

مجموعة أذنية ش.م.ع.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

عنوان المقر الرئيسي:

ص.ب: ٣٧٧٢٥
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

مجموعة أغذية ش.م.ع.

التقرير والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الصفحة

المحتويات

تقرير مجلس الإدارة

١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير مجلس إدارة مجموعة أغذية ش.م.ع.

يسرني، بالنيابة عن مجلس الإدارة، أن أضع بين أيديكم التقرير ربع السنوي والقوائم المالية الموحدة لمجموعة أغذية ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2017.

تجدر الإشارة أولاً إلى أنه قد تم دمج النتائج المالية لشركة دلتا للمياه في المملكة العربية السعودية للمرة الأولى في القوائم المالية للمجموعة وذلك بعد إتمام الاستحواذ عليها. وفي ضوء ذلك، بلغ صافي إيرادات المجموعة 521 مليون درهم، بزيادة نسبتها 6% عن الربع السابق (بعد استبعاد 44 مليون درهم من الإيرادات التي حققتها الشركة في السعودية خلال أربعة أشهر ونصف، تكون إيرادات المجموعة قد انخفضت بنسبة 3%). وبينما واصل قسم الأعمال الاستهلاكية نموه مدفوعاً بالأداء القوي لوحدة المياه، سجل قسم الأعمال الزراعية انخفاضاً في الإيرادات بسبب تراجع نشاط وحدة الأعلاف الحيوانية، إذ لم تبدأ بعد مناقصة منتجات العلف المُرَكَّز من قبل مركز خدمة المزارعين في أبوظبي. وقد بلغ صافي أرباح المجموعة 52 مليون درهم، بانخفاض بنسبة 3% مقارنة بالربع السابق. وأسهم التحسين المتواصل للتكلفة الداخلية والدخل غير العادي المحجوز لنقل إيجار أرض آيس كريستال، وبيع دلتا للمياه في التعويض جزئياً عن انخفاض هامش الربح الإجمالي الناتج أساساً عن انخفاض مبيعات العلف الحيواني وزيادة رسوم خدمات المرافق العامة. وتُعرض النتائج المالية التفصيلية للمجموعة في القوائم المالية الموحدة المرفقة.

ومن أبرز التطورات الأخرى التي شهدتها المجموعة خلال الربع إعلاننا عن توقيع اتفاقية تأسيس مشروع مشترك مع شركة "أندرسون هاي آند غرين كو"، أكبر مُصدِّر للعلف في الولايات المتحدة الأمريكية لتوزيع منتجات العلف الممتاز في دولة الإمارات ودول مجلس التعاون الخليجي. وقد جاء الإعلان عن شراكتنا مع "أندرسون هاي" خلال معرض الشرق الأوسط الزراعي الذي استضافه مركز دبي الدولي للمؤتمرات والمعارض في مطلع شهر أبريل 2017 وبالتزامن مع إطلاقنا لأولى منتجات العلف الممتاز تحت العلامة التجارية "أجريفيتا المربع" (Agrivita Marabe)، مؤكداً بذلك التزامنا بدعم نمو وتطوير القطاع الزراعي المحلي وجهود تحقيق الأمن الغذائي الوطني وذلك من خلال توفير حلول تغذية عالية الجودة للماشية في الدولة.

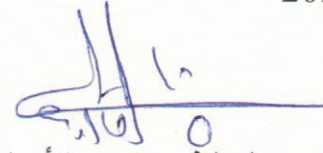


The Agthia Promise

A total
commitment
to quality,
naturally

وبعد نهاية الربع الأول، عقدت الشركة الاجتماع السنوي الثاني عشر لجمعيتها العمومية في 26 أبريل 2017 في القاعة الرئيسية لغرفة تجارة وصناعة أبوظبي. وتجدر الإشارة إلى أنه وفقاً لجدول الأعمال المنشور، انتخبت الشركة مجلس إدارة جديد لمدة ثلاث سنوات، حيث احتفظ خمسة أعضاء بمقاعدهم، وانضم إليهم في مجلس إدارة الشركة عضوان جديان. ويمكنكم التعرف على القائمة الكاملة لأعضاء مجلس الإدارة على موقعنا الإلكتروني www.agthia.com وموقع سوق أبوظبي للأوراق المالية www.adx.ae.

وكما تعلمون، بدأ العام الحالي، 2017، بمجموعة إضافية من الظروف الاقتصادية الخارجية غير المواتية، التي أوجدت تحديات جديدة وقوية، إلا أننا في وضع ممتاز لمواجهة والتغلب عليها بفضل رؤيتنا الواضحة وفريق عملنا المتفاني. ونؤكد في الختام أن الشركة لا تزال تتمسك بالتزامها الراسخ بأن تصبح واحدة من أكبر شركات الأغذية والمشروبات في منطقة الشرق الأوسط بحلول العام 2020.



المهندس/ ظافر عايض الأحبابي

رئيس مجلس الإدارة

10 مايو 2017

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق 19، نيشن تاور 2
كورنيش أبوظبي، أبوظبي
هاتف: 4014800 (2) +971، فاكس: 6327612 (2) +971

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
مجموعة أذوية ش.م.ع .

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في 31 مارس 2017 لمجموعة أذوية ش.م.ع. وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تشمل على ما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في 31 مارس 2017؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2017؛
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". بينما تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

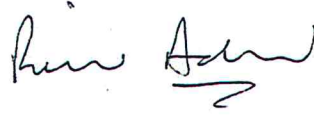
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبيدي رأياً تدقيقياً.

مجموعة أخصية ش.م.ع.
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
31 مارس 2017

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في 31 مارس 2017 لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



ريتشارد اكلاند
رقم التسجيل: 1015
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ:

10 MAY 2017

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
٤٨٥,٩٠٦ (٣١٣,٧٢٢)	٥٢٠,٦٧١ (٣٤٥,٧٤١)	الإيرادات تكلفة المبيعات
١٧٢,١٨٤	١٧٤,٩٣٠	إجمالي الأرباح
(٧١,٢٦٦) (٣٤,٦٦٩) (١,٣٠٤) ١,٥٥١	(٩١,٠٣٢) (٤١,٧٤٢) (١,٦٠٩) ١١,٠٧٨	مصروفات البيع والتوزيع المصروفات العمومية والإدارية مصروفات البحث والتطوير الإيرادات الأخرى، صافي
٦٦,٤٩٦	٥١,٦٢٥	الأرباح التشغيلية
٤,٦٥٢ (٣,٦٦٨)	٥,٧٠٧ (٤,٣٤٩)	إيرادات التمويل مصروفات التمويل
٦٧,٤٨٠	٥٢,٩٨٣	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣٠	(٥٤٩)	(مصروفات) / تخفيض ضريبة الدخل
٦٧,٥١٠	٥٢,٤٣٤	أرباح الفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة
٠,١١٣	٠,٠٨٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم
٦٧,٥١٠	٥٢,٤٣٤
أرباح الفترة	
الإيرادات الشاملة الأخرى	
<i>البنود التي تتم أو قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر</i>	
(١,٦٠٢)	(٨٢٧)
(٦٨٤)	٦٥١
-	٦,٥١٩
(٢,٢٨٦)	٦,٣٤٣
الإيرادات الشاملة الأخرى	
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة	
٦٥,٢٢٤	٥٨,٧٧٧

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والألات والمعدات
١,٠١٦,٥٠٥	١,٠٥٤,٧٧٤	٦	دفعات مقدمة لممتلكات وألات ومعدات
٩,٩٥٧	١٦,٤٤٧		الشهرة التجارية
١٨٨,٣٣٦	٣٢٦,٤٤٧	٧	الموجودات غير الملموسة
٣٢,٦٠٨	٣٢,٠٨٧		مبالغ أخرى مدفوعة مقدماً
-	٣٤,٠٢١		الموجودات المالية الأخرى
١,٥٨٧	١,٩٠٤		
١,٢٤٨,٩٩٣	١,٤٦٥,٦٨٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			المخزون
٣٠١,٢٢٠	٣٠٤,٠٤٢	٨	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٤٦,٦٩٩	٤١١,٢٢٥	٩	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٨٠	١٦٠		تعويضات حكومية مستحقة
٩٥,٣٥٧	٨٤,٠٢٢		النقد والأرصدة المصرفية
٥٥٢,٤٥٥	٥٧٠,٨٥٣	١٠	
١,٢٩٦,١١١	١,٣٧٠,٣٠٢		إجمالي الموجودات المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٠٤,٩٥٩	٢٧٣,٨٥٣	١١	القروض المصرفية (استحقاق قصير الأجل)
٣١٨,٦٣٨	٣٩٠,٧٠٢	١٣	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١,٨٠٥	٢,٩٤٩	١٤	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٢٥,٤٠٢	٦٦٧,٥٠٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٧٠,٧٠٩	٧٠٢,٧٩٨		صافي الموجودات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦١,١٠١	٦٨,٢٥٧		مخصص تعويضات نهاية الخدمة
١٦٥,٣٠٣	٣٤٨,٩٢٨	١١	قروض مصرفية (استحقاق طويل الأجل)
٣٢٣	-		مطلوبات ضريبة مؤجلة
٧,٢٨٩	٦,٨٣٠		مطلوبات مالية أخرى
٢٣٤,٠١٦	٤٢٤,٠١٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٦٨٥,٦٨٦	١,٧٤٤,٤٦٣		صافي الموجودات

مجموعة أغذية ش.م.ع.

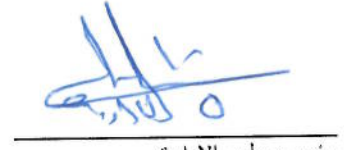
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) ألف درهم	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
١٤٦,٨٥٠	١٤٦,٨٥٠	رأس المال
(٤٠,٣٠٣)	(٤١,١٣٠)	احتياطي قانوني
(١٩,٢٦٠)	(١٢,٠٩٠)	احتياطي تحويل عملات
٩٩٨,٣٩٩	١,٠٥٠,٨٣٣	احتياطي آخر
		أرباح محتجزة
<u>١,٦٨٥,٦٨٦</u>	<u>١,٧٤٤,٤٦٣</u>	إجمالي حقوق الملكية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٩.١٧/٥/١، وتم توقيعها بالإنيابة عنهم من قبل:


الرئيس المالي


الرئيس التنفيذي بالإنيابة


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في

الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة التحوط ألف درهم	احتياطي اخر ألف درهم	احتياطي تحويل عملات ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١,٥٤٤,٤١١	٨٤٤,٥٥٦	-	(٢١,٥٦٨)	١٢١,٤٢٣	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٦٧,٥١٠	٦٧,٥١٠	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة أرباح الفترة
(١,٦٠٢)	-	-	(١,٦٠٢)	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى: فروقات تحويل العملات الأجنبية من عمليات خارجية
(٦٨٤)	-	(٦٨٤)	-	-	-	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٦٥,٢٢٤	٦٧,٥١٠	(٦٨٤)	(١,٦٠٢)	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
(٧٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	تغيرات المالكين المسجلة مباشرة في حقوق الملكية توزيعات الأرباح لسنة ٢٠١٥
١,٥٣٤,٦٣٥	٨٣٧,٠٦٦	(٦٨٤)	(٢٣,١٧٠)	١٢١,٤٢٣	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
١,٦٨٥,٦٨٦	٩٩٨,٣٩٩	(١٩,٢٦٠)	(٤٠,٣٠٣)	١٤٦,٨٥٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٥٢,٤٣٤	٥٢,٤٣٤	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة أرباح الفترة
(٨٢٧)	-	-	(٨٢٧)	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى: فروقات تحويل العملات الأجنبية من عمليات خارجية
٦٥١	-	٦٥١	-	-	-	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٦,٥١٩	-	٦,٥١٩	-	-	-	تحوط التدفق النقدي - مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
٥٨,٧٧٧	٥٢,٤٣٤	٧,١٦٩	(٨٢٧)	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
-	-	-	-	-	-	تغيرات المالكين المسجلة مباشرة في حقوق الملكية توزيعات الأرباح لسنة ٢٠١٦
١,٧٤٤,٤٦٣	١,٠٥٠,٨٣٣	(١٢,٠٩٠)	(٤١,١٣٠)	١٤٦,٨٥٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	إيضاح	
٦٧,٥١٠	٥٢,٤٣٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢١,٣٤١	٢٧,٠٠٠	٦	أرباح الفترة
٦٢٤	٢٧٦		تسويات لـ:
(٤,٦٥٢)	(٥,٧٠٧)		الإستهلاك
٣,٦٦٨	٤,٣٤٩		إطفاء موجودات ملموسة
(٤٤)	(٦,٠٩٣)	٦	إيرادات التمويل
١,٠٩٤	١,٠٥٩	٨	الأرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٠)	١,٥٣١	٩	الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة، صافي
٢,٢٧٦	٢,٧٢٨		الحركة في مخصص خسائر انخفاض القيمة
-	٥٤٩		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
			مصروفات ضريبة الدخل
٩١,٧٢٧	٧٨,١٢٦		
(٤٢,٣٩١)	٦,٩٤٩		التغير في:
(٤٣,٥٥٩)	(٣٥,١٩١)		المخزون
-	٢٢٠	١٤	الذمم المدينة التجارية والأخرى، صافي
(٢,٥٠٠)	١١,٣٣٥		المستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٢٢٩	١,١٤٤	١٤	التعويضات الحكومية المستحقة
٩٧,٥٢٧	٥٢,٦٠٤		المستحق لأطراف ذات علاقة
١,٠٢٦	(١٢٥)		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
			المطلوبات الأخرى
١٠٤,٠٥٩	١١٥,٠٦٢		التدفقات النقدية التشغيلية من الأنشطة التشغيلية
(٦٣٦)	(٤,٥٤٩)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-	(٨٧٢)		الضريبة المدفوعة
١٠٣,٤٢٣	١٠٩,٦٤١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٧,٣١١)	(٣٢,٣٧٨)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٢٥	٦,٧٤٤	٦	استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٨٧,٧٥١)		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣٤,٠٢١)		استحواذ شركة تابعة
٣٠,٨٠٩	١٩,١٣٥		مبالغ أخرى مدفوعة مقدماً
٢,٨٦٨	٥,٦٤٤		أموال مسحوبة من ودائع ثابتة
			إيرادات تمويل مستلمة
(١٣,٠٠٩)	(٢٢٢,٦٢٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٥٠٥)	١٦٣,٢٠١	١١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,١٥٦)	(٢,٦٣٧)		قروض مصرفية - صافي
			الفائدة المدفوعة
(٣,٦٦١)	١٦٠,٥٦٤		صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٨٦,٧٥٣	٤٧,٥٧٨		الزيادة في النقد وما يعادله
٤٤,١٥٥	٢١,٣٧٣		النقد وما يعادله كما في ١ يناير
٢,٣٦٩	٦٦٨		تأثير صرف عملات أجنبية
١٣٣,٢٧٧	٦٩,٦١٩	١٠	النقد وما يعادله كما في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست مجموعة أغذية ش.م.ع. ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب القرار الوزاري رقم ٣٢٤ لسنة ٢٠٠٤ في إمارة أبوظبي. تمتلك الشركة القابضة العامة (صناعات) نسبة ٥١٪ من أسهم الشركة، والمملوكة بالكامل من قبل حكومة أبوظبي. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تأسيس واستثمار وتجارة وتشغيل الشركات والمشاريع المرتبطة بقطاع الأغذية والمشروبات.

تتألف المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ من الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أدناه (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

النشاط الرئيسي	الحصة في رأس المال (%)		بلد التأسيس ومزاولة النشاط	الشركة التابعة
	٢٠١٦	٢٠١٧		
إنتاج وبيع الدقيق وعلف الحيوانات.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة المطاحن الكبرى ش.م.ع.
إنتاج وبيع المياه المعبأة والمياه المنكهة والعصائر ولبن الزبادي ومعجون الطماطم والخضراوات المجمدة ومنتجات المخبوزات المجمدة.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة العين للأغذية والمشروبات ش.م.ع. (الإمارات العربية المتحدة)
تصنيع وبيع معجون الطماطم والفلفل الحار والعصائر المركزة والخضروات المجمدة.	١٠٠	١٠٠	مصر	مجموعة أغذية مصر ش.ذ.م.م (أغذية مصر)
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.	١٠٠	١٠٠	تركيا	مجموعة أغذية أسيسيك في داجيتيم سنايا ري تيكاريت ليمتد سيركتي (أغذية تركيا)
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.	١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة البيان لتنقية وتصفية المياه ذ.م.م
إنتاج الزجاجات والعبوات البلاستيكية	١٠٠	١٠٠	الإمارات	شركة شكلان لصناعة البلاستيك ذ.م.م
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.	١٠٠	١٠٠	عمان	شركة المنال لتنقية وتعبئة المياه المعدنية ذ.م.م
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.	-	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة دلنا للمياه المعبأة

مجموعة أذنية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للفترة المنتهية

٢ أساس الإعداد

(أ) بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعايير المحاسبية الدولية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المشتقة، والتي يتم تسجيلها بالقيمة العادلة.

(ج) العملة التشغيلية وعملة العرض

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهي العملة التشغيلية للمجموعة، وتم تدويرها إلى أقرب عدد صحيح بالألف.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة من قبل المجموعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات والطرق المطبقة من قبل المجموعة في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إن تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات لم يكن له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة خلال الفترة.

وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية والسلع بموجب الاخطار المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم أدناه الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالموجودات المالية.

الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الذمم المدينة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والنقد والأرصدة المصرفية والذمم الدائنة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة والأدوات المالية المشتقة والقروض المصرفية. يتم الاعتراف بالأداة المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المعنية.

يتم الاعتراف بالأدوات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً أي تكاليف منسوبة بصورة مباشرة للمعاملات. يتم إيقاف الاعتراف بالموجودات المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للمجموعة في الحصول على التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عندما تقوم المجموعة بتحويل الموجودات المالية إلى طرف آخر دون الاحتفاظ بالسيطرة أو بكافة مخاطر وامتيازات ملكية تلك الموجودات بصورة فعلية. يتم إيقاف الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما تنتهي التزامات المجموعة المحدد في العقد أو يتم الوفاء بها أو إلغاؤها.

يشتمل النقد والأرصدة المصرفية على الأرصدة النقدية غير المقيدة والودائع لأجل التي تمتد فترات استحقاقها إلى ٣ أشهر أو أقل. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية بصورة جوهرية عن القيمة الدفترية.

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وبيان صافي القيمة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد عند وجود حق قانوني واجب النفاذ بمقاصة المبالغ المعترف بها ويكون هناك نية للتسوية على أساس الصافي أو بيع الأصل وتسوية الالتزام في ذات الوقت.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

الأدوات المالية المشتقة

تحتفظ المجموعة بأدوات مالية مشتقة بغرض التحوط من تعرضها لمخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة. يتم قياس الأدوات المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بأي تكاليف منسوبة للمعاملة مباشرة عند تكبدها ضمن الأرباح أو الخسائر. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قياس الأدوات المشتقة بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي تغيرات تطرأ عليها بشكل عام ضمن الأرباح أو الخسائر.

عقود تحو التدفق النقدي

عندما يتم تصنيف أداة مالية مشتقة كأداة تحوط للتدفق النقدي، يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للأداة المشتقة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ويتم بيانه بالقيمة المتراكمة ضمن احتياطي التحوط. يتم فوراً الاعتراف بالجزء غير الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للأداة المشتقة ضمن الأرباح أو الخسائر.

إن القيمة المتراكمة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في الإيرادات الشاملة الأخرى، ويتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر خلالها التدفقات النقدية المتوقعة الخاضعة للتحوط أو البند الخاضع للتحوط على الأرباح أو الخسائر.

عندما لا يكون من المتوقع إتمام تلك المعاملة، أو لم يعد التحوط يستوفي معايير محاسبة التحوط، أو تنتهي صلاحية أداة التحوط أو يتم بيعها، أو تنتهي أو تتم ممارستها، أو يتم إلغاء التصنيف، عندئذٍ يتم إيقاف محاسبة التحوط اعتباراً من هذا التاريخ فصاعداً. عندما لا يكون من المتوقع إتمام تلك المعاملة، تتم إعادة تصنيف القيمة المتراكمة في حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر.

الموجودات المالية

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية ضمن الفئات التالية: القروض والذمم المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يعتمد التصنيف على الغرض الذي من أجله تم الاستحواذ على الموجودات المالية. تقوم الإدارة بتحديد تصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف المبدئي.

(أ) القروض والذمم المدينة

تتمثل القروض والذمم المدينة بموجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشط. يتم إدراج القروض والذمم المدينة ضمن الموجودات المتداولة، باستثناء تلك التي تتجاوز فترات استحقاقها ١٢ شهراً بعد نهاية فترة التقرير، حيث يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة. تتألف القروض والذمم المدينة لدى المجموعة من "الذمم المدينة التجارية والأخرى" و"المستحق من أطراف ذات علاقة" و"النقد والأرصدة المصرفية" في بيان المركز المالي الموجز الموحد. يتم مبدئياً الاعتراف بالقروض والذمم المدينة بالقيمة العادلة زائداً أي تكاليف منسوبة مباشرة للمعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

(ب) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إن الموجودات/المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تعتبر موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة. تصنف الأدوات المالية المشتقة كمحتفظ بها لغرض المتاجرة إلا إذا كانت مصنفة كأدوات تحوط. كما تصنف الموجودات/المطلوبات في هذه الفئة كموجودات أو مطلوبات متداولة إذا كان من المتوقع تسويتها خلال ١٢ شهراً، أما ما دون ذلك يتم تصنيفها على أنه غير متداولة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

يتم قياس خسائر انخفاض قيمة الموجودات المسجلة بالتكلفة المطفأة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للموجودات المالية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومة وفقاً لمعدل الفائدة الفعلي الأصلي. يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد ويتم إظهارها في حساب المخصص مقابل هذه الموجودات المالية. وفي حال أدى حدث لاحق إلى تقليص خسائر انخفاض القيمة، يتم عكس خسائر انخفاض القيمة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للفترة المنتهية

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تعويضات حكومية

إن الأموال المدفوعة للمجموعة كتعويض عن بيع الدقيق وعلف الحيوانات بأسعار مدعومة في إمارة أبوظبي يتم الاعتراف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد كخصم من تكلفة المبيعات، على أساس منتظم في نفس الفترة التي تتأثر فيها معاملة البيع.

يتم بيان تكلفة المبيعات في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد بعد خصم التعويضات من حكومة أبوظبي البالغة ٣٨,٧٣٢ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: ٨٢,٦٠٣ ألف درهم). إن الغرض من هذه التعويضات هو الحد الجزئي من تأثير زيادة وتقلب الأسعار العالمية للحبوب على أسعار بيع المواد الغذائية للمستهلكين في إمارة أبوظبي.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافترضاات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وإجراءات المجموعة لإدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك الأهداف والإجراءات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٦ ممتلكات وآلات ومعدات

عمليات الاستحواذ والاستبعاد

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، بلغ صافي استثمار المجموعة في ممتلكات وآلات ومعدات ٣٢,٣٧٨ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: ٤٧,٣١١ ألف درهم) حيث تشمل تلك الاستثمارات على الاستحواذ على موجودات بمبلغ ٢٥,٨٨٨ ألف درهم ودفعات مقدمة بمبلغ ٦,٤٩٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: موجودات مستحوذ عليها بمبلغ ٤٠,٥٧٨ ألف درهم ودفعات مقدمة بمبلغ ٦,٧٣٣ ألف درهم).

تم استبعاد موجودات بقيمة دفترية تبلغ ٦٥١ ألف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣١ مارس ٢٠١٦: ٥٨١ ألف درهم)، وترتب على هذا الاستبعاد أرباح بمبلغ ٦,٠٩٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: أرباح بمبلغ ٤٤ ألف درهم) تم تسجيلها ضمن صافي إيرادات أخرى.

علاوة على ذلك، بلغ الاستهلاك المحمل للممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٢٧,٠٠٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: ٢١,٣٤١ ألف درهم).

٧ الشهرة التجارية

لأغراض اختيار الانخفاض في القيمة، يتم تخصيص الشهرة التجارية إلى قطاعين تشغيليين داخل المجموعة حيث تتم مراقبة الشهرة التجارية للأغراض الإدارية الداخلية. يتم إجراء اختبار الانخفاض في القيمة بشكل سنوي.

٨ المخزون

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بتسجيل مخصص للمخزون بطيء الحركة والراكد والمتقادم بمبلغ ١,٤٣٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: ١,٨٦٠ ألف درهم). تم إدراج المخصص ضمن تكلفة المبيعات.

علاوة على ذلك، قامت المجموعة بشطب مخصص سابق للمخزون بطيء الحركة والراكد والمتقادم بمبلغ ٣٧٤ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: ٧٦٦ ألف درهم).

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٩٣,٨٤١ (١٣,٤٠٠)	٣٣١,٧٥٦ (٢٠,٧٩٦)	ذمم مدينة تجارية مخصص خسائر انخفاض القيمة
٢٨٠,٤٤١	٣١٠,٩٦٠	
٤٠,٧٨٦	٥٠,٢٤٧	مبالغ مدفوعة مقدماً
٢٥,٤٧٢	٥٠,٠١٨	ذمم مدينة أخرى
٣٤٦,٦٩٩	٤١١,٢٢٥	

قامت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بالاستحواذ على مخصص خسائر انخفاض قيمة بمبلغ ٥,٨٦٥ ألف درهم من شركة دلنا للمياه كما تم قيد مخصص مقابل خسائر انخفاض قيمة بمبلغ ١,٥٥٤ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: لا شيء درهم). علاوة على ذلك، قامت المجموعة بشطب مخصص مقابل خسائر انخفاض القيمة بمبلغ ٢٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٦: ٩٠ ألف درهم).

١٠ النقد والأرصدة لدى المصارف

فيما يلي النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٣٦٢	١,٦١٧	١,٧٥٠	النقد في الصندوق
٦٥,٢٧٦	١٥٨,٧٥٢	١٠٢,٤٢١	حساب جاري وحساب توفير
٦٦,٦٣٨	١٦٠,٣٦٩	١٠٤,١٧١	النقد والأرصدة لدى المصارف
(٢٦,٩٤٨)	(٢٧,٠٩٢)	(٢٦,٩١٧)	حساب مشروط (لتوزيعات الأرباح من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤)
(١٨,٣١٧)	-	(٧,٦٣٥)	سحب مصرفي على المكشوف
٢١,٣٧٣	١٣٣,٢٧٧	٦٩,٦١٩	النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية
٦٦,٦٣٨	١٦٠,٣٦٩	١٠٤,١٧١	النقد والأرصدة لدى المصارف
٤٨٥,٨١٧	٤٥٨,٤٥١	٤٦٦,٦٨٢	ودائع ثابتة
٥٥٢,٤٥٥	٦١٨,٨٢٠	٥٧٠,٨٥٣	

إن الودائع الثابتة أعلاه لا تزيد فترة استحقاقها عن سنة واحدة (٣١ مارس ٢٠١٦: لا تزيد فترة استحقاقها عن سنة واحدة) وتخضع لمعدل فائدة يتراوح من ٢.٩٥٪ إلى ٣.٣٠٪ (٣١ مارس ٢٠١٦: من ١.٥٠٪ إلى ٢.٥٥٪).

يمثل الحساب المشروط المبلغ المخصص لدفع توزيعات الأرباح. تم تسجيل هذا المبلغ كمطلوبات ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى. لم يتم إدراج هذا الرصيد النقدي المشروط ضمن النقد وما يعادله لأغراض بيان التدفقات النقدية.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية

١١ القروض المصرفية

يقدم هذا الإيضاح معلومات عن الشروط التعاقدية لقروض المجموعة المحملة بالفائدة والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٣١,٥٤١	٢١٨,٤٦٤	تسهيل ائتماني
٥٥,١٠١	٤٧,٧٥٤	قرض قصير الأجل
١٨,٣١٧	٧,٦٣٥	سحب مصرفي على المكشوف
<u>٣٠٤,٩٥٩</u>	<u>٢٧٣,٨٥٣</u>	
<u>١٦٥,٣٠٣</u>	<u>٣٤٨,٩٢٨</u>	المطلوبات غير المتداولة قروض لأجل***

الشروط وجدول السداد

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣١ مارس ٢٠١٧		سنة الاستحقاق	معدل الفائدة	العملة	المبالغ بالألف درهم
القيمة الدفترية	القيمة الاسمية / السقف	القيمة الدفترية	القيمة الاسمية / السقف				
٧٣,٤١٨	١٤٥,٠٢٣	٥٥,٣٨٩	١٤٤,٩٩١	٢٠١٧	ليبور / إيبور / متوسط سعر الفائدة + هامش*	دولار أمريكي / درهم إماراتي / جنية مصري	قرض قصير الأجل**
٢٣١,٥٤١	٧١٧,٣٤٠	٢١٨,٤٦٤	٧١٧,٣٤٠	٢٠١٧	ليبور / إيبور / متوسط سعر الفائدة + هامش*	دولار أمريكي / درهم إماراتي / جنية مصري	تسهيلات ائتمانية**
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٢٠١٧	ليبور / إيبور + هامش*	دولار أمريكي / درهم إماراتي	تسهيلات ائتمانية (مصروفات رأسمالية)**
١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	٢٠٢٠	ليبور + هامش*	دولار أمريكي	قرض لأجل ١
-	-	١٨٣,٦٢٥	١٨٣,٦٢٥	٢٠٢٢	إيبور + هامش*	درهم إماراتي	قرض لأجل ٢***
<u>٤٧٠,٢٦٢</u>	<u>١,٠٧٧,٦٦٦</u>	<u>٦٢٢,٧٨١</u>	<u>١,٢٦١,٢٥٩</u>				الإجمالي

* يتراوح معدل الهامش على القروض والتسهيلات أعلاه من ٠.٥٠٪ إلى ١.٣٥٪ (٢٠١٦: من ٠.٥٠٪ إلى ١.٢٥٪).

** هناك تسهيلات ائتمانية بقيمة اسمية تبلغ ٣٥٠,٠٠٠ ألف درهم وتسهيلات ائتمانية (مصروفات رأسمالية) بقيمة اسمية تبلغ ٥٠,٠٠٠ ألف درهم مضمونة برسوم متغيرة على الموجودات المتداولة والمخزون والذمم المدينة لدى المجموعة.

*** حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٧ على قرض بقيمة ١٨٣,٦٢٥ ألف درهم لمدة خمس سنوات ويستحق السداد في ٢٠٢٢. إن القرض مضمون برسوم متغيرة على الموجودات المتداولة والمخزون والذمم المدينة لدى المجموعة.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية

١٢ تقارير القطاعات

معلومات حول التقارير القطاعية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

لدى المجموعة قطاعين يتم إصدار تقارير بشأنهما، وهما موضحان أدناه. يقدم هذان القطاعان منتجات وخدمات متنوعة، وتتم إدارتهما بشكل منفصل كونهما يتطلبان تقنيات واستراتيجيات تسويق مختلفة. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية لكل وحدة من الوحدات التنظيمية الاستراتيجية على أساس ربع سنوي على الأقل.

يوضح الملخص التالي عمليات كل قطاع تشغيلي لدى المجموعة:

● قطاع الأنشطة الزراعية

○ الدقيق والعلف الحيواني، يتضمن إنتاج وتوزيع الدقيق والعلف الحيواني.

● قطاع الأنشطة الاستهلاكية

- المياه المعبأة والمشروبات، وتتضمن تصنيع وتوزيع مياه الشرب والمشروبات المعتمدة على الماء والعصائر.
- يتميز النشاط التجاري في تركيا بطبيعة مماثلة لنشاط "المياه المعبأة"، وبالتالي يتم إدراجه أيضاً ضمن قطاع الأنشطة الاستهلاكية.
- يمثل النشاط التجاري لشركة البيان في تصنيع وتوزيع مياه الشرب وبالتالي يتم إدراجه أيضاً ضمن قطاع الأنشطة الاستهلاكية.
- يمثل النشاط التجاري لشركة دلتا للمياه في تصنيع وتوزيع المياه المعبأة وبالتالي يتم إدراجه ضمن قطاع الأنشطة الاستهلاكية.
- المواد الغذائية تشمل تصنيع وتوزيع معجون الطماطم والفلفل الحار والفواكه المركزة والخضروات المجمدة ومنتجات الألبان الطازجة ومنتجات المخبوزات المجمدة.
- النشاط التجاري في مصر يتميز بطبيعة مماثلة لنشاط "المواد الغذائية"، وبالتالي يتم إدراجه أيضاً ضمن قطاع الأنشطة الاستهلاكية.

إن المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع تشغيلي مبينة أدناه. يتم قياس الأداء استناداً إلى أرباح القطاع وفقاً لما يتم بيانه في التقارير الإدارية الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الرئيس التنفيذي للمجموعة. تُستخدم أرباح القطاع في قياس الأداء حيث ترى الإدارة أن هذه المعلومات هي الأكثر ملاءمة لتقييم نتائج القطاعات مقارنة بنتائج القطاعات الأخرى في المنشآت العاملة في نفس قطاع العمل. يتم تحديد الأسعار فيما بين القطاعات وفقاً لشروط السوق الاعتيادية.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية

١٢ تقارير القطاعات (تابع)

فيما يلي النتائج التشغيلية وفقاً لكل قطاع لدى المجموعة لفترة الثلاثة أشهر:

الإجمالي	قطاع الأنشطة الاستهلاكية				قطاع الأنشطة الزراعية					
	إجمالي قطاع الأنشطة الاستهلاكية		المواد الغذائية		المياه المعبأة والمشروبات		الدقيق والعلف الحيواني			
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٨٥,٩٠٦	٥٢٠,٦٧١	٢٠٣,٥٧٠	٢٦٥,٥٧٨	٣٩,٢٥٨	٤١,٣٢٧	١٦٤,٣١٢	٢٢٤,٢٥٠	٢٨٢,٣٣٦	٢٥٥,٠٩٣	إيرادات خارجية
١٧٦,٣٨٤	١٧٨,٩٤٩	٨٢,٩٢٤	١١٧,٩٢١	٤,٤٧٧	٦,٧٨٦	٧٨,٤٤٧	١١١,١٣٤	٩٣,٤٥٩	٦١,٠٢٨	إجمالي الربح
٩١,٦٢٩	٧٣,٣٤٦	١٩,٩٣٨	٣٥,٢٦٢	(٥,٧٤٤)	(٢,٣٦٩)	٢٥,٦٨٢	٣٧,٦٣١	٧١,٦٩١	٣٨,٠٨٥	أرباح / خسائر القطاع التشغيلي
(٩٠)	١,٥٣١	(٩٠)	١,٣٩٥	(٢٤)	(٢)	(٦٦)	١,٣٩٦	-	١٣٦	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية (صافي)

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في

١٢ تقارير القطاعات (تابع)

تسويات أرباح أو خسائر القطاعات التشغيلية

إجمالي الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
١٧٦,٣٨٤	١٧٨,٩٤٩	إجمالي الأرباح الكلية للقطاعات التشغيلية
(٤,٢٠٠)	(٤,٠١٩)	مبالغ غير مخصصة
١٧٢,١٨٤	١٧٤,٩٣٠	مصروفات تشغيلية أخرى
		إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
٩١,٦٢٩	٧٣,٣٤٦	إجمالي أرباح القطاعات التشغيلية
(٢٥,٢٤٤)	(٢٢,٤٦٨)	مبالغ غير مخصصة
١,١٢٥	١,٥٥٦	مصروفات تشغيلية أخرى
٦٧,٥١٠	٥٢,٤٣٤	صافي إيرادات التمويل
		الأرباح الموحدة للفترة

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاعات الصادر بشأنها تقارير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٦٢٦,٣٠٨	٦٢١,٣٥٢	موجودات القطاع
١,١٣٤,١٦٨	١,٢٢٩,٢٦٢	قطاع الأنشطة الزراعية
١,٧٦٠,٤٧٦	١,٨٥٠,٦١٤	قطاع الأنشطة الاستهلاكية
٧٨٤,٦٢٨	٩٨٥,٣٦٨	إجمالي موجودات القطاعات الصادر بشأنها تقارير
٢,٥٤٥,١٠٤	٢,٨٣٥,٩٨٢	مبالغ غير مخصصة أخرى
		إجمالي الموجودات الموحدة
١٣٣,٤٢٦	١٧١,٤٥٣	مطلوبات القطاع
١٩٦,٥٨٢	٢٢٨,٨٧٧	قطاع الأنشطة الزراعية
٣٣٠,٠٠٨	٤٠٠,٣٣٠	قطاع الأنشطة الاستهلاكية
٥٢٩,٤١٠	٦٩١,١٨٩	إجمالي مطلوبات القطاعات الصادر بشأنها تقارير
٨٥٩,٤١٨	١,٠٩١,٥١٩	مبالغ غير مخصصة أخرى
		إجمالي المطلوبات الموحدة

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في

١٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١١٠,٤٤٨	١٥١,٦٣٧	الذمم الدائنة التجارية
١٤٩,١٨٩	١٧٤,٥٣٥	الاستحقاقات
٥٩,٠٠١	٦٤,٥٣٠	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٣١٨,٦٣٨</u>	<u>٣٩٠,٧٠٢</u>	

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف أنها ذات علاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير ملحوظ عليه عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهم الرئيسي وكبار موظفي الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم ذات العلاقة. قامت المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بإبرام العديد من المعاملات مع الأطراف ذات علاقة. يتم إبرام هذه المعاملات وفقاً لأحكام وشروط معتمدة إما من إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

أ. تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في:

٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
٥,٦٩٣	٤,١١٣	امتيازات وظيفية قصيرة الأجل
١,٣٦٩	٨٣١	امتيازات وظيفية طويلة الأجل
<u>٧,٠٦٢</u>	<u>٤,٩٤٤</u>	

ب. المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١٩٩	٣١٦	شركة الإمارات لصناعة الحديد ذ.م.م - شركة تابعة
٦٦٤	١١٩	الرصيد الافتتاحي
(٥٤٧)	(٣٢١)	مبيعات خلال الفترة / السنة
<u>٣١٦</u>	<u>١١٤</u>	مبالغ مستلمة
		الرصيد الختامي

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
٤١	٦٤
١٧٧	٣٤
(١٥٤)	(٥٢)
<u>٦٤</u>	<u>٤٦</u>
<u>٣٨٠</u>	<u>١٦٠</u>

شركة دبي للكايلات (الخصوصية) المحدودة- شركة تابعة
الرصيد الافتتاحي
مبيعات خلال الفترة / السنة
مبالغ مستلمة

الرصيد الختامي

إجمالي المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

(ج) المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
٤١١	٢٢٦
٢٧٢	٢٥٥
(٤٥٧)	(٢٠)
<u>٢٢٦</u>	<u>٤٦١</u>

الشركة القابضة العامة "صناعات" - الشركة الأم
الرصيد الافتتاحي
مصروفات أخرى
مدفوعات

الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
١٠٢	١,٥٧٩
١٥,١٠٨	٣,٥٣٦
(٢,٠٩٧)	-
(١١,٥٣٤)	(٢,٦٢٧)
<u>١,٥٧٩</u>	<u>٢,٤٨٨</u>
<u>١,٨٠٥</u>	<u>٢,٩٤٩</u>

شركة الفوعة ن.م.م - شركة تابعة
الرصيد الافتتاحي
مشتريات محلية
مصروفات أخرى
مدفوعات

الرصيد الختامي

إجمالي المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في

١٥ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٧٠,٣٢٧	٦٩,٠١٣	ضمانات مصرفية واعتمادات مستندية
<u>٦٠,٧١٤</u>	<u>٥٤,٤٩٣</u>	ارتباطات رأسمالية

في ٣١ مارس ٢٠١٧، كانت هناك ضمانات قائمة بمبلغ ٥٣,٩١١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥٤,٣٤٧ ألف درهم) وتم إدراجها ضمن الضمانات المصرفية والاعتمادات المستندية أعلاه.

تم إصدار الضمانات المصرفية والاعتمادات المستندية أعلاه في سياق الأعمال الاعتيادية، وتتضمن تسهيلات ائتمانية بنظام السداد المؤجل وكفالات حُسن التنفيذ وكفالات المناقصات وكمبيالات الدفع المؤجل والكمبيالات الواردة وضمانات الودائع الهامشية.

إن عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء يستحق دفعها على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠,٠٠٧	١٩,٩٣٢	أقل من سنة
٣٠,١١٢	٣١,٧١٩	من سنة إلى خمس سنوات
٣٥,٤٣٩	٣٥,٤٣٩	أكثر من خمس سنوات
<u>٨٥,٥٥٨</u>	<u>٨٧,٠٩٠</u>	

لدى المجموعة أرض مستأجرة ومبنى ومركبات بموجب عقود إيجار تشغيلي. تتضمن شروط الإيجار خيار تجديد عقد الإيجار عند انتهائه.

١٦ توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٧، توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٩٠,٠٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٦: ٧٥,٠٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) وهو ما يمثل ١٥٪ من رأس المال المصدر والمدفوع للمجموعة.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في

١٧ الاستحواذ على شركة تابعة

استحوذت المجموعة خلال ٢٠١٧ على ١٠٠٪ من أسهم شركة دلنا للمياه المعبأة، شركة كائنة في جدة، المملكة العربية السعودية تُنتج مياه "العين". إن عملية الاستحواذ مكنت المجموعة من دخول السوق السعودية لأول مرة من خلال منتج مياه "العين"، أفضل منتج للمياه في الإمارات العربية المتحدة. تمارس شركة دلنا للمياه أعمالها في المملكة العربية السعودية لمدة ثلاث عقود وتحقق نمو وإيرادات نقدية.

تقوم المجموعة حالياً بإنهاء عملية التقييم بالقيمة العادلة وتخصيص ثمن شراء شركة دلنا للمياه وبالتالي، فإن المبالغ المُبينة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعكس فقط القيم الأولية.

فيما يلي الموجودات والمطلوبات الأولية المعترف بها نتيجة للاستحواذ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧:

القيمة العادلة

ألف درهم

٤١,٢٨٢

٤,٣١١

١,٠١٢

٣٠,٨٠٣

(١٧,٧٧٩)

(٨,٩٧٧)

٥٠,٦٥٢

٥٠,٦٥٢

١٣٨,١١١

١٨٨,٧٦٣

صافي الموجودات المُستحوذ عليها

المتلكات والآلات والمعدات

المخزون

النقد والأرصدة المصرفية

الموجودات المتداولة الأخرى

المطلوبات المتداولة الأخرى

مخصص تعويضات نهاية الخدمة

صافي الموجودات القابلة للتحديد المُستحوذ عليها

الحصة من صافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها (١٠٠٪)

الشهرة التجارية

إجمالي الثمن (مدفوع نقداً)