

مجموعة أغذية ش.م.ع.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

عنوان المقر الرئيسي:

ص.ب: ٣٧٧٢٥

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

التقرير والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الصفحة

تقرير مجلس الإدارة

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

السادة المساهمين،،،

واصلت مجموعة أغذية خلال الربع الأول من العام 2016 أداؤها القوي محققةً نتائج فصلية غير مسبقة من حيث صافي الدخل الذي بلغ 68 مليون درهم بينما بلغت إيراداتها 486 مليون درهم، بزيادة نسبتها 14 بالمئة و12 بالمئة على التوالي مقارنةً بالفترة ذاتها من العام الماضي. ويرجع ذلك إلى تحسّن هامش الربح الإجمالي والذي بلغت نسبته 35.4 بالمئة مقارنةً مع 31.5 في العام السابق. وواصلت وحدات الدقيق، والمياه والمشروبات، ومنتجات الألبان دورها المهم في دعم نمو المجموعة وتحسين أدائها، كما كان لشركة "البيان للمياه"، التي استحوذت عليها "أغذية" مؤخراً، مساهمة قوية في هذه النتائج الممتازة. وحافظت المجموعة على ميزانية عمومية قوية مدعومة بتدفقات نقدية إيجابية من العمليات التشغيلية خلال الفترة المذكورة.

ملخص أداء أقسام الأعمال

قسم الأعمال الزراعية

بلغ صافي دخل قسم الأعمال الزراعية، الذي يقوم بإنتاج وتوزيع دقيق المطاحن الكبرى والأعلاف الحيوانية من علامة "أجريفيتا"، 72 مليون درهم وحقق صافي إيرادات بلغت 282 مليون درهم، بزيادة نسبتها 9 بالمئة و2 بالمئة على التوالي مقارنةً بالربع الأول من العام السابق.

وبلغت مبيعات منتجات الدقيق 120 مليون درهم بنمو قدره 16 بالمئة مقارنةً بالفترة ذاتها من العام الماضي، مدفوعةً بارتفاع حجم الصادرات وتجارة القمح التي عززت من أداء المجموعة في السوق المحلية، حيث ارتفعت مبيعاتنا من منتجات الدقيق بنسبة 3 بالمئة على خلفية توسّع قاعدة عملائنا من الشركات في كل من أبوظبي والإمارات الشمالية وتوسيع نطاق التوزيع. وفي إطار مساعيها الاستراتيجية لتوسيع حضورها في منطقة الخليج، وقعت المجموعة اتفاقية شراكة مع "شركة التجارة العامة" التابعة لمجموعة "البيان" السعودية والتي ستبدأ توزيع منتجاتنا من الدقيق عبر منافذ بيع التجزئة في المملكة



وقد تم تصدير أولى الشحنات إلى المملكة في نهاية مارس الماضي. ونحن سعداء حقاً بهذه الخطوة التي تمثل أول حضور لنا في سوق المملكة، متوقعين تحقيق نتائج مرضية خلال هذا العام، ويأتي ذلك انطلاقاً من سعيينا إلى تعميق فهمنا لاحتياجات السوق السعودية وضمان حضورنا القوي على نحو مستدام بمنطقة الخليج.

وشهد قسم منتجات الأعلاف الحيوانية "أجريفيتا" بعض الانخفاض في المبيعات خلال الربع الأول من العام الجاري ويرجع ذلك إلى احتدام المنافسة في الأسواق بالإضافة إلى انخفاض أسعار السلع وهو ما شكل ضغطاً سلبياً على أسعار السوق. ونتيجة لذلك، تراجعت إيرادات القسم إلى 162 مليون درهم، بانخفاض نسبته 6 بالمئة مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي.

قسم الأعمال الاستهلاكية

واصل قسم الأعمال الاستهلاكية، الذي يتكون من ثلاث فئات رئيسية وهي وحدات المياه والمشروبات والألبان إلى جانب معجون الطماطم والخضروات المجمدة والمخبوزات ومشروبات الطاقة، أداءه المتميز محققاً بدايةً قوية في العام 2016 حيث ارتفع صافي الدخل بمقدار الضعف تقريباً ليصل إلى 20 مليون درهم بينما نما صافي الإيرادات بنسبة 28 بالمئة ليصل إلى 204 مليون درهم، بالمقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي. وبالإضافة إلى الأداء القوي لشركة "البیان للمياه"، شكل النمو المضاعف في مبيعات مياه "العین" و"ألبن" ومنتجات الألبان الطازجة "يوليه" محركات رئيسية في نمو المبيعات، الأمر الذي أدى إلى جانب انخفاض أسعار المواد الخام وتحسّن كفاءة الإنتاج، إلى ارتفاع هامش الربح وصافي الدخل.

وحدة المياه والمشروبات

بلغت إيرادات وحدة المياه والمشروبات خلال الربع الأول 164 مليون درهم، بنمو قوي نسبته 25 بالمئة مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي، علماً بأن معدل النمو الأساسي (باستثناء "البیان للمياه") بلغ 11 بالمئة، على خلفية الجهود المكثفة التي نبذلها في إطار توسيع نطاق التوزيع عبر مختلف الأنشطة الاستهلاكية الداعمة خلال الربع الأول من العام الجاري، الأمر الذي مكننا من تحقيق معدلات نمو غير مسبوقة ضمن هذه الفئة على الرغم من تزايد حدة المنافسة.

وكانت "مياه العين" قد أطلقت حملة إعلانية تحت عنوان "أساسيات الحياة"، تهدف من خلالها إلى تعزيز وعي الجمهور بمختلف الجوانب الصحية لتناول المياه ذات التركيبة المتوازنة، مدعومة بإعلان تلفزيوني بهدف تعزيز مكانتها الرائدة في السوق. هذا وقد بدأ الخط الثاني عالي السرعة لتعبئة المياه بمصنع "العين" في الإنتاج منذ الأسبوع الأخير من شهر مارس الماضي، وهو ما عزز من الطاقة الإنتاجية في تعبئة المياه بنسبة 40 بالمئة بدولة الإمارات العربية المتحدة. وفي السياق ذاته، سجّلت مياه الينابيع الطبيعية "ألبين" المستخرجة من تركيا نمواً مضاعفاً في الإيرادات بدولة الإمارات، والذي جاء مدعوماً بتغيير شكلها وتصميمها، أما أحجام شحنات المياه المعبأة في عبوات PET في السوق التركية فقد ازدادت بمعدل قياسي بلغ 26 بالمئة مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي.

سجّل قسم المشروبات، بما فيه عصائر "كابري صن" وعصائر "العين" الطازجة ومشروب الطاقة "مونستر"، نمواً بنسبة 4 بالمئة في إيراداته خلال الربع الأول لتصل إلى 21 مليون درهم، بفضل عصائر "كابري صن" التي ساهمت بنسبة 86 بالمئة في هذه الإيرادات، ليواصل القسم مسيرة نموه التي بدأها في مستهل العام 2015 ويعود ذلك بصورة رئيسية إلى زيادة عدد قنوات التوزيع واستمرار حملات تعزيز صورة العلامة التجارية مما حفز الإقبال من جانب المستهلكين. وسوف ينضم مشروب "ذا بيبغ بوش" إلى مجموعة عصائر "كابري صن" في الربع الثاني من العام الجاري، مقدماً بذلك ثلاث نكهات جديدة وعبوات بحجم أكبر مزودة بغطاء يمكن إغلاقه مرة أخرى بما يسمح للمستهلكين الاستمتاع بالعصير في أي وقت ويعزز من معدل الاستهلاك.

الأطعمة

بلغ صافي الإيرادات الربع سنوية في قسم الأطعمة، الذي ينتج ويوزع منتجات الألبان في دولة الإمارات ومعجون الطماطم والخضروات المجمدة في الإمارات ومصر والمخبوزات المجمدة في الإمارات وغيرها من منتجات الأطعمة الأخرى ومنها العلامة التجارية "تاج التمور" من إنتاج شركة "الفوعة"، بلغ 39 مليون درهم مسجلاً نمواً نسبته 44 بالمئة مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي، شاملاً ذلك مساهمة وحدتي الأعمال الجديدتين وهما المخبوزات المجمدة والتمور. وقد ساهمت زيادة المبيعات وهامش الربح



الإجمالي، تعويض جزء من الخسائر الربع سنوية التي شهدها هذا القسم لتتخفص بنسبة 12 بالمئة مقارنةً بالعام الماضي.

وشكلت منتجات الألبان محركاً رئيسياً في تحسن أداء قسم الأطعمة بفضل ارتفاع إيراداتها بنسبة 46 بالمئة مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي، مدعومة بحملات الإعلانات التلفزيونية التي أطلقتها المجموعة لمنتجات "يوليه فروت بيرست" و"جوي أوف فروت" لتعزيز تجربة المستهلك في الاستمتاع بتناول هذه المنتجات. وبالرغم من ارتفاع صافي الخسائر في الربع الأول من العام الجاري، والذي يُعزى جزء كبير منه إلى الاستثمارات المخصصة للحملات التسويقية والتي من المقرر أن تتخفص تكاليفها خلال الأشهر المتبقية من العام الجاري، إلا أن ارتفاع حجم الإنتاج وهامش الربح الإجمالي (بنسبة 30 بالمئة) سيشكلان داعماً إضافياً في خفض حجم الخسائر بحلول نهاية العام.

وشهد الربع الأول من العام 2016 إعادة إطلاق مجموعة الخضروات المجمدة "العين" بتغليف جديد وبدرجات مختلفة للون الأزرق، هذا بالإضافة إلى مخبوزات "جراند بيكر كرواسون" التي تم طرحها بأربع نكهات جديدة وهي الجبنة، الشوكولاتة، الزعتر، والزعتر والجبنة معاً. وكانت الاستجابة المبكرة من قبل شركائنا من الشركات والموزعين مشجعة جداً من حيث الفرص المستقبلية لهذا الخط الإنتاجي، وسوف نقوم بتطوير منتجات غير منكهة في مطلع الربع الثاني من العام الجاري. أما بالنسبة للمخبوزات المجمدة، فإننا نواصل جهودنا في توسيع قاعدة عملائنا من شركات تموين الطائرات، متوقعين إبرام اتفاقيات توريد أخرى مع المزيد من شركات الطيران خلال الأشهر القادمة.

وفيما يتعلق بعملياتنا في مصر، نواصل تحقيق تحسن في أعمالنا، بالرغم من انخفاض قيمة الجنيه بنسبة 12 بالمئة، حيث نما صافي إيراداتنا خلال الربع الأول من العام الجاري بنسبة 3 بالمئة مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي نتيجةً لتنوع وزيادة صادراتنا.

مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية

ارتفعت مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية خلال الربع الأول من العام الجاري بنسبة 35 في المئة مقارنة بالفترة ذاتها من العام 2015، حيث بلغت 107 مليون درهم، متضمناً ذلك نتائج شركة "البيان للمياه" المتخصصة في إنتاج عبوات المياه المعبأة سعة 5 جالونات، والتي على الرغم من ارتفاع هامش إجمالي ربحها إلا أن تكاليف توزيعها أعلى نظراً لطبيعة الأعمال، والتي تتضمن توزيعها مباشرة على المنازل والمكاتب. (عند استثناء تكاليف "البيان للمياه"، بلغت نسبة الارتفاع في المصاريف 22 بالمئة). وتعزى الزيادة الإجمالية بشكل رئيسي إلى الاستثمار في أنشطة تسويق وتعزيز سمعة العلامة التجارية، وارتفاع تكاليف التوزيع نتيجة ازدياد حجم الشحنات، والتكاليف الاستشارية المتعلقة بإعادة تنظيم العمليات التشغيلية، بالإضافة إلى التكاليف المرتبطة بالتعيينات الجديدة والزيادات التضخمية. وبناء على ذلك، بلغت نسبة مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية من إجمالي المبيعات 22 بالمئة، ما يمثل ارتفاعاً مقداره أربع نقاط مئوية مقارنة بالعام الماضي (21 بالمئة باستثناء مصاريف "البيان للمياه").

التدفقات النقدية

بلغت قيمة التدفقات النقدية الناتجة عن الأنشطة التشغيلية 106 مليون درهم خلال الربع الأول من العام الجاري. كما وصل حجم النقد وما يكافئه والودائع المصرفية الثابتة بحلول 31 مارس 2016، إلى 619 مليون درهم.

وتحافظ المجموعة على قنوات ائتمانية مصرفية ذات معدلات تنافسية عالية من شأنها تغطية أي من متطلباتها التمويلية بفترات قصيرة الأمد، وذلك بهدف توفير المتطلبات الرأسمالية اللازمة.

الأصول غير المخصصة

بحسب التقارير المالية لوحدة الأعمال، تمثل الأصول غير المخصصة، والبالغة قيمتها 843 مليون درهم، كلاً من الشهرة التجارية والأصول غير الملموسة ومقدار النقد والأرصدة المصرفية، حيث تتم طبق مركزية إدارة الموارد المالية في الإدارة العامة للمجموعة.



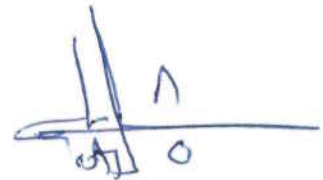
التزامات رأس المال والالتزامات المحتملة

قامت المجموعة بتخصيص مبلغ قدره 61 مليون درهم لتغطية تكاليف تركيب خط ثان جديد وعالي السرعة لتعبئة المياه، وتوسعة المخازن، وتوسعة طاقتنا الإنتاجية في تركيا وغيرها من النفقات الرأسمالية.

وبلغت القيمة الإجمالية للضمانات المصرفية والخطابات الائتمانية 95 مليون درهم، وقد تم إصدار ضمانات مصرفية متعلقة بأداء الشركة، لصالح الجهات الحكومية وموردي الشركة مقابل توفير المواد وقطع الغيار.

التوقعات المستقبلية

بعد نجاحنا في تنفيذ خطة التغيير التي اعتمدناها خلال العام 2015، والتي شهدت إعادة تنظيم استراتيجيتنا ومراجعة هيكلنا المؤسسي، سنقوم خلال العام 2016 بتنفيذ مجموعة من الخطط المهمة التي نسعى من خلالها لتحسين أداء المجموعة ودفع عجلة نموها. وخلال الربع الأول من العام الجاري، أحرزنا تقدماً جيداً في تنفيذ مبادراتنا الجديدة بالإضافة إلى مواصلة تحقيق نمو في قيمة استثمارات مساهميننا. وباستثناء الآثار السلبية المحتملة للتطورات الاقتصادية والسياسية العالمية والإقليمية على أدائنا، لا تزال نظرتنا إيجابية للفترة المتبقية من العام 2016 بفضل السمعة القوية التي تتمتع بها علامتنا التجارية وجهودنا المتواصلة للتوسع والنمو إلى جانب الالتزام والتفاني الكبيرين من جانب موظفينا اللذين نعتبرهم أئمن أصولنا.



المهندس / ظافر عايض الأحبابي

رئيس مجلس الإدارة

08 مايو 2016



تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
مجموعة أغذية ش.م.ع.
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٦
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
- بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

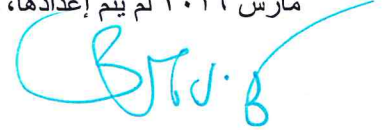
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". بينما تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



08 MAY 2016

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
منذر الدجاني
رقم التسجيل: ٢٦٨

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٤٣٤,٩٣٤ (٢٩٨,٠٧٤)	٤٨٥,٩٠٦ (٣١٣,٧٢٢)	الإيرادات تكلفة المبيعات
١٣٦,٨٦٠	١٧٢,١٨٤	إجمالي الأرباح
(٥٠,٣٤٢) (٢٧,٨٣٢) (١,٠٥٨) (٥٣٤)	(٧١,٢٦٦) (٣٤,٦٦٩) (١,٣٠٤) ١,٥٥١	مصروفات البيع والتوزيع المصروفات العمومية والإدارية تكاليف البحث والتطوير الإيرادات الأخرى، صافي
٥٧,٠٩٤	٦٦,٤٩٦	الأرباح التشغيلية
٥,٤٠٤ (٣,٢٧٤)	٤,٦٥٢ (٣,٦٦٨)	إيرادات التمويل مصروفات التمويل
٥٩,٢٢٤	٦٧,٤٨٠	أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	٣٠	تخفيض ضريبة الدخل
٥٩,٢٢٤	٦٧,٥١٠	أرباح الفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة
٠.٠٩٩	٠.١١٣	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحة ١.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٥٩,٢٢٤	٦٧,٥١٠	أرباح الفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة
		الإيرادات الشاملة الأخرى
(٤,٢٥٧)	(١,٦٠٢)	البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
-	(٦٨٤)	فروقات تحويل عملات أجنبية من عمليات خارجية
		تحوط التدفقات النقدية - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
(٤,٢٥٧)	(٢,٢٨٦)	الإيرادات الشاملة الأخرى
٥٤,٩٦٧	٦٥,٢٢٤	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة إلى حاملي حقوق الملكية في المجموعة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحة ١.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	
٩٣٣,٤٩١	٩٥١,١٠٢	٦	الموجودات غير المتداولة
٣٣,٧١٤	٤٠,٤٤٧		ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٨,٣٣٦	١٨٨,٣٣٦	٧	دفعات مقدمة لممتلكات وآلات ومعدات
٣٥,٤٥٤	٣٥,١٠٨		الشهرة التجارية
			موجودات غير ملموسة
١,١٩٠,٩٩٥	١,٢١٤,٩٩٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٦٢,٠٣٢	٣٠٣,٣٢٩	٨	الموجودات المتداولة
٢٧١,٠١١	٣١٤,٣٧٣	٩	مخزون
٨٠,١٠٣	٨٢,٦٠٣		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥٧٠,٩٠٣	٦١٨,٨٢٠	١٠	تعويضات حكومية مستحقة
			نقد وأرصدة لدى المصارف
١,١٨٤,٠٤٩	١,٣١٩,١٢٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٩٢,٨١٥	٢٨٠,٩٥٢	١١	مطلوبات متداولة
٣١٨,٤٣١	٤٩٦,٣٢٠	١٣	قروض مصرفية (استحقاق قصير الأجل)
٥١٣	٢,٧٤٢	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
			مستحق إلى طرف ذي علاقة
٦١١,٧٥٩	٧٨٠,٠١٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٥٧٢,٢٩٠	٥٣٩,١١١		صافي الموجودات المتداولة
٤٩,٣٤٣	٥٠,٩٨٣		المطلوبات غير المتداولة
١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١١	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
٩١٨	١,٢٦٧		قروض مصرفية (استحقاق قصير الأجل)
٣,٣١٠	١,٩١٦		مطلوبات ضريبية مؤجلة
			مطلوبات أخرى
٢١٨,٨٧٤	٢١٩,٤٦٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٥٤٤,٤١١	١,٥٣٤,٦٣٥		صافي الموجودات

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق) ألف درهم	حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٢١,٤٢٣	١٢١,٤٢٣	احتياطي قانوني
(٢١,٥٦٨)	(٢٣,١٧٠)	احتياطي تحويل عملات
-	(٦٨٤)	احتياطي التحوط
٨٤٤,٥٥٦	٨٣٧,٠٦٦	أرباح محتجزة
<u>١,٥٤٤,٤١١</u>	<u>١,٥٣٤,٦٣٥</u>	إجمالي حقوق الملكية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصديق عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٦/٥/٨.


فاتح يلدان
المدير المالي بالوكالة


إقبال حمزة
الرئيس التنفيذي


سعادة المهندس ظافر عايض الأحبابي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحة ١.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

رأس المال	الاحتياطي القانوني	الأرباح المحتجزة	احتياطي تحويل العملات	احتياطي التحوط	الإجمالي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٦٠٠,٠٠٠	٩٨,٢٩٢	٦٩٦,٣٧٣	(١٤,٩٥٢)	-	١,٣٧٩,٧١٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥					
-	-	٥٩,٢٢٤	-	-	٥٩,٢٢٤
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة					
أرباح الفترة					
-	-	-	(٤,٢٥٧)	-	(٤,٢٥٧)
الإيرادات الشاملة الأخرى:					
فروقات تحويل العملات الأجنبية من عمليات خارجية					
-	-	٥٩,٢٢٤	(٤,٢٥٧)	-	٥٤,٩٦٧
إجمالي الإيرادات الشاملة					
٦٠٠,٠٠٠	٩٨,٢٩٢	٧٥٥,٥٩٧	(١٩,٢٠٩)	-	١,٤٣٤,٦٨٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥					
٦٠٠,٠٠٠	١٢١,٤٢٣	٨٤٤,٥٥٦	(٢١,٥٦٨)	-	١,٥٤٤,٤١١
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦					
-	-	٦٧,٥١٠	-	-	٦٧,٥١٠
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة					
أرباح الفترة					
-	-	-	(١,٦٠٢)	-	(١,٦٠٢)
الإيرادات الشاملة الأخرى:					
فروقات تحويل العملات الأجنبية من عمليات خارجية					
-	-	-	-	(٦٨٤)	(٦٨٤)
احتياطي التدفقات النقدية – الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة					
-	-	٦٧,٥١٠	(١,٦٠٢)	(٦٨٤)	٦٥,٢٢٤
إجمالي الإيرادات الشاملة					
-	-	(٧٥,٠٠٠)	-	-	(٧٥,٠٠٠)
التغيرات المباشرة في حقوق ملكية الملاك					
٦٠٠,٠٠٠	١٢١,٤٢٣	٨٣٧,٠٦٦	(٢٣,١٧٠)	(٦٨٤)	١,٥٣٤,٦٣٥
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦					

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحة ١.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية

٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٩,٢٢٤	٦٧,٥١٠		أرباح الفترة
١٩,٤٥٣	٢١,٣٤١		تسويات لـ:
-	٦٢٤		الاستهلاك
(٥,٤٠٤)	(٤,٦٥٢)		إطفاء الموجودات الملموسة
٣,٢٧٤	٣,٦٦٨		إيرادات التمويل
(٢٥)	(٤٤)	٧	مصروفات التمويل
(١٧٨)	١,٠٩٤	٨	الأرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦٣	(٩٠)	٩	الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة
١,٩٦٩	٢,٢٧٦		الحركة في مخصص خسائر انخفاض القيمة
			مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٧٨,٥٧٦	٩١,٧٢٧		
١٦١,٦٧١	(٤٢,٣٩١)	٨	التغير في:
(٢٧,٣٦٤)	(٤٣,٥٥٩)	٩	المخزون
(٨,٢٤٦)	(٢,٥٠٠)		الذمم المدينة التجارية والأخرى - صافي
١٢٦	٢,٢٢٩	١٤	التعويضات الحكومية المستحقة
(١٠٥,٧١٠)	٩٩,٨٩٦	١٣	المستحق لأطراف ذي علاقة
(٦٤)	١,٠٢٦		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
			المطلوبات الأخرى
٩٨,٩٨٩	١٠٦,٤٢٨		التدفقات النقدية التشغيلية
(٤٢٤)	(٦٣٦)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٩٨,٥٦٥	١٠٥,٧٩٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,٠٩٤)	(٤٧,٣١١)	٧	استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات
٢٩	٦٢٥	٧	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٩,٢٦٥	٣٠,٨٠٩		أموال مسحوبة من ودائع ثابتة
٢,٧٢٥	٢,٨٦٨		إيرادات تمويل مستلمة
(٣,٠٧٥)	(١٣,٠٠٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٩,٦٥٨)	(١,٥٠٥)	١١	قروض مصرفية - صافي
(٣,٣٦١)	(٢,١٥٦)		الفائدة المدفوعة
(٩٣,٠١٩)	(٣,٦٦١)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٤٧١	٨٩,١٢٢		الزيادة في النقد وما يعادله
٣٨,٩٨٥	٤٤,١٥٥		النقد وما يعادله كما في ١ يناير
٤١,٤٥٦	١٣٣,٢٧٧	١٠	النقد وما يعادله كما في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين مدرج على الصفحة ١.

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. تمتلك الشركة القابضة العامة (صناعات) ٥١٪ من أسهم الشركة. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تأسيس واستثمار وتجارة وتشغيل الشركات والمشاريع المرتبطة بقطاع الأغذية والمشروبات.

تتألف المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ من الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أدناه (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

الشركة التابعة	بلد التأسيس ومزاولة النشاط	الحصة في رأس المال (%)		النشاط الرئيسي
		٢٠١٦	٢٠١٥	
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 المنكهة والعصائر ولبن الزبادي ومعجون الطماطم والخضراوات المجمدة ومنتجات المخبوزات المجمدة.
مجموعة أغذية مصر ش.ذ.م. (أغذية مصر)	مصر	١٠٠	١٠٠	تصنيع وبيع معجون الطماطم والفلفل الحار والعصائر المركزة والخضراوات المجمدة.
مجموعة أغذية آسيييك في داجيتيم سنايا ري تيكايريت ليمتد سيركتي (أغذية تركيا)	تركيا	١٠٠	١٠٠	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.
شركة البيان لتنقية وتصفية المياه ذ.م.م.	الإمارات	١٠٠	-	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.
شركة شكلان لصناعة البلاستيك ذ.م.م.	الإمارات	١٠٠	-	إنتاج الزجاجات والعبوات البلاستيكية
شركة المنال لتنقية وتعبئة المياه المعدنية ذ.م.م.	عمان	١٠٠	-	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.

٢ بيان التوافق

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 للسنة 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 للسنة 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 المتراكم 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 المتراكم ضمن حقوق الملكية إلى الأرباح أو الخسائر.

العملة التشغيلية وعملة العرض

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

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 ٨٢,٦٠٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: ١٠٧,٨٣٠ 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 وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وإجراءات المجموعة لإدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك الأهداف والإجراءات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٦ ممتلكات وآلات ومعدات

عمليات الاستحواذ والاستبعاد

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، بلغ صافي استثمار المجموعة في ممتلكات وآلات ومعدات ٤٧,٣١١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: ٢٥,٠٩٤ ألف درهم) حيث تشتمل تلك الاستثمارات على الاستحواذ على موجودات بمبلغ ٤٠,٥٧٨ ألف درهم ودفعات مقدمة بمبلغ ٦,٧٣٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: موجودات بمبلغ ٢٣,٦١٥ ألف درهم ودفعات مقدمة بمبلغ ١,٤٧٩ ألف درهم).

تم استبعاد موجودات بقيمة دفترية تبلغ ٥٨١ آلاف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣١ مارس ٢٠١٥: ٤ آلاف درهم)، وترتب على هذا الاستبعاد أرباح بمبلغ ٤٤ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: أرباح بمبلغ ٢٥ ألف درهم) تم تسجيلها ضمن صافي الإيرادات الأخرى.

علاوة على ذلك، بلغ الاستهلاك المحمل على ممتلكات وآلات ومعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢١,٣٤١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: ١٩,٤٥٣ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بتسجيل مخصص للمخزون بطيء الحركة والراكد والمتقادم بمبلغ ١,٨٦٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: ١٩٣ ألف درهم). تم إدراج المخصص ضمن تكلفة المبيعات.

علاوة على ذلك، قامت المجموعة بشطب مخصص سابق للمخزون بطيء الحركة والراكد والمتقادم بمبلغ ٧٦٦ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٥: ١,٠٧١ ألف درهم).

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	الذمم المدينة التجارية المبالغ المدفوعة مقدماً الذمم المدينة الأخرى
٢٣٥,٧٦١	٢٠٢,٠٤٥	
٥٣,٨٣٨	٤٦,٣٨٧	
٢٤,٧٧٤	٢٢,٥٧٩	
<u>٣١٤,٣٧٣</u>	<u>٢٧١,٠١١</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 مارس ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٩٢٠	١,٦٤٥	١,٦١٧	النقد في الصندوق
٨٠,٧٢٣	٦١,٢٠٥	١٥٨,٧٥٢	حساب جاري وحساب توفير
٨١,٦٤٣	٦٢,٨٥٠	١٦٠,٣٦٩	النقد والأرصدة لدى المصارف
(١٠,٣٥٨)	-	-	سحب مصرفي على المكشوف
(٢٧,١٣٠)	(٢١,٣٩٥)	(٢٧,٠٩٢)	حساب مشروط (لتوزيعات الأرباح من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤)
٤٤,١٥٥	٤١,٤٥٦	١٣٣,٢٧٧	النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية
٨١,٦٤٣	٦٢,٨٥٠	١٦٠,٣٦٩	النقد والأرصدة لدى المصارف
٤٨٩,٢٦٠	٤٥٨,٣٨٧	٤٥٨,٤٥١	ودائع ثابتة
٥٧٠,٩٠٣	٥٢١,٢٣٨	٦١٨,٨٢٠	

إن الودائع الثابتة أعلاه لا تزيد فترة استحقاقها عن سنة واحدة (٣١ مارس ٢٠١٥: لا تزيد فترة استحقاقها عن سنة واحدة) وتخضع لمعدل فائدة يتراوح من ١.٥٠٪ إلى ٢.٥٥٪ (٣١ مارس ٢٠١٥: من ١.٧٠٪ إلى ٢.٢٥٪).

يمثل الحساب المشروط المبلغ المخصص لدفع توزيعات الأرباح. تم تسجيل هذا المبلغ كمطلوبات ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى. لم يتم إدراج هذا الرصيد النقدي المشروط ضمن النقد وما يعادله لأغراض بيان التدفقات النقدية.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١١ القروض المصرفية

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

المطلوبات المتداولة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٤٥,٧٢٣	٢٦٦,٢٨٨	تسهيل ائتماني
٣٦,٧٣٤	١٤,٦٦٤	قرض قصير الأجل
١٠,٣٥٨	-	سحب مصرفي على المكشوف
٢٩٢,٨١٥	٢٨٠,٩٥٢	
١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	المطلوبات غير المتداولة قرض لأجل***

الشروط وجدول السداد

المبالغ بالآلاف درهم

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ القيمة الاسمية / القيمة الدفترية	٣١ مارس ٢٠١٦ القيمة الاسمية / القيمة الدفترية	سنة الاستحقاق	معدل الفائدة	العملة
٤٧,٠٩٢	١٢٣,٨٩٣	٢٠١٦	ليبور / إيبور / متوسط سعر الفائدة + هامش*	قرض قصير الأجل** دولار أمريكي / درهم إماراتي / جنية مصري
٢٤٣,٧٤٧	٧١٢,٩٥٣	٢٠١٦	ليبور / إيبور / متوسط سعر الفائدة + هامش*	تسهيلات ائتمانية** دولار أمريكي / درهم إماراتي / جنية مصري
١,٩٧٦	٢٥,٠٠٠	٢٠١٦	ليبور / إيبور + هامش*	تسهيلات ائتمانية (مصرفيات) رأسمالية**
١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	٢٠٢٠	ليبور + هامش*	قرض لأجل*** دولار أمريكي
٤٥٨,١١٨	١,٠٢٧,١٤٩			الإجمالي

* يتراوح معدل الهامش على القروض والتسهيلات أعلاه من ٠.٥٠٪ إلى ١.٢٥٪ (٢٠١٥: من ٠.٤٠٪ إلى ١.٢٥٪).

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٢ تقارير القطاعات

معلومات حول التقارير القطاعية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

لدى المجموعة قطاعين يتم إصدار تقارير بشأنهما، وهما موضحان أدناه. يقدم هذان القطاعان منتجات وخدمات متنوعة، وتتم إدارتهما بشكل منفصل كونهما يتطلبان تقنيات واستراتيجيات تسويق مختلفة. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية لكل وحدة من الوحدات التنظيمية الاستراتيجية على أساس ربع سنوي على الأقل.

يوضح الملخص التالي عمليات كل قطاع تشغيلي لدى المجموعة:

- قطاع الأنشطة الزراعية
 - 0 الدقيق والعلف الحيواني، يتضمن إنتاج وتوزيع الدقيق والعلف الحيواني.
- قطاع الأنشطة الاستهلاكية
 - 0 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.
 - 0 المواد الغذائية تشمل تصنيع وتوزيع معجون الطماطم والفلل 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 وفقاً لكل قطاع لدى المجموعة لفترة الثلاثة أشهر:

قطاع الأنشطة الزراعية		قطاع الأنشطة الاستهلاكية		إجمالي قطاع الأنشطة الاستهلاكية		إجمالي	
الدقيق	والمعبلات	المياه المعدنية والمشروبات	المواد الغذائية	إجمالي قطاع الأنشطة الاستهلاكية	إجمالي	إجمالي	إجمالي
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٧٦,٠٠٦	٢٨٢,٣٣٦	١٦٤,٣١٢	١٣١,٦٣٢	٣٩,٢٥٨	٢٧,٢٩٦	٤٨٥,٩٠٦	٤٣٤,٩٣٤
٨٤,٦٣٢	٩٣,٤٥٩	٧٨,٤٤٧	٥٤,٢٨٠	٤,٤٧٧	١,١٨٢	١٧٦,٣٨٤	١٤٠,٠٩٤
٦٥,٩٢٥	٧١,٦٩١	٢٥,٦٨٢	١٦,٥٧٣	(٥,٧٤٤)	(٦,٥٥٦)	٩١,٦٢٩	٧٥,٩٤٢

إيرادات خارجية

إجمالي الربح

أرباح / (خسائر) القطاع التشغيلي

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٢ تقارير القطاعات (تابع)

تسويات أرباح أو خسائر القطاعات التشغيلية

إجمالي الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
١٤٠,٠٩٤	١٧٦,٣٨٤	إجمالي الأرباح الكلية للقطاعات التشغيلية
(٣,٢٣٤)	(٤,٢٠٠)	مبالغ غير مخصصة
١٣٦,٨٦٠	١٧٢,١٨٤	مصرفات تشغيلية أخرى
		إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

أرباح فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٧٥,٩٤٢	٩١,٦٢٩	إجمالي أرباح القطاعات التشغيلية
(٢١,٤٧٩)	(٢٥,٢٤٤)	مبالغ غير مخصصة
٤,٧٦١	١,١٢٥	مصرفات تشغيلية أخرى
٥٩,٢٢٤	٦٧,٥١٠	صافي إيرادات التمويل
		الأرباح الموحدة للفترة

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٣٧,٧٥٣	٥٩٧,٦٣٦	موجودات القطاع
١,٠٥١,٠٦٤	١,٠٩٣,٧٦٨	قطاع الأنشطة الزراعية
١,٥٨٨,٨١٧	١,٦٩١,٤٠٤	قطاع الأنشطة الاستهلاكية
٧٨٦,٢٢٧	٨٤٢,٧١٤	إجمالي موجودات القطاعات التشغيلية
٢,٣٧٥,٠٤٤	٢,٥٣٤,١١٨	مبالغ غير مخصصة أخرى
		إجمالي الموجودات الموحدة
١٤٣,٧٦٣	٢٣١,٨٧٥	مطلوبات القطاع
١٦١,٨٥١	١٧٢,٩٦١	قطاع الأنشطة الزراعية
٣٠٥,٦١٤	٤٠٤,٨٣٦	قطاع الأنشطة الاستهلاكية
٥٢٥,٠١٩	٥٩٤,٦٤٧	إجمالي مطلوبات القطاعات التشغيلية
٨٣٠,٦٣٣	٩٩٩,٤٨٣	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)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
١١٩,٧١٩	١٩٥,٩١٥	الذمم الدائنة التجارية
١٢٨,١١٩	١٥٥,١٦٩	الاستحقاقات
-	٧٥,٠٠٠	توزيعات الأرباح مستحقة الدفع
٧٠,٥٩٣	٧٠,٢٣٦	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٣١٨,٤٣١</u>	<u>٤٩٦,٣٢٠</u>	

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعتبر الأطراف أنها ذات علاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير ملحوظ عليه عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية. تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهم الرئيسي وكبار موظفي الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم ذات العلاقة. قامت المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بإبرام العديد من المعاملات مع الأطراف ذات علاقة. ويتم إبرام هذه المعاملات وفقاً لأحكام وشروط معتمدة إما من إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

أ. تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في:

٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٣,٦١٨	٥,٦٩٣	امتيازات وظيفية قصيرة الأجل
٩٦٢	١,٣٦٩	امتيازات وظيفية طويلة الأجل
<u>٤,٥٨٠</u>	<u>٧,٠٦٢</u>	

ب. المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات علاقة والمعاملات معهم

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

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ب. المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات علاقة والمعاملات معهم (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	شركة الفوعة ذ.م.م
-	١٠٢	الرصيد الافتتاحي كما في ١ يناير
٨	٢,٦٤٠	مشتريات محلية
١٠٢	-	مصرفات أخرى
(٨)	-	مدفوعات
<u>١٠٢</u>	<u>٢,٧٤٢</u>	الرصيد الختامي

١٥ الالتزامات الطارئة والارتباطات الرأس مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	ضمانات مصرفية واعتمادات مستندية
٦٤,٣٨٦	٦٨,٣٠٢	ارتباطات رأس مالية
<u>٨٠,٦٢٨</u>	<u>٨٧,٦٩٥</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 ٥.١٢٪ من رأس المال المجموع المصدر والمدفوع.