

مجموعة أغذية ش.م.ع.

تقرير المراجعة والبيانات المالية
الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

مجموعة أغذية ش.م.ع.

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	جدول المحتويات
٣-١	تقرير مجلس الإدارة
٤	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٥	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٦	بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
٧	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٩	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٩-١٠	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين المحترمين ،،،

يسرني بالنيابة عن مجلس إدارة مجموعة "أغذية" أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة والبيانات المالية الموحدة لمجموعة أغذية ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") للأشهر التسعة المنتهية في 30 سبتمبر 2019.

حافظت "أغذية" خلال الأشهر التسعة الأولى من السنة المالية 2019 على مكانتها الرائدة في السوق مع تحقيق مزيد من النمو في الإيرادات وحماية الأرباح. وواصلت محافظة المياه في المجموعة - مياه العين والبيان وألبين - أدائها المتميز في السوق الإماراتية مع استئثارها بنسبتي 30 بالمئة و 28 بالمئة من حصص الحجم والقيمة على التوالي. لقد قمنا بتحقيق هذا الإنجاز في مواجهة الضعف المستمر في سوق مياه الشرب المعبأة في الإمارات من حيث الحجم والقيمة والذي تجاوز حجم الانخفاض المسجل لدى "أغذية"، الأمر الذي يُعتبر إنجازاً في ضوء انخفاض حجم السوق للأشهر الإثني عشر المنتهية بشهر أغسطس 2019 بنسبة 7.3 بالمئة مقارنةً بالفترة نفسها من العام الماضي¹. ويعزى نمو الإيرادات بشكل رئيسي إلى مواصلة استراتيجية التوسع الجغرافي وتنوع محفظة المجموعة. كما تمكنت المجموعة من حماية الأرباح من تأثير انخفاض أسعار المياه المعبأة، ورفع الدعم المتبقي على الدقيق المباع للمخابز، وارتفاع أسعار السلع الأساسية.

ملخص الأداء المالي للشركة للأشهر التسعة المنتهية في 30 سبتمبر 2019:

التغيير %	نهاية عام 2018	الأشهر التسعة الأولى 2019	مليون درهم	التغيير %	الأشهر التسعة الأولى 2018	الأشهر التسعة الأولى 2019	مليون درهم
+6.1%	2,964	3,145	إجمالي الأصول	+4.3%	1,484.6	1,548.4	الإيرادات
+1.0%	1,922	1,942	حقوق المساهمين	-26.1%	158.6	117.2	إجمالي الأرباح- المساهمين

وصل صافي إيرادات المجموعة خلال الأشهر التسعة الأولى للعام 2019 إلى 1.55 مليار درهم بنمو نسبته 4.3 بالمئة مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي. وبلغت مساهمة قسم الأعمال الاستهلاكية في الإيرادات الصافية 57 بالمئة، في حين ساهم قسم الأعمال الزراعية بنسبة 43 بالمئة.

قسم الأعمال الاستهلاكية

بلغ صافي إيرادات قسم الأعمال الاستهلاكية 877 مليون درهم خلال الأشهر التسعة الأولى من عام 2019، بينما ارتفعت إيرادات قطاع المياه والمشروبات بنسبة 3.5 بالمئة لتصل إلى 690 مليون درهم، ويعزى ذلك إلى زيادة مبيعاتنا في الأسواق العالمية وتنامي أعمال توزيع عبوات المياه المنزلية والمكتبية سعة 5 جالون. وسجلت عملياتنا

¹ تقرير تدقيق مؤسسة إيه سي نيلسون لشهر أغسطس 2019 المعدل لاحتساب تأثير القيمة المضطحة عند اللزوم من قبل الإدارة

في المملكة العربية السعودية نمواً في الحصة السوقية وزيادة في المبيعات بنسبة 42.3 بالمئة بفضل توسيع شبكة التوزيع وتركيب خط جديد عالي السرعة لتعبئة المياه. وعلى غرار السعودية، فإن التقدم غير المتوقع لأعمالنا في الكويت قد زاد من الأداء المميز لمحفظة أعمالنا الدولية. وفي دولة الإمارات العربية المتحدة، أدى ارتفاع الكميات المباعة من عبوات المياه المنزلية والمكتبية سعة 5 جالون إلى تسجيل نمو إيرادات سنوية بنسبة 6.3 بالمئة. في المقابل، تسببت الأنشطة الترويجية في قطاع المياه المعبأة بانخفاض حجم المبيعات لصالح حماية الأرباح. على صعيد آخر، حافظ قطاع المأكولات (الألبان، ومعجون الطماطم والخضروات المجمدة، والمخابز والأصناف التجارية الأخرى) على مسار نموه مع ارتفاع صافي الإيرادات بنسبة 26.2 بالمئة سنوياً، وكان للأصناف التجارية - التي تشكل أكثر من 51 بالمئة من عائدات قطاع المأكولات - القسم الأكبر من هذا النمو مسجلة ما يقارب 70 بالمئة نمو مدعومة بمجموعة المنتجات الجديدة.

قسم الأعمال الزراعية

وصلت إيرادات قسم الأعمال الزراعية خلال الأشهر التسعة الأولى من عام 2019 إلى 672 مليون درهم. وبلغت إيرادات قطاع الدقيق 300 مليون درهم بنسبة نمو سنوي قدرها 14 بالمئة بفعل ارتفاع حجم المبيعات المحلية والعالمية بالإضافة إلى عمليات بيع القمح. وتراجعت عائدات قطاع العلف الحيواني بنسبة 8.7 بالمئة عن العام الماضي نتيجة تناقص مبيعات الحبوب وانخفاض الطلب من المزارع صغيرة الحجم والعزب التقليدية الصغيرة².

وحققت المجموعة صافي أرباح³ قدره 117.2 مليون درهم عقب إلغاء الدعم عن المخبوزات التي تعد المساهم الأبرز في تراجع صافي الأرباح، فضلاً عن تراجع فئة المياه المعبأة في الإمارات وارتفاع أسعار السلع الأساسية (القمح والأعلاف).

ومع تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (IFRS 16)، وصلت قيمة إجمالي أصول المجموعة بنهاية الأشهر التسعة الأولى من عام 2019 إلى 3.1 مليار درهم بنسبة نمو 6.1 بالمئة بالمقارنة مع الفترة ذاتها من عام 2018، بينما بلغت قيمة حقوق مساهمي المجموعة 1.9 مليار درهم.

وفي المحصلة، بالتوازي مع سعينا لتعزيز عائداتنا، والمحافظة على حصتنا السوقية، والحد من تراجع الأرباح، ومواجهة التحديات؛ أستطيع أن أؤكد لكم أننا نواصل بذل قصارى جهدنا للوفاء بوعدنا في توفير قيمة مستدامة لجميع مساهمينا.

المهندس ظافر عايض الأحبابي

رئيس مجلس الإدارة

31 أكتوبر 2019



² العزبة هي مزرعة حيوانات تقليدية صغيرة
³ عائد إلى مالكي الشركة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
مجموعة أغذية ش.م.ع.
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لمجموعة أغذية ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والبيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، 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.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل.

عباده محمد وليد القوتلي

رقم القيد ١٠٥٦

31 OCT 2019

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٤	حق استخدام الموجودات
		٦	ممتلكات وألات ومعدات
		٦	دفعات مقدمة لممتلكات وآلات ومعدات
		٧	الشهرة
		٨	موجودات غير ملموسة
			موجودات مالية أخرى
١,٤٧٩,٥٣١	١,٥٣١,٦٦٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
		٩	مخزون
		١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
		١٤	تعويضات حكومية مستحقة
		١١	مستحق من جهات ذات علاقة
			نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٤٨٣,٩٩٠	١,٦١٣,٥٨٩		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٩٦٣,٥٢١	٣,١٤٥,٢٥٤		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			إحتياطي قانوني
			إحتياطي تحويل عملات
			إحتياطي آخر
			أرباح مستبقاة
١,٩٢٢,٠٧٧	١,٩٤١,٧٩٦		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٢٩,٦٤٣	٢٨,٧٦١		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩٥١,٧٢٠	١,٩٧٠,٥٥٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
		١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
		٤	قروض بنكية
			مطلوبات عقود الإيجار
٢٥٤,١٤٧	٣٠٩,١٦٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
		١٢	قروض بنكية
		٤	مطلوبات عقود الإيجار
		١٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
		١٤	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٧٥٧,٦٥٤	٨٦٥,٥٣٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٠١١,٨٠١	١,١٧٤,٦٩٧		مجموع المطلوبات
٢,٩٦٣,٥٢١	٣,١٤٥,٢٥٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

فائق يلدان
الرئيس المالي

طارق الواحدي
الرئيس التنفيذي

المهندس/ طاهر عايض الأحبابي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٤٨٤,٥٨٦	١,٥٤٨,٤٣٠	٤٧٦,٨٨٦	٤٨٦,١١٣	إيرادات
(٩٦٩,٢٨٦)	(١,٠٥٣,٢٩١)	(٣٠٩,٦٢٢)	(٣٢٦,٧٤٧)	تكلفة المبيعات
٥١٥,٣٠٠	٤٩٥,١٣٩	١٦٧,٢٦٤	١٥٩,٣٦٦	إجمالي الربح
(٢٤٢,٥١٠)	(٢٦٨,٩٠٣)	(٧٩,٣٧٤)	(٨٧,٠٦١)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١٥,٩٦٧)	(١١٧,٨٨٩)	(٣٧,٣٠٣)	(٣٩,٤٩١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٥,٦٥١)	(٥,٢٧٠)	(١,٨٩٢)	(١,٧٩٤)	تكاليف بحث وتطوير
٨,٣٥١	٧,٠١٧	٢,٠١٢	٢,٥٢٩	إيرادات أخرى، صافي
١٥٩,٥٢٣	١١٠,٠٩٤	٥٠,٧٠٧	٣٣,٥٤٩	الربح التشغيلي
١٥,٤٧٦	١٩,٧٧٤	٤,٤٧٩	٥,٢٤٨	إيرادات تمويل
(١٨,٠٠٤)	(١٧,٠٨٦)	(٦,١٦٤)	(٥,٣٣٩)	مصاريف تمويل
١٥٦,٩٩٥	١١٢,٧٨٢	٤٩,٠٢٢	٣٣,٤٥٨	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والزكاة
(٨١٧)	٣,٧٠٧	(٣٥١)	(٣٠٤)	(مصاريف) // عائد ضريبة الدخل والزكاة
١٥٦,١٧٨	١١٦,٤٨٩	٤٨,٦٧١	٣٣,١٥٤	ربح الفترة
١٥٨,٦٥٤	١١٧,٢٤١	٤٩,٥٤٠	٣٣,١٨٥	عائد إلى:
(٢,٤٧٦)	(٧٥٢)	(٨٦٩)	(٣١)	مالكي الشركة
				حقوق الملكية غير المسيطرة
١٥٦,١٧٨	١١٦,٤٨٩	٤٨,٦٧١	٣٣,١٥٤	
٠,٢٦٤	٠,١٩٥	٠,٠٨٣	٠,٠٥٥	١٥ العائد الأساسي والمخفض للسهم (بالدرهم)

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٥٦,١٧٨	١١٦,٤٨٩	٤٨,٦٧١	٣٣,١٥٤	ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى:				
<i>البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة</i>				
(١٨,٧٨٥)	(٣٥٣)	(٩,٩٤٥)	١,١٧٨	فروقات تحويل عملات أجنبية من عمليات خارجية تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة
٨٦٤	-	-	-	
<i>البند الذي لن يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:</i>				
٢,٦٣٢	(٧,٢٩٩)	٣٧٥	(٢,٦٣٥)	إعادة قياس تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(١٥,٢٨٩)	(٧,٦٥٢)	(٩,٥٧٠)	(١,٤٥٧)	الخسارة الشاملة الأخرى
١٤٠,٨٨٩	١٠٨,٨٣٧	٣٩,١٠١	٣١,٦٩٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة
عائد إلى:				
١٤٣,٤٩٠	١٠٩,٧١٩	٣٩,٩٤٢	٣١,٨٠٥	مالكي الشركة
(٢,٦٠١)	(٨٨٢)	(٨٤١)	(١٠٨)	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤٠,٨٨٩	١٠٨,٨٣٧	٣٩,١٠١	٣١,٦٩٧	

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان التفريعات في حقوق الملكية الموزجة الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف درهم	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف درهم	عائد لمالكي الشركة ألف درهم	أرباح مستقاة ألف درهم	احتياطي آخر ألف درهم	احتياطي تحويل صلات ألف درهم	إحتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١,٨٤٦,٤٩٩	٣٣,٦٤١	١,٨١٢,٨٥٨	١,٠٩٣,٨٨٠	(٦,٤٤٥)	(٤٢,٠٣٦)	١٢٧,٤٥٩	٦٠٠,٠٠٠	
١٥٦,١٧٨	(٢,٤٧٦)	١٥٨,٦٥٤	١٥٨,٦٥٤	-	-	-	-	
(١٨,٧٨٥)	(١٢٥)	(١٨,٦٦٠)	-	-	(١٨,٦٦٠)	-	-	
٨٦٤	-	٨٦٤	-	٨٦٤	-	-	-	
٢,٦٣٢	-	٢,٦٣٢	-	٢,٦٣٢	-	-	-	
١٤٠,٨٨٩	(٢,٦٠١)	١٤٣,٤٩٠	١٥٨,٦٥٤	٣,٤٩٦	(١٨,٦٦٠)	-	-	
(٩٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
١,٨٩٧,٣٨٨	٣١,٠٤٠	١,٨٦٦,٣٤٨	١,١٢٧,٥٣٤	(٢,٩٤٩)	(٦٠,٦٩٦)	١٢٧,٤٥٩	٦٠٠,٠٠٠	
١,٩٥١,٧٢٠	٢٩,٦٤٣	١,٩٢٢,٠٧٧	١,١٩٣,٣٢٦	(٣,٩٤٣)	(٥٥,٨١٥)	١٨٨,٥٠٩	٦٠٠,٠٠٠	
-	-	-	(٣,٩٤٣)	٣,٩٤٣	-	-	-	
١١٦,٤٨٩	(٧٥٢)	١١٧,٢٤١	١١٧,٢٤١	-	-	-	-	
(٢٥٣)	(١٣٠)	(٢٢٣)	-	-	(٢٢٣)	-	-	
(٧,٢٩٩)	-	(٧,٢٩٩)	(٧,٢٩٩)	-	-	-	-	
١٠٨,٨٣٧	(٨٨٢)	١٠٩,٧١٩	١٠٩,٩٤٢	-	(٢٢٣)	-	-	
(٩٠,٠٠٠)	-	(٩٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
١,٩٧٠,٥٥٧	٢٨,٧٦١	١,٩٤١,٧٩٦	١,٢٠٩,٣٢٥	-	(٥٦,٠٣٨)	١٨٨,٥٠٩	٦٠٠,٠٠٠	

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)

ربح / (خسارة) الفترة

النحل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة:

فروقات تحويل صلات أجنبية من عمليات خارجية

تحوط التدفق النقدي - الجزء الأعمال للتغيرات

في القيمة المعادلة

إعادة قياس تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

مجموع النحل / (الخسارة) الشاملة للفترة

توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٧ (إبصاح ٢٠)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)

محول إلى أرباح مستقاة

ربح / (خسارة) الفترة

النحل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة:

فروقات تحويل صلات أجنبية من عمليات خارجية

إعادة قياس تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

مجموع النحل / (الخسارة) الشاملة للفترة

توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٨ (إبصاح ٢٠)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموزجة الموحدة.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

٩

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
١٥٦,١٧٨	١١٦,٤٨٩	
٧٨,٧٨٠	٧٩,٣٥٢	٦
=	١٤,١٠١	
١,٨٩٨	١,٨٥٥	٨
(١٥,٠١٠)	(١٥,٠٥٥)	
١٨,٠٠٤	١٧,٠٨٦	١٢
٩,١٤٠	٨,٨١٩	
٣,١٠٣	٧,٨٣٩	١٠
(٨١٢)	(٥٨٨)	٦
٨١٧	(٣,٧٠٧)	
(٤٦٦)	(٥١٢)	
(٣٩٩)	٤,٧٢٠	٩
١٦٧	٩٨٨	٦
٢٥١,٤٠٠	٢٣١,٣٨٧	
٣٨٧	٤,١٢٤	
(١٣٧,٦١٥)	(١٢٠,٩٢٤)	
١٣٠	(١٦٩)	
(٤٠,٣٢١)	(٢٤,٠٣١)	
(١,٧٣٦)	٥,٤٨٦	
(١٤,١٤٩)	٦١,٠٠٦	
٥٨,٠٩٦	١٥٦,٨٧٩	
(٨,٣٣٠)	(٧,١٧٩)	
(٤٩٥)	-	
٤٩,٢٧١	١٤٩,٧٠٠	
(٦٥,٢٣٣)	(٧٤,٥٧٨)	٦
٣١٠,٨٣٠	٢٨١,٧٩١	
(٢٧٢,٣١٣)	(٢٩٦,٦٨١)	
١١,٣١٤	١١,٢٤٦	
١,٢٥٧	٢,٠٧٦	
(١٤,١٤٥)	(٧٦,١٤٦)	
(٩٠,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	٢٠
٥٣,٦٩١	٢٧,٢١٧	
-	١,٥٤٨	
-	(١٧,٠٠٩)	
(٢١,٥٦٨)	(٢٠,٢٥٣)	١٢
٢١,٢٠٩	-	
(٥,٠٠٨)	(١,٦٦٧)	
(٤١,٦٧٦)	(١٠٠,١٦٤)	
(٦,٥٥٠)	(٢٦,٦١٠)	
(١,٩٨٥)	٨٤٤	
٥٣,٨٥٣	٦٧,٥١٥	١١
٤٥,٣١٨	٤١,٧٤٩	١١

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١ معلومات عامة

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 وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") في تأسيس والإستثمار وتجارة وتشغيل الشركات والمشاريع المرتبطة بقطاع الأغذية والمشروبات.

إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو جزيرة الريم، سكاى تورز، الطابق ١٧، ص.ب.: ٣٧٧٢٥، أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة.

إن الأنشطة الرئيسية، بلد التأسيس والعمليات، وحصة الشركة في الشركات التابعة مبينة أدناه:

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس والعمليات	نسبة حقوق الملكية (%)		الأنشطة الرئيسية
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
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 وبيع المياه المعبأة والمياه المنكهة والعصائر ولبن الزبادي ومعجون الطماطم والخضراوات المجمدة ومنتجات المخبوزات المجمدة وسلع تجارية أخرى.
مجموعة أغذية مصر ش.ذ.م.م.	مصر	١٠٠	١٠٠	تصنيع وبيع معجون الطماطم والفلفل الحار والعصائر المركزة والخضراوات المجمدة.
مجموعة أغذية آسيك في داجيتيم سنايا ري تيكاريت ليمتد سيركتي	تركيا	١٠٠	١٠٠	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.
شركة البيان لتتقية وتصفية المياه ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.
شركة شكلان لصناعة البلاستيك ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	إنتاج الزجاجات والعبوات البلاستيكية.
شركة المنال لتتقية وتعبئة المياه المعدنية ذ.م.م.	سلطنة عمان	١٠٠	١٠٠	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.
شركة مصنع دلتا للمياه المعبأة المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.
شركة الرماح الوطنية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م.	الكويت	٥٠	٥٠	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.
شركة جلف ناشونال للأعلاف ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	٥١	٥١	إستيراد وبيع الأعلاف بالجملة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها وليس لها تأثير هام على البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

قامت المجموعة للمرة الأولى، بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار. وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، تم الإفصاح عن طبيعة وأثر هذه التغييرات في إيضاح رقم ٤ حول هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

في الفترة الحالية، قامت المجموعة أيضاً بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتي تصبح فعالة بشكل إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. إن تطبيق هذه التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية لم يكن لها أي تأثير مادي على المبالغ المدرجة للفترة الحالية والفترة السابقة ولكن قد تؤثر على المعاملات المحاسبية أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية المتعلقة بخصائص الدفع المسبق مع التعويض السلبي
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة المتعلقة بالحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٥-٢٠١٧ على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ اندماج الأعمال والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ تكاليف الإقتراض
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين بشأن تعديل أو تقليص أو تسوية خطة منافع محددة
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢٣ عدم اليقين حول معالجات ضريبة الدخل

باستثناء مما ذكر أعلاه، لا توجد أية معايير هامة أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات كانت سارية للمرة الأولى للسنة المالية التي بدأت في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر

لم تقم المجموعة بشكل مبكر بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة التالية والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

- تعديلات متعلقة بشأن تعريف الأهمية؛
- تعديلات لتوضيح تعريف الأعمال؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين؛
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (٢٠١١) المتعلقة بمعالجة بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

تتوقع الإدارة أن هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات سيتم تطبيقها في البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة كما في أو عندما يتم تطبيقها، وإن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتعديلات، قد لا يكون لها تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولى.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٣ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية وتتوافق أيضاً مع متطلبات القوانين والأنظمة المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

لقد تم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بالدرهم الإماراتي (الدرهم) بإعتباره العملة المستخدمة في غالبية معاملات المجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (ألف درهم) إلا إذا أُشير إلى غير ذلك.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية الأخرى، التي تم إدراجها بالقيمة العادلة.

إن هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة لذلك، إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، والذي أصبح ذلك ساري المفعول في الفترة الحالية كما هو موضح أدناه.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار"، حيث يحل المعيار محل الإرشادات الحالية على عقود الإيجار، بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، تفسير لجنة تفسيرات المعايير للتقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار"، والتفسير رقم ١٥/الإيجارات التشغيلية - الحوافز والتفسير رقم ٢٧ تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار".

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ وهو ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها بشكل عام في المركز المالي الموحد للمجموعة، إلا إذا كانت المدة ١٢ شهراً أو أقل أو عقد إيجار موجودات ذات قيمة منخفضة. وبالتالي، فإن التصنيف المطلوب بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار" لعقود الإيجار التشغيلية أو التمويلية يتم إلغاؤه بالنسبة للمستأجرين. بالنسبة لكل عقد إيجار، يقوم المستأجر بالاعتراف بالالتزام عن إجمالي التزامات عقود الإيجار. في المقابل، يتم رسملة حق استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل بشكل عام القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية بالإضافة إلى التكاليف ذات العلاقة المباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الإنتاجي.

يتم لاحقاً احتساب استهلاك الحق في استخدام الأصل باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بدء العقد إلى نهاية العمر الإنتاجي للحق في استخدام الأصل أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أقرب. يتم تحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة للحق في استخدام الموجودات بنفس الأساس الخاص بالممتلكات والألات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض الحق في استخدام الأصل بشكل دوري من خلال خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، وتعديلها وفقاً لبعض عمليات إعادة القياس للالتزام بالإيجار.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (بتبع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (بتبع)

اختارت المجموعة تطبيق النهج المبسط المعدل كما هو مسموح به في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عند تطبيق المعيار الجديد. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ للمرة الأولى على عقود التأجير التشغيلي، تم قياس حق استخدام الموجودات المؤجرة عمومًا بمبلغ التزام الإيجار، وذلك باستخدام معدل الفائدة في وقت التطبيق للمرة الأولى. تتطلب الإفصاحات الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ من المجموعة كذلك عرض التسوية. تم تسوية التزامات الإيجار خارج الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي إلى التزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩.

ألف درهم

١٦٨,٨٥٧

التزامات عقود الإيجار التشغيلية المدرجة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٦٤,٣٤١

تم خصمه باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق المبدئي
ينزل: عقود الإيجار قصيرة الأجل المعترف بها على أساس القسط الثابت كمصاريف
ينزل: عقود الإيجار منخفضة القيمة المعترف بها على أساس القسط الثابت كمصاريف
ينزل: إعادة تقييم عقود كإتفاقيات خدمة
يضاف/ (ينزل): التعديلات نتيجة لمعالجة مختلفة لخيارات التمديد والإنهاء

(٣,١٦١)

(٨٧٦)

(١,١٩٨)

(١٢٦,٦١٨)

٣٢,٤٨٨

مطلوبات عقود الإيجار المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩

١٠,٠٩٧

٢٢,٣٩١

والتي تظهر ك:

مطلوبات عقود الإيجار المتداولة

مطلوبات عقود الإيجار غير المتداولة

٣٢,٤٨٨

تم قياس حق استخدام الموجودات المرتبطة بعقود إيجار العقارات بمبلغ يعادل التزام الإيجار، وتم تعديلها بمبلغ أي مدفوعات مقدماً أو مدفوعات عقود الإيجار المستحقة المتعلقة بهذا العقد المعترف بها في بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ولم تكن هناك عقود تأجير مثقلة بالالتزامات كان سيتطلب تعديلها على حق استخدام الموجودات في تاريخ التطبيق المبدئي.

يتعلق حق استخدام الموجودات المعترف بها بأنواع الموجودات التالية:

١ يناير

٣٠ سبتمبر

٢٠١٩

٢٠١٩

ألف درهم

ألف درهم

٨,١٩٠

٣٠,٧٧٤

أراضي ومباني

٢٤,٢٩٨

٣١,١٥٠

مركبات

٣٢,٤٨٨

٦١,٩٢٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (يتبع)

بلغت قيمة الإضافات خلال الفترة لحق استخدام الموجودات ٤٣,٥٣٧ ألف درهم.

لقد أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان المركز المالي الموحد في ١ يناير ٢٠١٩:

- حق استخدام الموجودات - زيادة بمبلغ ٣٢,٤٨٨ ألف درهم.
- التزامات عقود الإيجار (متداولة وغير متداولة) - زيادة بمبلغ ٣٢,٤٨٨ ألف درهم

لا يوجد أي تأثير على الأرباح المستتقة كما في ١ يناير ٢٠١٩ عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، حيث اختارت المجموعة استخدام النهج المبسط المعدل.

التأثير على إفصاحات القطاع

ارتفعت موجودات القطاع ومطلوبات القطاع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ نتيجةً للتغيير في السياسة المحاسبية. يتم حالياً إدراج التزامات عقود الإيجار في مطلوبات القطاع، في حين أن التزامات عقود التأجير التشغيلية كانت مستتعة من التزامات القطاع. تأثرت القطاعات التالية بالتغيير في السياسة:

مطلوبات القطاع ألف درهم	موجودات القطاع ألف درهم	
٧,٣٨٥	٧,٢٥٨	قطاع الأنشطة الزراعية
٥٣,١٧٩	٥٤,٦٦٦	قطاع الأنشطة الاستهلاكية

أنشطة التأجير الخاصة بالمجموعة وكيفية إحتسابها:

تقوم المجموعة بتأجير الأراضي والمباني، المركبات والشاحنات. عادةً ما تكون عقود الإيجار لفترات ثابتة إستناداً إلى طبيعة الأصل المؤجر ولكن قد يكون لها خيار التمديد. يتم التفاوض على شروط التأجير على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا تفرض اتفاقيات عقود الإيجار أي تعهدات، ولكن لا يجوز استخدام الأصول المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تم تصنيف عقود إيجار الممتلكات والآلات والمعدات كعقود إيجار تشغيلية. تم تحميل المدفوعات بموجب عقود الإيجار (مخصوماً منها أية حوافز مستتمة من المؤجر) إلى بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (يتبع)

من ١ يناير ٢٠١٩، تم الاعتراف بعقود الإيجار كحق إستخدام الأصل والالتزام المقابل في التاريخ الذي يتوفر فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث تحقق معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق إستخدام الأصل على أساس فترة العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقصر.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناتجة عن عقد الإيجار مبدئيًا على أساس القيمة الحالية. تشمل التزامات الإيجار صافي القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التالية:

- مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة بالجوهر)، مطروحًا منها حوافز الإيجار المستحقة؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تستند إلى مؤشر أو معدل؛
- المبالغ المتوقع أن يدفعها المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية؛
- سعر الممارسة لخيار الشراء إذا كان المستأجر على يقين معقول من ممارسة هذا الخيار؛ و
- دفع غرامات إنهاء العقد، إذا كان عقد الإيجار يعكس قيام المستأجر بممارسة هذا الخيار.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل، فسيتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذات قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة.

يتم قياس حق إستخدام الموجودات بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مبلغ القياس الأولي لالتزامات الإيجار؛
- أي مدفوعات إيجار تتم في أو قبل تاريخ البدء مطروحًا منها أية حوافز إيجار مستلمة؛
- أية تكاليف مباشرة أولية؛ و
- تكاليف الترميم.

يتم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة بطريقة القسط الثابت كمصروف في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد. إن عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهرًا أو أقل. تشمل الموجودات ذات القيمة المنخفضة معدات تكنولوجيا المعلومات والبنود الصغيرة من أثاث المكاتب.

الخطوات العملية

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ للمرة الأولى، استخدمت المجموعة الخطوات العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مثقلة بالالتزامات؛
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلي مع فترة إيجار متبقية نقل عن ١٢ شهرًا كما في ١ يناير ٢٠١٩ كعقود إيجار قصيرة الأجل؛
- عدم فصل المكونات غير المؤجرة عن مكونات التأجير وبدلاً من ذلك إحتساب كل مكون من مكونات التأجير وأي مكون من مكونات الخدمة / المكون غير المؤجر كمكون تأجير واحد؛
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس حق إستخدام الأصل في تاريخ التطبيق المبدئي؛ و
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد فترة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

اختارت المجموعة أيضًا عدم إعادة تقييم إذا كان العقد هو، أو يتضمن عقد إيجار في تاريخ التطبيق المبدئي. بدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها عند تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار" وتفسير لجنة التفسيرات الدولية للتقارير المالية رقم ٤ "لتحديد فيما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار".

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٥ التقديرات والأحكام المحاسبية

إن الأحكام والتقديرات الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ باستثناء التغييرات المشار إليها أدناه:

تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو خيار الإنهاء. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات اللاحقة لخيارات الإنهاء) في مدة التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول (أو عدم إنهاؤها). لم يتم إدراج التدفقات النقدية المستقبلية المحتملة في التزام الإيجار لأنه ليس من المؤكد بشكل معقول أن عقود الإيجار سيتم تمديدتها (أو عدم إنهاؤها).

ضمانات القيمة المتبقية

تقوم المجموعة مبدئياً بتقدير والإعتراف بالمبالغ المتوقعة أن تكون مستحقة الدفع بموجب ضمانات القيمة المتبقية كجزء من التزامات عقود الإيجار. يتم مراجعة المبالغ وتعديلها عند الاقتضاء، في نهاية كل فترة تقرير.

خصم مدفوعات عقود الإيجار

يتم خصم مدفوعات عقود الإيجار باستخدام معدل الإقتراض الإضافي للمجموعة باستثناء بعض العقود المتعلقة بالأرض والمبنى، حيث يتم استخدام المعدل الضمني في عقد الإيجار. قامت الإدارة بتطبيق الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الإقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

٦ ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، بلغ صافي قيمة استثمار المجموعة في الممتلكات والآلات والمعدات ٧٤,٥٧٨ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٦٥,٢٣٣ ألف درهم)، حيث يشمل صافي الاستثمار على إستحواذ على موجودات بقيمة ٧١,٩٣٩ ألف درهم ودفعات مقدمة مدفوعة بقيمة ٢,٦٣٩ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: إستحواذ على موجودات بقيمة ٦٥,٠٧١ ألف درهم ودفعات مقدمة مدفوعة بمبلغ ١٦٢ ألف درهم).

تم إستبعاد موجودات بقيمة مدرجة بمبلغ ١,٤٨٨ ألف درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٤٤٥ ألف درهم)، نتج عنها مكاسب بقيمة ٥٨٨ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: مكاسب بقيمة ٨١٢ ألف درهم) الذي تم إدراجه ضمن إيرادات أخرى بالصافي. خلال الفترة، قامت المجموعة بشطب موجودات بقيمة ٩٨٨ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١٦٧ ألف درهم).

بالإضافة إلى ذلك، بلغ الإستهلاك المحمل على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٩,٣٥٢ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٧٨,٧٨٠ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٧ الشهرة

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة التجارية على الوحدات المولدة للنقد في المجموعة حيث يتم مراقبة الشهرة للأغراض الإدارية الداخلية. يتم إجراء اختبار الانخفاض في القيمة على أساس سنوي أو عندما يكون هناك مؤشر على إنخفاض قيمة الأصل. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لم تكن هناك مؤشرات لإنخفاض قيمة الشهرة على جميع الوحدات المولدة للنقد.

٨ الموجودات غير الملموسة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، لم تقم المجموعة بالاستثمار في أو إستبعاد موجودات غير ملموسة.

بلغت مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,٨٥٥ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٨٩٨ ألف درهم).

٩ المخزون

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة بتسجيل صافي مخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم بقيمة ٨,٣٣٣ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٤٠١ ألف درهم). تم إدراج المخصص المحمل ضمن تكلفة المبيعات.

بالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بشطب مخصص سابق للمخزون بطيء الحركة والمتقادم بقيمة ٣,٦١٣ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١,٨٠٠ ألف درهم).

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	
٥٦٥,٣٧٠	٤٨٣,٥٣٣	ذمم مدينة تجارية
(٣٥,٢١٦)	(٢٧,٣٧٧)	مخصص خسائر إنخفاض القيمة
٥٣٠,١٥٤	٤٥٦,١٥٦	
٦٩,٦٦٦	٤٤,٠٩٣	مصاريف ودفعات مدفوعة مقدماً
٥٣,٨٤٣	٣٦,٥٢٠	ذمم مدينة أخرى
٦٥٣,٦٦٣	٥٣٦,٧٦٩	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر إنخفاض القيمة فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٢٤,٥٦١	٢٧,٣٧٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣,١٧٧	٧,٨٦٧	محمل للفترة/ السنة
(٣٦١)	(٢٨)	مبالغ محررة/ مشطوبة خلال الفترة/ السنة
<u>٢٧,٣٧٧</u>	<u>٣٥,٢١٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١١ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٢,٧٥٣	٣,٦٢١	٣,٧٠٢	نقد في الصندوق
١٠٣,٤٤١	٨٣,٧٩٥	٨٤,٩٥١	حسابات جارية وحسابات توفير
<u>١٠٦,١٩٤</u>	<u>٨٧,٤١٦</u>	<u>٨٨,٦٥٣</u>	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٦,٨١١)	(٢٦,٨٢٠)	(٢٦,٥٣٩)	حساب مقيد (لتوزيعات الأرباح من سنة ٢٠٠٩ إلى سنة ٢٠١٤)
(١١,٨٦٨)	(١٥,٢٧٨)	(٢٠,٣٦٥)	حسابات بنكية مكشوفة (إيضاح ١٢)
<u>٦٧,٥١٥</u>	<u>٤٥,٣١٨</u>	<u>٤١,٧٤٩</u>	النقد ومرادفات النقد في بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
١٠٦,١٩٤	٨٧,٤١٦	٨٨,٦٥٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٦٥,٠٦١	٥٦٩,٥٠٠	٤٧٩,٩٥١	ودائع ثابتة
<u>٥٧١,٢٥٥</u>	<u>٦٥٦,٩١٦</u>	<u>٥٦٨,٦٠٤</u>	نقد وأرصدة لدى البنوك في بيان المركز المالي الموجز الموحد

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١١ نقد وأرصدة لدى البنوك (يتبع)

إن الودائع البنكية هي ثابتة لفترة لا تزيد عن سنة واحدة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: لا تزيد عن سنة واحدة). إن الفوائد المحققة على هذه الودائع هي وفقاً لأسعار السوق السائدة، وتقارب القيم المدرجة لهذه الموجودات قيمتها العادلة.

يمثل الحساب المقيد المبلغ المخصص لدفع توزيعات الأرباح. تم تسجيل مبلغ مساوي كالتزام في الذمم الدائنة التجارية والأخرى. لم يتم إدراج هذا الرصيد النقدي المقيد في النقد ومرادفات النقد لأغراض بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد.

تم تقييم الأرصدة لدى البنوك بأن لها مخاطر ائتمانية منخفضة للتخلف عن السداد. بناءً على ذلك، قامت إدارة المجموعة بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. لا يوجد أي من الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير متأخرة السداد، ومع الأخذ بالاعتبار الخبرة التاريخية في التخلف عن السداد والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنك، قامت إدارة المجموعة بتقييم أنه لا يوجد إنخفاض في القيمة، وبالتالي لم يتم بتسجيل أية مخصصات خسائر على هذه الأرصدة.

١٢ قروض بنكية

فيما يلي معلومات الشروط التعاقدية لقروض المجموعة التي تخضع للفائدة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	
٣٠٠,٩٢٥	٢٦٧,٤٤١	مطلوبات متداولة:
٥٠,١٠٦	٥٥,١٠١	تسهيلات ائتمانية
٢٠,٣٦٥	١١,٨٦٨	قرض قصير الأجل
٢,٥٨٣	٥,٧٣٢	حسابات بنكية مكشوفة
		قرض لأجل
<u>٣٧٣,٩٧٩</u>	<u>٣٤٠,١٤٢</u>	
١٧٩,٨٥٧	١٧٩,٩١٩	مطلوبات غير متداولة:
		قروض لأجل
<u>١٧٩,٨٥٧</u>	<u>١٧٩,٩١٩</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١٢ قروض بنكية (يتبع)

الشروط وجدول السداد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)		سنة الإستحقاق	معدل الفائدة	العملة	المبالغ بالألف درهم
القيمة الدفترية	القيمة الإسمية/ السقف	القيمة الدفترية	القيمة الإسمية/ السقف				
٦٦,٩٦٩	١٧١,٩٢٧	٧٠,٤٧١	٢٢٥,٤٧٣	٢٠١٩	ليبور/ إيبور/ كيبور/ متوسط سعر الفائدة + هامش*	دولار أمريكي/ درهم إماراتي/ جنيه مصري/ دينار كويتي/ ليرة تركية	قروض قصيرة الأجل / حسابات بنكية مكشوفة
٢٦٧,٤٤١	٧١٧,٣٤٠	٣٠٠,٩٢٥	٦٨٠,٥٢٥	٢٠١٩	ليبور/ إيبور + هامش*	دولار أمريكي/ درهم إماراتي	تسهيلات إئتمانية**
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٢٠١٩	ليبور/ إيبور + هامش*	دولار أمريكي/ درهم إماراتي	تسهيلات ائتمانية (مصرفات رأسمالية)**
١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	٢٠٢٠	ليبور + هامش*	دولار أمريكي	قرض لأجل ١***
٢٠,٣٤٨	٢١,٢٠٩	١٧,١٣٧	١٧,١٣٧	٢٠٢٢	كيبور + هامش*	دينار كويتي	قرض لأجل ٣****
٥٢٠,٠٦١	١,١٢٥,٧٧٩	٥٥٣,٨٣٦	١,١٣٨,٤٣٨				الإجمالي

* يتراوح الهامش على القروض والتسهيلات المذكورة أعلاه من ٠,٤٠٪ إلى ٠,٩٥٪ (٢٠١٨: ٠,٤٠٪ - ١,١٥٪) لتسهيلات الإئتمان داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ومن ٠,٥٪ إلى ٣٪ (٢٠١٨: ١,٢٥٪ - ٣٪) لتسهيلات الإئتمان الخارجية.

** تتضمن التسهيلات الائتمانية بشكل رئيسي تسهيلات بقيمة إسمية تبلغ ٣٥٠,٠٠٠ ألف درهم وتسهيلات ائتمانية (مصرفات رأسمالية) بقيمة اسمية تبلغ ٥٠,٠٠٠ ألف درهم وهي مضمونة من خلال رهن عائم على الموجودات المتداولة، المخزون والذمم المدينة للمجموعة.

*** لدى المجموعة قرض طويل الأجل بقيمة ١٦٥,٣٠٣ ألف درهم لمدة خمس سنوات. إن القرض مضمون من خلال رهن عائم على الموجودات المتداولة، المخزون والذمم المدينة للمجموعة.

**** خلال سنة ٢٠١٨، حصلت إحدى الشركات التابعة للمجموعة، شركة الرماح الوطنية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م على قرض بقيمة ٢١,٢٠٩ ألف درهم (يعادل ١,٧٥٠ ألف دينار كويتي) لمدة أربع سنوات ويستحق سداؤه في سنة ٢٠٢٢. إن القرض مضمون بضمان الشركة بنسبة ٥٠٪ من قبل المجموعة والنسبة المتبقية البالغة ٥٠٪ مضمونة من قبل طرف ثالث يمتلك ٥٠٪ من شركة الرماح الوطنية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١٢ قروض بنكية (يتبع)

فيما يلي التغييرات في مطلوبات المجموعة الناتجة من الأنشطة التمويلية، وهي تلك التي تكون فيها التدفقات النقدية، أو التدفقات النقدية المستقبلية، مصنفة في بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد كتدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٥٩٢,٩٥١	٥٢٠,٠٦١	التغييرات من التدفقات النقدية التمويلية المتعلقة بالقروض الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٩٩,٠٠٩)	(٦٢)	تسديدات قروض طويلة الأجل
١٨,٢٧٦	٢٥,٣٤٠	عائدات من قروض بنكية أخرى باستثناء حسابات بنكية مكشوفة، صافي فوائد مدفوعة
(٢٥,٧١٣)	(٢٠,٢٥٣)	
(١٠٦,٤٤٦)	٥,٠٢٥	مجموع التغييرات من التدفقات النقدية التمويلية
٢٤,٧٢٠	١٧,٠٨٦	تغييرات أخرى/ متعلقة بالإلتزام
٨,٨٣٦	١١,٦٦٤	مصاري فوائد تغييرات في الحسابات البنكية المكشوفة والمستحقات
٣٣,٥٥٦	٢٨,٧٥٠	مجموع الإلتزام- متعلق بالتغييرات الأخرى
٥٢٠,٠٦١	٥٥٣,٨٣٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٣ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
١٣٤,٢٩٥	١٧٦,٦٤٨	ذمم دائنة تجارية
١٩٣,٩٨١	٢٠٤,٩٧٧	مستحقات
٨٦,٦٢٨	٨٧,٤١١	ذمم دائنة أخرى
٤١٤,٩٠٤	٤٦٩,٠٣٦	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١٤ أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

تعتبر الجهات أنها ذات علاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام عند اتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية.

تتألف الجهات ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وشركاتهم التابعة.

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بإبرام العديد من المعاملات مع الجهات ذات علاقة.

(أ) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين للفترة:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٦,٧٢٥	١٥,٤١٠	٥,٥٧١	٥,٩٥٤	تعويضات الموظفين قصيرة الأجل
٣,٢٤٥	٣,٢٣٧	١,٠٦٧	١,١٤٥	تعويضات الموظفين طويلة الأجل
<u>١٩,٩٧٠</u>	<u>١٨,٦٤٧</u>	<u>٦,٦٣٨</u>	<u>٧,٠٩٩</u>	

(ب) مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٣٣٤	٨٤	شركة الإمارات لصناعات الحديد ذ.م.م. - شركة حليفة الرصيد الإفتتاحي
٥٦٨	٣٧٤	مبيعات
(٨١٨)	(٢٤٤)	مبالغ مستلمة
<u>٨٤</u>	<u>٢١٤</u>	الرصيد الختامي
٥٣	١١٠	شركة دبي للكاابلات (الخاصة) المحدودة - شركة حليفة الرصيد الإفتتاحي
١٨٧	١٩٧	مبيعات
(١٣٠)	(١٥٨)	مبالغ مستلمة
<u>١١٠</u>	<u>١٤٩</u>	الرصيد الختامي
<u>١٩٤</u>	<u>٣٦٣</u>	إجمالي المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١٤ أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

(ج) مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٤٢١	٤٠٤	الشركة القابضة العامة ش.م.ع "صناعات" - الشركة الأم
(١٧)	-	الرصيد الإفتتاحي
٤٠٤	٤٠٤	مدفوعات/ مصاريف محملة
		الرصيد الختامي
٢,٥١٩	٢,٢٠٤	شركة الفوعة ذ.م.م. - شركة حليفة
١٣,٦٥٩	١٩,١٠٤	الرصيد الإفتتاحي
(١٣,٩٧٤)	(١٣,٦١٨)	مشتريات
٢,٢٠٤	٧,٦٩٠	مدفوعات
٢,٦٠٨	٨,٠٩٤	الرصيد الختامي
		إجمالي المبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة

١٥ العائد الأساسي والمخفض للسهم

يتم احتساب العائد الأساسي والمخفض للسهم بقسمة الربح للفترة العائد لمالكي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة خلال الفترة كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	
١٥٨,٦٥٤	١١٧,٢٤١	٤٩,٥٤٠	٣٣,١٨٥	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة (آلاف الأسهم)
٠,٢٦٤	٠,١٩٥	٠,٠٨٣	٠,٠٥٥	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير على العائد الأساسي والمخفض للسهم إذا تم استخدامها. وبالتالي، فإن ربحية السهم المخفض تساوي العائد الأساسي للسهم الواحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بتبع)

١٦ تحاليل القطاعات

لدى المجموعة قطاعين يتم إعداد تقارير حولهما موضحان أدناه. هذان القطاعان يقدمان منتجات وخدمات متنوعة، ويتم إدارتهما بشكل منفصل كونهما يتطلبان تقنيات واستراتيجيات تسويق وتشغيلية مختلفة. تقوم الإدارة التنفيذية لدى المجموعة بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية لكل وحدة من الوحدات التنظيمية الاستراتيجية مرة كل ثلاثة أشهر على الأقل.

يوضح الملخص التالي عمليات كل قطاع من قطاعات المجموعة للأغراض التشغيلية:

قطاع الأنشطة الزراعية

- الدقيق والعلف الحيواني، ويتضمن إنتاج وتوزيع الدقيق والعلف الحيواني.

قطاع الأنشطة الاستهلاكية

- المياه المعبأة في زجاجات والمشروبات، وتتضمن تصنيع وتوزيع مياه الشرب والمشروبات المعتمدة على الماء والعصائر. إن الأنشطة التجارية للمجموعة ذات الطبيعة المماثلة للمياه المعبأة هي كما يلي:

- النشاط التجاري في تركيا، ممثلة في مجموعة أغذية آسيبيك في داجيتيم سنايا ري تيكاريت ليمتد سيركتي، تقوم بإنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة في زجاجات؛
- النشاط التجاري في دولة الإمارات العربية المتحدة، ممثلة بشركة البيان في تصنيع وتوزيع مياه الشرب.
- جزء من النشاط التجاري في دولة الإمارات العربية المتحدة، ممثلة في شركة العين للأغذية والمشروبات (ش.م.ع)، تقوم بتصنيع وتوزيع مياه الشرب، والماء المنكهة، والعصائر.
- النشاط التجاري في دولة الكويت، ممثلة في شركة الرماح الوطنية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م.، في تصنيع وتوزيع مياه الشرب؛ و
- النشاط التجاري في المملكة العربية السعودية، وهي ممثلة من قبل شركة دلتا للمياه المعبأة في تصنيع وتوزيع المياه المعبأة.

- المواد الغذائية تشمل تصنيع وتوزيع معجون الطماطم والفلفل الحار ومركزات الفواكه والخضروات المجمدة ومنتجات الألبان الطازجة ومنتجات المخبوزات المجمدة. تتمثل العمليات التجارية للمجموعة ذات الطبيعة المماثلة للمواد الغذائية فيما يلي:

- النشاط التجاري في جمهورية مصر العربية، ممثلة في مجموعة أغذية مصر ذ.م.م.، هو تصنيع وبيع معجون الطماطم ومعجون الفلفل الحار ومركزات الفواكه والخضروات المجمدة؛ و
- جزء من النشاط التجاري في دولة الإمارات العربية المتحدة، ممثلة في شركة العين للأغذية والمشروبات (ش.م.ع)، تقوم بتصنيع وتوزيع اللبن، ومعجون الطماطم، والخضروات المجمدة، والمنتجات المخبوزة المجمدة والسلع التجارية.

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 الإدارة التنفيذية 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١٦ تحاليل القطاعات (يتبع)

فيما يلي تسوية أرباح أو خسائر القطاعات التشغيلية وإجمالي الربح:

إجمالي الربح لفترة التسعة أشهر المنتهية في

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٢٠,٦٣٤	٥٠١,٣٣١	إجمالي أرباح القطاعات التشغيلية
(٥,٣٣٤)	(٦,١٩٢)	إجمالي خسائر غير مخصصة
<u>٥١٥,٣٠٠</u>	<u>٤٩٥,١٣٩</u>	إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

الربح لفترة التسعة أشهر المنتهية في

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢١٨,٣٠٠	١٧٢,٧٦٨	أرباح القطاعات التشغيلية
(٦١,٠٢٩)	(٥٦,٣٣١)	مبالغ غير مخصصة:
(١,٠٩٣)	٥٢	مصاريف تشغيلية أخرى
		صافي إيرادات/ (مصاريف) التمويل
<u>١٥٦,١٧٨</u>	<u>١١٦,٤٨٩</u>	الربح الموحد للفترة
٢,٤٧٦	٧٥٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>١٥٨,٦٥٤</u>	<u>١١٧,٢٤١</u>	الأرباح الموحدة للفترة العائدة لمالكي الشركة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١٦ تحاليل القطاعات (يتبع)

فيما يلي تسوية موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٥٨٩,٥٩٥	٦٠٠,٨٩٧	موجودات القطاع
١,٤٥٤,٤٠٢	١,٥٩٦,٩٦٩	قطاع الأنشطة الزراعية
		قطاع الأنشطة الإستهلاكية
٢,٠٤٣,٩٩٧	٢,١٩٧,٨٦٦	مجموع موجودات القطاعات التشغيلية
٩١٩,٥٢٤	٩٤٧,٣٨٨	موجودات غير مخصصة
٢,٩٦٣,٥٢١	٣,١٤٥,٢٥٤	مجموع الموجودات
١٧١,٦٠٩	١٩١,٧٠٢	مطلوبات القطاع
٢٦٩,٩٧١	٣٨٢,٦١٥	قطاع الأنشطة الزراعية
		قطاع الأنشطة الإستهلاكية
٤٤١,٥٨٠	٥٧٤,٣١٧	مجموع مطلوبات القطاعات التشغيلية
٥٧٠,٢٢١	٦٠٠,٣٨٠	مطلوبات غير مخصصة
١,٠١١,٨٠١	١,١٧٤,٦٩٧	مجموع المطلوبات

١٧ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية إيرادات هامة ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١٨ مطلوبات محتملة والتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	
٢٠,٣٦٢	٥٣,١٩٥	ضمانات بنكية
١٤,٦٠٠	٣٩,٧٧٧	إعتمادات مستندية
٤٤,٧٠٤	٣٨,٧٩٢	التزامات رأسمالية

تم إصدار الضمانات 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.

١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

تم تحديد مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما يلي:

- المستوى ١- قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
- المستوى ٢- قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من مدخلات بإستثناء الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام إما بشكل مباشر (كما الأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣- قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من تقنيات التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الإلتزام التي لا تقوم على أساس بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

القيمة العادلة				القيمة المدرجة	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)
المجموع ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	ألف درهم	
٨,٠٩٤	-	٨,٠٩٤	-	٨,٠٩٤	موجودات مقاسة بالقيمة العادلة موجودات مالية أخرى
القيمة العادلة				القيمة المدرجة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
المجموع ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	ألف درهم	
٧,٥٨٢	-	٧,٥٨٢	-	٧,٥٨٢	موجودات مقاسة بالقيمة العادلة موجودات مالية أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١٩ القيمة العادلة للأدوات المالية (يتبع)

خلال الفترة، لم يكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢، ولا يوجد أي تحويلات داخل أو خارج المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

تعتبر إدارة المجموعة أن القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة تقارب قيمتها المدرجة كما هو موضح في بيان المركز المالي الموجز الموحد.

٢٠ توزيعات أرباح

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٢٨ مارس ٢٠١٩، وافق المساهمين على دفع ٩٠,٠٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٢٦ أبريل ٢٠١٨، تم الموافقة على دفع ٩٠,٠٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧) كتوزيعات أرباح نقدية تمثل ١٥٪ من رأس المال المصدر والمدفوع للشركة.

٢١ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٩.