

مجموعة أذنية ش.م.ع

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

العنوان الرئيسي:

ص.ب. ٣٧٧٢٥
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

التقرير والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الصفحة

تقرير أعضاء مجلس الإدارة

| | |
|--------|--|
| ١ | تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة |
| ٢ | بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد |
| ٣ | بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد |
| ٤ | بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد |
| ٥ | بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد |
| ٦ | بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد |
| ٧ - ١٥ | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة |

تقرير مجلس الإدارة:

السادة المساهمين،،،

واصلت مجموعة أغذية خلال الربع الثالث من العام 2015 أداءها القوي محققةً نتائج ممتازة على صعيد صافي إجمالي المبيعات وصافي الأرباح، بفضل الأداء القوي لوحدات أعمالنا الرئيسية التي حافظت على زخم النمو المستقر الذي شهدناه منذ بداية العام الجاري. وواصلت وحدات المياه والمشروبات والدقيق دورها الهام في دعم نمو المجموعة وتحسين أدائها. وبفضل استمرار ارتفاع المبيعات وتحسن هوامش الربح، واصلنا تحقيق نمو قوي في صافي الأرباح يتجاوز وتيرة نمو المبيعات بما يتماشى مع أهداف المجموعة لعام 2015، وبما يعكس التزامنا المتواصل بتحقيق نمو مستدام في ربحية أعمالنا بما يعود بأفضل قيمة ممكنة على مساهمينا.

أبرز نتائج المجموعة خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

- ارتفاع صافي المبيعات بنسبة 12 بالمئة إلى 1.4 مليار درهم، مقارنةً بنفس الفترة من العام الماضي
- ارتفاع صافي الأرباح بنسبة 19 بالمئة إلى 179 مليون درهم، مقارنةً بنفس الفترة من العام الماضي
- تحسن هامش إجمالي الأرباح بمقدار 350 نقطة أساس
- تدفقات نقدية إيجابية بقيمة 241 مليون درهم للفترة المذكورة بفضل الأداء التشغيلي القوي، فيما بلغت قيمة السيولة النقدية والودائع المصرفية للمجموعة 636 مليون درهم بحلول نهاية سبتمبر
- حافظت المجموعة على ميزانية عمومية قوية تدعم خططها المستقبلية للنمو والتوسع

وكانت مجموعة أغذية قد أعلنت في أكتوبر عن استحوادها الكامل على شركة "البيان للمياه"، الرائدة في قطاع تقديم عبوات المياه سعة خمسة غالونات في دولة الإمارات، كما تتمتع بحضور في سلطنة عُمان.

تحظى شركة البيان للمياه، التي تأسست عام 1999، بحضور قوي في دولة الإمارات عموماً والإمارات الشمالية خصوصاً حيث تتواجد غالبية أصولها، كما تمتلك مصنعاً في سلطنة عُمان منذ عام 2002. وبالنظر إلى كون مرافق التصنيع والتخزين لشركة البيان تتواجد في كل من إمارتي دبي وعجمان، ومرافق تعبئة المياه لمجموعة أغذية تتواجد بشكل رئيسي في العاصمة أبوظبي، فإن ذلك يتيح العديد من فرص التعاون والاندماج

The Aghia Promise

A total
commitment
to quality,
naturally

بين الكيانين، ومن شأنه أن يعود بفوائد كبيرة على المجموعة، بدايةً من خفض تكاليف الإنتاج وصولاً إلى الاستخدام الأمثل لأساطيل التوزيع ومرافق التصنيع والتخزين.

وتشكل شركة البيان للمياه خياراً مثالياً لمجموعة أغذية ويرجع ذلك لعدة عوامل منها كونها علامة تجارية معروفة في السوق وتتمتع ببنية تحتية قوية للمبيعات والتوزيع، مدعومة بخبرات أغذية الطويلة في مجال تعبئة المياه ومعرفتها القوية في مجال التسويق والمبيعات، بالإضافة إلى علاماتها التجارية المشهورة. ونتطلع إلى ترسيخ مكانة المجموعة الرائدة في سوق المياه بدولة الإمارات واقتناص فرص النمو التي سيسفر عنها هذا الاندماج المثمر.

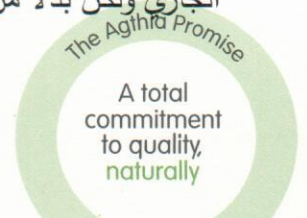
ملخص أداء أقسام الأعمال

قسم الأعمال الزراعية

بلغ صافي مبيعات قسم الأعمال الزراعية 833 مليون درهم خلال الأشهر التسعة المنتهية في 30 سبتمبر 2015، بنمو قدره ستة بالمئة مقارنةً بالفترة ذاتها من العام السابق، مدفوعاً بشكل رئيسي بالمبيعات القوية التي سجلتها منتجات دقيق. وارتفع صافي الأرباح بنسبة 14 بالمئة إلى 177 مليون درهم ويرجع ذلك إلى تحسّن هامش الربح الإجمالي بمقدار 230 نقطة أساس نتيجةً لتحسين كفاءة العمليات التشغيلية وبيع السلع بأسعار جيدة.

وقد شهدت مبيعات دقيق المطاحن الكبرى ارتفاعاً بنسبة تسعة بالمئة (بما في ذلك نمواً بنسبة 16 بالمئة في تجارة القمح). وقفز صافي الأرباح بنسبة 19 بالمئة نتيجة نجاحنا المتواصل في استقطاب عملاء جدد والإقبال الكبير على دقيق الخبز العربي كجزء من خطتنا الرامية إلى تعزيز حضور منتجاتنا وحصتنا السوقية في الإمارات الشمالية، فضلاً عن الأسعار الجيدة للسلع.

وبقي إجمالي مبيعات قسم منتجات الأعلاف الحيوانية "أجريفيتا" مستقرّاً مقارنةً بالفترة ذاتها من العام الماضي، نتيجة تأخر شحن طلبات مناقصة الأعلاف المركزة الذي كان من المتوقع أن يبدأ في النصف الأول من العام الجاري ولكن بدلاً من ذلك بدأ الشحن في شهر أغسطس الماضي. ونواصل توسيع نطاق توزيع منتجاتنا ليشمل



المزيد من منافذ البلدية التي نغطيها إلى جانب تطبيق نظام مناوبة ثانية استجابةً لسلوك التسوق المحلي ويهدف زيادة المبيعات. وقد أسهم انخفاض أسعار السلع إلى جانب توفيرنا مزيجاً متميزاً من المنتجات، في ارتفاع صافي الأرباح بنسبة سبعة بالمئة مقارنةً بالفترة ذاتها من العام الماضي.

قسم الأعمال الاستهلاكية

واصل قسم الأعمال الاستهلاكية مساره التصاعدي ليسجل صافي مبيعات بلغ 544 مليون درهم خلال الأشهر التسعة الأولى من العام الجاري، بنمو نسبته 21 بالمئة مقارنةً بالفترة ذاتها من العام الماضي، ليقفز صافي الأرباح بنسبة 52 بالمئة إلى 61 مليون درهم.

وحدة المياه والمشروبات

بلغ صافي مبيعات وحدة المياه والمشروبات 457 مليون درهم أي بنمو نسبته 24 بالمئة على أساس سنوي مقارنةً بالفترة ذاتها من العام الماضي. وقد كان لمياه العين دوراً هاماً في تحقيق هذه المكاسب وذلك نتيجة اتساع نطاق التوزيع، لا سيّما عبر القنوات التجارية التقليدية وفي الإمارات الشمالية. وعلى خلفية تطبيق زيادة في أسعار بيع التجزئة لمنتجات مياه العين، وخفض حجم استخدام مادة البولي إيثيلين تيريفثالات (PET)، وارتفاع حجم الإنتاج، ارتفعت هوامش الأرباح ارتفاعاً ملحوظاً بمقدار 430 نقطة أساس ونما صافي الأرباح بنسبة 30 بالمئة إلى 80 مليون درهم.

وبدأ حجم إنتاج مياه الينابيع الطبيعية "ألبين" في تركيا يستعيد زخمه بعدما تخلصنا من معوقات الإنتاج التي شهدناها هذا العام، حتى مع استمرار تراجع قيمة الليرة التركية وهو ما انعكست آثاره على أدائنا المالي. ونبدل جهوداً إضافية في سبيل تطوير الأعمال للاستفادة من زيادة الطاقة الإنتاجية والتخزينية لتعويض التراجع الذي شهدناه من خلال بدء التشغيل التجاري لخط تعبئة المياه الذي تم نقله من دولة الإمارات. وفي الوقت ذاته، تواصل مياه الينابيع الطبيعية "ألبين" توسيع حصتها السوقية بين منتجات المياه التركية في دولة الإمارات، حيث ازداد عدد شحناتنا بمقدار الضعف خلال الفترة المالية المذكورة.

وشهدت عصائر "كابري صن" نمواً قوياً بنسبة 12 بالمئة في المبيعات مقارنةً بالفترة ذاتها من العام السابق، وهو ما أدى إلى التعافي بعد ستة أرباع متتالية من الانخفاض، وذلك بفضل الحملات الترويجية وإطلاق نكهات

جديدة وإعادة طرح نكهة الفيتامينات المتعددة بمكونات محسنة، إلى جانب استمرار الأنشطة التسويقية للعلامة التجارية.

الأطعمة

بلغ صافي مبيعات قسم الأطعمة 87 مليون درهم. فقد سجّل قسم الألبان نمواً في المبيعات بنسبة 13 بالمئة مصحوباً بارتفاع في هامش الربح الإجمالي بنسبة 24 بالمئة (مقارنةً مع نقطة التعادل في 2014) عقب تنفيذ استراتيجية جديدة وخفض أسعار منتجات بودرة الحليب. وإلى جانب ذلك، شهد قسم الخضروات المجمدة ومعجون الطماطم تحسناً في الأداء. وتعزى الخسارة التي لا يزال يعاني منها القسم، وإن كانت أقل مقارنةً بالعام الماضي، إلى الاستثمارات الأولية في أعمال المخبوزات المجمدة.

ونواصل العمل على بناء قاعدة أعمال قوية لقسم أعمال المخبوزات المجمدة في دولة الإمارات بشكل رئيسي، وقد أحرزنا تقدماً مشجعاً على صعيد تطوير منتجات جديدة. وفي أثناء ذلك، نجحنا في توقيع اتفاقية توريد مع إحدى شركات الطيران الرائدة لتزويدها بمنتجات "مونتييس بيكهاوس" البريطانية اعتباراً من شهر نوفمبر.

ونواصل تحقيق نمو في أعمالنا في مصر، حيث ارتفعت مبيعاتنا بنسبة ثمانية بالمئة خلال الفترة المذكورة. ونعمل على استقطاب عملاء جدد لمنتجات معجون الطماطم والفلفل الحار، ونتوقع استمرار زخم نمو أعمالنا بنفس الوتيرة حتى نهاية العام الجاري.

مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية

ارتفعت مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية بنسبة 20 في المئة على أساس سنوي لتصل إلى 250 مليون درهم. ويُعزى هذا الارتفاع بشكل رئيسي إلى زيادة تكاليف التوزيع نتيجة ازدياد أحجام الشحنات المصدرة، وتكاليف تحسين البنية التحتية لدعم خطط النمو والتوسع، إلى جانب النفقات الاستشارية والاستثمارات المستمرة في أنشطة تسويق العلامة التجارية.

التدفقات النقدية

بلغت قيمة التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية 241 مليون درهم خلال هذه الفترة. كما وصل حجم النقد وما يكافئه والودائع المصرفية الثابتة بحلول 30 سبتمبر 2015، إلى 636 مليون درهم. وتحافظ المجموعة على قنوات ائتمانية مصرفية ذات معدلات تنافسية جداً من شأنها تغطية أي من متطلباتها التمويلية بفترات قصيرة الأمد، وذلك بهدف توفير المتطلبات الرأسمالية اللازمة.

الأصول غير المخصصة

بحسب التقارير المالية لوحدة الأعمال، تمثل الأصول غير المخصصة، والبالغة قيمتها 741 مليون درهم، كلاً من الشهرة التجارية ومقدار النقد والأرصدة المصرفية، وذلك كله منذ تم التوجه نحو تطبيق مركزية إدارة الموارد المالية في الإدارة العامة للمجموعة.

التزامات رأس المال والالتزامات المحتملة

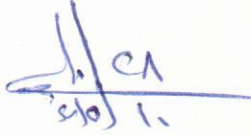
قامت المجموعة بتخصيص مبلغ قدره 68 مليون درهم لتغطية تكاليف تركيب خط جديد ثان عالي السرعة لتعبئة المياه، وتوسعة المخازن، وتوسعة طاقتنا الإنتاجية في تركيا وغيرها من المصاريف الرأسمالية. وبلغت القيمة الإجمالية للضمانات المصرفية والخطابات الائتمانية 70 مليون درهم، وقد تم إصدار ضمانات مصرفية متعلقة بأداء الشركة، لصالح الجهات الحكومية وموردي الشركة مقابل توفير المواد وقطع الغيار.

التوقعات المستقبلية

رغم التقلبات التي يشهدها الاقتصاد العالمي عموماً إلى جانب التحديات الجيوسياسية في المنطقة، لا تزال نظرتنا إيجابية بوجه عام حيال أدائنا للعام 2015، ونمضي بخطى واثقة في تطبيق استراتيجيتنا المتمثلة في تحقيق نمو مستدام في ربحية مختلف أقسام أعمالنا مع العمل على تحسين أداء الأقسام المتأخرة.

وتتمتع أعمالنا بأساسات مالية قوية مدعومة بميزانية عمومية متينة تساعدنا في تحقيق أهدافنا التوسعية، ما يجعلنا متفائلين بعام آخر من النجاح والتفوق في الأداء.

ونحن على ثقة بأننا نمتلك استراتيجية ومنصات مناسبة وقوية تساعدنا على دفع وتسريع عجلة نمو أعمالنا، وتحقيق أفضل العائدات لمساهميننا وتعزيز قيمة استثماراتهم.



المهندس/ ظافر عايض الأحبابي

رئيس مجلس الإدارة

28 أكتوبر 2015

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
مجموعة أغذية ش.م.ع
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لمجموعة أغذية ش.م.ع وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تشتمل على ما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
- بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "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 ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



٢٨ أكتوبر ٢٠١٥

منذر الدجاني
رقم التسجيل: ٢٦٨
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مجموعة أغذية ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | |
|--|--|---|---|--|
| ١,٣٧٦,٠٧٢ | ١,٢٣٢,٢٥٧ | ٤٦٥,١٥٨ | ٤٠٩,٦٣٥ | الإيرادات |
| (٩٤٥,٩٢٠) | (٨٨٩,٣١٩) | (٣٢٨,٨١٧) | (٣٠٤,٠٠٢) | تكلفة المبيعات |
| ٤٣٠,١٥٢ | ٣٤٢,٩٣٨ | ١٣٦,٣٤١ | ١٠٥,٦٣٣ | إجمالي الأرباح |
| (١٥٨,٩٦٣) | (١٣١,٩٤٦) | (٥١,٥٣٠) | (٤١,٤٨٩) | مصروفات البيع والتوزيع |
| (٨٧,٨٠٠) | (٧٤,٢٠٢) | (٣٠,٦٤٧) | (٢٤,٠٦٩) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٣,٣٧٨) | (٢,٥٨١) | (١,١٤٨) | (٨٨٢) | مصروفات البحث والتطوير |
| ٢,١٨٧ | ١٥,٠٧٣ | ٤,١٨١ | ٦,٨٢٨ | صافي الإيرادات الأخرى |
| ١٨٢,١٩٨ | ١٤٩,٢٨٢ | ٥٧,١٩٧ | ٤٦,٠٢١ | الأرباح التشغيلية |
| ١١,٠٥٦ | ٧,٥١٢ | ٥,٠٦٥ | ٢,٥٠٩ | إيرادات التمويل |
| (١٤,٠٦٨) | (٦,٠٠٥) | (٨,٠٤٥) | (٢,٢٦١) | مصروفات التمويل |
| ١٧٩,١٨٦ | ١٥٠,٧٨٩ | ٥٤,٢١٧ | ٤٦,٢٦٩ | أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل |
| (٣٤) | - | (٦) | (١٩) | ضريبة الدخل |
| ١٧٩,١٥٢ | ١٥٠,٧٨٩ | ٥٤,٢١١ | ٤٦,٢٥٠ | أرباح الفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة |
| ٠,٢٩٩ | ٠,٢٥١ | ٠,٠٩٠ | ٠,٠٧٧ | ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم) |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

مجموعة أغذية ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |
|---|---|---|---|
| ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم |
| ٤٦,٢٥٠ | ٥٤,٢١١ | ١٥٠,٧٨٩ | ١٧٩,١٥٢ |
| (٢,٠٧٩) | (٢,٠١٨) | (٢,٥٥٦) | (٦,٧٦٨) |
| (٢,٠٧٩) | (٢,٠١٨) | (٢,٥٥٦) | (٦,٧٦٨) |
| ٤٤,١٧١ | ٥٢,١٩٣ | ١٤٨,٢٣٣ | ١٧٢,٣٨٤ |

أرباح الفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة

فرق تحويل عملات أجنبية من عمليات أجنبية

الإيرادات الشاملة الأخرى

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

مجموعة أغذية ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم | إيضاح | |
|--|--|-------|--|
| ٨٤١,٧٤٩ | ٨٧١,٤١٥ | ٦ | الموجودات غير المتداولة |
| ٣,٥٠٢ | ٤٧,٥٢٥ | ٦ | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٩٥,٤٧٢ | ٩٥,٤٧٢ | ٧ | دفعات مقدمة لممتلكات وآلات ومعدات الشهرة التجارية |
| ١٠,٥٤٨ | ٨,٠١١ | | موجودات غير ملموسة |
| - | ١٢٣ | | موجودات أخرى |
| <u>٩٥١,٢٧١</u> | <u>١,٠٢٢,٥٤٦</u> | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٣٩٣,١٩٣ | ٢٧٧,٥٣٢ | ٨ | مخزون |
| ٢٢٤,٨٣٦ | ٢٨٥,٣٠٥ | ٩ | ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| ٩٩,٥٨٦ | ٨٠,١١٨ | | تعويضات حكومية مستحقة |
| ٥٤٠,٣٩٧ | ٦٣٦,١٨٧ | ١٠ | نقد وأرصدة لدى المصارف |
| <u>١,٢٥٨,٠١٢</u> | <u>١,٢٧٩,١٤٢</u> | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٣٧٠,٥٠٦ | ٢٦١,٦٧٧ | ١١ | قروض مصرفية |
| ٤١٦,٨٣٠ | ٣٣٨,٠٤٣ | | ذمم دائنة تجارية وأخرى |
| ١,٣٧٣ | ٦٤ | ١٣ | مستحق إلى طرف ذي علاقة |
| <u>٧٨٨,٧٠٩</u> | <u>٥٩٩,٧٨٤</u> | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| <u>٤٦٩,٣٠٣</u> | <u>٦٧٩,٣٥٨</u> | | صافي الموجودات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٣٦,١٦٧ | ٤٣,٩٦٠ | | مخصص تعويضات نهاية الخدمة |
| - | ١٦٥,٣٠٣ | ١١ | قروض مصرفية |
| ٦٧١ | ٥٤٤ | | مطلوبات ضريبية مؤجلة |
| ٤,٠٢٣ | - | | مطلوبات أخرى |
| <u>٤٠,٨٦١</u> | <u>٢٠٩,٨٠٧</u> | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| <u>١,٣٧٩,٧١٣</u> | <u>١,٤٩٢,٠٩٧</u> | | صافي الموجودات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٦٠٠,٠٠٠ | ٦٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٩٨,٢٩٢ | ٩٨,٢٩٢ | | احتياطي قانوني |
| (١٤,٩٥٢) | (٢١,٧٢٠) | | احتياطي تحويل عملات |
| ٦٩٦,٣٧٣ | ٨١٥,٥٢٥ | | أرباح محتجزة |
| <u>١,٣٧٩,٧١٣</u> | <u>١,٤٩٢,٠٩٧</u> | | إجمالي حقوق الملكية |

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصديق عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠١٥.

فاتح بلدان
المدير المالي التنفيذي بالإتابة

إقبال حمزة
الرئيس التنفيذي

سعادة المهندس ظافر عايض الأحبابي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

| الإجمالي ألف درهم | أرباح محتجزة ألف درهم | احتياطي تحويل عملات ألف درهم | احتياطي قانوني ألف درهم | رأس المال ألف درهم | |
|----------------------|-----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--|
| ١,٢٤٩,٨٣٢ | ٥٨٢,٣٨١ | (١١,٥٠٨) | ٧٨,٩٥٩ | ٦٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ |
| ١٥٠,٧٨٩ | ١٥٠,٧٨٩ | - | - | - | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة |
| (٦٠,٠٠٠) | (٦٠,٠٠٠) | - | - | - | أرباح الفترة توزيعات الأرباح المعلنة |
| (٢,٥٥٦) | - | (٢,٥٥٦) | - | - | الإيرادات الشاملة الأخرى فروق تحويل عملات أجنبية من عمليات أجنبية |
| ٨٨,٢٣٣ | ٩٠,٧٨٩ | (٢,٥٥٦) | - | - | إجمالي الإيرادات الشاملة |
| ١,٣٣٨,٠٦٥ | ٦٧٣,١٧٠ | (١٤,٠٦٤) | ٧٨,٩٥٩ | ٦٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ |
| ١,٣٧٩,٧١٣ | ٦٩٦,٣٧٣ | (١٤,٩٥٢) | ٩٨,٢٩٢ | ٦٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ |
| ١٧٩,١٥٢ | ١٧٩,١٥٢ | - | - | - | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة |
| (٦٠,٠٠٠) | (٦٠,٠٠٠) | - | - | - | أرباح الفترة توزيعات الأرباح المعلنة |
| (٦,٧٦٨) | - | (٦,٧٦٨) | - | - | الإيرادات الشاملة الأخرى فروق تحويل عملات أجنبية من عمليات أجنبية |
| ١١٢,٣٨٤ | ١١٩,١٥٢ | (٦,٧٦٨) | - | - | إجمالي الإيرادات الشاملة |
| ١,٤٩٢,٠٩٧ | ٨١٥,٥٢٥ | (٢١,٧٢٠) | ٩٨,٢٩٢ | ٦٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم | إيضاح | |
|---|---|--------------|--|
| ١٥٠,٧٨٩ | ١٧٩,١٥٢ | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| ٤٥,٨٣٢ (٧,٥١٢) ٦,٠٠٥ (٢٣٠) (٢,١٣٤) ٦٩٣ - | ٥٩,٨٨٤ (١١,٠٥٦) ١٤,٠٦٨ (٥٥٧) (٢٢١) ٢٤٩ ٣٤ | | أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل تسويات لـ: الاستهلاك إيرادات التمويل مصروفات التمويل أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة الحركة في مخصص خسائر انخفاض القيمة ضريبة الدخل مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين |
| ١٩٩,٦٩٣ | ٢٥١,٣٨٤ | | التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع تعويضات نهاية الخدمة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل |
| (٤٢,٦٣٣) (٣٦,٦٤٥) ٢٢,٣٤٦ ١٤٤,٧٩٧ (١,٣٥٠) (٢,٨٢٣) (٦٥) (٢٠٩) - | ١١٥,٨٨٢ (٦١,٥٥٦) ١٩,٤٦٨ (٨٠,٦٨٥) (١,٣٠٩) (٢,٠٣٨) (١٢٧) (٧٧) (١٢٣) | ١ ٩ ١٣ | التغير في المخزون التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى - صافي التغير في التعويضات الحكومية المدينة التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى التغير في المبالغ المستحقة لطرف ذي علاقة التغير في مدفوعات تعويضات نهاية الخدمة للموظفين التغير في مطلوبات الضريبة المؤجلة التغير في المطلوبات الأخرى التغير في الموجودات الأخرى |
| ٢٨٣,١١١ | ٢٤٠,٨١٩ | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| (١٦٣,٥٨٦) ٤١٩ ٥,٢٠٠ ١٣,٣٦٨ ٧,٨٩٩ | (١٤٠,٥٧٤) ٦٤٧ - (٦٧,٦١٢) ٧,٩٤٧ | ٦ ٦ | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية مدفوعات مقدمة / استحواذ ممتلكات وآلات ومعدات متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات بيع موجودات مالية متاحة للبيع مبالغ (مستثمرة)/مستحقة - ودائع ثابتة إيرادات الفائدة المستلمة |
| (١٣٦,٧٠٠) | (١٩٩,٥٩٢) | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| (٨٥,٦٧٩) (٦,٠٥٢) (٦٠,٠٠٠) | ٥٦,٤٧٤ (١٣,٠٦٤) (٦٠,٠٠٠) | ١١ | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية قروض مصرفية - صافي مصروفات فائدة مدفوعة توزيعات الأرباح المدفوعة |
| (١٥١,٧٣١) | (١٦,٥٩٠) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| (٥,٣٢٠) ٥٣,٢٠٩ | ٢٤,٦٣٧ ٣٨,٩٨٥ | | الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله النقد وما يعادله كما في ١ يناير |
| ٤٧,٨٨٩ | ٦٣,٦٢٢ | ١٠ | النقد وما يعادله كما في ٣٠ سبتمبر |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ١.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

تشمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أدناه (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

| النشاط الرئيسي | الحصة في رأس المال (%) | | بلد التأسيس ومزاولة النشاط | الشركة التابعة |
|---|------------------------|------|----------------------------|--|
| | ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | | |
| إنتاج وبيع الدقيق وعلف الحيوانات. | ١٠٠ | ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | شركة المطاحن الكبرى ش.م.ع |
| إنتاج وبيع المياه المعبأة والمياه المنكّهة والعصائر ولبن الزبادي ومعجون الطماطم والخضراوات المجمدة. | ١٠٠ | ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | شركة العين للأغذية والمشروبات (الإمارات العربية المتحدة) |
| تصنيع وبيع معجون الطماطم والفلفل الحار والعصائر المركزة والخضراوات 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 ليمند سيركتي (أغذية تركيا) |

٢ بيان الالتزام

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والمعياري المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، ولا تحتوي على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة بواسطة المجموعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات والطرق المطبقة بواسطة المجموعة في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

إن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة معروضة ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهي العملة التشغيلية للمجموعة، وتم تدويرها إلى أقرب عدد صحيح بالآلاف.

تعويضات حكومية

إن الأموال المدفوعة للمجموعة كتعويض عن بيع الدقيق و علف 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 قيمتها ٢٨٥,٧ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٦,٢٨٨ مليون درهم). كان الغرض من هذه التعويضات التقليل جزئياً من تأثير الزيادة والتقلب في الأسعار العالمية للحبوب وأسعار بيع المواد الغذائية للمستهلكين في إمارة أبوظبي.

٤ التقديرات

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

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وعمليات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتوافق مع تلك الأهداف والعمليات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٦ ممتلكات وآلات ومعدات

الاستحواذات والاستيعادات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، استثمرت المجموعة في ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة صافية قدرها ١٤٠,٥٧٤ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١٦٣,٥٨٦ ألف درهم) تشمل موجودات مستحوذ عليها بقيمة ٩٦,٥٥١ ألف درهم ودفعات مقدمة محررة بقيمة ٤٤,٠٢٣ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: موجودات مستحوذ عليها بقيمة ١٨٠,٦٩٨ ألف درهم ودفعات مقدمة محررة بقيمة ١٧,١١٢ ألف درهم).

تم استبعاد موجودات بقيمة دفترية تبلغ ٩٠ ألف درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١٨٩ ألف درهم)، مما أدى إلى تحقيق أرباح بقيمة ٥٥٧ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: أرباح بقيمة ٢٣٠ ألف درهم) ضمن بند صافي الإيرادات الأخرى.

علاوة على ذلك، بلغ مخصص الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٩,٨٨٤ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٤٥,٨٣٢ ألف درهم).

مجموعة أغذية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

٧ الشهرة التجارية

يتم تخصيص الشهرة لأغراض فحص الانخفاض في القيمة إلى قطاعين تشغيليين داخل المجموعة، حيث تتم مراقبة الشهرة للأغراض الإدارية الداخلية. ويُجرى فحص الانخفاض في القيمة على أساس سنوي.

٨ المخزون

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بتسجيل مخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم بقيمة ٢,٠٣٨ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ١,٠٧٣ ألف درهم). تم إدراج المخصص ضمن تكلفة المبيعات.

وعلاوة على ذلك، قامت المجموعة بشطب/باسترداد مخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم بقيمة ٢,٢٥٩ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٣,٢٠٧ ألف درهم).

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم | |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| ١٧٦,٩٠٨ | ٢٢١,٨٣٦ | ذمم مدينة تجارية - صافي |
| ٢٩,٩٢٩ | ٤٢,٩٧٨ | مبالغ مدفوعة مقدماً |
| ١٧,٩٩٩ | ٢٠,٤٩١ | ذمم مدينة أخرى |
| <u>٢٢٤,٨٣٦</u> | <u>٢٨٥,٣٠٥</u> | |

١٠ النقد والأرصدة لدى المصارف

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم | |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--|
| ٥٤٧ | ١,١٣٦ | ١,٢٣٠ | النقد في الصندوق |
| ٦٢,١٩٨ | ٧٠,٩٩٨ | ٨٩,٦٩٣ | حساب جاري وحساب توفير |
| <u>٦٢,٧٤٥</u> | <u>٧٢,١٣٤</u> | <u>٩٠,٩٢٣</u> | النقد والأرصدة لدى المصارف |
| (٢٣,٧٦٠) | (٢٤,٢٤٥) | (٢٧,٣٠١) | حساب مشروط (لتوزيعات الأرباح من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤) |
| <u>٣٨,٩٨٥</u> | <u>٤٧,٨٨٩</u> | <u>٦٣,٦٢٢</u> | النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية |
| ٦٢,٧٤٥ | ٧٢,١٣٤ | ٩٠,٩٢٣ | النقد والأرصدة لدى المصارف |
| ٤٧٧,٦٥٢ | ٤٧٨,٣٥٦ | ٥٤٥,٢٦٤ | ودائع ثابتة |
| <u>٥٤٠,٣٩٧</u> | <u>٥٥٠,٤٩٠</u> | <u>٦٣٦,١٨٧</u> | |

مجموعة أغذية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

١٠ النقد والأرصدة لدى المصارف (تابع)

إن الودائع الثابتة الواردة أعلاه لمدة لا تزيد عن سنة (٢٠١٤: حتى سنة) وتحمل فائدة بمعدل يتراوح من ١.٥٠٪ إلى ٢.٢٥٪ (٢٠١٤: من ١.٨٠٪ إلى ٢.٢٥٪).

تم تخصيص رصيد الحساب المشروط 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.

١١ القروض المصرفية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم | |
|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| ٣٠٠,٥٧٨ | ٢٤٨,١٩٤ | مطلوبات متداولة |
| ٦٩,٩٢٨ | ١٣,٤٨٣ | تسهيل انتماني |
| | | قرض قصير الأجل |
| <u>٣٧٠,٥٠٦</u> | <u>٢٦١,٦٧٧</u> | |
| | | المطلوبات غير المتداولة |
| - | ١٦٥,٣٠٣ | قرض لأجل |
| <u>-</u> | <u>١٦٥,٣٠٣</u> | |

الشروط وجدول السداد

المبالغ بالألف درهم

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | سنة الاستحقاق | معدل الفائدة | العملة | |
|-----------------|------------------------|-----------------|------------------------|--------|---|
| القيمة الدفترية | القيمة الاسمية / السقف | القيمة الدفترية | القيمة الاسمية / السقف | | |
| ٦٩,٩٢٨ | ١٣٢,٦٩٩ | ١٣,٤٨٣ | ٩٤,٥١٧ | ٢٠١٥ | قرض قصير الأجل |
| | | | | | دولار أمريكي / درهم إماراتي / جنيه مصري |
| | | | | | ليبور / إييور / متوسط سعر الفائدة + هامش* |
| ٢٩٩,٠٧٧ | ٤٥٦,٦٢٩ | ٢٤٨,١٩٤ | ٧٤٢,٣٤٠ | ٢٠١٥ | تسهيلات ائتمانية** |
| | | | | | دولار أمريكي / درهم إماراتي |
| | | | | | ليبور / إييور + هامش* |
| ١,٥٠١ | ٧٥,٠٠٠ | - | ٢٥,٠٠٠ | ٢٠١٥ | تسهيلات ائتمانية (مصروفات رأسمالية)** |
| | | | | | دولار أمريكي / درهم إماراتي |
| | | | | | ليبور / إييور + هامش* |
| - | - | ١٦٥,٣٠٣ | ١٦٥,٣٠٣ | ٢٠٢٠ | قرض لأجل** |
| | | | | | دولار أمريكي |
| <u>٣٧٠,٥٠٦</u> | <u>٦٦٤,٣٢٨</u> | <u>٤٢٦,٩٨٠</u> | <u>١,٠٢٧,١٦٠</u> | | الإجمالي |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

١١ القروض المصرفية (تابع)

* يتراوح معدل الهامش على القروض والتسهيلات أعلاه بين ٠.٤٠٪ و ١.٢٥٪ (٢٠١٤: ٠.٥٠٪ و ١.٢٥٪). يبلغ معدل سعر الفائدة على القروض والتسهيلات في تركيا البالغة قيمتها ١١,٠٩٧ ألف درهم (٢٠١٤: ١٨,٢٨٧ ألف درهم) ما نسبته ٢.٠٪ (٢٠١٤: ٣.٠٪).

** هناك تسهيلات ائتمانية بقيمة اسمية تبلغ ٣٧٥,٠٠٠ ألف درهم وتسهيلات ائتمانية (مصروفات رأسمالية) بقيمة اسمية تبلغ ٢٥,٠٠٠ ألف درهم وقروض لأجل بقيمة اسمية تبلغ ١٦٥,٣٠٣ ألف درهم مضمونة برسوم متغيرة على الموجودات المتداولة والمخزون والذمم المدينة لدى المجموعة.

١٢ تقارير القطاعات

معلومات حول التقارير القطاعية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

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

فيما يلي ملخص لعمليات 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.
 - النشاط التجاري في تركيا يتميز بطبيعة مماثلة لنشاط "المياه المعبأة"، وبالتالي يتم إدراجه أيضاً 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 مبيّنة أدناه. يتم قياس الأداء استناداً إلى أرباح القطاع وفقاً لما يتم بيانه في التقارير الإدارية الداخلية التي يتم 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 المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

١٢ تقارير القطاعات (تابع)

فيما يلي النتائج التشغيلية للمجموعة وفقاً لكل قطاع لفترة التسعة أشهر:

| المجموع | قطاع الأنشطة الاستهلاكية | | | | قطاع الأنشطة الزراعية | | | | | |
|----------------|---------------------------------|----------------|-----------------|----------------|---------------------------|----------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
| | إجمالي قطاع الأنشطة الاستهلاكية | | المواد الغذائية | | المياه المعبأة والمشروبات | | الدقيق والعلف الحيواني | | | |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ | |
| ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | |
| ١,٢٣٢,٢٥٧ | ١,٣٧٦,٠٧٢ | ٤٤٩,٩١٧ | ٥٤٣,٥١٥ | ٨٢,٠٠٧ | ٨٦,٥٣٥ | ٣٦٧,٩١٠ | ٤٥٦,٩٨٠ | ٧٨٢,٣٤٠ | ٨٣٢,٥٥٧ | إيرادات خارجية |
| ٣٥١,٧٦٠ | ٤٤٠,٣٧٣ | ١٤٩,١٣٥ | ٢٠٥,٤٠٦ | ٢,٢٥٩ | ٣,٤٧٧ | ١٤٦,٨٧٦ | ٢٠١,٩٢٩ | ٢٠٢,٦٢٥ | ٢٣٤,٩٦٧ | إيرادات بين القطاعات إجمالي الربح |
| ١٩٦,١٠٥ | ٢٣٨,١٨٩ | ٣٩,٩٧٩ | ٦٠,٦٩٦ | (٢١,٥٥٦) | (١٩,٠٠٧) | ٦١,٥٣٥ | ٧٩,٧٠٣ | ١٥٦,١٢٦ | ١٧٧,٤٩٣ | أرباح / (خسائر) القطاع التشغيلي |

مجموعة أغذية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

١٢ تقارير القطاعات (تابع)

تسويات أرباح أو خسائر القطاعات التشغيلية

إجمالي أرباح فترة التسعة أشهر المنتهية

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم |
|-------------------------------|-------------------------------|
| ٣٥١,٧٦٠ | ٤٤٠,٣٧٣ |
| (٨,٨٢٢) | (١٠,٢٢١) |
| <u>٣٤٢,٩٣٨</u> | <u>٤٣٠,١٥٢</u> |

إجمالي الأرباح الكُلية للقطاعات التشغيلية
مبالغ غير مخصصة
مصروفات تشغيلية أخرى
إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

أرباح فترة التسعة أشهر المنتهية

| | |
|----------------|----------------|
| ١٩٦,١٠٥ | ٢٣٨,١٨٩ |
| ٤,٠٧٢ | ٣,٦٦٩ |
| (٤٩,٣٨٨) | (٦٢,٧٠٦) |
| <u>١٥٠,٧٨٩</u> | <u>١٧٩,١٥٢</u> |

إجمالي أرباح القطاعات التشغيلية
مبالغ غير مخصصة
صافي إيرادات التمويل
مصروفات تشغيلية أخرى
الأرباح الموحدة للفترة

موجودات القطاعات التشغيلية كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم |
|-------------------------------|-------------------------------|
| ٧٠٢,٩٠٣ | ٥٨٦,٦٢٣ |
| ٨٦١,١٩٢ | ٩٧٤,٠٣٨ |
| <u>١,٥٦٤,٠٩٥</u> | <u>١,٥٦٠,٦٦١</u> |
| ٦٤٥,١٨٨ | ٧٤١,٠٢٧ |
| <u>٢,٢٠٩,٢٨٣</u> | <u>٢,٣٠١,٦٨٨</u> |

قطاع الأنشطة الزراعية
قطاع الأنشطة الاستهلاكية
إجمالي موجودات القطاعات التشغيلية
مبالغ غير مخصصة أخرى
إجمالي الموجودات الموحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

١٣ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف أنها ذات علاقة إذا كان بمقدور طرف ما ممارسة سيطرة أو تأثيراً هاماً على الطرف الآخر عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية المتعلقة به. تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم ذات العلاقة. قامت المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بإجراء العديد من المعاملات مع الأطراف ذات علاقة لديها. وقد تم إبرام هذه المعاملات وفقاً لأحكام وشروط معتمدة إما من إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

أ. تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم | |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| ١٣,٠٩٩ | ١١,٧٤١ | امتيازات وظيفية قصيرة الأجل |
| ٢,٤٦٢ | ٢,٩٨٠ | امتيازات التقاعد |
| <u>١٥,٥٦١</u> | <u>١٤,٧٢١</u> | |

ب. المبالغ المستحقة إلى / المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم | |
|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| ١,٦٥٠ | ١,٣٧٣ | الشركة القابضة العامة (صناعات) |
| ١,٣٦١ | - | الرصيد الافتتاحي كما في ١ يناير |
| ٥٣٤ | ٢٠١ | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة واللجان |
| (٢,١٧٢) | (١,٥١٠) | مصروفات أخرى |
| | | مدفوعات |
| <u>١,٣٧٣</u> | <u>٦٤</u> | الرصيد الختامي |

١٤ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم | |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| ٦٣,٢٠٠ | ٧٠,١٤٧ | ضمانات مصرفية واعتمادات مستندية |
| <u>٤٦,٧٠٢</u> | <u>٦٨,١٠٣</u> | ارتباطات رأسمالية |

مجموعة أغذية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

١٥ توزيعات أرباح

تم اعتماد توزيعات أرباح نقدية بنسبة ١٠٪ من رأس المال المصدر والمدفوع بما قيمته ٦٠ مليون درهم (٢٠١٤):
١٠٪ بما قيمته ٦٠ مليون درهم). تمت الموافقة على توزيعات الأرباح المقترحة للمساهمين في الجمعية العمومية السنوية التي انعقدت في ٢٦ أبريل ٢٠١٥.

١٦ الأحداث اللاحقة

قامت المجموعة خلال شهر أكتوبر ٢٠١٥ بتوقيع اتفاقية شراء حصة ١٠٠٪ من شركة مياه تابعة لمجموعة شركات البيان، وهي أحد أبرز الشركات الرائدة في قطاع المياه للعبوات ذات الخمس جالونات بدولة الإمارات العربية المتحدة، فضلاً عن تواجد الشركة في عُمان أيضاً. إنه من المتوقع إتمام هذه الصفقة خلال أكتوبر ٢٠١٥ عقب الحصول على الموافقات القانونية وتحقيق شروط الإتمام الأخرى.