

مجموعة أغذية ش.م.ع.

تقرير المراجعة والبيانات المالية
الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

مجموعة أذنية ش.م.ع.

تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

صفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير مجلس الإدارة
٣	تقرير مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة
٤	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٥	بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
٦	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٨	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٨-٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مجلس إدارة "مجموعة أغذية (ش م ع)"

السادة المساهمون المحترمون،

يسعدني نيابة عن مجلس الإدارة أن أقدم التقرير الربع السنوي والبيانات المالية الموحدة لمجموعة أغذية (ش م ع) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المنتهية في 31 مارس 2019.

لقد بدأنا عام 2019 بإطلاق خمسة منتجات جديدة تعكس التزامنا بتقديم مجموعة واسعة من المنتجات المبتكرة التي تقدم قيمة غذائية صحية لعملائنا. ففي مجال المياه، أطلقنا أول مياه شرب معبأة في المنطقة خالية تماماً من البرومات، وهي مياه "العين زيرو برومات"، حيث تتميز بأنها خفيفة على كلى الأشخاص بمختلف أعمارهم، وتعد الخيار الأمثل للنساء أثناء فترة الحمل، وذلك بالإضافة إلى إطلاق "مياه ألبين الكالين"، ومياه العين بعيوها الجديدة والمبتكرة التي تعد الأولى من نوعها في المنطقة والمناسبة للرحلات. كما كشفت الشركة أيضاً عن أول منتج دقيق معزز بفيتامين "د"، وهو "دقيق المطاحن الكبرى المدعم بفيتامين د"، والذي جاء إطلاقه ليستكمل نجاح منتجنا الرائد "مياه العين فيتامين د" الذي أعلننا عنه خلال العام الماضي لنقدم أول مياه معززة بفيتامين "د" على مستوى العالم، دون مواد حافظة، أو ملونات أو منكهات. وفي مجال الألبان، أضفنا إلى مجموعة منتجاتنا زبادي الفواكه "يوليه" الخالي من اللاكتوز، الأول من نوعه في المنطقة والمنخفض السعرات والغني بالألياف، ما يجعله وجبة صحية خفيفة ومثالية لمن هم يعانون من حساسية تجاه اللاكتوز.

لا يزال سوق المياه المعبأة في دولة الإمارات العربية المتحدة يعاني من تراجع النمو من حيث القيمة. حيث انخفضت قيمة إجمالي حجم السوق للأشهر الـ 12 المنتهية بشهر فبراير 2019 بنسبة 1.1 بالمائة بالمقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي.¹ وقد حافظت محافظة المياه في مجموعة أغذية - مياه العين والبيان وألبين - على ريادةها في سوق دولة الإمارات العربية المتحدة بنسبة 30 و 28 بالمائة من حصص الحجم والقيمة على التوالي.

وفي 28 مارس 2019، عقدت الشركة اجتماع الجمعية العمومية الرابع عشر في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. ومن بين بنود جدول الأعمال الأخرى المنشورة، وافق مساهمو أغذية على توزيع عائد نقدي على الأسهم بنسبة 15 بالمائة بمبلغ 90 مليون درهم. وإلى جانب تقرير الشركة السنوي لعام 2018، بدأت "أغذية" بتجسيد مبادراتها في مجال الاستدامة فيما يتعلق بالبيئة والمجتمع والحكومة التي أخذت بتطبيقها عبر جميع عملياتها وأعمالها.

ملخص عن الأداء المالي للشركة للربع المنتهي في 31 مارس 2019.

التغيير %	نهاية عام 2018	الربع الأول 2019	الربع الأول 2018	التغيير %	الربع الأول 2019	الربع الأول 2018	مليون درهم
+5.5%	2,964	3,126	490.9	+3.4%	507.6	490.9	إجمالي الأصول
-2.8%	1,922	1,868	47.1	-15.2%	39.9	47.1	حقوق المساهمين
							الإيرادات
							إجمالي الأرباح- المساهمين

¹ تقرير تدقيق مؤسسة أيه سي نيلسون لشهر فبراير 2019 المعدل لاحتماب تأثير القيمة المضافة عند اللزوم من قبل الإدارة.



استقر صافي إيرادات المجموعة عند 508 مليون درهم، بما يمثل نمواً سنوياً بنسبة 3.4 بالمائة. وقد وصلت المساهمة في الإيرادات من القطاع الاستهلاكي (المياه، والمشروبات، والألبان، ومعجون الطماطم والخضروات المجمدة، والمخابز، والاصناف التجارية) إلى نسبة 55 بالمائة حيث حقق القطاع الزراعي (الدقيق والعلف الحيواني) نسبة 45 بالمائة من إيرادات المجموعة.

وقد سجلت إيرادات القطاع الاستهلاكي مبلغ 282 مليون درهم، حيث بلغ النمو السنوي نسبة 8.6 بالمائة. وفي مجال المياه، فإن توزيع عبوات المياه بسعة 5 غالون المنزلية والمكتبية في دولة الإمارات، ومبيعاتنا في أسواقنا العالمية (السعودية وتركيا والكويت) حققا زيادة في الإيرادات بلغت 8.5 بالمائة و24.9 بالمائة على التوالي، فيما لم يحقق نشاط المياه المعبأة في الإمارات العربية المتحدة نمواً على ضوء انخفاض أسعار السوق (عن مثيلاتها في الربع الأول من العام الماضي) نتيجة الأنشطة الترويجية القوية والمستمرة في السوق المحلي، والتي تسود هذا القطاع منذ أبريل 2018. وفي مجال المأكولات، ارتفع صافي الإيرادات بنسبة 41 بالمائة. وشهدت "الاصناف التجارية" نمواً بأكثر من الضعف نتيجة المجموعة الجديدة من المنتجات التي طُرحت في نشاط المبيعات، ويساهم هذا النشاط الآن بنسبة 54 بالمائة من إيرادات المأكولات. أما إيرادات القطاع الزراعي فقد سجلت مبلغ 226 مليون درهم في الربع الأول من هذا العام. وبلغ صافي إيرادات الدقيق 101 مليون درهم، مُحققاً نمواً سنوياً بنسبة 14 بالمائة نتيجة ارتفاع حجم المبيعات محلياً ومبيعات القمح. ومن جهة أخرى، بقي قطاع العلف الحيواني - الذي حقق إيرادات بقيمة 125 مليون درهم - حيث تراجع بنسبة 12 بالمائة عن إيرادات العام الماضي، وذلك نتيجة انخفاض مبيعات الحبوب.

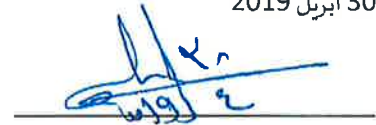
وبقي صافي أرباح المجموعة² عند مبلغ 40 مليون درهم، أي تدنى بمقدار 7 ملايين درهم بالمقارنة مع العام الماضي. وكان أحد أهم الأسباب التي ساهمت في هذا التغيير انخفاض دعم أسعار الدقيق، حيث تم تقليص الخمسين بالمائة المتبقية من دعم المخابز إلى مستوى الصفر في الأول من يناير هذا العام. والعامل الهام الآخر وراء انخفاض صافي الأرباح هو انخفاض معدل سعر المياه المعبأة (ففي الربع الأول من العام الماضي، وقبل بدء الانخفاض الحاد للأسعار في الربع الثاني، كان معدل أسعارنا أعلى بنحو 6 بالمائة عن الربع الأول لعام 2019).

ووصل إجمالي أصول المجموعة حتى تاريخ 31 مارس 2019 إلى 3.1 مليار درهم، بنسبة نمو تبلغ 5.5 بالمائة بالمقارنة مع نهاية عام 2018، ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى تغيير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS 16) والى زيادة النقد. وبلغت حقوق مساهمي المجموعة في 31 مارس من هذا العام 1.9 مليار درهم.

يسرني إطلاعكم على أداء مجموعتنا في الأشهر الثلاثة الأولى من عام 2019 حيث حافظنا على مواقعنا الرائدة في السوق، وعلى مرونتنا المالية. وفيما نستمر في مواجهة التحديات المستجدة والتغلب عليها، يمكننا أن نؤكد لكم بأننا سنستمر أيضاً في بذل أقصى جهودنا للإيفاء بوعودنا في خلق قيمة مستدامة تعم بالفائدة على جميع مساهمينا.

المهندس ظافر عايض الأحبابي
رئيس مجلس الإدارة

30 أبريل 2019



² عائد الى مالكي الشركة

تقرير مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة

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 ٣١ مارس ٢٠١٩ والبيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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

إستناداً 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".

أمر آخر

تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية المقارنة السابقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر إستنتاج غير معدل بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٨.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل:

عباده محمد وليد القوتلي

رقم القيد ١٠٥٦

٣٠ أبريل ٢٠١٩

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٤	حق إستخدام الموجودات
		٦	ممتلكات وآلات ومعدات
		٧	دفعات مقدمة لممتلكات وآلات ومعدات الشهرة
		٨	موجودات غير ملموسة
			موجودات مالية أخرى
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
		٩	مخزون
		١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
			تعويضات حكومية مستحقة
		١٤	مستحق من جهات ذات علاقة
		١١	نقد وأرصدة لدى البنوك
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
			إحتياطي قانوني
			إحتياطي تحويل عملات
			إحتياطيات أخرى
			أرباح مستبقاة
			حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
		١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
		١٢	قروض بنكية
		٤	مطلوبات عقود الإيجار
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
		١٢	قروض بنكية
		٤	مطلوبات عقود الإيجار
		١٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
		١٤	مستحق إلى جهات ذات علاقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

فاتح بلدان
الرئيس المالي

طارق الواحدي
الرئيس التنفيذي

المهندس/ طاهر عايش الأحبابي
رئيس مجلس الإدارة

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

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٩٠,٨٨٨ (٣٢٢,١٧٨)	٥٠٧,٥٨٠ (٣٤٨,٢٠٦)	إيرادات تكلفة المبيعات
١٦٨,٧١٠	١٥٩,٣٧٤	إجمالي الربح
(٨٣,٥٠٩) (٣٨,٦٩٧) (١,٨٥٢) ٢,٨٣٤	(٨٧,٩٨٣) (٣٨,١٩١) (١,٦٦٢) ٢,٣٩٤	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية تكاليف بحث وتطوير إيرادات أخرى
٤٧,٤٨٦	٣٣,٩٣٢	الربح التشغيلي
٣,٦١٣ (٤,٤٦٣)	٥,٦٥١ (٤,٨٦٧)	إيرادات تمويل مصاريف تمويل
٤٦,٦٣٦	٣٤,٧١٦	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والزكاة
(١٥٥)	٤,٥٢٩	(خصم) / ضريبة الدخل والزكاة
٤٦,٤٨١	٣٩,٢٤٥	ربح الفترة
٤٧,١٠٠ (٦١٩)	٣٩,٩٤٦ (٧٠١)	عائد إلى: مالكي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٦,٤٨١	٣٩,٢٤٥	
٠,٠٧٩	٠,٠٦٧	العائد الأساسي والمخفض للسهم (بالدرهم)

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الآخر الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم
٤٦,٤٨١	٣٩,٢٤٥
ربح الفترة	
(الخسارة) // الدخل الشامل الآخر:	
البنود التي سوف يتم أو قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة	
(١,٥٩١)	(١,٧٣٠)
٨٦٤	-
فروقات تحويل عملات أجنبية من عمليات خارجية تحوط التدفق النقدي - الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة البند الذي لن يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:	
١,٤٤٩	(٢,٦٠٤)
(الخسارة) // الدخل الشامل الآخر	
٧٢٢	(٤,٣٣٤)
مجموع الدخل الشامل للفترة	
٤٧,٢٠٣	٣٤,٩١١
عائد إلى:	
٤٧,٦٣٥	٣٥,٧٢٢
(٤٣٢)	(٨١١)
مالكي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة	
٤٧,٢٠٣	٣٤,٩١١

مجموعة أذنية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)
رأس المال	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
إحتياطي قانوني	١٦٧,٤٥٩	١٨٨,٥٠٩
إحتياطي	-	-
تحويل عملات	(٤٢,٠٣٦)	(٥٧,٤٣٥)
احتياطيات أخرى	(٦,٤٤٥)	(٦,٥٤٧)
أرباح مستتفة	١,٠٩٣,٨٨٠	١,١٤٣,٧٧٢
عائد لمالكي الشركة	١,٨١٢,٨٥٨	١,٨٢٧,٧٩٩
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣٣,٦٤١	٣٨,٨٣٢
المجموع	١,٨٤٦,٤٩٩	١,٨٩٦,٦٣١
ربح/ (خسارة) الفترة	-	-
الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة:	-	-
فروقات تحويل عملات أجنبية من عمليات خارجية	-	-
تحوط التحقق النقدي - الجزء الفعال للتغيرات في القيمة العادلة	-	-
إعادة قياس تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	-	-
مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	١٦٧,٤٥٩	١٨٨,٥٠٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
ربح/ (خسارة) الفترة	-	-
الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة:	-	-
فروقات تحويل عملات أجنبية من عمليات خارجية	-	-
إعادة قياس تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	-	-
مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-
توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٨ (إيضاح ٢٠)	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	١٨٨,٥٠٩	١٨٨,٥٠٩

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

مجموعة أغذية ش.م.ع.

٨

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠١٨	٢٠١٩		
ألف درهم	ألف درهم		
٤٦,٤٨١	٣٩,٢٤٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات ل:
٢٦,٣١٨	٢٥,٩٧١	٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦١١	٦٢٢	٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٤,١٦٩		إطفاء حق إستخدام الموجودات
(٣,٦١٣)	(٤,٩٠٥)		إيرادات تمويل
٤,٤٦٣	٤,٨٦٧	١٢	مصاريف تمويل
٣,٦٣٢	٢,٩١٩		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١,٤٠١	٤٤٣	١٠	الحركة في مخصص خسائر إنخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية، صافي
(٨٧)	(٣٤٣)	٦	مكسب من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٥٥	(٤,٥٢٩)		(خصم)/ مصاريف ضريبة الدخل والذكاة
١,٤١٩	(٧٤٦)		موجودات مالية أخرى، صافي
١٢	٨١٨	٩	الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة، صافي
-	٩٨٨	٦	شطب ممتلكات وآلات ومعدات
٨٠,٧٩٢	٦٩,٥١٩		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
			تغييرات في:
(١٨,٧٣٢)	(١٣,٢٠٠)		مخزون
(٩٢,٩٤٠)	(١٨,٥٩٠)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٢٥	(١)		مستحق من جهات ذات علاقة
(٣٤,٤٩٨)	(٣٢,٣٣٨)		تعويضات حكومية مستحقة
٣٢١	٦,٥٥١		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٣٧,٤٥١	٢٣,١٣٦		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٢٧,٣٨١)	٣٥,٠٧٧		النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦١٨)	(٢,١٠٤)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٥٥)	-		ضريبة الدخل المدفوعة
(٢٨,١٥٤)	٣٢,٩٧٣		صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٥٤٤)	(٣٩,١٧٩)	٦	إستحواذ ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٠٠,٨٢٩)	(١٧٠,٠٠٠)		إستثمار في ودائع ثابتة
١٨٥,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠		عائدات من ودائع مستحقة
٤,٢٥٢	٤,٥٣٥		فوائد مقبوضة
٤٥٨	١,٤٦٨	٦	عوائد من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٤,٦٦٣)	(٦٣,١٧٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٧٤,٥٣٦	٣٥,٨٦٨		قروض بنكية، صافي
(٦,٦٢٧)	(٧,٨٥٦)	١٢	فوائد مدفوعة
-	(٥,٧٦١)		تسديد إلتزام عقد الإيجار
-	(٣١٦)		فوائد مدفوعة على إلتزامات عقد إيجار
٦٧,٩٠٩	٢١,٩٣٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
			(النقص)/ الزيادة في النقد ومرادفات النقد
٥,٠٩٢	(٨,٢٦٨)		تأثير صرف عملات أجنبية
١,١٠٣	٦٢		النقد ومرادفات النقد كما في ١ يناير
٥٣,٨٥٣	٦٧,٥١٥	١١	
٦٠,٠٤٨	٥٩,٣٠٩	١١	النقد ومرادفات النقد كما في ٣١ مارس

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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
		٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 الإقراض
- 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٣ أساس التحضير

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 أشير 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 التزامات عقود الإيجار المنكبة في المستقبل. 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.

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 التشغيلية، تم قياس حق استخدام الموجودات المؤجرة عموماً 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (يتبع)

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
(٣,١٦١)	ينزل: عقود الإيجار قصيرة الأجل المعترف بها على أساس القسط الثابت كمصاريف
(٨٧٦)	ينزل: عقود الإيجار منخفضة القيمة المعترف بها على أساس القسط الثابت كمصاريف
(١,١٩٨)	ينزل: إعادة تقييم عقود كإتفاقيات خدمة
(١٢٦,٦١٨)	يضاف/ (ينزل): التعديلات نتيجة لمعالجة مختلفة لخيارات التمديد والإنهاء
٣٢,٤٨٨	مطلوبات عقود الإيجار المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩
	والتي تظهر ك:
١٠,٠٩٧	مطلوبات عقود الإيجار المتداولة
٢٢,٣٩١	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 سيطلب تعديلها على حق استخدام الموجودات في تاريخ التطبيق المبدئي.

يتعلق حق استخدام الموجودات المعترف بها بأنواع الموجودات التالية:

١ يناير	٣١ مارس	
٢٠١٩	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٨٦٦	١٩,٣٧٩	أراضي ومباني
٢٩,٦٢٢	٣٣,٨٤١	مركبات
٣٢,٤٨٨	٥٣,٢٢٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٢٤,٩٠١ ألف درهم.

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

- حق استخدام الموجودات - زيادة بمبلغ ٣٢,٤٨٨ ألف درهم.
- التزامات عقود الإيجار - 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 إ فصاحات القطاع

ارتفعت موجودات القطاع ومطلوبات القطاع لشهر مارس ٢٠١٩ نتيجة للتغيير في السياسة المحاسبية. يتم حالياً إدراج التزامات عقود الإيجار في مطلوبات القطاع، في حين أن التزامات عقود التأجير التشغيلية كانت مستبعدة من التزامات القطاع. تأثرت القطاعات التالية بالتغيير في السياسة:

مطلوبات القطاع ألف درهم	موجودات القطاع ألف درهم	
٨,٢٤١	٨,٢١٢	قطاع الأنشطة الزراعية
٤٢,٨٢١	٤٣,٠٧١	قطاع الأنشطة الاستهلاكية

أنشطة التأجير الخاصة بالمجموعة وكيفية إحتسابها:

تقوم المجموعة بتأجير الأراضي والمباني، المركبات، الشاحنات والمعدات. 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 تعديات، 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 مستلمة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 استخدام 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 استخدام 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 المتوقعة 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 استخدام الموجودات بالتكلفة التي تشمل ما يلي:

- مبلغ القياس الأولي للالتزامات 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 متقلة بالالتزامات؛
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلي مع فترة إيجار متبقية تقل 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 استخدام 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 وتفسير لجنة التفسيرات الدولية للتقارير المالية رقم ٤ لتحديد فيما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 عدم ممارسة 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 العقدين المتعلقين 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، بلغ صافي قيمة استثمار المجموعة في الممتلكات والآلات والمعدات ٣٩,١٧٩ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٣,٥٤٤ ألف درهم)، حيث يشمل صافي الاستثمار على الإستحواذ على موجودات بقيمة ٣٨,٩٤٢ ألف درهم ودفعات مقدمة مدفوعة بقيمة ٢٣٧ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: إستحواذ على موجودات بقيمة ٢٣,٧٤٧ ألف درهم وتحريير دفعات مقدمة بمبلغ ٢٠٣ ألف درهم).

تم إستبعاد موجودات بقيمة مدرجة بمبلغ ١,١٢٥ ألف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ مارس ٢٠١٨: ٣٧١ ألف درهم)، نتج عنها مكاسب بقيمة ٣٤٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: مكاسب بقيمة ٨٧ ألف درهم) الذي تم إدراجه ضمن إيرادات أخرى. خلال الفترة، قامت المجموعة بشطب موجودات بقيمة ٩٨٨ ألف درهم (٢٠١٨: لا شيء).

بالإضافة إلى ذلك، بلغ الإستهلاك المحمل على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٥,٩٧١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٦,٣١٨ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، لم تكن هناك مؤشرات لإنخفاض قيمة الشهرة على جميع الوحدات المولدة للنقد.

٨ الموجودات غير الملموسة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، لم تقم المجموعة بالاستثمار في أو إستبعاد موجودات غير ملموسة. بلغت مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٦٢٢ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٦١١ ألف درهم).

٩ المخزون

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت المجموعة بتسجيل صافي مخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم بقيمة ١,٢٤٢ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٦٧٥ ألف درهم). تم إدراج المخصص المحمل ضمن تكلفة المبيعات. بالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بشطب مخصص سابق للمخزون بطيء الحركة والمتقادم بقيمة ٤٢٤ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٦٨٧ ألف درهم).

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٤٨٣,٥٣٣ (٢٧,٣٧٧)	٤٩٠,٦٧٠ (٢٧,٨٢٠)	ذمم مدينة تجارية مخصص خسائر إنخفاض القيمة
٤٥٦,١٥٦ ٤٤,٠٩٣ ٣٦,٥٢٠	٤٦٢,٨٥٠ ٥٢,٣٧٥ ٤٠,٠٦١	مصاريف ودفعات مدفوعة مقدماً ذمم مدينة أخرى
<u>٥٣٦,٧٦٩</u>	<u>٥٥٥,٢٨٦</u>	

مجموعة أغذية ش.م.ع.

١٧

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٢٤,٥٦١	٢٧,٣٧٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣,١٧٧	٥١٧	محمل للفترة/ السنة
(٣٦١)	(٧٤)	مبالغ محررة/ مشطوبة خلال الفترة/ السنة
<u>٢٧,٣٧٧</u>	<u>٢٧,٨٢٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١١ نقد وأرصدة لدى البنوك

إن النقد ومرادفات النقد في بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٢,٧٥٣	٣,٣٠٢	٣,٥٦٩	نقد في الصندوق
١٠٣,٤٤١	٩٨,١٥٣	١٠٩,٥١٧	حسابات جارية وحسابات توفير
<u>١٠٦,١٩٤</u>	<u>١٠١,٤٥٥</u>	<u>١١٣,٠٨٦</u>	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٦,٨١١)	(٢٦,٨٥٧)	(٢٦,٧٨٨)	حساب مقيد (لتوزيعات الأرباح من سنة ٢٠٠٩ إلى سنة ٢٠١٤)
(١١,٨٦٨)	(١٤,٥٥٠)	(٢٦,٩٨٩)	حسابات بنكية مكشوفة (إيضاح ١٢)
<u>٦٧,٥١٥</u>	<u>٦٠,٠٤٨</u>	<u>٥٩,٣٠٩</u>	النقد ومرادفات النقد
١٠٦,١٩٤	١٠١,٤٥٥	١١٣,٠٨٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٦٥,٠٦١	٦٢٣,٨٤٦	٤٩٥,٠٦١	ودائع بنكية
<u>٥٧١,٢٥٥</u>	<u>٧٢٥,٣٠١</u>	<u>٦٠٨,١٤٧</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١١ نقد وأرصدة لدى البنوك (يتبع)

إن الودائع البنكية هي ثابتة لفترة لا تزيد عن سنة واحدة (٣١ مارس 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 كإلتزام 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

يقدم هذا الإيضاح معلومات عن الشروط التعاقدية لقروض المجموعة التي تخضع للفائدة والسلفيات والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم
٢٦٧,٤٤١	٣٠٤,٢١٣
٥٥,١٠١	٥٥,١٠١
١١,٨٦٨	٢٦,٩٨٩
٥,٧٣٢	٦,٤٧٤
<u>٣٤٠,١٤٢</u>	<u>٣٩٢,٧٧٧</u>
<u>١٧٩,٩١٩</u>	<u>١٧٨,٢٥٠</u>

مطلوبات متداولة:

تسهيلات ائتمانية
قرض قصير الأجل
حسابات بنكية مكشوفة
قرض لأجل

مطلوبات غير متداولة:
قروض لأجل

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٢ قروض بنكية (يتبع)

الشروط وجدول السداد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)		٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)		سنة الإستحقاق	معدل الفائدة	العملة	المبالغ بالآلاف درهم
القيمة الدفترية	القيمة الإسمية/ السقف	القيمة الدفترية	القيمة الإسمية/ السقف				
٦٦,٩٦٩	١٧١,٩٢٧	٨٢,٠٩٠	١٧٢,٦٩٣	٢٠١٩	ليبور/ إيبور/ كيبور/ متوسط سعر الفائدة + هامش*	دولار أمريكي/ درهم إماراتي/ جنية مصري/ دينار كويتي/ ليرة تركية	قرض قصير الأجل / حسابات بنكية مكشوفة
٢٦٧,٤٤١	٧١٧,٣٤٠	٣٠٤,٢١٣	٧١٧,٣٤٠	٢٠١٩	ليبور/ إيبور + هامش*	دولار أمريكي/ درهم إماراتي	تسهيلات إئتمانية**
-	٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	٢٠١٩	ليبور/ إيبور + هامش*	دولار أمريكي/ درهم إماراتي	تسهيلات ائتمانية (مصرفيات رأسمالية)**
١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	١٦٥,٣٠٣	٢٠٢٠	ليبور + هامش*	دولار أمريكي	قرض لأجل ١***
٢٠,٣٤٨	٢١,٢٠٩	١٩,٤٢١	٢١,٢٠٩	٢٠٢٢	كيبور + هامش*	دينار كويتي	قرض لأجل ٣*****
٥٢٠,٠٦١	١,١٢٥,٧٧٩	٥٧١,٠٢٧	١,١٢٦,٥٤٥				الإجمالي

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

** تتضمن التسهيلات الائتمانية بشكل رئيسي تسهيلات بقيمة إسمية تبلغ ٣٥٠,٠٠٠ ألف درهم وتسهيلات ائتمانية (مصرفيات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (بتبع)

١٢ قروض بنكية (بتبع)

يوضح الجدول التالي 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	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٥٩٢,٩٥١	٥٢٠,٠٦١	التغييرات من التدفقات النقدية التمويلية المتعلقة بالقروض الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٩٩,٠٠٩)	(١,٦٦٩)	تسديدات قروض طويلة الأجل، صافي
١٨,٢٧٦	٣٧,٥١٤	عائدات من قروض بنكية أخرى باستثناء حسابات بنكية مكشوفة، صافي
(٢٥,٧١٣)	(٧,٨٥٦)	فوائد مدفوعة
(١٠٦,٤٤٦)	٢٧,٩٨٩	مجموع التغييرات من التدفقات النقدية التمويلية
٢٤,٧٢٠	٤,٨٦٧	تغييرات أخرى/ متعلقة بالإلتزام
٨,٨٣٦	١٨,١١٠	مصاريف فوائد تغييرات في الحسابات البنكية المكشوفة والمستحقات
٣٣,٥٥٦	٢٢,٩٧٧	مجموع الإلتزام- متعلق بالتغييرات الأخرى
٥٢٠,٠٦١	٥٧١,٠٢٧	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٣ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
١٣٤,٢٩٥	١٢٣,١٥٣	ذمم دائنة تجارية
١٩٣,٩٨١	٢١١,٣٩٣	مستحقات
٢٧,٠٩٥	١١٧,٠٦٣	أرباح مستحقة التوزيع
٥٩,٥٣٣	٦٨,٩١٣	ذمم دائنة أخرى
٤١٤,٩٠٤	٥٢٠,٥٢٢	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٤ أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

تعتبر الجهات ذات علاقة إذا كان لأحد الأطراف القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر 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. يتم إبرام هذه المعاملات وفقاً لأحكام وشروط معتمدة إما من إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

(أ) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين للفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٥,٠٠٥	٤,٣٨١	تعويضات الموظفين قصيرة الأجل
١,٠٨٣	٩١٨	تعويضات الموظفين طويلة الأجل
<u>٦,٠٨٨</u>	<u>٥,٢٩٩</u>	

(ب) مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٣٣٤	٨٤	شركة الإمارات لصناعات الحديد ذ.م.م. - شركة حليفة
٥٦٨	١٢٧	الرصيد الإفتتاحي
(٨١٨)	(١٢٨)	مبيعات
<u>٨٤</u>	<u>٨٣</u>	مبالغ مستلمة
		الرصيد الختامي
٥٣	١١٠	شركة دبي للكابلات (الخاصة) المحدودة - شركة حليفة
١٨٧	٣١	الرصيد الإفتتاحي
(١٣٠)	(٢٩)	مبيعات
<u>١١٠</u>	<u>١١٢</u>	مبالغ مستلمة
		الرصيد الختامي
<u>١٩٤</u>	<u>١٩٥</u>	إجمالي المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٤ أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

(ج) مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس 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	٧,٦٨٦	الرصيد الإفتتاحي
(١٣,٩٧٤)	(١,١٣٥)	مشتريات محلية
٢,٢٠٤	٨,٧٥٥	مدفوعات
		الرصيد الختامي
٢,٦٠٨	٩,١٥٩	إجمالي المبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة

١٥ العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٤٧,١٠٠	٣٩,٩٤٦	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة (آلاف الأسهم)
٠,٠٧٩	٠,٠٦٧	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨، لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير على العائد الأساسي والمخفض للسهم إذا تم استخدامها.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٦ تحاليل القطاعات

لدى المجموعة قطاعين يتم إعداد تقارير حولهما موضعاً أدناه. هذان القطاعان يقدمان منتجات وخدمات متنوعة، وتتم إدارتهما بشكل منفصل كونهما يتطلبان تقنيات واستراتيجيات تسويق وتشغيلية مختلفة. تقوم الإدارة التنفيذية لدى المجموعة بمراجعة التقارير الإدارية الداخلية لكل وحدة من الوحدات التشغيلية 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 أسيسيك 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 للمياه المعدنية (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 الفاكهة المركزة 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 للمياه المعدنية (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. يتم تحديد الأسعار فيما بين القطاعات وفقاً لشروط السوق الاعتيادية.

مجموعة أغذية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٦ تحليل القطاعات (يتبع)

	قطاع الأنشطة الاستهلاكية				قطاع الأنشطة الزراعية			
	الإجمالي	إجمالي قطاع الأنشطة الاستهلاكية	المواد الغذائية	المياه المعبأة والمشروبات	الدقيق والعلف الحيواني	القطيع	القطيع	القطيع
	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
الإيرادات	٤٩٨,٦٨٤	٥١٣,٢٣٢	٢٦٧,٢٢٨	٢٨٧,٢٤٧	٥١,٠٥٩	٢١٦,١٦٩	٢١٦,٩٤٥	٢٣١,٤٥٦
ما بين المجموعة	(٧,٧٩٦)	(٥,٦٥٢)	(٧,٧٩٦)	(٥,٦٥٢)	(٣,٢٦٢)	(٤,٥٣٤)	(٢,٧٨٣)	-
إيرادات خارجية	٤٩٠,٨٨٨	٥٠٧,٥٨٠	٢٥٩,٤٣٢	٢٨١,٥٩٥	٤٧,٧٩٧	٢١١,٦٣٥	٢١٤,١٦٢	٢٣١,٤٥٦
إجمالي الربح	١٧٠,٩٩٤	١٦١,٧٦٤	١١٨,٩٩٣	١١٤,٥٠٠	١٠,٦٩٨	١٠٨,٢٩٥	١٠٢,٥٣٥	٥٢,٠٠١
ربح القطاع الخاصص	٦٩,٢٣٣	٥٧,٨٨٦	٣٩,٤٣٧	٣١,١٢٧	١,٩٦٢	٣٧,٤٧٥	٣٧,٦٣٦	٢٩,٧٩٦
التقرير								
بنود مالية غير تقنية؛								
خسائر انخفاض القيمة								
على النعم المدينة								
الخارجية، صافي	١,٤٠١	٥١٧	٧٠٠	-	-	٧٠٠	-	٧٠١

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٦ تحاليل القطاعات (يتبع)

فيما يلي تسوية أرباح أو خسائر القطاعات التشغيلية وإجمالي الربح:

إجمالي الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
١٧٠,٩٩٤	١٦١,٧٦٤	إجمالي أرباح القطاعات التشغيلية
(٢,٢٨٤)	(٢,٣٩٠)	إجمالي أرباح غير مخصصة
<u>١٦٨,٧١٠</u>	<u>١٥٩,٣٧٤</u>	إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٦٩,٢٣٣	٥٧,٨٨٦	مجموع أرباح القطاعات الخاضعة للتقرير
(٢١,١٢٧)	(١٨,٩٣٤)	مبالغ غير مخصصة
(١,٠٠٦)	٢٩٣	مصاريف تشغيلية أخرى
<u>٤٦,٤٨١</u>	<u>٣٩,٢٤٥</u>	صافي (مصاريف)/ إيرادات التمويل
٦١٩	٧٠١	حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٤٧,١٠٠</u>	<u>٣٩,٩٤٦</u>	الأرباح الموحدة للفترة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٦ تحاليل القطاعات (يتبع)

فيما يلي تسوية موجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٥٨٩,٥٩٥	٦٣٣,٧٨١	موجودات القطاع
١,٤٥٤,٤٠٢	١,٥٤٩,٤٢٧	قطاع الأنشطة الزراعية
		قطاع الأنشطة الاستهلاكية
٢,٠٤٣,٩٩٧	٢,١٨٣,٢٠٨	مجموع موجودات القطاعات الخاضعة للتقرير
٩١٩,٥٢٤	٩٤٣,٠٩٠	موجودات غير مخصصة
٢,٩٦٣,٥٢١	٣,١٢٦,٢٩٨	مجموع الموجودات
		مطلوبات القطاع
١٧١,٦٠٩	١٧٥,١٧٠	قطاع الأنشطة الزراعية
٢٦٩,٩٧١	٣٣٤,٨١٢	قطاع الأنشطة الاستهلاكية
٤٤١,٥٨٠	٥٠٩,٩٨٢	مجموع مطلوبات القطاعات التشغيلية
٥٧٠,٢٢١	٧١٩,٦٨٥	مطلوبات غير مخصصة
١,٠١١,٨٠١	١,٢٢٩,٦٦٧	مجموع المطلوبات

١٧ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية إيرادات هامة ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٨ مطلوبات محتملة والتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٩٢,٩٧٢	٩٢,٦٨٦	ضمانات وإعتمادات مستندية
٣٨,٧٩٢	٤٣,٩٤٩	إلتزامات رأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، بلغت الضمانات القائمة ٥١,٨٢٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٣,١٩٥ ألف درهم) وتم إدراجها ضمن الضمانات والاعتمادات المستندية أعلاه.

تم إصدار الضمانات والاعتمادات المستندية أعلاه في سياق الأعمال الاعتيادية. وتتضمن تسهيلات ائتمانية بنظام السداد المؤجل وضمانات حُسن 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)
المجموع ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	ألف درهم	
٨,٣٢٨	-	٨,٣٢٨	-	٨,٣٢٨	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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. قامت الشركة بدفع توزيعات الأرباح النقدية البالغة ٩٠,٠٠٠ ألف درهم بالكامل لاحقاً.

٢١ اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٩.