

مجموعة أذنية ش.م.ع.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
١-٢-٣-أ-ب-٣-ت	تقرير مجلس الإدارة
٤	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٦	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
٨	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
١٠	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
١١	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
١٢	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

المساهمون الكرام،،

يسرني، بالنيابة عن مجلس الإدارة، أن أقدم التقرير ربع السنوي والقوائم المالية الموحدة لمجموعة أغذية ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") عن الفترة المنتهية في 30 يونيو 2017.

لقد أسفرت الظروف الاقتصادية والجيوسياسية السائدة خلال العام 2017 عن معوقات وتحديات صعبة على مستوى كافة أنشطتنا التشغيلية وكان لا بد لنا من التعامل معها بحكمة. فعلى صعيد السوق الإماراتية، التي تشهد باستمرار فائضاً في المعروض ويكافح فيها اللاعبون الرئيسيون للحفاظ على قدراتهم التنافسية، تحتم علينا بذل جهود هائلة لمواصلة مسيرة نمو أعمالنا بالوتيرة المعتادة. كما شكلت مسألة الحفاظ على مستوى أرباحنا مهمة شاقة للغاية نظراً لعدة عوامل من أبرزها ارتفاع التكاليف التشغيلية نتيجة قيام الحكومة بترشيد مستوى دعمها للسلع الأساسية إلى جانب اتخاذها تدابير مالية إضافية لمواجهة أثر انخفاض أسعار النفط. وبالحديث عن السوق الخليجية الأوسع، فقد أدت التطورات الجيوسياسية الأخيرة إلى تأخير جهودنا الرامية إلى التوسع وإضافة مصادر دخل جديدة للمجموعة.

وفي ظل كل هذه الظروف، سجلت المجموعة إيرادات صافية بلغت 1.07 مليار درهم، وأرباحاً صافية بلغت 118 مليون درهم خلال الأشهر الستة الأولى من العام 2017. وفي حين نمت الإيرادات بنسبة 2.2% مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي، بفضل الأداء القوي لوحدة المياه، انخفضت الأرباح الصافية بنسبة 18.7%، والذي يعتبر في غالبه نتيجة مباشرة لترشيد الدعم الحكومي مما انعكس سلباً على أداء وحدتي الدقيق والأعلاف الحيوانية منذ النصف الثاني من العام الماضي.

وعلى الرغم من ذلك، لا بد لنا من توضيح هذا التراجع ووضع في سياقه الصحيح؛ فانخفاض الأرباح بمقدار 27 مليون درهم يعتبر أقل بكثير من القيمة الكامنة للتأثير السلبي لتغيير سياسة الدعم الحكومي منذ العام الماضي، وذلك بفضل النمو القوي في الأرباح ضمن فئات المنتجات

الاستهلاكية وكذلك التحولات الملحوظة التي شهدتها وحدات أعمالنا في كل من تركيا ومصر. وبالنظر إلى العبء الإضافي الذي اضطررنا لتحمله نتيجة الزيادات في تكاليف خدمات المرافق العامة والتي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من بداية هذا العام في إمارة أبوظبي، بات لا بد لإدارة العليا والموظفين من التحلي بقدر كبير من العزيمة وبذل مزيد من الجهود للتغلب على التأثيرات السلبية للعوامل المذكورة على أرباحنا، لنؤكد من جديد وبما لا يدع مجالاً للشك التزامنا المستمر بتحقيق أفضل قيمة ممكنة لمساهمينا مهما كانت الظروف.

ملخص الأداء بحسب أقسام الأعمال

واصل قسم الأعمال الاستهلاكية مساهمته في دعم نمو أرباح المجموعة، حيث بلغت إيراداته 557 مليون درهم، بزيادة نسبتها 22.5% مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي. أما قسم الأعمال الزراعية فقد سجل إيرادات بلغت 510 مليون درهم، بانخفاض نسبته 13.5% مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي بسبب تأثره بالترشيد الكبير في حجم الدعم الحكومي الذي بدأ منتصف العام الماضي.

وسجلت وحدة المياه والمشروبات، التي تنتج المياه المعبأة بعبوات صغيرة وعبوات كبيرة سعة 5 غالونات بالإضافة إلى العصائر التقليدية والطازجة، صافي إيرادات بقيمة 465 مليون درهم وصافي أرباح بقيمة 90 مليون درهم. ويفضل الاستحواذ الذي قمنا به مؤخراً على مصنع للمياه في المملكة العربية السعودية، فقد نمت إيراداتنا بنسبة 28%، بينما ارتفعت أرباحنا بنسبة 39% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي. وعند استثناء مساهمة منشأتنا الجديدة لتعبئة المياه في السعودية والتي لم تكن في الفترة المرجعية لقياس الأداء، نجد أن الإيرادات قد سجلت نمواً جيداً بنسبة 6% مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي وسط تباطؤ عام يشهده سوق المياه المعبأة الذي تراوح معدل نموه بين 4 إلى 5 في المئة وكذلك إلى تراجع سوق العصائر بنسبة 10 في المئة في الإمارات.

وحقق منتجنا الجديد "العين زيرو" من المياه المعبأة الخالية من الصوديوم والذي تم طرحه في أغسطس 2016 إقبالاً كبيراً في السوق ليستحوذ على حصة سوقية تخطت 4%، حيث بلغ إجمالي الحصة السوقية لمياه "العين" إلى مستوى قياسي بلغ 27 بالمئة بزيادة أدت إلى إبعاد المنافسين إلى أكثر من 900 نقطة أساس. وبعد التغييرات التي أدخلناها على نموذج



أعمالنا، بالإضافة إلى ما تبعها من تبسيط هيكلنا التنظيمي، شارفت وحدة مياه الينابيع الطبيعية التابعة لنا في تركيا، "ألين"، على الوصول إلى نقطة التعادل في ربحيتها خلال الأشهر الستة الأولى من العام الجاري، وهو إنجاز ممتاز بالمقارنة مع الخسائر التاريخية التي تكبدتها.

وقد لعب قسم توزيع المياه المعبأة سعة 5 غالونات (للمنازل والمكاتب) دوراً كبيراً في نمو مبيعات وحدة المياه ككل، وهو ما عززه الإطلاق الناجح جداً لمياه "العين زيرو" سعة 5 غالونات في الإمارات خلال الربع الثاني. وعلى الرغم من أن عصائر الفاكهة "كابري صن" تأثرت سلباً بتراجع الطلب خلال موسم رمضان والعطلة المدرسية خاصة في شهر يونيو، إلا أن إيرادات المشروبات سجلت نمواً من خانة واحدة بفضل النمو المتسارع في مبيعات عصائر "العين" الطازجة مع تغيير تصاميم ملصقات العبوات وإضافة منتجات جديدة.

وبالحديث عن وحدة الدقيق والأعلاف الحيوانية، فقد سجلت صافي إيرادات بقيمة 510 مليون درهم، ما يمثل تراجعاً بنسبة 13.5% في الإيرادات مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي. وبالتفصيل، بلغت إيرادات فئة الدقيق 219 مليون درهم، بانخفاض نسبته 5.5% مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي. فقد أدى ترشيد الدعم الحكومي منذ العام 2016، إلى رفع حدة المنافسة بين مزودي الدقيق مما ساهم في زيادة انتشار منتجات الدقيق المستوردة الأقل سعراً. وعلى الرغم من ذلك، وبفضل الإجراءات المختلفة التي اتخذناها ابتداءً من زيادة الأسعار مروراً بإدخال منتجات منخفضة التكلفة، ووصولاً إلى برامج الولاء وإطلاق منتجات "مكونات المخبوزات" المخصصة للمخابز، نجحت فرق مبيعاتنا بشكل كبير في احتواء التراجعات التي لا مفر منها على صعيدي المبيعات والربحية.

وبعد خسارة حادة أولية في مبيعات التجزئة من حوالي 31 في المئة إلى 25 في المئة بنهاية العام الماضي، تمكنا من استعادة نقطتين مئويتين منذ ذلك الحين. كما أدت جهودنا لحماية حصتنا السوقية بالتأكيد إلى الضغط على ربحيتنا، ولكن قسم الدقيق لا يزال يحافظ على هوامش ربح جيدة عند مقارنته بالمستويات المعيارية العالمية، مما يوفر لنا مجالاً واسعاً لإطلاق مبادرات من شأنها مواجهة التأثير السلبي للموجة الجديدة من ترشيد الدعم الحكومي والتي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من 1 يوليو 2017.

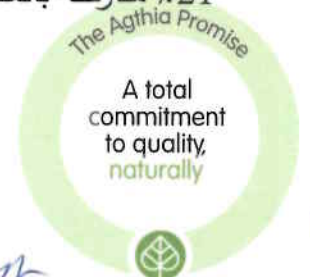


وسجلت فئة الأعلاف الحيوانية خلال النصف الأول إيرادات صافية بلغت 293 مليون درهم، بنمو نسبته 18.7 في المئة مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي. وبلغ صافي ربح الوحدة خلال نفس الفترة 16 مليون درهم. وإذا ما وضعنا هذه الأرقام في سياقها الصحيح، نجد أن انخفاض الأرباح بمقدار 34 مليون درهم يعتبر أقل قيمة بكثير من التأثير السلبي لترشيد الدعم الحكومي الذي بدأ اعتباراً من السنة الماضية. وإن دلت هذه الأرقام على شيء فإنما يدل في الواقع على نجاح مبادراتنا الرامية إلى الحفاظ على أرباحنا والتي نفذناها بشكل فوري على المستويين الداخلي والخارجي تماشياً مع الواقع الجديد. وقد مضى حتى اليوم عام كامل على ممارسة أعمالنا في سوق غير مدعومة في غالبها، وبفضل هذه المبادرات بدأنا نلاحظ علامات استقرار عقب الأثر الأولي، وخاصة في الربع الثاني من العام الجاري.

ونحن متفائلون بأننا سنتمكن من تحقيق مزيد من الاستقرار في أداء وحدة الأعلاف الحيوانية في النصف الثاني من العام الجاري مُعَوِّلِينَ بذلك على جهودنا الدؤوبة لتعزيز مستوى الابتكار في عملية توفير السلع والخدمات للمزارعين في الدولة، ومبادراتنا طور الإعداد التي نسعى لبدء تنفيذها فعلياً في وقت قريب خلال يوليو أو أغسطس من هذا العام على أبعاد تقدير.

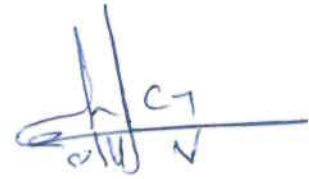
وبالمقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي، ارتفعت إيرادات وحدة الأطعمة بشكل طفيف إلى 92 مليون درهم، في حين تراجع خسائرها بنسبة 77.6% لتصل إلى 1.8 مليون درهم فقط. وحققت منتجات الألبان، من العلامة التجارية "يوليه"، نمواً في الإيرادات بنسبة 2.2 بالمئة لتكون بذلك أكبر مساهم في التحول الإيجابي الذي سجلته الوحدة بشكل عام، وسط تراجع في سوق منتجات الزبادي بالفواكه وزبادي الأطفال بنسبة تصل إلى 10 في المئة.

وقد بدأت جهودنا لتوسيع نطاق أعمالنا في مجال المخبوزات، والتي تتألف من المخبوزات التقليدية والمجمدة، بالإضافة إلى امتياز "موننيز بيكهاوس"، تؤتي ثمارها لا سيما ضمن فئة المخبوزات المجمدة. وإلى جانب الاتفاقية التي وقعناها مع شركة "دانكن دونتس" لتوريد كرواسان الزبدة في كل من دولة الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية، فقد أبرمنا اتفاقية طويلة الأجل مع عميل جديد يعتبر أحد أكبر موردي الأغذية للمدارس الحكومية، من أجل تزويده بالكرواسان المحشي المجمد. وبشكل عام، فقد سجل قسم المخبوزات نمواً بنسبة 21% مقارنة بالعام الماضي. وعلى الرغم من أن قسمي تصنيع معجون الطماطم والفاكهة



المجمدة يشهدان حالياً فترة أكثر صعوبة من قبل في كل من الإمارات ومصر مع انخفاض الإيرادات بنسبة 16 في المئة، فقد سجلت وحدتنا في مصر تحولاً إلى صافي دخل إيجابي مقارنة مع صافي خسائر بنفس القيمة خلال الفترة ذاتها من 2016 بفضل الإجراءات التي اتخذناها لتحسين التكلفة، والتي دعمها هامشياً انخفاض قيمة الجنيه المصري.

يمكنكم الاطلاع على النتائج المالية المفصلة للمجموعة في البيانات المالية الموحدة المرفقة. وأود قبل نهاية عرض التقرير الإشارة إلى أن هامش الربح الإجمالي للمجموعة، والذي يبلغ 34.1٪، يعتبر حالياً أقل بمقدار 76 نقطة أساس فقط مقارنة بالعام الماضي، ليكون بذلك قد استرد عدة مئات من نقاط الأساس التي كان قد خسرها نتيجة التأثير غير المواتي لترشيد الدعم الحكومي، ولا شك بأن هذا الإنجاز مدعاة فخر لنا جميعاً لأنه يعكس قدرتنا على التكيف مع الظروف المتغيرة بإصرار ومرونة، سواء من حيث تأمين مصادر دخل إضافية أو من خلال تخفيض تكاليفنا عبر تطبيق إجراءات فعالة. وكما ذكرنا سابقاً، فإن تحسن نتائجنا ما هو إلا ثمرة لالتزامنا المستمر بتحقيق أفضل قيمة ممكنة لمساهميننا في أي ظرف كان. ولا يسعني في الختام إلا أن أتقدم بخالص الشكر والتقدير مرة أخرى إلى الإخوة الأعضاء فريق الإدارة العليا للمجموعة وموظفيها الأفاضل تقديراً لتفانيهم وإخلاصهم في عملهم، وإلى مساهميننا الكرام على ثقتهم المستمرة بنا وإيمانهم بإمكانات المجموعة وكفاءتها في مختلف الظروف.



المهندس/ ظافر عايض الأحبابي

رئيس مجلس الإدارة

26 يوليو 2017

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٩ ، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي ، أبوظبي
هاتف : ٤٠١٤٨٠٠ (٢) +٩٧١ ، فاكس : ٦٣٢٧٦١٢ (٢) +٩٧١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة مساهمي مجموعة أغذية ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ 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 ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛ و
- 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 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 نندي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترِع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



ريتشارد أكلاند

رقم التسجيل: ١٠١٥

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 26 JUL 2017

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	
٥٥٨,٧٥٥ (٣٦٦,٦١٦)	٥٤٦,٨٥٠ (٣٥٧,٦٢٧)	١,٠٤٤,٦٦١ (٦٨٠,٣٣٨)	١,٠٦٧,٥٢١ (٧٠٣,٣٦٨)	الإيرادات تكلفة المبيعات
١٩٢,١٣٩	١٨٩,٢٢٣	٣٦٤,٣٢٣	٣٦٤,١٥٣	إجمالي الأرباح
(٧٦,٥٧٢) (٤١,٧٥٢) (١,٢٨٤) ٣,٤١٥	(٨٥,٩٨٨) (٤٣,٣١٤) (١,٦٩٦) ٤,٧٣٨	(١٤٧,٨٣٨) (٧٦,٤٢١) (٢,٥٨٨) ٤,٩٦٦	(١٧٧,٠٢٠) (٨٥,٠٥٦) (٣,٣٠٥) ١٥,٨١٦	مصروفات البيع والتوزيع المصروفات العمومية والإدارية مصروفات البحث والتطوير الإيرادات الأخرى، صافي
٧٥,٩٤٦	٦٢,٩٦٣	١٤٢,٤٤٢	١١٤,٥٨٨	الأرباح التشغيلية
٤,٠٣٤ (٢,٠٥٣)	٥,٦٠٢ (٣,١١٨)	٨,٦٨٦ (٥,٧٢١)	١١,٣٠٩ (٧,٤٦٧)	إيرادات التمويل مصروفات التمويل
٧٧,٩٢٧	٦٥,٤٤٧	١٤٥,٤٠٧	١١٨,٤٣٠	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦٥)	٣٤٤	(٣٥)	(٢٠٥)	(مصروفات) / تخفيض ضريبة الدخل
٧٧,٨٦٢	٦٥,٧٩١	١٤٥,٣٧٢	١١٨,٢٢٥	أرباح الفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة
٠.١٣٠	٠.١١٠	٠.٢٤٢	٠.١٩٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٢٦ 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 ٤ و ٥.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم
٧٧,٨٦٢	٦٥,٧٩١	١٤٥,٣٧٢	١١٨,٢٢٥
أرباح الفترة			
الإيرادات الشاملة الأخرى			
<i>البنود التي تتم أو قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر</i>			
(٥٨٤)	٩٦٧	(٢,١٨٦)	١٤٠
(٩,٦٩٧)	١,٤٨٢	(١٠,٣٨١)	٢,١٣٣
-	٢,٧٦١	-	٩,٢٨٠
(١٠,٢٨١)	٥,٢١٠	(١٢,٥٦٧)	١١,٥٥٣
الإيرادات الشاملة الأخرى			
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة			
٦٧,٥٨١	٧١,٠٠١	١٣٢,٨٠٥	١٢٩,٧٧٨

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٢٦ 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 ٤ و٥.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في


٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
١,٠١٦,٥٠٥	١,٠٤٨,١٧٥	٦	الموجودات غير المتداولة
٩,٩٥٧	١٦,٨١٤		الممتلكات والآلات والمعدات
١٨٨,٣٣٦	٣٢٦,٤٤٧	٧	دفعات مقدمة لممتلكات وآلات ومعدات الشهرة التجارية
٣٢,٦٠٨	٣٢,٠٣٩		الموجودات غير الملموسة
-	٣٤,٠٢١		مبالغ أخرى مدفوعة مقدماً
١,٥٨٧	٣,٩٣٦		الموجودات المالية الأخرى
١,٢٤٨,٩٩٣	١,٤٦١,٤٣٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٠١,٢٢٠	٢٧٤,٢٦٦	٨	المخزون
٣٤٦,٦٩٩	٤٤٩,٥٥٤	٩	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٨٠	٢٥٠		المستحق من أطراف ذات علاقة
٩٥,٣٥٧	٨٠,٧٥٣		تعويضات حكومية مستحقة
٥٥٢,٤٥٥	٦١٢,٩٦٢	١٠	النقد والأرصدة المصرفية
١,٢٩٦,١١١	١,٤١٧,٧٨٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٠٤,٩٥٩	٣١٤,٣٣٩	١١	القروض المصرفية (استحقاق قصير الأجل)
٣١٨,٦٣٨	٤١٤,٨٣٣	١٣	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١,٨٠٥	٥,٦٩١	١٤	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٢٥,٤٠٢	٧٣٤,٨٦٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٧٠,٧٠٩	٦٨٢,٩٢٢		صافي الموجودات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦١,١٠١	٦٧,٧٩٢		مخصص تعويضات نهاية الخدمة
١٦٥,٣٠٣	٣٤٨,٩٢٨	١١	قروض مصرفية (استحقاق طويل الأجل)
٣٢٣	٢٤٠		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٧,٢٨٩	١,٩٣٠		مطلوبات مالية أخرى
٢٣٤,٠١٦	٤١٨,٨٩٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٦٨٥,٦٨٦	١,٧٢٥,٤٦٤		صافي الموجودات

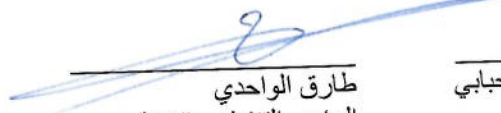
مجموعة أغذية ش.م.ع.

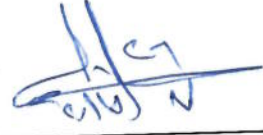
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠ *	حقوق الملكية
١٤٦,٨٥٠	١٤٦,٨٥٠	رأس المال
(٤٠,٣٠٣)	(٤٠,١٦٣)	احتياطي قانوني
(١٩,٢٦٠)	(٧,٨٤٧)	احتياطي تحويل عملات
٩٩٨,٣٩٩	١,٠٢٦,٦٢٤	احتياطي آخر
		أرباح محتجزة
<u>١,٦٨٥,٦٨٦</u>	<u>١,٧٢٥,٤٦٤</u>	إجمالي حقوق الملكية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/٢٦، وتم توقيعها بالإنابة عنهم من قبل:


فاتح يلدان
الرئيس المالي


طارق الواحدي
الرئيس التنفيذي بالإنابة


سعادة المهندس ظافر عايض الأحبابي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٢٤ 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 ٤ و ٥.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

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
١٤٥,٣٧٢	١٤٥,٣٧٢	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة أرباح الفترة
(٢,١٨٦)	-	-	(٢,١٨٦)	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى: فروقات تحويل العملات الأجنبية من عمليات خارجية
(١٠,٣٨١)	-	(١٠,٣٨١)	-	-	-	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
١٣٢,٨٠٥	١٤٥,٣٧٢	(١٠,٣٨١)	(٢,١٨٦)	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
(٧٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	تغيرات المالكين المسجلة مباشرة في حقوق الملكية توزيعات الأرباح لسنة ٢٠١٥
١,٦٠٢,٢١٦	٩١٤,٩٢٨	(١٠,٣٨١)	(٢٣,٧٥٤)	١٢١,٤٢٣	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١,٦٨٥,٦٨٦	٩٩٨,٣٩٩	(١٩,٢٦٠)	(٤٠,٣٠٣)	١٤٦,٨٥٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١١٨,٢٢٥	١١٨,٢٢٥	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة أرباح الفترة
١٤٠	-	-	١٤٠	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى: فروقات تحويل العملات الأجنبية من عمليات خارجية
٢,١٣٣	-	٢,١٣٣	-	-	-	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٩,٢٨٠	-	٩,٢٨٠	-	-	-	تحوط التدفق النقدي - مُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
١٢٩,٧٧٨	١١٨,٢٢٥	١١,٤١٣	١٤٠	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
(٩٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	-	-	-	-	تغيرات المالكين المسجلة مباشرة في حقوق الملكية توزيعات الأرباح لسنة ٢٠١٦
١,٧٢٥,٤٦٤	١,٠٢٦,٦٢٤	(٧,٨٤٧)	(٤٠,١٦٣)	١٤٦,٨٥٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق) لفترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	ايضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
ألف درهم	ألف درهم		
١٤٥,٣٧٢	١١٨,٢٢٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٣,٥٨٨	٥٤,٢٧١		أرباح الفترة
٨٩١	٥٣٥		تسويات لـ:
(٨,٦٨٦)	(١١,٣٠٩)		الاستهلاك
٥,٧٢١	٧,٤٦٧		إطفاء موجودات ملموسة
(١٤٤)	(٦,٤٨٧)	٦	إيرادات التمويل
١,٥٩٩	٣,٣٥٠	٨	مصرفات التمويل
٩٧٠	٣,١٧٧	٩	الأرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٨٥٨	٥,٤٦٢		الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة، صافي
٣٥	٢٠٥		الحركة في مخصص خسائر انخفاض القيمة
			مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
			مصرفات ضريبة الدخل
١٩٥,٢٠٤	١٧٤,٨٩٦		
(٥٧,٣٨٤)	٣٧,١٩٥		التغير في:
(١١٣,٠٨٨)	(٧٤,٥٢٨)	٩	المخزون
-	١٣٠	١٤	الذمم المدينة التجارية والأخرى، صافي
(١٠,٩٦١)	١٤,٦٠٤		المستحق من أطراف ذات علاقة
٤,٣٩٩	٣,٨٨٦	١٤	التعويضات الحكومية المستحقة
١٠٦,٤٣٤	٧٨,٠٩٨	١٣	المستحق لأطراف ذات علاقة
١٠,٨٤١	(٣,٤٦٦)		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
			المطلوبات الأخرى - صافي
١٣٥,٤٤٥	٢٣٠,٨١٥		التدفقات النقدية التشغيلية من الأنشطة التشغيلية
(١,٥١٨)	(٧,٧٤٨)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٥)	(٢٨٨)		الضريبة المدفوعة
١٣٣,٨٩٢	٢٢٢,٧٧٩		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٠٠,٨١٣)	(٥٢,٣٦٧)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٩٩٨	٧,٤٤٧	٦	استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٨٧,٧٥١)		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣٤,٠٢١)		استحواذ شركة تابعة
(١,٥٥٧)	(٢٣,٠٦٤)		مبالغ أخرى مدفوعة مقدماً
٦,٠٦٤	١٠,٦٠٨		أموال مسحوبة من ودائع ثابتة
			إيرادات تمويل مستلمة
(٩٥,٣٠٨)	(٢٧٩,١٤٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٨,٤٧٨	١٧,٥٣٩	١١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١٨٣,٦٢٥	١١	قروض مصرفية - صافي
-	(٢,١٠٩)		متحصلات من قرض طويل الأجل
(٥,١٥٧)	(٧,٠٨٣)		متحصلات من تسوية أداة مشتقة - صافي
(٧٥,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)		الفائدة المدفوعة
			توزيعات الأرباح المدفوعة
(٤١,٦٧٩)	١٠١,٩٧٢		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٣,٠٩٥)	٤٥,٦٠٣		الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله
١٥٢	٦٥		تأثير صرف عملات أجنبية
٤٤,١٥٥	٢١,٣٧٣		النقد وما يعادله كما في ١ يناير
٤١,٢١٢	٦٧,٠٤١	١٠	النقد وما يعادله كما في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٢٦ 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 ٤ و٥.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢ أساس الإعداد

(أ) بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي 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 للسنة 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 بدرهم 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 للسنة 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 في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 ٨١,٠٨٩ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١٧٣,٦٦٧ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، بلغ صافي استثمار المجموعة في ممتلكات وآلات ومعدات ٥٢,٣٦٧ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١٠٠,٨١٣ ألف درهم) حيث تشمل تلك الاستثمارات على الاستحواذ على موجودات بمبلغ ٤٥,٥١٠ ألف درهم ودفعات مقدمة بمبلغ ٦,٨٥٧ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦: موجودات مستحوذ عليها بمبلغ ١٢٨,٧٠٨ ألف درهم ودفعات مقدمة بمبلغ ٢٧,٨٩٥ ألف درهم).

تم استبعاد موجودات بقيمة دفترية تبلغ ٩٦٠ آلاف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١٥٤ آلاف درهم)، وترتب على هذا الاستبعاد أرباح بمبلغ ٦,٤٨٧ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦: أرباح بمبلغ ١٤٤ ألف درهم) تم تسجيلها ضمن صافي إيرادات أخرى.

علاوة على ذلك، بلغ الاستهلاك المحمل للممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٥٤,٢٧١ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٤٣,٥٨٨ ألف درهم).

٧ الشهرة التجارية

استحوذت المجموعة خلال ٢٠١٧ على ١٠٠٪ من أسهم شركة دلنا للمياه المعبأة مما نتج عنه شهرة تجارية بقيمة ١٣٨,١١١ ألف درهم كما هو مبين في الإيضاح ١٧. أغراض 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 ٢٠١٧ بتسجيل مخصص للمخزون بطيء الحركة والراكد والمتقادم بمبلغ ٤,٩٨٢ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٢,٩٧١ ألف درهم). تم إدراج المخصص ضمن تكلفة المبيعات.

علاوة على ذلك، قامت المجموعة بشطب مخصص سابق للمخزون بطيء الحركة والراكد والمتقادم بمبلغ ١,٦٣٢ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١,٣٧٢ ألف درهم).

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٩٣,٨٤١ (١٣,٤٠٠)	٣٧٣,٦٠٢ (٢٢,٤٤٢)	ذمم مدينة تجارية مخصص خسائر انخفاض القيمة
٢٨٠,٤٤١ ٤٠,٧٨٦ ٢٥,٤٧٢	٣٥١,١٦٠ ٤٩,٤٠٨ ٤٨,٩٨٦	مبالغ مدفوعة مقدماً ذمم مدينة أخرى
<u>٣٤٦,٦٩٩</u>	<u>٤٤٩,٥٥٤</u>	

فيما يلي الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٨,١٨٥ -	١٣,٤٠٠ ٥,٨٦٥	الرصيد في ١ يناير الاستحواذ خلال الفترة
٦,٢٤٥ (١,٠٣٠)	٣,٧٧٨ (٦٠١)	المخصص خلال الفترة المشطوبات
<u>١٣,٤٠٠</u>	<u>٢٢,٤٤٢</u>	

١٠ النقد والأرصدة المصرفية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	
١,٣٦٢ ٦٥,٢٧٦	٢,٠١٥ ٦٦,٢٣٤	٢,٣٣٦ ١٠١,٧٤٥	النقد في الصندوق حساب جاري وحساب توفير
٦٦,٦٣٨ (١٨,٣١٧)	٦٨,٢٤٩ -	١٠٤,٠٨١ (١٠,١٥٨)	النقد والأرصدة المصرفية سحب مصرفي على المكشوف حساب مشروط (لتوزيعات الأرباح من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤)
(٢٦,٩٤٨)	(٢٧,٠٣٧)	(٢٦,٨٨٢)	
<u>٢١,٣٧٣</u>	<u>٤١,٢١٢</u>	<u>٦٧,٠٤١</u>	النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية
٦٦,٦٣٨ ٤٨٥,٨١٧	٦٨,٢٤٩ ٤٩٠,٨١٧	١٠٤,٠٨١ ٥٠٨,٨٨١	النقد والأرصدة المصرفية ودائع ثابتة
<u>٥٥٢,٤٥٥</u>	<u>٥٥٩,٠٦٦</u>	<u>٦١٢,٩٦٢</u>	

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٠ النقد والأرصدة المصرفية (تابع)

إن الودائع الثابتة أعلاه لا تزيد فترة استحقاقها عن سنة واحدة (٣٠ يونيو ٢٠١٦: لا تزيد فترة استحقاقها عن سنة واحدة) وتخضع لمعدل فائدة يتراوح من ٢.٩٨٪ إلى ٣.٦٠٪ (٣٠ يونيو ٢٠١٦: من ٢.١٥٪ إلى ٣.١٠٪).

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.

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)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	مطلوبات متداولة
٢٣١,٥٤١	٢١٢,٣٤٦	تسهيل ائتماني
٥٥,١٠١	٩١,٨٣٥	قرض قصير الأجل
١٨,٣١٧	١٠,١٥٨	سحب مصرفي على المكشوف
<u>٣٠٤,٩٥٩</u>	<u>٣١٤,٣٣٩</u>	
<u>١٦٥,٣٠٣</u>	<u>٣٤٨,٩٢٨</u>	المطلوبات غير المتداولة قروض لأجل***

الشروط وجدول السداد

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٧		سنة الاستحقاق	معدل الفائدة	العملة	المبالغ بالألف درهم
القيمة الاسمية / الدفترية	القيمة الاسمية / السقف	القيمة الاسمية / الدفترية	القيمة الاسمية / السقف				
٧٣,٤١٨	١٤٥,٠٢٣	١٠١,٩٩٣	١٤٥,٠٢٢	٢٠١٧	ليبور / إيبور / متوسط سعر الفائدة + هامش*	دولار أمريكي / درهم إماراتي / جنية مصري	قرض قصير الأجل**
٢٣١,٥٤١	٧١٧,٣٤٠	٢١٢,٣٤٦	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 (مصرفيات رأسمالية)**
١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	٢٠٢٠	ليبور + هامش*	دولار أمريكي	قرض لأجل ١
-	-	١٨٣,٦٢٥	١٨٣,٦٢٥	٢٠٢٢	إيبور + هامش*	دولار أمريكي	قرض لأجل ٢***
<u>٤٧٠,٢٦٢</u>	<u>١,٠٧٧,٦٦٦</u>	<u>٦٦٣,٢٦٧</u>	<u>١,٢٦١,٢٩٠</u>				الإجمالي

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١١ القروض المصرفية (تابع)

* 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 التجارية 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 التجارية لدى المجموعة.

١٢ تقارير القطاعات

معلومات حول التقارير القطاعية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

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، إلا أنه يتم إدراجه أيضاً ضمن قطاع الأنشطة الاستهلاكية.
- يمثل النشاط التجاري لشركة دلنا للمياه في تصنيع وتوزيع المياه المعبأة وبالتالي يتم بيانها 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 في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢ تقارير القطاعات (تابع)

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

الإجمالي	قطاع الأنشطة الاستهلاكية				قطاع الأنشطة الزراعية					
	إجمالي قطاع الأنشطة الاستهلاكية		المواد الغذائية		المياه المعبأة والمشروبات		الدقيق والعلف الحيواني			
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٠٤٤,٦٦١	١,٠٦٧,٥٢١	٤٥٥,٠٣٠	٥٥٧,٣٧٥	٩١,٤٢٣	٩٢,١٥٧	٣٦٣,٦٠٧	٤٦٥,٢١٨	٥٨٩,٦٣١	٥١٠,١٤٦	إيرادات خارجية
٣٧٢,٨٦٨	٣٧١,٧١٠	١٩١,٤٨٩	٢٥٠,٩٧١	١٢,٢٢٢	١٥,٥٢٦	١٧٩,٢٦٧	٢٣٥,٤٤٥	١٨١,٣٧٩	١٢٠,٧٣٩	إيرادات بين القطاعات إجمالي الربح
١٩٥,٩٣٢	١٦٣,٣٣٢	٥٦,٨٤٨	٨٧,٨٤٩	(٧,٨٣٤)	(١,٧٥٤)	٦٤,٦٨٢	٨٩,٦٠٣	١٣٩,٠٨٤	٧٥,٤٨٣	أرباح / (خسائر) القطاع التشغيلي
٩٧٠	٣,١٧٧	٩٧٠	٢,٣٦٣	(٢٤)	-	٩٩٤	٢,٣٦٣	-	٨١٤	بنود مادية غير نقدية خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية (صافي)

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢ تقارير القطاعات (تابع)

تسويات أرباح أو خسائر القطاعات التشغيلية

إجمالي الأرباح لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٧٢,٨٦٨	٣٧١,٧١٠	إجمالي الأرباح الكلية للقطاعات التشغيلية
(٨,٥٤٥)	(٧,٥٥٧)	مبالغ غير مخصصة
٣٦٤,٣٢٣	٣٦٤,١٥٣	مصروفات تشغيلية أخرى
		إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

الأرباح لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١٩٥,٩٣٢	١٦٣,٣٣٢	إجمالي أرباح القطاعات التشغيلية
(٥٣,٣١٩)	(٥٠,٧٤٧)	مبالغ غير مخصصة
٢,٧٥٩	٥,٦٤٠	مصروفات تشغيلية أخرى
١٤٥,٣٧٢	١١٨,٢٢٥	صافي إيرادات التمويل
		الأرباح الموحدة للفترة

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاعات الصادر بشأنها تقارير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٦٢٦,٣٠٨	٦١٣,٨٩٩	موجودات القطاع
١,١٣٤,١٦٨	١,٢٦٦,١٧٨	قطاع الأنشطة الزراعية
١,٧٦٠,٤٧٦	١,٨٨٠,٠٧٧	قطاع الأنشطة الاستهلاكية
٧٨٤,٦٢٨	٩٩٩,١٤٠	إجمالي موجودات القطاعات الصادر بشأنها تقارير
٢,٥٤٥,١٠٤	٢,٨٧٩,٢١٧	مبالغ غير مخصصة أخرى
		إجمالي الموجودات الموحدة
١٣٣,٤٢٦	١٨٠,٤٦٩	مطلوبات القطاع
١٩٦,٥٨٢	٢٣٧,٩٢١	قطاع الأنشطة الزراعية
٣٣٠,٠٠٨	٤١٨,٣٩٠	قطاع الأنشطة الاستهلاكية
٥٢٩,٤١٠	٧٣٥,٣٦٣	إجمالي مطلوبات القطاعات الصادر بشأنها تقارير
٨٥٩,٤١٨	١,١٥٣,٧٥٣	مبالغ غير مخصصة أخرى
		إجمالي المطلوبات الموحدة

مجموعة أذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	
١٧٦,٩٢٠	١١٠,٤٤٨	الذمم الدائنة التجارية
١٦٥,٣٨٣	١٤٩,١٨٩	الاستحقاقات
٧٢,٥٣٠	٥٩,٠٠١	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٤١٤,٨٣٣</u>	<u>٣١٨,٦٣٨</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 السنة أشهر المنتهية في:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	
١١,٠٥٧	١١,٤٢١	امتيازات وظيفية قصيرة الأجل
٢,٠٥٧	٢,٤٤١	امتيازات وظيفية طويلة الأجل
<u>١٣,١١٤</u>	<u>١٣,٨٦٢</u>	

ب. المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	
٣١٦	١٩٩	شركة الإمارات لصناعة الحديد ذ.م.م - شركة تابعة
٢٥٨	٦٦٤	الرصيد الافتتاحي
(٣٨١)	(٥٤٧)	مبيعات خلال الفترة / السنة
<u>١٩٣</u>	<u>٣١٦</u>	مبالغ مستلمة
		الرصيد الختامي

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
٤١	٦٤
١٧٧	٨٣
(١٥٤)	(٩٠)
<u>٦٤</u>	<u>٥٧</u>
<u>٣٨٠</u>	<u>٢٥٠</u>

شركة دوكاب للكايبالات (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)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
٤١١	٢٢٦
٢٧٢	٢٥٥
(٤٥٧)	(٣٩)
<u>٢٢٦</u>	<u>٤٤٢</u>

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

الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
١٠٢	١,٥٧٩
١٥,١٠٨	١٠,٧٧٩
(٢,٠٩٧)	-
(١١,٥٣٤)	(٧,١٠٩)
<u>١,٥٧٩</u>	<u>٥,٢٤٩</u>
<u>١,٨٠٥</u>	<u>٥,٦٩١</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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٥ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٧٠,٣٢٧	٨٢,٩٥٤	ضمانات مصرفية واعتمادات مستندية
٦٠,٧١٤	٦٧,٥٢٦	ارتباطات رأسمالية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، كانت هناك ضمانات قائمة بمبلغ ٥٥,٨٠٦ 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)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠,٠٠٧	١٥,٠٨٤	أقل من سنة
٣٠,١١٢	٣١,٢١٨	من سنة إلى خمس سنوات
٣٥,٤٣٩	٣٥,٤٣٩	أكثر من خمس سنوات
٨٥,٥٥٨	٨١,٧٤١	

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: ٥٧,٠٠٠ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 ٣٠ يونيو 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

الممتلكات 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)