

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

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

السادة المساهمون،

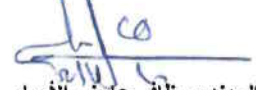
يسرني أن أقدم لكم بالنيابة عن مجلس إدارة المجموعة تقريرنا الربع سنوي والقوائم المالية الموحدة لمجموعة أغذية ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") عن الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017، والتي نرفقها بهذا التقرير.

لقد كانت الأشهر الثلاثة الماضية مليئة بالمصاعب والتحديات، حيث اكتملت بذلك تسعة أشهر من السنة المالية 2017. بلغ صافي إيرادات المجموعة 1.57 مليار درهم، محققاً نمو بنسبة 2.9 بالمائة مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي. وقد ارتفعت عائدات وحدة المياه والمشروبات لتصبح 0.7 مليار درهم منها 0.1 مليار درهم ساهمت بها شركتنا الفرعية في السعودية، مسجلةً بذلك نمواً بنسبة 27 بالمائة عن العام الماضي. يُعد هذا الأداء أداءً متميزاً في ظل العمل في بيئة لا تتوفر فيها فرص النمو بالشكل الذي كانت عليه في الماضي، وذلك في مختلف أنحاء المنطقة. كما انخفضت العائدات الإجمالية لأعمال وحدة الدقيق والأعلاف الحيوانية بنسبة 12 بالمائة بسبب السحب التدريجي للدعم منذ شهر يوليو من العام الماضي، ومناقصة الحكومة السنوية الخاصة بالأعلاف الحيوانية التي لم تُجرَ حتى الآن.

حققت المجموعة صافي إيرادات قدره 165 مليون درهم في هذه الفترة، وهو مبلغ أقل بنحو 35 مليون درهم عن العام الماضي. وعندما نأخذ بعين الاعتبار مبلغ 112 مليون درهم الذي تم تخفيضه من المعونة الحكومية مقارنة بالعام الماضي، فإن الوضع مختلف تماماً، ويتضح من ذلك أن إدارتنا قد اتخذت القرار الصحيح في الوقت المناسب من أجل احتواء الخسارة عند 35 مليون درهم، واسترداد مبلغ 77 مليون درهم نتيجة إجراء مزيج فعال ومتوازن بين برامج تحقيق النمو وخفض التكاليف. إن اتخاذ جميع الخطوات السابقة يُعد إنجازاً لا يُستهان به، وهو دليل قاطع على التزام "أغذية" بتحقيق القيمة لمساهميها.

إن منطقتنا تمر بأوقات وأوضاع غير مسبوقه، ومن الطبيعي لها أن تواجه تحديات جديدة وأن تتخذ تدابير غير تقليدية للتغلب على هذه التحديات. ونحن في "أغذية" لسنا بمنأى عن هذه التحديات في أعقاب التغيرات الاقتصادية والجيوسياسية التي شهدتها المنطقة حتى الآن، ولن نكون بمنأى عن التحديات الجديدة عند حدوثها، إلا أننا نبذل قصارى جهدنا أكثر من أي وقت مضى من أجل الاستمرار في تحقيق القيمة لمساهميننا، ولأصحاب المصلحة المعنيين، ولدولتنا من خلال منتجاتنا، وموظفينا، والشعور القوي بالمسؤولية الاجتماعية للشركات، وأخيراً وليس آخراً من خلال تحقيق نتائج مالية متميزة.

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام والتقدير،


المهندس ظافر عايض الأحبابي
رئيس مجلس الإدارة

25 أكتوبر 2017

يُساهم قطاع الأعمال الاستهلاكية (المياه المُعبأة، والمشروبات، والمواد الغذائية) في الوقت الحالي بنسبة 53 بالمائة من صافي إيرادات المجموعة.

المياه المُعبأة والمشروبات: بلغ صافي الإيرادات 695 مليون درهم، محققة نموًا بنسبة 27 بالمائة عن العام الماضي. وقد حققت أقسام المياه المُعبأة وعبوات المياه فئة 5 جالون إيرادات قوية في دولة الإمارات، حيث زادت مبيعاتها بنسبة 9 بالمائة و12 بالمائة على التوالي مقارنة بالعام الماضي. لقد عانت فئة المياه المُعبأة وفترات طويلة في السابق من نمو ضعيف في المبيعات في دولة الإمارات، في ظل تقدم حملات تسويق منافسة. وبالرغم من هذه الظروف، لا زلنا نتوسع في أنشطتنا ونحافظ على ريادتنا للسوق، وذلك بفضل جهود البحث والتطوير المبتكرة التي نقوم بها فيما يتعلق بالمنتجات الجديدة والاستثمار في تسويق المنتجات من خلال العينات، والحملات الترويجية، وحملات ترويج العلامة التجارية. أما فيما يخص منتجنا المبتكر "الخلي من الصوديوم"، العين زيرو، فإنه يواصل انتشاره السريع عبر البلاد، حيث بدأنا في تصدير العبوات صغيرة الحجم إلى سلطنة عُمان، بالإضافة إلى إطلاقنا مؤخرًا عبوات العين زيرو بحجم 5 جالون في الإمارات، ونخطط إلى تحقيق المزيد من التوسع في أسواق أخرى قريبًا.

سجلت أعمال المياه في تركيا، مياه الينابيع الطبيعية "ألبين"، ومجموعة المشروبات لدينا (كابري صن وعصائر العين فريش) انخفاضًا في المبيعات مقارنة بالعام الماضي. فقد انخفضت المبيعات في تركيا بنسبة 62 بالمائة (10 مليون درهم) وهو ما كانت تشير إليه توقعاتنا تمامًا، وذلك بعد إجراءات تحويل الأرباح التي طبقناها في نموذج أعمالنا. ونتيجة لذلك، تمكنت وحدتنا في تركيا من تدارك خسائرها بالكامل، واستقرت عند نقطة التعادل في الأشهر التسعة الحالية من هذا العام. وبالنسبة للمشروبات، تأثر منتج كابري صن سلبيًا بالانخفاض الكبير في السوق المحلي وخسائر مبيعات التصدير في الدول الخليجية نتيجة للمستجدات الإقليمية الأخيرة. من جهة أخرى، استمرت مبيعات عصائر "العين فريش" في نموها، مدفوعة في الأساس بتجارة التجزئة، حيث أظهرت عمليات إطلاق أصناف جديدة من المنتجات أثرًا إيجابيًا.

المواد الغذائية: سجلت المواد الغذائية صافي عائدات قدره 133 مليون درهم في هذه الفترة، حيث حققت نموًا طفيفًا بنسبة 2 بالمائة. وإذا ما استثنينا نتائج شركتنا في مصر، والتي أثر فيها انخفاض قيمة العملة سلبيًا على الإيرادات، وحيث تنمو الأعمال ولكن بالعملية المحلية، يكون معدل النمو التراكمي للأعمال الأخرى بهذه الفئة بنسبة 8 بالمائة. ومن الفيد القول أنه لا تزال وحدة مصر مربحة وذلك بعد تحقيق صافي ربح إيجابي في النصف الأول من هذا العام. كما لا يزال منتج "يوليه"، التابع لقسم الألبان، ثابتًا عند مستواه مقارنة بالعام الماضي رغم تراجع السوق في دولة الإمارات. أما فيما يخص معجون الطماطم والخضروات المجمدة، فقد واجهنا منافسة شديدة وخاصة في المنتجات الرئيسية طوال العام، وهو ما وضع ضغطًا على الكميات التي ننتجها من أجل حماية الأرباح. وبالتالي، شهدنا انخفاضًا بنسبة 7 بالمائة في الإيرادات المجمعة لمعجون الطماطم والخضروات المجمدة عن الإيرادات التي حققناها منذ عام واحد.

واصلت منتجات المخبوزات نموها الكبير، حيث حققت زيادة في المبيعات بنسبة 16 بالمائة مقارنة بالعام الماضي وذلك بسبب اجتذاب عملاء جدد لمنتجات المخبوزات المجمدة والمخبوزات الطازجة. وأخيراً، حققت السلع التجارية الأخرى أداءً جيداً للغاية حيث حققت نمواً بنسبة 29 بالمائة مقارنة بالعام الماضي، مما دفع نمو قطاع المواد الغذائية بشكل واضح.

بقي أن نشير إلى أن فئة المواد الغذائية في طريقها إلى التحول إلى جني الأرباح، وهو ما سعيينا إليه بشدة طوال العام، حيث انخفضت الخسائر الإجمالية لهذه الفئة لتصبح 2 مليون درهم بعد أن كانت 11 مليون درهم في العام الماضي، أي بانخفاض قدره 79 بالمائة، وقد أسهمت جميع المنتجات الغذائية في ذلك بدءاً من "يوليه" والمخبوزات وصولاً إلى منتجات مصر، وذلك بفضل تركيزنا المتزايد على الربحية من خلال الجمع بين الإيرادات وخفض التكاليف.

الأنشطة الزراعية

بلغ صافي إيرادات قطاع المنتجات الزراعية (وحدة الدقيق، ووحدة الأعلاف الحيوانية) 739 مليون درهم، مسجلة انخفاضاً بنسبة 12 بالمائة عن العام الماضي.

وحدة الدقيق: حققت وحدة الدقيق صافي عائدات بلغت 299 مليون درهم لتسجل مستوى أقل بنسبة 8 بالمائة عن العام الماضي، وقد شكلت الخطوة الجديدة المتمثلة في إلغاء الدعم - حيث تم تخفيض دعم المخبوزات إلى النصف اعتباراً من 1 يوليو من هذا العام - ضغطاً كبيراً كما كنا نتوقع على الحجم والربحية، حيث أصبح هذا القطاع قطاعاً كبيراً في السوق وأصبح مفتوحاً أمام المنافسة الحرة. نحن مستعدون لهذه المرحلة أيضاً، من خلال مبادراتنا الجديدة الهادفة إلى تحقيق المزيد من الإيرادات وتقليل نفقاتنا التشغيلية من أجل حماية الحجم والربحية لدينا، وقد نجحنا في القيام بذلك عقب المرحلة الأولى من تخفيض الدعم. من جهة أخرى، حدثت تغيرات غير متوقعة، واجهت قطاع المطاحن في دولة الإمارات بصورة عامة، هذه التغيرات تمثلت في انخفاض أسعار الدقيق المستورد من مناطق مختلفة من العالم لديها فائض في الإنتاج، ونظراً لكوننا من أقل الدول في العالم التي تفرض عوائق أمام دخول المنتجات إلى السوق فيما يتعلق بهذه الصناعة، فإنه يتم تزويد دولة الإمارات بكميات كبيرة من الدقيق الذي يحمل علامات تجارية أجنبية بقيمة أقل بنسبة تتراوح ما بين 15 إلى 20 بالمائة عن أسعار السوق - وبالنسبة لأبوظبي تُعد هذه الأسعار أقل من الأسعار المدعومة، ونحن بصدد مراقبة الوضع وتقييمه باستمرار، ونعمل على وضع خطط مضادة لاستخدامها عند الضرورة وفي الوقت المناسب.

وحدة الأعلاف الحيوانية: سجلت الأعلاف الحيوانية صافي إيرادات بقيمة 441 مليون درهم، بانخفاض بنسبة 15 بالمائة عن العام الماضي، وفي ظل رفع الدعم عن حوالي 70 بالمائة من الأعمال منذ أكثر من عام، فقد أثبتنا قدرتنا على مواجهة حتى التغيرات غير المسبوقة في هذا القطاع من خلال تحمل خسائر في حجم الإنتاج ناتجة عن رفع الدعم، أقل من الخسائر التي كنا نتوقعها في البداية. وفي الواقع، ظلت الكميات التي قمنا ببيعها خلال الأشهر التسع الأولى من هذا العام ثابتة مقارنة بالعام الماضي عندما تم استبعاد مناقصة "العلف المركز" السنوية الخاصة بحكومة أبوظبي من المبالغ الخاصة بالعام الماضي. اعتادت الحكومة من خلال هذا المناقصة، شراء حبيبات العلف المركزة من الموردين أمثالنا بسعر السوق ثم تقديمها إلى المزارعين بصورة مباشرة، وهو ما لم يحدث هذا العام. وبالنسبة لنا، لطالما شكلت هذه الأعمال أهمية لنا في جميع أحوالها، وقد تمكنا حتى الآن من تعويض هذه الخسارة في حجم الإنتاج جزئياً من خلال زيادة التجارة في السلع واستحداث أعمال علف البرسيم الجديدة. وبالنظر للمستقبل، نجد أنه من المستبعد تماماً أن يتغير التوجه إلى مسار آخر فيما يتعلق بهذه المناقصة فيما تبقي من العام أو بعده، ومع ذلك، هناك ما يدعونا للتفاؤل وهو أن حجم مبيعات الأعلاف الأغنام المربحة، والمواد الخام للأعلاف مثل الشعير، الذي يُعد بديلاً للحبيبات المركزة، تحقق زيادة تدريجية.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٩، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي، أبوظبي
هاتف: ٤٠١٤٨٠٠ (٢) فاكس: ٦٣٢٧١١٢ (٢) ٩٧١+

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى السادة مساهمي مجموعة أغذية ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- 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 نبدي رأياً تدقيقياً.

مجموعة أخصية ش.م.ع
تقرير منققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الاستنتاج

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

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



ريشارد اكلاند

رقم التسجيل: ١٠١٥

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 25 OCT 2017

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
الإيرادات	١,٥٦٦,٥٠٣	١,٥٢٢,٥٢٥	٤٩٨,٩٨٢
تكلفة المبيعات	(١,٠٤١,٩٩٢)	(١,٠٠٠,٧٥٣)	(٣٣٨,٦٢٤)
إجمالي الأرباح	٥٢٤,٥١١	٥٢١,٧٧٢	١٦٠,٣٥٨
مصروفات البيع والتوزيع	(٢٥٥,١٢٣)	(٢١٨,٢١٨)	(٧٨,١٠٣)
المصروفات العمومية والإدارية	(١٢٢,٠٩٨)	(١١٠,٠٢٥)	(٣٧,٠٤٢)
مصروفات البحث والتطوير	(٥,٠٢٢)	(٣,٩٨٨)	(١,٧١٧)
صافي الإيرادات الأخرى	٢٠,٤٢١	١٠,٤٨٥	٤,٦٠٥
الأرباح التشغيلية	١٦٢,٦٨٩	٢٠٠,٠٢٦	٤٨,١٠١
إيرادات التمويل	١٥,١١٠	١٠,٦٣٩	٣,٨٠١
مصروفات التمويل	(١٢,٨٢٠)	(١٠,٣٧٣)	(٥,٣٥٣)
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل	١٦٤,٩٧٩	٢٠٠,٢٩٢	٤٦,٥٤٩
مصروفات ضريبة الدخل	(٢٤٦)	(١٠٢)	(٤١)
أرباح الفترة المنسوبة إلى حاملي أسهم الملكية في المجموعة	١٦٤,٧٣٣	٢٠٠,١٩٠	٤٦,٥٠٨
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم)	٠.٢٧٥	٠.٣٣٤	٠.٠٧٨
			٠.٠٩١

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 سبتمبر

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم
٥٤,٨١٨	٤٦,٥٠٨	٢٠٠,١٩٠	١٦٤,٧٣٣
أرباح الفترة			
الإيرادات الشاملة الأخرى			
البنود التي قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر			
(١,٣٣٢)	(٣١٠)	(٣,٥١٨)	(١٧٠)
(١٠,١٦٠)	(٦٨٥)	(٢٠,٥٤١)	١,٤٤٨
-	٤,٨٣٤	-	١٤,١١٤
(١١,٤٩٢)	٣,٨٣٩	(٢٤,٠٥٩)	١٥,٣٩٢
٤٣,٣٢٦	٥٠,٣٤٧	١٧٦,١٣١	١٨٠,١٢٥

فرق تحويل عملات أجنبية من عمليات خارجية
تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في
القيمة العادلة
تحوط التدفق النقدي - مُعاد تصنيفه إلى الأرباح أو
الخسائر

الإيرادات الشاملة الأخرى

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوب إلى
حامي أسهم الملكية في المجموعة

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 المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات غير المتداولة
١,٠١٦,٥٠٥	١,٠٦٧,٥٥٠	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
٩,٩٥٧	٤,٤٧١		المبالغ المدفوعة مقدماً لممتلكات وآلات ومعدات
١٨٨,٣٣٦	٣١١,٣٩٤	٧	الشهرة التجارية
٣٢,٦٠٨	٣١,٧٢٥		الموجودات غير الملموسة
-	٣٤,٠٢١		المبالغ الأخرى المدفوعة مقدماً
١,٥٨٧	٣,٥٩٢		الموجودات المالية الأخرى
١,٢٤٨,٩٩٣	١,٤٥٢,٧٥٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٠١,٢٢٠	٢٨١,٠٧٥	٨	المخزون
٣٤٦,٦٩٩	٤٦٠,٨٩٧	٩	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٨٠	٢٩٣		المستحق من أطراف ذات علاقة
٩٥,٣٥٧	٧٣,٦٩٦		تعويضات حكومية مستحقة القبض
٥٥٢,٤٥٥	٦٢٥,٩٣٤	١٠	النقد والأرصدة المصرفية
١,٢٩٦,١١١	١,٤٤١,٨٩٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٠٤,٩٥٩	٢٨٠,٨٢٠	١١	القروض المصرفية (استحقاق قصير الأجل)
٣١٨,٦٣٨	٤١٤,٧٠٢	١٣	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١,٨٠٥	٤,١٣٣	١٤	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٦٢٥,٤٠٢	٦٩٩,٦٥٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
٦٧٠,٧٠٩	٧٤٢,٢٤٠		صافي الموجودات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦١,١٠١	٦٨,٢٧١		مخصص تعويضات نهاية الخدمة
١٦٥,٣٠٣	٣٤٨,٩٢٨	١١	قروض مصرفية (استحقاق طويل الأجل)
٣٢٣	-		مطلوبات الضريبة المؤجلة
٧,٢٨٩	١,٩٨٣		مطلوبات مالية أخرى
٢٣٤,٠١٦	٤١٩,١٨٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٦٨٥,٦٨٦	١,٧٧٥,٨١١		صافي الموجودات

.....تابع

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

مجموعة أغذية ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
١٤٦,٨٥٠	١٤٦,٨٥٠
(٤٠,٤٧٣)	(٤٠,٣٠٣)
(٣,٦٩٨)	(١٩,٢٦٠)
١,٠٧٣,١٣٢	٩٩٨,٣٩٩
<u>١,٧٧٥,٨١١</u>	<u>١,٦٨٥,٦٨٦</u>

حقوق الملكية
رأس المال
الاحتياطي القانوني
احتياطي تحويل العملات
احتياطي آخر
الأرباح المحتجزة

إجمالي حقوق الملكية

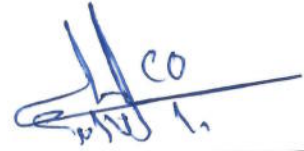
تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ١٥/١١/٢٠١٧، وتم توقيعها بالإثابة عنهم من قبل:



فاتح يلدان
الرئيس المالي



طارق الواحدي
الرئيس التنفيذي



سعادة المهندس ظافر عايض الأحبابي
رئيس مجلس الإدارة

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

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

الإجمالي ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي آخر ألف درهم	احتياطي تحويل العملات 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
٢٠٠,١٩٠	٢٠٠,١٩٠	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة أرباح الفترة
(٣,٥١٨)	-	-	(٣,٥١٨)	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى: فروقات تحويل العملات الأجنبية من العمليات الخارجية
(٢٠,٥٤١)	-	(٢٠,٥٤١)	-	-	-	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة (صافي)
١٧٦,١٣١	٢٠٠,١٩٠	(٢٠,٥٤١)	(٣,٥١٨)	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
(٧٥,٠٠٠)	(٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	تغيرات المالكين المسجلة مباشرة في حقوق الملكية توزيعات الأرباح لسنة ٢٠١٥
١,٦٤٥,٥٤٢	٩٦٩,٧٤٦	(٢٠,٥٤١)	(٢٥,٠٨٦)	١٢١,٤٢٣	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١,٦٨٥,٦٨٦	٩٩٨,٣٩٩	(١٩,٢٦٠)	(٤٠,٣٠٣)	١٤٦,٨٥٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
١٦٤,٧٣٣	١٦٤,٧٣٣	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة أرباح الفترة
(١٧٠)	-	-	(١٧٠)	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى: فروقات تحويل العملات الأجنبية من العمليات الخارجية
١٥,٥٦٢	-	١٥,٥٦٢	-	-	-	تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة (صافي)
١٨٠,١٢٥	١٦٤,٧٣٣	١٥,٥٦٢	(١٧٠)	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
(٩٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	-	-	-	-	تغيرات المالكين المسجلة مباشرة في حقوق الملكية توزيعات الأرباح لسنة ٢٠١٦
١,٧٧٥,٨١١	١,٠٧٣,١٣٢	(٣,٦٩٨)	(٤٠,٤٧٣)	١٤٦,٨٥٠	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٤ و ٥.

مجموعة أغذية ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق) لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	إيضاح	
٢٠٠,١٩٠	١٦٤,٧٣٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٦٧,١١٩	٨٠,٢١٥		أرباح الفترة
١,١٥٨	٨٠٢		تعديلات لـ:
(١٠,٦٣٩)	(١٥,١١٠)		الاستهلاك
١٠,٣٧٣	١٢,٨٢٠		إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٩٣)	(٨,٣٧٧)	٦	إيرادات التمويل
١٩٧	-		مصرفات التمويل
٨٨٣	٣,٢٥٧	٨	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,١١٦	٢,٧٦٧		موجودات مشطوبة
٨,٦٤٨	٨,٥٩٧		الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة، صافي
١٠٢	٢٤٦		الحركة في مخصص خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة
			مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
			مصرفات ضريبة الدخل
٢٧٨,٩٥٤	٢٤٩,٩٥٠		
(١٢٥,٥٠٤)	٣٥,٣١٣	٨	التغيرات في:
(٨٩,٥٢٥)	(٨٢,٢٥٨)	٩	المخزون
(٦١,٦٦٦)	٢١,٦٦١		الذمم المدينة التجارية والأخرى - صافي
١,٤٠٣	٢,٣٢٨	١٤	التعويضات الحكومية مستحقة القبض
١٣٦,٨٧٤	٧٦,٠١٨	١٣	المستحق لطرف ذي علاقة
٤٥٥	-		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٢,٨٥٦)	(٣,٠٠٩)		مطلوبات الضريبة المؤجلة
			المطلوبات الأخرى - صافي
١٣٨,١٣٥	٣٠٠,٠٠٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٩٦١)	(١٠,٤٠٤)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٠٢)	(٥٦٩)		ضريبة الدخل المدفوعة
١٣٦,٠٧٢	٢٨٩,٠٣٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٤٣,٦٣٤)	(٦٥,٥٦٤)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٠٥١	١٠,٢٦٣	٦	مبالغ مدفوعة مقدماً حيازة ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٩٢,٨٤١)		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣٤,٠٢١)		حيازة شركة تابعة
٤٣,٤٤٣	(٤٧,٢٠٠)		المبالغ الأخرى المدفوعة مقدماً
٨,٣٦٤	١١,٢٩٣		مبالغ (مستثمرة) / مسحوبة من ودائع لأجل
			إيرادات الفائدة المستلمة
(٩٠,٧٧٦)	(٣١٨,٠٧٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٠,٩١٢	(١٢,٧٠٧)	١١	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١٨٣,٦٢٥	١١	قروض مصرفية - صافي
١,٤٨٠	(٢,٨٥٤)		متحصلات من قرض طويل الأجل
(٨,١٢٧)	(١٠,٤٨٥)		دفعات لتسوية أداة مشتقة - صافي
(٧٥,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)		الفوائد المدفوعة
			توزيعات الأرباح المدفوعة
(٧٠,٧٣٥)	٦٧,٥٧٩		صافي التدفقات النقدية الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٥,٤٣٩)	٣٨,٥٣٩		الزيادة/ (النقص) في النقد وما يعادله
٤٢٨	(٧٦٠)		تأثير صرف العملات الأجنبية
٤٤,١٥٥	٢١,٣٧٣		النقد وما يعادله كما في ١ يناير
١٩,١٤٤	٥٩,١٥٢	١٠	النقد وما يعادله كما في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدقق الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٤ و ٥.

مجموعة أغذية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ من الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أدناه (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

الشركة التابعة	بلد التأسيس ومزاولة النشاط	الحصة في رأس المال (%)		النشاط الرئيسي
		٢٠١٧	٢٠١٦	
شركة المطاحن الكبرى ش.م.ع	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	إنتاج وبيع الدقيق وعلف الحيوانات.
شركة العين للأغذية والمشروبات ش.م.ع (الإمارات العربية المتحدة)	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	إنتاج وبيع المياه المعبأة والمياه المُنكهة والعصائر ولبن الزبادي ومعجون الطماطم والخضراوات المجمدة ومنتجات المخبوزات المجمدة.
مجموعة أغذية مصر ش.ذ.م.م (أغذية مصر)	مصر	١٠٠	١٠٠	تصنيع وبيع معجون الطماطم والفلفل الحار والعصائر المركزة والخضروات المجمدة.
مجموعة أغذية أسيسيك في داجيتيم سنايا ري تيكايت ليمتد سيركتي (أغذية تركيا)	تركيا	١٠٠	١٠٠	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.
شركة البيان لتنقية وتصفية المياه ذ.م.م	الإمارات	١٠٠	١٠٠	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.
شركة شكلان لصناعة البلاستيك ذ.م.م	الإمارات	١٠٠	١٠٠	إنتاج الزجاجات والعبوات البلاستيكية
شركة المنال لتنقية وتعبئة المياه المعدنية ذ.م.م	عُمان	١٠٠	١٠٠	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.
شركة دلتا للمياه المعبأة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	-	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.

مجموعة أغذية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

(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 الرسمية وعملة العرض

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي")، وهي العملة الرسمية للمجموعة، وتم تقريبها إلى أقرب عدد صحيح بالآلاف.

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

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 ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم أدناه الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالأدوات 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 وامتنيازات 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 المشروطة 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 وتكون هناك نية للتسوية على أساس صافي القيمة أو بيع الأصل وتسوية الالتزام بصورة متزامنة.

مجموعة أغذية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تحوط 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 انتهت صلاحية أداة التحوط أو تم بيعها، أو تم إنهاؤها أو تمت 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 في موجودات 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 المرحلي 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 فيتم تصنيفها على أنها 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 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. في 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 سبتمبر ٢٠١٧

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التعويضات الحكومية

إن الأموال التي يتم دفعها 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 ١١٢,١٩٥ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٢٢٤,٣٧٠ 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 وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٦ الممتلكات والآلات والمعدات

عمليات الاستحواذ والاستبعاد

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، بلغ صافي استثمار المجموعة في الممتلكات والآلات والمعدات ٦٥,٥٦٤ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ١٤٣,٦٣٤ ألف درهم)، حيث تشتمل تلك الاستثمارات على الاستحواذ على موجودات بمبلغ ٧١,٠٥٠ ألف درهم ومبالغ مدفوعة مقدّمة بقيمة ٥,٤٨٦ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: موجودات مستحوذ عليها بمبلغ ١٦٦,٥٥٩ ألف درهم ومبالغ مدفوعة مقدّمة بقيمة ٢٢,٩٢٥ ألف درهم).

تم استبعاد موجودات بقيمة دفترية تبلغ ١,٨٨٦ ألف درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٨٥٨ ألف درهم)، وترتب على هذا الاستبعاد أرباح بلغت ٨,٣٧٧ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: أرباح بلغت ١٩٣ ألف درهم) تم تسجيلها ضمن صافي الإيرادات الأخرى.

علاوة على ذلك، بلغ الاستهلاك المحمل للممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٨٠,٢١٥ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٦٧,١١٩ ألف درهم).

٧ الشهرة التجارية

استحوذت المجموعة خلال ٢٠١٧ على ١٠٠٪ من أسهم شركة دلنا للمياه المعبأة مما نتج عنه شهرة تجارية بقيمة ١٢٣,٠٥٨ ألف درهم كما هو مبين في الإيضاح ١٨. لأغراض اختبار الانخفاض في القيمة، تم 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 ٢٠١٧ بتسجيل مخصص للمخزون بطيء الحركة والراكد والمتقادم بمبلغ ٦,٢٩١ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٢,٩٩٩ ألف درهم). تم إدراج المخصص ضمن تكلفة المبيعات.

علاوة على ذلك، قامت المجموعة بشطب مخصص للمخزون بطيء الحركة والراكد والمتقادم بمبلغ ٣,٠٣٤ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٢,١١٦ ألف درهم).

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	
٣٧٥,٦٥٦ (٢٢,٠٣١)	٢٩٣,٨٤١ (١٣,٤٠٠)	ذمم مدينة تجارية مخصص خسائر انخفاض القيمة
٣٥٣,٦٢٥ ٤٤,٣٤٩ ٦٢,٩٢٣	٢٨٠,٤٤١ ٤٠,٧٨٦ ٢٥,٤٧٢	مصروفات مدفوعة مقدماً ذمم مدينة أخرى
٤٦٠,٨٩٧	٣٤٦,٦٩٩	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	
١٣,٤٠٠ ٥,٨٦٤ ٣,٢٠٦ (٤٣٩)	٨,١٨٥ - ٦,٢٤٥ (١,٠٣٠)	الرصيد في ١ يناير الاستحواذ خلال الفترة/ السنة * المخصص خلال الفترة/ السنة المشطوبات
٢٢,٠٣١	١٣,٤٠٠	

* يرتبط هذا الاستحواذ بشركة دلنا للمياه المعبأة.

١٠ النقد والأرصدة المصرفية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم	
٢,١٧٧ ٩٠,٧٤٠	٢,١٥٨ ٥٦,٤٨٧	١,٣٦٢ ٦٥,٢٧٦	النقد في الصندوق حساب جاري وحساب توفير
٩٢,٩١٧	٥٨,٦٤٥	٦٦,٦٣٨	النقد والأرصدة المصرفية
(٦,٨٨٥)	(١٢,٥٢٤)	(١٨,٣١٧)	سحب مصرفي على المكشوف حساب مشروط (لتوزيعات الأرباح من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤)
(٢٦,٨٨٠)	(٢٦,٩٧٧)	(٢٦,٩٤٨)	النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية
٥٩,١٥٢	١٩,١٤٤	٢١,٣٧٣	
٩٢,٩١٧ ٥٣٣,٠١٧	٥٨,٦٤٥ ٤٤٥,٨١٧	٦٦,٦٣٨ ٤٨٥,٨١٧	النقد والأرصدة المصرفية ودائع ثابتة
٦٢٥,٩٣٤	٥٠٤,٤٦٢	٥٥٢,٤٥٥	

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

١٠ النقد والأرصدة المصرفية (تابع)

إن الودائع الثابتة أعلاه لا تزيد فترة استحقاقها عن سنة واحدة، وتخضع لمعدل فائدة يتراوح من ٢.٧٥٪ إلى ٣.٦٠٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: من ٢.٢٠٪ إلى ٣.١٠٪).

يمثل الحساب المشروط المبلغ المخصص لدفع توزيعات الأرباح. تم تسجيل مبلغ مساوي 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.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	مطلوبات متداولة
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	تسهيلات ائتمانية
٢٤٠,٨٧٤	٢٣١,٥٤١	قرض قصير الأجل
٣٣,٠٦١	٥٥,١٠١	سحب مصرفي على المكشوف
٦,٨٨٥	١٨,٣١٧	
٢٨٠,٨٢٠	٣٠٤,٩٥٩	
٣٤٨,٩٢٨	١٦٥,٣٠٣	المطلوبات غير المتداولة
		قروض لأجل***

الشروط وجدول السداد

المبالغ بالآلاف درهم

العملة	معدل الفائدة	سنة الاستحقاق	القيمة الاسمية / السقف	القيمة الدفترية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
العملة	معدل الفائدة	سنة الاستحقاق	القيمة الاسمية / السقف	القيمة الدفترية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
قرض قصير الأجل	دولار أمريكي / درهم إماراتي / جنية مصري	٢٠١٧	١٤٥,٢١١	٣٩,٩٤٦	١٤٥,٢٣	٧٣,٤١٨
تسهيلات ائتمانية**	دولار أمريكي / درهم إماراتي / جنية مصري	٢٠١٧	٧١٧,٣٤٠	٢٤٠,٨٧٤	٧١٧,٣٤٠	٢٣١,٥٤١
تسهيلات ائتمانية (مصرفيات رأسمالية)**	دولار أمريكي / درهم إماراتي	٢٠١٧	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-
قرض لأجل ١	دولار أمريكي	٢٠٢٠	١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣
قرض لأجل ٢***	درهم إماراتي	٢٠٢٢	١٨٣,٦٢٥	١٨٣,٦٢٥	-	-
الإجمالي			١,٢٦١,٤٧٩	٦٢٩,٧٤٨	١,٠٧٧,٦٦٦	٤٧٠,٢٦٢

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

١١ القروض المصرفية (تابع)

* يتراوح معدل الهامش على القروض والتسهيلات أعلاه من ٠.٤٠٪ إلى ١.٣٥٪ (٢٠١٦: من ٠.٤٠٪ إلى ١.٢٥٪).

** هناك تسهيل ائتماني بقيمة اسمية تبلغ ٣٥٠,٠٠٠ ألف درهم وتسجيل ائتماني (مصرفات رأسمالية) بقيمة اسمية تبلغ ٥٠,٠٠٠ ألف درهم مضمونة برسوم متغيرة على موجودات متداولة ومخزون وضم مدينة لدى المجموعة.

*** حصلت المجموعة خلال سنة ٢٠١٧ على قرض بقيمة ١٨٣,٦٢٥ ألف درهم لمدة خمس سنوات ويستحق السداد في ٢٠٢٢. إن القرض مضمون برسوم متغيرة على موجودات متداولة ومخزون وضم مدينة تجارية لدى المجموعة.

١٢ تقارير القطاعات

معلومات حول التقارير القطاعية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

لدى المجموعة قطاعين يتم إصدار تقارير بشأنهما على النحو الموضح أدناه. يقدم هذان القطاعان منتجات وخدمات متنوعة، ويتم 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، ويتضمن 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، لذلك يتم إدراجه أيضاً ضمن قطاع الأنشطة الاستهلاكية.
- يمثل النشاط التجاري لشركة دلنا للمياه المعبأة 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 سبتمبر ٢٠١٧

١٢ تقارير القطاعات (تابع)

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

		قطاع الأنشطة الاستهلاكية						قطاع الأنشطة الزراعية	
		إجمالي قطاع الأنشطة الاستهلاكية		المواد الغذائية		المياه المعبأة والمشروبات		الدقيق والعلف الحيواني	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٥٢٢,٥٢٥	١,٥٦٦,٥٠٣	٦٧٨,٠٣٩	٨٢٧,٠٥١	١٣٠,٢٣٣	١٣٢,٤٩٢	٥٤٧,٨٠٦	٦٩٤,٥٥٩	٨٤٤,٤٨٦	٧٣٩,٤٥٢
إيرادات خارجية									
٥٣٤,٩٠٢	٥٣٥,٥٤٢	٢٨٨,٤٣١	٣٧٤,٥٥٧	١٧,١٠٠	٢١,٧١٣	٢٧١,٣٣١	٣٥٢,٨٤٤	٢٤٦,٤٧١	١٦٠,٩٨٥
إجمالي الأرباح									
٢٧٤,٧٢٦	٢٢٩,٨٣٣	٨٨,٣٦٧	١٣٢,٩١٧	(١٠,٧٢٦)	(٢,٢٧١)	٩٩,٠٩٣	١٣٥,١٨٨	١٨٦,٣٥٩	٩٦,٩١٦
أرباح/ (خسائر) القطاع التشغيلي									
بنود مادية غير نقدية									
خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية (صافي)									
٥,٢١٥	٢,٧٦٧	٥,٧٦١	١,٩٥٣	٥١٠	(٤٦٣)	٥,٢٥١	٢,٤١٦	(٥٤٦)	٨١٤

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

١٢ تقارير القطاعات (تابع)

مطابقة أرباح أو خسائر القطاعات التشغيلية

إجمالي الأرباح لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٣٤,٩٠٢	٥٣٥,٥٤٢	إجمالي الأرباح الكلية للقطاعات التشغيلية
(١٣,١٣٠)	(١١,٠٣١)	مبالغ غير مخصصة
٥٢١,٧٧٢	٥٢٤,٥١١	مصروفات تشغيلية أخرى
		إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

الأرباح لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٢٧٤,٧٢٦ (٧٥,١٤٤) ٦٠٨	٢٢٩,٨٣٣ (٧١,١٠٥) ٦,٠٠٥	
٢٠٠,١٩٠	١٦٤,٧٣٣	إجمالي أرباح القطاعات التشغيلية
		مبالغ غير مخصصة
		مصروفات تشغيلية أخرى
		صافي إيرادات التمويل
		الأرباح الموحدة للفترة

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٦٢٦,٣٠٨	٦٠٨,٣٩٨	موجودات القطاع
١,١٣٤,١٦٨	١,٢٨٠,٥٣٦	قطاع الأنشطة الزراعية
١,٧٦٠,٤٧٦	١,٨٨٨,٩٣٤	قطاع الأنشطة الاستهلاكية
٧٨٤,٦٢٨	١,٠٠٥,٧١٤	إجمالي موجودات القطاعات التشغيلية
٢,٥٤٥,١٠٤	٢,٨٩٤,٦٤٨	مبالغ غير مخصصة أخرى
		إجمالي الموجودات الموحدة
١٣٣,٤٢٦	١٧٦,٥٦٤	مطلوبات القطاع
١٩٦,٥٨٢	٢٤١,٩٠٦	قطاع الأنشطة الزراعية
٣٣٠,٠٠٨	٤١٨,٤٧٠	قطاع الأنشطة الاستهلاكية
٥٢٩,٤١٠	٧٠٠,٣٦٧	إجمالي مطلوبات القطاعات التشغيلية
٨٥٩,٤١٨	١,١١٨,٨٣٧	مبالغ غير مخصصة أخرى
		إجمالي المطلوبات الموحدة

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

١٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)
١٦٢,١٤١	١١٠,٤٤٨
١٨٠,٦٣٠	١٤٩,١٨٩
٧١,٩٣١	٥٩,٠٠١
<u>٤١٤,٧٠٢</u>	<u>٣١٨,٦٣٨</u>

الذمم الدائنة التجارية
الاستحقاقات
الذمم الدائنة الأخرى

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 وموظفي الإدارة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم ذات العلاقة. تقوم 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 موظفي الإدارة الرئيسيين

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم
١٨,٢٥٨	١٦,٩٦٢
٢,٩٠٠	٣,٧٠٣
<u>٢١,١٥٨</u>	<u>٢٠,٦٦٥</u>

تعويضات الموظفين قصيرة الأجل
تعويضات الموظفين طويلة الأجل

(ب) المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)
٣١٦	١٩٩
٤٥٤	٦٦٤
(٥٧٦)	(٥٤٧)
<u>١٩٤</u>	<u>٣١٦</u>

شركة الإمارات لصناعة الحديد ذ.م.م - شركة تابعة
الرصيد الافتتاحي
مبيعات خلال الفترة/ السنة
مبالغ مستلمة
الرصيد الختامي

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ب) المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
٤١	٦٤
١٧٧	١٤٣
(١٥٤)	(١٠٨)
٦٤	٩٩
٣٨٠	٢٩٣

شركة دبي للكايلات (الخاصة) 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 سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
٤١١	٢٢٦
٢٧٢	٢٥٥
(٤٥٧)	(٤٠)
٢٢٦	٤٤١

الشركة القابضة العامة ش.م.ع "صناعات" - الشركة الأم
الرصيد الافتتاحي
مصروفات أخرى
مدفوعات

الرصيد الختامي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
١٠٢	١,٥٧٩
١٥,١٠٨	١١,٠٦٥
(٢,٠٩٧)	-
(١١,٥٣٤)	(٨,٩٥٢)
١,٥٧٩	٣,٦٩٢
١,٨٠٥	٤,١٣٣

شركة الفوعة ذ.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 سبتمبر ٢٠١٧

١٥ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأسمالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)
٦٩,٧٣٣	٧٠,٣٢٧
٥٨,٧٥٩	٦٠,٧١٤

ضمانات مصرفية واعتمادات مستندية

ارتباطات رأسمالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، كانت هناك ضمانات قائمة بمبلغ ٦٠,٤٧٦ 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 وضمانات حسن الأداء وكفالات المناقصات وكمبيالات الدفع المؤجل والكمبيالات الواردة وضمانات الودائع الهامشية.

يستحق سداد الدفعات بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)
١٣,٥٣٩	٢٠,٠٠٧
٣٠,٠٤٦	٣٠,١١٢
٣٥,٤٣٩	٣٥,٤٣٩
٧٩,٠٢٤	٨٥,٥٥٨

أقل من سنة

من سنة إلى خمس سنوات

أكثر من خمس سنوات

لدى المجموعة أرض مستأجرة ومبنى ومركبات بموجب عقود إيجار تشغيلي. تتضمن شروط الإيجار خيار تجديد عقد الإيجار عند انتهائه.

١٦ توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٧، اعتمد المساهمون توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٩٠,٠٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٦: ٧٥,٠٠٠ 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 سبتمبر ٢٠١٧

١٧ الأدوات المالية

النظام المتدرج لقياس القيمة العادلة

فيما يلي تعريف مستويات النظام المتدرج لقياس القيمة العادلة:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن معطيات ملحوظة لموجودات أو مطلوبات، سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات، غير مرتكزة على معطيات السوق الملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

القيمة العادلة				القيمة الدفترية
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	ألف درهم
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	٣,٥٩٢	-	٣,٥٩٢	الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة
-	-	-	-	الموجودات المالية الأخرى
-	-	-	-	الموجودات غير المقاسة بالقيمة العادلة
-	-	-	-	القروض والذمم المدينة صافية من المبالغ
-	-	-	-	والمصروفات المدفوعة مقدماً
-	-	-	-	المستحق من أطراف ذات علاقة
-	-	-	-	تعويضات حكومية مستحقة القبض
-	-	-	-	النقد والأرصدة المصرفية
-	-	-	-	١,١١٦,٤٧١
-	-	-	-	المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة
-	١,٩٨٣	-	١,٩٨٣	المطلوبات المالية الأخرى
-	-	-	-	المطلوبات غير المقاسة بالقيمة العادلة
-	-	-	-	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
-	-	-	-	القروض المصرفية
-	-	-	-	المستحق إلى أطراف ذات علاقة
-	-	-	-	١,٠١٧,٣٩٥

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

١٧ الأدوات المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

القيمة العادلة				القيمة الدفترية
المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي	ألف درهم
-	١,٥٨٧	-	١,٥٨٧	١,٥٨٧
الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة				
الموجودات المالية الأخرى				
-	-	-	-	-
الموجودات غير المقاسة بالقيمة العادلة				
-	-	-	-	٣٠٥,٩١٣
-	-	-	-	٣٨٠
-	-	-	-	٩٥,٣٥٧
-	-	-	-	٥٥٢,٤٥٥
-	-	-	-	٩٥٤,١٠٥
المطلوبات المقاسة بالقيمة العادلة				
-	٧,٢٨٩	-	٧,٢٨٩	٧,٢٨٩
المطلوبات غير المقاسة بالقيمة العادلة				
-	-	-	-	٢٨٦,٨٧٥
-	-	-	-	٤٧٠,٢٦٢
-	-	-	-	١,٨٠٥
-	-	-	-	٧٥٨,٩٤٢

١٨ الاستحواذ على شركة تابعة

استحوذت المجموعة خلال ٢٠١٧ على ١٠٠٪ من أسهم شركة دلتا 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"، علامة تجارية رائدة للمياه المعبأة في الإمارات العربية المتحدة. تمارس شركة دلتا للمياه المعبأة أعمالها في المملكة العربية السعودية منذ ثلاث عقود وتحقق نمو وإيرادات نقدية.

إن المجموعة بصدد الانتهاء من عملية التقييم بالقيمة العادلة وتخصيص ثمن شراء شركة دلتا للمياه المعبأة وبالتالي، فإن المبالغ المُبينة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعكس فقط القيم الأولية.

مجموعة أغذية ش.م.ع

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

١٨ الاستحواذ على شركة تابعة (تابع)

فيما يلي الموجودات والمطلوبات الأولية المعترف بها نتيجة للاستحواذ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧:

القيمة العادلة ألف درهم	
٦١,٤٢٥	صافي الموجودات المُستحوذ عليها
٤,٣١١	الممتلكات والألات والمعدات
١,٠١٢	المخزون
٣٠,٨٠٣	النقد والأرصدة المصرفية
(١٧,٧٧٩)	الموجودات المتداولة الأخرى
(٨,٩٧٧)	المطلوبات المتداولة الأخرى
	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
٧٠,٧٩٥	صافي الموجودات القابلة للتحديد المُستحوذ عليها
٧٠,٧٩٥	الحصة من صافي الموجودات القابلة للتحديد المُستحوذ عليها (١٠٠٪)
١٢٣,٠٥٨	الشهرة التجارية
١٩٣,٨٥٣	إجمالي الثمن (مدفوع نقداً)

١٩ الاستثمارات

في ٢٠١٦، أبرمت المجموعة اتفاقية ائتلاف مشترك مع شركة الوافر للخدمات التسويقية - شركة مساهمة كويتية مقفلة لتأسيس مصنع مشترك لتعبئة المياه في الكويت. من المتوقع بدء عمليات المصنع في الربع الأول من سنة ٢٠١٨، وسوف يعمل بصورة رئيسية في مجال انتاج المياه تحت العلامة التجارية "العين".

خلال ٢٠١٧، أبرمت المجموعة أيضاً اتفاقية ائتلاف مشترك مع أندرسون الإمارات إنك لتأسيس شركة استيراد وتجارة جملة وتوزيع منتجات الأعلاف في الإمارات العربية المتحدة ودول مجلس التعاون الخليجي.