

مجموعة أذنية (ش.م.ع)

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

عنوان الشركة الرئيسي:

ص.ب ٣٧٧٢٥

أبو ظبي

الإمارات العربية المتحدة

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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

تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس إدارة مجموعة أغذية ش.م.ع (الشركة) أن يقدم لمساهميها الكرام النتائج المالية النصف سنوية للفترة المنتهية بتاريخ 30 يونيو 2011.

حققت الشركة نمواً في جميع الفئات خلال النصف الأول من العام 2011 مع المحافظة على ذات الزخم في النمو، كما حققت نمواً في المبيعات والحجم.

وتواصل الشركة الاستثمار في فرص النمو مع التصدي لتحدي ارتفاع تكاليف المدخلات عن طريق التوفير في التكاليف واستغلال فرص سياسات التسعير بالإضافة إلى الإسراع في الدخول في قطاعات جديدة.

كما أن كافة المبادرات التي تم الإعلان عنها في العام 2010، بما فيها تلك الخاصة بالدخول في قطاعي الألبان عن طريق شراكة استراتيجية مع شركة بوبليه العالمية وقطاع الفواكه والخضروات الطازجة المعالجة، والإعلان الأخير عن دخول قطاع العصائر طويلة الأجل تحت العلامة التجارية لشركة تشيكيتا في طريقها إلى الإطلاق في الربع الأخير من العام الجاري 2011.

المبيعات:

حققت الشركة خلال الأشهر الستة الأولى من العام 2011 نسبة نمو في صافي المبيعات بلغت 17% مقارنة مع نفس الفترة من العام الماضي، حيث وصل صافي المبيعات إلى 559 مليون درهم. ويعزى هذا إلى استمرار الأداء القوي لقسم المياه والمشروبات الذي حقق نسبة نمو في المبيعات بلغت 26% بينما حقق قسم الدقيق والعلف الحيواني بدوره نسبة نمو عالية في المبيعات بلغت 14% مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي.

الربحية:

حققت الشركة أرباحاً صافية بلغت 40 مليون درهم خلال الأشهر الستة الأولى من العام 2011 منخفضة بنسبة 25% مقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي ويعزى هذا الانخفاض لسببين أولهما الإرتفاع



المستمر في تكاليف المدخلات من المواد الأولية (الحبوب والبوليثيلين تيريفثاليت) وثانيهما أن قسم الدقيق في المجموعة كان قد انتهز فرصة انخفاض أسعار شراء القمح عالمياً في حين أن أسعار بيع مشتقات القمح في السوق لم تنخفض بنفس الوتيرة. وأدى ذلك في العام الماضي إلى ارتفاع هامش الربح لمرّة واحدة.

الإيرادات الأخرى:

بلغت الإيرادات الأخرى للشركة في النصف الأول من العام 6.4 مليون درهم من ضمنها 4.3 مليون درهم كتعويض من شركة التأمين لتعطل العمل المتصل بحادث الحريق الذي اندلع في أحد مطاحن الدقيق التابعة للشركة في منتصف العام 2010.

تكاليف المبيعات والمصاريف الإدارية العامة:

تقلصت تكاليف المبيعات والمصاريف الإدارية العامة كنسبة من المبيعات إلى 14.4% من 16.4% في العام الماضي، وبلغت قيمتها 80.6 مليون درهم مرتفعة بمعدل 3% مقارنة بالفترة نفسها من العام الماضي. لتعكس بذلك تكاليف توزيع أعلى وزيادات تضخمية أخرى.

التدفق النقدي:

بلغت قيمة التدفقات النقدية الناجمة عن أنشطة التشغيل خلال النصف الأول من العام 2011 ما قيمته 40.4 مليون درهم وهو انخفاض عن العام الماضي بسبب انخفاض الأرباح خلال الفترة قيد المراجعة. وبلغت القيمة النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو من العام 2011 ما قيمته 84.2 مليون درهم والتي تشمل في المقام الأول الاستثمار في المصانع والآلات ومكاتب جديدة للمجموعة.

وارتفعت القيمة النقدية وشبه النقدية في 30 يونيو من العام 2011 إلى 264.6 مليون درهم بالعلم الماضي حيث بلغت 239.4 مليون درهم.

ولضمان توافر المال النقدي فقد حافظنا على خطوط إئتمان مصرفية كافية لتغطية احتياجات رأس المال العامل على المدى القصير.

الأصول غير المخصصة:

تحت قسم "الأصول المقررة" تمثل قيمة 397 مليون درهم أموالاً وحسابات بنكية غير مخصصة سببها التوجه نحو مركزية إدارة الموارد المالية بالمكتب الرئيسي للشركة والشهرة التجارية والأصول الثابتة والجارية المتعلقة بالمكتب الرئيسي للشركة.

التزامات رأس المال وخطط الطوارئ:

إلتزامات الشركة لرأس المال بقيمة 143 مليون درهم هي مخصصة لمشاريع الألبان والمطحنة الجديدة وتوسيع خطوط إنتاج العلف والطحين واستثمارات في شاحنات التوزيع وغيرها من الإلتزامات المالية. كما تم إصدار ضمانات بنكية ورسائل إلتئمان بقيمة 63.5 مليون درهم لتأمين الإمدادات.

الدقيق وعلف الحيوانات:

سجل قسم الدقيق والعلف الحيواني في الشركة نمواً في صافي المبيعات بنسبة 14% مقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي ليصل إلى 376 مليون درهم معززاً بالتسعير وزيادة كمية نسبتها 6%.

وانخفض صافي ارباح القسم بنسبة 30% مقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي بسبب تقلص هامش الربح الاجمالي بمقدار 600 نقطة أساس متأثراً بارتفاع أسعار الحبوب بالإضافة إلى أن قسم الدقيق كان قد انتهب فرصة انخفاض أسعار شراء القمح عالمياً في العام الماضي في حين أن أسعار بيع مشتقات القمح في السوق لم تنخفض بنفس الوتيرة. وأدى ذلك في العام الماضي إلى ارتفاع هامش الربح لمرة واحدة.

وتقوم الإدارة بتنفيذ عدد من الخطوات لتحسين الربحية في هذا القسم من ضمنها زيادة الطاقة الإنتاجية لمطاحن الدقيق والعلف، وستستبدل هذه الزيادات في الطاقة الإنتاجية تكاليف الكميات المستوردة مرتفعة السعر وقد اكتمل التوسع في مطحنة الدقيق في منتصف شهر يوليو الجاري بينما تأجلت توسعات مطحنة العلف إلى الربع الأخير من العام الجاري 2011 لأسباب تقنية.

المياه والمشروبات:

حافظ هذا القسم على زخم النمو محققاً نمواً في صافي المبيعات نسبته 26% مقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي ليصل إلى 155 مليون درهم. ويأتي هذا الارتفاع العام بعدما نما حجم المبيعات بشكل عام حيث نمت مبيعات المياه بنسبة 22% ونمت مبيعات عصائر كابرلي سن بنسبة 32%.

وحافظت الأرباح الصافية على مستوياتها مقارنة مع الفترة ذاتها من العام الماضي وقد أثر عليها الإرتفاع المتواصل في أسعار البوليثلين تيريفثاليت (PET). وتقوم الإدارة حالياً بمراقبة أسعار البوليثلين تيريفثاليت عن كثب حيث لا يتوقع أن تنخفض على المدى القصير، غير أن زيادة أسعار المياه المعبأة وعصائر كابرلي سن في الربع الثالث من العام 2011 من شأنها أن تؤدي إلى تحسن الربحية في النصف الثاني من العام.

الفواكه والخضروات المعالجة:

نمت مبيعات قسم الفواكه والخضروات المعالجة بنسبة 9% مقارنة مع الفترة ذاتها من السنة الماضية بينما ارتفعت مبيعات المنتجات التي تحمل علامة الشركة التجارية بنسبة 30% لتعكس استراتيجية الشركة في تجنب تجارة العلامات الخاصة المصدرة ذات الهوامش الربحية المنخفضة.

وحققت الشركة نتائج إيجابية في مصر من خلال توسيع مخفظة المنتجات من معجون الطماطم والفلفل الحار ومزيجي الفواكه والخضروات المجمدة ومنتجات معجون الطماطم والفلفل الحار ذات العلامة الخاصة في جرات زجاجية. غير أن التقلبات السياسية في المنطقة قد أثرت على حجم الصادرات المتوقعة وهي مسألة ستبقى تحت نظر الإدارة خلال الربع القادم حيث تدرس الشركة إطلاق منتجات معجون الطماطم والفلفل الحار تحمل علامة الشركة التجارية في جرات زجاجية للسوق المحلي بمصر خلال النصف الثاني من العام الجاري.

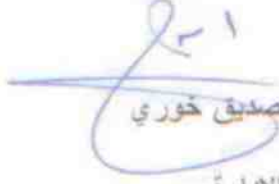
وقد تحسنت النتائج لهذا القسم بشكل عام في الشهور الستة الأولى من 2011 مقارنة مع الفترة ذاتها من 2010. وتواصل الشركة تركيزها على تحسين الربحية وتتوقع عودة القسم للربحية الإيجابية في المستقبل القريب.



المنظرة المالية:

على الرغم من تواصل تحديات ارتفاع أسعار السلع والبوليثيلين تيريفثاليت والضعفونات التي تُصنعها على هوامش الأرباح، وتبعات التوترات الإقليمية المثيرة للقلق، إلا أن الشركة تواصل تركيزها والالتزامها بتكسية أقسامها المختلفة، والدخول الناجح والفعال في قطاعات الألبان والعصائر طويلة الأجل والفواكه والخضروات الطازجة المعالجة، وتتوقع إتمام عام آخر من النمو القوي للأعمال.

بالنيابة عن مجلس الإدارة



سعادة أيوبكر صديق خوري
عضو مجلس الإدارة

24 يوليو 2011

برايس ووترهاوس كوبرز
البرج الشرقي، الطابق التاسع
مركز أبوظبي التجاري
ص.ج: ٤٥٢٦٣، أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +٩٧١ (٠)٢ ٦٩٤ ٦٨٠٠
فاكس: +٩٧١ (٠)٢ ٦٤٥ ٦٦١٠
www.pwc.com/middle-east

التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز المرفق لمجموعة أغذية ش.م.ع. ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وكل من البيانات المرحلية الموحدة الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "البيانات المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة بناءً على مراجعتنا.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق 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 الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يقل كثيراً عن نطاق عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي، فإن ذلك لا يمكننا من الحصول على تأكيد باضطلاعنا على كافة المسائل التي قد يتم اكتشافها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدى الرأي الذي ينتج عن التدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يسترعي 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".

برايس ووترهاوس كوبرز

٢٠١١ / ٧ / ٢٤

جك فاخوري

جك فاخوري

سجل مدققي الحسابات المشغلين رقم ٣٧٩

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٤٥,٨٨٧	٢٨٠,٧٧٦	٤٧٧,٤٣٦	٥٥٨,٦٠٣	إيرادات
(١٨٧,١٠٧)	(٢٢٤,١٤٨)	(٣٥٩,٢٢٨)	(٤٤٣,٠٥٣)	تكلفة المبيعات
٥٨,٧٨٠	٥٦,٦٢٨	١١٨,٢٠٨	١١٥,٥٥٠	إجمالي الربح
٤,٨٩٦	١,٢٢٢	١٢,٢٨٢	٦,٤٠٣	صافي الدخل الآخر
(٢٣,٩٥٣)	(٢٥,٥٠٣)	(٤٥,٤٠٢)	(٤٨,٤٩٠)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٣,٨٨١)	(١٣,٤٤٧)	(٣٢,٨٤٠)	(٣٢,١٤٠)	مصاريف إدارية وعمومية
-	(٧٥٧)	-	(١,٣٤٩)	مصاريف الأبحاث والتطوير
٢٥,٨٤٢	١٨,١٤٣	٥٢,٢٤٨	٣٩,٩٧٤	نتائج من الأنشطة التشغيلية
٢,١٤١	١,٦٠٤	٤,١٣١	٣,٦٧١	إيرادات تمويل
(١,٢١٦)	(١,٥٤٧)	(٢,٢٩١)	(٣,٢٨٨)	مصاريف تمويل
(٨٤)	(١٢)	(٨٤)	(٢٦)	ضريبة دخل
٢٦,٦٨٣	١٨,١٨٨	٥٤,٠٠٤	٤٠,٣٣١	ربح الفترة
٢٦,٦٨٣	١٨,١٨٨	٥٤,٠٠٤	٤٠,٣٣١	ربح الفترة العائد إلى مساهمي المجموعة
٠,٠٤٤	٠,٠٣٠	٠,٠٩٠	٠,٠٦٧	مكاسب أساسية ومخفضة وفقاً للسهم (درهم)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم	الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	
٢٦,٦٨٣	١٨,١٨٨	٥٤,٠٠٤	٤٠,٣٣١	ربح الفترة
(٥٢)	٧٠٩	(٦٢)	(٢٤)	الدخل الشامل الآخر
(٢٢٥)	(٢٧٥)	(٦٠٠)	(٦٥٠)	تحويل العملات الأجنبية
٢٦,٤٠٦	١٨,٦٢٢	٥٣,٣٤٢	٣٩,٦٥٧	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة
٢٦,٤٠٦	١٨,٦٢٢	٥٣,٣٤٢	٣٩,٦٥٧	مجموع الدخل الشامل للفترة والعائد إلى مساهمي المجموعة


بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
٤٧٩,٨٥٣	٥٥٧,٠٢٩	٦	الموجودات غير المتداولة
٢٥,٤٠٣	١٤,٢٥٣	٧	الممتلكات والألات والمعدات دفعات مقدّمة للممتلكات والألات والمعدات الشهرة التجارية
٩٢,٩٨٦	٩٢,٩٨٦		
<u>٥٩٨,٢٤٢</u>	<u>٦٦٤,٢٦٨</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢١٤,٢٢٨	٢١٧,١٦٦	٨	الموجودات المتداولة
١٤٠,٢٠٢	١٤٤,٧٣٦	٩	المخزون الذمم المدينة التجارية والأخرى
١١٤,٩٩٨	٦٨,٥٨٣		التعويض الحكومي
٢٦٨,٩٧٣	٢٧٥,٠١٤	١٠	النقد والأرصدة لدى البنوك
<u>٧٣٨,٤٠١</u>	<u>٧٠٥,٤٩٩</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
٦,١٩٣	-		المطلوبات المتداولة
١٢٨,٩٥٥	٢١٤,٥١٥	١١	سحب على المكشوف قروض مصرفية (الجزء المتداول)
١٨٥,٠٩٥	١٢٨,٣٧٩		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٠٦	١,٧٦٥	١٣	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة
<u>٣٢٠,٥٤٩</u>	<u>٣٤٤,٦٥٩</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٤١٧,٨٥٢</u>	<u>٣٦٠,٨٤٠</u>		صافي الموجودات المتداولة
١٦,٧٠٢	١٨,٦٨١		المطلوبات غير المتداولة
١٣,٨٥١	١١,١٤٧	١١	تعويضات نهاية خدمة الموظفين قروض مصرفية (الجزء غير المتداول)
١,٣١٨	١,٤٠٠		التزامات أخرى
<u>٣١,٨٧١</u>	<u>٣١,٢٢٨</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٩٨٤,٢٢٣</u>	<u>٩٩٣,٨٨٠</u>		صافي الموجودات
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٤١,٨٤٥	٤١,٨٤٥		رأس المال
(٣٠)	(٥٤)		الاحتياطي القانوني
٣٤٢,٤٠٨	٣٥٢,٠٨٩		احتياطي التحويل الأرباح المحتجزة
<u>٩٨٤,٢٢٣</u>	<u>٩٩٣,٨٨٠</u>		إجمالي حقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١١ من قبل:


الرئيس المالي


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز (غير منقح)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

المجموع ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطي تحويل ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٨٩٨,٩٩١	٢٦٩,٥١١	(٧٩٩)	٣٠,٢٧٩	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠ إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٥٤,٠٠٤	٥٤,٠٠٤	-	-	-	أرباح الفترة إيرادات شاملة أخرى
(٦٢)	-	(٦٢)	-	-	فروق تحويل العملات الأجنبية من عمليات خارجية
(٦٠٠)	(٦٠٠)	-	-	-	مخصص أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة
٩٢٢,٣٣٣	٢٩٢,٩١٥	(٨٦١)	٣٠,٢٧٩	٦٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل
٩٢٢,٣٣٣	٢٩٢,٩١٥	(٨٦١)	٣٠,٢٧٩	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٩٨٤,٢٢٣	٣٤٢,٤٠٨	(٣٠)	٤١,٨٤٥	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٤٠,٣٣١	٤٠,٣٣١	-	-	-	مجموع الإيرادات الشاملة للفترة
(٢٤)	-	(٢٤)	-	-	أرباح الفترة إيرادات شاملة أخرى
(٦٥٠)	(٦٥٠)	-	-	-	فروق تحويل العملات الأجنبية من العمليات الخارجية
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة
٩٩٣,٨٨٠	٣٥٢,٠٨٩	(٥٤)	٤١,٨٤٥	٦٠٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح المعلنة
٩٩٣,٨٨٠	٣٥٢,٠٨٩	(٥٤)	٤١,٨٤٥	٦٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل
٩٩٣,٨٨٠	٣٥٢,٠٨٩	(٥٤)	٤١,٨٤٥	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحدة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
٥٤,٠٠٤	٤٠,٣٣١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٩,٧٣١	٢١,٧٩٩		أرباح الفترة
(٤,١٣١)	(٣,٦٧١)		تعديلات بسبب:
٢,٢٩١	٣,٢٨٨	٦	الاستهلاك
١٤٨	(١٧٠)		إيرادات التمويل
٢,٠١٧	٢,٨٩٤		مصاريف التمويل
(٣,٣٧٩)	(٢,١٨١)		(مكسب)/خسارة استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨٤	٢٦		مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
			مخصصات المخزون والذمم المدينة
			مصروف ضريبة دخل
٧٠,٧٦٥	٦٢,٣١٦		
(١٥,٤٩٠)	(٨٥٣)		التغير في المخزون
(١٣,٤٣٩)	(٤,٢٤٢)		التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى - صافي
٥٨,٥٢٦	٤٦,٤١٥		التغير في التعويض الحكومي المدين
(٢٣١)	١,٤٥٩		التغير في المستحق إلى طرف ذي علاقة
(٤٢,٨٢٥)	(٦٣,٨٣٤)		التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٦٥٥)	(٩١٥)		دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٨٢		التغير في المطلوبات الأخرى
٥٦,٦٥١	٤٠,٤٢٨		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٥٣,٩٢٩)	(٨٧,٩١٨)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٤٤	٢٦٣		الدفعات المقدمة/الاستحواذ على ممتلكات ومنشآت ومعدات
٤,١٣١	٣,٤٧٢		عوائد بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
			فائدة مقبوضة
(٤٩,٤٥٤)	(٨٤,١٨٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٩,٣٨٦	٨٢,٨٥٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٢٩١)	(٣,٤٥٢)		القروض المصرفية - صافي
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)		فائدة مقبوضة
(٦٢)	(٢٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
			تأثيرات سعر الصرف
٤٧,٠٣٣	٤٩,٣٨٠		صافي التدفقات النقدية الأنشطة التمويلية
٥٤,٢٣٠	٥,٦٢٥		الزيادة في النقد وما في حكمه
١٨٥,١٥٤	٢٥٨,٩٦٦		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢٣٩,٣٨٤	٢٦٤,٥٩١	١٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة كما في للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ على الشركة وشركاتها التابعة المذكورة أعلاه (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة").

النشاط الرئيسي	الحصة في رأس المال %		بلد التأسيس ومزاولة النشاط	الشركة التابعة
	٢٠١٠	٢٠١١		
إنتاج وبيع الدقيق وعلف الحيوانات.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة المطاحن الكبرى (ش.م.ع.)
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة والمشروبات المعتمدة على الماء والمشروبات.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة العين للمياه المعدنية (ش.م.ع.)
تصنيع وبيع معجون الطماطم والخضروات المجمدة	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مصنع العين لتصنيع وتعليب الخضروات
تجهيز وبيع معجون الطماطم، ومعجون الفلفل الحار، ومركز الفواكه، وشرائح البطاطس	١٠٠	١٠٠	مصر	العين للأغذية والمشروبات

وافق مجلس الإدارة على نقل موجودات ومطلوبات مصنع العين لتصنيع وتعليب الخضروات إلى شركة العين للمياه المعدنية ش.م.ع. وتقوم الإدارة حالياً بإجراءات الحصول على الموافقات اللازمة من السلطات المختصة وتنفيذ الأعمال اللازمة لتنفيذ الصفقة.

٢ بيان التوافق

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن هذه البيانات المالية الموجزة لا تحتوي على كافة المعلومات المطلوبة للحصول على البيانات المالية السنوية الكاملة الموحدة، وعليه يجب أن تُقرأ مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية والطرق المحاسبية المطبقة بواسطة المجموعة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية هي نفس السياسات المطبقة بواسطة المجموعة في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

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

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التعويض الحكومي

يتم الاعتراف بالأموال التي تعوض المجموعة عن البيع بأسعار مدعومة في إمارة أبوظبي في بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد، كخصم من تكلفة المبيعات، وعلى أساس منتظم في نفس الفترة من العام الذي تمت فيه معاملة المبيعات المتأثرة.

تكلفة المبيعات كما هي واردة في بيان الدخل الموجز الموحد بعد خصم تعويضات حكومة أبوظبي البالغة ١٣١,٧٩ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٠: ٧١,٥ مليون درهم). كان الغرض من التعويض هو التقليل جزئياً من تأثير زيادة وتقلب أسعار الحبوب العالمية في أسعار المواد الغذائية بالتجزئة للمستهلكين في إمارة أبوظبي.

٤ التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة أن تقوم بأحكام وتقديرات وتقتراضات تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. إن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

قامت الإدارة خلال إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بتطبيق نفس الأحكام الرئيسية عند تطبيق سياسات المجموعة المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات وهي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وعمليات إدارة المجموعة للمخاطر المالية متوافقة مع تلك المبنية في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٦ الممتلكات والمنشآت والمعدات

الاستحواذ والاستبعاد

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بالاستحواذ على موجودات بتكلفة ٨٧,٩١٨ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٠: ٥٣,٩٢٩ ألف درهم).

تم خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ استبعاد موجودات بقيمة دفترية تبلغ ٩٣ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٠: ٤٩٢ ألف درهم)، مما نتج عنه ربح بلغ ١٧٠ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٠: خسارة بلغت ١٤٨ ألف درهم) والتي تم إدراجها في صافي الدخل الأخر.

٧ الشهرة التجارية

لأغراض اختبار انخفاض القيمة يتم تخصيص الشهرة التجارية إلى قسمين تشغيليين داخل المجموعة، حيث يتم مراقبة الشهرة التجارية لأغراض الإدارة الداخلية. خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ لم يكن هناك خسائر انخفاض قيمة للشهرة التجارية (٣٠ يونيو ٢٠١٠: لا شيء).

٨ المخزون

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بوضع مخصص بقيمة لاشيء للمخزون المتقادم وبطبيعة الحركة (٣٠ يونيو ٢٠١٠: ٤٠٩ ألف درهم) يتعلق بالدقيق والعلف الحيواني ومعجون الطماطم وقطع الخيار. تم إدراج الرسوم ضمن تكلفة المبيعات.

علاوة على ذلك، قامت المجموعة بحذف/إعادة إدراج مخصص للمخزون البطيء عديم الحركة والمتقادم بقيمة ٢,٠٨٥ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٠: ٣,١٦٤ ألف درهم).

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
١٠٢,٨٧٠	١١٥,٨٣٤	ذمم مدينة تجارية - صافي
١٩,٤٩٠	١٧,٧٥٩	مدفوعات مقدمة
١٧,٨٤٢	١١,١٤٣	ذمم مدينة أخرى
<u>١٤٠,٢٠٢</u>	<u>١٤٤,٧٣٦</u>	

١٠ أرصدة نقدية ومصرفية

تتضمن الأرصدة النقدية والمصرفية مبلغاً قدره ١٠,٤٢٣ ألف درهم من النقد (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٣,٨١٤ ألف درهم، ٣٠ يونيو ٢٠١٠: ٤,٨٠٩ 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 ترتب فائدة على المجموعة، والتي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

المطلوبات المتداولة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
١٠٥,٦٦٢	١٠٦,٧٠٠	قرض قصير الأجل
١٨,١٥٠	١٠٢,٦٧٢	تسهيل انتماني
٥,١٤٣	٥,١٤٣	قرض لأجل
<u>١٢٨,٩٥٥</u>	<u>٢١٤,٥١٥</u>	

المطلوبات غير المتداولة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
<u>١٣,٨٥١</u>	<u>١١,١٤٧</u>	قرض لأجل

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

١٢

إصدار التقارير حسب القطاع

معلومات عن القطاع تو الصلة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

لدى المجموعة ثلاث قطاعات يتم إصدار تقارير بشأنها، وهي مينة أناة، والتي تمثل وحدات الأعمال الإستراتيجية للمجموعة. تقدم وحدات الأعمال الإستراتيجية للمجموعة منتجات وخدمات مختلفة، ويتم إدارتها بشكل منفصل حيث أنها تتطلب تكنولوجيا واستراتيجيات تسويق مختلفة. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة لكل وحدة من وحدات الأعمال الإستراتيجية وذلك بصورة ربع سنوية على الأقل.

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

- الدقيق و العلف الحيواني، يتضمن إنتاج وتوزيع الدقيق و العلف الحيواني.
 - المياه المعبأة، يتضمن إنتاج وتوزيع المياه المعبأة والمشروبات المعتمدة على الماء والمشروبات.
 - معجون الطماطم والخضروات المجمدة، يتضمن شراء وتصنيع وبيع وتوزيع معجون الطماطم ومعجون الفلفل الحار ومركز القواكه ومنتجات الخضروات المجمدة.
- مبين أناة معلومات بشأن نتائج كل قطاع من قطاعات التقارير. يتم قياس الأداء استناداً إلى أرباح القطاع، كما هو متضمن في تقارير الإدارة الداخلية التي يتم 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 سياق الأعمال الاعتيادية.
- فيما يلي النتائج التشغيلية حسب قطاعات الشركة، لفترة السنة أشهر المنتهية:

الإجمالي		معجون الطماطم و الخضروات المجمدة		المياه المعبأة والمشروبات		الدقيق و علف الحيوانات		
٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٧٧,٤٣٦	٥٥٨,٦٠٣	٢٤,٨١٤	٢٧,١٠٣	١٢٣,٥٢٤	١٥٥,٣٨١	٣٢٩,٠٩٨	٣٧٦,١١٩	الإيرادات الخارجية
١٢٠,٦٩٣	١١٨,١١٦	(٢,٠٩٢)	١,٥٨٥	٥١,٤٣٩	٥٧,٤٤٤	٧١,٣٤٦	٥٩,٠٨٧	الإيرادات البينية للقطاعات إجمالي الربح
٧٢,٣٨٥	٥٩,٥٠٧	(٩,١٧١)	(٣,٠٩٩)	١٧,٨٠٤	١٧,٨٦٣	٦٣,٧٥٢	٤٤,٧٤٣	أرباح/(خسائر) قطاعية مبلغ عنها قبل الضريبة

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

١٢ إصدار التقارير حسب القطاع (تابع)

تسويات لأرباح أو خسائر قطاعات التقارير

لفترة الستة أشهر المنتهية

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
٧٢,٣٨٥	٥٩,٥٠٧	إجمالي أرباح تقارير القطاعات
(٢٠,٢٦٨)	(٢٠,٤٧٨)	مصاريف تشغيلية أخرى
١,٩٧١	١,٣٢٨	صافي إيرادات التمويل
(٨٤)	(٢٦)	مصاريف ضريبة الدخل
<u>٥٤,٠٠٤</u>	<u>٤٠,٣٣١</u>	الأرباح الموحدة للفترة بعد الضريبة

فيما يلي موجودات تقارير القطاعات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٩٤,٠٥٩	٥٣٤,٨١٤	الدقيق والعلف الحيواني
٢٩٤,٠٣٤	٣١٧,٨٦٠	المياه المعبأة والمشروبات
٨٨,١٩٢	١٢٠,١٨٩	معجون الطماطم والخضروات المجمدة
<u>٩٧٦,٢٨٥</u>	<u>٩٧٢,٨٦٣</u>	إجمالي موجودات تقارير القطاعات
٣٦٠,٣٥٨	٣٩٦,٩٠٤	مبالغ أخرى غير مخصصة
<u>١,٣٣٦,٦٤٣</u>	<u>١,٣٦٩,٧٦٧</u>	إجمالي الموجودات الموحدة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ١٣

تعتبر الأطراف أنها ذات علاقة إذا كان بمقدور طرف ما ممارسة سيطرة أو نفوذا ملحوظا على الطرف الأخر 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.

فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
٥.٧٦٣	٧.٨٦٢	منافع التوظيف قصير الأجل
١.٦٧٨	٢.١٧٠	منافع التوظيف
<u>٧.٤٤١</u>	<u>١٠.٠٣٢</u>	

المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٠٦	١.٧٦٥	الشركة القابضة العامة

المعاملات مع الطرف ذي العلاقة المذكور أعلاه خلال الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
١.٢٠٠	١.٤٠٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المنفوعة السنة الماضية

مجموعة أغذية (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

١٤ الالتزامات الرأسمالية والالتزامات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ يونيو ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
١٥٣,٩٩٠	١٤٣,٢٨٥	التزامات رأسمالية
٣٠,٧٩٨	٦٣,٥٤٠	خطابات ضمان واعتمادات مستندية

١٥ توزيع أرباح نقدية

وافق مجلس الإدارة على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥% من قيمة رأس المال المصدر، والمتعلقة بعام ٢٠١٠، وذلك خلال اجتماع السنوي للجمعية العامة الذي عُقد في ٢٧ أبريل ٢٠١١ (٢٠٠٩: ٥% من قيمة رأس المال المصدر).

١٦ مطالبة تأمينية

في الربع الثاني من عام ٢٠١١، تلقت المجموعة مطالبة بقيمة ٥,٣ مليون درهم تتعلق بانقطاع الأعمال والأضرار التي لحقت بالممتلكات والمنشآت والمعدات التي تم تكبدها بسبب وقوع حريق في أحد خطوط إنتاج الطحين في عام ٢٠١٠. وقد تم الاعتراف بالمبالغ المتصلة بانقطاع الأعمال والبالغة ٤,٣ مليون درهم في بيان الدخل الموحد كصافي إيرادات أخرى، وأعيد الاعتراف بالرصيد المتبقي والمتعلق بالضرر الذي لحق بالممتلكات والألات والمعدات كإلتزام لتكلفة المبيعات.

١٧ أرقام المقارنة

أعيد تصنيف بعض أرقام المقارنة، حيثما كان ذلك ضرورياً، لتتفق مع طريقة العرض المتبعة لهذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.