

مجموعة أذية (ش.م.ع)

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

عنوان الشركة الرئيسي:
ص.ب ٣٧٧٢٥
أبو ظبي
الإمارات العربية المتحدة

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

صفحة

المحتويات

	تقرير مجلس الإدارة
١	التقرير المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٢	بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
٣	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٤	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
١٥-٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية



التقرير المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

المسادة / المساهمين
مجموعة أغذية (ش.م.ع)
المحترمين

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لمجموعة أغذية ش.م.ع. ("المجموعة") و شركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وكل من البيانات الموحدة المرحلية الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق أعمال المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من القيام بالاستفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. يقل نطاق عملية المراجعة بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق وبالتالي فإننا لا نبيدي الرأي الذي ينتج عن عملية التدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز

٢٦ أبريل ٢٠١٢

جك فاخوري

جك فاخوري

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٧٩

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

يسر مجلس إدارة مجموعة أغذية ش.م.ع أن يقدم لمساهميها الكرام النتائج المالية للربع الأول المنتهي بتاريخ 31 مارس 2012.

بدأت مجموعة أغذية العام الجديد بداية جيدة محققة نموا قويا في حجم المبيعات والأرباح خلال الأشهر الثلاثة الأولى العام 2012. وسيكون تركيزنا خلال العام على دعم المنتجات التي أدخلت حديثا مع التركيز في الوقت نفسه على دعم قطاعات الأعمال الأساسية والتوسع الجغرافي أيضا بالإضافة إلى مواجهة ارتفاع تكلفة المدخلات من خلال مبادرات توفير التكاليف.

تتركز أولوياتنا على توسيع نطاق عمليات التوزيع، و اختراق جميع قطاعات البيع بالتجزئة، و في الوقت نفسه بناء وجود قوي و حضور بارز لمنتجات "يوبليه" من الألبان الطازجة، و منتجات "تشيكيوتا" من العصائر الطبيعية. وحتى الآن حققنا تقدما كبيرا بهذا الشأن حسب الخطة الموضوعة. وهناك إشارات مشجعة بالنسبة لعصائر "العين فريش" كما أننا نكتسب المزيد من العملاء الجدد.

استكملت مجموعة "أغذية" استحواذها على كامل شركة مياه الينابيع الطبيعية "بليت سو" التركية في مارس 2012. وهناك خطط لتدشين علامة تجارية إقليمية وتوسيع نطاق التوزيع الإقليمي في تركيا وإطلاق مياه الشرب من "الينابيع الطبيعية" في الإمارات العربية المتحدة ودول مجلس التعاون الخليجي.

The Agthia Promise

A total
commitment
to quality



ومن المقرر طرح منتجات المخبوزات المجمدة خلال الربع الثاني من العام 2013، ولا تزال خطة توسيع إنتاج أعلاف الدواجن في مسارها الصحيح على أن تستكمل المبادرة في الربع الأخير من العام 2012.

المبيعات

بلغ صافي المبيعات للأشهر الثلاثة الأولى من العام 2012 ما قيمته 311 مليون درهم بنمو قدره 12% مقارنة مع نفس الفترة من العام الماضي. ويعود ذلك إلى نمو مبيعات قسم أعمال المستهلك بنسبة 17% و نمو مبيعات قسم الأعمال الزراعية بنسبة 10%.

الربحية

زادت الأرباح الصافية خلال الأشهر الثلاثة الأولى بنسبة 21% لتصل إلى 27 مليون درهم مقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي. ويعود ذلك بالدرجة الأولى إلى تحسين هامش الربح الإجمالي في قسم الأعمال الزراعية الناتجة عن مبادرات توفير التكاليف وزيادة الطاقة الإنتاجية لطاحن الدقيق والأعلاف والتوقف عن الاستعانة بمصادر خارجية لسد النقص بالإضافة إلى خطط الشراء التنافسية للحبوب والاستعانة برفع الأسعار.

الإيرادات الأخرى

بلغت قيمة الإيرادات الأخرى 2.9 مليون درهم بما فيها 1.2 مليون درهم تكاليف إدارة مخزون القمح لحكومة أبوظبي.

مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية

بلغت قيمة مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية 48.3 مليون درهم بزيادة قدرها 17% مقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي وتعود الزيادة في

The Aghia Promise

A total
commitment
to quality



النفقات إلى تكاليف الإستثمار في أنشطة التسويق والأعمال الجديدة وارتفاع تكلفة التوزيع والزيادات التضخمية الأخرى وقد بلغت نسبتها من المبيعات 15.5% بزيادة قدرها 70 نقطة اساس مقارنة مع العام 2011.

التدفقات النقدية

بلغ مجموع التدفقات النقدية الناجمة عن أنشطة التشغيل خلال الأشهر الثلاثة الأولى من العام الجاري 54.2 مليون درهم محققة كسبا كبيرا عن العام الماضي بسبب زيادة الأرباح وزيادة كفاءة استخدام رأس المال العامل خلال هذه الفترة.

وقد بلغت قيمة التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية المختلفة للمجموعة خلال الثلاثة أشهر الأولى من العام 2012 المنتهية في 31 مارس 50.5 مليون درهم تشمل في المقام الأول قيمة الإستحواذ على شركة المياه التركية وآلات إضافية لمصنع الألبان.

كما وصل حجم النقد وماحكمه بحلول 31 مارس من العام 2012 إلى 412.5 مليون درهم مقارنة مع 313.5 مليون درهم خلال الفترة ذاتها من العام الماضي.

ولضمان توافر النقد، تحتفظ الشركة بما يكفي من خطوط الإئتمان المصرفي لتغطية الإحتياجات قصيرة الأجل لرأس المال العامل بأسعار تنافسية جدا.

وخلال الثلاثة أشهر الأولى من العام حصلت الشركة على قرضا قيمته 50 مليون دولار أمريكي يستوجب الدفع على خمس سنوات، بهدف تمويل المشاريع التوسعية.

الأصول غير المخصصة

بحسب التقارير المالية للقطاعات، تمثل الأصول غير المخصصة والبالغة قيمتها 577 مليون درهم، الشهرة التجارية والنقد ورصيد البنوك ذلك كله منذ أن تم التوجه نحو مركزية إدارة الموارد المالية بالمكتب الرئيسي للشركة.

The Agthia Promise

A total
commitment
to quality



التزامات رأس المال والالتزامات المحتملة

تتعلق التزامات رأس المال التي تبلغ 95 مليون درهم ، بمشروع المخبوزات المجمدة، توسعة المستودعات، و مطاحن الدقيق الإضافية، و زيادة القدرة الإنتاجية لصنع العلف الحيواني، و زيادة أسطول شاحنات التوزيع، إضافة إلى أصول و موجودات أخرى.

وتم إصدار ضمانات مصرفية وخطابات اعتماد بقيمة 46 مليون درهم لصالح الموردين للمجموعة في المقام الأول، لتوريد المواد وقطع الغيار.

قسم الأعمال الزراعية

حقق قسم الأعمال الزراعية نمواً في حجم المبيعات بلغ 10٪ مقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي لتصل إلى 213 مليون درهم نتيجة نمو حجم الأعمال بمقدار 9٪. في حين بلغ صافي الأرباح 33 مليون درهم محققاً نسبة نمو قوية بلغت 30٪ بسبب التحسن في هامش الربح بنسبة 400 نقطة أساس. ويعود هذا التحسن في الربحية إلى مبادرات توفير التكاليف وزيادة الطاقة الإنتاجية لمطاحن الدقيق والأعلاف والتوقف عن الإستعانة بمصادر خارجية لسد النقص، بالإضافة إلى تنفيذ استراتيجيات الشراء التنافسية الناجحة للحبوب.

قسم أعمال المستهلك

حقق قسم أعمال المستهلك نمواً في صافي المبيعات بنسبة بلغت 17٪ على أساس سنوي لتصل إلى 98 مليون درهم بصافي أرباح بلغ 7 مليون درهم أي بانخفاض قدره 11٪ عن ذات الفترة من العام الماضي وذلك بسبب خسائر مشروع الألبان الطازجة والأعمال في مصر لحينه.

The Aghia Promise

A total
commitment
to quality



من جهة أخرى بلغ صافي مبيعات المياه والمشروبات 81 مليون درهم بنسبة نمو بلغت 14% مقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي كما حققت الأرباح الصافية نمواً بلغ 14% على أساس سنوي تماشياً مع النمو في المبيعات.

كما حقق صافي مبيعات الأغذية نمواً بلغ 36% على أساس سنوي ليصل إلى 17 مليون درهم بصافي خسارة بلغ 3.9 مليون درهم بسبب خسارة مشروع الألبان الطازجة والأعمال في مصر الحالية.

التوقعات المالية لعام 2012

لاتزال تقلبات أسواق السلع والاضطرابات الإقليمية تشكل مصدر قلق، ولكننا ماضون في إستراتيجيتنا على المدى الطويل. وما زلنا على تفاؤلنا ونتوقع عاماً آخر من الأداء المميز في عام 2012.

نيابة عن مجلس الإدارة

معالي / راشد مبارك الهاجري

رئيس مجلس الإدارة

26 أبريل 2012



The Agthia Promise

A total
commitment
to quality



مجموعة أذنية (ش.م.ع)

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي (غير مدقق)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	
٢٧٧,٨٢٧	٣١١,٠٦٤	الإيرادات
(٢١٩,٩٠٥)	(٢٣٩,٣٣٢)	تكلفة المبيعات
<u>٥٧,٩٢٢</u>	<u>٧١,٧٣٢</u>	إجمالي الأرباح
٥,١٨١	٢,٨٦١	صافي الإيرادات الأخرى
(٢٢,٩٨٧)	(٢٨,٢٠٩)	مصاريف البيع والتوزيع
(١٧,٧٠٧)	(١٩,٢١٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٩٢)	(٩٠٦)	مصاريف الأبحاث والتطوير
<u>٢١,٨١٧</u>	<u>٢٦,٢٦٦</u>	النتائج من الأنشطة التشغيلية
٢,٠٦٧	٢,٦٣٩	إيرادات التمويل
(١,٧٤١)	(٢,١٢٢)	مصاريف التمويل
<u>٢٢,١٤٣</u>	<u>٢٦,٧٨٣</u>	أرباح الفترة
<u>٢٢,١٤٣</u>	<u>٢٦,٧٨٣</u>	أرباح الفترة العائدة إلى مالكي حقوق الملكية في المجموعة
<u>٠,٠٣٧</u>	<u>٠,٠٤٥</u>	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي (غير مدقق)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	
٢٢,١٤٣	٢٦,٧٨٣	أرباح الفترة العائدة إلى مالكي حقوق الملكية في المجموعة
(٧٣٣)	١٣٠	إيرادات شاملة أخرى
(٣٧٥)	(٣٥٠)	فروق صرف العملات الأجنبية من العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية
		تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وأتاعاب أعضاء اللجنة
(١,١٠٨)	(٢٢٠)	
٢١,٠٣٥	٢٦,٥٦٣	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى مالكي حقوق الملكية في المجموعة

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات	
			موجودات غير متداولة
٥٩٨,١٣٧	٦١٣,٠٨٩	٦	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢,١٦٤	٦٣٦		سلفة مقدمة على ممتلكات ومنشآت ومعدات
٩٢,٩٨٦	٩٢,٩٨٦	٧	الشهرة التجارية
-	٢٤,١٤٢	٨	استثمار في شركة تابعة
<u>٦٩٣,٢٨٧</u>	<u>٧٣٠,٨٥٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢٥٣,٨٩٣	٢٥٠,١٥٤	٩	مخزون
١٤١,٨٨٣	١٧٣,٦٩٦	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٧٤,١١٠	٧٩,٥٩٣		تعويض حكومي مدین
٢٦٨,٦٥٧	٤٢١,٤٠٨	١١	أرصدة نقدية ومصرفية
<u>٧٣٨,٥٤٣</u>	<u>٩٢٤,٨٥١</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢١٤,٧٣٣	١٨٢,٨٢٩	١٢	قروض مصرفية (الجزء متداول)
١٤٩,٦٧٢	١٩٤,٠٨٧		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٨٣٩	٣,٢٥٢	١٤	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
<u>٣٦٦,٢٤٤</u>	<u>٣٨٠,١٦٨</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٣٧٢,٢٩٩</u>	<u>٥٤٤,٦٨٣</u>		صافي الموجودات المتداولة
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٠,٥٢١	٢١,٨١٥	١٢	قروض مصرفية (الجزء غير متداول)
٨,٥٠٠	١٩٠,٥٩٨		مطلوبات أخرى
١,٠٩٨	١,٠٩٣		
<u>٣٠,١١٩</u>	<u>٢١٣,٥٠٦</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٠٣٥,٤٦٧</u>	<u>١,٠٦٢,٠٣٠</u>		صافي الموجودات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٠,٤٧٧	٥٠,٤٧٧		احتياطي قانوني
(٣,٨٠٩)	(٣,٦٧٩)		احتياطي تحويل عملات
٣٨٨,٧٩٩	٤١٥,٢٣٢		أرباح محتجزة
<u>١,٠٣٥,٤٦٧</u>	<u>١,٠٦٢,٠٣٠</u>		مجموع حقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٢ من قبل:


المدیر المالي


رئيس مجلس الإدارة

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

المجموع	احتياطي تحويل عملات	أرباح محتجزة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩٨٤,٢٢٣	(٣٠)	٣٤٢,٤٠٨	٤١,٨٤٥	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ مجموع الدخل الشامل للسنة
٢٢,١٤٣	-	٢٢,١٤٣	-	-	أرباح الفترة إيرادات شاملة أخرى:
(٧٣٣)	(٧٣٣)	-	-	-	فروق صرف العملات الأجنبية على العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية
(٣٧٥)	-	(٣٧٥)	-	-	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب أعضاء اللجنة
٢١,٠٣٥	(٧٣٣)	٢١,٧٦٨	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة
١,٠٠٥,٢٥٨	(٧٦٣)	٣٦٤,١٧٦	٤١,٨٤٥	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١
١,٠٣٥,٤٦٧	(٣,٨٠٩)	٣٨٨,٧٩٩	٥٠,٤٧٧	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٢٦,٧٨٣	-	٢٦,٧٨٣	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة ربح الفترة إيرادات شاملة أخرى:
١٣٠	١٣٠	-	-	-	فروق صرف العملات الأجنبية على العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية
(٣٥٠)	-	(٣٥٠)	-	-	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب أعضاء اللجنة
٢٦,٥٦٣	١٣٠	٢٦,٤٣٣	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة
١,٠٦٢,٠٣٠	(٣,٦٧٩)	٤١٥,٢٣٢	٥٠,٤٧٧	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	إيضاحات
٢٢,١٤٣	٢٦,٧٨٣	
١٠,٧٧٩	١٢,٧٦٧	
(٢,٠٦٧)	(٢,٦٣٩)	
١,٧٤١	٢,١٢٢	
(١٠٣)	١١٣	٦
١,٣٢٩	١,٧٨٧	
١٤٩	(٦٠٦)	
٣٣,٩٧١	٤٠,٣٢٧	
(٤١,٥٤٦)	٣,٤٥٤	
(١٤,٩٨٠)	(٢٨,٢٩٦)	
٥١,٧٩٥	(٥,٤٨٣)	
١,٤٠٠	١,٤١٣	
(٢٦,٣٠٢)	٤٣,٣٣٠	
(٤٧٦)	(٤٩٣)	
٣١٥	(٥)	
٤,١٧٧	٥٤,٢٤٧	
(٥٩,٦٣٦)	(٢٦,٤١٢)	
-	(٢٤,١٤٢)	٦
١٦٨	٤	٨
١,٨٦٢	١٣	
(٥٧,٦٠٦)	(٥٠,٥٣٧)	
١٠٩,٥٧٢	١٥٠,١٩٤	
(١,٦٠٠)	(١,١٢٧)	
١٠٧,٩٧٢	١٤٩,٠٦٧	
٥٤,٥٤٣	١٥٢,٧٧٧	
٢٥٨,٩٦٦	٢٥٩,٧٢٦	
٣١٣,٥٠٩	٤١٢,٥٠٣	١١

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة

تعديلات بسبب:

الاستهلاك

إيرادات تمويل

مصاريف تمويل

خسائر/ (مكاسب) من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات

مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين

(تحرير)/مخصص مخزون ونظم مدينة

التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية خدمة للموظفين وقبل التغييرات في رأس المال العامل

التغير في المخزون

التغير في النظم المدينة التجارية والأخرى - صافي

التغير في تعويض حكومي مدين

التغير في المستحق إلى طرف ذي علاقة

التغير في النظم الدائنة التجارية والأخرى

دفع مكافآت نهاية خدمة للموظفين

التغير في المطلوبات الأخرى

صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

اقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات

استثمار في شركة تابعة

متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات

إيرادات تمويلية مستلمة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

قروض مصرفية، صافي

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد الناتجة من الأنشطة التمويلية

الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

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. وتمتلك الشركة القابضة العامة ش.م.ع نسبة ٥١% من أسهم الشركة. تشمل الأنشطة الأساسية للشركة على تأسيس، استثمار، التجارة وتشغيل الشركات والمشاريع المرتبطة بقطاع الأغذية والمشروبات.

تتضمن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للشركة كما في وللتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ على الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أدناه (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

الشركة التابعة	بلد التأسيس ومزاولة النشاط	الحصة في رأس المال %		النشاط الرئيسي
		٢٠١٢	٢٠١١	
شركة المطاحن الكبرى ش.م.ع (سابقاً شركة المطاحن الكبرى للدقيق والعلف ش.م.ع)	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	إنتاج وبيع الدقيق وعلف الحيوانات.
شركة العين للأغذية والمشروبات ش.م.ع (سابقاً شركة العين للمياه المعدنية ش.م.ع)	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة، والمياه المنكهة، والعصائر، والزبادي، ومعجون الطماطم، والخضراوات المجمدة.
مصنع العين لتصنيع وتعليب الخضراوات	الإمارات العربية المتحدة	٠	١٠٠	تصنيع وبيع معجون الطماطم والخضراوات المجمدة
العين للأغذية والمشروبات ذ.م.م. (مصر)	جمهورية مصر العربية	١٠٠	١٠٠	تصنيع وبيع معجون الطماطم، والفلفل الحار، ومركز الفاكهة، والخضراوات المجمدة

اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١١، تم نقل موجودات ومطلوبات مصنع العين لتعليب وتصنيع الخضراوات إلى شركة العين للأغذية والمشروبات ش.م.ع، (الإمارات العربية المتحدة) بناءً على موافقة مجلس الإدارة. وقد أدت إعادة الهيكلة المذكورة أعلاه إلى تناغم في عمليات الإنتاج والتوريد والبيع والتوزيع.

٢ بيان الامتثال

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية الموجزة لا تحتوي على كافة المعلومات المطلوبة للحصول على المعلومات المالية السنوية الكاملة الموحدة، وعليه يجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية والطرق المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة في هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية هي نفس السياسات المطبقة بواسطة المجموعة في البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

تم عرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة وهي العملة الوظيفية للمجموعة، وتم تدويرها إلى أقرب عدد صحيح بالآلاف.

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التعويض الحكومي

يتم الاعتراف بالأموال التي تعوض المجموعة عن بيع الدقيق وعلف الحيوانات بأسعار مدعومة في إمارة أبوظبي في بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد، كخصم من تكلفة المبيعات، وعلى أساس منتظم في نفس الفترة من العام الذي تمت فيه معاملة المبيعات.

تكلفة المبيعات كما هي واردة في بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد بعد خصم تعويضات حكومة أبوظبي البالغة ٧٩,٥٩ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١١: ٦٣,٢٠ درهم). كان الغرض من التعويض هو التقليل جزئياً من تأثير زيادة وتقلب أسعار الحبوب العالمية في أسعار المواد الغذائية بالتجزئة للمستهلكين في إمارة أبوظبي.

٤ التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة أن تقوم بأحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

خلال إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، كانت الأحكام الرئيسية التي وضعتها الإدارة، من أجل تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين بشأن التقديرات، هي نفسها التي تم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وعمليات إدارة المجموعة للمخاطر المالية متوافقة مع تلك المبينة في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٦ الممتلكات والمنشآت والمعدات

الاستحواذ والاستبعاد

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ بالاستحواذ على موجودات بتكلفة ٢٦,٤١٢ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١١: ٥٩,٦٣٦ ألف درهم).

تم خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ استبعاد موجودات بقيمة دفترية تبلغ ١١٧ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١١: ٦٥ ألف درهم)، مما نتج عنه خسارة بلغت ١١٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١١: ربح بلغ ١٠٣ آلاف درهم) والتي تم إدراجها في صافي الدخل الأخر.

٧ الشهرة التجارية

لأغراض اختبار انخفاض القيمة يتم تخصيص الشهرة التجارية إلى قسمين تشغيليين داخل المجموعة، حيث يتم مراقبة الشهرة التجارية لأغراض الإدارة الداخلية. خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ لم يكن هناك خسائر انخفاض قيمة للشهرة التجارية (٣١ مارس ٢٠١١: لا شيء).

٨ الاستثمار

يمثل الاستثمار الاستحواذ على ١٠٠٪ من أسهم شركة *Pelit Su Turizm Petrol Gida Nakliye Pazarlama Ithalat Ihracat Ticaret Ve Sanayi Ltd, STI* (بليت سو)، وهي شركة مياه ينابيع تتخذ من تركيا مقراً لها، وتعمل في مجال تعبئة وإنتاج وبيع المياه المعبأة. تولت المجموعة مهمة إدارة الشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢.

تقوم المجموعة حالياً ببناء البنية الأساسية للنظام ودمج بليت سو مع هيكل التقارير لدى المجموعة. يعتبر المركز المالي لشركة بليت سو والنتائج كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٢، غير جوهري، وهي غير مدرجة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة. تخطط الإدارة لدمج الشركة التركية في البيانات المالية الموحدة للمجموعة اعتباراً من الربع الثاني لعام ٢٠١٢.

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

٩ المخزون

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ بوضع مخصص بقيمة ٦٠٧ ألف درهم للمخزون المتقادم وبطيء الحركة (٣١ مارس ٢٠١١: ٤٧٨ ألف درهم) يتعلق بالدقيق والعلف الحيواني ومعجون الطماطم وقطع الغيار. تم إدراج الرسوم ضمن تكلفة المبيعات. علاوة على ذلك، قامت المجموعة بعكس مخصص سابق للمخزون البطيء عديم الحركة والمتقادم بقيمة ٣٥١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١١: ٣٢٩ ألف درهم).

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
١٠٩,٨١٣	١٣٧,٢٠١	ذمم مدينة تجارية
٢١,٦٣٥	٢٢,٤٧٢	مدفوعات مقدمة
١٠,٤٣٥	١٤,٠٢٣	ذمم مدينة أخرى
<u>١٤١,٨٨٣</u>	<u>١٧٣,٦٩٦</u>	

١١ أرصدة نقدية ومصرفية

تتضمن الأرصدة النقدية والمصرفية مبلغاً قدره ٨,٩٠٥ ألف درهم من النقد (٣١ مارس ٢٠١١: ٨,٩٣١ ألف درهم) حيث يمكن استخدامها فقط لدفع توزيعات الأرباح. لم يتم إدراج هذا الرصيد النقدي المقيد في النقد وما في حكمه لغرض بيانات التدفقات النقدية. تم تسجيل رصيد هذا المبلغ كمطلوب في الذمم الدائنة التجارية والأخرى.

١٢ القروض المصرفية

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول الشروط التعاقدية للقروض والسلفيات التي ترتب فائدة على المجموعة، والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

المطلوبات المتداولة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٨١,١٩٨	٤١,٧٩٥	قرض قصير الأجل
١٢٨,٤٩١	١٣٥,٩٩٠	تسهيل انتمائي
٥,٠٤٤	٥,٠٤٤	قرض لأجل
<u>٢١٤,٧٣٣</u>	<u>١٨٢,٨٢٩</u>	

المطلوبات غير المتداولة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٨,٥٠٠	١٩٠,٥٩٨	قرض لأجل

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٢ القروض المصرفية (تابع)

جدول الشروط والسداد
المبالغ بالآلاف الدراهم

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١		في ٣١ مارس ٢٠١٢		سنة الاستحقاق	معدل الفائدة	العملة	
القيمة الدفترية	القيمة الاسمية / الحد	القيمة الدفترية	القيمة الاسمية / الحد				
٨١,١٩٨	٩٣,٢١٨	٤١,٧٩٥	٩٣,٢١٢	٢٠١٢	ليبور/ انيبور/ متوسط سعر الفائدة + هامش *	دولار أمريكي /درهم/جنيه مصري	قرض قصير الأجل
١٢٨,٤٩١	٣٠٩,٧٠١	١٣٥,٩٩٠	٣٠٩,٦٦٨	٢٠١٢	ليبور/ انيبور/ متوسط سعر الفائدة + هامش *	دولار أمريكي /درهم/جنيه مصري	تسهيلات ائتمانية
-	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠	٢٠١٢	ليبور/ انيبور + هامش *	دولار أمريكي /درهم	تسهيلات ائتمانية (إنفاق رأسمالي)
١٣,٥٤٤	٢٧,٣٣٩	١٩٥,٦٤٢	٢١٠,١٩٧	٢٠١٤-٢٠١٦	ليبور/ يورو/ ليور + هامش *	يورو/ دولار أمريكي	قرض لأجل
<u>٢٢٣,٢٣٣</u>	<u>٥٠٠,٢٥٨</u>	<u>٣٧٣,٤٢٧</u>	<u>٦٨٣,٠٧٧</u>				المجموع

* كانت هوامش تلك القروض تتراوح بين ١,١٠% - ١,٥٠% (٢٠١١: ١,١٠% - ١,٤٥%).

إن التسهيلات الائتمانية مضمونة مقابل تعهدات الأطراف الأخرى لتقديم ضمانات متاحة، اعتماد مستندي، سندات مسحوبة وقرض لتمويل الاستيراد / تسوية حساب مفتوح باسم أي من الشركات التابعة للشركة لصالح المصرف.

معلومات عن التقارير القطاعية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

أعدت المجموعة تصنيف تقاريرها القطاعية بسبب إعادة الهيكلة اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١١. لدى المجموعة قطاعين يتم إصدار تقارير بشأنهما، وهما موضحان أدناه. إن التقارير القطاعية المشمولة بالتقرير تقدم منتجات وخدمات مختلفة، ويتم إدارتها بشكل منفصل حيث تتطلب تكنولوجيا واستراتيجيات تسويق مختلفة. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة من وحدات الأعمال الإستراتيجية وذلك بصورة ربع سنوية على الأقل.

فيما يلي ملخص يوضح العمليات داخل كل قطاع من قطاعات المجموعة:

- قسم الأعمال الزراعية
 - الدقيق والعلف الحيواني، يتضمن إنتاج وتوزيع الدقيق والعلف الحيواني.
 - قسم الأعمال الاستهلاكية
 - المياه المعبأة والمشروبات، وتتضمن تصنيع وتوزيع مياه الشرب والمشروبات المعتمدة على الماء والعصائر.
 - الأغذية، وتتضمن تصنيع وتوزيع معجون الطماطم والفلفل الحار ومركز الفواكه والخضروات المجمدة، ومنتجات الألبان الطازجة.
 - العمليات التجارية في مصر يتم إدراجها ضمن قسم الأعمال الاستهلاكية.
- مبين أدناه معلومات بشأن نتائج كل قطاع من قطاعات التقارير. يتم قياس الأداء استناداً إلى أرباح القطاع، كما هو متضمن في بيانات تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الرئيس التنفيذي للمجموعة. تستخدم أرباح القطاع لقياس الأداء، حيث ترى الإدارة أن هذه المعلومات هي الأكثر ملائمة لتقييم النتائج الخاصة ببعض القطاعات المرتبطة بشركات أخرى تعمل في نفس المجال. يعتمد التسعير فيما بين القطاعات على أساس تجاري.

مجموعة أغذية (ش.م.ع)
 إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٣ تقارير قطاعية (تابع)

معلومات عن التقارير القطاعية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (تابع)
 فيما يلي النتائج التشغيلية حسب قطاعات المجموعة لفترة الثلاثة أشهر كما يلي:

	قسم الأعمال الزراعية				قسم الأعمال الاستهلاكية				المياه المعالجة والمشروبات				قسم الأعمال الزراعية				
	المجموع	٣١ مارس	٢٠١٢	ألف درهم	٣١ مارس	٢٠١٢	ألف درهم	٣١ مارس	٢٠١٢	ألف درهم	المياه المعالجة والمشروبات	٣١ مارس	٢٠١٢	ألف درهم	الدقيق وعلف الحيوانات	٣١ مارس	٢٠١٢
٢٧٧,٨٢٧	٣١١,٠٦٤	٨٤,١١٩	٩٨,٤١٧	١٢,٦٩٨	١٧,٢٩٤	٧١,٤٢٢	٨١,١٢٣	١٩٣,٧٠٨	٢١٢,٦٤٧								
٥٩,٤٩٧	٧٣,٨٣٢	٢٨,٣٩٣	٣٠,٩٧٨	٦٢٩	٧٩	٢٧,٧٦٤	٣٠,٨٩٩	٣١,١٠٤	٤٢,٨٥٤								
٣٣,٣٦٥	٤٠,١٩٤	٧,٧٢٠	٦,٨٦٨	(١,٧٣٨)	(٣,٩١٧)	٩,٤٥٨	١٠,٧٨٥	٢٥,٦٤٥	٣٣,٣٢٦								

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٣ تقارير قطاعية (تابع)

مطابقات أرباح أو خسائر قطاعات التقارير

إجمالي أرباح فترة الثلاثة أشهر المنتهية

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
ألف درهم	ألف درهم
٥٩,٤٩٧	٧٣,٨٣٢
(١,٥٧٥)	(٢,١٠٠)
<u>٥٧,٩٢٢</u>	<u>٧١,٧٣٢</u>

مجموع إجمالي أرباح القطاعات المشمولة بالتقرير
مبالغ غير مخصصة
مصاريف تشغيلية أخرى
إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
ألف درهم	ألف درهم
٣٣,٣٦٥	٤٠,١٩٤
(١٢,٠٧١)	(١٤,١١٠)
٨٤٩	٦٩٩
<u>٢٢,١٤٣</u>	<u>٢٦,٧٨٣</u>

أرباح فترة الثلاثة أشهر المنتهية

مجموع إجمالي أرباح القطاعات المشمولة بالتقرير
مبالغ غير مخصصة
مصاريف تشغيلية أخرى
إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

فيما يلي موجودات تقارير القطاعات:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
ألف درهم	ألف درهم
٥٦٦,٨٩٩	٥٧٢,٨٩٩
٤٧٠,٣٢٤	٥٠٦,٠٩٠
<u>١,٠٣٧,٢٢٣</u>	<u>١,٠٧٨,٩٨٩</u>
٣٩٤,٦٠٧	٥٧٦,٧١٥
<u>١,٤٣١,٨٣٠</u>	<u>١,٦٥٥,٧٠٤</u>

قسم الأعمال الزراعية
قسم الأعمال الإستهلاكية

إجمالي موجودات تقارير القطاعات

مبالغ أخرى غير مخصصة

إجمالي الموجودات الموحدة

مجموعة أذنية (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف أنها ذات علاقة إذا كان بمقدور طرف ما ممارسة سيطرة أو نفوذاً ملحوظاً على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهم الرئيسي وكبار موظفي الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم ذات العلاقة. قامت المجموعة في سياق العمل العادي بإجراء العديد من المعاملات مع أطرافها ذات العلاقة. تم إبرام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط وبنود متفق عليها من خلال الإدارة أو مجلس إدارة المجموعة.

أ. تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٥,١٤١	٤,٧٧٠	منافع التوظيف قصيرة الأجل
١,٣١٩	١,٣٤٢	رواتب وتعويضات ما بعد التوظيف
<u>٦,٤٦٠</u>	<u>٦,١١٢</u>	

ب. المبلغ المستحق والمعاملات مع طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٠٦	١,٨٣٩	الشركة القابضة العامة
١,٤٠٠	١,٤٠٠	الرصيد الافتتاحي في ١ يناير
-	٥٤,٨٠٦	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
-	(٥٤,٨٠٦)	شراء العملات الأجنبية
١٣٣	١٣	دفع للعملة الأجنبية
		أخرى
<u>١,٨٣٩</u>	<u>٣,٢٥٢</u>	الرصيد الختامي

١٥ التزامات طارئة والتزامات رأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٢,٠٥٨	٤٦,١٣٨	خطابات ضمان واعتمادات مستندية
<u>٩٤,٠٥٥</u>	<u>٩٥,٤٥١</u>	التزامات رأسمالية

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٥ توزيعات الأرباح

في اجتماع مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٢، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من رأس المال المصدر والمدفوع، بما قيمته ٣٠ مليون درهم (٢٠١١: ٣٠ مليون درهم). تخضع توزيعات الأرباح إلى موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي سيعقد يوم ٢٦ أبريل ٢٠١٢.

١٦ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة، حيثما كان ذلك ضرورياً، لتتفق مع طريقة العرض المتبعة لهذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.