

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)  
البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

### المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الأغذية المتحدة ش.م.ع ("الشركة") والتي تتألف من بيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، /إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج 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 الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية 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 الحصول 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.

عن إرنست و يونغ



وقعت من قبل:

أنتوني أوسوليفان

شريك

رقم التقييد: ٦٨٧

١٤ مايو ٢٠١٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان الدخل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣١ مارس ٢٠١٦ درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ درهم		
٩٩,٨٥٦,٩٥٢	١١٥,٧٢٥,٠٢٦		مبيعات
(٧٩,٤٧٣,٦١١)	(٩٤,٤٨١,٩٢٦)		تكلفة مبيعات
٢٠,٣٨٣,٣٤١	٢١,٢٤٣,١٠٠		إجمالي الأرباح
(١٠,٠٩٦,١٠٣)	(١٠,٨٦٣,٢٨٧)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٦٢٧,٦٠٣)	(٣,٨٢١,٨٢١)		مصاريف إدارية
(١٨٠,١٦٣)	(٧٨,٥٢٨)		تكاليف تمويل
-	(٤٦٥,٢٨٤)	٥	حصة النتائج في شركة شقيقة
١٥٦,٣٧٥	١٦٧,١٠٢		دخل آخر، صافي
٦,٦٣٥,٨٤٧	٦,١٨١,٢٨٢	٣	الأرباح للفترة
٠,٢٢	٠,٢٠	٨	ربحية السهم بالدرهم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧		
درهم	درهم	ايضاح	
٦,٦٣٥,٨٤٧	٦,١٨١,٢٨٢		الأرباح للفترة
			بنود الدخل الشامل الأخرى
			بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
٣١,٣٩٧	٢,٩١٤		التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
	٢,١٣٩		الحصة من بنود الدخل الشامل الأخرى في شركة شقيقة
٣١,٣٩٧	٥,٠٥٣		بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٦,٦٦٧,٢٤٤	٦,١٨٦,٣٣٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			موجودات ثابتة
١٢٢,٦٧٣,٧٤٤	١٢١,٠٦٦,٢٨٨	٤	موجودات غير ملموسة
٦٥٧,٦١٣	٥٥٣,٢٨١		استثمارات متوفرة للبيع
٣٢٥,٢٨٩	٣٢٨,٢٠٣		استثمار في شركة شقيقة
١٣,٦٢٩,١٣٢	١٢,١٣٢,١٨٧	٥	
١٣٧,٢٨٥,٧٧٨	١٣٤,٠٧٩,٩٥٩		الموجودات المتداولة
			مخزون
٥٧,٦٨٩,١٢٦	٦٢,٨٥٨,٩٧٦		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧٣,٩٨٩,٥٨٦	٨٧,٣٨٠,٢١٠	٩	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٢٨٦,٦٢٥	١٨٤,١٢٠	٦	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٤,٩٣٥,٢١٣	٨,٠٠٨,٠٨٩		
١٣٦,٩٠٠,٥٥٠	١٥٨,٤٣١,٣٩٥		
٢٧٤,١٨٦,٣٢٨	٢٩٢,٥١١,٣٥٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٣٠,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	٧	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
٩٦,٦٨٥	١٠١,٧٣٨		أرباح غير موزعة
١٠٧,٣٨١,٦٩٣	١١٠,٥٣٧,٩٧٥		إجمالي حقوق الملكية
٢٣٣,٢٩٣,٣٥٨	٢٣٦,٤٥٤,٦٩٣		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٣١٨,٥٧٤	٥,٤٤٠,١٦١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
٣٠,١٨٧,٢٦٤	٥٠,٤٥٤,٣٠٩	٩	دائنون تجاريون وآخرون
١٨,٧٥١	١٦٢,١٩١		مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
٥,٣٦٨,٣٨١	-		إيصالات أمانة
٣٥,٥٧٤,٣٩٦	٥٠,٦١٦,٥٠٠		
٤٠,٨٩٢,٩٧٠	٥٦,٠٥٦,٦٦١		إجمالي المطلوبات
٢٧٤,١٨٦,٣٢٨	٢٩٢,٥١١,٣٥٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

محمد عبد العزيز علي عبد الله العويس  
نائب رئيس مجلس الإدارة التنفيذي  
٢٠١٧

محمد سالم راشد عبد الله العويس  
نائب رئيس مجلس الإدارة  
٢٠١٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)  
بيان المركز المالي الموجز المرحلي  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
١٢٢,٦٧٣,٧٤٤	١٢١,٠٦٦,٢٨٨	٤	الموجودات غير المتداولة
٦٥٧,٦١٣	٥٥٣,٢٨١		موجودات ثابتة
٣٢٥,٢٨٩	٣٢٨,٢٠٣		موجودات غير ملموسة
١٣,٦٢٩,١٣٢	١٢,١٣٢,١٨٧	٥	استثمارات متوفرة للبيع
			استثمار في شركة شقيقة
١٣٧,٢٨٥,٧٧٨	١٣٤,٠٧٩,٩٥٩		الموجودات المتداولة
٥٧,٦٨٩,١٢٦	٦٢,٨٥٨,٩٧٦		مخزون
٧٣,٩٨٩,٥٨٦	٨٧,٣٨٠,٢١٠	٩	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٨٦,٦٢٥	١٨٤,١٢٠	٦	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٤,٩٣٥,٢١٣	٨,٠٠٨,٠٨٩		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٣٦,٩٠٠,٥٥٠	١٥٨,٤٣١,٣٩٥		
٢٧٤,١٨٦,٣٢٨	٢٩٢,٥١١,٣٥٤		إجمالي الموجودات
٣٠,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	٧	حقوق الملكية والمطلوبات
١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠		حقوق الملكية
١٥,١٢٥,٠٠٠	١٥,١٢٥,٠٠٠		رأس المال
٦٥,٣١٤,٩٨٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠		احتياطي قانوني
٩٦,٦٨٥	١٠١,٧٣٨		احتياطي عادي
١٠٧,٣٨١,٦٩٣	١١٠,٥٣٧,٩٧٥		احتياطي عام
			احتياطي القيمة العادلة
			أرباح غير موزعة
٢٣٣,٢٩٣,٣٥٨	٢٣٦,٤٥٤,٦٩٣		إجمالي حقوق الملكية
٥,٣١٨,٥٧٤	٥,٤٤٠,١٦١		المطلوبات
٣٠,١٨٧,٢٦٤	٥٠,٤٥٤,٣٠٩	٩	المطلوبات غير المتداولة
١٨,٧٥١	١٦٢,١٩١		دائنون تجاريون وآخرون
٥,٣٦٨,٣٨١	-		مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
٣٥,٥٧٤,٣٩٦	٥٠,٦١٦,٥٠٠		إيصالات أمانة
٤٠,٨٩٢,٩٧٠	٥٦,٠٥٦,٦٦١		إجمالي المطلوبات
٢٧٤,١٨٦,٣٢٨	٢٩٢,٥١١,٣٥٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

محمد عبد العزيز علي عبد الله العويس  
نائب رئيس مجلس الإدارة التنفيذي  
٢٠١٧ / ١٥ / ١٣

محمد سالم راشد عبد الله العويس  
نائب رئيس مجلس الإدارة  
٢٠١٧ / ١٥ / ١٣

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

:٢٠١٧

المجموع	أرباح غير موزعة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي عادي	احتياطي قانوني	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٢٣٣,٢٩٣,٣٥٨	١٠٧,٣٨١,٦٩٣	٩٦,٦٨٥	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	١٣,١٢٥,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠
٦,١٨١,٢٨٢	٦,١٨١,٢٨٢	-	-	-	-	-
٥,٠٥٣	-	٥,٠٥٣	-	-	-	-
٦,١٨٦,٣٣٥	٦,١٨١,٢٨٢	٥,٠٥٣	-	-	-	-
(٣,٠٢٥,٠٠٠)	(٣,٠٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٢٣٦,٤٥٤,٦٩٣	١١٠,٥٣٧,٩٧٥	١٠١,٧٣٨	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٥,١٢٥,٠٠٠	١٣,١٢٥,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح معلن عنها (إيضاح ٧)

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

:٢٠١٦

المجموع	أرباح غير موزعة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي عادي	احتياطي قانوني	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٢١١,٦١٧,٠١٨	٩١,٢٥٦,٤٥٥	٤٥,٦٣٣	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠
٦,٦٣٥,٨٤٧	٦,٦٣٥,٨٤٧	-	-	-	-	-
٣١,٣٩٧	-	٣١,٣٩٧	-	-	-	-
٦,٦٦٧,٢٤٤	٦,٦٣٥,٨٤٧	٣١,٣٩٧	-	-	-	-
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
-	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٢,٧٥٠,٠٠٠
٢١٥,٥٣٤,٢٦٢	٩٢,٣٩٢,٢٥٢	٧٧,٠٣٠	٦٥,٣١٤,٩٨٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح معطن عنها (إيضاح ٧)

أسهم منحة صادرة (إيضاح ٧)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.



## شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

### بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧		
درهم	درهم		
٦,٦٣٥,٨٤٧	٦,١٨١,٢٨٢		الأنشطة التشغيلية
٣,١٤٨,٠٩٢	٢,٨٦٨,٢٩١		الأرباح للفترة
١٢٧,٧٩٤	١٠٤,٣٣٢		التعديلات للبند التالية:
٣,٨٨١	٢٨٦		استهلاك
١٨٠,١٦٣	٧٨,٥٢٨		إطفاء
٥٢٠,١٤٦	٢٧٢,١٦٧		خسائر من استبعاد موجودات ثابتة
-	٤٦٥,٢٨٤		تكاليف تمويل
١٠,٦١٥,٩٢٣	٩,٩٧٠,١٧٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٠٢٠,٩٧١)	(٥,١٦٩,٨٥٠)		حصة النتائج في شركة شقيقة
(٥,٩٢٩,٣٤٠)	(١٢,٣٥٦,٨٢٤)		التغيرات في رأس المال العامل:
(١,٤١١,٤٠٨)	٢٠,٢٦٧,٠٤٥		مخزون
١٣,٨٥٢	١٠٢,٥٠٥		مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً
(١,١٠٦,٨٢٣)	١٤٣,٤٤٠		دائنون تجاريون وآخرون
١٦١,٢٣٣	١٢,٩٥٦,٤٨٦		مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
(٧٣,٧٢١)	(١٥٠,٥٨٠)		مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
٨٧,٥١٢	١٢,٨٠٥,٩٠٦		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,٢١٤,٧٢٩)	(١,٢٦١,١٢١)	٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢,٢١٤,٧٢٩)	(١,٢٦١,١٢١)		الأنشطة الاستثمارية
٢٥,٩١٣,٢٢٣	١٨,٥٧٥,٦٩٧		شراء موجودات ثابتة
(٢٠,٠٩١,٦٦٥)	(٢٣,٩٤٤,٠٧٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٨٠,١٦٣)	(٧٨,٥٢٨)		الأنشطة التمويلية
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٠٢٥,٠٠٠)		إيصالات أمانة مقبوضة
٢,٨٩١,٣٩٥	(٨,٤٧١,٩٠٩)		إيصالات أمانة مدفوعة
٧٦٤,١٧٨	٣,٠٧٢,٨٧٦		تكاليف تمويل مدفوعة
٣,٨٨٦,٥٧٤	٣,٤٣٥,٢١٣		توزيعات أرباح مدفوعة
٤,٦٥٠,٧٥٢	٦,٥٠٨,٠٨٩	٦	صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التمويلية
			صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
			النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
			النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

إن المعاملات غير النقدية غير المبينة أعلاه هي توزيعات أرباح بمبلغ ١,٠٣٣,٨٠٠ درهم (إيضاح ٥) تم الإعلان عنها من قبل شركة شقيقة والتي بقيت مستحقة في ٣١ مارس ٢٠١٧.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

## شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (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. دخل القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٥، ليحل محل القانون الاتحادي الحالي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤. وأحرزت الشركة تقدماً باتباع القانون الجديد وتستمر بتقييم تأثير القانون الجديد وتوقع الالتزام التام به في أو قبل نهاية فترة السماح بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

أدرجت أسهم الشركة في سوق دبي المالي في شهر يوليو سنة ٢٠٠٦.

تقوم الشركة بشكل رئيسي بصناعة ومعالجة وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيت الطهي والمارجرين ومنتجات الزبدة والزيت 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "إعداد التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تشمل على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تُقرأ بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

##### 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 السنوية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. إن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة السارية المفعول من ١ يناير ٢٠١٧ لم يكن له تأثير على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة.

#### ٣- الأرباح للفترة

تم اظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
٨,٥٢٥,٤٩٢	٨,٥١٣,٦٨٣
٤٣٩,٧١٤	٤٩٦,٠٣٧
٧٠,٥٧٦,٩٧٧	٨٦,١٥٢,١٧٦

مصاريف الموظفين

عقود الإيجار التشغيلية

تكلفة المخزون المحمل إلى تكلفة المبيعات

## شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

#### ٤- الموجودات الثابتة

##### الإضافات والاستبدادات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، قامت الشركة بتكبد تكاليف بخصوص إضافات بمبلغ ١,٢٦١,١٢١ درهم (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١١,٠٩٧,٧٨٨ درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، تم استبعاد موجودات بصافي قيمة دفترية بمبلغ ٢٨٦ درهم من قبل الشركة (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٩١,٣٨٨ درهم).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، فإن أعمال رأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١٣,٥١٣,٤٠٣ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١٣,٣٧٠,٦٦٩ درهم) تتعلق بالمصاريف التي أنفقت على توسعة المصنع والمخازن في منطقة جبل علي الصناعية. وتشتمل على دفعات رأسمالية مقدمة بمبلغ ٥٨٨,٤٨٣ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٤٢١,١٧٢ درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، تمت رسملة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١,١١٨,٣٨٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١٥,٣٠٧,٣٩٢) التي تتعلق بالمصاريف التي أنفقت على توسعة المصنع والمخزن في منطقة جبل علي الصناعية.

#### ٥- الاستثمار في شركة شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)
٧,٨٧٨,٠٠٠	٧,٨٧٨,٠٠٠
٥,٦٩٩,٢٣٤	٥,٦٩٩,٢٣٤
١٣,٥٧٧,٢٣٤	١٣,٥٧٧,٢٣٤
٥١,٨٩٨	٥١,٨٩٨
-	(٤٦٣,١٤٥)
-	(١,٠٣٣,٨٠٠)
١٣,٦٢٩,١٣٢	١٢,١٣٢,١٨٧

الشرحة الأولى للاستثمار

الشرحة الثانية للاستثمار (إيضاح ١-٥)

حصة إجمالي الدخل الشامل للشركة الشقيقة

- للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

حصة توزيعات الأرباح المعلن عنها من قبل شركة شقيقة

القيمة المدرجة

١-٥ خلال ٢٠١٦، حصلت الشركة على حصة بنسبة ٣٤,٤٦% من رأس مال شركة الإمارات للمطبات من خلال الشريحتين. عند الاستحواذ على أسهم بموجب الشريحة الثانية، قامت الشركة بتثبيت إجمالي الاستثمارات في أسهم شركة الإمارات للمطبات كاستثمار في شركة شقيقة.

عند محاسبة عملية الاستحواذ هذه في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تمكنت الشركة من تحديد حصتها من القيم العادلة المؤقتة لصافي موجودات شركة الإمارات للمطبات لتبلغ ١٣,٥٧٧,٢٣٤ درهم وهو ما يعادل مبلغ التثبيت الأولي للاستثمار في الشركة الشقيقة. تعتزم الشركة إتمام تحديد سعر الشراء للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة القابلة للتحديد في شركة الإمارات للمطبات في غضون اثني عشر شهراً من التاريخ الذي أصبحت به شركة الإمارات للمطبات شركة شقيقة كما هو مسموح به وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتي ما زالت تستحق بتاريخ إعداد التقارير المالية. بلغت حصة الشركة من القيمة الدفترية لصافي موجودات شركة الإمارات للمطبات في تاريخ إعداد التقارير المالية ١٥,٦١٧,٣٩٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١٧,٢٢٢,٨٩١ درهم). إن الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمار في شركة شقيقة في تاريخ إعداد التقارير المالية والقيمة الدفترية لحصة الشركة في صافي موجودات شركة الإمارات للمطبات في تاريخ إعداد التقارير المالية، والتي تمثل أقل تقييم عادل مؤقت لصافي موجودات شركة الإمارات للمطبات والتي سيتم تحقيقها أثناء سير الأعمال العادية وحصة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة للشركة الشقيقة المدفوعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧. يتم تسجيل حصة خسائر الشركة الشقيقة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بمبلغ ٤٦٥,٢٨٤ درهم (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣,٨٠٩ درهم) في حصة النتائج في شركة شقيقة وحصة بنود الدخل الشامل الأخرى في الشركة الشقيقة بمبلغ ٢,١٣٩ درهم (للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٤٨,٠٨٩ درهم) للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ يتم تسجيلها في بنود الدخل الشامل الأخرى للشركة.

## شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

#### ٦- النقدية وشبه النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
١٢٠,٥٣٦	١٩٧,٧١٧	نقد في الصندوق
٣,٣١٤,٦٧٧	٦,٣١٠,٣٧٢	أرصدة لدى البنوك
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	ودائع
٤,٩٣٥,٢١٣	٨,٠٠٨,٠٨٩	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: ودائع تستحق خلال فترة أكثر من ثلاثة أشهر
٣,٤٣٥,٢١٣	٦,٥٠٨,٠٨٩	النقدية وشبه النقدية

#### ٧- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٣٠,٢٥٠,٠٠٠	٣٠,٢٥٠,٠٠٠	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
		٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ درهم
		(٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة السهم ١ درهم)

وفقاً لاجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٦، وافق المساهمون في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٦ على:

- دفع ١٠% توزيعات أرباح نقدية بإجمالي ٢,٧٥٠,٠٠٠ درهم؛
- إصدار ١٠% أسهم منحة بإجمالي ٢,٧٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١ درهم. قامت الشركة بزيادة حصة رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بمبلغ ٢,٧٥٠,٠٠٠ درهم لهذا الإصدار وتماشياً مع المتطلبات القانونية والإجرائية.

خلال اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٧، اقترح أعضاء مجلس الإدارة إصدار توزيعات أرباح نقدية بنسبة ١٠% بإجمالي مبلغ ٣,٠٢٥,٠٠٠ تتعلق بسنة ٢٠١٦ وتمت الموافقة من قبل المساهمين أثناء الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

٨- ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسي والمخفف بتقسيم الأرباح للفترة بمبلغ ٦,١٨١,٢٨٢ درهم (٣١ مارس ٢٠١٦ - ٦,٦٣٥,٨٤٧ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وقدره ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم (للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ٣٠,٢٥٠,٠٠٠ سهم).

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

٩- 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.

(أ) المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة

إن المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الموجز المرحلي هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	أطراف أخرى ذات علاقة: مبيعات
٣١٤,٩٠٠	٢٧٩,١٢٠	
٤,٧٠١,٦٦٦	٩٧٧,٩٠٨	مشتريات مواد أولية وخدمات

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة
٩١١,٢٠٠	٩٣٠,٦١٢	
٣٠,٨٣٧	٣٠,٩٣٠	
٩٤٢,٠٣٧	٩٦١,٥٤٢	

شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٩- المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ب) مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	طرف آخر ذو علاقة المخبز الحديث (ش.ذ.م.م)
٢٨٦,٦٢٥	١٨٤,١٢٠	

علاوة على ذلك، تتضمن الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً توزيعات أرباح مستحقة القبض بمبلغ ١,٠٣٣,٨٠٠ درهم (٢٠١٦- لا شيء) من شركة شقيقة.

ج) مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	طرف آخر ذو علاقة الشركة المتحدة للعلب (ذ.م.م)
١٨,٧٥١	١٦٢,١٩١	

١٠- المطلوبات الطارئة والالتزامات

المطلوبات الطارئة

في ٣١ مارس ٢٠١٧، لم يكن لدى الشركة مطلوبات طارئة فيما يتعلق بالبنك بمبلغ ٨٦٥,٦٣٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٦٢,١٦٧ درهم) حيث لا يتوقع أن ينتج منها أي مطلوبات جوهرية.

مطلوبات طارئة للدعاوى القانونية

لدى الشركة عدد قليل من الدعاوى المعلقة التي تحدث أثناء سير الأعمال العادية. إلى حد ما، يعتقد أعضاء مجلس الإدارة أنه تم تكوين مخصصات ملائمة وكافية في الحسابات.

المطلوبات الطارئة

في ٣١ مارس ٢٠١٧، كان لدى الشركة كفالات بنكية بمبلغ ٢,٠٧٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢,٠٧٠,٠٠٠ درهم)، والتي من غير المتوقع أن تنتج عنها أية مطلوبات جوهرية.

الالتزامات الرأسمالية

في ٣١ مارس ٢٠١٧، كان لدى الشركة التزامات رأسمالية بخصوص شراء موجودات ثابتة بمبلغ ٢,٦٦٣,٢٥٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢,٣٥٣,٩٨٢ درهم).

## شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

#### ١٠ - المطلوبات الطارئة والالتزامات (تتمة)

##### التزامات عقود إيجار تشغيلية

تم الحصول على قطعة أرض في منطقة جبل علي الصناعية بإيجار سنوي بمبلغ ٩٧٩,٦١٦ درهم لمدة ١٠ سنوات تنتهي في يناير ٢٠٢٣، حيث يمكن تجديده لمدة ١٠ سنوات إضافية. إن إجمالي الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية بخصوص قطعة الأرض وعقود إيجار أخرى بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	خلال سنة واحدة بعد سنة واحد ولكن ليس أكثر من ٥ سنوات أكثر من ٥ سنوات
١,٦٢٩,٤٤٣	١,٥٢٨,٨٤٠	
٤,٤٢٧,٦٨٩	٤,٧٥٧,٨٢٩	
١,٠٢٠,٤٣٣	٧٧٥,٥٢٩	
<u>٧,٠٧٧,٥٦٥</u>	<u>٧,٠٦٢,١٩٨</u>	

#### ١١ - إعداد التقارير القطاعية

تعمل الشركة في قطاع واحد فقط لإعداد التقارير، حيث تقوم بصورة أساسية بصناعة ومعالجة وتسويق السمن النباتي المهدرج وزيت الطهي والمارجرين ومنتجات الزبدة وصناعة الزيوت والدهون الحيوانية. إن كافة المعلومات ذات العلاقة الخاصة بالقطاع المعد للتقارير/التشغيلي تم الإفصاح عنها في بيان المركز المالي وبيان الدخل والدخل الشامل والإيضاحات حول البيانات المالية.

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/ إعداد التقارير القطاعية، تم الإفصاح عنها كما يلي:

##### العملاء الرئيسيون

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، فإن الإيرادات من أحد العملاء بمبلغ ١٢,٨٠٦,٣٩٨ درهم (٣١ مارس ٢٠١٦ - ١٠,٠٢٧,٩٩٢ درهم) تمثل ١٠٪ أو أكثر من إجمالي إيرادات الشركة.

#### ١٢ - الموجودات الائتمانية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، احتفظت الشركة بمواد أولية بلغت ٦٣ طن متري (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١٨ طن متري) بصفة ائتمانية بالنيابة عن أطراف ثالث.

## شركة الأغذية المتحدة (ش.م.ع)

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

#### ١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والمدينين والمبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة والاستثمارات المتوفرة للبيع. وتتألف المطلوبات المالية من إيصالات الأمانة والدائنين التجاريين والآخرين والمبالغ المستحقة لطرف ذي علاقة.

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 ٣١ مارس ٢٠١٧، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

#### موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣١ مارس ٢٠١٧ درهم	المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم	
أسهم متداولة	٣١٢,٥٠٠	٣١٢,٥٠٠	-	-	
قطاع الخدمات المالية والاستثمارية	١٥,٧٠٣	١٥,٧٠٣	-	-	
قطاع عمليات الموانئ البحرية					
<b>المجموع</b>	<b>٣٢٨,٢٠٣</b>	<b>٣٢٨,٢٠٣</b>	-	-	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

#### موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم	
أسهم متداولة	٣١٢,٥٠٠	٣١٢,٥٠٠	-	-	
قطاع الخدمات المالية والاستثمارية	١٢,٧٨٩	١٢,٧٨٩	-	-	
قطاع عمليات الموانئ البحرية					
<b>المجموع</b>	<b>٣٢٥,٢٨٩</b>	<b>٣٢٥,٢٨٩</b>	-	-	

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لا توجد تحويلات بين المستويات المتعددة لقياس القيمة العادلة.