

## مجموعة أغذية (ش.م.ع)

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

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

## مجموعة أغذية (ش.م.ع)

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

### صفحة

### المحتويات

#### تقرير مجلس الإدارة

١	التقرير المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٢	بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
٣	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٤	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
١٤-٧	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

يسر مجلس إدارة مجموعة أغذية ش. م. ع. (الشركة) أن يقدم النتائج المالية الخاصة بالشركة عن الربع الأول المنتهي بتاريخ 31 مارس 2013.

يُعتبر الأداء عن الربع الأول مشجعاً للغاية بنمو كبير في حجم المبيعات والأرباح. سوف يستمر تركيزنا خلال العام على تنمية الأعمال الأساسية، وتعزيز مبادرات التنويع في الوقت الذي نسعى فيه للتوسع الإقليمي ومبادرات توفير التكاليف.

إن أولوياتنا في تنمية الأعمال الأساسية ستظل تركز بقوة على زيادة التوسع في عمليات التوزيع، الحفاظ على زخم النمو ذو الحجم القوي ودفع عجلة نمو أسواق التصدير للمنتجات الاستهلاكية.

هذا وقد تمّ الانتهاء من دراسة استبيان مدى رضى المستهلكين بشأن منتجات يوبليه للألبان الطازجة وكما تمّ إعادة إطلاق محفظة يوبليه مع شكل جديد للتعبئة ونكهات إضافية من المخطط طرحها في أبريل 2013.

أما في تركيا، فقد تمّ في فبراير 2013 إطلاق ألبن، العلامة التجارية الجديدة لمياه الينابيع، والتركيز جارٍ حالياً على زيادة عمليات التوزيع. بالإضافة إلى ذلك، فقد وضعت الخطط من أجل تشغيل خط تعبئة جديد بسعة خمسة وعشرة لترات في 2013 وإطلاق مياه ألبن في الإمارات العربية المتحدة خلال النصف الثاني من العام الحالي.

إن توسعة الطاقة الإنتاجية لإنتاج أعلاف الدواجن تسير على الطريق الصحيح لبدء عمليات الإنتاج في أبريل 2013، بينما ستكون زيادة الطاقة الإنتاجية لمطاحن الدقيق جاهزة في الربع الأول من عام 2014، وسوف يتم تشغيل خط التعبئة الجديد ذو السرعة العالية في الربع الثاني من العام 2014. كما أن المبادرة الجديدة لإنتاج المخبوزات المجمدة لا تزال تنفذ على المسار الصحيح لإطلاقها في الربع الأخير من هذا العام.

#### المبيعات:

بلغ صافي المبيعات عن الأشهر الثلاثة الأولى 361 مليون درهم وقد نمت بقوة وبنسبة 16% مقارنة بذات الفترة من العام الماضي. يرجع هذا إلى نمو في المبيعات بنسبة 29% التي تمّ إحرازها في قبل قسم الأعمال الاستهلاكية، ونمو بنسبة 10% في المبيعات التي حققها قسم الأعمال الزراعية.

#### الأرباح

بلغ صافي الأرباح عن الأشهر الثلاثة الأولى 37 مليون درهم متقدمة على النمو في المبيعات بنسبة 38% مقارنة بذات الفترة من العام الماضي. ويعزى هذا النمو القوي إلى تحسين هامش الربح الإجمالي في قسم الأعمال الزراعية وقسم الأعمال الاستهلاكية الناتجة عن مبادرات الحد من التكاليف، وإنخفاض تكاليف المدخلات وارتفاع أسعار الدقيق في الإمارات الشمالية.

بلغت الإيرادات الأخرى 3.2 مليون درهم وتشمل 2.3 مليون درهم كبدلات لإدارة مخزونات القمح والعلف الحيواني لحكومة أبو ظبي.

#### مصاريف المبيعات و النفقات العمومية والإدارية

بلغت مصاريف المبيعات و النفقات العمومية والإدارية 59 مليون درهم وتمثل زيادة بنسبة 24% عن ذات الفترة الزمنية من العام الماضي. وترتبط هذه الزيادة بالإستثمار في الأنشطة التسويقية، الأعمال التجارية الجديدة، تكاليف التوزيع العالية المرتبطة بالحجم، التكاليف المرتبطة بالموظفين وزيادات تضخمية أخرى. إن مصاريف المبيعات و النفقات العمومية والإدارية كنسبة مئوية للمبيعات تشكل 16.3%، قد زادت بموجب 110 نقاط أساس مقارنة بالعام 2012.

#### التدفقات النقدية

بلغ النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية 36 مليون درهم، وقد إنخفض مقارنة بالعام الماضي نظراً لارتفاع رأس المال العامل.

بلغ النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية 21 مليون درهم ليشمل بصورة كبيرة وأساسية إستثمارات في مركز التوزيع الكبير ومصنع المخبوزات المجمدة.

بلغ النقد وما في حكمه كما هو بتاريخ 31 مارس 2013، 537 مليون درهم مقارنة بنفس الفترة الزمنية من العام 2012 حيث بلغ 413 مليون درهم.

لضمان توافر الأموال، تحتفظ الشركة بخطط إنتمان مصرفية قصيرة الأجل وكافية من أجل تغطية متطلبات رأس المال العامل بأسعار شديدة التنافسية للغاية.

#### الأصول غير المخصصة

بموجب تقارير القطاعات، فإن المبلغ غير المخصص وقدره 671 مليون درهم يمثل الشهرة التجارية والرصيد النقدي والمصرفي، حيث أن إدارة أموال الشركة خاضعة لإدارة مركزية على مستوى الشركة.

#### التزامات رأس المال و الإلتزامات المحتملة

إن إلتزام رأس المال وقدره 158 مليون درهم يرتبط بمشروع المخبوزات المجمدة، توسيع المستودعات، مشاريع المصنع الجديد للطحين، توسيع الطاقة الإنتاجية لمصنع العلف الحيواني، شاحنات التوزيع وبنود أخرى لرأس المال.

إن خطابات الضمان والإنتمان البنكية وقدرها 53 مليون درهم قد تم إصدارها في المقام الأول لصالح البائعين للشركة من أجل إمداد وتوريد المواد وقطع الغيار.



### قسم الأعمال الزراعية

نما صافي مبيعات قسم الأعمال الزراعية بنسبة 10% مقارنة بذات الفترة الزمنية من العام الماضي ليصل إلى 234 مليون درهم، مدفوعاً بنمو في الحجم بلغ 9%. إن صافي الأرباح البالغة 44 مليون درهم قد نمت بقوة وبواقع نسبته 31% وهو الأمر الذي يرجع بصورة أساسية إلى تقدّم 300 نقطة أساسية في هامش الربح الإجمالي. ويعود التحسن في الهامش إلى المبادرات القائمة على تخفيض التكاليف، إنخفاض تكاليف المدخلات وارتفاع أسعار الدقيق في الإمارات الشمالية.

### قسم الأعمال الاستهلاكية

حقق قسم الأعمال الاستهلاكية نمواً قوياً في صافي المبيعات بنسبة 29% مقارنة بذات الفترة الزمنية من العام الماضي ليصل إلى 127 مليون درهم. إن قطاعي قسم الأعمال الاستهلاكية (قطاع المياه والمشروبات وقطاع الأطعمة) قد حققا نمواً في صافي المبيعات بنسبة 29% يصل إلى 105 مليون درهم و 22 مليون درهم على التوالي.

إن صافي أرباح القسم البالغة 9.4 مليون درهم قد نمت بنسبة 36% مقارنة بذات الفترة الزمنية من العام الماضي. إن صافي أرباح قطاع المياه والمشروبات نما بنسبة 41%، مدفوعاً بواسطة 200 نقطة أساسية لإستثمار هامش الأرباح الإجمالية نتيجة الأحجام العالية وإنخفاض تكاليف البلاستيك من نوع "بي إبي تي"؛ في حين بلغ صافي خسائر قطاع الأطعمة 5.9 مليون درهم بسبب منتجات الألبان الطازجة والعملية التشغيلية في مصر.

### توقعات 2013 المالية

تبقى بيئة الأعمال التجارية مليئة بالتحديات، إلا أننا نتقدم مع إستراتيجيتنا الخاصة بالنمو المستدام التي تركز على تسليم أداء ربحي للأعمال الأساسية، وتحسين أداء منتجاتنا التي أطلقت مؤخراً وتحسين العملية التشغيلية في مصر، مع التوسع الجغرافي المنشود، وتعزيز قدرات التصنيع بالإضافة إلى تحسين التشغيل وكفاءة التكاليف. لهذا كله، نحن ما زلنا متفانلين ونتوقع سنة نمو جديدة وناجحة.

نيابة عن مجلس الإدارة

  
سعادة ماجد سالم الرميثي

نائب رئيس مجلس الإدارة

23 أبريل 2013



## التقرير المستقل حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

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

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لمجموعة أغذية ش.م.ع. وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ وكل من البيانات الموجزة الموحدة المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية بناءً على مراجعتنا.

### نطاق أعمال المراجعة

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

### النتيجة

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

برائيس ووترهاوس كوبرز

٢٣ أبريل ٢٠١٣

جك فاخوري

جك فاخوري

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٧٩

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

## مجموعة أغذية (ش.م.ع)

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي (غير مدقق)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم	
٣١١,٠٦٤ (٢٣٩,٣٣٢)	٣٦١,٤٥٥ (٢٦٨,٢١٨)	الإيرادات تكلفة المبيعات
٧١,٧٣٢	٩٣,٢٣٧	إجمالي الأرباح
٢,٨٦١ (٢٨,٢٠٩) (١٩,٢١٢) (٩٠٦)	٣,٢٤٠ (٣٥,٥٦٥) (٢٣,٣٢٢) (٩٠٤)	صافي الإيرادات الأخرى مصاريف البيع والتوزيع مصاريف عمومية وإدارية مصاريف الأبحاث والتطوير
٢٦,٢٦٦	٣٦,٦٨٦	النتائج من الأنشطة التشغيلية
٢,٦٣٩ (٢,١٢٢)	٣,٠٩٢ (٢,٧٤٨)	إيرادات التمويل مصاريف التمويل
٢٦,٧٨٣	٣٧,٠٣٠	أرباح الفترة
٢٦,٧٨٣	٣٧,٠٣٠	أرباح الفترة العائدة إلى مالكي حقوق الملكية في المجموعة
٠,٠٤٥	٠,٠٦٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

## مجموعة أغذية (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي (غير مدقق)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم	
٢٦,٧٨٣	٣٧,٠٣٠	أرباح الفترة
١٣٠ (٣٥٠)	(٢,٣٩٧) (٣٥٠)	إيرادات شاملة أخرى فرق تحويل العملات الأجنبية من العمليات الأجنبية تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب أعضاء اللجنة
(٢٢٠)	(٢,٧٤٧)	
٢٦,٥٦٣	٣٤,٢٨٣	مجموع الدخل الشامل للفترة العائد إلى مالكي حقوق الملكية في المجموعة



مجموعة أغذية (ش.م.ع)

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات	
			موجودات غير متداولة
٦٢١,٠٧٩	٦٢٨,٤٧٢	٦	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٥,٣٥٩	٤,٨٨٧		سلفة مقدمة على ممتلكات ومنشآت ومعدات
٩٥,٤٧٢	٩٥,٤٧٢	٧	الشهرة التجارية
١٣,٤٦٢	١٣,٣٠٩		موجودات غير ملموسة
<u>٧٣٥,٣٧٢</u>	<u>٧٤٢,١٤٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٢٦٥,٦١١	٢٦١,٦٠٠	٨	مخزون
١٦٩,٧٢٢	١٨٠,٧١١	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩٥,٠٨٩	١١٣,٩٧٩		تعويض حكومي مدين
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠		موجودات مالية متاحة للبيع
٤٣٧,٥٠٦	٥٤٩,٤٦٩	١٠	أرصدة نقدية ومصرفية
<u>٩٧٧,٩٢٨</u>	<u>١,١١٥,٧٥٩</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			مطلوبات متداولة
١٥٨,٧٥٠	٢٧٠,٦٦٦	١١	قروض مصرفية (الجزء المتداول)
٢٤٣,٦٠٥	٢٥٢,٢٦٧		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٤٠٠	١,٤٠٠	١٣	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
<u>٤٠٣,٧٥٥</u>	<u>٥٢٤,٣٣٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٥٧٤,١٧٣</u>	<u>٥٩١,٤٢٦</u>		صافي الموجودات المتداولة
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٦,٠٩٨	٢٨,٩٢٣	١١	قروض مصرفية (الجزء غير المتداول)
١٥٢,٧٩٠	١٣٩,٧٨٨		مطلوب الضريبة المؤجلة
٨٢٦	٨١٦		مطلوبات أخرى
٩٠٠	٨٢٥		
<u>١٨٠,٦١٤</u>	<u>١٧٠,٣٥٢</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١,١٢٨,٩٣١</u>	<u>١,١٦٣,٢١٤</u>		صافي الموجودات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦٢,٩٥١	٦٢,٩٥١		احتياطي قانوني
(٣,٦٨٣)	(٦,٠٨٠)		احتياطي تحويل عملات
٤٦٩,٦٦٣	٥٠٦,٣٤٣		أرباح محتجزة
<u>١,١٢٨,٩٣١</u>	<u>١,١٦٣,٢١٤</u>		مجموع حقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٣/٠٣/٠٣ من قبل:

إقبال حمزة  
المدير المالي

إلياس أسيمكوبولوس  
المدير التنفيذي

سعادة ماجد سالم الرميثي  
نائب رئيس مجلس الإدارة

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

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

رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح محتجزة	احتياطي تحويل عملات	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٦٠٠,٠٠٠	٥٠,٤٧٧	٣٨٨,٧٩٩	(٣,٨٠٩)	١,٠٣٥,٤٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
-	-	٢٦,٧٨٣	-	٢٦,٧٨٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	أرباح الفترة
-	-	-	١٣٠	١٣٠	إيرادات شاملة أخرى:
-	-	-	-	-	فرق تحويل العملات الأجنبية من
-	-	-	-	-	العمليات الأجنبية
-	-	-	-	-	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	-	-	وأتعاب أعضاء اللجنة
-	-	٢٦,٤٣٣	١٣٠	٢٦,٥٦٣	مجموع الإيرادات الشاملة
٦٠٠,٠٠٠	٥٠,٤٧٧	٤١٥,٢٣٢	(٣,٦٧٩)	١,٠٦٢,٠٣٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢
٦٠٠,٠٠٠	٦٢,٩٥١	٤٦٩,٦٦٣	(٣,٦٨٣)	١,١٢٨,٩٣١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	-	٣٧,٠٣٠	-	٣٧,٠٣٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	(٢,٣٩٧)	(٢,٣٩٧)	إيرادات شاملة أخرى:
-	-	-	-	-	فرق تحويل العملات الأجنبية من
-	-	-	-	-	العمليات الأجنبية
-	-	-	-	-	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة
-	-	-	-	-	وأتعاب أعضاء اللجنة
-	-	٣٦,٦٨٠	(٢,٣٩٧)	٣٤,٢٨٣	مجموع الإيرادات الشاملة
٦٠٠,٠٠٠	٦٢,٩٥١	٥٠٦,٣٤٣	(٦,٠٨٠)	١,١٦٣,٢١٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم	إيضاحات
٢٦,٧٨٣	٣٧,٠٣٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢,٧٦٧	١٤,٠١٧	أرباح الفترة
(٢,٦٣٩)	(٣,٠٩٢)	تعديلات بسبب:
٢,١٢٢	٢,٧٤٨	الاستهلاك
١١٣	(٤٤)	إيرادات تمويل
١,٧٨٧	٣,٠٢٣	مصاريف تمويل
(٦٠٦)	(١,٠٢٤)	(مكاسب)/خسائر من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
		مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين
		(تحرير)/مخصص مخزون وذمم مدينة
٤٠,٣٢٧	٥٢,٦٥٨	التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية خدمة للموظفين وقبل التغييرات في رأس المال العامل
٣,٤٥٤	٥,٠٢٣	التغير في المخزون
(٢٨,٢٩٦)	(١٠,١١٠)	التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى - صافي
(٥,٤٨٣)	(١٨,٨٩٠)	التغير في تعويض حكومي مدين
١,٤١٣	-	التغير في المستحق إلى طرف ذي علاقة
٤٣,٣٣٠	٧,٧١١	التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٤٩٣)	(١٩٨)	دفع مكافآت نهاية خدمة للموظفين
(٥)	(٨٥)	التغير في المطلوبات الأخرى
٥٤,٢٤٧	٣٦,١٠٩	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٢٦,٤١٢)	(٢٢,٩٤٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤,١٤٢)	-	اقتناء ممتلكات ومنشآت ومعدات
٤	٥٢	استثمار في شركة تابعة
١٣	٢,٢٢٥	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
		إيرادات تمويلية مستلمة
(٥٠,٥٣٧)	(٢٠,٦٦٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٥٠,١٩٤	٩٨,٩١٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٢٧)	(٢,٣٤٠)	قروض مصرفية، صافي
		توزيعات أرباح مدفوعة
١٤٩,٠٦٧	٩٦,٥٧٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٥٢,٧٧٧	١١٢,٠١٤	الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٥٩,٧٢٦	٤٢٤,٩٠١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤١٢,٥٠٣	٥٣٦,٩١٥	النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

## مجموعة أغذية (ش.م.ع)

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

#### ١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست مجموعة أغذية ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب القرار الوزاري رقم ٣٢٤ لسنة ٢٠٠٤. تمتلك صناعات (الشركة قابضة 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 المرحلية للشركة كما في وللثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ على الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أدناه (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

الشركة التابعة	بلد التأسيس ومزاولة النشاط	الحصة في رأس المال %		النشاط الرئيسي
		٢٠١٢	٢٠١٣	
شركة المطاحن الكبرى ش.م.ع (سابقاً شركة المطاحن الكبرى للدقيق والعلف ش.م.ع)	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	إنتاج وبيع الدقيق وعلف الحيوانات.
شركة العين للأغذية والمشروبات ش.م.ع (سابقاً شركة العين للمياه المعدنية ش.م.ع)	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠	إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة، والمياه المنكهة، والعصائر، والزبادي، ومعجون الطماطم، والخضراوات المجمدة.
العين للأغذية والمشروبات ذ.م. (مصر)	جمهورية مصر العربية	١٠٠	١٠٠	تصنيع وبيع معجون الطماطم، والفلفل الحار، ومركز الفاكهة، والخضراوات المجمدة.
مجموعة أغذية أسيسيك في داجيتيم سانايا في تيكاريت ليمتد سيركتي (أغذية تركيا) Agthia Grup Icecek ve Dagitim Sanayi ve Ticaret Limited Sirketi (المعروفة سابقاً باسم: بليت سو تورزم بيترول جيدنا ناكليا بازارا لاما إتهالات إهراقات تيكاريت في سانايا ليمتد إس تي إي (بيليت سو) Pelit Su Turizm Petrol Gida Nakliye Pazarlama İthalat İhracat Ticaret Ve Sanayi Ltd, STI (Pelit Su)	تركيا	١٠٠	١٠٠	إنتاج وبيع مياه الينابيع المعبأة.

تولت المجموعة السيطرة الإدارية على شركة بليت سو اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢. ومع ذلك، لم يتم تنفيذ التوحيد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ حيث كانت المجموعة لا تزال في عملية بناء البنية الأساسية للنظام وإدماج الشركة الجديدة مع هيكل تقرير المجموعة. لم يكن المركز المالي والنتائج المالية للربع الأول من عام ٢٠١٢ لشركة أغذية تركيا مهمة ولم يتم إدراجها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للفترة المقارنة.

#### ٢ بيان الامتثال

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن هذه المعلومات المالية الموجزة لا تحتوي على كافة المعلومات المطلوبة للحصول على المعلومات المالية السنوية الكاملة الموحدة، وعليه يجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

#### ٣ السياسات المحاسبية الهامة

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

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

## ٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

## التعويض الحكومي

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

تكلفة المبيعات كما هي واردة في بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد بعد خصم تعويضات حكومة أبو ظبي البالغة ١١٣,٩٨ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٢: ٧٩,٥٩ 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.

## 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

## ٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وعمليات إدارة المجموعة للمخاطر المالية متوافقة مع تلك المبينة في البيانات المالية الموحدة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

## ٦ الممتلكات والمنشآت والمعدات

## الاستحواذ والاستبعاد

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، استثمرت المجموعة في الممتلكات والمنشآت والمعدات بصافي مبلغ قدره ٢٢,٩٤٦ ألف درهم (٢٠١٢: ٢٦,٤١٢ ألف درهم) حيث بلغت قيمة الموجودات المستحوذ عليها ٢٣,٤١٨ ألف درهم والمقدمات المصدرة ٤٧٢ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٢: الموجودات المستحوذ عليها ٢٧,٩٤٠ ألف درهم والمقدمات المصدرة ١,٥٢٨ ألف درهم).

تم خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ استبعاد موجودات بقيمة دفترية تبلغ ٨ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٢: ١١٧ ألف درهم)، مما نتج عنه ربح بلغ ٤٤ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٢: خسارة بلغت ١١٣ ألف درهم) والتي تم إدراجها في صافي الإيرادات الأخرى.

## ٧ الشهرة التجارية

لأغراض اختبار انخفاض القيمة يتم تخصيص الشهرة التجارية إلى قسمين تشغيليين داخل المجموعة، حيث يتم مراقبة الشهرة التجارية لأغراض الإدارة الداخلية. يتم إجراء تقييم الانخفاض في القيمة على أساس سنوي.

## ٨ المخزون

قامت المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بوضع مخصص بقيمة ١,٠٤٧ ألف درهم للمخزون المتقادم وبطيء الحركة (٣١ مارس ٢٠١٢: ٦٠٧ ألف درهم) يتعلق بالدقيق والعلف الحيواني ومعجون الطماطم وقطع الغيار. تم إدراج الرسوم ضمن تكلفة المبيعات.

علاوة على ذلك، قامت المجموعة بعكس مخصص سابق للمخزون البطيء عديم الحركة والمتقادم بقيمة ٢,٠٥٩ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٢: ٣٥١ ألف درهم).

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
١٣٩,٥٧١	١٤٤,٥٢٤	ذمم مدينة تجارية
١٩,٩٤٤	٢٥,٩٠٥	مدفوعات مقدمة
١٠,٢٠٧	١٠,٢٨٢	ذمم مدينة أخرى
<u>١٦٩,٧٢٢</u>	<u>١٨٠,٧١١</u>	

١٠ أرصدة نقدية ومصرفية

تتضمن الأرصدة النقدية والمصرفية مبلغاً قدره ١٢,٥٥٤ ألف درهم من النقد (٣١ مارس ٢٠١٢: ١٢,٦٠٥ ألف درهم) حيث يمكن استخدامها فقط لدفع توزيعات الأرباح. لم يتم إدراج هذا الرصيد النقدي المقيد في النقد وما في حكمه لغرض بيانات التدفقات النقدية. تم تسجيل رصيد هذا المبلغ كمطلوب في الذمم الدائنة التجارية والأخرى.

١١ القروض المصرفية

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

المطلوبات المتداولة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٠,٤٩٧	١٢,٠٩٦	قرض قصير الأجل
٩٨,٧٠٤	٢٠٧,٦٧٠	تسهيل ائتماني
٣٩,٥٤٩	٥٠,٩٠٠	قرض لأجل
<u>١٥٨,٧٥٠</u>	<u>٢٧٠,٦٦٦</u>	
<u>١٥٢,٧٩٠</u>	<u>١٣٩,٧٨٨</u>	المطلوبات غير المتداولة
		قرض لأجل



مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١١ قروض مصرفية (تابع)

جدول الشروط والسداد

المبلغ بألف درهم

العملة	معدل الفائدة الاسمية	سنة الاستحقاق	القيمة الاسمية / الحد	القيمة الاسمية	القيمة الاسمية	في ٣١ مارس ٢٠١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
قرض قصير الأجل **	دولار أمريكي / درهم/جنيه مصري	ليبور / إيبور / متوسط سعر فائدة + هامش *	٢٠١٣	١٠٥,٢٤٣	١٢,٠٩٦	١٠٦,٤٦٠	٢٠,٤٩٧
تسهيلات ائتمانية ***	دولار أمريكي / درهم	ليبور / إيبور + هامش *	٢٠١٣	٤١٣,٨٤٥	٢٠٤,١٧٧	٤١٣,٨٤٥	٩٤,٣٦٩
تسهيلات ائتمانية (إنفاق رأسمالي) ***	دولار أمريكي / درهم	ليبور / إيبور + هامش *	٢٠١٣	٢٠,٠٠٠	٣,٤٩٣	٢٠,٠٠٠	٤,٣٣٥
قرض لأجل ***	يورو / دولار أمريكي	يوريبور / ليبور + هامش *	٢٠١٤ - ٢٠١٦	١٩٠,٦٨٨	١٩٠,٦٨٨	١٩٢,٣٣٩	١٩٢,٣٣٩
المجموع				٧٢٩,٧٧٦	٤١٠,٤٥٤	٧٣٢,٦٤٤	٣١١,٥٤٠

\* تتراوح هوامش تلك القروض والتسهيلات الائتمانية ما بين ١,٠٠% - ١,٧٥% (٢٠١٢: ١,٠٠% - ١,٧٥%).

\*\* 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 القروض والتسهيلات الائتمانية (الإنفاق الرأسمالي) مضمونة مقابل ما يلي:

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

## معلومات عن التقارير القطاعية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

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 الإستراتيجية وذلك بصورة ربع سنوية على الأقل.

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

## • قسم الأعمال الزراعية

- الدقيق والعلف الحيواني، ويتضمن 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 المجموعة أعلاه. يتم قياس الأداء استناداً إلى أرباح القطاع، كما هو متضمن في بيانات تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الرئيس التنفيذي للمجموعة. تستخدم أرباح القطاع لقياس الأداء، حيث ترى الإدارة أن هذه المعلومات هي الأكثر ملائمة لتقييم النتائج الخاصة ببعض القطاعات المرتبطة بشركات أخرى تعمل في نفس المجال. يعتمد التسعير فيما بين القطاعات على أساس تجاري.

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٣ تقارير قطاعية (تابع)

معلومات عن التقارير القطاعية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (تابع)

فيما يلي النتائج التشغيلية حسب قطاعات المجموعة لفترة الثلاثة أشهر كما يلي؛

قسم الأعمال الزراعية				قسم الأعمال الاستهلاكية					
الدقيق وعلف الحيوانات		المياه المعبأة والمشروبات		الأغذية		مجموع قسم الأعمال الاستهلاكية		المجموع	
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٣٤,٢٢٧	٢١٢,٦٤٧	١٠٤,٩٠٩	٨١,١٢٣	٢٢,٣١٩	١٧,٢٩٤	١٢٧,٢٢٨	٩٨,٤١٧	٣٦١,٤٥٥	٣١١,٠٦٤
٥٤,٧٩٥	٤٢,٨٥٤	٤١,٨٩٦	٣٠,٨٩٩	٨٩	٧٩	٤١,٩٨٥	٣٠,٩٧٨	٩٦,٧٨٠	٧٣,٨٣٢
٤٣,٦٥٥	٣٣,٣٢٦	١٥,٢١٨	١٠,٧٨٥	(٥,٨٥٩)	(٣,٩١٧)	٩,٣٥٩	٦,٨٦٨	٥٣,٠١٤	٤٠,١٩٤

الإيرادات الخارجية

الإيرادات البيئية للقطاعات  
إجمالي الربح

أرباح/(خسائر) قطاعية قبل الضريبة

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

١٢ تقارير قطاعية (تابع)

مطابقات أرباح أو خسائر قطاعات التقارير

إجمالي أرباح فترة الثلاثة أشهر المنتهية

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٧٣,٨٣٢	٩٦,٧٨٠	مجموع إجمالي أرباح القطاعات المشمولة بالتقرير
(٢,١٠٠)	(٣,٥٤٣)	مبالغ غير مخصصة:
٧١,٧٣٢	٩٣,٢٣٧	مصاريف تشغيلية أخرى
		إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

أرباح فترة الثلاثة أشهر المنتهية

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٠,١٩٤	٥٣,٠١٤	مجموع صافي أرباح القطاعات المشمولة بالتقرير
(١٤,١١٠)	(١٧,٠٢٠)	مبالغ غير مخصصة:
٦٩٩	١,٠٣٦	مصاريف تشغيلية أخرى
٢٦,٧٨٣	٣٧,٠٣٠	إجمالي إيرادات التمويل
		إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

فيما يلي موجودات القطاعات المشمولة بالتقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٧٨,٩٧٠	٥٩١,٩٨٠	قسم الأعمال الزراعية
٥٧٢,٤٣٥	٥٩٥,١٩٣	قسم الأعمال الاستهلاكية
١,١٥١,٤٠٥	١,١٨٧,١٧٣	إجمالي موجودات القطاعات
٥٦١,٨٩٥	٦٧٠,٧٢٦	مبالغ أخرى غير مخصصة
١,٧١٣,٣٠٠	١,٨٥٧,٨٩٩	إجمالي الموجودات الموحدة

## مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)

### ١٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

#### أ. تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية:

٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٤,٧٧٠	٤,٣٧٨	منافع التوظيف قصيرة الأجل
١,٣٤٢	١,٤٤٦	منافع ما بعد التوظيف
<u>٦,١١٢</u>	<u>٥,٨٢٤</u>	

#### ب. المبلغ المستحق والمعاملات مع طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٨٣٩	١,٤٠٠	الشركة القابضة العامة
١,٤٠٠	-	الرصيد الافتتاحي في ١ يناير
٢٤٩,٢٢٢	٤,٣٩١	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٢٤٩,٢٢٢)	(٤,٣٩١)	شراء العملات الأجنبية
(٩,٨٨١)	-	دفع للعملة الأجنبية
٩,٨٨١	-	ربح مدين على التحوط
(٢,٠١٥)	-	ربح مستلم على التحوط
١٧٦	-	مدفوعات أخرى
<u>١,٤٠٠</u>	<u>١,٤٠٠</u>	الرصيد الختامي

### ١٤ التزامات طارئة والتزامات رأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٨٣,٣٧٨	٥٣,٢٨٣	خطابات ضمان واعتمادات مستندية
<u>١٦٢,١٧٦</u>	<u>١٥٧,٩٤٧</u>	التزامات رأسمالية

### ١٥ توزيعات الأرباح

في اجتماع مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٣، اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من رأس المال المصدر والمدفوع، بما قيمته ٣٠ مليون درهم (٢٠١٢: ٣٠ مليون درهم). تخضع توزيعات الأرباح إلى موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي سيعقد يوم ٢٣ أبريل ٢٠١٣.