

مجموعة أذنية ش.م.ع

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

العنوان الرئيسي:

ص.ب. ٣٧٧٢٥
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

التقرير والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الصفحة

تقرير 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 - ٥	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٨ - ١٧	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين،،،

شهدت المجموعة نمواً إيجابياً متواصلاً، كما هو متوقع، في الأرباح والإيرادات خلال الربع الثاني من العام الجاري، ليبلغ صافي الأرباح في النصف الأول 145 مليون درهم، أي ما يعادل زيادة بنسبة 16% مقارنة بالفترة ذاتها من العام السابق. كما وصل صافي الإيرادات للأشهر الستة الأولى من العام 2016، إلى 1.04 مليار درهم، أي ما يعادل نمواً بنسبة 15% مقارنة مع الفترة ذاتها من العام السابق. ويُعزى ذلك بشكل أساسي إلى الأداء الجيد لوحدي المياه والأعلاف، برغم استمرار الظروف والتحديات الاقتصادية والمنافسة القوية في السوق. وبلغ هامش الربح الإجمالي 34.9% أي بنمو قدره 262 نقطة أساس، مقارنة مع 32.3% في الفترة ذاتها من العام السابق. وحافظت المجموعة على ميزانية عمومية قوية مدعومة بتدفقات نقدية إيجابية من العمليات التشغيلية خلال الفترة المذكورة.

ولقد أحرزنا تقدماً كبيراً في تنفيذ استراتيجيتنا للنمو خلال الربع الثاني من العام الجاري. ففي إطار خطط التوسع إقليمياً، أبرمنا اتفاقية مشروع مشترك في شهر مايو، مع شركة "الوافر لخدمات التسويق" لإنشاء مصنع لإنتاج المياه المعبأة في الكويت. ومن المتوقع أن تنطلق العمليات التشغيلية في هذا المشروع بحلول النصف الثاني من العام 2017، وسوف ينتج مياه "العين". ووقعنا اتفاقية بنهاية شهر يونيو مع موانئ أبوظبي لاستئجار قطعة أرض محاذية لمنشأتنا تبلغ مساحتها 85700 متر مربع لمدة 25 عاماً، من أجل توسيع مرافق الدقيق والعلف لشركة المطاحن الكبرى التابعة لنا في ميناء زايد.

ملخص أداء الأعمال

وحدة الدقيق

سجلت وحدة الدقيق إيرادات صافية قدرها 230 مليون درهم، أي بنمو نسبته 3% (1% عند استثناء مبيعات القمح للمطاحن الأخرى) مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي.

- واصلت الصادرات نموها القوي بعد دخول سوق السعودية في فترة مبكرة من العام الجاري، حيث شهدت منتجاتنا قبولاً أولياً مشجعاً لدى المستهلكين، وارتفع حجم أعمالنا بمقدار الضعف تقريباً مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي، في الوقت الذي نخطط فيه لتوسيع نطاق حضورنا ليشمل دولة البحرين وسلطنة عمان خلال الربع الثالث.
- تحسّن هامش الربح الإجمالي والذي يرجع أساساً إلى انخفاض أسعار السلع.
- واصلت المجموعة تعزيز حضورها في قطاع التجزئة، حيث بلغت حصتنا 33% خلال شهري أبريل ومايو، مقارنة مع 24% مطلع العام الجاري، وذلك نتيجة تركيزنا على التوزيع وتحسين تواجدنا داخل متاجر التجزئة.
- وبدأت الظروف الاقتصادية المعاكسة تؤثر سلباً على أعمال تجارة الجملة رغم أننا نجحنا في الحد من هذا التأثير عبر مواصلة استقطاب عملاء جدد. وعلى كل حال، كان للأسعار التنافسية في السوق إلى جانب انخفاض سعر المنتجات المستوردة، تأثير سلبي على الأداء العام لوحدة الدقيق في السوق المحلية، الأمر الذي أدى إلى تراجع الإيرادات بنسبة 3% في النصف الأول من العام الجاري مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي.



وحدة الأعلاف

حقق قسم منتجات الأعلاف الحيوانية صافي إيرادات قدره 360 مليون درهم، أي ما يعادل نمواً بنسبة 7% (5%) باستثناء مبيعات التجزئة) مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي.

- وصلت الأسعار انخفاضها إلى أدنى مما كانت عليه العالم الماضي نتيجة تراجع أسعار السلع الأساسية.
- تمكنا من تعزيز أداء منتجاتنا من خلال تركيبها المحسنة التي حظيت باستحسان عملائنا.

وحدة المياه والمشروبات

حققت وحدة المياه والمشروبات، وعلى وجه التحديد قسم إنتاج عبوات المياه المعبأة سعة 5 جالونات من مياه "العين" و"ألبين" و"البيان" و"آيس كريستال"، بالإضافة إلى عصائر الفاكهة "كابري صن" وعصائر "العين" الطازجة، صافي إيرادات قدره 362 مليون درهم في النصف الأول من العام، أي بنمو نسبته 26% مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي.

- بقيت وحدة المياه محرك النمو الأساسي للمجموعة، فقد بلغ صافي إيراداتها 321 مليون درهم بنمو نسبته 31%. ولعبت جهود توسيع نطاق التوزيع مدعومة بمجموعة متنوعة من الأنشطة الاستهلاكية (التي تكثفت في شهر رمضان المبارك) دوراً محورياً في تمكين الوحدة من تسجيل هذا الأداء المتميز.
- حافظت مياه "العين" على مكانتها الرائدة في السوق من حيث الحجم والقيمة، حيث ارتفعت حصتها السوقية من حيث القيمة بمقدار 110 نقطة أساس (منذ بداية العام) إلى 20.6% خلال شهري أبريل ومايو.
- بلغ معدل النمو الأساسي (باستثناء "البيان للمياه") 15%، أي أعلى بكثير من المعدل السائد ضمن هذه الفئة في دولة الإمارات. وحالياً، تواصل "البيان للمياه" تقديم أداء جيد جداً، وبينما نمضي قدماً في اغتنام فرص التعاون والشراكة المدروسة، فإنها ستساهم بشكل أكبر في النمو المستقبلي للمجموعة.
- ارتفعت شحنات وإيرادات مياه الينابيع الطبيعية "ألبين"، التي يتم إنتاجها في المنشآت التابعة لنا في تركيا ويتم توريدها إلى دولة الإمارات، بأكثر من الضعف مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي. وفي السياق ذاته، يشهد مصنع "ألبين" في تركيا تقدماً متسارعاً في حجم الإنتاج والإيرادات، ليسجل نمواً بنسبة 27% على أساس سنوي.
- وبعد أن شهدت عصائر "كابري صن" نمواً متواصلاً استمر لأكثر من عام نتيجة عوامل مختلفة، إضافة إلى أنشطة دعم العلامة التجارية، انخفض مستوى الاستهلاك في يونيو بسبب العطلات المدرسية وموسم شهر رمضان المبارك، مما أدى إلى تراجع الإيرادات على أساس سنوي. ونتوقع عودة الأداء إلى المستوى الإيجابي بحلول الربع الثالث في أعقاب إطلاق العبوات الكبيرة مؤخراً، والإطلاق المرتقب لمنتجات جديدة والحملة الترويجية "آيس إيج" المرتبطة بالفيلم الكرتوني الشهير، إضافة إلى مجموعة من أنشطة "العودة إلى المدارس" المزمع إطلاقها في المرحلة القادمة.
- تم إطلاق عصير "العين" الطبيعي في يوليو بخمس نكهات مميزة، وهناك نكهات إضافية سيتم طرحها خلال الربع الرابع.

وحدة الألبان

سجلت منتجات الألبان تحت العلامة التجارية "يوليه" في فئة منتجات الأطفال والألبان بنكهات الفاكهة بشكل أساسي، صافي إيرادات قدره 16 مليون درهم خلال النصف الأول، أي ما يعادل نمواً بنسبة 37% على أساس سنوي.

- تحسّن هامش الربح الإجمالي بنسبة 33%، أي بزيادة تتجاوز 800 نقطة أساس مقارنة بالعام الماضي وأيضاً نتيجة انخفاض أسعار بودرة الحليب.
- تراجع صافي الخسائر خلال النصف الأول بنسبة 10% مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي. وعلى خلفية ارتفاع الإنتاج وارتفاع هامش الربح الإجمالي، فإننا نتوقع مواصلة خفض حجم الخسائر.

وحدات الأعمال الجديدة

سجلت وحدات الأعمال الجديدة إيرادات نصف سنوية قدرها 76 مليون درهم، وتشمل أقسام إنتاج معجون الطماطم والخضروات المجمدة والمخبوزات العادية والمجمدة إلى جانب قسم مشروب الطاقة "مونستر" ومنتجات "تاج التمور"، وغيرها من الأطعمة.

- لقد أثمرت استراتيجية النمو الخاصة بهذه الأقسام، وتجلّى ذلك من خلال نمو صافي الإيرادات المجمعة لهذه الفئة بنسبة 48% على أساس سنوي.
- ونتيجة تحسّن هامش الربح، انخفض حجم الخسائر المجمعة بنسبة 62% إلى 2.5 مليون درهم في النصف الأول من العام الجاري.
- وبالنسبة لعملياتنا في مصر، نواصل تحقيق تحسّن في أعمالنا بالرغم من انخفاض قيمة الجنيه وضغوط التسعير الناجمة عن انخفاض أسعار السلع، حيث سجّل صافي الإيرادات نمواً بنسبة 6% خلال النصف الأول مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي، ويُعزى السبب وراء ذلك بشكل أساسي، إلى نمو الصادرات فضلاً عن تعزيز أداء عمليات بيع الجملة بشكل متواصل وتطبيق سياسة توزيع مدروسة.

مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية

ارتفع إجمالي مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية للمجموعة خلال النصف الأول من العام الجاري، بما في ذلك "البيان للمياه" التي لم تكن مشمولة ضمن قاعدة التكاليف، إلى 227 مليون درهم بزيادة نسبتها 36 بالمئة مقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي (وباستثناء تكاليف "البيان للمياه"، بلغت نسبة الارتفاع في المصاريف 23 بالمئة). وتعزى الزيادة الإجمالية بشكل رئيسي إلى الاستثمار في أنشطة تسويق وتعزيز سمعة العلامة التجارية وارتفاع تكاليف التوزيع نتيجة ازدياد حجم الشحنات، والتكاليف الاستشارية بالإضافة إلى التكاليف المرتبطة بالتعيينات الجديدة والزيادات التضخمية الأخرى. وبناء على ذلك، بلغت نسبة مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية من إجمالي المبيعات 21.7%، ما يمثل ارتفاعاً مقداره 338 نقطة أساس مقارنة بالعام الماضي (باستثناء نفقات التسويق الخاصة بمياه "البيان"، بلغت نسبة مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية من صافي المبيعات 16.7%، أي بارتفاع قدره 112 نقطة أساس مقارنة بالعام الماضي).



التدفقات النقدية

بلغت قيمة التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية 134 مليون درهم خلال النصف الأول من العام الجاري. كما وصل حجم النقد وما يعادله والودائع المصرفية الثابتة بحلول 30 يونيو 2016، إلى 559 مليون درهم.

وتحافظ المجموعة على قنوات إئتمانية مصرفية ذات معدلات تنافسية عالية من شأنها تغطية أي من متطلباتها التمويلية على المدى القصير، وذلك بهدف توفير المتطلبات الرأسمالية اللازمة.

الأصول غير المخصصة

بحسب التقارير المالية لوحدات الأعمال، تمثل الأصول غير المخصصة، والبالغة قيمتها 789 مليون درهم، كلاً من الشهرة التجارية والأصول غير الملموسة ومقدار النقد والأرصدة المصرفية، حيث تتم تطبيق مركزية إدارة الموارد المالية في الإدارة العامة للمجموعة.

التزامات رأس المال والالتزامات المحتملة

قامت المجموعة بتخصيص مبلغ قدره 70 مليون درهم لتغطية تكاليف تركيب خط ثان جديد وعالي السرعة لتعبئة المياه، وتوسعة المخازن، وزيادة عدد شاحنات النقل، وغيرها من النفقات الرأسمالية.

وبلغت القيمة الإجمالية للضمانات المصرفية والخطابات الائتمانية 76 مليون درهم، وقد تم إصدار ضمانات مصرفية متعلقة بأداء الشركة، لصالح الجهات الحكومية وموردي الشركة مقابل توفير المواد وقطع الغيار.

التوقعات المستقبلية

وعلى الرغم من تباطؤ النمو الذي يشهده السوق، نجحنا في تحقيق نتائج طيبة خلال النصف الأول من العام 2016 في الوقت الذي باشرنا فيه تنفيذ خطتنا الاستراتيجية الطموحة متعددة المراحل لتحقيق النمو المريح بحلول 2020. ونخطط لتنفيذ العديد من الأنشطة والمبادرات خلال النصف الثاني من العام الجاري تتعلق بقطاعات المياه، العصائر والمخبوزات للحفاظ على زخم هذا النمو. إلا أننا تبلغنا قرار الحكومة بإجراء تغيير على برنامج دعم الدقيق والأعلاف الحيوانية. إننا نُجري مناقشات مع الحكومة بهذا الشأن وسوف نقوم بالإعلان عن نتائج تلك المحادثات حين إتمامها. وفي حين أنه من الصعب التنبؤ بتأثير مثل هذا التغيير في سياسة الحكومة خلال المرحلة الحالية، إلا أن هذه الخطوة قد يكون لها تأثير على أداء أعمالنا ضمن وحدتي الدقيق والأعلاف الحيوانية.



راشد حمد الظاهري
نائب رئيس مجلس الإدارة
31 يوليو 2016



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 يونيو ٢٠١٦ لمجموعة أغذية ش.م.ع وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تشمل على ما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦؛
- 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 يونيو ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
منذر الدجاني

رقم التسجيل: ٢٦٨

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

31 JUL 2016

مجموعة أغذية ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١,٠٤٤,٦٦١	٩١٠,٩١٤	٥٥٨,٧٥٥	٤٧٥,٩٨٠
(٦٨٠,٣٣٨)	(٦١٧,١٠٣)	(٣٦٦,٦١٦)	(٣١٩,٠٢٩)
٣٦٤,٣٢٣	٢٩٣,٨١١	١٩٢,١٣٩	١٥٦,٩٥١
(١٤٧,٨٣٨)	(١٠٧,٤٣٣)	(٧٦,٥٧٢)	(٥٧,٠٩١)
(٧٦,٤٢١)	(٥٧,١٥٣)	(٤١,٧٥٢)	(٢٩,٣٢١)
(٢,٥٨٨)	(٢,٢٣٠)	(١,٢٨٤)	(١,١٧٢)
٤,٩٦٦	(١,٩٩٤)	٣,٤١٥	(١,٤٦٠)
١٤٢,٤٤٢	١٢٥,٠٠١	٧٥,٩٤٦	٦٧,٩٠٧
٨,٦٨٦	٥,٩٩١	٤,٠٣٤	٥٨٧
(٥,٧٢١)	(٦,٠٢٣)	(٢,٠٥٣)	(٢,٧٤٩)
١٤٥,٤٠٧	١٢٤,٩٦٩	٧٧,٩٢٧	٦٥,٧٤٥
(٣٥)	(٢٨)	(٦٥)	(٢٨)
١٤٥,٣٧٢	١٢٤,٩٤١	٧٧,٨٦٢	٦٥,٧١٧
٠,٢٤٢	٠,٢٠٨	٠,١٣٠	٠,١١٠

الإيرادات
تكلفة المبيعات

إجمالي الأرباح

مصروفات البيع والتوزيع
مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات البحث والتطوير
صافي الإيرادات الأخرى

الأرباح التشغيلية

إيرادات التمويل
مصروفات التمويل

أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل

ضريبة الدخل

أرباح الفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق
الملكية في المجموعة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ 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)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم
١٤٥,٣٧٢	١٢٤,٩٤١	٧٧,٨٦٢	٦٥,٧١٧
أرباح الفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة			
الإيرادات الشاملة الأخرى			
البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر			
(٢,١٨٦)	(٤,٧٥٠)	(٥٨٤)	(٤٩٣)
فرق تحويل عملات أجنبية من عمليات خارجية			
(١٠,٣٨١)	-	(٩,٦٩٧)	-
تحوط التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة (صافي)			
(١٢,٥٦٧)	(٤,٧٥٠)	(١٠,٢٨١)	(٤٩٣)
الإيرادات الشاملة الأخرى			
١٣٢,٨٠٥	١٢٠,١٩١	٦٧,٥٨١	٦٥,٢٢٤
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة			

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ 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 ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات غير المتداولة
٩٣٣,٤٩١	١,٠١٥,٦٤٠	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣,٧١٤	٥,٨١٩		دفعات مقدمة لممتلكات وآلات ومعدات
١٨٨,٣٣٦	١٨٨,٣٣٦	٧	الشهرة التجارية
٣٥,٤٥٤	٣٤,٦٤٨		موجودات غير ملموسة
-	٥,٤٠٣		موجودات أخرى
١,١٩٠,٩٩٥	١,٢٤٩,٨٤٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٦٢,٠٣٢	٣١٧,٨١٧	٨	مخزون
٢٧١,٠١١	٣٨١,٩٠٣	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٨٠,١٠٣	٩١,٠٦٤		تعويضات حكومية مستحقة القبض
٥٧٠,٩٠٣	٥٥٩,٠٦٦	١٠	نقد وأرصدة لدى المصارف
١,١٨٤,٠٤٩	١,٣٤٩,٨٥٠		إجمالي الموجودات المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٩٢,٨١٥	٣٣١,٢٩٣	١١	قروض مصرفية (استحقاق قصير الأجل)
٣١٨,٤٣١	٤٢٥,٦٦٤	١٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥١٣	٤,٩١٢	١٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦١١,٧٥٩	٧٦١,٨٦٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٧٢,٢٩٠	٥٨٧,٩٨١		صافي الموجودات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٩,٣٤٣	٥٣,٦٨٣		مخصص تعويضات نهاية الخدمة
١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١١	قروض مصرفية (استحقاق قصير الأجل)
٩١٨	١,٣٢١		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٣,٣١٠	١٥,٣٠٤		مطلوبات أخرى
٢١٨,٨٧٤	٢٣٥,٦١١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٥٤٤,٤١١	١,٦٠٢,٢١٦		صافي الموجودات

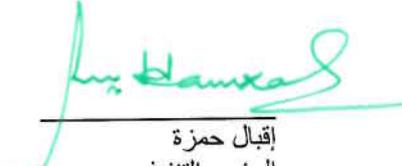
مجموعة أغذية ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
١٢١,٤٢٣	١٢١,٤٢٣	رأس المال
(٢١,٥٦٨)	(٢٣,٧٥٤)	احتياطي قانوني
-	(١٠,٣٨١)	احتياطي تحويل عملات
٨٤٤,٥٥٦	٩١٤,٩٢٨	احتياطي التحوط
		أرباح محتجزة
<u>١,٥٤٤,٤١١</u>	<u>١,٦٠٢,٢١٦</u>	إجمالي حقوق الملكية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصديق عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٦/٧/٣١، وتم التوقيع عليها بالإنبابة عنهم من قبل:


فاتح يلدان
المدير المالي


إقبال حمزة
الرئيس التنفيذي


راشد حمد الظاهري
نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي التحوط ألف درهم	احتياطي تحويل العملات ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١,٣٧٩,٧١٣	٦٩٦,٣٧٣	-	(١٤,٩٥٢)	٩٨,٢٩٢	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
						إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
١٢٤,٩٤١	١٢٤,٩٤١	-	-	-	-	أرباح الفترة
						الإيرادات الشاملة الأخرى:
(٤,٧٥٠)	-	-	(٤,٧٥٠)	-	-	فروقات تحويل العملات الأجنبية من عمليات خارجية
١٢٠,١٩١	١٢٤,٩٤١	-	(٤,٧٥٠)	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
						تغيرات المالكين المباشرة في حقوق الملكية
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح لسنة ٢٠١٤
١,٤٣٩,٩٠٤	٧٦١,٣١٤	-	(١٩,٧٠٢)	٩٨,٢٩٢	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١,٥٤٤,٤١١	٨٤٤,٥٥٦	-	(٢١,٥٦٨)	١٢١,٤٢٣	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
						إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
١٤٥,٣٧٢	١٤٥,٣٧٢	-	-	-	-	أرباح الفترة
						الإيرادات الشاملة الأخرى:
(٢,١٨٦)	-	-	(٢,١٨٦)	-	-	فروقات تحويل العملات الأجنبية من عمليات خارجية
(١٠,٣٨١)	-	(١٠,٣٨١)	-	-	-	تحوط التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة (صافي)
١٣٢,٨٠٥	١٤٥,٣٧٢	(١٠,٣٨١)	(٢,١٨٦)	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
						تغيرات المالكين المباشرة في حقوق الملكية
(٧٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح لسنة ٢٠١٥
١,٦٠٢,٢١٦	٩١٤,٩٢٨	(١٠,٣٨١)	(٢٣,٧٥٤)	١٢١,٤٢٣	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ 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 التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق) لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	إيضاح	
١٢٤,٩٦٩	١٤٥,٤٠٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٩,٢٨١	٤٣,٥٨٨		أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	٨٩١		تسويات لـ:
(٥,٩٩١)	(٨,٦٨٦)		الاستهلاك
٦,٠٢٣	٥,٧٢١		إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٤	(١٤٤)	٦	إيرادات التمويل
(٢٠٤)	١,٥٩٩	٨	مصروفات التمويل
٣٦١	٩٧٠		(أرباح)/ خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات
٦,٢٨٣	٥,٨٥٨		الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة
			الحركة في مخصص خسائر انخفاض القيمة
			مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٧٠,٧٤٦	١٩٥,٢٠٤		التدفقات النقدية التشغيلية قبل تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين والتغيرات في رأس المال العامل
٧٩,٦٥٤	(٥٧,٣٨٤)	٨	التغير في المخزون
(٥٦,١٧٣)	(١١٣,٠٨٨)	٩	التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى - صافي
١,٨٤٠	(١٠,٩٦١)		التغير في التعويضات الحكومية مستحقة القبض
(١,٣٠٩)	٤,٣٩٩	١٤	التغير في المبالغ المستحقة لطرف ذي علاقة
(١٣٠,٠٨٢)	١٠٦,٥٨٦	١٣	التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٢٦٢)	١٠,٨٤١		التغير في المطلوبات الأخرى - صافي
٦٤,٤١٤	١٣٥,٥٩٧		التدفقات النقدية التشغيلية قبل تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٩٤٨)	(١,٥١٨)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٨)	(٣٥)		ضريبة الدخل المدفوعة
٦٣,٤٣٨	١٣٤,٠٤٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٢,١٥٩)	(١٠٠,٨١٣)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٦	٩٩٨	٦	مدفوعات مقدمة/ حيازة ممتلكات وألات ومعدات
(٦٣,٠٩٤)	(١,٥٥٧)		متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٤,٩٧٣	٦,٠٦٤		مبالغ مستثمرة في ودائع لأجل
(١٢٠,٢١٤)	(٩٥,٣٠٨)		إيرادات الفائدة المستلمة
١٣٥,٣٠٨	٣٨,٤٧٨	١١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥,٦٤٤)	(٥,١٥٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)		قروض مصرفية - صافي
٦٩,٦٦٤	(٤١,٦٧٩)		مصروفات فائدة مدفوعة
١٢,٨٨٨	(٢,٩٤٣)		توزيعات الأرباح المدفوعة
٣٨,٩٨٥	٤٤,١٥٥		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٥١,٨٧٣	٤١,٢١٢	١٠	(النقص)/ الزيادة في النقد وما يعادله
			النقد وما يعادله كما في ١ يناير
			النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ 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 الموجزة الموحدة المرحلية

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أدناه (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

النشاط الرئيسي	الحصة في رأس المال (%)		بلد التأسيس ومزاولة النشاط	الشركة التابعة
	٢٠١٥	٢٠١٦		
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 والخضراوات المجمدة.	١٠٠	١٠٠	مصر	مجموعة أغذية مصر ش.ذ.م.م (أغذية مصر)
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.	١٠٠	١٠٠	تركيا	مجموعة أغذية آسيبيك في داجيتيم سنايا ري تيكايت ليمتد سيركتي (أغذية تركيا)
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.	-	١٠٠	الإمارات	شركة البيان لتنقية وتصفية المياه ذ.م.م
إنتاج الزجاجات والعبوات البلاستيكية	-	١٠٠	الإمارات	شركة شكلان لصناعة البلاستيك ذ.م.م
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.	-	١٠٠	عمان	شركة المنال لتنقية وتعبئة المياه المعدنية ذ.م.م

٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

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 ٢٠١٥ باستثناء تطبيق السياسة المحاسبية الخاصة بتحوط التدفقات النقدية.

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

تحوط التدفقات النقدية

عندما يتم تصنيف أداة مشتقة كأداة تحوط في عقد تحوط للتدفقات النقدية، يتم الاعتراف بالجزء الفعلي من التغيرات في القيمة العادلة للأداة المشتقة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ويتم بيانها في احتياطي التحوط. بينما يتم الاعتراف مباشرة بالجزء غير الفعلي من التغيرات على الفور في القيمة العادلة للأداة المشتقة ضمن الأرباح أو الخسائر.

يتم الاحتفاظ بالمبلغ المتركم المبين في حقوق الملكية وإعادة تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتوقعة المتحوط لها على الأرباح أو الخسائر أو يؤثر فيها البند الخاضع للتحوط على الأرباح أو الخسائر.

في حال توقع عدم تحقيق معاملة مستقبلية أو إذا لم يعد ينطبق معايير محاسبة التحوط على أداة التحوط التغطية، أو عندما تنتهي أو يتم بيعها أو إنهاؤها أو ممارستها، يتم إيقاف محاسبة التغطية مستقبلياً. في حال عدم تحقيق معاملة مستقبلية، يتم إعادة تصنيف المبلغ المتركم ضمن حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر.

العملة التشغيلية وعملة العرض

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

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 ١٧٣,٦٦٧ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٢٠٥,٥٧٨ 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

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. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

أثناء 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

مجموعة أغذية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

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 ٢٠١٥.

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

عمليات الاستحواذ والاستبعاد

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، بلغ صافي استثمار المجموعة في الممتلكات والآلات والمعدات ١٠٠,٨١٣ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٦٢,١٥٩ ألف درهم) حيث تشتمل تلك الاستثمارات على الاستحواذ على موجودات بمبلغ ١٢٨,٧٠٨ ألف درهم ودفعات مقدمة بمبلغ ٢٧,٨٩٥ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: موجودات مستحوذ عليها بمبلغ ٦١,٥٧٠ ألف درهم ودفعات مقدمة بمبلغ ٥٨٩ ألف درهم).

تم استبعاد موجودات بقيمة دفترية تبلغ ٨٥٤ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٩٠ ألف درهم)، وترتب على هذا الاستبعاد أرباح بمبلغ ١٤٤ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: خسائر بمبلغ ٢٤ ألف درهم) تم تسجيلها ضمن صافي الإيرادات الأخرى.

علاوة على ذلك، بلغ الاستهلاك المحمل على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٤٣,٥٨٨ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٣٩,٢٨١ ألف درهم).

٧ الشهرة التجارية

لأغراض اختبار 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بتسجيل مخصص للمخزون بطيء الحركة والراكد والمتقادم بمبلغ ٢,٩٧١ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١,٢٨٦ ألف درهم). تم إدراج المخصص ضمن تكلفة المبيعات.

علاوة على ذلك، قامت المجموعة بشطب مخصص سابق للمخزون بطيء الحركة والراكد والمتقادم بمبلغ ١,٣٧٢ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥: ١,٤٩٠ ألف درهم).

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠٢,٠٤٥	٣٠٢,٣٧٨	الذمم المدينة التجارية
٤٦,٣٨٧	٥٥,٣١٧	المبالغ المدفوعة مقدماً
٢٢,٥٧٩	٢٤,٢٠٨	الذمم المدينة الأخرى
<u>٢٧١,٠١١</u>	<u>٣٨١,٩٠٣</u>	

مجموعة أغذية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٠ النقد والأرصدة لدى المصارف

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	
٩٢٠	١,١٣٤	٢,٠١٥	النقد في الصندوق
٨٠,٧٢٣	١٠٩,٩٣٥	٦٦,٢٣٤	حساب جاري وحساب توفير
<u>٨١,٦٤٣</u>	<u>١١١,٠٦٩</u>	<u>٦٨,٢٤٩</u>	النقد والأرصدة لدى المصارف
(١٠,٣٥٨)	-	-	سحب مصرفي على المكشوف
(٢٧,١٣٠)	(٥٩,١٩٦)	(٢٧,٠٣٧)	حساب مشروط (لتوزيعات الأرباح من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤)
<u>٤٤,١٥٥</u>	<u>٥١,٨٧٣</u>	<u>٤١,٢١٢</u>	النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية
٨١,٦٤٣	١١١,٠٦٩	٦٨,٢٤٩	النقد والأرصدة لدى المصارف
٤٨٩,٢٦٠	٥٤٠,٧٤٦	٤٩٠,٨١٧	ودائع ثابتة
<u>٥٧٠,٩٠٣</u>	<u>٦٥١,٨١٥</u>	<u>٥٥٩,٠٦٦</u>	

إن الودائع الثابتة أعلاه لا تزيد فترة استحقاقها عن سنة واحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٥: لا تزيد فترة استحقاقها عن سنة واحدة) وتخضع لمعدل فائدة يتراوح من ٢,١٥٪ إلى ٣,١٠٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٥: من ١,٥٠٪ إلى ٢,٢٥٪).

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 (تابع)

١١ القروض المصرفية

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

المطلوبات المتداولة

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٤٥,٧٢٣	٣٠٠,٧٥١	تسهيلات ائتماني
٣٦,٧٣٤	٣٠,٥٤٢	قرض قصير الأجل
١٠,٣٥٨	-	سحب مصرفي على المكشوف
<u>٢٩٢,٨١٥</u>	<u>٣٣١,٢٩٣</u>	
<u>١٦٥,٣٠٣</u>	<u>١٦٥,٣٠٣</u>	المطلوبات غير المتداولة
		قرض لأجل***

الشروط وجدول السداد

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٦		سنة الاستحقاق	معدل الفائدة	العملة	المبالغ بالآلاف درهم
القيمة الدفترية	قيمة التسهيل/ السقف	القيمة الدفترية	قيمة التسهيل/ السقف				
٤٧,٠٩٢	١٢٣,٨٩٣	٣٠,٥٤٢	١٢١,٤١٦	٢٠١٦	ليبور/ إيبور / متوسط سعر الفائدة + هامش*	دولار أمريكي / درهم إماراتي / جنية مصري	قرض قصير الأجل**
٢٤٣,٧٤٧	٧١٢,٩٥٣	٢٩٢,٧٨٥	٦٨٧,٩٥٣	٢٠١٦	ليبور/ إيبور / متوسط سعر الفائدة + هامش*	دولار أمريكي / درهم إماراتي / جنية مصري	تسهيل ائتماني**
١,٩٧٦	٢٥,٠٠٠	٧,٩٦٦	٥٠,٠٠٠	٢٠١٦	ليبور/ إيبور / متوسط سعر الفائدة + هامش*	دولار أمريكي / درهم إماراتي	تسهيل ائتماني (مصرفيات رأسمالية)**
١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	٢٠٢٠	ليبور + هامش*	دولار أمريكي	قرض لأجل***
<u>٤٥٨,١١٨</u>	<u>١,٠٢٧,١٤٩</u>	<u>٤٩٦,٥٩٦</u>	<u>١,٠٢٤,٦٧٢</u>				الإجمالي

* يتراوح معدل الهامش على القروض والتسهيلات أعلاه من ٠,٥٠٪ إلى ١,٢٥٪ (٢٠١٥: من ٠,٤٠٪ إلى ٢,٢٥٪).

** هناك تسهيل ائتماني بقيمة اسمية تبلغ ٣٥٠,٠٠٠ ألف درهم وتسهيل ائتماني (مصرفيات رأسمالية) بقيمة اسمية تبلغ ٥٠,٠٠٠ ألف درهم مضمونة برسوم متغيرة على الموجودات المتداولة والمخزون والذمم المدينة لدى المجموعة.

*** حصلت المجموعة خلال عام ٢٠١٥ على قرض بقيمة ١٦٥,٣٠٣ ألف درهم لمدة خمس سنوات. إن القرض مضمون برسوم متغيرة على الموجودات المتداولة والمخزون والذمم المدينة لدى المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٢ تقارير القطاعات

معلومات حول التقارير القطاعية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

لدى المجموعة قطاعين يتم إصدار تقارير بشأنهما على الموضح 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.
 - النشاط التجاري في تركيا يتميز بطبيعة مماثلة لنشاط "المياه المعبأة"، وبالتالي يتم إدراجه أيضاً ضمن قطاع الأنشطة الاستهلاكية.
 - النشاط التجاري في البان يتمثل بتصنيع وتوزيع مياه الشرب، إلا أنه 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 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 (تابع)

١٢ تقارير القطاعات (تابع)

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

المجموع	قطاع الأنشطة الاستهلاكية				قطاع الأنشطة الزراعية					
	إجمالي قطاع الأنشطة الاستهلاكية		المواد الغذائية		المياه المعبأة والمشروبات		الدقيق والعلف الحيواني			
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩١٠,٩١٤	١,٠٤٤,٦٦١	٣٥٠,٨٧٩	٤٥٥,٠٣٠	٦١,٦٦٦	٩١,٤٢٣	٢٨٩,٢١٣	٣٦٣,٦٠٧	٥٦٠,٠٣٥	٥٨٩,٦٣١	إيرادات خارجية
٣٠٠,٢٧٠	٣٧٢,٨٦٨	١٣٢,٧٨٣	١٩١,٤٨٩	٣,٩٥٥	١٢,٢٢٢	١٢٨,٨٢٨	١٧٩,٢٦٧	١٦٧,٤٨٧	١٨١,٣٧٩	إيرادات بين القطاعات إجمالي الربح
١٦٢,٣٧٦	١٩٥,٩٣٢	٣٥,٤٦٩	٥٦,٨٤٨	(١٢,٦٨١)	(٧,٨٣٤)	٤٨,١٥٠	٦٤,٦٨٢	١٢٦,٩٠٧	١٣٩,٠٨٤	أرباح/ (خسائر) القطاع المعطن

مجموعة أغذية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٢ تقارير القطاعات (تابع)

مطابقات أرباح أو خسائر القطاعات المعلنة

إجمالي الأرباح لفترة الستة أشهر المنتهية

٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
٣٠٠,٢٧٠	٣٧٢,٨٦٨
(٦,٤٥٩)	(٨,٥٤٥)
<u>٢٩٣,٨١١</u>	<u>٣٦٤,٣٢٣</u>

إجمالي الأرباح الكلية للقطاعات المعلنة
مبالغ غير مخصصة
مصروفات تشغيلية أخرى

إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

أرباح فترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
١٦٢,٣٧٦	١٩٥,٩٣٢
(٤١,٣٥٧)	(٥٣,٣١٩)
٣,٩٢٢	٢,٧٥٩
<u>١٢٤,٩٤١</u>	<u>١٤٥,٣٧٢</u>

إجمالي أرباح القطاعات المعلنة
مبالغ غير مخصصة
مصروفات تشغيلية أخرى
صافي إيرادات التمويل

الأرباح الموحدة للفترة

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاعات المعلنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
٥٣٧,٧٥٣	٦٤٢,٤٩٤
١,٠٥١,٠٦٤	١,١٦٣,٠٠٧
<u>١,٥٨٨,٨١٧</u>	<u>١,٨٠٥,٥٠١</u>
٧٨٦,٢٢٧	٧٨٨,٧٩٢
<u>٢,٣٧٥,٠٤٤</u>	<u>٢,٥٩٤,٢٩٣</u>

موجودات القطاع

قطاع الأنشطة الزراعية
قطاع الأنشطة الاستهلاكية

إجمالي موجودات القطاعات المعلنة
مبالغ غير مخصصة أخرى

إجمالي الموجودات الموحدة

مطلوبات القطاع

قطاع الأنشطة الزراعية
قطاع الأنشطة الاستهلاكية

إجمالي مطلوبات القطاعات المعلنة
مبالغ غير مخصصة أخرى

إجمالي المطلوبات الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
١٤٣,٧٦٣	٢١٣,٨٥٥
١٦١,٨٥١	٢٢٤,٢٢٤
<u>٣٠٥,٦١٤</u>	<u>٤٣٨,٠٧٩</u>
٥٢٥,٠١٩	٥٥٣,٩٩٨
<u>٨٣٠,٦٣٣</u>	<u>٩٩٢,٠٧٧</u>

مجموعة أغذية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١١٩,٧١٩	٢٠٠,٩٠٤	الذمم الدائنة التجارية
١٢٨,١١٩	١٥٣,٣٨٠	الاستحقاقات
٧٠,٥٩٣	٧١,٣٨٠	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٣١٨,٤٣١</u>	<u>٤٢٥,٦٦٤</u>	

١٤ 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. 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 الستة أشهر المنتهية في:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	
٧,٣٢٠	١١,٤٢١	امتيازات وظيفية قصيرة الأجل
١,٨٨٧	٢,٤٤١	امتيازات وظيفية طويلة الأجل
<u>٩,٢٠٧</u>	<u>١٣,٨٦٢</u>	

(ب) المعاملات مع الأطراف ذات علاقة والمبالغ المستحقة لهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٣٧٣	٤١١	الشركة القابضة العامة ش.م.ع "صناعات"
٩	-	الرصيد الافتتاحي كما في ١ يناير
٦٠٤	١١٧	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة واللجان
(١,٥٧٥)	(٤١١)	مصرفات أخرى
		مدفوعات
<u>٤١١</u>	<u>١١٧</u>	الرصيد الختامي

مجموعة أغذية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) المعاملات مع الأطراف ذات علاقة والمبالغ المستحقة لهم (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
-	١٠٢	شركة الفوعة ذ.م.م
٨	١٠,٩١٥	الرصيد الافتتاحي كما في ١ يناير
١٠٢	-	مشتريات محلية
(٨)	(٦,٢٢٢)	مصرفات أخرى
<u>١٠٢</u>	<u>٤,٧٩٥</u>	مدفوعات
		الرصيد الختامي

١٥ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأس مالية

٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٧٦,٣٦٣	٧٥,٧٣٢	ضمانات مصرفية واعتمادات مستندية
<u>٥٩,٠١٥</u>	<u>٧٠,٤٨١</u>	ارتباطات رأس مالية

١٦ توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٦، توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٧٥,٠٠٠ ألف درهم (٢٠١٥: ٦٠,٠٠٠ ألف درهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وهو ما يمثل ١٢,٥٪ (٢٠١٥: ١٠٪) من رأس المال المجموعة المصدر والمدفوع.