

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

عنوان الشركة الرئيسي:

ص.ب ٣٧٧٢٥
أبو ظبي
الإمارات العربية المتحدة

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صفحة

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 التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
١٦-٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

النتائج المالية للأشهر التسعة الأولى لعام 2013

تقرير مجلس الإدارة

يسرّ مجلس إدارة مجموعة أغذية ش.م.ع. ('الشركة') أن يعلن عن نتائج الشركة المالية للأشهر التسعة الأولى من العام الجاري والمنتبهة بتاريخ 30 سبتمبر 2013.

شهدت الشركة خلال الأشهر التسعة الأولى من العام الجاري أداءً مشجعاً، حيث إرتفع كل من الطاقة الإنتاجية وحجم المبيعات والربحية. وكما كنا قد أشرنا في تقريرنا السابق، سينصب تركيزنا خلال الفترة المتبقية من العام الجاري على مواصلة تنمية وتطوير أعمالنا الأساسية، وتنفيذ مبادرة تخفيض التكاليف، وتوحيد عملياتنا وتسريع وتيرة العمل على مبادراتنا لتنويع منتجاتنا في دولة الإمارات، وتوحيد أعمالها في كل من تركيا ومصر، فضلاً عن رفع حجم الصادرات لأسواق دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى.

وتركز أولويتنا الخاصة بتنمية أعمالنا الرئيسة على توسعة عمليات التوزيع، والحفاظ على زخم نمو الإنتاج، بفضل تنفيذ مخططاتنا الشاملة للتسويق والمبيعات.

ومن جهة أخرى، تحافظ ميزانيتنا العمومية على مستوياتها الصحية، وتعكس كافة المؤشرات المالية الرئيسة أداءً قوياً.

ملخص الأداء

سجلت الشركة خلال الأشهر التسعة الأولى من العام الجاري مبيعات قيمتها 1.126 مليار درهم، أي بارتفاع قدره 15% عن العام الماضي، كما سجلت الأرباح الصافية إرتفاعاً نسبته 31%، لتصل إلى 120.8 مليون درهم، وذلك في إثر الزيادة في حجم صافي المبيعات، وتحسين هوامش الربح.

وارتفعت مبيعات الشركة خلال الربع الثالث من العام الجاري بنسبة 6% مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي، لتصل إلى 361.3 مليون درهم، وسجلت أرباحاً صافية قدرها 33.8 مليون درهم، لتتخفض بنسبة 8% عن العام الماضي، وجاء هذا

الانخفاض بشكل رئيسي نتيجة أرباح المرة الواحدة الناجمة عن أرباح مشتقات السلع التي تم احتسابها العام الماضي والإستعانة بمصادر خارجية لطحن الدقيق في الربع الثالث من هذا العام بسبب التبخير وزيادة السعة الإنتاجية للمصنع، وفي حال عدم احتساب أرباح المرة الواحدة، تبلغ نسبة الزيادة في الأرباح الصافية 23% مقارنة بالعام الماضي.

هذا وتمكنت الشركة خلال الربع الثالث من العام الجاري من تحقيق المزيد من التقدم في تنفيذ استراتيجيتها الرامية لتنويع ما توفره من منتجات، حيث قامت بتوقيع إتفاقية لتوزيع مشروبات "مونستر" للطاقة، كما أطلقت مياه ينابيع "آلبن" في كل من تركيا وفي عدد معين من المتاجر في دولة الإمارات العربية المتحدة. ومن ناحية أخرى، تسري مشاريع التوسعة الخاصة بالشركة قدماً ووفقاً للإطار الزمني المحدد، حيث يشارف كل من خط إنتاج المخبوزات المجمدة ومعمل تعبئة المياه فائق السرعة، دخول حيز العمل خلال الربع الثاني من العام 2014، فيما سينتهي العمل على المرافق الموسعة لإنتاج الدقيق خلال الربع الأول من العام 2014.

مستجدات الأعمال

تواصل الشركة إحراز تقدم جيد في تنفيذ استراتيجيتها الرامية لتوسعة وتنويع ما توفره من منتجات، ودفع عجلة النمو لأعمالها الرئيسية، والنظر في الأعمال التي تواجه قصوراً في أدائها ومعالجتها.

ففي قسم الأعمال الزراعية، تم إطلاق منتج الدقيق الجديد المخمر ذاتياً خلال الربع الثالث من العام الجاري، كما تم إطلاق منتجات دقيق القمح الكامل خلال شهر أكتوبر الحالي. وتسري أعمال تحديث مطحنة الدقيق على قدم وساق، ومن المتوقع أن تدخل الطاقة الإنتاجية الإضافية حيز العمل خلال الربع الأول من العام 2014.

أما بالنسبة لقسم أعمال المستهلك، تواصل منتجات "يوليه" الاستثناء بحصة سوقية متنامية، حيث وصل حجم مبيعاتها إلى أكثر من الضعف خلال الأشهر التسعة من العام الجاري، مقارنة بالعام الماضي. كما تعتزم الشركة الاستمرار في الاستثمار في هذه العلامة التجارية، وتوسعة نطاق توزيعها.

وقامت الشركة خلال الربع الثالث من العام الجاري بتوقيع إتفاقية للتوزيع الحصري لمشروبات "مونستر" للطاقة في دولة الإمارات العربية المتحدة، ومن المقرر أن يتم إطلاق هذه العلامة التجارية خلال الربع الثاني من العام 2014. وفي ذات الوقت، تسري مشاريع التوسع الخاصة بالشركة على قدم وساق، حيث تعتزم إطلاق خط إنتاج المخبوزات المجمدة خلال الربع الثاني من عام 2014. كما تعمل الشركة على معالجة القيود المرتبطة بالطاقة الإنتاجية الخاصة بمياه العين، ومن المقرر أن تستهل عمليات الإنتاج من معمل تعبئة المياه فائق السرعة خلال الربع الثاني من العام 2014.

ومن جهتها، حافظت مبيعات عصائر "كابري-سن" على مستوياتها كما في العام الماضي، وذلك نظراً على الإقبال المتزايد على العصائر ذات الصلاحية القصيرة المدة ضمن فئة العبوات صغيرة الحجم، إلى جانب صدور تشريعات جديدة للمدارس تستوجب إحترام العبوات على مستويات أعلى من العصائر. هذا ويتم تطوير إستراتيجية لزيادة مبيعات هذه المنتجات وذلك بالتعاون مع "كابري-سن" في ألمانيا.

أما بالنسبة لمياه الينابيع الطبيعية "آلبن"، فقد تم إطلاقها في عدد معين من المتاجر معينة في دولة الإمارات خلال الربع الثالث من العام الحالي، على أن تبدأ عمليات التصدير لأسواق أخرى في دول مجلس التعاون الخليجي خلال الربع الأول من العام 2014. كما تجري حالياً تحضيرات لإطلاق عبوات جديدة ذات سعة 5 و 10 لترات، على أن تبدأ عمليات توزيع العبوات الجديدة في تركيا خلال الربع الأخير من العام الجاري. وقد تم وضع مخططات إستراتيجية جديدة لتحويل أعمال الشركة في تركيا من خلال زيادة حجم الإنتاج المخصص للاستخدام المحلي والتصدير، والانتفاع من انخفاض أسعار جمع الرساميل، وعبر المبادرات الهادفة لخفض التكاليف.



وكما تم الإعلان مسبقاً، أدت عمليات إعادة هيكلة أعمال الشركة في جمهورية مصر العربية، بهدف رفع مستويات كفاءتها، إلى تحسن ملحوظ في الأداء خلال الأشهر التسعة الأولى من العام الحالي مقارنة بالعام الماضي.

وكانت الشركة قد أعلنت في أواخر شهر سبتمبر الماضي عن تنحي رئيسها التنفيذي، إلياس أسيماكوبولوس، عن منصبه في نهاية العام الجاري. وتأتي استقالة السيد أسيماكوبولوس، والذي تم تعيينه كأول رئيس تنفيذي للشركة في شهر يوليو 2006، وفقاً لرغبته لملاحقة فرص جديدة في المستقبل والعيش على مقربة من عائلته. وسينضم السيد أسيماكوبولوس إلى مجلس إدارة مجموعة أغذية في العام 2014. هذا وسيتم الإعلان عن إسم الرئيس التنفيذي الجديد للشركة في الوقت المناسب.

أبرز النتائج المالية

الأرباح الصافية والمبيعات

سجلت مجموعة أغذية خلال الأشهر التسعة الأولى أرباحاً صافية بلغت قيمتها 120.8 مليون درهم، أي بارتفاع نسبته 31% عن الفترة ذاتها من العام الماضي، وذلك نتيجة ارتفاع صافي المبيعات وتحسن هوامش الربحية. وقد وصل صافي المبيعات إلى 1.126 مليار درهم، أي بزيادة نسبتها 15% عن الفترة ذاتها من العام المنصرم.

كما ارتفع صافي مبيعات الربع الثالث بنسبة 6% مقارنة بالعام الماضي، ليصل إلى 361.3 مليون درهم، وقد حققت الشركة أرباحاً صافية بلغت 33.8 مليون درهم، لتتخفف بذلك عن نظيرتها في العام السابق بنسبة 8%، وجاء هذا الانخفاض بشكل رئيسي نتيجة أرباح المرة الواحدة من مشتقات السلع التي سجلت العام الماضي والإستعانة بمصادر خارجية لطحن الدقيق في الربع الثالث من هذا العام بسبب التبخير وزيادة السعة الإنتاجية للمصنع، وفي حال عدم احتساب أرباح المرة الواحدة، تبلغ نسبة الزيادة في الأرباح الصافية 23% مقارنة بالعام الماضي.



قسم الأعمال الزراعية

سجل قسم الأعمال الزراعية خلال الأشهر التسعة الأولى من العام الجاري صافي مبيعات بلغ 718 مليون درهم، لترتفع بذلك عن الفترة ذاتها من العام الماضي بنسبة 13%. ووصلت الأرباح الصافية إلى 130.7 مليون درهم، أي بزيادة نسبتها 31% مقارنة بالعام الماضي، وذلك جزاء الارتفاع في حجم الإنتاج وتحسن هوامش الربح، والذي جاء نتيجة توريد الحبوب بدرجة أعلى من التنافسية، والمبادرات الهادفة لخفض التكاليف، إلى جانب إنتاج الشركة لبعض المواد التي كان يتم تصنيعها من قبل أطراف خارجية، فضلاً عن ارتفاع سعر الدقيق في الإمارات الشمالية.

قسم أعمال المستهلك

سجل قسم أعمال المستهلك خلال الأشهر التسعة الأولى من العام الحالي، أرقاماً قياسية في صافي مبيعاتها بلغت 407.5 مليون درهم، أي بزيادة نسبتها 18% عن الفترة نفسها من العام السابق، وحقق قسم المياه والمشروبات صافي مبيعات بلغت 335 مليون درهم، لترتفع بنسبة 13%، فيما حقق قسم الأطعمة صافي مبيعات قيمتها 72 مليون درهم، أي بزيادة قيمتها 50%.

وبلغت الأرباح الصافية للقسم خلال الأشهر التسعة الأولى 36.3 مليون درهم، أي بارتفاع نسبته 36% عن العام السابق، وكان قسم المياه والمشروبات قد حقق ارتفاعاً في الأرباح نسبته 13%، وذلك نتيجة ارتفاع حجم المبيعات وارتفاع مستويات كفاءة عمليات القسم. ومن جهة أخرى، سجل قسم الأطعمة صافي خسارة قيمتها 17 مليون درهم، وذلك جراء منتجات مشتقات الألبان التي تم إطلاقها مؤخراً، وعمليات الشركة في مصر، في حين أن القسم كان قد سجل خسارة قيمتها 21 مليون درهم خلال الفترة عينها من عام 2012.

ارتفعت مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية خلال الأشهر التسعة الأولى من العام الحالي بنسبة 13% مقارنة بالعام الماضي، لتصل إلى 183.7 مليون درهم، ويعزى هذا الارتفاع لزيادة تكاليف التوزيع بسبب ارتفاع حجم المبيعات، ونفقات النشاطات التسويقية، وإطلاق خطوط أعمال جديدة، والمصاريف المرتبطة بالموظفين، فضلاً عن ارتفاع الأسعار نتيجة التضخم الاقتصادي. وقد وصلت مصاريف المبيعات والنفقات العمومية والإدارية مقابل المبيعات إلى 16.3%، مقابل 16.5% سجلت في العام السابق.

التدفقات النقدية

يعكس حجم التدفقات المالية، والتي بلغت 199.7 مليون درهم، التطورات الإيجابية التي طرأت على مدار العام الماضي، بما في ذلك مستويات أعلى من الربحية، وتحسن أداء رأس المال التشغيلي. وتضمنت الرساميل التي تم توظيفها في النشاطات الاستثمارية البالغة قيمتها 96.6 مليون درهم، الاستثمار في إنشاء مركز للتوزيع، ومصنع للمخبوزات المجمدة، وتوسعة القدرة الإنتاجية لمطاحن الدقيق ومعمل إنتاج الأعلاف.

ووصل حجم السيولة والسيولة المتكافئة لدى الشركة إلى 604.4 مليون درهم كما في تاريخ 30 سبتمبر 2013، مقارنة بنحو 505.2 مليون درهم في السنة المالية 2012.

هذا وتحافظ الشركة على توفر خطوط ائتمانية مصرفية ذات معدلات تنافسية، ومن شأنها تغطية متطلباتها التمويلية بفترات قصيرة الأجل، وذلك بهدف ضمان توفر التمويل اللازم.

الأصول غير المخصصة

بحسب التقارير المالية للقطاعات، تمثل الأصول غير المخصصة والبالغة قيمتها 745 مليون درهم، كل من الشهرة التجارية، ومقدار النقد، والأرصدة البنكية، وذلك كله منذ أن تم التوجه نحو تطبيق مركزية إدارة الموارد المالية في الإدارة العامة للشركة.

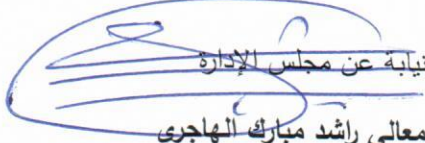
التزامات رأس المال والالتزامات المحتملة

قامت الشركة بتخصيص مبلغ قيمته 155.4 مليون درهم خلال الأشهر التسعة الأولى من العام الجاري، لخط تعبئة قوارير المياه السريع، ومصنع المخبوزات المجمدة، ومركز التوزيع، ومشروع توسعة سعة مطحنة الدقيق، وغيرها من المصاريف.

هذا وبلغت القيمة الإجمالية للضمانات المصرفية والخطابات الائتمانية 41.1 مليون درهم، وقد تم إصدار ضمانات مصرفية متعلقة بأداء الشركة، لصالح موردي الشركة مقابل توفير المواد وقطاع الغيار.

التوقعات المستقبلية

تواصل الشركة إحراز تقدم جيد في تنفيذ إستراتيجيتها لتحقيق النمو المستدام، والتركيز على تحقيق الربحية من أعمالها الأساسية، وتحسين إيراداتها من المنتجات التي تم إطلاقها حديثاً، إلى جانب أعمال الشركة في كل من مصر وتركيا. هذا وتواصل الشركة توسعها في مناطق جغرافية جديدة، وتطوير وتحسين قدرات الشركة الصناعية، مع رفع مستويات كفاءة أعمالها والحد من التكاليف. هذا وعلى الرغم من التحديات التي تمر بها بعض أسواق المنطقة، إلا أن الشركة تبقى متفائلة إزاء تحقيق عام آخر من النمو والنجاح.



نيابة عن مجلس الإدارة
معالي راشد مبارك الهاجري
رئيس مجلس الإدارة
28 أكتوبر 2013



تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرحلي المرفق لمجموعة أغذية ش.م.ع. وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكل من بيان الدخل الموجز المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ كما تم إصداره من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية.

برابيس ووترهاوس كوبرز

٢٠١٣

جاك فاخوري

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٧٩
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

بيان الدخل الموجز المرحلي الموحد (غير مدقق)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم
الإيرادات	٣٤١,٠٩٤	٩٨٢,٩١٦	١,١٢٥,٥٠٤
تكلفة المبيعات	(٢٥٤,٩٩٩)	(٧٤٤,٧٩٥)	(٨٢٩,٣٥٠)
إجمالي الأرباح	٨٦,٠٩٥	٢٣٨,١٢١	٢٩٦,١٥٤
صافي الأرباح الأخرى (إيضاح ٦)	٩,٤٦٥	١٥,٠٨٤	٩,٤٢٦
مصاريف البيع والتوزيع	(٣٥,٨٩٠)	(٩٨,٢١١)	(١١١,٦٩٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٤,٣٨٨)	(٦٤,١٦٤)	(٧٢,٠١٦)
مصاريف الأبحاث والتطوير	(٦٧٨)	(٢,٣٥٦)	(٢,٧١٠)
الربح التشغيلي	٣٤,٦٠٤	٨٨,٤٧٤	١١٩,١٦٤
إيرادات التمويل	٤,٣١١	١٠,٧٩٢	٩,٧٢٣
مصاريف التمويل	(٢,٣٤٣)	(٧,٠٧٥)	(٧,٩٦٩)
أرباح الفترة	٣٦,٥٧٢	٩٢,١٩١	١٢٠,٩١٨
الضرائب	-	-	(١٤٤)
أرباح الفترة العائدة إلى مالكي حقوق الملكية في المجموعة	٣٦,٥٧٢	٩٢,١٩١	١٢٠,٧٧٤
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم)	٠,٠٦١	٠,١٥٤	٠,٢٠١

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد (غير مدقق)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم
أرباح الفترة العائدة إلى مالكي حقوق الملكية في المجموعة	١٢٠,٧٧٤	٩٢,١٩١	٣٣,٨٢٧
فروق صرف العملات الأجنبية من العمليات الخارجية	(٦,٤٨٦)	٢٢٤	(١,٥٨٣)
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وأتاعاب أعضاء اللجنة	(١,٠٥٠)	(٩٥٠)	(٣٥٠)
الدخل الشامل الآخر	(٧,٥٣٦)	(٧٢٦)	(١,٩٣٣)
مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى مالكي حقوق الملكية في المجموعة	١١٣,٢٣٨	٩١,٤٦٥	٣١,٨٩٤
	٣٦,٠٧٦	٣٦,٥٧٢	(١٤٦)

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			موجودات غير متداولة
٦٢١,٠٧٩	٦٦٨,٦٣٧	٧	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٥,٣٥٩	١٦,٥٣٧		سلفة مقدمة على ممتلكات ومنشآت ومعدات
٩٥,٤٧٢	٩٥,٤٧٢	٨	الشهرة التجارية
١٣,٤٦٢	١١,٨٥٨		موجودات غير ملموسة
٧٣٥,٣٧٢	٧٩٢,٥٠٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢٦٥,٦١١	٢٩٢,٩٠٤	٩	مخزون
١٦٩,٧٢٢	١٨١,٣٩٠	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩٥,٠٨٩	١٠٤,١٠٢		تعويض حكومي مدني
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١١	موجودات مالية متاحة للبيع
٤٣٧,٥٠٦	٦٢١,٧٤٧	١٢	أرصدة نقدية ومصرفية
٩٧٧,٩٢٨	١,٢١٠,١٤٣		مجموع الموجودات المتداولة
			مطلوبات متداولة
-	٤٤٦	١٢	سحب على المكشوف
١٥٨,٧٥٠	٣٠٩,٨٨٦	١٣	قروض مصرفية (الجزء المتداول)
٢٤٣,٦٠٥	٣٣٠,٠٤٤		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٤٠٠	١,٥٣٦	١٥	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
٤٠٣,٧٥٥	٦٤١,٩١٢		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٧٤,١٧٣	٥٦٨,٢٣١		صافي الموجودات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٦,٠٩٨	٣١,٢٤١		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٥٢,٧٩٠	١١٥,٨٥٢	١٣	قروض مصرفية (الجزء غير المتداول)
٨٢٦	٨٦٠		مطلوب الضريبة المؤجلة
٩٠٠	٦١٣		مطلوبات أخرى
١٨٠,٦١٤	١٤٨,٥٦٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,١٢٨,٩٣١	١,٢١٢,١٦٩		صافي الموجودات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦٢,٩٥١	٦٢,٩٥١		احتياطي قانوني
(٣,٦٨٣)	(١٠,١٦٩)		احتياطي تحويل عملات
٤٦٩,٦٦٣	٥٥٩,٣٨٧		أرباح محتجزة
١,١٢٨,٩٣١	١,٢١٢,١٦٩		مجموع حقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٨ من قبل:

إقبال حمزة
المدير المالي

إلياس أسيموكوبولوس
الرئيس التنفيذي

سلطان راشد مبارك الهجيري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٧ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (٤)

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

المجموع ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطي تحويل عملات ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١,٠٣٥,٤٦٧	٣٨٨,٧٩٩	(٣,٨٠٩)	٥٠,٤٧٧	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٩٢,١٩١	٩٢,١٩١	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
					أرباح الفترة
					إيرادات شاملة أخرى:
٢٢٤	-	٢٢٤	-	-	فروق صرف العملات الأجنبية من العمليات
					الخارجية
(٩٥٠)	(٩٥٠)	-	-	-	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وأتاعب أعضاء
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	اللجنة
					توزيعات أرباح معلنه
٦١,٤٦٥	٦١,٢٤١	٢٢٤	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة
١,٠٩٦,٩٣٢	٤٥٠,٠٤٠	(٣,٥٨٥)	٥٠,٤٧٧	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
١,١٢٨,٩٣١	٤٦٩,٦٦٣	(٣,٦٨٣)	٦٢,٩٥١	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
١٢٠,٧٧٤	١٢٠,٧٧٤	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
					أرباح الفترة
					إيرادات شاملة أخرى:
(٦,٤٨٦)	-	(٦,٤٨٦)	-	-	فروق صرف العملات الأجنبية من العمليات
					الخارجية
(١,٠٥٠)	(١,٠٥٠)	-	-	-	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وأتاعب أعضاء
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	اللجنة
					توزيعات أرباح معلنه
٨٣,٢٣٨	٨٩,٧٢٤	(٦,٤٨٦)	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة
١,٢١٢,١٦٩	٥٥٩,٣٨٧	(١٠,١٦٩)	٦٢,٩٥١	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

مجموعة أغذية (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٩٢,١٩١	١٢٠,٧٧٤	أرباح الفترة
٤٠,٥٩٠	٤٢,٤١٥	تعديلات بسبب:
(١٠,٧٩٢)	(٩,٧٢٣)	الاستهلاك
٧,٠٧٥	٧,٩٦٩	إيرادات تمويل
(٥٧)	(٢٠٦)	مصاريف تمويل
-	١,٣٢١	الربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
٥,٣٢٣	٧,٣٩٦	حذف ممتلكات ومنشآت ومعدات
٥,١٨٧	٣,٨٥٣	مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين
		مخصص مخزون و ذمم مدينة
١٣٩,٥١٧	١٧٣,٧٩٩	التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية خدمة للموظفين وقبل التغييرات في رأس المال العامل
(٦١,٥٠٠)	(٣٠,٧١٨)	التغير في المخزون
(٢٩,٥٨٠)	(١٢,٢٤٤)	التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى - صافي
(٣,٦٥٩)	(٩,٠١٣)	التغير في تعويض حكومي مدين
١١٤,٦٥٥	٨٠,٢٢٥	التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(١,٦٧٧)	١٣٦	التغير في المستحق إلى طرف ذي علاقة
(١,٣٣٤)	(٢,٢٥٣)	دفع مكافآت نهاية خدمة للموظفين
(٢٤٥)	(٢٥٣)	التغيير في المطلوبات الأخرى
١٥٦,١٧٧	١٩٩,٦٧٩	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(٥٥,٩٨٠)	(١٠٦,٨٤٨)	٧ دفعات مقدمة/اقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
٩٠٣	٣٢٨	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٢٣,٢٥٣)	-	استثمار في شركة تابعة
٨,١٧٠	٩,٨٧١	إيرادات تمويلية مستلمة
(٧٠,١٦٠)	(٩٦,٦٤٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
٢٠٥,٧٣٢	١١٤,١٩٨	قروض مصرفية- صافي
(١٠,٠٠٠)	-	شراء موجودات مالية متاحة للبيع
(٦,٢٥٤)	(٧,٦٩٧)	الفائدة المدفوعة
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٥٩,٤٧٨	٧٦,٥٠١	صافي النقد الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٤٥,٤٩٥	١٧٩,٥٣١	الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٥٩,٧٢٦	٤٢٤,٩٠١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥٠٥,٢٢١	٦٠٤,٤٣٢	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر ١٢

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست مجموعة أغذية ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب القرار الوزاري رقم (٣٢٤) لسنة ٢٠٠٤. وتمتلك شركة صناعات القابضة العامة ش.م.ع نسبة ٥١% من أسهم الشركة. تشمل الأنشطة الأساسية للشركة على تأسيس واستثمار وتجارة وتشغيل الشركات والمشاريع المرتبطة بقطاع الأغذية والمشروبات.

تتضمن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للشركة كما في وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ على الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أدناه (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

الشركة التابعة	بلد التأسيس ومزاولة النشاط	الحصة في رأس المال %		الأنشطة الرئيسية
		٢٠١٣	٢٠١٢	
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	١٠٠	١٠٠	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة، والمياه المنكهة، والعصائر، والزبادي، ومعجون الطماطم، والخضراوات المجمدة.
العين للأغذية والمشروبات ذ.م.م. (مصر) (العين للأغذية والمشروبات سابقاً)	جمهورية مصر العربية	١٠٠	١٠٠	تصنيع وبيع معجون الطماطم، والفلفل الحار، ومركز الفاكهة، والخضراوات المجمدة.
مجموعة أغذية آيسبيك في داجيتيم سانايا في تيكاريت ليمتد سيركتي (أغذية تركيا) <i>Agthia Grup Icecek ve Dagitim Sanayi ve Ticaret Limited Sirketi</i> (المعروفة سابقاً باسم: بليت سو تورزم بيترول جيدا ناكلبا بازار لاما إتهالات إهراقات تيكاريت في سانايا ليمتد إس تي إي (بليت سو))	تركيا	١٠٠	٠	إنتاج وبيع مياه الينابيع المعبأة.

٢ بيان الامتثال

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة 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 ٢٠١٢.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية والطرق المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية هي نفس السياسات المطبقة بواسطة المجموعة في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

التعويض الحكومي

يتم الاعتراف بالأموال التي تعوض المجموعة عند بيع الدقيق وأعلاف الحيوانات بأسعار مدعومة في إمارة أبو ظبي في بيان الدخل المرحلي الموجز 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 الموجز الموحد بعد خصم تعويضات حكومة أبو ظبي البالغة ٣٣٨ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ٢٣٣ مليون درهم). كان الغرض من التعويض هو التقليل جزئياً من تأثير زيادة وتقلب أسعار الحبوب العالمية في أسعار المواد الغذائية بالتجزئة للمستهلكين في إمارة أبو ظبي.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

الموجودات المالية المتاحة للبيع – هي موجودات مالية غير مشتقة - يتم تصنيفها تحت هذا التصنيف أو لا يتم تصنيفها في أية تصنيفات أخرى عموماً يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة ما لم يتوقع بيعها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

يتم الاعتراف بكافة مشتريات ومبيعات الاستثمارات المتاحة للبيع في تاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل. يتم تسجيل الاستثمارات المصنفة كمستحقة للبيع بالتكلفة بالإضافة إلى تكاليف المعاملة.

عند بيع استثمار ما، يتم تحميل الفرق بين صافي المحصل من البيع والقيمة الدفترية أو تحميله كرسيد دائن من خلال بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي.

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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تتمة)

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 ٢٠١٢.

٦ صافي الإيرادات الأخرى

يتضمن صافي الإيرادات الأخرى للفترة أتعاب إدارة تبلغ ٦,٨٤٥ ألف درهم (٢٠١٢: ٤,٥٥٣ ألف درهم) لإدارة مخزون الحبوب الغذائية لحكومة أبو ظبي. وقد تضمن أيضاً في ٢٠١٢ مبلغ ٨,٣٩٣ ألف درهم مستلمة من الشركة القابضة وهو عبارة عن ربح من عقود مشتقات للسلع موقعة من قبل الشركة القابضة مع طرف آخر انتهت قبل ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

٧ الممتلكات والمنشآت والمعدات

الاستحواذ والاستبعاد

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، استثمرت المجموعة في الممتلكات والمنشآت والمعدات بصافي مبلغ قدره ١٠٦,٨٤٨ ألف درهم (٢٠١٢: ٥٥,٩٨٠ ألف درهم) حيث بلغت قيمة الموجودات المستحوذ عليها ٩٥,٦٧٠ ألف درهم والدفعات المقدمة ١١,١٧٨ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: الموجودات المستحوذ عليها ٥٦,٧٦٥ ألف درهم والدفعات المقدمة ٧٨٥ ألف درهم).

تم خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ استبعاد موجودات بقيمة دفترية تبلغ ١٢٢ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ٨٤٦ ألف درهم)، مما نتج عنه ربح بمبلغ ٢٠٦ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ربح بلغ ٥٧ ألف درهم) والذي تم إدراجه في صافي الإيرادات الأخرى. علاوة على ذلك، تم شطب أصل تبلغ قيمته الدفترية ١,٣٢١ ألف درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: لا شيء).

٨ الشهرة التجارية

لأغراض اختبار انخفاض القيمة يتم تخصيص الشهرة التجارية إلى قسمين تشغيليين داخل المجموعة، حيث يتم مراقبة الشهرة التجارية لأغراض الإدارة الداخلية. خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ لم يكن هناك خسائر انخفاض قيمة للشهرة التجارية (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: لا شيء).

٩ المخزون

قامت المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بوضع مخصص بقيمة ٣,٤٢٥ ألف درهم للمخزون المتقادم وبطيء الحركة وقطع الغيار (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ٧,٤٦٦ ألف درهم). تم إدراج المصروف ضمن تكلفة المبيعات.

علاوة على ذلك، قامت المجموعة بحذف مخصص للمخزون المتقادم وبطيء الحركة والمتقادم بقيمة ٢,٦٤٥ ألف درهم واسترداد ١,٨٥٠ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: حذف ١,٤٥٨ ألف درهم واسترداد لا شيء درهم).

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تتمة)

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
١٣٩,٥٧١	١٤٥,٦٩٢	ذمم مدينة تجارية - صافي
١٩,٩٤٤	٢٥,٤٢٧	مدفوعات مقدمة
١٠,٢٠٧	١٠,٢٧١	ذمم مدينة أخرى
<u>١٦٩,٧٢٢</u>	<u>١٨١,٣٩٠</u>	

١١ الموجودات المالية المتاحة للبيع

في عام ٢٠١٢، قامت المجموعة بشراء موجودات مالية متاحة للبيع وهي على وجه التحديد صكوك من المتوقع أن يتم بيعها خلال ١٢ شهراً.

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>١٠,٠٠٠</u>	استثمار في شهادات الصكوك

إن التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع المذكورة أعلاه منذ تاريخ الاستحواذ غير كبير.

١٢ أرصدة نقدية ومصرفية

النقد وما في حكمه لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز بيانه كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٦١٧	٩٧٥	٨٢١	النقد في الصندوق
			النقد لدى المصرف:
٥٨,٩٢٤	٩٩,٧٤٣	٥٧,٣٣٩	حساب جاري وادخار
٣٧٧,٩٦٥	٤١٧,٤٥١	٥٦٣,٥٨٧	ودائع ثابتة
<u>٤٣٧,٥٠٦</u>	<u>٥١٨,١٦٩</u>	<u>٦٢١,٧٤٧</u>	أرصدة نقدية ومصرفية
-	(٦٩)	(٤٤٦)	سحب على المكشوف من المصرف
(١٢,٦٠٥)	(١٢,٨٧٩)	(١٦,٨٦٩)	حساب ضمان (لتوزيعات الأرباح من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢)
<u>٤٢٤,٩٠١</u>	<u>٥٠٥,٢٢١</u>	<u>٦٠٤,٤٣٢</u>	

الودائع الثابتة المذكورة أعلاه هي لفترة لا تتجاوز سنة واحدة (٢٠١٢: تصل إلى سنة واحدة) وتحمل أسعار فائدة تتراوح بين ٢,٠٠٪ - ٢,٤٠٪ (٢٠١٢: ٢,٧٥٪ - ٣,٣٠٪).

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تتمة)

١٢ أرصدة نقدية ومصرفية (تتمة)

يمثل حساب الضمان المبلغ المخصص لدفع توزيعات الأرباح. تم تسجيل مبلغ مماثل كمطلوب في الذمم التجارية الدائنة والأخرى. لم يتم تضمين هذا الرصيد بالأرصدة النقدية لغرض بيان التدفقات النقدية.

١٣ القروض المصرفية

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

المطلوبات المتداولة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم	
٨٥,١٠٦	٢٠,٤٩٧	قرض قصير الأجل
١٧٥,١٥٩	٩٨,٧٠٤	قرض لرأس مال عامل
٤٩,٦٢١	٣٩,٥٤٩	قرض لأجل
<u>٣٠٩,٨٨٦</u>	<u>١٥٨,٧٥٠</u>	

المطلوبات غير المتداولة

١١٥,٨٥٢	١٥٢,٧٩٠	قرض لأجل
<u>١١٥,٨٥٢</u>	<u>١٥٢,٧٩٠</u>	

جدول الشروط والسداد

المبالغ بالآلاف الدراهم

العملة	معدل الفائدة	سنة الاستحقاق	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ القيمة الاسمية / القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ القيمة الاسمية / القيمة الدفترية	
قرض قصير الأجل **	دولار أمريكي / درهم/جنيه مصري	٢٠١٣	١٠٩,٧٣٦	٨٥,١٠٦	٢٠,٤٩٧
تسهيلات ائتمانية ***	دولار أمريكي / درهم/جنيه مصري	٢٠١٣	٤٠٩,٠٦٩	١٦٢,٥٩٨	٩٤,٣٦٩
تسهيلات ائتمانية (إنفاق رأسمالي) ***	دولار أمريكي / درهم	٢٠١٣	٢٠,٠٠٠	١٢,٥٦١	٤,٣٣٥
قرض لأجل ***	دولار أمريكي / يورو	٢٠١٤ - ٢٠١٦	١٦٥,٤٧٣	١٦٥,٤٧٣	١٩٢,٣٣٩
الإجمالي			<u>٧٠٤,٢٧٨</u>	<u>٤٢٥,٧٣٨</u>	<u>٣١١,٥٤٠</u>

١٣ القروض المصرفية (تنمة)

* هوامش تلك القروض تتراوح بين ١,٠٠% - ١,٥٠% (٢٠١٢: ١,٠٠% - ١,٧٥%). لاحقاً تمت إعادة التفاوض على هذه النسبة لتصبح ٠,٧٠%- ١,٥%.

** القرض قصير الأجل بقيمة ٩١,٨٣٨ ألف درهم مؤمن بمقابل متغير على الأصول المتداولة للمجموعة على أساس متساوي مع البنوك الأخرى على نفس الأصول المتداولة المؤمنة.

*** تسهيلات ائتمانية بقيمة إسمية ٢٨٠,٥٠٠ ألف درهم، وتسهيلات ائتمانية (إنفاق رأسمالي) بقيمة إسمية ٢٠,٠٠٠ ألف درهم وقرض لأجل بقيمة إسمية ١٨٣,٦٤٣ ألف درهم مؤمن بمقابل متغير على الأصول المتداولة، والمخزون والذمم المدينة للمجموعة.

إن التسهيلات الائتمانية مضمونة مقابل ما يلي:

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

١٤ تقارير قطاعية

معلومات عن التقارير القطاعية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

لدى المجموعة قطاعين يتم إصدار تقارير بشأنهما، وهما موضحان أدناه. إن التقارير القطاعية المشمولة بالتقرير تقدم منتجات وخدمات مختلفة، ويتم إدارتها بشكل منفصل حيث أنها تتطلب تكنولوجيا واستراتيجيات تسويق مختلفة. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية 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.
- العمليات التجارية في تركيا طبيعتها مماثلة "المياه المعبأة والمشروبات" لذلك يتم إدراجها ضمن قسم الأعمال الاستهلاكية.
- 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.

١٤ تقارير قطاعية (تنمة)

فيما يلي النتائج التشغيلية حسب قطاعات الشركة لفترة التسعة أشهر كما يلي:

المجموع		قسم الأعمال الزراعية						قسم الأعمال الاستهلاكية			
		الدقيق وعلف الحيوانات		المياه المعبأة والمشروبات		الأغذية		مجموع قسم الأعمال الاستهلاكية			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩٨٢,٩١٦	١,١٢٥,٥٠٤	٣٤٥,٠٥٣	٤٠٧,٤٧٤	٤٧,٩٥٣	٧٢,٠٤٣	٢٩٧,١٠٠	٣٣٥,٤٣١	٦٣٧,٨٦٣	٧١٨,٠٣٠	الإيرادات الخارجية	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الإيرادات البنينية للقطاعات إجمالي الربح	
٢٤٥,٢٢٠	٣٠٤,٨٠٤	١١٤,٠٠٠	١٣٨,٩١٦	(٤,١٤٣)	٤,٠٢٤	١١٨,١٤٣	١٣٤,٨٩٢	١٣١,٢٢٠	١٦٥,٨٨٨		
١٢٦,٣٧٤	١٦٦,٩٢٦	٢٦,٥٩٥	٣٦,٢٥٨	(٢١,٠١٣)	(١٧,٣٣٢)	٤٧,٦٠٨	٥٣,٥٩٠	٩٩,٧٧٩	١٣٠,٦٦٨	أرباح/(خسائر) قطاعية	

١٤ تقارير قطاعية (تتمة)

مطابقات أرباح أو خسائر تقارير القطاعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية

إجمالي أرباح فترة التسعة أشهر المنتهية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
ألف درهم ألف درهم

٢٤٥,٢٢٠

٣٠٤,٨٠٤

(٧,٠٩٩)

(٨,٦٥٠)

٢٣٨,١٢١

٢٩٦,١٥٤

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

إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

أرباح فترة التسعة أشهر المنتهية

١٢٦,٣٧٤

١٦٦,٩٢٦

(٣٩,٠٤٤)
٤,٨٦١(٤٩,٨٢٥)
٣,٦٧٣

٩٢,١٩١

١٢٠,٧٧٤

مجموع إجمالي أرباح القطاعات المشمولة بالتقرير
مبالغ غير مخصصة
مصاريف تشغيلية أخرى
صافي إيرادات التمويل

إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

فيما يلي موجودات تقارير القطاعات:

٣٠ سبتمبر
٢٠١٢
ألف درهم

٣٠ سبتمبر
٢٠١٣
ألف درهم

٥٧٨,٩٧٠

٦١٧,٨٢٥

٥٧٢,٤٣٥

٦٣٩,٧٣٢

١,١٥١,٤٠٥

١,٢٥٧,٥٥٧

٥٦١,٨٩٥

٧٤٥,٠٩٠

١,٧١٣,٣٠٠

٢,٠٠٢,٦٤٧

قسم الأعمال الزراعية
قسم الأعمال الاستهلاكية

إجمالي موجودات تقارير القطاعات

مبالغ أخرى غير مخصصة

إجمالي الموجودات الموحدة

١٥ 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 إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

أ. تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة التسعة أشهر المنتهية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	
١٤,٠٥٤	١٣,٧٤٩	منافع التوظيف قصيرة الأجل
٣,٥٧٢	٤,٢٨٧	رواتب وتعويضات ما بعد التوظيف
<u>١٧,٦٢٦</u>	<u>١٨,٠٣٦</u>	

ب. المبلغ المستحق إلى والمعاملات مع طرف ذي علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	
١,٨٣٩	١,٤٠٠	الرصيد الافتتاحي في ١ يناير
١,٤٠٠	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٢٤٩,٢٢٢	٤,٣٩١	شراء العملة الأجنبية
(٢٤٩,٢٢٢)	(٤,٣٩١)	دفع للعملة الأجنبية
(٩,٨٨١)	-	أرباح مدينة على التحوط
٩,٨٨١	-	أرباح مقبوضة من التحوط
(٢,٠١٥)	-	مدفوعات أخرى
١٧٦	١٣٦	
<u>١,٤٠٠</u>	<u>١,٥٣٦</u>	الرصيد الختامي

١٦ التزامات طارئة والتزامات رأسمالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	
٨٣,٣٧٨	٤١,٠٥٩	خطابات ضمان واعتمادات مستندية
<u>١٦٢,١٧٦</u>	<u>١٥٥,٣٧٤</u>	التزامات رأسمالية

١٧ توزيعات الأرباح

تمت الموافقة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٣ على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٣٠ مليون درهم (٢٠١٢: ٥ ٪ بقيمة إجمالية تبلغ ٣٠ مليون درهم) .