون
ص.ب ١٦٢٠
مركز و ربة
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

تقرير الفحص المحدود لمدقق الحسابات المستقل إلى حاملي أسهم شركة الأغذية المتحدة – شركة مساهمة عامة

دبي – الإمارات العربية المتحدة

المقدمة

قمنا بفحص البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الأغذية المتحدة – شركة مساهمة عامة ("الشركة") والتى تتكون من قائمة المركز المالى المرحلية المختصرة كما فى 30 سبتمبر 2010 وقائمة الدخل المرحلية الشاملة المختصرة ، وقائمة التغير فى حقوق المساهمين المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات المالية المرحلية المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية متضمنة توجيهات محددة لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة. وتنحصر مسئوليتنا فى إصدار تقرير عن هذه البيانات المالية المرحلية فى ضوء فحصنا لها.

نطاق الفحص

وقد تم فحصنا وفقا لمعيار التدقيق الدولي رقم 2410 " الفحص المحدود للبيانات المالية المرحلية الذي يتم بواسطة مدقق الحسابات المستقل للشركة"، وتتضمن أعمال الفحص المحدود القيام بالإستفسارات والحصول 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 الشامل ، وبالتالي فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

وفي ضوء فحصنا لم يسترع إنتباهنا وجود أية أمور جوهرية قد تجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها لتتفق مع معايير التقارير المالية الدولية متضمنة توجيهات محددة لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة.

جرانت ثورنتون

فاروق محمد

(قيد رقم 86)

دبي – الإمارات العربية المتحدة
التاريخ : 31 أكتوبر 2010

عضو في مؤسسة جرانت ثورنتون الدولية

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة
كما في 30 سبتمبر 2010

	غير مدققة 30 سبتمبر 2010 درهـــــم	مدققة 31 ديسمبر 2009 درهـــــم
الموجودات		
الموجودات الغير متداولة		
العقارات والآلات والمعدات	71,496,079	60,099,882
إستثمارات متاحة للبيع	445,098	476,149
	71,941,177	60,576,031
الموجودات المتداولة		
المخزون	51,729,733	92,074,892
مدينون تجاريون ومدينون آخرون	52,640,966	41,031,233
أرصدة لدى البنوك ونقدية في الصندوق	3,614,562	555,865
	107,985,261	133,661,990
إجمالي الموجودات	179,926,438	194,238,021
حقوق المساهمين		
رأس المال	25,000,000	25,000,000
احتياطي قانوني	12,500,000	12,500,000
إحتياطي نظامي	12,500,000	12,500,000
احتياطي عام	35,314,980	35,314,980
إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع	168,405	199,456
أرباح مرحلة	47,403,292	18,471,560
إجمالي حقوق المساهمين	132,886,677	103,985,996
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	2,400,889	2,380,991
قروض	2,500,000	5,000,000
	4,900,889	7,380,991
المطلوبات المتداولة		
قروض	5,000,000	34,016,445
بنوك سحب على المكشوف	-	16,622,316
دائنون تجاريون ودائنون آخرون	37,138,872	32,232,273
	42,138,872	82,871,034
إجمالي المطلوبات	47,039,761	90,252,025
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات	179,926,438	194,238,021

البيانات المالية المرحلية تم اعتمادها بواسطة مجلس الإدارة في 31 أكتوبر 2010 وتم التوقيع عليها بواسطة

السيد / على بن حميد العويس
رئيس مجلس الإدارة

سعادة / عبد الله سلطان العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من صفحة 6 إلى 9 جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية

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

قـائمـة الدخل المرحلية الشاملة المختصرة
عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010

	(غيرمدققة) عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	(غيرمدققة) عن التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009	(غير مدققة) عن الثلاثة أشهر المنتهية في30 سبتمبر 2010	(غير مدققة) عن الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009
	درهـــــم	درهـــــم	درهـــــم	درهـــــم
المبيعات	245ر141ر336	299ر643ر204	99ر225ر622	98ر851ر194
تكلفة المبيعات	(191ر920ر409)	(244ر373ر684)	(77ر220ر741)	(83ر172ر786)
إجمالي الأرباح	53ر220ر927	55ر269ر520	22ر004ر881	15ر678ر408
مصاريف بيع وتوزيع	(8ر241ر500)	(11ر664ر349)	(2ر879ر084)	(3ر412ر072)
مصاريف إعلان	(1ر224ر971)	(746ر353)	(878ر112)	(117ر614)
مصاريف عمومية وإدارية	(7ر023ر875)	(5ر665ر343)	(2ر374ر958)	(1ر773ر867)
الأرباح من العمليات	36ر730ر581	37ر193ر475	15ر872ر727	9ر878ر352
إيرادات أخرى	1ر024ر624	1ر210ر141	580ر400	476ر385
أعباء تمويل	(1ر323ر473)	(3ر956ر675)	(286ر391)	(1ر478ر483)
صافي أرباح الفترة	36ر431ر732	34ر446ر941	15ر986ر916	8ر876ر254
إيرادات شاملة أخرى				
أصول مالية متاحة للبيع (تعديلات القيمة العادلة للفترة الحالية)	(31ر051)	284ر989	81ر157	190ر413
إجمالى الدخل الشامل للفترة	36ر400ر681	34ر731ر930	16ر068ر073	9ر066ر667
العائد الأساسي والمخفف للسهم	1ر46	1ر38	0ر64	0ر36

تشكل الإيضاحات من صفحة 6 إلى 9 جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
دبي – الإمارات العربية المتحدة
قـائمـة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010

	رأس المـــــال	احتياطي قـــانـــونـــي	احتياطي نظامي	احتيـــاطـــي عـــــام	تعديلات القيمة العادلة للأستثمارات المتاحة للبيع	أربـاح مرحلـــــة	الإجمالي
	درهـــــم	درهـــــم	درهـــــم	درهـــــم	درهـــــم	درهـــــم	درهـــــم
الرصيد في 1 يناير2009 (مدقق)	000ر000ر25	000ر750ر8	-	980ر314ر15	517ر41	-	497ر106ر49
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	941ر446ر34	941ر446ر34
إيردات اخرى شاملة:							
تعديلات القيمة العادلة للأستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	989ر284	-	989ر284
الرصيد في 30 سبتمبر 2009 (غير مدقق)	000ر000ر25	000ر750ر8	-	980ر314ر15	506ر326	941ر446ر34	427ر838ر83
توزيعات الي أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	-	(000ر600)	(000ر600)
تحويلات الي الاحتياطيات	-	000ر750ر3	000ر500ر12	000ر000ر20	-	(000ر250ر36)	-
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	619ر874ر20	619ر874ر20
إيردات اخرى شاملة:							
تعديلات القيمة العادلة للأستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	(050ر127)	-	(050ر127)
الرصيد في 31 ديسمبر 2009 (مدقق)	000ر000ر25	000ر500ر12	000ر500ر12	980ر314ر35	456ر199	560ر471ر18	996ر985ر103
ارباح مدفوعة	-	-	-	-	-	(000ر500ر7)	(000ر500ر7)
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	732ر431ر36	732ر431ر36
إيردات اخرى شاملة:							
تعديلات القيمة العادلة للأستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	(051ر31)	-	(051ر31)
الرصيد في 30 سبتمبر 2010 (غير مدقق)	000ر000ر25	000ر500ر12	000ر500ر12	980ر314ر35	405ر168	292ر403ر47	677ر886ر132

تشكل الإيضاحات من صفحة 6 إلى 9 جزءاً متمماً لهذه القوائم المالي

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

قـائمــة التـدفقـات النقـديـة المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010

	غير مدققة عن التسعة اشهر المنتهية فى 30 سبتمبر 2010 درهـــــم	غير مدققة عن التسعة أشهر المنتهية فى 30 سبتمبر 2009 درهـــــم
الأنشطة التشغيلية		
صافي أرباح الفترة	36ر431ر732	34ر446ر941
التعديلات للبنود التالية:		
الاستهلاك	6ر426ر183	6ر119ر025
مصروفات فوائد	1ر323ر473	3ر956ر675
مخصص ديون معدومة	(96ر649)	88ر565
مخصص مخزون	(190ر378)	1ر000ر001
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	447ر330	561ر000
ارباح ناتجة عن بيع عقارات وآلات ومعدات	(80ر995)	(12ر749)
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل:	44ر260ر696	46ر159ر458
النقص / (الزيادة) فى المخزون	40ر535ر537	(8ر994ر211)
(الزيادة) / النقص فى المدينون التجاريون والمدينون الأخرون	(11ر452ر978)	23ر270ر191
الزيادة فى الدائنون التجاريون والدائنون الأخرون	4ر778ر162	1ر400ر983
النقدية المتاحة من العمليات	78ر121ر417	61ر836ر421
فوائد مدفوعة	(1ر195ر037)	(3ر262ر096)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(427ر431)	(1ر018ر234)
النقدية المتاحة من الأنشطة التشغيلية	76ر498ر949	57ر556ر091
الأنشطة الاستثمارية		
شراء عقارات وآلات ومعدات	(17ر896ر749)	(2ر631ر438)
مبالغ محصلة من بيع عقارات وآلات ومعدات	95ر258	54ر865
النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(17ر801ر491)	(2ر576ر573)
الأنشطة التمويلية		
صافى التدفقات الخارجة لإيصالات الأمانة	(29ر016ر445)	4ر329ر770
صافى التدفقات الخارجة للقروض	-	(30ر857ر433)
سداد القروض طويلة الأجل	(2ر500ر000)	(2ر500ر000)
أرباح مدفوعة	(7ر500ر000)	-
النقدية المستخدمة فى الأنشطة التمويلية	(39ر016ر445)	(29ر027ر663)
صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها	19ر681ر013	25ر951ر855
تحليل صافى الزيادة فى النقدية وما فى حكمها		
النقدية وما في حكمها في 1 يناير	(16ر066ر451)	(39ر115ر555)
النقدية وما في حكمها في30 سبتمبر	3ر614ر562	(13ر163ر700)
	19ر681ر013	25ر951ر855

تشكل الإيضاحات من صفحة 6 إلى 9 جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)
إيضاحات حـول البيانات المـاليـة المرحلية المختصرة (غير مدققة)
عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010

1 النشاط والشكل القانوني

تأسست شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع.)" الشركة " في دبي بموجب مرسوم من صاحب السمو حاكم دبي، في 27 سبتمبر 1994، عدلت الشركة أوضاعها حسب قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم 8 لسنة 1984 (المعدل) كشركة مساهمة عامة، يقع المكتب المسجل للشركة في منطقة القوز، دبي وعنوانها ص.ب. 5836 دبي، الإمارات العربية المتحدة، إن الأنشطة الرئيسية هي صناعة وتكرير وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيت الطبخ والمارجرين ومنتجات الزبدة.

أدرجت الشركة أسهمها فى سوق دبى المالى فى يوليو 2006.

كان يعمل لدى الشركة 421 موظفاً كما في 30 سبتمبر 2010 (31 ديسمبر 2009 :446 موظفاً)

2 أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة طبقاً لمعايير التقارير المالية الدولية متضمنة توجيهات محددة لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة، السياسات المحاسبية المستخدمة لإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة مطابقة مع السياسات المستخدمة لإعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

3 ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد هذه البيانات المرحلية المختصرة وفقاً للسياسات المحاسبية المتبناه فى القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المالية المنتهية فى 31 ديسمبر 2009 .

4 الأحكام المحاسبية الجوهرية والتقديرات الرئيسية لعدم التاكد

فى تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبينة فى الإيضاحات السابقة ، فإن على الإدارة القيام بأحكام ، وتقديرات ، وإفتراضات تتعلق بالقيم الجارية التى تدرج بها الأصول والالتزامات والتى لايمكن الحصول عليها من مصادر أخرى. إن التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها تعتمد علي الخبرة السابقة وعوامل أخرى ذات علاقة. النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

التقديرات والإفتراضات يتم مراجعتها على أساس أن الشركة مستمرة فى ممارسة عملها. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم الإعتراف بها فى الفترة التى تمت فيها المراجعة إذا ما كانت المراجعة تتعلق بتلك الفترة فقط ، أو الأعتراف بها في الفترة الحالية واللاحقة إذا ما كانت المراجعة تتعلق بالفترات الحالية و اللاحقة.

4 الأحكام المحاسبية الجوهرية والتقديرات الرئيسية لعدم التاكد (تابع ...)

إن التقديرات والإفتراضات والتى تتعلق بالمخاطر الجسيمة وتتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الجارية للأصول والالتزامات خلال السنة المالية يتم التعامل معها وفقاً لما هو مبين أدناه :

الديون المعدومة والمشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بتقييم الأنخفاض في قيمة المدينون التجاريون في تاريخ كل قائمة مركز مالي. في عملية تحديد ما إذا كان ينبغي الأعتراف بخسارة الأنخفاض في القيمة بقائمة الدخل الشامل . تقوم الإدارة بعمل أحكام لتحديد ما إذا كان هناك مؤشرات علي انخفاض يمكن قياسة للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من أصل مالي .

مخصص المخزون بطيء الحركة ، و الراكد و التالف

تقوم الشركة بمراجعة المخزون بشكل منتظم لتقيم الخسارة الناتجة عن التقادم. عند تحديد ما إذا كان ينبغي الأعتراف بمخصص للمخزون التالف بقائمة الدخل ، تقوم الإدارة بعمل أحكام لتحديد ما إذا كانت هناك أية مؤشرات علي أسعار بيع المنتجات وصافي القيم البيعية لهذة المنتجات. تبعا لذلك ، يتم تكوين مخصص لانخفاض القيمة وذلك في حالة إذا كانت صافي القيمة البيعية أقل من التكلفة وذلك على أساس أفضل تقديرات توصلت إليها الإدارة. يعتمد مخصص المخزون التالف علي مراجعة الأدارة وحركة المخزون.

المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل . فى تقدير صافى القيم البيعية فإن الإدارة تأخذ فى الإعتبار الأدلة التى يمكن الوثوق بها فى وقت التقدير. النشاط الأساسى للشركة يخضع لتقلبات فى أسعار المواد الغذائية والذى يمكن أن يؤثر على سعر البيع ويجعل تحقيق القيم الجارية للمخزون المدرجة بالدفاتر عرضة لتقلبات سريعة.

العمر الإنتاجي للأصول

تقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية للأصول القابلة للإهلاك فى تاريخ كل تقرير . تقوم الإدارة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الأعمار الإنتاجية تمثل المنافع المتوقعة التى يمكن الحصول عليها من إستخدام أصول الشركة.

تأمينات على الأصول

تم الإعتراف بالتأمينات المدينة على الأصول طبقاً للتعويض المطالب بـه من شركة التـأمين والخـاص بالأصـول المتضررة نتيجة للحريق الذى حدث فى 28 سبتمبر 2010. فى تحديد ما إذا كان يجب الإعتراف بهذا التعويض كتأمينات مدينة فى قائمة المركز المالى قامت الشركة بتأكيد استرداد مبلغ التعويض . قامت الشركة بتقدير مبلغ التعويض على أن يساوى مقدار الخسارة على الأقل ، ولكن من الممكن أن يختلف مبلغ التعويض عن المبلغ المقدر من قبل الإدارة

5 المعلومات القطاعية

طبقت الإدارة أحكام معيار التقارير المالية الدولية (8) الخاصة بالتقارير القطاعية وإستنتجت أن أنشطة الشركة تكون قطاعاً واحداً طبقاً لهذا المعيار. من الناحية الجغرافية ، إن أنشطة الشركة الرئيسية مركزة فى منطقة الشرق الأوسط. وبالنسبة لقطاعات الأعمال، فإن منتجات الشركة يغلب عليها تصنيع وتكرير الزبدة وزيت الطبخ. وتعتبر الإدارة أن المخاطر والإمتيازات من المنتجات المختلفة للشركة لا تختلف جوهرياً.

6 ربحية السهم

يتم إحتساب ربحية السهم الأساسى والمخفف عن طريق تقسيم الربح الصافى للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدرجة خلال الفترة كالتالى:-

	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009
	درهـــــم	درهـــــم	درهـــــم	درهـــــم
أرباح الفترة	36ر431ر732	34ر446ر941	15ر986ر916	8ر876ر254
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المدرجة خلال الفترة	25ر000ر000	25ر000ر000	25ر000ر000	25ر000ر000
ربحية السهم الأساسى والمخفف	1ر46	1ر38	0ر64	0ر36

7 الإرتباطات الرأسمالية

الإرتباطات الرأسمالية للشركة كما فى 30 سبتمبر 2010 كانت 1ر062ر387 درهم (31 ديسمبر 2009 : 1ر826ر412 درهم).

8 إلتزامات

	غير مدققة 30 سبتمبر 2010 درهـــــم	غير مدققة 31 ديسمبر 2009 درهـــــم
مبيعات تصدير من خلال إعتمادات مستندية غير قابلة للالغاء	266ر956	8ر211ر811
ضمانات صادرة من البنك نيابة عن الشركة	180ر405ر1	180ر296ر1
إلتزامات مشتريات	081ر182ر57	589ر477ر14

9 الإلتزامات المحتملة

هناك عميل للشركة يطالب بتطبيق إتفاق الوكالة الحالى الحصرى المبرم بين الشركة والعميل ، وكذلك يطالب بتعويض كبير للأضرار التى تكبدها بسبب عدم إلتزام الشركة ببنود العقد، قامت الشركة برفع دعوى ضد العميل على أساس أنه لم يوفى بإلتزاماته نحو الشركة طبقاً لعقد آخر مبرم بينهما. ليس عملياً فى الوقت الراهن تقدير ما إذا كان سيكون هناك أى تأثير مالى على الشركة ، كما أنه ليس من الممكن تقدير أى تقييم معقول لنتائج هذه المطالبة.

10 مطالبات التأمين

فى 28 يونيو 2010، تم حريق مصنع الشركة فى منطقة القوز مما أدى إلى دمار أجزاء من المصنع. أسفر الحريق عن خسائر فى المخزون و المبانى و المعدات و الأثاث و التجهيزات. وقد تم حذف القيمة الدفترية لتلك الاصول وتم الاعتراف بمبلغ التعويض كتأمينات مدينة .و تعتقد الشركة أنه من المؤكد تحصيل مبلغ مطالبة التعويض بنجاح.