

مجموعة أذنية ش.م.ع

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

العنوان الرئيسي:

ص.ب. ٣٧٧٢٥
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

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

الصفحة

تقرير مجلس الإدارة

٢ - ١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
٥ - ٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
١٨ - ٩	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين،

يسرني، بالنيابة عن مجلس الإدارة، إطلاعكم على ما شهدناه من نمو خلال الربع الثالث من العام الجاري، في صافي الأرباح وإجمالي الإيرادات، ولو أنه لم يكن بمستوى الربعين السابقين نتيجة تراجع نشاط قطاع السلع الاستهلاكية في دولة الإمارات العربية المتحدة، والتغيرات التي طرأت على برنامج دعم الدقيق والأعلاف الحيوانية. فقد وصل إجمالي صافي أرباح المجموعة خلال الأشهر التسعة الأولى من العام 2016، إلى 200 مليون درهم، ما يمثل ارتفاعاً بنسبة 12%، مقارنةً مع الفترة ذاتها من العام الماضي. وسجل صافي الإيرادات نمواً بنسبة 11% ليصل إلى 1.52 مليار درهم إماراتي، مدفوعاً بالأداء القوي لوحدة المياه، ومن ضمنها مياه "العين" التي سجلت أعلى مستوى من النمو في تاريخها من حيث المبيعات والقيمة السوقية عند 25.3% و 22.2% على التوالي. ووصل هامش الربح الإجمالي إلى 34.3%، أي بزيادة قدرها 300 نقطة أساس، مقارنةً بالفترة ذاتها من العام الماضي. وحافظت المجموعة على ميزانية عمومية قوية وتمكنت من تحقيق تدفقات نقدية إيجابية من العمليات التشغيلية خلال الفترة المذكورة.

ملخص أداء الأعمال

وحدة المياه

حققت وحدة المياه والمشروبات، وخصوصاً قسم إنتاج عبوات المياه المعبأة سعة خمسة جالونات من مياه "العين" و"ألبين" و"البيان" و"آيس كريستال"، صافي إيرادات قدره 488 مليون درهم إماراتي، أي بنمو نسبته 27% مقارنةً مع الفترة ذاتها من العام الماضي.

- رغم تباطؤ السوق، حافظت وحدة المياه على زخم نموها بفضل أنشطتنا التكتيكية الفعالة واستثمارنا المتواصل في تعزيز حضور العلامات التجارية، وإطلاق منتجات جديدة، فضلاً عن توسيع نطاق عمليات التوزيع.
- واصلت مياه "العين" تعزيز حصتها في السوق من حيث الحجم والقيمة، حيث بلغت حصتها من حيث الحجم نسبة قياسية قدرها 25.3% بحسب متوسط عدد المستهلكين في شهري يونيو ويوليو، ما يجعلها متفوقة على أقرب منافسيها بـ 930 نقطة أساس.
- في سبتمبر الماضي، عززت المجموعة مكانتها الرائدة في السوق من خلال إطلاق مياه "العين زيرو" الخالية من الصوديوم، في خطوة تعكس التزام "أغذية" بمواكبة احتياجات المستهلكين المتجددة، والحفاظ على موقعها في صدارة القطاع. وتعتبر مياه "العين زيرو"، الخالية من الصوديوم، المنتج الوحيد من نوعه دولة الإمارات. ويأتي طرح هذه المياه التي تخلو مكوناتها من الصوديوم، استجابة للطلب المتنامي على المنتجات الأكثر صحية من قبل شريحة واسعة من المستهلكين في الدولة. وكان الإقبال الأولي على هذه المياه مشجعاً جداً بالنسبة لنا كي نمضي قدماً في خططنا لإطلاق منتجات جديدة ضمن هذه الفئة.

- بلغ معدل النمو الأساسي (باستثناء "البیان للمياه") 12%، أي أعلى بمقدار يتجاوز الضعف من المعدل السائد ضمن هذه الفئة في دولة الإمارات. وتواصل "البیان للمياه" تسجيل أداء قوياً يفوق توقعاتنا حتى قبل إنجاز فرص التعاون المتاحة.
- ارتفعت شحنات وإيرادات مياه الينابيع الطبيعية "ألبين"، التي يتم إنتاجها في المنشآت التابعة لنا في تركيا ويتم توريدها إلى دولة الإمارات، بأكثر من الضعف، مقارنةً بالفترة ذاتها من العام الماضي. وفي السياق ذاته، يشهد مصنع "ألبين" في تركيا تقدماً متسارعاً في حجم الإنتاج والإيرادات، ليسجل نمواً في الإيرادات بنسبة 25% على أساس سنوي، مع تراجع في الخسائر بنسبة 62%.

المشروبات

- حقق قسم المشروبات الذي يضم عصائر الفاكهة "كابري صن" وعصائر "العين" الطازجة، صافي إيرادات قدره 59 مليون درهم.
- تواجه عصائر "كابري صن" عاماً حافلاً بالتحديات نظراً لتراجع سوق العصير، إضافة إلى اللوائح الجديدة الخاصة بالمدارس، مما أثار على الأداء الذي شهد منحى تصاعدياً خلال الأعوام الماضية. ورغم إطلاق عدة مبادرات لدعم العلامة التجارية من خلال أنشطة ترويجية متنوعة، تراجع صافي الإيرادات بمقدار 2% مقارنةً بالعام السابق. وقد أطلقنا خلال شهر سبتمبر "كابري-صن فروت كراش"، الغني والطبيعي 100%- في مدارس دبي والشارقة والإمارات الشمالية، ومن المتوقع أن يدعم أداء القسم عند إطلاقه في قطاع التجزئة خلال الربع الأخير من العام الجاري.
- تم إطلاق عصائر "العين" الطبيعية التي يتم إنتاجها بتقنية البسترة الباردة التي تحافظ على الطعم والقيمة الغذائية بالكامل، في قنوات التجزئة بخمس نكهات هي البرتقال، والليمون مع النعناع، والجزر، والمانجو، والجريب فروت.

وحدة الألبان

- سجلت منتجات الألبان تحت العلامة التجارية "يوليه" في فئة منتجات الأطفال والألبان بنكهات الفاكهة بشكل أساسي، صافي إيرادات قدره 24 مليون درهم، أي بنمو نسبته 34% على أساس سنوي.
- تشهد سوق الألبان في الإمارات انحصاراً متواصلًا، حيث تظهر آخر البيانات تراجعاً بنسبة 4% على أساس سنوي في فئة الألبان ذات القيمة المضافة، أي في المجال التي تنافس فيه ألبان "يوليه" بنكهات الفاكهة وألبان "بوتيت فيلو" للأطفال.
- يُعزى نمو "يوليه" حتى الآن ضمن فئتها التي تشهد تراجعاً عاماً، إلى إطلاق نكهات ومنتجات جديدة، وتفعيل قنوات التسويق الرقمية إلى جانب الدعم التسويقي التقليدي، وتجديد آليات توزيع لبن الزبادي السادة في منافذ تقديم الأطعمة والمشروبات عبر طرح عبوات زنة 10 كيلوجرامات.

وتحسن هامش الربح الإجمالي بنسبة 31%، أي بزيادة تتجاوز 750 نقطة أساس مقارنة بالعام الماضي، وذلك نتيجة انخفاض أسعار بودرة الحليب، ما أدى بالتالي إلى تراجع صافي الخسائر بأكثر من 20%.



الدقيق

سجّلت وحدة الدقيق، بما في ذلك مبيعات القمح، إيرادات صافية بلغت 324 مليون درهم خلال التسعة أشهر الأولى من العام الجاري، أي بزيادة قدرها 2%، مقارنةً مع الفترة ذاتها من العام الماضي.

- تم إلغاء الدعم بالكامل ضمن قنوات بيع معينة (التجزئة، التجارة، التموين) اعتباراً من 1 سبتمبر 2016، في حين سيستمر دعم فئة المخابز، المجموعة الأضخم بين عملائنا، حتى 31 أغسطس 2017، ومن ثم سيتم تخفيضه بنسبة 50% حتى 31 أغسطس 2018، حيث سيتم إلغاؤه بالكامل. وبالمقابل سيبقى الدعم على حاله بالنسبة للقنوات الحكومية، مثل البلديات ومؤسسة الشيخ خليفة.
- وبناءً على ذلك، اختلفت استراتيجياتنا باختلاف قنوات العمل؛ فعلى صعيد التجارة والتموين، اشتملت خططنا على طرح منتجات منخفضة التكلفة والأسعار من أجل الحفاظ على أحجامها في السوق. ورغم أن هذه الخطوة تؤثر جزئياً على ربحيتنا، لكنها في المقابل تساعدنا على الحفاظ على حصتنا السوقية. أما بالنسبة لعمليات التجزئة، فما زالت تشكل جزءاً صغيراً من أعمال وحدة الدقيق، وقمنا برفع أسعارنا تماشياً مع أسعار السوق، في الوقت الذي نتوقع فيه أن يتراجع حجم أعمالنا في السوق. ولمعالجة هذه المسألة، أطلقنا علامة منخفضة السعر مع زيادة تركيزنا على توسيع نطاق التوزيع في الإمارات الشمالية وأسواق التصدير. وبالنسبة للمعجنات، فإننا نواصل تقديم منتجات مميزة مثل "تنور" والخبز وطحين المخبوزات، فضلاً عن تعزيز خططنا لاستقطاب مزيد من العملاء لاسيما في الإمارات الشمالية.
- حافظت الصادرات على زخم نموها القوي بفضل مواصلة توسيع أعمالنا في دول مجلس التعاون الخليجي، وتعزيز المبيعات في قطاعي الأفراد والشركات، ناهيك عن نمو حجم أعمالنا في شرق أفريقيا.
- استمر الدعم التسويقي في شتى أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة بهدف ترسيخ ولاء عملائنا في قطاع المؤسسات وتعزيز الوعي بعلاماتنا التجارية ومنتجاتنا لدى العملاء من الأفراد.
- تحسّن هامش الأرباح الإجمالي ليصل إلى نسبة 46.9%، بواقع 628 نقطة أساس مقارنةً بالعام الماضي، ويعود ذلك بشكل أساسي إلى انخفاض أسعار السلع.

وحدة الأعلاف

حققت وحدة الأعلاف الحيوانية بما في ذلك تجارة السلع، صافي إيرادات قدره 520 مليون درهم، أي ما يعادل نمواً بنسبة 1% مقارنةً بالفترة ذاتها من العام الماضي.

- تأثرت أعمالنا ضمن فئة وحدة الأعلاف الحيوانية سلباً بسبب التغييرات التي طرأت على برنامج الدعم، في الوقت الذي تعمل فيه المجموعة على مواجهة ضغوط المنافسة الشديدة في السوق الإماراتية هذا العام، دفاعاً عن مكانتها الرائدة.
- إلا أن دعم المزارع التجارية بقي مستمراً، بينما تم إلغاؤه بالنسبة للبلديات وقنوات التوزيع بشكل كامل اعتباراً من 1 يوليو 2016.
- وقد رفعتنا أسعارنا في القنوات التي تأثرت سلباً، وذلك بما يتماشى مع أسعار السوق. وشهدنا تراجعاً في حجم الأعمال لاسيما في يوليو وأغسطس، نتيجة تأخر الطلبات الجديدة من العملاء الذين كانوا يتوقعون إبطال قرار إلغاء الدعم ما قد يؤدي إلى طرح كميات كبيرة من المنتجات المدعومة في السوق.

- نجحنا جزئياً في الحد من الآثار السلبية للتغيرات التي شهدتها السوق، عبر إطلاق مجموعة من المنتجات الجديدة في وقت قياسي كجزء من استراتيجيتنا الدفاعية، شملت منتجات عالية القيمة لفئتي الحيوانات الصغيرة والكبيرة، إلى جانب الدعم التسويقي لتسليط الضوء على مزايا منتجات "أجريفيتا".
- كما افتتحنا أول متاجرنا تحت علامة "أغذية" في منطقة الوثبة، الأمر الذي أتاح بيع منتجات "أجريفيتا" مباشرة إلى المستهلكين (المزارعين)، وتبدو النتائج الأولية مشجعة للغاية، لذا نعتزم افتتاح متاجر مماثلة في مواقع أخرى.

وحدات الأعمال الجديدة

سجلت وحدات الأعمال الجديدة صافي إيرادات قدره 108 ملايين درهم، أي بزيادة نسبتها 31% مقارنةً مع الفترة ذاتها من العام الماضي، وتشمل أقسام إنتاج معجون الطماطم والخضروات المجمدة والمخبوزات العادية والمجمدة والتومر وغيرها من المنتجات العادية.

• شهدت أقسام الأعمال الجديدة نمو بنسبة 66% في دولة الإمارات العربية المتحدة، بما في ذلك مساهمة وحدة التومر غير المشمولة ضمن قاعدة التكاليف. وبالمقابل تواجه أعمالنا في مصر تحدياً كبيراً نتيجة تراجع قيمة الجنيه، ناهيك عن الموسم الزراعي السيء.

• نواصل جهودنا لترسيخ أسس أعمالنا في فئتي المعجنات المجمدة والعادية. فعلى صعيد المعجنات المجمدة، أقدمنا على الخطوة الأولى في هذا المجال عبر طرح تشكيلة الكرواسان المجمد، ونعمل حالياً على إثرائها بخيارات جديدة نخطط لإطلاقها مع نهاية العام الجاري.

ومع تحسن هوامش الأرباح ومعدلات نمو الأعمال، انخفض حجم الخسائر المجمعة بنسبة 52% مقارنةً مع الفترة ذاتها من العام الماضي.

مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية

بلغ إجمالي مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية للمجموعة 332 مليون درهم، بارتفاع نسبته 33% مقارنةً مع الفترة ذاتها من العام الماضي، وإذا ما استثنينا تكاليف "البيان للمياه" غير المشمولة ضمن قاعدة التكاليف، تصبح نسبة الارتفاع في المصاريف 19%. وتعزى الزيادة الإجمالية في المصاريف بشكل رئيسي إلى الاستثمار في أنشطة تسويق وتعزيز سمعة العلامة التجارية، والأعمال الجديدة، وارتفاع تكاليف التوزيع نتيجة ازدياد حجم الشحنات، بالإضافة إلى التكاليف المرتبطة بالتعيينات الجديدة والزيادات التضخمية الأخرى. وبناءً على ذلك، بلغت نسبة مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية من إجمالي المبيعات 21.8% أي بارتفاع قدره 3.6 نقطة مئوية مقارنةً مع الفترة ذاتها من العام الماضي (باستثناء نفقات التسويق الخاصة بمياه "البيان"، بلغت نسبة مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية من صافي المبيعات 17.1%، أي بارتفاع قدره 150 نقطة أساس مقارنةً بالفترة نفسها من العام الماضي).

واصلت المجموعة تحقيق تدفقات نقدية إيجابية من أنشطتها التشغيلية، وبلغت قيمتها 137 مليون درهم بحلول 30 سبتمبر 2016، كما وصل حجم النقد وما يعادله إلى 504 ملايين درهم. ولضمان توافر التمويل المناسب بشكل دائم، تحافظ المجموعة على قنوات إئتمانية مصرفية ذات تكاليف منافسة جداً، لتغطية المتطلبات قصيرة الأمد لرأس المال العامل.

الأصول غير المخصصة

بحسب التقارير المالية لوحدات الأعمال، تمثل الأصول غير المخصصة، والبالغة قيمتها 744 مليون درهم، كلاً من الشهرة التجارية والأصول غير الملموسة ومقدار النقد والأرصدة المصرفية، حيث يتم تطبيق مركزية إدارة الموارد المالية في الإدارة العامة للمجموعة.

التزامات رأس المال والالتزامات المحتملة

قامت المجموعة بتخصيص مبلغ قدره 63 مليون درهم لتغطية تكاليف تركيب خط ثان جديد عالي السرعة لتعبئة المياه، وتوسعة المخازن، وزيادة عدد شاحنات النقل، وغيرها من النفقات الرأسمالية. وتم إصدار ضمانات مصرفية وخطابات ائتمانية بقيمة إجمالية قدرها 109 ملايين درهم، لصالح الجهات الحكومية وموردي الشركة مقابل توفير المواد وقطع الغيار بشكل أساسي.

التوقعات المستقبلية

رغم الظروف الاقتصادية الصعبة وتأثيراتها السلبية على الأفراد والشركات في شتى أنحاء المنطقة، إلا أننا متفائلون بقدرتنا على بلوغ أهدافنا المنشودة لعام 2016 على صعيدي صافي الأرباح وإجمالي الإيرادات، بفضل جودة منتجاتنا وكفاءة برامجنا التسويقية والأداء العالي لأنشطتنا التجارية في كافة وحدات العمل وخصوصاً وحدة المياه، ناهيك عن تركيزنا المتواصل على توسيع نطاق التوزيع، واستقطاب المزيد من العملاء وتوسيع رقعة حضورنا في الإمارات الشمالية وأسواق التصدير. ويأتي ذلك في الوقت الذي نعكف فيه على دراسة فرص الاستحواذ المتاحة في قطاع المياه ضمن دول مجلس التعاون، على أمل إبرام صفقة مناسبة قبل نهاية العام الجاري.

المهندس/ ظافر عايض الأحبابي

رئيس مجلس الإدارة

1 نوفمبر 2016

The Agthia Promise

A total
commitment
to quality,
naturally



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 المساهمين
مجموعة أغذية ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ 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 ٢٠١٦؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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". تتطوي 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 يسترِع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

01 NOV 2016

كريم امين
كريم امين
فوزي ابوراس
رقم التسجيل: ٩٦٨
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
الإيرادات	٤٦٥,١٥٨	٤٧٧,٨٦٤	١,٣٧٦,٠٧٢	١,٥٢٢,٥٢٥
تكلفة المبيعات	(٣٢٨,٨١٧)	(٣٢٠,٤١٥)	(٩٤٥,٩٢٠)	(١,٠٠٠,٧٥٣)
إجمالي الأرباح	١٣٦,٣٤١	١٥٧,٤٤٩	٤٣٠,١٥٢	٥٢١,٧٧٢
مصروفات البيع والتوزيع	(٥١,٥٣٠)	(٧٠,٣٨٠)	(١٥٨,٩٦٣)	(٢١٨,٢١٨)
مصروفات عمومية وإدارية	(٣٠,٦٤٧)	(٣٣,٦٠٤)	(٨٧,٨٠٠)	(١١٠,٠٢٥)
مصروفات البحث والتطوير	(١,١٤٨)	(١,٤٠٠)	(٣,٣٧٨)	(٣,٩٨٨)
صافي الإيرادات الأخرى	٤,١٨١	٥,٥١٩	٢,١٨٧	١٠,٤٨٥
الأرباح التشغيلية	٥٧,١٩٧	٥٧,٥٨٤	١٨٢,١٩٨	٢٠٠,٠٢٦
إيرادات التمويل	٥,٠٦٥	١,٩٥٣	١١,٠٥٦	١٠,٦٣٩
مصروفات التمويل	(٨,٠٤٥)	(٤,٦٥٢)	(١٤,٠٦٨)	(١٠,٣٧٣)
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل	٥٤,٢١٧	٥٤,٨٨٥	١٧٩,١٨٦	٢٠٠,٢٩٢
ضريبة الدخل	(٦)	(٦٧)	(٣٤)	(١٠٢)
أرباح الفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة	٥٤,٢١١	٥٤,٨١٨	١٧٩,١٥٢	٢٠٠,١٩٠
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم)	٠,٠٩٠	٠,٠٩١	٠,٢٩٩	٠,٣٣٤

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

مجموعة أغذية ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	
٥٤,٢١١	٥٤,٨١٨	١٧٩,١٥٢	٢٠٠,١٩٠	أرباح الفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة
				الإيرادات الشاملة الأخرى
				البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر
(٢,٠١٨)	(١,٣٣٢)	(٦,٧٦٨)	(٣,٥١٨)	فرق تحويل عملات أجنبية من عمليات خارجية تحوط التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة (صافي)
-	(١٠,١٦٠)	-	(٢٠,٥٤١)	
<u>(٢,٠١٨)</u>	<u>(١١,٤٩٢)</u>	<u>(٦,٧٦٨)</u>	<u>(٢٤,٠٥٩)</u>	الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>٥٢,١٩٣</u>	<u>٤٣,٣٢٦</u>	<u>١٧٢,٣٨٤</u>	<u>١٧٦,١٣١</u>	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

مجموعة أغذية ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في

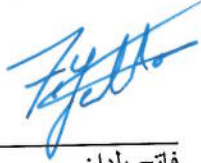
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	
٩٣٣,٤٩١	١,٠٢٨,٠٣٠	٦	الموجودات غير المتداولة
٣٣,٧١٤	١٠,٧٨٩		ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٨,٣٣٦	١٨٨,٣٣٦	٧	دفعات مقدمة لممتلكات وآلات ومعدات الشهرة التجارية
٣٥,٤٥٤	٣٤,١٩٦		موجودات غير ملموسة
-	٣,٨٨٦		موجودات مالية أخرى
<u>١,١٩٠,٩٩٥</u>	<u>١,٢٦٥,٢٣٧</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٦٢,٠٣٢	٣٨٦,٦٥٣	٨	مخزون
٢٧١,٠١١	٣٦١,٦٩٥	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٨٠,١٠٣	١٤١,٧٦٩		تعويضات حكومية مستحقة القبض
٥٧٠,٩٠٣	٥٠٤,٤٦٢	١٠	نقد وأرصدة لدى المصارف
<u>١,١٨٤,٠٤٩</u>	<u>١,٣٩٤,٥٧٩</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٩٢,٨١٥	٣٠٥,٨٩٣	١١	قروض مصرفية (استحقاق قصير الأجل)
٣١٨,٤٣١	٤٥٧,٣٩٨	١٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥١٣	١,٩١٦	١٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>٦١١,٧٥٩</u>	<u>٧٦٥,٢٠٧</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٥٧٢,٢٩٠</u>	<u>٦٢٩,٣٧٢</u>		صافي الموجودات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤٩,٣٤٣	٥٦,٠٣٠		مخصص تعويضات نهاية الخدمة
١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١١	قروض مصرفية (استحقاق طويل الأجل)
٩١٨	١,٣٧٣		التزامات ضريبية موجلة
٣,٣١٠	٢٦,٣٦١		مطلوبات أخرى
<u>٢١٨,٨٧٤</u>	<u>٢٤٩,٠٦٧</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u><u>١,٥٤٤,٤١١</u></u>	<u><u>١,٦٤٥,٥٤٢</u></u>		صافي الموجودات

مجموعة أغذية ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
١٢١,٤٢٣	١٢١,٤٢٣	رأس المال
(٢١,٥٦٨)	(٢٥,٠٨٦)	احتياطي قانوني
-	(٢٠,٥٤١)	احتياطي تحويل عملات
٨٤٤,٥٥٦	٩٦٩,٧٤٦	احتياطي التحوط
		أرباح محتجزة
<u>١,٥٤٤,٤١١</u>	<u>١,٦٤٥,٥٤٢</u>	إجمالي حقوق الملكية


تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصديق عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٦/١١/١١، وتم التوقيع عليها بالإنابة عنهم من قبل:



فاتح يلدان
المدير المالي



إقبال حمزة
الرئيس التنفيذي



سعادة المهندس/ ظافر عايض الأحبابي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

مجموعة أغذية ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

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	في ١ يناير ٢٠١٥
						إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
١٧٩,١٥٢	١٧٩,١٥٢	-	-	-	-	أرباح الفترة
						الإيرادات الشاملة الأخرى:
(٦,٧٦٨)	-	-	(٦,٧٦٨)	-	-	فروقات تحويل العملات الأجنبية من عمليات خارجية
١٧٢,٣٨٤	١٧٩,١٥٢	-	(٦,٧٦٨)	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
						تغيرات المالكين المباشرة في حقوق الملكية
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح لسنة ٢٠١٤
١,٤٩٢,٠٩٧	٨١٥,٥٢٥	-	(٢١,٧٢٠)	٩٨,٢٩٢	٦٠٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١,٥٤٤,٤١١	٨٤٤,٥٥٦	-	(٢١,٥٦٨)	١٢١,٤٢٣	٦٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٦
						إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٢٠٠,١٩٠	٢٠٠,١٩٠	-	-	-	-	أرباح الفترة
						الإيرادات الشاملة الأخرى:
(٣,٥١٨)	-	-	(٣,٥١٨)	-	-	فروقات تحويل العملات الأجنبية من عمليات خارجية
(٢٠,٥٤١)	-	(٢٠,٥٤١)	-	-	-	تحوط التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة (صافي)
١٧٦,١٣١	٢٠٠,١٩٠	(٢٠,٥٤١)	(٣,٥١٨)	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
						تغيرات المالكين المباشرة في حقوق الملكية
(٧٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح لسنة ٢٠١٥
١,٦٤٥,٥٤٢	٩٦٩,٧٤٦	(٢٠,٥٤١)	(٢٥,٠٨٦)	١٢١,٤٢٣	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	ايضاح	
١٧٩,١٥٢	٢٠٠,١٩٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٩,٨٨٤	٦٧,١١٩		أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
-	١,١٥٨		تسويات لـ: الاستهلاك
(١١,٠٥٦)	(١٠,٦٣٩)		إطفاء موجودات غير ملموسة
١٤,٠٦٨	١٠,٣٧٣		إيرادات التمويل
(٥٥٧)	(١٩٣)	٦	مصروفات التمويل
-	١٩٧		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٢١)	٨٨٣	٨	التغير في مخصص المخزون بطيء الحركة
٢٤٩	١,١١٦		موجودات مشطوبة
٩,٨٣١	٨,٦٤٨		الحركة في مخصص خسائر انخفاض القيمة
٣٤	١٠٢		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
			مصروفات ضريبة الدخل
٢٥١,٣٨٤	٢٧٨,٩٥٤		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
١١٥,٨٨٢	(١٢٥,٥٠٤)	٨	التغير في المخزون
(٦١,٥٥٦)	(٩٢,٤٣٧)	٩	التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى - صافي
١٩,٤٦٨	(٦١,٦٦٦)		التغير في التعويضات الحكومية مستحقة القبض
(١,٣٠٩)	١,٤٠٣	١٤	التغير في المبالغ المستحقة لطرف ذي علاقة
(٨٠,٦٨٥)	١٤٠,٢١٤	١٣	التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(١٢٧)	٤٥٥		التغير في الالتزامات الضريبية المؤجلة
(٢٠٠)	(٢,٨٥٦)		التغير في المطلوبات الأخرى - صافي
٢٤٢,٨٥٧	١٣٨,٥٦٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٣٨)	(١,٩٦١)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-	(١٠٢)		ضريبة الدخل المدفوعة
٢٤٠,٨١٩	١٣٦,٥٠٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٤٠,٥٧٤)	(١٤٣,٦٣٤)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٦٤٧	١,٠٥١	٦	مدفوعات مقدمة/ حيازة ممتلكات وآلات ومعدات
-	١,٤٨٠		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٧,٦١٢)	٤٣,٤٤٣		متحصلات من بيع مشتقات
٧,٩٤٧	٨,٣٦٤		مبالغ من بيع استثمار / (استثمار) في ودائع لأجل
			إيرادات الفائدة المستلمة
(١٩٩,٥٩٢)	(٨٩,٢٩٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥٦,٤٧٤	١٠,٩١٢	١١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٣,٠٦٤)	(٨,١٢٧)		قروض مصرفية - صافي
(٦٠,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)		مصروفات فائدة مدفوعة
			توزيعات الأرباح المدفوعة
(١٦,٥٩٠)	(٧٢,٢١٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٤,٦٣٧	(٢٥,٠١١)		(النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
٣٨,٩٨٥	٤٤,١٥٥		النقد وما يعادله كما في ١ يناير
٦٣,٦٢٢	١٩,١٤٤	١٠	النقد وما يعادله كما في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	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

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 ٢٢٤,٣٧٠ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٢٨٥,٧٠٠ 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

عمليات الاستحواذ والاستبعاد

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، بلغ صافي استثمار المجموعة في الممتلكات والآلات والمعدات ١٤٣,٦٣٤ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ١٤٠,٥٧٤ ألف درهم) حيث تشمل تلك الاستثمارات على الاستحواذ على موجودات بمبلغ ١٦٦,٥٥٩ ألف درهم ودفعات مقدمة بمبلغ ٢٢,٩٢٥ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: موجودات مستحوز عليها بمبلغ ٩٦,٥٥١ ألف درهم ودفعات مقدمة بمبلغ ٤٤,٠٢٣ ألف درهم).

تم استبعاد موجودات بقيمة دفترية تبلغ ٨٥٨ ألف درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٩٠ ألف درهم)، وترتب على هذا الاستبعاد أرباح بمبلغ ١٩٣ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: أرباح بمبلغ ٥٥٧ ألف درهم) تم تسجيلها ضمن صافي الإيرادات الأخرى.

علاوة على ذلك، بلغ الاستهلاك المحمل على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦٧,١١٨ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٥٩,٨٨٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بتسجيل مخصص للمخزون بطيء الحركة والراكد والمتقادم بمبلغ ٢,٩٩٩ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٢,٠٣٨ ألف درهم). تم إدراج المخصص ضمن تكلفة المبيعات.

علاوة على ذلك، قامت المجموعة بشطب مخصص سابق للمخزون بطيء الحركة والراكد والمتقادم بمبلغ ٢,١١٦ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٢,٢٥٩ ألف درهم).

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠٢,٠٤٥	٢٨٣,٥١١	الذمم المدينة التجارية - صافي
٤٦,٣٨٧	٤٩,٦٠٠	المبالغ المدفوعة مقدماً
٢٢,٥٧٩	٢٨,٥٨٤	الذمم المدينة الأخرى
<u>٢٧١,٠١١</u>	<u>٣٦١,٦٩٥</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 سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	
٩٢٠	١,٢٣٠	٢,١٥٨	النقد في الصندوق
٨٠,٧٢٣	٨٩,٦٩٣	٥٦,٤٨٧	حساب جاري وحساب توفير
<u>٨١,٦٤٣</u>	<u>٩٠,٩٢٣</u>	<u>٥٨,٦٤٥</u>	النقد والأرصدة لدى المصارف
(١٠,٣٥٨)	-	(١٢,٥٢٤)	سحب مصرفي على المكشوف
(٢٧,١٣٠)	(٢٧,٣٠١)	(٢٦,٩٧٧)	حساب مشروط (لتوزيعات الأرباح من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤)
<u>٤٤,١٥٥</u>	<u>٦٣,٦٢٢</u>	<u>١٩,١٤٤</u>	النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية
<u>٨١,٦٤٣</u>	<u>٩٠,٩٢٣</u>	<u>٥٨,٦٤٥</u>	النقد والأرصدة لدى المصارف
<u>٤٨٩,٢٦٠</u>	<u>٥٤٥,٢٦٤</u>	<u>٤٤٥,٨١٧</u>	ودائع ثابتة
<u>٥٧٠,٩٠٣</u>	<u>٦٣٦,١٨٧</u>	<u>٥٠٤,٤٦٢</u>	

إن الودائع الثابتة أعلاه والمودعة خلال ٢٠١٥ لا تزيد فترة استحقاقها عن سنة واحدة وتحمل فائدة بمعدل يتراوح من ٢,٢٠٪ إلى ٣,١٠٪ (٣٠ سبتمبر 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٤٥,٧٢٣	٢٧١,٣٢٩	تسهيلات ائتمانية
٣٦,٧٣٤	٢٢,٠٤٠	قرض قصير الأجل
١٠,٣٥٨	١٢,٥٢٤	سحب مصرفي على المكشوف
<u>٢٩٢,٨١٥</u>	<u>٣٠٥,٨٩٣</u>	
<u>١٦٥,٣٠٣</u>	<u>١٦٥,٣٠٣</u>	المطلوبات غير المتداولة قرض لأجل***

الشروط وجدول السداد

المبالغ بالألف درهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	القيمة الدفترية	قيمة التسهيل/ السقف	سنة الاستحقاق	معدل الفائدة	العملة	
٤٧,٠٩٢	١٢٣,٨٩٣	٣٤,٥٦٤	١٢١,٤٥٤	٢٠١٦	ليبور/ إيبور/ متوسط سعر الفائدة + هامش*	دولار أمريكي/ درهم إماراتي/ جنية مصري	قرض قصير الأجل**
٢٤٣,٧٤٧	٧١٢,٩٥٣	٢٧٠,٥٨٦	٦٨٧,٩٥٣	٢٠١٦	ليبور/ إيبور/ متوسط سعر الفائدة + هامش*	دولار أمريكي/ درهم إماراتي/ جنية مصري	تسهيل ائتماني**
١,٩٧٦	٢٥,٠٠٠	٧٤٣	٥٠,٠٠٠	٢٠١٦	ليبور/ إيبور/ + هامش*	دولار أمريكي/ درهم إماراتي	تسهيل ائتماني (مصروفات 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>٤٧١,١٩٦</u>	<u>١,٠٢٤,٧١٠</u>				الإجمالي

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

** هناك تسهيل ائتماني بقيمة اسمية تبلغ ٣٥٠,٠٠٠ ألف درهم وتسجيل ائتماني (مصروفات 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 سبتمبر

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 التسعة أشهر:

المجموع	قطاع الأنشطة الاستهلاكية				قطاع الأنشطة الزراعية					
	إجمالي قطاع الأنشطة الاستهلاكية		المواد الغذائية		المياه المعبأة والمشروبات		الدقيق والعلف الحيواني			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٣٧٦,٠٧٢	١,٥٢٢,٥٢٥	٥٤٣,٥١٥	٦٧٨,٠٣٩	٩٧,١٨٤	١٣٠,٢٣٣	٤٤٦,٣٣١	٥٤٧,٨٠٦	٨٣٢,٥٥٧	٨٤٤,٤٨٦	إيرادات خارجية
٤٤٠,٣٧٣	٥٣٤,٩٠٢	٢٠٥,٤٠٦	٢٨٨,٤٣١	٦,١٥٦	١٧,١٠٠	١٩٩,٢٥٠	٢٧١,٣٣١	٢٣٤,٩٦٧	٢٤٦,٤٧١	إجمالي الربح
٢٣٨,١٨٩	٢٧٤,٧٢٦	٦٠,٦٩٦	٨٨,٣٦٧	(١٧,٣٨٧)	(١٠,٧٢٦)	٧٨,٠٨٣	٩٩,٠٩٣	١٧٧,٤٩٣	١٨٦,٣٥٩	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 التسعة أشهر المنتهية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
٤٤٠,٣٧٣	٥٣٤,٩٠٢
(١٠,٢٢١)	(١٣,١٣٠)
<u>٤٣٠,١٥٢</u>	<u>٥٢١,٧٧٢</u>
٢٣٨,١٨٩	٢٧٤,٧٢٦
(٦٢,٧٠٦)	(٧٥,١٤٤)
٣,٦٦٩	٦٠٨
<u>١٧٩,١٥٢</u>	<u>٢٠٠,١٩٠</u>

إجمالي الأرباح الكلية للقطاعات المعلنة
مبالغ غير مخصصة
مصروفات تشغيلية أخرى

إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

أرباح فترة التسعة أشهر المنتهية في

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 سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
٥٣٧,٧٥٣	٧٥٤,٢٧٦
١,٠٥١,٠٦٤	١,١٦٢,٠٣٢
<u>١,٥٨٨,٨١٧</u>	<u>١,٩١٦,٣٠٨</u>
٧٨٦,٢٢٧	٧٤٣,٥٠٨
<u>٢,٣٧٥,٠٤٤</u>	<u>٢,٦٥٩,٨١٦</u>
١٤٣,٧٦٣	٢٦٥,٨٤٣
١٦١,٨٥١	٢١٣,٠٩١
<u>٣٠٥,٦١٤</u>	<u>٤٧٨,٩٣٤</u>
٥٢٥,٠١٩	٥٣٥,٣٤٠
<u>٨٣٠,٦٣٣</u>	<u>١,٠١٤,٢٧٤</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

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 سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١١٩,٧١٩	٢١٩,٧٨١	الذمم الدائنة التجارية
١٢٨,١١٩	١٦٨,٦٧٨	الاستحقاقات
٧٠,٥٩٣	٦٨,٩٣٩	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٣١٨,٤٣١</u>	<u>٤٥٧,٣٩٨</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 التسعة أشهر المنتهية في:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	
١١,٧٤١	١٦,٩٦٢	امتيازات وظيفية قصيرة الأجل
٢,٩٨٠	٣,٧٠٣	امتيازات وظيفية طويلة الأجل
<u>١٤,٧٢١</u>	<u>٢٠,٦٦٥</u>	

(ب) المعاملات مع الأطراف ذات علاقة والمبالغ المستحقة لهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر 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)	(٤٢٨)	مصرفات أخرى
		مدفوعات
<u>٤١١</u>	<u>١٠٠</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)	شركة الفوعة ذ.م.م الرصيد الافتتاحي كما في ١ يناير مشتريات محلية مصروفات أخرى مدفوعات
-	١٠٢	
٨	١١,٨٢٠	
١٠٢	-	
(٨)	(١٠,١٠٦)	
<u>١٠٢</u>	<u>١,٨١٦</u>	الرصيد الختامي

١٥ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	ضمانات مصرفية واعتمادات مستندية ارتباطات رأسمالية
٦٤,٣٨٦	١٠٩,٣٩٠	
<u>٨٠,٦٢٨</u>	<u>٦٣,١٧٨</u>	

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.

١٧ الاستثمار في ائتلاف مشترك

قامت المجموعة بإبرام اتفاقية خلال الفترة مع شركة الوافر للخدمات التسويقية ش م ك م لإنشاء مصنع مشترك لتعبأة المياه في دولة الكويت. ومن المتوقع أن يبدأ المصنع عملياته بحلول النصف الثاني من عام ٢٠١٧ على أن يحمل المنتج علامة تجارية باسم "العين".