



تقرير مجلس الإدارة كما في ٣١/١٢/٢٠١١م

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

يتقدم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بأسمى آيات الترحيب بالسادة المساهمين ويعرض تقريره السنوي الذي يلقي فيه الضوء على نشاطات الشركة المختلفة والأعمال التي تم تنفيذها والنتائج المحققة خلال الفترة من ٢٠١١/١/١م حتى ٢٠١١/١٢/٣١م.

قد تم إصدار ميزانية مجمعة تم فيها دمج نتائج شركة رأس الخيمة للتغليغ التي تملك الشركة ٥٠% من أسهمها إلى نتائج الشركة الأم وذلك طبقا لمعايير المحاسبة الدولية ولقد كان إجمالي الإيرادات الخاصة ببيع الدواجن ومشتقاتها والكرتون في الفترة من ٢٠١١/١/١م حتى ٢٠١١/١٢/٣١م هي (٥٥,٥٩٩,٠٩٢) درهم بانخفاض قدره (١٤,٧١٢,٢٩٤) درهم عن نفس الفترة من عام ٢٠١٠م وذلك ناتج عن توقف الإنتاج بالشركة لمدة ٣ أشهر إعتباراً من ٢٠١١/٥/١م وحتى ٢٠١١/٧/٣١م وذلك لعمل الصيانة اللازمه لمزارع اللحم وتحديث المزارع بعد ما يقارب ٣٠ سنة من الإنتاج فكان لا بد من التوقف لعمل التحديثات اللازمه.

لقد بلغت تكلفة المبيعات خلال نفس الفترة من ٢٠١١/١/١م إلى ٢٠١١/١٢/٣١م (٥٣,٤٨٥,٠٤٥) درهم بانخفاض قدره (١٦,٩٥١,٦٤٠) درهم عن نفس الفترة من عام ٢٠١٠م وذلك نتيجة لعملية التوقف المذكوره سابقاً...

انخفضت إجمالي حقوق المساهمين من (٣٦٣,٣٤٦,٧٦٢) درهم كما في ٢٠١٠/١٢/٣١م لتصل إلى (٣٠٣,٧٣٨,٢١٨) درهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١م ليحقق السهم قيمة دفترية قدرها (٣,٥١) درهم للسهم الواحد كما في ٢٠١١/١٢/٣١م وهذا الإنخفاض في حقوق المساهمين يرجع للأنخفاض الحاد للقيمة السوقية لإستثمارات الشركة بأسهم الشركات والبنوك العاملة بالدولة .



بلغت ودائع الشركة لدى البنوك العاملة بالدولة كما في ٢٠١١/١٢/٣١ م (٣٣,٤٤٦,٠٤٣) درهم
بسر فائدة ما بين ٢% - ٣,٧٥% سنوياً، كما تمتلك الشركة أسهم في إحدى البنوك وعدد من الشركات
العاملة بالدولة على النحو التالي:-

البيان	عدد الأسهم	القيمة السوقية بالدرهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١ م
أسهم في شركة سيراميك رأس الخيمة	١٦,٢٢٧,٩١٢	٢٣,٨٥٥,٠٣٠
أسهم في شركة الخليج للمواشي	١,٥٠٠,٠٠٠	-
أسهم في البنك التجاري الدولي	٧٠,٩٥٤,٧٨٢	٥٦,٧٦٣,٨٢٥
أسهم في شركة الخليج الدوائية (جلفار)	٣,٠٠٠,٠٠٠	-
أسهم شركة مجان للطباعة والتغليف	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
أسهم في شركة رأس الخيمة للزجاج والبلور	٥٤٧	٥٤٧,٠٠٠
شركة رأس الخيمة العقارية	٥,٠٠٠,٠٠٠	-
شركة ابوظبي الوطنية للطاقة	٣٩,٦٤٠	٤٧,٥٦٨
شركة طبران رأس الخيمة	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
شركة قويل	١٥٦,٥٣٧	٩٤,٣٩١
الإجمالي ٢٠١١/١٢/٣١ م		١٠٩,٦١٧,٨١٦

تمتلك الشركة مجموعة من الأراضي التجارية والزراعية بالدولة بواقع متميزة لغرض الاستثمار قيمتها العادلة
(١٣٩,٠١٠,٧٤٠) درهم. كما قامت الشركة بإنشاء مكاتب ومسكن لإدارة التسويق ومخازن مبردة لحفظ الإنتاج
على قطعة الأرض المملوكة للشركة بالمنطقة الصناعية الثالثة بالشارقة.



يوجد لدى الشركة بناية مكونة من ٧ (سبعة) طوابق بمنطقة النخيل برأس الخيمة
قيمتها العادية (٥,٥٥٣,٨٩١) درهم. وذلك بعد عمل صيانة وتحديث للبناء لزيادة كفاءتها الاستثمارية.

أكملت الشركة بناء مبنى مكون من ٩ طوابق + ميزانين بمنطقة النخيل برأس الخيمة بقيمة ثلاثة
وثلاثين مليون درهم وجاري العمل على إستلامه .

حققت الشركة خسائر عن العمليات خلال الفترة من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/١٢/٣١ قدرها
(٦١٤,٠١٩) درهم مقابل (٣,٥٣٢,١٨١) درهم عن نفس الفترة لعام ٢٠١٠م وهذه الخسائر ناتجة عن توقف
الشركة عن الإنتاج لمدة ثلاثة أشهر خلال الفترة المذكورة سابقاً مع إرتفاع أسعار مدخلات الإنتاج كالأعلاف
والوقود ومواد التعبئة والتغليف وغيره وعدم حصول الشركة على موافقة وزارة الأقتصاد لرفع الأسعار .

والله ولي التوفيق

رئيس مجلس الإدارة

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية الموحدة
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية الموحدة وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

جدول المحتويات

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير المدقق المستقل
أ	٢	بيان المركز المالي الموحد
ب-١	٣	بيان الدخل الموحد
ب-٢	٤	بيان الدخل الشامل الموحد
ج	٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
د	٦	بيان التدفقات النقدية الموحد
--	٢٨-٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير المدقق المستقل

١٠١٤٨٠٠٠٧

السادة / المساهمين
شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد تدقنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة رأس الخيمة للدواجن والعلف - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة وتابعتها - والمكونة من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وكل من بيان الدخل الموحد والدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن تلك الرقابة الداخلية التي تحددها الإدارة على أنها ضرورية لتتمكن من إعداد بيانات مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ .

مسؤولية المدقق

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا لها . إننا لم نقوم بتدقيق البيانات المالية لشركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة - شركة تابعة ، والتي تم إظهار موجوداتها ومطلوباتها وإيراداتها ضمن إيضاح رقم ١٥ حول البيانات المالية الموحدة المرفقة ، إن البيانات المالية لشركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة - شركة تابعة ، قد تم تدقيقها من قبل مدقق آخر وأصدر تقريره المؤرخ في ٢٥ يناير ٢٠١٢ والذي أبدى فيه رأياً نظيفاً حول هذه البيانات المالية ، ولذلك فإن رأينا فيما يتعلق بالأرقام الخاصة بالشركة التابعة قد تم استناداً إلى تقرير المدقق الأخر ، لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية . إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة . تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية الموحدة سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ . عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية الموحدة للشركة وتابعتها وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للشركة . كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض البيانات المالية الموحدة .

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأي التدقيق .

الرأي

استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها وإلى تقرير المدقق الأخر ، برأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة رأس الخيمة للدواجن والعلف - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة وتابعتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وبرأينا أيضاً أن الشركة تملك حسابات منتظمة وقد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية ، وأن البيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بالحسابات متفقة مع ما هو وارد في السجلات المحاسبية للشركة ، وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض الفحص وفي حدود المعلومات التي توفرت لدينا ، فإنه لم يصل إلى علمنا حدوث مخالفات خلال السنة لأحكام قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي .

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨
رأس الخيمة في ١٦ فبراير ٢٠١٢



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAGI is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through its executive arm, the Transnational Auditors Committee (TAC), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC). www.ifac.org/forum_of_firms.

Ras Al Khaimah Office Tel: (+971-7) 228 8427, Fax: (+971-7) 228 5929

مكتب رأس الخيمة : هاتف : ٢٢٨ ٨٤٢٧ (+ ٩٧١-٧) ، فاكس : ٢٢٨ ٥٩٢٩ (+ ٩٧١-٧)

Al Seer Building No.1, 3rd Floor, Oman Street, Al Nakheel, P.O.Box 403 Ras Al Khaimah,U.A.E

بناية السير رقم ١ ، الدور ٣ شارع عمان ، النخيل ص.ب.٤٠٣ رأس الخيمة ، الإمارات العربية المتحدة

We Work Hard to Stay First

www.tagi.org.com

نعمل بجهود لنبقى في المقدمة

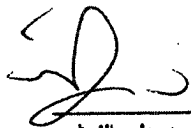
شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

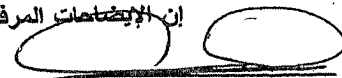
بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بيان (أ)

الموجودات	٢٠١١	٢٠١٠
الموجودات غير المتداولة	درهم	درهم
الموجودات غير المتداولة	درهم	معاد عرضها
أراضي	٣٨٥,٨٢٨	٣٨٥,٨٢٨
الممتلكات والآلات والمعدات	١٤,٠٦٢,٢٧٩	١١,٠١١,٤٦٨
إستثمارات في عقارات	١٤٤,٥٦٤,٦٣١	١٤٤,٥٦٤,٦٣١
إستثمار في مبنى تحت التنفيد	٣٢,٨٦٨,٦٥٧	٢٣,٧٩٣,٩٧٣
إستثمار في أسهم متوفرة للبيع	١٠٩,٦١٧,٨١٦	١٥٨,١١١,٣٧٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	٣٠١,٤٩٩,٢١١	٣٣٧,٨٦٧,٢٧٧
الموجودات المتداولة		
المخزون	١٦,٠٤٥,٠٨٠	١٨,٩٦٠,٥٦٦
ذمم تجارية مدينة وأخرى	١٧,١٨١,٥٣٦	١٩,٤٤٨,٨١٤
الذمم البنكية	٣٧,٦٧٧,٥٣٧	٥٧,٧٠٣,٢٧٨
مجموع الموجودات المتداولة	٧٠,٩٠٤,١٥٣	٩٦,١١٢,٦٥٨
مجموع الموجودات	٣٧٢,٤٠٣,٣٦٤	٤٣٣,٩٧٩,٩٣٥
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين العائدة لمساهمي الشركة الأم		
رأس المال	١٢ (أ) ٨٦,٤٠٠,٠٠٠	٨٦,٤٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات	١٢ (ب) ١٣٢,٢١٣,٥٤٥	١٣٢,٢١٣,٥٤٥
التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم الأربح المحتفظ بها	٤٣,٨٠١,٥٦٢	٨٩,٧١٦,٠٨٧
المجموع	٤١,٣٢٣,١١١	٥٥,١١٧,١٣٠
الحصص غير المسيطرة	٣٠٣,٧٣٨,٢١٨	٣٦٣,٣٤٦,٧٦٢
مجموع الحقوق - بيان (ج)	٤,٦٢١,٦٨٣	٤,٩٥٧,٤٢٩
مطلوبات غير متداولة	٣٠٨,٣٥٩,٩٠١	٣٦٨,٣٠٤,١٩١
التزام تعويض ترك الخدمة	١٣ و ١٤-٣ ٥,٠٩٦,٨٤٧	٥,٣٧٢,٦٠٦
المطلوبات المتداولة		
ذمم عن شراء أرض	٦ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٤ و ١٥-٣ ١٢,٥٥٤,٠٩٠	١٦,١٩٨,٤٧٩
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	٢٠,٩٩٧,٤٠٧	١٨,٣٥٠,٦٨٩
بنوك دائنة	٣٩٥,١١٩	٧٥٣,٩٧٠
مجموع المطلوبات المتداولة	٥٨,٩٤٦,٦١٦	٦٠,٣٠٣,١٣٨
مجموع المطلوبات	٦٤,٠٤٣,٤٦٣	٦٥,٦٧٥,٧٤٤
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	٣٧٢,٤٠٣,٣٦٤	٤٣٣,٩٧٩,٩٣٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة


المهندس محمد علي النوش
المدير العام


سعادة عبد الله خلفان محمد الشريقي
العضو المنتدب

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بيان (ب - ١)

		<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٠</u>
	إيضاح	درهم	درهم معاد عرضها
المبيعات	٣-١٨ و ١٥	٥٥,٥٩٩,٠٩٢	٧٠,٣١١,٣٨٦
تكلفة المبيعات	١٦	(٥٣,٤٨٥,٠٤٥)	(٧٠,٤٣٦,٦٨٥)
		٢,١١٤,٠٤٧	(١٢٥,٢٩٩)
إجمالي الربح / (الخسارة)			
إيرادات الإستثمارات	١٧	٥,٧١٣,٧٦٦	١٤,٥٣٧,٣٨١
الإيرادات الأخرى	١٨	١,١٠٨,٧٨٢	١,٢٣٦,١٠١
مصاريف التوزيع	١٩	(٢,٢٤٧,٧٤٥)	(٣,٠٠١,٩٣٥)
المصاريف الإدارية	٢٠	(٥,٩٩٢,٨٩٠)	(٦,٦٣٩,٣١٦)
المصاريف الأخرى	٢١	(١,١٨٢,١٦٥)	(١,٣٦٧,٣٥٠)
تكاليف التمويل		(٤٦٣,٥٦٠)	(٧٤١,٠٧٤)
خسائر إنخفاض القيمة للإستثمار في أسهم متوفرة للبيع		--	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
		(٩٤٩,٧٦٥)	١,٨٩٨,٥٠٨
(خسارة) / ربح السنة - بيان (ب - ٢)		=====	=====
موزع على:			
مساهمي الشركة الأم		(٦١٤,٠١٩)	٣,٥٣٢,١٨١
الحصة غير المسيطرة		(٣٣٥,٧٤٦)	(١,٦٣٣,٦٧٣)
		(٩٤٩,٧٦٥)	١,٨٩٨,٥٠٨
		=====	=====
العائد الأساسي للسهم	٢٢	(٠,٠٠٧)	٠,٠٤١
		=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بيان (ب - ٢)

	٢٠١١	٢٠١٠
إيضاح	درهم	درهم معاد عرضها
(خسارة) / ربح السنة - بيان (ب - ١)	(٩٤٩,٧٦٥)	١,٨٩٨,٥٠٨
<u>الدخل الشامل الآخر</u>		
<u>التغير في القيمة العادلة للاستثمار</u> <u>في أسهم متوفرة للبيع</u>		
الأرباح المحولة إلى بيان الدخل عن بيع		
استثمار في أسهم متوفرة للبيع	(٢,١٦٩,٠٩٦)	(٤,٧٩٠,٥٢٩)
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم	٨ (٤٣,٧٤٥,٤٢٩)	٨,٨٦٦,١٧٩
خسائر إنخفاض القيمة	---	٢,٠٠٠,٠٠٠
للاستثمار في أسهم متوفرة للبيع		
<u>صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار</u> <u>في أسهم متوفرة للبيع</u>	(٤٥,٩١٤,٥٢٥)	٦,٠٧٥,٦٥٠
<u>مكافأة مجالس الإدارة</u>	(١٢٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)
<u>إجمالي (الخسائر) / الدخل</u> <u>الشامل للسنة - بيان (ج)</u>	(٤٦,٩٨٤,٢٩٠)	٧,٠٧٤,١٥٨
<u>موزع على:</u>		
مساهمي الشركة الأم	(٤٦,٦٤٨,٥٤٤)	٨,٧٠٧,٨٣١
الحصة غير المسيطرة	(٣٣٥,٧٤٦)	(١,٦٣٣,٦٧٣)
	(٤٦,٩٨٤,٢٩٠)	٧,٠٧٤,١٥٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بيان (ج)

	حقوق المساهمين						مجموع الحقوق
	رأس المال	الاحتياطات	التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم	الأرباح المحتفظ بها	المجموع	الحصة غير المسيطرة	
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٨٦,٤٠٠,٠٠٠	١٣١,٦٤٦,٦٨٦	٨٣,٦٤٠,٤٣٧	٦٥,٩١١,٨٠٨	٣٦٧,٥٩٨,٩٣١	٦,٥٩١,١٠٢	٣٧٤,١٩٠,٠٣٣
ربح السنة ٢٠١٠ - معاد عرضه - بيان (ب-١)	--	--	--	٣,٥٣٢,١٨١	٣,٥٣٢,١٨١	(١,٦٣٣,٦٧٣)	١,٨٩٨,٥٠٨
الدخل الشامل الآخر	--	--	٦,٠٧٥,٦٥٠	(٩٠٠,٠٠٠)	٥,١٧٥,٦٥٠	--	٥,١٧٥,٦٥٠
إجمالي الدخل الشامل لسنة ٢٠١٠ - معاد عرضه - بيان (ب-٢)	--	--	٦,٠٧٥,٦٥٠	٢,٦٣٢,١٨١	٨,٧٠٧,٨٣١	(١,٦٣٣,٦٧٣)	٧,٠٧٤,١٥٨
الأرباح الموزعة	--	--	--	(١٢,٩٦٠,٠٠٠)	(١٢,٩٦٠,٠٠٠)	--	(١٢,٩٦٠,٠٠٠)
المحولات للاحتياطيات	--	٥٦٦,٨٥٩	--	(٥٦٦,٨٥٩)	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - معاد عرضه - بيان (أ)	٨٦,٤٠٠,٠٠٠	١٣٢,٢١٣,٥٤٥	٨٩,٧١٦,٠٨٧	٥٥,٠١٧,١٣٠	٣٦٣,٣٤٦,٧٦٢	٤,٩٥٧,٤٢٩	٣٦٨,٣٠٤,١٩١
(خسارة) السنة ٢٠١١ - بيان (ب-١)	--	--	--	(٦١٤,٠١٩)	(٦١٤,٠١٩)	(٣٣٥,٧٤٦)	(٩٤٩,٧٦٥)
الخسارة الشاملة الأخرى	--	--	(٤٥,٩١٤,٥٢٥)	(١٢٠,٠٠٠)	(٤٦,٠٣٤,٥٢٥)	--	(٤٦,٠٣٤,٥٢٥)
إجمالي الخسارة الشاملة لسنة ٢٠١١ - بيان (ب-٢)	--	--	(٤٥,٩١٤,٥٢٥)	(٧٣٤,٠١٩)	(٤٦,٦٤٨,٥٤٤)	(٣٣٥,٧٤٦)	(٤٦,٩٨٤,٢٩٠)
الأرباح الموزعة	--	--	--	(١٢,٩٦٠,٠٠٠)	(١٢,٩٦٠,٠٠٠)	--	(١٢,٩٦٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - بيان (أ)	٨٦,٤٠٠,٠٠٠	١٣٢,٢١٣,٥٤٥	٤٣,٨٠١,٥٦٢	٤١,٣٢٣,١١١	٣٠٣,٧٣٨,٢١٨	٤,٦٢١,٦٨٣	٣٠٨,٣٥٩,٩٠١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(د) بيان

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
		معاد عرضها
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(خسارة) / ربح السنة - بيان (ب - ١)	(٩٤٩,٧٦٥)	١,٨٩٨,٥٠٨
تعديلات لـ		
الإستهلاك	٢,٤٣٤,٢٢٢	٢,٤٩٤,٣٩٤
التزام تعويض ترك الخدمة	(٢٧٥,٧٥٩)	(٨,٢٥٥)
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٢٤,٠٠٠)	(٧١,٩١٢)
إيرادات الإستثمارات	(٥,٧١٣,٧٦٦)	(١٤,٥٣٧,٣٨١)
إيرادات إستثمار في بنائة	(٥٣٨,٩٦٦)	(٥٩٨,٠٨١)
خسائر إنخفاض القيمة للإستثمار في أسهم متوفرة للبيع	---	٢,٠٠٠,٠٠٠
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	٥٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
مكافأة الموظفين	٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
ديون معدومة	٢٤١,٣٧٤	---
تكاليف التمويل	٤٦٣,٥٦٠	٧٤١,٠٧٤
(خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	(٣,٦٦٣,١٠٠)	(٦,٩٨١,٦٥٣)
الموجودات المتداولة - نقص	٣,٧٣٩,٤٨٣	٧,٠٠٧,١٨٣
المطلوبات المتداولة - (نقص) / زيادة	(٤,٢٥٠,٢٠٦)	١,٨٢٧,٠٣٨
	(٤,١٧٣,٨٢٣)	١,٨٥٢,٥٦٨
النقد (المستخدم في) / المتوفر من التشغيل	(٤,١٧٣,٨٢٣)	١,٨٥٢,٥٦٨
تكاليف التمويل المدفوعة	(٤٦٣,٥٦٠)	(٧٤١,٠٧٤)
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من أنشطة التشغيل	(٤,٦٣٧,٣٨٣)	١,١١١,٤٩٤
	=====	=====
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٥,٤٨٥,٠٣٣)	(٣,٠٣٧,٣١٥)
إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٢٤,٠٠٠	٧٥,٦٣٥
(المدفوع) استثمار في مبنى تحت التنفيذ	(٩,٠٧٤,٦٨٤)	(١٧,٣٤١,٢٣٧)
(المدفوع) إستثمار في عقارات	---	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)
المستلم من بيع إستثمار في أسهم متوفرة للبيع	٤,٧١٠,٢٦٠	١٤,٥٦٧,٤٦٢
ودائع بنكية	٤٢,٨٧١,١٤٣	٨٧,٠٧١,٠٤٨
إيرادات إستثمارات مقبوضة	٤,٧٨٤,٤٤٩	١١,٣٧٨,٤٣٥
المستلم من الإستثمار في بنائة	٤٤٤,٧٨٣	٥٩٢,٦٧٥
صافي النقد المتوفر من أنشطة الإستثمار	٣٨,٢٧٤,٩١٨	١٨,٣٠٦,٧٠٣
	=====	=====
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(المدفوع) مكافأة مجلس الإدارة	(١٢٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)
أرباح موزعة على المساهمين	(١٠,٣١٣,٢٨٢)	(١١,٤٩١,٥٢٠)
(المدفوع) بنوك دائنة	(٣٥٨,٨٥١)	(٦٠٥,٩٦٢)
مجموع النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل	(١٠,٧٩٢,١٣٣)	(١٢,٩٩٧,٤٨٢)
	=====	=====
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	٢٢,٨٤٥,٤٠٢	٦,٤٢٠,٧١٥
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	١٠,٧٦٥,١٥١	٤,٣٤٤,٤٣٦
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح ٣-١٣ و ١١	٣٣,٦١٠,٥٥٣	١٠,٧٦٥,١٥١
	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٠١ معلومات عامة :

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف - شركة مساهمة عامة (بشار إليها فيما يلي " الشركة ") - تأسست في إمارة رأس الخيمة بموجب المرسوم الأميري الصادر عن المغفور له الشيخ صقر بن محمد القاسمي رحمه الله بتاريخ ١٥ يونيو ١٩٧٦ والمعدل في ١٥ ديسمبر ١٩٧٦ . ومدة الشركة غير محددة وتبدأ من تاريخ صدور المرسوم الأميري بتأسيسها .

قامت الشركة بإنشاء مزرعة لإنتاج الدواجن والبيض وبدأت إنتاجها التجاري من الدجاج اللحم خلال شهر يونيو ١٩٨٠ ومن البيض خلال سنة ١٩٨٣ .

نشاط الشركة إنشاء وشراء المزارع والمتاجرة بلحوم الدواجن والبيض وإستثمار أموالها بالشكل الذي يعود عليها بالفائدة وكل ما يحقق أغراضها المنصوص عليها في النظام الأساسي .

تمتلك الشركة حصة بواقع ٥٠% من رأس مال شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة - وهي شركة تابعة أسست لإستيراد وصناعة الورق ومشتقاته لإنتاج العبوات الكرتونية .

٠٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

قامت الشركة خلال السنة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) والتي تتضمن معايير المحاسبة الدولية (IASs) وتفسيراتها التي تتعلق بنشاط الشركة والتي تم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية.

في إعتقاد مجلس الإدارة أنه سوف يتم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) وتفسيراتها الجديدة والمعدلة في البيانات المالية الموحدة للشركة إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢ أو حسب تواريخ نفاذها.

٠٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

١-٣ الإطار العام لإعداد البيانات المالية الموحدة :

تم إعداد البيانات المالية الموحدة للشركة الأم وتابعتها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وفقاً لقانون الشركات التجارية الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته.

٢-٣ أسس إعداد البيانات المالية الموحدة :

تم إعداد البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية بإستثناء بعض الفئات الأخرى من الأصول والأدوات المالية التي تم قياسها بإستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية . وستذكر السياسات المحاسبية الهامة أدناه .

٣-٣ أسس توحيد البيانات المالية :

تضم البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم - شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف - شركة مساهمة عامة ، وشركتها التابعة المملوكة بواقع ٥٠% - شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة - شركة ذات مسؤولية محدودة .

ويستدل على مدى وجود سيطرة ورقابة من خلال وجود القدرة على التحكم بالسياسات المالية والنشغيلية للشركة المستثمر بها وعليه ، فإن بيانات الدخل الموحدة وبيانات التدفقات النقدية الموحدة تتضمن نتائج عمليات إمتلاك أو إستبعاد للشركات التابعة خلال السنة وذلك بدءاً من التاريخ الفعلي للإمتلاك أو حتى التاريخ الفعلي للإستبعاد .

عند توحيد البيانات المالية تلغى جميع التعاملات الداخلية فيما بينها وأرصدها ودخلها ومصاريفها بالكامل وتمثل الحصص غير المسيطرة الحصص التي لا تمتلكها الشركة في صافي أصول الشركات التابعة .

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (يتبع ...)

٤-٣ أراضي:

تم إثبات الأراضي بالتكلفة.

٥-٣ الممتلكات والآلات والمعدات:

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات المحتفظ بها للإستخدام خلال عملية الإنتاج أو لأغراض إدارية أو الخدمات ، بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها وتحقق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة .
بعد الاعتراف المبدئي يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في المركز المالي الموحد بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم أو أي إنخفاض متراكم في القيمة . يتم الاعتراف بنفقات الإستهلاك في كل فترة في بيان الدخل الموحد ويتم إحتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الشركة الأم وتابعتها المنافع الإقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول وذلك وفقاً للنسب المئوية التالية :

	%
مباني ومعدات وتوسعات بالأقسام	١٠ - ٥
سيارات وجرارات	٢٥
أثاث ومفروشات	٢٥ - ٢٠
أجهزة وأدوات	٢٠ - ١٠
آلات ومعدات مصنع التغليف	٢٥ - ١٢,٥

وتتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة الإستهلاك في كل نهاية سنة ، لإحتساب آثار التغييرات في التقديرات على أساس مستقبلي .

ويتم إجراء اختبار تدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والآلات والمعدات في المركز المالي الموحد عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد . في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة ، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً للفقرة ٦-٣ .

عندما يتم إجراء اعتراف لاحق (بيع أو سحب من الخدمة) للممتلكات ، الآلات أو المعدات فإنه يتم ادخال قيمة الربح أو الخسارة الناتجة وهي الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد ، في حال ظهورها ، والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات بالمركز المالي في بيان الدخل .

٦-٣ تدني قيمة الأصول الملموسة :

في تاريخ كل مركز مالي تقوم الشركة الأم وتابعتها بمراجعة القيمة التي تظهر بها الأصول الملموسة في المركز المالي لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الأصول . في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، فيتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصول لتحديد مدى خسائر التدني ، إن وجدت ، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الأصل في المركز المالي قيمته القابلة للإسترداد. وتمثل القيمة القابلة للإسترداد قيمة الأصل العادلة ناقص تكاليف البيع وقيمة المنفعة في الأصل أيهما أكبر . القيمة العادلة للأصل هي القيمة التي من الممكن تبادل الأصل عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري . وقيمة المنفعة في الأصل هي القيمة الحالية للندفقات النقدية المستقبلية المتوقع تولدها من الأصل . ويعترف بخسائر التدني مباشرة في بيان الدخل ، إلا في حالة أن الأصل ذو العلاقة مسجل بقيمة إعادة التقييم، في هذه الحالة تعامل خسائر التدني كتدني في إعادة التقييم.

عند عكس خسائر تدني القيمة في فترة لاحقة ، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الأصل في المركز المالي بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للإسترداد ولكن يجب أن لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسائر التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالإنخفاض في السنوات السابقة . ويتم الاعتراف بخسائر عكس الإنخفاض مباشرة في بيان الدخل إلا إذا كان الأصل ذو العلاقة قد تم تحميله بقيمة إعادة التقييم ، في هذه الحالة تعامل خسائر عكس الإنخفاض كزيادة إعادة التقييم .

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٠٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (بتبع ...)

٧-٣ الاستثمار في عقارات :

يتمثل الاستثمار في عقارات في ممتلكات تحتفظ بها الشركة للحصول على دفعات إيجار أو لتأمين رأس المال وليس لإستخدامها في الإنتاج أو لتزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية أو للبيع خلال العمليات الإقتصادية العادية أو لإستخدامات أخرى لم تحدد بعد . ويقاس الإستثمار في عقارات مبدئياً بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات .
بعد الإعراف المبدئي يقاس الإستثمار في عقارات بالقيمة العادلة. وتدخل الأرباح والخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة للإستثمار في عقارات في بيان الدخل في الفترة التي ظهرت فيها هذه التغيرات.

٨-٣ إستثمار في مبنى تحت التنفيذ :

يتم إثبات الإستثمار في مبنى تحت التنفيذ بالتكلفة المدفوعة من قبل الشركة الأم على إنشاء هذا المبنى. ويتم تحويل الإستثمار في مبنى تحت التنفيذ إلى إستثمار في عقارات ويتم إستهلاكه أو قياسه بالقيمة العادلة بحسب سياسة الشركة الأم عند الإنتهاء من تنفيذه وعندما يصبح جاهز للإستخدام.

٩-٣ إستثمار في أسهم متوفرة للبيع :

- صنفت جميع الإستثمارات في أسهم على أساس أنها إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع ويتم الإعراف الأولي للإستثمار في أسهم متوفرة للبيع بالتكلفة بإعتبارها القيمة العادلة .
- بعد الإعراف الأولي يتم إعادة قياس الإستثمار في أسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ، إن القيمة العادلة للإستثمار في أسهم المتوفرة للبيع هي قيمتها السوقية ، يتم قيد الفروقات الناتجة عن إعادة قياس الإستثمار في أسهم متوفرة للبيع في بيان الدخل الشامل الموحد ضمن حساب التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أسهم .
- عند القيام ببيع أحد الإستثمارات يتم تحويل ما يخصه من فائض أو عجز والذي قد سبق إدراجه في حساب التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أسهم ضمن حقوق المساهمين من خلال بيان الدخل الشامل الموحد إلى بيان الدخل الموحد في نفس السنة التي حدث فيها البيع .
- بالنسبة للإستثمارات المتوفرة للبيع غير المسعرة (غير المتداولة) أظهرت بالتكلفة بسبب طبيعة التدفقات النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وعدم وجود طرق أخرى للوصول إلى قيمة عادلة معقولة .

١٠-٣ المخزون :

مواد أولية ومنتجات :

تم تسعير الدجاج البياض والأعلاف والمواد الأولية على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، أما بالنسبة للبيض والدجاج اللحم الجاهز للبيع والدجاج في طور النمو فسعر على أساس التكلفة المعيارية المحتسبة على أسس فعلية .

قطع غيار وأخرى :

تم إظهار قطع الغيار والمستلزمات على أساس التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وقد قرر سعر التكلفة وفقاً لمعدل التكلفة .

١١-٣ الذمم التجارية المدينة :

يتم الإفصاح عن الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق. و عندما يكون من غير الممكن تحصيل ذمة مدينة، فإنه يتم احتساب مخصص لهذه الذمة . وتقيد القيم المستردة من المخصص لاحقاً للمبالغ التي تم شطبها سابقاً في حساب المخصصات، و يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة التي يظهر بها حساب المخصصات في بيان الدخل الموحد.

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٣ **ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (يتبع ...)**

١٢-٣ انخفاض قيمة الموجودات المالية :

يتم مراجعة القيم الحالية للموجودات المالية بهدف تحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض القيمة في تاريخ المركز المالي الموحد .
يتم تخفيض قيمة الموجودات المالية عند وجود دليل موضوعي ، كنتيجة لحدث واحد أو أكثر حصلت لاحقاً للإعتراف المبدئي بالأصل المالي ، يشير إلى تأثير التدفق النقدي المتوقع مستقبلاً من الموجودات المالية .

إن بعض فئات الموجودات المالية ، مثل الذمم المدينة ، لا يتم خفض قيمتها بشكل إفرادي بل يتم اختبارها لإنخفاض القيمة بشكل إجمالي . يتمثل الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة محفظة الذمم المدينة بالخبرة السابقة للشركة الأم وتابعتها في تحصيل الذمم ، الزيادة في عدد الدفعات التي يتأخر دفعها عن معدل فترة السماح الممنوحة للعملاء ، إضافة إلى التغيرات الملحوظة في أحوال الإقتصاد الوطني والمحلي والتي لها علاقة طردية مع تعسر سداد المديونية .

يتم تخفيض القيمة المدرجة لجميع الموجودات المالية بخسائر الإنخفاض في القيمة مباشرة ، باستثناء الذمم المدينة والتي يتم تخفيضها من خلال إستعمال مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها . عند إعتبار الذمم المدينة غير قابلة للتحويل ، يتم إقفال تلك الذمم في مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها . وفي حال إسترداد ذمم مدينة كان قد تم إقفالها من قبل ، فإنه يتم إثباتها كتحصيلات وإضافتها إلى رصيد مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها . يتم إثبات التغير في القيمة المدرجة لمخصص الذمم المشكوك في تحصيلها في بيان الدخل الموحد .

باستثناء الإستثمارات في أسهم متوفرة للبيع ، فإنه في حال تم في فترة لاحقة تراجع مبلغ خسارة إنخفاض القيمة ، وهذا التراجع يمكن ربطه بشكل موضوعي مع أحداث تمت بعد الإعتراف بخسارة إنخفاض القيمة ، فإن خسارة القيمة المعترف بها سابقاً يتم الإعتراف بها من خلال بيان الدخل الموحد إلى المدى الذي يجعل القيمة الدفترية للإستثمار كما بتاريخ إنخفاض القيمة لا تتعدى التكلفة المطفأة كما لو أنه لم يحدث أي إعتراف للإنخفاض في القيمة .

أما فيما يتعلق بالإستثمارات في أسهم متوفرة للبيع ، فإن الإنخفاض الكبير أو طويل الأجل في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات إلى ما دون تكلفتها يؤخذ في الإعتبار عند تحديد ما إذا كانت قد تعرضت لإنخفاض القيمة . وعند وجود هذا الدليل على إنخفاض القيمة بالنسبة للإستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع ، فإن الخسائر المتراكمة المثبتة سابقاً ضمن حقوق المساهمين والمتمثلة في الفرق بين تكلفة تلك الإستثمارات وقيمتها العادلة ناقصاً خسائر إنخفاض القيمة المثبتة سابقاً في بيان الدخل يتم تحويلها من حقوق المساهمين وإثباتها في بيان الدخل الموحد .

١٣-٣ النقد والنقد المعادل :

لأهداف إعداد بيان التدفقات النقدية يتمثل بند النقد المعادل في جميع حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتحويل لمبالغ نقدية معلومة والتي تكون غير معرضة لأخطار مهمة تؤدي إلى تغيير قيمتها وتشمل الودائع تحت الطلب والثابتة لدى البنوك المودعة لثلاثة أشهر أو أقل بدءاً من تاريخ ربطها .
يتمثل النقد في النقد في الصندوق وحسابات البنوك الجارية غير مقيدة الاستخدام . الحسابات البنكية المكشوفة التي تتذبذب من المدين إلى الدائن خلال السنة تطرح من بند النقد والنقد المعادل (إن وجدت) .

١٤-٣ التزام تعويض ترك الخدمة :

يتم احتساب التزام تعويض ترك الخدمة للموظفين والعاملين من غير جنسية دولة الإمارات العربية المتحدة وفقاً لقانون العمل الاتحادي بدولة الإمارات العربية المتحدة ويرتكز الاحتساب على الراتب الأساسي مضروباً بنسبة عدد أيام الخدمة المكتسبة إلى ٣٠ يوم لكل شهر . تحسب أيام الخدمة المكتسبة على النحو التالي:

أول خمسة سنوات خدمة - ٢١ يوماً لكل سنة خدمة كاملة
سنوات الخدمة اللاحقة - ٣٠ يوماً لكل سنة خدمة كاملة

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٠٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (بتبع ...)

١٥-٣ الذمم التجارية الدائنة :

يتم إظهار الذمم التجارية الدائنة بقيمة الفواتير المستلمة .

١٦-٣ التزام مزايا قصير الأجل :

يتم احتساب التزام مزايا قصير الأجل للموظفين والعمالين (الإجازات) وفقاً لقانون العمل الإتحادي بدولة الإمارات العربية المتحدة ويحتسب إفرادياً لكل موظف أو عامل على أساس إجمالي الراتب الأساسي وبدل السكن وغلاء المعيشة مضروباً بنسبة عدد أيام الأجازة المكتسبة إلى ٣٠ يوم للشهر .

١٧-٣ المخصصات :

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إنشائية) ناتجة عن أحداث سابقة ، ومن المحتمل تسوية هذه الإلتزامات وتقدير قيمتها المحتملة بطريقة موثوقة . وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الإلتزام الحالي في تاريخ المركز المالي الموحد ، أي القيمة التي من المرجح أن تدفعها الشركة الأم وتابعتها لتسوية الإلتزام في تاريخ المركز المالي أو لتحويله إلى طرف ثالث .

وتراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل مركز مالي إذا كان من غير المحتمل حصول تدفقات خارجية وذلك لتسوية المخصصات ، يتم عكس المخصصات وتسجل كدخل وتستخدم المخصصات فقط لنفس الأغراض الذي تم الإعتراف بها بالأساس .

١٨-٣ الإعتراف بالإيرادات :

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض. ولا تعتبر عمليات تبادل البضائع والخدمات التي لها نفس النوع و القيمة بعمليات انتاج الإيرادات. وتخفيض الإيرادات بمرجعيات العملاء المحتملة والخصومات والمخصصات المشابهة.

يعترف بالإيرادات الناتجة من بيع البضائع عندما تستوفى الشروط التالية :

- ١- قيام الشركة الأم وتابعتها بتحويل المخاطر الهامة وعوائد ملكية البضائع إلى المشتري .
- ٢- عدم إشراك الشركة الأم وتابعتها بدور في الإدارة المستمرة بالدرجة المرتبطة عادة بالملكية ولاسيما في الرقابة الفعالة على البضائع المباعة .
- ٣- يكون من الممكن قياس حجم الإيرادات بطريقة موثوقة .
- ٤- يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملات إلى الشركة الأم وتابعتها .
- ٥- يكون من الممكن قياس التكاليف المتكبدة أو ستتكبد مستقبلاً ذات العلاقة بالمعاملات بطريقة موثوقة.

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد البنكية وفقاً لمبدأ الاستحقاق وذلك بإعتبار مبلغ الأصل المستحق ومعدل الفائدة المتعاقد عليه .

يتم الاعتراف بإيراد أرباح الاستثمار عندما ينشأ الحق باستلام هذه الأرباح ويحدد نشوء هذا الحق بشكل عام عندما تكون الأرباح النقدية قابلة للقبض أو بالإعلان الرسمي عن توزيع الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها .

١٩-٣ التقاعد :

إن مصاريف التقاعد تخص مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة واحتسبت وفقاً للقانون رقم (٧) لعام ١٩٩٩ والخاص بالتقاعد والضمان الإجتماعي.

٢٠-٣ المنح الحكومية :

إن المنح الحكومية والتي تتألف من منحة غير مالية عبارة عن أرض قدمت من حكومة رأس الخيمة عند تأسيس الشركة قد تم الإعتراف بها بقيمة رمزية صفراً . لقد تم منح الأرض بوجود شرط أساسي هو إقامة منشآت الشركة عليها والتي عند إنتهاء أو توقف الشركة سوف تؤول ملكيتها إلى حكومة رأس الخيمة .

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية: (بتبع ...)

٣-٢١ العملات الأجنبية :

يتم عرض البيانات المالية بالعملة التي تستخدمها البيئة الاقتصادية الأساسية حيث تعمل الشركة الأم وتابعتها (العملة الرئيسية). عند إعداد البيانات المالية الموحدة ، تحول التعاملات التي تتم بعملة أخرى غير العملة الرئيسية (عملات أجنبية) وبحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات إلى العملة الرئيسية . وفي تاريخ كل مركز مالي موحد ، يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملة أجنبية إلى العملة السائدة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاسة بطريقة التكلفة التاريخية بعملة أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات. يتم تحويل البنود غير النقدية المقاسة بالقيمة العادلة بعملة أجنبية إلى أسعار الصرف في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة. ويجب الاعتراف بفروقات أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبدئي بها خلال المدة ، أو في بيانات مالية سابقة في بيان الدخل في الفترة التي ظهرت خلالها .

٣-٢٢ التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

ضمن نشاطها التجاري العادي تتعامل الشركة الأم وتابعتها مع مؤسسات ومشاريع وأفراد تعتبر من وجهة نظر المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أطرافاً ذات علاقة .
إن جزءاً هاماً من تعاملات الأطراف ذات العلاقة تتم بالأسعار المعروضة أو تلك الممكن الحصول عليها من الأطراف الأخرى.

٣-٢٣ الأدوات المالية :

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي لشركة ودين مالي أو أداة حقوق على مشروع آخر . إن الأدوات المالية للشركة تتألف بشكل رئيسي من استثمار في أسهم متوفرة للبيع وذمم تجارية مدينة وأخرى والنقد والبنوك والتزام تعويض ترك الخدمة وذمة عن شراء أرض وذمم تجارية دائنة وأخرى وتوزيعات أرباح مستحقة للمساهمين وبنوك دائنة .
تستخدم الشركة الأم وتابعتها إفتراضات مختلفة في تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية . أهم الإفتراضات المتعلقة بتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية تشمل الإشارة إلى أسعار السوق المدرجة وتقدير صافي القيمة القابلة للتحقق وتطبيق منهج التدفقات النقدية المخصومة بإستخدام سعر الفائدة الحالية في السوق وإفتراضات أخرى تعتمد على الخبرات السابقة للإدارة .
إن وجدت أدلة موضوعية على وجود إنخفاض في أحد الأدوات المالية ، فإن الخسائر الناتجة عن هذا الإنخفاض يتم إثباتها في بيان الدخل الموحد للسنة الحالية .

٣-٢٤ المعلومات القطاعية :

قطاع الأعمال هو عبارة عن مجموعة من الموجودات والعمليات المشتركة في تقديم الخدمات أو المنتجات وتكون خاضعة لمخاطر مختلفة عن التي تتعرض لها قطاعات الأعمال الأخرى .
إن التوزيع الجغرافي يقوم بتوفير منتجات أو خدمات داخل بيئة اقتصادية معينة معرضة لمخاطر مختلفة عن التي تتعرض لها القطاعات العاملة في بيئة اقتصادية أخرى .
تم توضيح المعلومات القطاعية للشركة الأم وتابعتها في إيضاح رقم ١٥ .

٤. الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم موثوقية التقديرات :

من خلال تطبيق الشركة الأم وتابعتها للسياسات المحاسبية كما هو وارد في إيضاح ٣ ، فإن ذلك يتطلب أن تقوم إدارة الشركة بعمل تقديرات وإفتراضات حول القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية الموحدة والتي لا يمكن تحديد قيمتها بشكل واضح من مصادر أخرى .
إن التقديرات والإفتراضات تعتمد على الخبرة التاريخية للإدارة وعوامل أخرى تؤخذ في عين الإعتبار عند القيام بتلك التقديرات والإفتراضات من الممكن أن تختلف القيمة الفعلية للموجودات والمطلوبات عن القيمة التي تم إدراجها بناءً على تلك التقديرات والإفتراضات .
تراجع التقديرات المحاسبية والإفتراضات الأساسية المتعلقة بها بشكل مستمر . ويعترف بتعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم خلالها مراجعة التقديرات في حالة أن المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة ، أو في الفترة التي تمت فيها المراجعة وفترات مستقبلية في حال أن المراجعة تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية .

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع...)

٤ . الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم موثوقية التقديرات : (بتبع...)

الأحكام الهامة المعمول بها في تطبيق السياسات المحاسبية :

في إطار تطبيق السياسات المحاسبية ، فإنه وفي رأي إدارة الشركة الأم وتابعتها لا توجد إفتراضات تم العمل بها من المتوقع أنها ستؤثر على القيم المدرجة في البيانات المالية الموحدة .

تصنيف الإستثمارات :

تقوم إدارة الشركة بتصنيف الإستثمارات على أنها إستثمارات متوفرة للبيع أو إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة عند شراء تلك الإستثمارات .

تقوم إدارة الشركة بتصنيف الإستثمارات كإستثمارات محتفظ بها للمتاجرة إذا تم شراء تلك الإستثمارات بهدف تحقيق أرباح قصيرة الأجل من خلال المتاجرة أما الإستثمارات الأخرى فيتم تصنيفها كإستثمارات متوفرة للبيع .

تقييم الإستثمارات في أسهم غير المدرجة :

يتم تقييم الإستثمارات المتوفرة للبيع غير المدرجة بالتكلفة بسبب طبيعة التدفقات النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وعدم وجود طرق أخرى للوصول إلى قيمة عادلة معقولة .

إنخفاض قيمة الموجودات المالية :

تقوم إدارة الشركة الأم بتخفيض قيمة الموجودات المالية المتوفرة للبيع عند وجود إنخفاض جوهري في قيمتها العادلة إلى ما دون التكلفة . إن إيجاد هذا الإنخفاض الجوهري يتطلب خبرة عالية في التقدير ، حيث تقوم الشركة الأم بتقييم التغير الطبيعي في السعر ، والقدرة المالية للمستثمر والسوق وأداء القطاع التجاري والتغيرات في التدفق المالي والتشغيلي والتكنولوجي .

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :

إن التقديرات الرئيسية الخاصة بالمستقبل والإفتراضات الأخرى للتقديرات غير المؤكدة بتاريخ المركز المالي الموحد تتمثل فيما يلي :

العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والآلات والمعدات :

يتم إستهلاك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات بأسلوب نظامي على أساس مدة الخدمة المتوقع للأصل. قامت الإدارة بتقدير العمر الإفتراضي لكل أصل على حدة أو فئة من الأصول بناءً على الإستخدام المتوقع للأصول والتقدم المتوقع الذي يعتمد على العوامل التشغيلية والبيئية ونظام الإصلاح والصيانة والقيمة المتبقية . لم تقم الإدارة بعمل تقدير لصافي القيمة المستردة في نهاية مدة الخدمة المتوقعة لأي من بنود الممتلكات والآلات والمعدات وذلك بسبب الإعتقاد بضالة مثل هذه القيمة .

مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها :

يتم أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها وذلك بالرجوع إلى مجموعة من العوامل للتأكد من أن الذمم التجارية المدينة تظهر بقيمة غير مبالغ فيها نتيجة لإحتمالات عدم التحصيل ، تعتمد الإدارة عند إحتساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها على عدة عوامل منها نوعية وعمر تلك الذمم ، التقييم المستمر للموقف المالي وضمانات التحصيل للعملاء . وكذلك يتم إحتساب مخصص خاص بحسابات منفردة عندما تكون الشركة على معرفة بعدم قدرة العميل على سداد إلتزاماته المالية .

مخصص البضاعة الراكدة والبضاعة بطيئة الحركة :

يتم تسعير البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . تتم التعديلات لتخفيض تكلفة البضاعة لقيمتها القابلة للتحقق إذا لزم الأمر ، بتقدير إنخفاض قيمة البضاعة أو البضاعة التالفة لكل منتج على حدة ، تتضمن العوامل المؤثرة في تلك التعديلات التغيرات في الطلب على البضاعة ، التغيرات التكنولوجية ، تلف البضاعة وجودة البضاعة .

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٥٥ الممتلكات والآلات والمعدات :

(أ) أظهرت الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة أو إعادة التقييم بعد طرح الاستهلاك المتراكم على النحو التالي :

المجموع	أعمال تحت التنفيذ	آلات ومعدات مصنع التغليف	أجهزة وأدوات	أثاث ومفروشات	سيارات وجرارات	مباني ومعدات وتوسعات بالأقسام	التكلفة أو إعادة التقييم
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٣٥,٦٧٥,٤٦٤	٦٢٤,٠٧٤	٧,٨٧٥,٧٨٦	١٢,٠٨١,١٨٢	١,٣٥٨,٠٩٩	٦,٦٤٨,٢٦٨	٧,٠٨٨,٠٥٥	كما في ١ يناير ٢٠١١
٥,٤٨٥,٠٣٣	٤,٣٤١,٥٣٣	٢١٢,٨٤٧	٥٥٦,٨٤٣	٢٤,١٧٠	١٩٣,٥٠٠	١٥٦,١٤٠	الإضافات
(٩٧٤,٥٥٥)	---	(٥٩٩,٦١٤)	---	(٢٢,٧٣٩)	(٣٥٢,٢٠٢)	---	الحذفات
---	(٤,٤٥٤,٨٨٣)	---	١٩٥,٠٠٠	---	---	٤,٢٥٩,٨٨٣	التحويلات
٤٠,١٨٥,٩٤٢	٥١٠,٧٢٤	٧,٤٨٩,٠١٩	١٢,٨٣٣,٠٢٥	١,٣٥٩,٥٣٠	٦,٤٨٩,٥٦٦	١١,٥٠٤,٠٧٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢٤,٦٦٣,٩٩٦	---	٦,٤٠٢,٠٠٨	٩,١٣٠,١٨٨	١,١٦٣,٠٦٠	٥,٩٢٦,٧٣٩	٢,٠٤٢,٠٠١	الإستهلاك المتراكم
٢,٤٣٤,٢٢٢	---	٣٥٥,٢٨٣	٩٨٣,٢٣٧	٨٤,٨٥١	٣٨١,٢٤٢	٦٢٩,٦٠٩	كما في ١ يناير ٢٠١١
(٩٧٤,٥٥٥)	---	(٥٩٩,٦١٤)	---	(٢٢,٧٣٩)	(٣٥٢,٢٠٢)	---	الإضافات
---	---	---	---	---	---	---	الحذفات
٢٦,١٢٣,٦٦٣	---	٦,١٥٧,٦٧٧	١٠,١١٣,٤٢٥	١,٢٢٥,١٧٢	٥,٩٥٥,٧٧٩	٢,٦٧١,٦١٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١١,٠١١,٤٦٨	٦٢٤,٠٧٤	١,٤٧٣,٧٧٨	٢,٩٥٠,٩٩٤	١٩٥,٠٣٩	٧٢١,٥٢٩	٥,٠٤٦,٠٥٤	القيمة المرحطة
١٤,٠٦٢,٢٧٩	٥١٠,٧٢٤	١,٣٣١,٣٤٢	٢,٧١٩,٦٠٠	١٣٤,٣٥٨	٥٣٣,٧٨٧	٨,٨٣٢,٤٦٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - بيان (أ)
---	---	---	---	---	---	---	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - بيان (ب)

(ب) إن مباني وحظائر شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف مقامة على أرض هبة مقدمة من حكومة رأس الخيمة وتبلغ مساحتها الإجمالية ٨,٠٠٠,٠٠٠ متر مربع وقد أظهرت بالدفاتر المحاسبية بقيمة رمزية صفراً .

(ج) إن آلات ومعدات مصنع التغليف مرهونة مقابل تسهيلات مصرفية ممنوحة لشركة رأس الخيمة للتغليف .

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات : (بتبع ...)

د) تم تحميل أعباء الاستهلاك السنوي على النحو التالي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
تكلفة المبيعات - إيضاح ١٦	١,٥٥٠,٨٧٧	١,٣٥٩,٩٩٩
مصاريف التوزيع - إيضاح ١٩	١٤٥,١٥٣	١٥٣,٤٣٤
المصاريف الإدارية - إيضاح ٢٠	٧١٦,٢٤٧	٩٥٩,١٠٦
المصاريف الأخرى - إيضاح ٢١	٢١,٩٤٥	٢١,٨٥٥

٦. إستثمار في عقارات :

أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
الاستثمار في بناية - إيضاح ٦ (ب)	٥,٥٥٣,٨٩١	٥,٥٥٣,٨٩١
إستثمار في أراضي - إيضاح ٦ (ج)	١٣٩,٠١٠,٧٤٠	١٣٩,٠١٠,٧٤٠
المجموع - بيــــــــــــــــان (أ)	١٤٤,٥٦٤,٦٣١	١٤٤,٥٦٤,٦٣١

ب) إن الإستثمار في بناية الظاهر أعلاه مقام على أرض بمنطقة النخيل - رأس الخيمة ومساحتها ٥٠٠٠ قدم مربع .

ج) الإستثمار في أراضي :

- إن الحركة على هذا البند كما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
القيمة العادلة للإستثمار في أراضي كما في ١ يناير	١٣٩,٠١٠,٧٤٠	٣٩,٠١٠,٧٤٠
الإضافــــــــــــــــات	--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع - إيضاح ٦ (أ)	١٣٩,٠١٠,٧٤٠	١٣٩,٠١٠,٧٤٠

- من ضمن الإستثمار في أراضي الظاهرة أعلاه هناك أرض بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم تم شرائها من شركة الحمرا للتطوير العقاري والتي تقع في جزيرة B في قرية الحمرا - رأس الخيمة وتبلغ مساحتها ٤٧,٧٥٠ متر مربع ، وقد دفعت الشركة الأم مبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم من قيمة هذه الأرض والمتبقي مبلغ ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم تم إثباته كذمة عن شراء الأرض كما هو ظاهر في بيان (أ) ، وحتى تاريخ البيانات المالية الموحدة المرفقة لم تصدر ملكية هذه الأرض .

- من ضمن الإستثمار في أراضي الظاهرة أعلاه هناك أراضي بمبلغ ٣٩,٠١٠,٧٤٠ درهم تقع في إمارة رأس الخيمة والشارقة وهي مسجلة بأسم الشركة الأم .

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٠٧ استثمار في مبنى تحت التنفيذ :

(أ) إن الحركة على هذا البند كما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
الرصيد كما في ١ يناير	٢٣,٧٩٣,٩٧٣	٦,٤٥٢,٧٣٦
إضافات خلال العام	٩,٠٧٤,٦٨٤	١٧,٣٤١,٢٣٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٣٢,٨٦٨,٦٥٧	٢٣,٧٩٣,٩٧٣

(ب) يتمثل الاستثمار في مبنى تحت التنفيذ الظاهر في إيضاح ٧ (أ) أعلاه بمبلغ ٣٢,٨٦٨,٦٥٧ درهم في المبلغ المدفوع من قبل الشركة الأم لإنشاء مبنى استثماري على أرض بمنطقة النخيل - رأس الخيمة ومساحتها ١٠,٧٢٥ قدم .

(ج) إن القيمة الإجمالية لإتمام إنجاز مشروع المبنى تحت التنفيذ الظاهر أعلاه مقدرة بمبلغ ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم .

٠٨ استثمار في أسهم متوفرة للبيع :

(أ) إن الحركة على الاستثمار في أسهم متوفرة للبيع كانت كما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
الاستثمار في أسهم كما في ١ يناير	١٥٨,١١١,٣٧٧	١٦٣,٤٦١,٥٧٣
صافي الحركة على الاستثمار خلال السنة	(٤,٧٤٨,١٣٢)	(١٤,٢١٦,٣٧٥)
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم - بيان (ب) - (٢)	(٤٣,٧٤٥,٤٢٩)	٨,٨٦٦,١٧٩
القيمة العادلة للاستثمار في أسهم متوفرة للبيع كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	١٠٩,٦١٧,٨١٦	١٥٨,١١١,٣٧٧

(ب) إن تفاصيل الاستثمار في أسهم متوفرة للبيع كما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
استثمار في أسهم متوفرة للبيع - مسعرة	٩٩,٣٧٠,٨١٦	١٤٧,٨٦٤,٣٧٧
استثمار في أسهم متوفرة للبيع - غير مسعرة	١٠,٢٤٧,٠٠٠	١٠,٢٤٧,٠٠٠
المجموع - إيضاح ٨ (أ) أعلاه	١٠٩,٦١٧,٨١٦	١٥٨,١١١,٣٧٧

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٠٨ استثمار في أسهم متوفرة للبيع : (بتبع ...)

(ج) إن توزيع الإستثمار في أسهم متوفرة للبيع حسب طبيعة الأنشطة المستثمر فيها كما يلي :

	<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٠</u>
	درهم	درهم
قطاع البنوك	٥٦,٧٦٣,٨٢٦	٨٥,١٤٥,٧٣٨
قطاع التمويل والإستثمار	٩٤,٣٩٢	١٥٤,٩٧٢
قطاع الصناعة	٣٣,٦٣٩,٥٩٨	٥٢,٥٠٥,٦٦٧
قطاع العقارات	١,٤٥٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠
قطاع الخدمات	١٧,٦٧٠,٠٠٠	١٨,١٠٥,٠٠٠
المجموع - إيضاح ٨ (أ)	١٠٩,٦١٧,٨١٦	١٥٨,١١١,٣٧٧

(د) إن الإستثمار في أسهم متوفرة للبيع يتمثل في إستثمار الشركة الأم في أسهم شركات محلية (دولة الإمارات العربية المتحدة) .

٠٩ المخزون :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٠</u>
	درهم	درهم
مواد أولية ومنتجات - إيضاح ٩ (ب)	١٠,١٤٨,٨١٧	١٣,٠٥٠,٠٣٠
قطع غيار وأخرى - إيضاح ٩ (ج)	٥,٨٩٦,٢٦٣	٥,٩١٠,٥٣٦
المجموع - بيان (أ)	١٦,٠٤٥,٠٨٠	١٨,٩٦٠,٥٦٦

(ب) مواد أولية ومنتجات :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٠</u>
	درهم	درهم
دجاج بالمزارع	٤,٨٢٨,٢٥١	٥,١٣١,٢٢٦
بيض بالفقاسة	٧٠١,٤٨٠	٦٢٨,٤٥٧
أعلاف وسماد	٢٦٢,٠٤٢	٣٢٩,٩٦٢
مواد أولية (شركة رأس الخيمة للتغليف)	٤,٢١٣,٣٣١	٦,٧٥٠,٤٠٧
منتجات تحت التشغيل (شركة رأس الخيمة للتغليف)	١٤٣,٧١٣	٢٠٩,٩٧٨
المجموع - إيضاح ٩ (أ) أعلاه	١٠,١٤٨,٨١٧	١٣,٠٥٠,٠٣٠

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٠٩ المخزون : (بتبع ...)

(ج) قطع غيار وأخرى :

أظهرت قطع غيار وأخرى بعد طرح مخصص المعدات و قطع الغيار في المخازن، إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
معاد عرضها		
معدات و قطع غيار في المخازن	٤,٦٧٤,٢٣٦	٥,١٦٢,٣٠٧
مواد في الأقسام	٦٥٩,٣٣٨	١٦١,٨٧٣
مواد في المخازن	٧٣٢,٧١٦	٧٥٦,٣٨٣
المجموع	٦,٠٦٦,٢٩٠	٦,٠٨٠,٥٦٣
مخصص معدات و قطع غيار في المخازن	(١٧٠,٠٢٧)	(١٧٠,٠٢٧)
الصافي - إيضاح ٩ (أ)	٥,٨٩٦,٢٦٣	٥,٩١٠,٥٣٦
	=====	=====

٠١٠ ذمم تجارية مدينة وأخرى :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
صافي ذمم تجارية مدينة - إيضاح ١٠ (ب)	١٤,٩٨١,٦٩٥	١٥,٧٠٣,٢٨٨
دفعات مقدمة للموردين	٣٣٣,٢٠٧	٤٩١,٥٥٧
أوراق قبض - إيضاح ١٠ (ج)	٦٥٩,٨١٩	٣٨٣,٣٣٩
أرصدة مدينة أخرى - إيضاح ١٠ (د)	١,٢٠٦,٨١٥	٢,٨٧٠,٦٣٠
المجموع - بيان (أ)	١٧,١٨١,٥٣٦	١٩,٤٤٨,٨١٤
	=====	=====

(ب) صافي ذمم تجارية مدينة :

(١) أظهرت الذمم التجارية المدينة بالصافي بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على النحو التالي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
ذمم تجارية مدينة إيضاح ١٠ - ب (٢)	١٥,١٦٨,٦٢٨	١٥,٨٩٠,٩٣٨
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(١٨٦,٩٣٣)	(١٨٧,٦٥٠)
الصافي - إيضاح ١٠ (أ) أعلاه	١٤,٩٨١,٦٩٥	١٥,٧٠٣,٢٨٨
	=====	=====

(٢) من ضمن رصيد الذمم التجارية المدينة الظاهر في إيضاح ١٠ - ب (١) أعلاه بمبلغ ١٥,١٦٨,٦٢٨ درهم هناك مبلغ ٧,٥٤٨,٥٤٦ درهم مستحق على عميلين إثنين فقط وهو يشكل ما نسبته ٥٠% من إجمالي الذمم التجارية المدينة.

(ج) أوراق قبض :

- من ضمن أوراق القبض الظاهرة في إيضاح ١٠ (أ) أعلاه بمبلغ ٦٥٩,٨١٩ درهم هناك أوراق قبض مستلمة من عميل واحد فقط بمبلغ ٥٥٢,٣١٩ درهم وهي تشكل ما نسبته ٨٤% من إجمالي أوراق القبض .
- من ضمن أوراق القبض الظاهرة في إيضاح ١٠ (أ) أعلاه بمبلغ ٦٥٩,٨١٩ درهم هناك أوراق قبض مستلمة من مستأجري بناية الشركة بالنخيل - رأس الخيمة بمبلغ ١٠٧,٥٠٠ درهم وهي تشكل ما نسبته ١٦% من إجمالي أوراق القبض .
- تستحق جميع أوراق القبض قبل نهاية شهر أغسطس ٢٠١٢ .

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

١٠. ذمم تجارية مدينة وأخرى : (بتبع ...)

(د) أرصدة مدينة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
فوائد مستحقة	٢٢٢,٢٩١	١,٤٢٤,١٩٨
ذمم مراكز البيع	١,١٢١	--
ذمم الموظفين	٣٩٢,٥٦٦	٣٦٨,٠٧٠
مصاريق مدفوعة مقدما	٤٣٤,١٧٨	٤٧٥,٨٠٩
تأمينات مستردة	٥٦,٩٦٩	٥٤,٩٦٩
إعتمادات مستندية مفتوحة	--	٤٤٧,٨٩٤
حجوزات كفالات بنكية	٩٩,٦٩٠	٩٩,٦٩٠
المجموع - إيضاح ١٠ (أ) أعلاه	١,٢٠٦,٨١٥	٢,٨٧٠,٦٣٠

١١. النقد والبنوك :

(أ) إن تفاصيل هذا البند كما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
سلف نثرية	١٠,٠٠٠	٣٨٢
نقد في الصندوق	٢٥١,٦١٦	٣٠٢,٤٤٧
حسابات جارية لدى البنوك	٤٢,١٣١	٢٢٧,٤٨٦
ودائع تحت الطلب لدى البنوك	٥,١٣٨,٧٨٥	٥٩١,٠١٦
بنك دائن دفترياً	(١,٢١١,٠٣٨)	(٤٨٢,٥٦٩)
ودائع قصيرة الأجل استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل	٢٩,٣٧٩,٠٥٩	١٠,١٢٦,٣٨٩
النقد والنقد المعادل - بيــــــــان (د)	٣٣,٦١٠,٥٥٣	١٠,٧٦٥,١٥١
ودائع لأجل إستحقاق أكثر من ثلاثة أشهر	٤,٠٦٦,٩٨٤	٤٦,٩٣٨,١٢٧
النقد والبنوك - بيان (أ)	٣٧,٦٧٧,٥٣٧	٥٧,٧٠٣,٢٧٨

(ب) تتركز حسابات الشركة وودائعها البنكية لدى عدد محدود من البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة وقد أحتفظت الشركة بحسابات بنكية وودائع لدى أحد البنوك بمبلغ ٣٦,٩٢٢,٣٧٢ درهم وهو ما يشكل نسبة ٩٨ % من رصيد النقد والبنوك .

١٢. حقوق المساهمين :

(أ) رأس المال :

رأس المال مكون من ٨٦,٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية درهم للسهم مدفوع بالكامل .

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٠١٢ حقوق المساهمين : (بتبع ...)

(ب) الاحتياطات :

(١) طبقاً لعقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسي يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% من ربح السنة وتحويلها إلى حساب الاحتياطي القانوني . يوقف هذا الاقتطاع عندما يصبح رصيد هذا الاحتياطي ما يعادل ٥٠% على الأقل من رأس مال الشركة المدفوع .
تقتطع أيضاً نسبة من ربح السنة لتحويلها إلى حساب الاحتياطي الاختياري . يمكن وقف هذا الاقتطاع بقرار من الجمعية العمومية بناء على اقتراح من مجلس الإدارة أو عندما يصبح رصيد الاحتياطي مساوياً ٢٠% من رأس المال . تستخدم المبالغ المتراكمة في حساب الاحتياطي الاختياري للأهداف المقررة من الجمعية العمومية العادية بناء على توصيات من مجلس الإدارة .

(٢) الحركة على الاحتياطات :

إن الحركة على الاحتياطات هي كالتالي :

	احتياطي قانوني درهم	احتياطي اختياري درهم	احتياطي خاص درهم	المجموع درهم
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٢,٠٩٩,٤١٥	١٩,٥٤٧,٢٧١	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣١,٦٤٦,٦٨٦
المحول من أرباح ٢٠١٠	٥٦٦,٨٥٩	--	--	٥٦٦,٨٥٩
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - بيان (أ)	٣٢,٦٦٦,٢٧٤	١٩,٥٤٧,٢٧١	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٢,٢١٣,٥٤٥
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - بيان (أ)	٣٢,٦٦٦,٢٧٤	١٩,٥٤٧,٢٧١	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٢,٢١٣,٥٤٥

(ج) التوزيعات المقترحة :

يرفع مجلس الإدارة توصيته للجمعية العمومية للمساهمين للموافقة على التوزيعات التالية :
(١) أرباح نقدية مقترحة توزيعها على المساهمين بنسبة ٧% من رأس مال الشركة بمبلغ ٦,٠٤٨,٠٠٠ درهم (١٢,٩٦٠,٠٠٠ درهم لعام ٢٠١٠) .
(٢) مكافأة مجلس الإدارة المقترحة لا شيء (١٢٠,٠٠٠ درهم لعام ٢٠١٠ حملت على الحقوق) .
إن التوزيعات أعلاه خاضعة لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية العادية للشركة ولم يتم تضمينها كالتزامات في البيانات المالية الموحدة ويتم تحميلها على الحقوق عند دفعها .

٠١٣ التزام تعويض ترك الخدمة :

إن الحركة على التزام تعويض ترك الخدمة خلال السنة كالتالي :

	٢٠١١ درهم	٢٠١٠ درهم
الرصيد في ١ يناير	٥,٣٧٢,٦٠٦	٥,٣٨٠,٨٦١
تكلفة الخدمة الجارية	٢٠٥,٠١٤	٣٣٧,٥٨٦
التسديدات خلال السنة	(٤٨٠,٧٧٣)	(٣٤٥,٨٤١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٥,٠٩٦,٨٤٧	٥,٣٧٢,٦٠٦

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٠١٤ ذمم تجارية دائنة وأخرى :

(أ) إن تحليلي هذا البند كما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
ذمم تجارية دائنة - إيضاح ١٤ (ب)	٣,٨٩٣,٨٧٥	٥,٠٩٠,٢٤٢
أوراق دفع	٨٨٢,٧٠٦	٥٠٦,٢٨٣
أرصدة دائنة أخرى - إيضاح ١٤ (ج)	٧,٧٧٧,٥٠٩	١٠,٦٠١,٩٥٤
المجموع - بيان (أ)	١٢,٥٥٤,٠٩٠	١٦,١٩٨,٤٧٩
	=====	=====

(ب) ذمم تجارية دائنة :

من ضمن رصيد الذمم التجارية الدائنة الظاهرة أعلاه هناك ذمم مستحقة لثلاثة موردين فقط بمبلغ ١,٩٩١,٨٩٧ درهم وتشكل ما نسبته ٥١% من رصيد الذمم التجارية الدائنة .

(ج) أرصدة دائنة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
حساب إثتمان (شركة رأس الخيمة للتغليف)	١,١٧١,٠٦٣	١,٦١٨,٤٩٦
فواتير مخصومة (شركة رأس الخيمة للتغليف)	--	٣,٧٩٢,٩٧٩
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	٥٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
ذمم موظفين	١٥٢,٨٩٤	١٥٢,٥٢١
مصاريف إيجارات مستحقة	٤٥٣,٢٠٥	٤٣٨,٢٠٥
إيرادات إيجارات مقبوضة مقدماً	١٥١,٤١١	٢٤٥,٥٩٤
حجوزات للغير	٣,٢٢٨,٥٥٢	٢,٤٠٧,٢٠١
التزام مزايا قصير الأجل للموظفين (الأجازات) - إيضاح ٣-١٦	٤٣٠,١٩٣	٥٩٩,٧٠٩
مصاريف مستحقة	١,٤٥٥,٨٢١	١٦٦,٢١٩
مكافأة موظفين مستحقة	٢٣٤,٣٧٠	٤٨١,٠٣٠
المجموع - إيضاح ١٤ (أ) أعلاه	٧,٧٧٧,٥٠٩	١٠,٦٠١,٩٥٤
	=====	=====

٠١٥ المعلومات القطاعية :

تم إظهار المعلومات حول القطاعات على أساس قطاعات الأعمال لشركة رأس الخيمة للدواجن والعلف وشركتها التابعة شركة رأس الخيمة للتغليف .

أنشئت الشركة الأم لإنتاج وتسويق نوعين من المنتجات ومن خلال قسمين رئيسيين هما قسم إنتاج الدجاج اللحم وقسم إنتاج بيض المائدة . تعتبر إدارة الشركة الأم أن هذين القسمين هما الأساس للتقارير الداخلية حول ربحية أقسام الشركة الأم . إن السوق الجغرافي للشركة الأم وشركتها التابعة هو داخلي فقط ويتوزع على جميع المناطق ذات الكثافة السكانية في دولة الإمارات العربية المتحدة ويتم تغطية هذه المناطق من خلال التوزيع المباشر للعملاء أو من خلال مراكز البيع المملوكة للشركة الأم وشركتها التابعة والمنتشرة في هذه المناطق . تم حذف الإيرادات والمصاريف الداخلية بين الشركة الأم وشركتها التابعة وجميع بنود الإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة الأم وشركتها التابعة هي بنود تعزى مباشرة لهذه الشركات . إن المعلومات المالية حول أقسام الشركة الأم وتابعتها هي كالاتي :

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٠١٥ المعلومات القطاعية : (بتبع ...)

	شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف					الصافي		
	قسم إنتاج	قسم إنتاج	الأقسام الأخرى	الاستثمار	شركة رأس الخيمة للتغليف	حقوق	٢٠١١	٢٠١٠
	الحجاج	البيض	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١	درهم	درهم
إيرادات المبيعات	٣٠,٣٦٧,٨١٦	٦,٨٢١,٣٧٣	--	--	٣٧,١٨٩,١٨٩	١٩,٥٤٠,٤٧٠	٥٦,١٦٢,٩٤٧	٧١,٠٢٨,٨٠٧
المبيعات	(٥٣٢,٢٣٩)	(٣١,٦١٦)	--	--	(٥٦٣,٨٥٥)	--	(٥٦٣,٨٥٥)	(٧١٧,٤٢١)
مردودات المبيعات	٢٩,٨٣٥,٥٧٧	٦,٧٨٩,٧٥٧	--	--	٣٦,٦٢٥,٣٣٤	١٩,٥٤٠,٤٧٠	٥٥,٥٩٩,٠٩٢	٧٠,٣١١,٣٨٦
صافي المبيعات - بيان (ب - ١)								
النتائج								
إجمالي الربح / (الخسارة)	(١,١٧٥,٧٩١)	١,١٨٧,٥٧٠	--	--	١١,٧٧٩	٢,١٠٢,٢٦٨	٢,١١٤,٠٤٧	(١٢٥,٢٩٩)
إيرادات الإستثمار	--	--	--	٥,٧١٣,٧٦٦	٥,٧١٣,٧٦٦	--	٥,٧١٣,٧٦٦	١٤,٥٣٧,٣٨١
الإيرادات الأخرى	٢٥٥,٦٥٦	١٠,١٢٠	٢١٩,٦٩٤	٥٣٨,٩٦٦	١,٠٢٤,٤٣٦	٨٤,٣٤٦	١,١٠٨,٧٨٢	١,٣٣٦,١٠١
المصاريف	--	--	(٦,٩٨٨,٦٤١)	--	(٦,٩٨٨,٦٤١)	(٢,٤٣٤,١٥٩)	(٩,٤٢٢,٨٠٠)	(١١,٠٠٨,٦٠١)
تكاليف التمويل	--	--	(٣٩,٦١٣)	--	(٣٩,٦١٣)	(٤٢٣,٩٤٧)	(٤٦٣,٥٦٠)	(٧٤١,٠٧٤)
خسائر انخفاض القيمة للإستثمار	--	--	--	--	--	--	--	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
فسي أسهم متوفرة للبيع	--	--	--	--	--	--	--	١,٨٩٨,٥٠٨
(خسارة) / ربح المنفعة					(٢٧٨,٢٧٣)	(١٧١,٤٩٢)	(٩٤٩,٧٦٥)	
موزع على:								
مساهمسي الشركة الأم							(٦١٤,٠١٩)	٣,٥٣٢,١٨١
الحصة غير المسيطرة							(٣٣٥,٧٤١)	(١,٦٣٣,٦٧٣)
موجبات القبط	٧,٥٤٤,٧٦٤	٢,٨٠٤,٦٣٤	٢١,٠٧٩,٩٩٠	٣٣٠,٨١٥,٦٥٢	٣٦٢,٢٤٥,٠٤٠	١٥,٢٤٨,٠٠٧	(٥,٠٨٩,٦٨٣)	٤٣٣,٩٧٩,٩٣٥
مطلوبات القبط	--	--	٢٩,٧٩١,١١٣	٢٨,٣٧٩,٩٦٣	٥٨,١٧١,٠٧٦	٦,٠٠٤,٦٤١	(١٣٢,٢٥٤)	٦٥,٦٧٥,٧٤٤
معلومات قطاعية أخرى								
الإضافات الرأسمالية (الممتلكات والآلات والمعدات)	٤,٢٨٥,٩٦٠	٦١٦,٢٩٨	٣٦٩,٩٢٩	--	٥,٢٧٢,١٨٧	٢١٢,٨٤٦	٥,٤٨٥,٠٣٣	٣,٠٣٧,٣١٥
الإضافات الرأسمالية (استثمار في عقارات ، استثمار فسي مبني تحت التنفيذ)	--	--	--	٩,٠٧٤,٦٨٤	٩,٠٧٤,٦٨٤	--	٩,٠٧٤,٦٨٤	١١٧,٣٤١,٢٣٧
(خسائر)/أرباح الاستثمارات المتوفرة للبيع	--	--	--	(٤٣,٧٤٥,٤٢٩)	(٤٣,٧٤٥,٤٢٩)	--	(٤٣,٧٤٥,٤٢٩)	٨,٨٦٦,١٧٩
الاستهلاك (الممتلكات والآلات والمعدات)	١,٢٠١,٤٤٨	٣٤٩,٤٢٩	٤٢٥,٨٣٦	--	١,٩٧٦,٧١٣	٤٥٧,٥٠٩	٢,٤٣٤,٢٢٢	٢,٤٩٤,٣٩٤
مصاريف غير نقدية خلافا للإستهلاك	--	--	--	--	--	--	--	--
(التزام تعويض ترك الخدمة)	٥٨,٦٨٤	١٨,٦٩٦	٤٧,٣٣٠	--	١٢٤,٧١٠	٨٠,٣٠٤	٢٠٥,٠١٤	٣٣٧,٥٨٦

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٠١٦ تكلفة المبيعات :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
		<u>معاد عرضها</u>
رواتب وأجور	٣,٢٦٦,٩٩٢	٣,٦٨٤,٣٢٥
بيض ملقح	٦,٨٠٥,٢٦٤	٨,٤٥٧,٦٢٣
أعلاف	١٧,٢٦٣,٧١٠	١٩,٦٦٠,١٣٢
إستهلاك - إيضاح ٥ (د)	١,٥٥٠,٨٧٧	١,٣٥٩,٩٩٩
مواد خام مباشرة (شركة رأس الخيمة للتغليف)	١٥,٢٢٧,٢٨٨	٢٢,١٠٨,٩٥٢
متنوعة	٩,٥٢٨,٢٦٨	١٢,٨٩٢,٠٢٣
المجموع	٥٣,٦٤٢,٣٩٩	٦٨,١٦٣,٠٥٤
تعديلات المخزون	(١٥٧,٣٥٤)	٢,٢٧٣,٦٣١
الصافي - بيان (ب - ١)	٥٣,٤٨٥,٠٤٥	٧٠,٤٣٦,٦٨٥
	=====	=====

٠١٧ إيرادات الاستثمارات :

إن تحليلي هذا البند كما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
فوائد الودائع البنكية	١,٥١١,٠٢٣	٥,٨٠٣,٧٦٣
أرباح الإستثمار في أسهم متوفرة للبيع	٤,٢٠٢,٧٤٣	٨,٧٣٣,٦١٨
المجموع - بيان (ب - ١)	٥,٧١٣,٧٦٦	١٤,٥٣٧,٣٨١
	=====	=====

٠١٨ الإيرادات الأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
صافي إيرادات إستثمار في بنابة	٥٣٨,٩٦٦	٥٩٨,٠٨١
مبيعات سجاد	٢٥٦,٥٣٤	٤١٩,٠٠٠
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٢٤,٠٠٠	٧١,٩١٢
متنوعة	٢٨٩,٢٨٢	١٤٧,١٠٨
المجموع - بيان (ب - ١)	١,١٠٨,٧٨٢	١,٢٣٦,١٠١
	=====	=====

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٠١٩ مصاريف التوزيع :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٠</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
الرواتب والأجور	٨٠١,٦٣٤	٩٩١,٠٠٧
محروقات	٥٢١,٥٠٦	٦٠٢,٠٨٩
صيانة	٢٢٤,٠٦١	٢٥٤,١٦٦
تأمين	٥٥,٨٥٣	٦٣,٣٥٤
دعاية	١٣٤,٥٢٨	٤٢٤,١٧٤
الإستهلاك - إيضاح ٥ (د)	١٤٥,١٥٣	١٥٣,٤٣٤
مصاريف أخرى	<u>٣٦٥,٠١٠</u>	<u>٥١٣,٧١١</u>
المجموع - بيان (ب - ١)	<u>٢,٢٤٧,٧٤٥</u>	<u>٣,٠٠١,٩٣٥</u>
	=====	=====

٠٢٠ المصاريف الإدارية :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٠</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
الإستهلاك - إيضاح ٥ (د)	٧١٦,٢٤٧	٩٥٩,١٠٦
رواتب وأجور	١,٤٠١,٢٣٥	١,٥١٥,٢٣١
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	٥٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠
مصاريف تنقلات وتذاكر سفر	٢٨,٩٢٨	٥٢,٥٤٩
رسوم وإشتراكات	١٢٢,٠٧٧	١٥٩,٩٧٥
هاتف وفاكس	١٢٣,٠٥٧	١٤٧,٦٩٧
ماء وكهرباء	١٨٣,٢١٨	٢٠٥,٨٨١
صيانة	٧٩,١٧٧	٧٣,٢٢٦
التزام تعويض ترك الخدمة	١٠٧,٤٨٩	١١٢,٢٤٧
تأمينات	١٣٢,٩٣٠	١٢٦,٥٨٠
إقامات وتأشيرات	٣٨٠,٥٣٥	٤٧٥,٩٤٦
مكافآت موظفين	٢٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠
محروقات وإيجار سيارات	٢٧٠,٧٨٠	٢٨٨,٥٤١
ديون معدومة	٢٤١,٣٧٤	---
متنوعة	<u>١,٥٠٥,٨٤٣</u>	<u>١,٤٢٢,٣٣٧</u>
المجموع - بيان (ب - ١)	<u>٥,٩٩٢,٨٩٠</u>	<u>٦,٦٣٩,٣١٦</u>
	=====	=====

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٠٢١ المصاريف الأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
مصاريف تشغيل مراكز البيع	٤٩٩,٩٥٩	٦٠٩,٣٦٩
مصاريف تشغيل قسم الصيانة	٥٨٩,٢١٧	٦٤٣,٧٢٣
مصاريف تشغيل المختبر	٧١,٠٤٤	٩٢,٤٠٣
الإستهلاك - إيضاح ٥ (د)	٢١,٩٤٥	٢١,٨٥٥
المجموع - بيان (ب - ١)	١,١٨٢,١٦٥	١,٣٦٧,٣٥٠
	=====	=====

٠٢٢ العائد الأساسي للسهم :

يتم تحديد العائد الأساسي للسهم بقسمة (خسارة) / ربح السنة على عدد الأسهم العادية المتداولة وفيما يخص السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فإن خسارة السنة هي ٦١٤,٠١٩ درهم (ربح بمبلغ ٣,٥٣٢,١٨١ درهم لسنة ٢٠١٠) ومعدل الأسهم العادية المتداولة ٨٦,٤٠٠,٠٠٠ سهم (٨٦,٤٠٠,٠٠٠ سهم لسنة ٢٠١٠).

٠٢٣ التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

ضمن نشاطها التجاري العادي تتعامل الشركة الأم وتابعتها مع مؤسسات ومشاريع وأفراد تعتبر من وجهة نظر المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أطرافاً ذات علاقة .
إن جزءاً هاماً من تعاملات الأطراف ذات العلاقة تتم بالأسعار المعروضة أو تلك الممكن الحصول عليها من الأطراف الأخرى . خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كانت مبالغ التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتمثل في مشتريات مواد من الأطراف ذات العلاقة بمبلغ ٥٦٦,٧١٢ درهم .

إن تعويضات موظفي الإدارة العليا هي كما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
مزايا قصيرة الأجل	٩٢٨,٠٠٠	٩٥٥,٠٠٠
مكافأة مجلس الإدارة (حملت على الحقوق)	--	١٢٠,٠٠٠

٠٢٤ القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إظهار القيمة العادلة للأدوات المالية بتاريخ البيانات المالية أينما أمكن تقدير ذلك . تقدر القيمة العادلة للأدوات المالية بناءً على افتراضات وأسس مختلفة ولذلك فإن تباين هذه الطرق له تأثير هام في تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية .
إن القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة ضمن الموجودات والمطلوبات المتداولة تقارب قيمتها الدفترية المسجلة والظاهرة في المركز المالي المرفقة نظراً لسيولتها المالية وقصر فترات إستحقاقها بما لا يؤثر مادياً على قيمتها الحالية أو المستقبلية المتوقع تسيلها أو دفعها .
إن القيمة العادلة للإستثمار في أسهم المتوفرة للبيع قد تم إظهارها في إيضاح رقم ٨ أعلاه .

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٢٥ . إدارة المخاطر :

توجه الشركة الأم وتابعاتها وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها ونشاطاتها التجارية . وتتضمن هذه المخاطر : مخاطر رأس المال ، مخاطر السوق (متضمنة مخاطر العملة ومخاطر السعر) ، مخاطر السيولة ، ومخاطر الائتمان .
وتسعى الشركة الأم وتابعاتها إلى تقليل آثار ونتائج هذه المخاطر عن طريق تنويع مصادر رأس المال . وتحفظ الشركة الأم وتابعاتها أيضاً بتقارير تتعلق بوظائف إدارة المخاطر وتقوم بإدارة ومراقبة ومعالجة المخاطر والسياسات التي تتبعها بهدف تقليل احتمال التعرض للمخاطر .

(أ) مخاطر رأس المال

تراجع الشركة الأم وتابعاتها بشكل منتظم مكونات رأس المال التي تتضمن أدوات الدين وأوراق حقوق الملكية وتأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال . وتتحكم الشركة الأم وتابعاتها برأس المال لضمان إستمرارية أعمالها وزيادة عوائد المساهمين من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للديون وحقوق الملكية .

(ب) مخاطر أسعار الصرف

يتم إجراء معاملات الشركة الأم وتابعاتها بصورة رئيسية ب درهم الإمارات أو بالدولار الذي تم ربطه بالدرهم وبالتالي فإن الشركة الأم وتابعاتها غير معرضة لأي مخاطر بخصوص صرف أسعار صرف العملات الأجنبية .

(ج) مخاطر سعر الفائدة

تتعرض الشركة الأم وتابعاتها لمخاطر سعر الفائدة الناتجة من عمليات الاقتراض . تقوم الشركة الأم وتابعاتها بإدارة مخاطر سعر الفائدة عن طريق المحافظة على الجمع ما بين أرصدة الفائدة المتقلبة والثابتة في بداية السنة المالية بطريقة ملائمة .

(د) مخاطر السوق

تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الإفصاح عن الأدوات المالية المعرضة لخطر سعر السوق . إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة الأم وتابعاتها لخطر سعر السوق تتمثل بشكل رئيسي في الاستثمار في أسهم متوفرة للبيع والذي كان رصيده بتاريخ البيانات المالية ١٠٩,٦١٧,٨١٦ درهم إن المعلومات حول هذا الاستثمار قد تم شرحها في إيضاح رقم ٨ أعلاه .

(هـ) مخاطر السيولة

يتبنى مجلس الإدارة الإطار العام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لأن مجلس الإدارة مسؤول عن إدارة مخاطر السيولة .
تقوم الشركة الأم وتابعاتها بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالإحتفاظ بإحتياطي نقدي كافي عن طريق مراقبة التدفقات النقدية التقديرية والفعالية بشكل مستمر ومطابقة تواريخ إستحقاق الموجودات والمطلوبات المالية .

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٢٥ إدارة المخاطر : (بتبع ...)

هـ) مخاطر السيولة : (بتبع ...)

يوضح الجدول التالي تواريخ إستحقاق الموجودات المالية والإلتزامات المالية للشركة الأم وتابعتها للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ويتم تحديد الإستحقاق التعاقدى للأدوات المالية بناءً على المدة المتبقية لإستحقاق الأداة المالية من تاريخ المركز المالي كما يلي :

كـ **الف** **في ٣١ ديسمبر ٢٠١١**

	٩٠-١	١٨٠-٩١	٣٦٥-١٨١	أكثر من	المجموع
	يوم	يوم	يوم	سنة	درهم
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الموجودات المالية					
إستثمار في أسهم متوفرة للبيع	--	--	--	١٠٩,٦١٧,٨١٦	١٠٩,٦١٧,٨١٦
ذمم تجارية مدينة وأخرى	١٠,٥٥٧,٤٣٩	٤,٧٣٧,١٠٤	١,١١٩,٦٠٨	--	١٦,٤١٤,١٥١
النقد والبنوك	٣٣,٦١٠,٥٥٣	٤,٠٦٦,٩٨٤	--	--	٣٧,٦٧٧,٥٣٧
المجموع	٤٤,١٦٧,٩٩٢	٨,٨٠٤,٠٨٨	١,١١٩,٦٠٨	١٠٩,٦١٧,٨١٦	١٦٣,٧٠٩,٥٠٤
المطلوبات المالية					
إلتزام تعويض ترك الخدمة	--	--	--	٥,٠٩٦,٨٤٧	٥,٠٩٦,٨٤٧
ذمة عن شراء أرض	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٢,٣٧٣,٦٧٩	٢٩,٠٠٠	--	--	١٢,٤٠٢,٦٧٩
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	٢٠,٩٩٧,٤٠٧	--	--	--	٢٠,٩٩٧,٤٠٧
بنوك دائنة	٣٩٥,١١٩	--	--	--	٣٩٥,١١٩
المجموع	٥٨,٧٦٦,٢٠٥	٢٩,٠٠٠	--	٥,٠٩٦,٨٤٧	٦٣,٨٩٢,٠٥٢

كـ **الف** **في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠**

	٩٠-١	١٨٠-٩١	٣٦٥-١٨١	أكثر من	المجموع
	يوم	يوم	يوم	سنة	درهم
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الموجودات المالية					
إستثمار في أسهم متوفرة للبيع	--	--	--	١٥٨,١١١,٣٧٧	١٥٨,١١١,٣٧٧
ذمم تجارية مدينة وأخرى	١٢,٩٠٩,٢٣٢	٤,٦٩٢,٢٠٧	٨٨٠,٠٠٩	--	١٨,٤٨١,٤٤٨
النقد والبنوك	١٠,٧٦٥,١٥١	٤٦,٩٣٨,١٢٧	--	--	٥٧,٧٠٣,٢٧٨
المجموع	٢٣,٦٧٤,٣٨٣	٥١,٦٣٠,٣٣٤	٨٨٠,٠٠٩	١٥٨,١١١,٣٧٧	٢٣٤,٢٩٦,١٠٣
المطلوبات المالية					
إلتزام تعويض ترك الخدمة	--	--	--	٥,٣٧٢,٦٠٦	٥,٣٧٢,٦٠٦
ذمة عن شراء أرض	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	--	--	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٥,٧٩٨,٤٥٣	١٤١,٦٦٦	١٢,٧٦٦	--	١٥,٩٥٢,٨٨٥
توزيعات أرباح مستحقة للمساهمين	١٨,٣٥٠,٦٨٩	--	--	--	١٨,٣٥٠,٦٨٩
بنوك دائنة	٧٥٣,٩٧٠	--	--	--	٧٥٣,٩٧٠
المجموع	٥٩,٩٠٣,١١٢	١٤١,٦٦٦	١٢,٧٦٦	٥,٣٧٢,٦٠٦	٦٥,٤٣٠,١٥٠

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف
شركة مساهمة عامة
وشركتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (بتبع ...)

٢٥ . إدارة المخاطر : (بتبع ...)

(و) مخاطر الائتمان

تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الإفصاح عن المعلومات الخاصة بتعرض الشركة الأم وتابعتها للمخاطر الائتمانية .
إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة الأم وتابعتها لتركيز المخاطر الائتمانية تتمثل بشكل رئيسي في حسابات الذمم التجارية المدينة وأخرى وأوراق القبض .
فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة فإن مبيعات الشركة الأم وتابعتها تنتزع على قاعدة ليست صغيرة من العملاء وعلى منطقة جغرافية تغطي كامل التجمعات السكانية الرئيسية في دولة الإمارات العربية المتحدة .
تقوم سياسة الشركة الأم وتابعتها على مراجعة دورية لمحفظة الديون في نهاية السنة المالية ويتم وفقاً لذلك حجز أو استرداد مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها بعد إجراء تقييم شامل لمخاطر تحصيل الذمم التجارية المدينة (راجع إيضاح رقم ١٠ (ب) أعلاه) .
تحتفظ الشركة بحساباتها البنكية وودائعها في عدد محدد من البنوك المحلية وفقاً لإختيار إدارة الشركة .
إن تركيزات الأرصدة لدى البنوك قد تم إظهارها في إيضاح رقم (١١) أعلاه .

٢٦ . الإلتزامات الطارئة :

تتمثل الإلتزامات الطارئة على الشركة الأم بتاريخ المركز المالي الموحد المرفق في كفالات بنكية بمبلغ ٢٢٤,٢٧٠ درهم .

٢٧ . المصادقة على البيانات المالية :

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٢ .

٢٨ . الأرقام المقارنة :

تم إعادة عرض البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ لإدخال تأثير تعديلات في المخزون لشركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة (الشركة التابعة) .
إن تفاصيل البنود المعاد عرضها كما يلي :

	٢٠١٠	٢٠١٠
	درهم	درهم
<u>معاد عرضها</u>		
المخزون	٦,٩٦٠,٣٨٥	١١,٢٣٣,١٩٧
تكلفة المبيعات	٢٤,٣٨٨,٤٠٠	٢٠,١١٥,٥٨٨

٢٩ . عام :

أ) تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة للسنة السابقة لتتلائم وتبويب أرقام السنة الحالية .
ب) تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية الموحدة المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة .