

مجموعة أذنية ش.م.ع.

التقارير والبيانات المالية الموجزة
الموحدة لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

مجموعة أذنية ش.م.ع.

التقارير والبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة

٣-١	تقرير مجلس الإدارة
٤	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٦-٥	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٧	بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
٨	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد
٩	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
١٠	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٣١-١١	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

السادة المساهمون،

يسعدني نيابةً عن مجلس الإدارة أن أعرض عليكم تقريرنا عن فترة الربع الأول المنتهية في 31 مارس 2021 بالإضافة إلى البيانات المالية المجمعة لمجموعة أغذية ش.م.ع. ("الشركة") والشركات التابعة ("المجموعة").

سعيًا مع مطلع عام 2021 إلى التكيف مع المعايير والتوجهات الجديدة التي برزت خلال عامٍ تميّز بتحدياتٍ غير مسبوقه على الإطلاق؛ والتزمنا في ضوء ذلك بمواصلة رحلتنا التحولية عبر مختلف جوانب ومجالات أعمال المجموعة. وعلى صعيد الاندماج والاستحواذ، أعلنّا عن إنجاز صفقتين للاستحواذ على كلٍ من شركة الفوعة ذ.م.م المختصة بتصنيع وتعبئة التمور في الإمارات العربية المتحدة؛ وشركة مخبز وحلويات الفيصل في دولة الكويت. كما أعلنّا مؤخرًا عن صفقتين جديدتين للاستحواذ على شركة النبيل للصناعات الغذائية في الأردن، وشركة الإسماعيلية للاستثمار الزراعي والصناعي (أطياب) في مصر، وهما شركتان رائدتان في مجال تصنيع مُنتجات الدواجن واللحوم المجمدة. ومن المتوقع أن تُعزز هذه الخطوة قيادة أغذية في قطاع البروتينات المصنعة سريع النمو. ولمواصلة مسيرة التغيير الإيجابي وضمان تكامل العمليات بسلاسة بالتوازي مع تطبيق استراتيجيتنا للاندماج والاستحواذ، أعلنّا عن استحداث مكتبٍ مختص بشؤون التحول والاستراتيجية بقيادة فابيو كاتانيو، الذي يتمتع بخبرة تمتد لعشرين عاماً، اكتسبها من العمل لدى شركة جنرال إلكتريك وشركات الأسهم الخاصة. ونحن على ثقة من أن خبرته الواسعة جنبًا إلى جنب مع فريق القيادة المتميز لدينا ستساعدنا في تنفيذ إستراتيجية 2025 التي تم الإعلان عنها مؤخرًا ، والقائمة على ثلاث ركائز أساسية هي: النمو والكفاءة وجدارة الإمكانيات.

وفيما يتعلق بمبادرات الاستدامة، نشرت أغذية أول تقريرٍ مستقل لها حول الاستدامة لعام 2020، في خطوة تهدف إلى رصد وتقييم أداء المجموعة على صعيد الممارسات البيئية والاجتماعية والحوكمة والإبلاغ عنها. وتأكيداً على التزامنا بتعزيز الاقتصاد الدائري، عملنا على الاستفادة من شراكتنا مع شركة فيوليا العالمية الرائدة في الإدارة المثلى للموارد، بهدف إطلاق تطبيق (Recapp) في نوفمبر 2020، وهو خدمة رقمية مخصص لجمع المواد القابلة لإعادة التدوير من سكان أبوظبي. واستقطب التطبيق أكثر من 1000 مُستخدم في غضون 3 أشهر فقط منذ إنطلاقه، ما ساعد على جمع ما يزيد عن 2 طن من المواد القابلة لإعادة التدوير. إلى جانب ذلك وتأكيداً على ريادتنا في تقديم مُنتجات مُتميزة، فازت عبوات مياه العين بجائزة المُنتج المستدام الأكثر تأثيراً خلال حفل توزيع جوائز جلفود للابتكار في دورتها لعام 2021.

وعقدت مجموعة أغذية اجتماع جمعيتها العمومية السنوية يوم 8 أبريل 2021، ووافق خلاله المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع 16.5 فلس للسهم الواحد عن عام 2020، ما يُمثل زيادة بنسبة 10% على أساس سنوي، كما وأعلننا عن توصية مجلس الإدارة على سياسة لتوزيع أرباح مرحلية على أساس نصف سنوي وذلك من تاريخ موافقة الجمعية العمومية للمساهمين. وتسهم هذه السياسة في تعزيز مركزنا المالي القوي وتدعيم ميزانيتنا العمومية، تماشياً مع تركيزنا على توفير عوائد جذابة ومستدامة للمساهمين عبر مشاركة الأرباح مع المستثمرين في مرحلة مبكرة.

وخلال الربع الأول من عام 2021، سجّلت مجموعة أغذية نمواً في الإيرادات بنسبة 17% على أساس سنوي لتبلغ 665.5 مليون درهم إماراتي، بما يشمل الإيرادات من الفوعة ذ.م.م ومخبز وحلويات الفيصل. مع توحيد أعمال الشركتين مع قسم الأعمال الاستهلاكية في المجموعة، ارتفعت مساهمة الإيرادات الصافية للقسم بنسبة 65%، في حين حقق قسم الأعمال الزراعية النسبة المتبقية من إيرادات المجموعة والبالغة 35%.

بلغت إيرادات قسم الأعمال الاستهلاكية 430.5 مليون درهم إماراتي، بعد إضافة الإيرادات من الفوعة ذ.م.م ومخبز وحلويات الفيصل. بالمقابل، سجّل قطاع المياه والمشروبات إيرادات بقيمة 192 مليون درهم إماراتي؛ ونمت أعمال قسم توزيع عبوات المياه (سعة 5 جالون) بنسبة 4% على أساس سنوي نتيجة تحسّن مزيج المبيعات وتنامي الحصة السوقية. وسجلت محفظة المياه المُعبأة انخفاضاً في الحجم مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي؛ حيث انخفضت المبيعات هذه الفترة مقابل الطلب المُسجّل قبل أزمة كوفيد-19 من قنوات بيع خدمات الطعام بين شهري يناير-فبراير 2020، وتخزين منتجات التجزئة في شهر مارس. وبالنسبة لقنوات التجزئة، فقد حافظت محفظة أغذية من المياه المُعبأة (مياه العين، البيان، ألبين) على ريادتها في السوق من حيث الحجم وقيمة الأسهم بما نسبته 29% و26% على التوالي، وذلك رغم أن حجم السوق الإجمالي لمنتجات المياه المُعبأة في الإمارات قد انخفض بنسبة 12.4% بحسب إجمالي المتوسط الشهري في فبراير 2021 مقارنة بنفس الفترة من العام السابق.¹ حققت أعمالنا في الأسواق الدولية أداءً إيجابياً رغم تمديد القيود على التنقل والحركة في المملكة العربية السعودية والكويت؛ وجاء ذلك بالتوازي مع التركيز على توسيع نطاق حضورنا ومواصلة تطوير عملياتنا في السوق السعودية. وارتفع صافي الإيرادات في قطاع المأكولات (معجون الطماطم والخضروات المجمدة والمخبوزات ومنتجات الألبان والأصناف التجارية) بنسبة 23.5%، وذلك نتيجة التزايد المستمر للاستهلاك المنزلي لأصناف معجون الطماطم والخضروات المجمدة في أسواق الإمارات ومصر، والاستحواذ على شركة مخبز وحلويات الفيصل. كما ساهم توحيد أعمال الفوعة ذ.م.م مع محفظتنا في تسجيل إيرادات بواقع 137 مليون درهم إماراتي خلال فترة الربع الأول من عام 2021 على الرغم من التقلبات الموسمية وعرض منتجات التمر المتزايد في السعودية.

¹بحسب تقرير التدقيق الخاص بالبيع بالتجزئة لشهر فبراير 2021 والصادر عن شركة أبحاث السوق "إيه سي نيلسن"- إجمالي المتوسط الشهري

وبلغت إيرادات قسم الأعمال الزراعية للمجموعة 235 مليون درهم، متراجعة مقارنة بإيرادات العام الماضي، التي كانت مدفوعة بالطلب المسجل مرة واحدة من برنامج الغذاء العالمي.

حققت المجموعة ربحاً صافياً بلغ 49.6 مليون درهم إماراتي خلال الربع الأول من عام 2021، ما يمثل نمواً بنسبة 86% على أساس سنوي مقارنة بنفس الفترة من العام الماضي. وجاء هذا النمو مدفوعاً بشكلٍ رئيسي بالاستحواذ على شركتي الفوعة ذ.م.م ومخبز وحلويات الفيصل، واللتان ساهمتا بإضافة أكثر من 28 مليون درهم إماراتي إلى الربح الصافي للمجموعة، ما عوض عن ارتفاع تكاليف منتجات الحبوب ورسوم الاستشارات الإضافية التي وُجّهت لدعم استراتيجيتنا للاندماج والاستحواذ.

وبلغت القيمة الإجمالية لأصول المجموعة 4.1 مليار درهم إماراتي كما في 31 مارس 2021، بزيادة وقدرها 31.5% مقارنة بنهاية عام 2020؛ حيث جاء ذلك بالتوازي مع استكمال الاستحواذ على شركتي الفوعة ذ.م.م ومخبز وحلويات الفيصل خلال تلك الفترة. ووصل إجمالي حقوق المساهمين في المجموعة إلى 2.4 مليار درهم إماراتي للفترة اللاحقة لإصدار 120 مليون سهم إضافي لإتمام صفقة الاستحواذ على شركة الفوعة.

ويسعدني أن استعرض لكم نتائجنا المالية لفترة الربع الأول من عام 2021، بالتزامن مع استمرار رحلتنا التحولية وتطبيق استراتيجيتنا للاندماج والاستحواذ، إضافة إلى الالتزام بتعزيز مرونتنا المالية ومكانتنا الريادية في السوق. ونؤكد حرصنا الدائم على توفير قيمة مجزية ومستدامة للمساهمين رغم الظروف الصعبة في السوق.


خليفة سلطان السويدي

رئيس مجلس الإدارة

3 مايو 2021



تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة مجموعة أغذية ش.م.ع.

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لمجموعة أغذية ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والبيانات الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الدخل الشامل، 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، واتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل:

محمد خميس التّح

رقم القيد ٧١٧

٣ مايو ٢٠٢١

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٣,٠٨٧	٨١,٦٦٩		حق إستخدام الموجودات
١,٠٤٩,٩٩٠	١,٢٤٩,٤٧٢	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
—	٧,٧٥٥	٧	إستثمار في مشروع مشترك
٢٧٥,٩٣٣	٤٧١,٠٨٥	٨	الشهرة
٧٩,٥١٠	١٣٤,٧٢٣	٩	موجودات غير ملموسة
<u>١,٤٧٨,٥٢٠</u>	<u>١,٩٤٤,٧٠٤</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٤٦,٠١٤	٤٢٤,٨٨٤	١٠	مخزون
٥٢٧,٧٦٩	٦٧٢,٦٧٢	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٢,٤٥١	٤٣,٨٢٦	١٢	تعويضات حكومية مستحقة
٤٠٨	٤٦٩	١٨	مستحق من جهات ذات علاقة
٧٧٥,٥٠٩	١,٠٤٤,٤٩٤	١٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>١,٦٦٢,١٥١</u>	<u>٢,١٨٦,٣٤٥</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u><u>٣,١٤٠,٦٧١</u></u>	<u><u>٤,١٣١,٠٤٩</u></u>		مجموع الموجودات

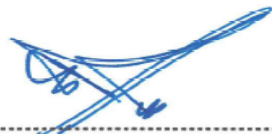
مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)


٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	١٤	رأس المال
-	٣٣٠,٠٠٠	١٤	علاوة إصدار
٢٠٥,٦٥٩	٢٠٥,٦٥٩		إحتياطي قانوني
(٦٤,٢٥٤)	(٦٦,٨٥٦)		إحتياطي تحويل عملات
١,١٥٧,١٠٤	١,٢٠٩,٩٣٠		أرباح مستبقة
١,٨٩٨,٥٠٩	٢,٣٩٨,٧٣٣		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٢٩,٦٦٢	٣٠,٣١٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩٢٨,١٧١	٢,٤٢٩,٠٤٣		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٨١,٢٢٥	١١٩,٦٣٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٢٣٧,٤٨٨	٣٨٢,٧٢٤	١٥	قروض بنكية
٥٣,٢٥٤	٥٧,٦٦٧		مطلوبات عقود الإيجار
-	٢٠,٤٣٢	١٦	منحة حكومية مؤجلة
٣٧١,٩٦٧	٥٨٠,٤٥٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٩٨,٥٥٨	٣٧٩,٠١١	١٥	قروض بنكية
١٨,٩٧٩	٢٢,٧٤٥		مطلوبات عقود الإيجار
٥١٨,١٠١	٦٨٤,٣٦١	١٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
-	١٣,٤٣٦	١٦	منحة حكومية مؤجلة
٤,٨٩٥	-	١٨	مستحق إلى جهة ذات علاقة
-	٢٢,٠٠٠	٢٥	البديل المحتمل
٨٤٠,٥٣٣	١,١٢١,٥٥٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢١٢,٥٠٠	١,٧٠٢,٠٠٦		مجموع المطلوبات
٣,١٤٠,٦٧١	٤,١٣١,٠٤٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

وفقاً لأفضل المعلومات المتوفرة لدينا، فإن البيانات المالية الموجزة الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي، الأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة كما في والفترة/ السنة المعروضة فيها.

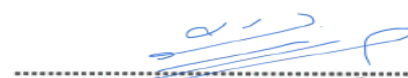
تم اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة وإجازة إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ مايو ٢٠٢١ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:



عمار الغول
الرئيس المالي


Alan Smith (May 3, 2021 12:53 GMT+4)

آلان سميث
الرئيس التنفيذي


خليفة سلطان السويدي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٧٠,٨٩٧ (٤٠٠,٤٣٩)	٦٦٥,٥٢٤ (٤٦١,٢٣٩)	إيرادات تكلفة المبيعات
١٧٠,٤٥٨	٢٠٤,٢٨٥	إجمالي الربح
(٩٦,٩٧٥) (٤٨,١٣٧) (٢,٠٤٧) -	(١٠٠,٢٥٤) (٦٤,٠٢٠) (٢,١٠٤) (٣١٢)	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية تكاليف بحث وتطوير حصة في الخسارة من استثمار في مشروع مشترك
١,١٠٦	١١,٩٢٤	إيرادات أخرى، صافي
٢٤,٤٠٥	٤٩,٥١٩	الربح التشغيلي
٦,٥٨٩ (٣,٩٩٧)	٣,٧٥٣ (٢,٨٤٣)	إيرادات تمويل مصاريف تمويل
٢٦,٩٩٧	٥٠,٤٢٩	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والزكاة
(١٩٦)	(٣٩٣)	مصاريف ضريبة الدخل والزكاة
٢٦,٨٠١	٥٠,٠٣٦	ربح الفترة
٢٦,٦٣٧ ١٦٤	٤٩,٥٨٤ ٤٥٢	عائد إلى: مالكي الشركة حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٦,٨٠١	٥٠,٠٣٦	
٠,٠٤٤	٠,٠٦٩	العائد الأساسي والمخفض للسهم (بالدرهم)

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٦,٨٠١	٥٠,٠٣٦	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
(٤,٩٤٠)	(٢,٤١٢)	البند الذي قد يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة فروقات تحويل عملات أجنبية من عمليات خارجية
—	٣,٢٤٨	البند الذي لن يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة إعادة قياس تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٤,٩٤٠)	٨٣٦	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
٢١,٨٦١	٥٠,٨٧٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
		عائد إلى:
٢٢,٦٩٨	٥٠,٢٢٤	مالكي الشركة
(٨٣٧)	٦٤٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢١,٨٦١	٥٠,٨٧٢	

مجموعة أغذية ش.م.ع.

٩

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المجموع ألف درهم	حقوق الملكية غير المسيطرة ألف درهم	عائد لمالكي الشركة ألف درهم	أرباح مستبقة ألف درهم	احتياطي تحويل عملات ألف درهم	إحتياطي قانوني ألف درهم	علاوة إصدار ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١,٩٨٩,٧٢٠	٢٨,٥٣٥	١,٩٦١,١٨٥	١,٢١٦,٤٤٨	(٥٧,٤٧٥)	٢٠٢,٢١٢	-	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
٢٦,٨٠١	١٦٤	٢٦,٦٣٧	٢٦,٦٣٧	-	-	-	-	ربح الفترة
(٤,٩٤٠)	(١,٠٠١)	(٣,٩٣٩)	-	(٣,٩٣٩)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة: فروقات تحويل عملات أجنبية من عمليات خارجية
٢١,٨٦١	(٨٣٧)	٢٢,٦٩٨	٢٦,٦٣٧	(٣,٩٣٩)	-	-	-	مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
٢,٠١١,٥٨١	٢٧,٦٩٨	١,٩٨٣,٨٨٣	١,٢٤٣,٠٨٥	(٦١,٤١٤)	٢٠٢,٢١٢	-	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)
١,٩٢٨,١٧١	٢٩,٦٦٢	١,٨٩٨,٥٠٩	١,١٥٧,١٠٤	(٦٤,٢٥٤)	٢٠٥,٦٥٩	-	٦٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
٥٠,٠٣٦	٤٥٢	٤٩,٥٨٤	٤٩,٥٨٤	-	-	-	-	ربح الفترة
(٢,٤١٢)	١٩٠	(٢,٦٠٢)	-	(٢,٦٠٢)	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة: فروقات تحويل عملات أجنبية من عمليات خارجية
٣,٢٤٨	٦	٣,٢٤٢	٣,٢٤٢	-	-	-	-	إعادة قياس تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٥٠,٨٧٢	٦٤٨	٥٠,٢٢٤	٥٢,٨٢٦	(٢,٦٠٢)	-	-	-	مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة
٤٥٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠	-	-	-	٣٣٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	إصدار رأس المال (إيضاح ١٤)
٢,٤٢٩,٠٤٣	٣٠,٣١٠	٢,٣٩٨,٧٣٣	١,٢٠٩,٩٣٠	(٦٦,٨٥٦)	٢٠٥,٦٥٩	٣٣٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
ألف درهم	ألف درهم		
٢٦,٨٠١	٥٠,٠٣٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات :-
٢٧,٧٠٤	٣١,٦٨٦	٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٦١٦	٦١٥	٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٢,٨١٩	٦	إطفاء منح متعلقة بالصاريات الرأسمالية
٦,٠١٩	٧,٣٧١		إطفاء حق إستخدام الموجودات
(٦,٢٣٤)	(٣,٧٥٣)		إيرادات تمويل
٤,٣٨٠	١,٦٧٢		مصاريف تمويل
٣,١٢٠	٣,٧٠٦		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٧٨٧	٧٦٠		فوائد على مطلوبات عقود الإيجار
٧,٨٦٦	(٣٤)	١١	الحركة في مخصص خسائر إنخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية، صافي
٢٣٦	٥١	٦	مكسب من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٩٦	٣٩٣		مصاريف ضريبة الدخل والذكاة
(٥٩٦)	(٣,٧٧١)		الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة، صافي
-	٣١٢		حصة في الخسارة من إستثمار في مشروع مشترك
٧٠,٨٩٥	٩١,٨٦٣		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
			التغيرات في:
			مخزون
١٨,٥١٣	٤٨,٧٥٦		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٧٠,٣٩٩)	١١,٩٦٦		مستحق من جهات ذات علاقة
(٣٠)	١٤٤,٠٩٦		تعويضات حكومية مستحقة
(٣٤,٩١٢)	(٣١,٣٧٥)		مستحق إلى جهة ذات علاقة
٢,١٧٧	(٤,٨٩٥)		منحة حكومية مؤجلة
-	(٧,٣٩٩)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٩,٥٤٨	(٨٦,٥٤١)		
٣٥,٧٩٢	١٦٦,٤٧١		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,١٦٧)	(٣,٧٠٥)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
-	(٣٩٠)		ضريبة الدخل المدفوعة
٣١,٦٢٥	١٦٢,٣٧٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤,٠١٨)	(١٢,٩٢١)	٦	إستحواذ ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٣,٧٥٠)	(٥١,٢٤١)		إستثمار في ودائع ثابتة، صافي
٨,٣٦٥	٨,٤٠٢		فوائد مقبوضة
-	(١٤٤,٧٦٩)	٢٥	إستثمار في شركة تابعة، صافي النقد
-	٤٦,٤٩٤	٢٥	النقد المستحوذ من إستثمار في شركة تابعة
٢٤١	١٤٨		عوائد من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠٩,١٦٢)	(١٥٣,٨٨٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠٠,٦١٧)	٧٦,٣٢٦		قروض بنكية، صافي
(٢٧٤)	(٤,٧٦٤)		تسديد قرض طويل الأجل
٢٢٢,٦٨٧	١٥٠,٠٠٠		عوائد من قرض طويل الأجل
(١,٨٣٦)	(١,٩٣٨)		فوائد مدفوعة
(٧,٢١١)	(٩,١٨٧)		المبلغ الأساسي المسدد من مطلوبات عقود الإيجار
١١٢,٧٤٩	٢١٠,٤٣٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٣٥,٢١٢	٢١٨,٩٢٦		الزيادة في النقد ومرادفات النقد
٧٥٦	(١,١٦٧)		تأثير صرف عملات أجنبية
٢٨,٨٣٣	١٥٥,٤٧١	١٣	النقد ومرادفات النقد كما في ١ يناير
٦٤,٨٠١	٣٧٣,٢٣٠	١٣	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 ٢٠٢١

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 ٥٩٪ من أسهم الشركة. بموجب القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ وقرار المجلس التنفيذي رقم (٣٣) لسنة ٢٠٢٠، أصبحت (صناعات) مملوكة بالكامل من شركة أبوظبي التتموية القابضة (ش.م.ع.) ("القابضة") والمملوكة بالكامل من قبل حكومة أبوظبي.

نتيجةً لانتشار فيروس كوفيد - ١٩ في الدول التي تمارس المجموعة فيها أعمالها وما نتج عنه من اضطرابات في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق، قامت إدارة المجموعة بتقييم آثار ذلك على عملياتها واتخذت سلسلة من الإجراءات الوقائية، بما في ذلك وضع خطة طوارئ لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين والمجتمع بشكل عام وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. لم تتأثر عمليات المجموعة في الوقت الحالي إلى حد كبير، حيث تم استثناء صناعة الأغذية والمشروبات بشكل عام من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تفرضها السلطات المختصة بما في ذلك الإغفاء من ساعات حظر التجول والقيود على شحن البضائع. بناءً على هذه العوامل، تعتقد إدارة المجموعة أن وباء كوفيد - ١٩ لم يكن له أي آثار جوهرية على النتائج المالية الموحدة الموجزة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١. وتواصل إدارة المجموعة مراقبة الوضع عن كثب.

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

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

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

إسم الشركة التابعة	نسبة حقوق الملكية (%)		بلد التأسيس والعمليات
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
شركة المطاحن الكبرى ش.م.ع.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
شركة العين للأغذية والمشروبات ش.م.ع.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
مجموعة أغذية مصر ش.ذ.م.م.	١٠٠	١٠٠	مصر
مجموعة أغذية آسبسيك في داجيتيم سنايا ري نيكاريت ليمتد سيركتي	١٠٠	١٠٠	تركيا
شركة البيان لتتقية وتصفية المياه ذ.م.م.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
شركة شكلان لصناعة البلاستيك ذ.م.م.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
شركة المنال لتتقية وتعبئة المياه المعدنية ذ.م.م.	١٠٠	١٠٠	سلطنة عمان
شركة دلتا الأغذية للتصنيع ذ.م.م.	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية
إنتاج وبيع الدقيق وعلف الحيوانات.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
إنتاج وبيع المياه المعبأة والمياه المنكهة والعصائر ولبن الزبادي ومعجون الطماطم والخضراوات المجمدة ومنتجات المخبوزات المجمدة وسلع تجارية أخرى.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
تصنيع وبيع معجون الطماطم والفلفل الحار والعصائر المركزة والخضراوات المجمدة.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
إنتاج الزجاجات والبلاستيكية.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١ معلومات عامة (يتبع)

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس والعمليات	نسبة حقوق الملكية (%)		الأنشطة الرئيسية
		٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
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
شركة الفوعة ذ.م.م. (إيضاح ٢٥)	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	-	تصنيع وتجارة المنتجات المتعلقة بالتمور
شركة مخابز وحلويات الفيصل ذ.م.م.	الكويت	١٠٠	-	تصنيع وتجارة المخابز والمواد الغذائية

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

في الفترة الحالية، قامت المجموعة أيضًا 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 ٢٠٢١. إن تطبيق هذه التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية لم يكن لها أي تأثير مادي على المبالغ المدرجة للفترة الحالية ولكن قد تؤثر على المعاملات المحاسبية أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة- المرحلة ٢ (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦)

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 ٢٠٢١.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

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

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد	المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠٢٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين
١ يناير ٢٠٢٣	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ اندماج الأعمال: بالإشارة إلى الإطار المفاهيمي
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ ممتلكات وآلات ومعدات المتعلق بالعائدات قبل الاستخدام المقصود
١ يناير ٢٠٢٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ المخصصات، المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة المتعلقة بالعقود المتقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد
يسري تطبيق التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ١، ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ ولم يتم بعد تحديد تاريخ تطبيق التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار	دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠ تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ١، ٩، ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١
تأجيل سريان التطبيق إلى أجل غير مسمى. لا يزال التطبيق مسموح به.	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (٢٠١١)

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

٣ أساس الإعداد

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

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

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، إلا إذا أُشير إلى غير ذلك.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٣ أساس الإعداد (يتبع)

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 ٢٠٢٠. بالإضافة لذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٠، والإيضاحات المرفقة بها باستثناء ما هو مبين أدناه.

إستثمارات في مشاريع مشتركة

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك حيث يكون للجهات التي لديها سيطرة مشتركة على الترتيب حقوقاً في صافي موجودات الترتيب المشترك. إن السيطرة المشتركة هي المشاركة المتفق عليها تعاقدياً للسيطرة على الترتيب التي تظهر فقط عندما تستلزم القرارات حول الأنشطة ذات العلاقة موافقة إجماعية من الجهات التي تتشارك السيطرة.

إن نتائج وموجودات ومطلوبات المشاريع المشتركة يتم إدراجها في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية باستثناء عندما يتم تصنيف الاستثمار أو جزء منه كمحتفظ به للبيع، وفي هذه الحالة، يتم احتسابه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار في مشروع مشترك مبدئياً في بيان المركز المالي الموجز الموحد بالتكلفة ويتم تعديلها لاحقاً للاعتراف بحصة المجموعة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للمشروع المشترك. عندما تزيد حصة المجموعة في الخسائر عن حصتها في المشروع المشترك، فإن حصة المجموعة في المشروع المشترك (التي تتضمن أية حصص طويلة الأجل، التي وفقاً لطبيعتها، تشكل جزءاً من صافي استثمار المجموعة في مشروع مشترك) تتوقف المجموعة عن الاعتراف بأية خسائر إضافية أخرى إلى الحد الذي يكون فيه لدى المجموعة التزامات قانونية أو إستدلالية متوقعة أو قدمت دفعات بالنيابة عن المشروع المشترك.

يتم احتساب الاستثمار في المشروع المشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي أصبحت فيه الجهة المستثمر فيها مشروع مشترك. عند الاستحواذ على استثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك، يتم الاعتراف بأي فائض لتكلفة الاستثمار على حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الجهة المستثمر فيها القابلة للتحديد كشهرة والتي يتم إدراجها ضمن القيمة المدرجة للإستثمار. يتم الاعتراف بأي فائض لحصة المجموعة على صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد على تكلفة الإستثمار، بعد إعادة التقييم، مباشرة في الربح أو الخسارة في فترة الاستحواذ على الإستثمار.

يتم تطبيق متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ لتحديد فيما إذا كان من الضروري الاعتراف بأي خسارة لانخفاض القيمة فيما يتعلق بإستثمار المجموعة في مشروع مشترك. عندما يكون ذلك ضرورياً، يتم اختبار إجمالي المبلغ المدرج للإستثمار (بما في ذلك الشهرة) فيما يتعلق بانخفاض القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ انخفاض قيمة الموجودات كأصل فردي وذلك من خلال مقارنة المبلغ الممكن تحصيله له (قيمة الاستخدام والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أعلى) مع المبلغ المدرج له. لا يتم توزيع أية خسارة معترف بها لانخفاض القيمة على أي أصل بما في ذلك الشهرة والتي تشكل جزءاً من المبلغ المدرج للإستثمار. يتم الاعتراف بأي عكس لخسارة انخفاض القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ ضمن النطاق الذي يزيد فيه المبلغ القابل للتحصيل للإستثمار لاحقاً.

تتوقف المجموعة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي يتوقف فيه الإستثمار عن كونه مشروع مشترك أو عندما يتم تصنيف الإستثمار كمحتفظ به للبيع. عندما تحتفظ المجموعة بحصة في المشروع المشترك السابق وكانت الحصة المستبقاة هي أصل مالي، تقوم المجموعة بقياس الحصة المستبقاة بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ ويتم اعتبار القيمة العادلة كقيمتها العادلة عند الاعتراف الأولي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. إن الفرق بين المبلغ المدرج للمشروع المشترك بتاريخ التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية والقيمة العادلة لأية حصة مستبقاة وأية حصصيات من استبعاد حصة جزئية في المشروع المشترك يتم إضافته عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد المشروع المشترك. بالإضافة لذلك، تقوم المجموعة باحتساب كافة المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بذلك المشروع المشترك على نفس الأساس الذي قد يكون لازماً فيما إذا قام المشروع المشترك مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة. بناءً على ذلك، في حال كان سيتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من قبل ذلك المشروع المشترك في الربح أو الخسارة عند استبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة، فإن المجموعة تقوم بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة من حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة (كتعديل لإعادة التصنيف) عندما يتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٤ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

إستثمارات في مشاريع مشتركة (يتبع)

تستمر المجموعة باستخدام طريقة حقوق الملكية عندما يتحول الاستثمار في شركة زميلة إلى الاستثمار في مشروع مشترك أو عندما يتحول الاستثمار في مشروع مشترك إلى الاستثمار في شركة زميلة. لا يوجد إعادة قياس إلى القيمة العادلة عند حدوث مثل هذه التغيرات في حصص الملكية.

عندما تقوم المجموعة بتخفيض حصة ملكيتها في مشروع مشترك ولكنها تستمر في استخدام طريقة حقوق الملكية، فإن المجموعة تقوم بإعادة التصنيف ضمن الربح أو الخسارة الحصة من الربح أو الخسارة التي تم الاعتراف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر المتعلقة بذلك الانخفاض في حصة الملكية فيما لو كان سيتم إعادة تصنيف الربح أو الخسارة إلى الربح أو الخسارة عند استبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات العلاقة.

عندما تقوم إحدى منشآت المجموعة بالتعامل مع مشروع مشترك لدى المجموعة، فإن الأرباح والخسائر الناتجة من المعاملات مع المشروع المشترك يتم الاعتراف بها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة فقط ضمن نطاق الحصص في المشروع المشترك غير المرتبطة بالمجموعة.

التعويضات والمنح الحكومية

يتم الاعتراف بالمبالغ المدفوعة للمجموعة كتعويض عن بيع الدقيق وعلف الحيوانات بأسعار مدعومة في إمارة أبوظبي في بيان الربح أو الخسارة الموحد كخصم من تكلفة المبيعات، على أساس منتظم في نفس الفترة التي تتأثر فيها معاملة البيع.

يتم تقديم المنح من حكومة أبوظبي إلى المجموعة لتمويل بعض النفقات التشغيلية والرأسمالية للمجموعة ويتم الاعتراف بها بقيمتها الاسمية عند وجود تأكيد معقول باستلام المنح. تعتبر القيمة الاسمية هي التكلفة التي يتحملها المانح. لا توجد شروط صريحة مرتبطة بالمنح الحكومية المستلمة فيما عدا أنه ينبغي للمجموعة استخدامها للغرض المنصوص عليه.

يتم تأجيل أي فائض من المنح الحكومية التي لم يتم استخدامها في السنة التي استلمت بها المجموعة إلى الفترة اللاحقة. يتم إدراج هذه المنحة الحكومية المؤجلة في المطلوبات المتداولة. يتم تسجيل أي فائض في الإنفاق على المنح الحكومية المستلمة كرسيد مستحق من الحكومة في بيان المركز المالي الموحد.

المنح المتعلقة بالموجودات

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية غير المالية المتعلقة بالموجودات بالقيمة المدرجة للموجودات ويتم عرضها كمنحة حكومية مؤجلة في بيان المركز المالي الموحد. يتم استهلاك المنحة على مدى عمر الموجودات القابلة للإستهلاك ويتم تعويضها بمصروفات الاستهلاك ذات الصلة بالموجودات.

المنح المتعلقة بالعمليات

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية الأخرى المتعلقة بالنفقات التشغيلية في بيان الربح أو الخسارة الموحد على مدى الفترات اللازمة لمطابقتها مع التكاليف التي تهدف إلى تعويضها، على أساس منتظم. تظهر المنح المتعلقة بالدخل بعد خصم المصاريف ذات الصلة عند عرض ذلك في الربح أو الخسارة.

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 ٢٠٢٠. ومع ذلك، كما هو موضح في إيضاح ١ أعلاه، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة التي تم بيانها في البيانات المالية السنوية الموحدة الأخيرة على ضوء وباء كوفيد - ١٩. تعتقد الإدارة أنه بخلاف الخسائر الائتمانية المتوقعة الناتجة عن الموجودات المالية، فإن جميع مصادر التقديرات غير المؤكدة الأخرى لا تزال مماثلة لتلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة السنوية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع وأي تغييرات مطلوبة سوف تنعكس في فترات إعداد التقارير المستقبلية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٦ ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على أساس مؤقت على ممتلكات وآلات ومعدات إضافية بمبلغ ٢٢٢,٣٧٩ ألف درهم تتعلق باستحواذها على شركة الفوعة ذ.م.م. وشركة الفيصل للمخابز والحلويات ذ.م.م. بمبلغ ١٨١,٢٥٩ ألف درهم و ٤١,١٢٠ ألف درهم على التوالي (راجع إيضاح ٢٥). وقامت بالإستثمار في ممتلكات وآلات ومعدات بصافي مبلغ ١٢,٩٢١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٤,٠١٨ ألف درهم) منها مشتريات موجودات بقيمة ١٢,٩٢١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: شراء موجودات بمبلغ ٢٦,٨٦٧ ألف درهم ودفعات مقدمة مدفوعة بمبلغ ٢,٨٤٩ ألف درهم).

تم إستبعاد موجودات بقيمة مدرجة بمبلغ ١٩٩ ألف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٤٧٧ ألف درهم)، نتج عنها خسائر بقيمة ٥١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: خسائر بقيمة ٢٣٦ ألف درهم) الذي تم إدراجه ضمن إيرادات أخرى، بالصافي.

بالإضافة إلى ذلك، بلغ الإستهلاك المحمل على الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣١,٦٨٦ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢٧,٧٠٤ ألف درهم). بلغ الاستهلاك المحمل على المنح المتعلقة بالمصاريف الرأسمالية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢,٨١٩ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: لا شيء درهم).

٧ إستثمار في مشروع مشترك

يمثل الإستثمار في مشروع مشترك حصة بنسبة ٥٠٪ في رأس مال شركة بالميرا لزراعة التمور والتجارة ذ.م.م. (تأسست في الأردن) تم الاستحواذ عليها في سنة ٢٠٢١ من خلال الاستحواذ على الشركات التابعة الجديدة للمجموعة (شركة الفوعة ذ.م.م. (إيضاح ٢٥)). يتم المحاسبة عن المشروع المشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

٨ الشهرة

لأغراض إختبار إنخفاض القيمة، يتم توزيع الشهرة التجارية على الوحدات المنتجة 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 ٢٠٢١، لم تكن هناك مؤشرات لإنخفاض قيمة الشهرة على جميع الوحدات المنتجة للنقد.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، اعترفت المجموعة بشهرة مؤقتة بمبلغ ١٩٥,١٥٢ ألف درهم تتعلق باستحواذها على شركة الفوعة ذ.م.م. وشركة الفيصل للمخابز والحلويات ذ.م.م. بمبلغ ٩٧,٨٦٥ ألف درهم و ٩٧,٢٨٧ ألف درهم على التوالي (راجع إيضاح ٢٥).

٩ الموجودات غير الملموسة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، اعترفت المجموعة بموجودات مؤقتة غير ملموسة بمبلغ ٥٦,٠٠٠ ألف درهم تتعلق باستحواذها على شركة الفوعة ذ.م.م. وشركة الفيصل للمخابز والحلويات ذ.م.م. بمبلغ ٢٣,٠٠٠ ألف درهم و ٣٣,٠٠٠ ألف درهم على التوالي (راجع إيضاح ٢٥).

بلغت مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦١٥ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٦١٦ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١٠ المخزون

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت المجموعة بتسجيل صافي مخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم بقيمة ٣,٧٦٨ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٤,١٦٣ ألف درهم). تم إدراج المخصص المحمل ضمن تكلفة المبيعات.

بالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بشطب مخصص سابق للمخزون بطيء الحركة والمتقادم بقيمة ٧,٥٣٩ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠: ٤,٧٢٣ ألف درهم).

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
٥٥٠,٦٣٨ (١١٦,٣٤٥)	٦٨٤,٢٨١ (١١٦,٣١١)	ذمم مدينة تجارية مخصص خسائر إنخفاض القيمة
٤٣٤,٢٩٣ ٦١,٣٤٩ ٣٢,١٢٧	٥٦٧,٩٧٠ ٥٤,٧٣٠ ٤٩,٩٧٢	ذمم مدينة أخرى مصاريف ودفعات مدفوعة مقدماً
٥٢٧,٧٦٩	٦٧٢,٦٧٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
٥٥,٨٦٥ ٦٢,٠٦٦ (١,٥٨٦)	١١٦,٣٤٥ ١,٦٠١ (١,٦٣٥)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة محمل للفترة/ السنة مبالغ محررة/ مشطوبة خلال الفترة/ السنة
١١٦,٣٤٥	١١٦,٣١١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١٢ تعويضات حكومية مستحقة

تتعلق التعويضات الحكومية المستحقة بأموال يتم دفعها للمجموعة عن بيع الدقيق وعلف الحيوانات بأسعار مدعومة في إمارة أبوظبي.

فيما يلي الحركة في التعويضات الحكومية المستحقة خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
٢٧,٧٨٢	١٢,٤٥١	الرصيد الإفتتاحي
١٢٠,٤٤٠	٣١,٣٧٥	تعويضات للفترة/ السنة
(١٣٥,٧٧١)	-	المبالغ المستلمة
<u>١٢,٤٥١</u>	<u>٤٣,٨٢٦</u>	الرصيد الختامي

١٣ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
٢,٩٩٢	٢,٥١١	٤,٠٠٤	نقد في الصندوق
١٧٧,٤٧٥	١١٢,٣٨٣	٣٩٤,٢٠٧	حسابات جارية وحسابات توفير
<u>١٨٠,٤٦٧</u>	<u>١١٤,٨٩٤</u>	<u>٣٩٨,٢١١</u>	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٤,٩٩٦)	(٢٥,٠٣٢)	(٢٤,٩٨١)	حساب مقيد (لتوزيعات الأرباح من سنة ٢٠٠٩ إلى سنة ٢٠١٤)
-	(٢٥,٠٦١)	-	حسابات بنكية مكشوفة
<u>١٥٥,٤٧١</u>	<u>٦٤,٨٠١</u>	<u>٣٧٣,٢٣٠</u>	النقد ومرادفات النقد في بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
١٨٠,٤٦٧	١١٤,٨٩٤	٣٩٨,٢١١	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٩٥,٠٤٢	٦٥٥,٣٤٠	٦٤٦,٢٨٣	ودائع بنكية
<u>٧٧٥,٥٠٩</u>	<u>٧٧٠,٢٣٤</u>	<u>١,٠٤٤,٤٩٤</u>	نقد وأرصدة لدى البنوك في بيان المركز المالي الموجز الموحد

إن الودائع البنكية هي ثابتة لفترة لا تزيد عن سنة واحدة (٣١ مارس ٢٠٢٠: لا تزيد عن سنة واحدة ولا تقل عن ثلاثة أشهر). إن الفوائد المحققة على هذه الودائع هي وفقاً لأسعار السوق السائدة، وتقارب القيم المدرجة لهذه الموجودات قيمتها العادلة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١٣ نقد وأرصدة لدى البنوك (يتبع)

يمثل الحساب المقيّد المبلغ المخصص لدفع توزيعات الأرباح. تم تسجيل مبلغ مساوي كإلتزام في الذمم الدائنة التجارية والأخرى. لم يتم إدراج هذا الرصيد النقدي المقيّد 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.

١٤ رأس المال

يتكون رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل من ٧٢٠,٠٠٠ ألف سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٠٠,٠٠٠ ألف سهم) بقيمة اسمية قدرها ١ درهم للسهم الواحد.

٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به (أسهم عادية بقيمة ١ درهم للسهم الواحد)
٦٠٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل

في ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠، وافق مجلس الإدارة على إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل بقيمة اسمية قدرها ١ درهم لكل منها بمبلغ أصلي إجمالي يبلغ ٤٥٠,٠٠٠ ألف درهم (بسعر تحويل ٣,٧٥ درهم لكل سهم) كسعر استحواذ للإستحواذ على شركة الفوعة ذ.م.ع. في ٦ يناير ٢٠٢١ ونتيجة لتحويل السند، ارتفع رأس مال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل من ٦٠٠,٠٠٠ ألف سهم إلى ٧٢٠,٠٠٠ ألف سهم بقيمة اسمية قدرها ١ درهم للسهم.

كانت حركة علاوة إصدار الأسهم خلال الفترة كما يلي:

٣١ مارس	
٢٠٢١	
(غير مدقق)	
ألف درهم	
—	الرصيد الإفتتاحي
٣٣٠,٠٠٠	إصدار رأس المال للاستحواذ على شركة الفوعة ذ.م.ع. (إيضاح ٢٥)
٣٣٠,٠٠٠	الرصيد الختامي

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١٥ قروض بنكية

فيما يلي الشروط التعاقدية للقروض والسلف للمجموعة التي تحمل فائدة / ربح:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
٢٣٠,٦٥١	٣١٨,٦٩٧	مطلوبات متداولة:
٥٥,٩٣٦	٤٨,٣٣٤	تسهيلات إئتمانية
١١,٩٧١	١١,٩٨٠	قروض قصيرة الأجل
		قروض لأجل
٢٩٨,٥٥٨	٣٧٩,٠١١	
٢٣٧,٤٨٨	٣٨٢,٧٢٤	مطلوبات غير متداولة:
		قروض لأجل
٢٦٠,٠٣١	٣٣٣,١٤١	مطلوبات متداولة:
٣٨,٥٢٧	٤٥,٨٧٠	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
		خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٩٨,٥٥٨	٣٧٩,٠١١	
١٨٣,٦٧٠	٣٣٣,٦٧٠	مطلوبات غير متداولة:
٥٣,٨١٨	٤٩,٠٥٤	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
		خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٣٧,٤٨٨	٣٨٢,٧٢٤	

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، استنفادت المجموعة من قرض طويل الأجل بقيمة ١٥٠,٠٠٠ ألف درهم لمدة خمس سنوات يستحق في سنة ٢٠٢٦. إن مدة سداد القرض هي دفعة واحدة عند تاريخ الاستحقاق. يحمل القرض معدل فائدة ٣ أشهر إيبيور + هامش سنوياً. إن القرض مضمون بضمان الشركة.

١٦ منحة حكومية مؤجلة

تقوم حكومة أبوظبي بتقديم موازنة سنوية للنفقات الرأسمالية وفقاً لموازنة معتمدة. يتم تسجيل المنح الرأسمالية المؤقتة كمنح حكومية مؤجلة في بيان المركز المالي الموحد، ويتم تصنيفها كمطلوبات متداولة وغير متداولة (إيضاح ٢٥).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١٧ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
١٥٠,٠٣١	٢٤١,٦٠٢	ذمم دائنة تجارية
٢٢٢,٢٣١	٢٨٦,٦٠٧	مصاريف مستحقة
١٤٥,٨٣٩	١٥٦,١٥٢	ذمم دائنة أخرى
<u>٥١٨,١٠١</u>	<u>٦٨٤,٣٦١</u>	

١٨ أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت المجموعة، في سياق الأعمال الإعتيادية، بإبرام مجموعة متنوعة من المعاملات وفقاً لشروط وأحكام متفق عليها، مع شركات أو منشآت أو أفراد التي تقع ضمن تعريف الجهة ذات العلاقة كما هو محدد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الجهات ذات العلاقة".

تعتبر الجهات أنها 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.

(أ) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين للفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٥,٢٣٢	٥,١١٠	تعويضات الموظفين قصيرة الأجل
١,٢١٠	١,٦٣٨	تعويضات الموظفين طويلة الأجل
<u>٦,٤٤٢</u>	<u>٦,٧٤٨</u>	

(ب) مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٤,٨٩٥	-	شركة الفوعة ذ.م.م. - شركة حليفة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١٨ أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

(ج) مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
١٧٢	١٥٨	شركة دبي للكابلات (الخاصة) المحدودة - شركة حليفة
١٦٥	١٣٤	شركة الإمارات لصناعات الحديد ذ.م.م. - شركة حليفة
٧١	١٧٧	الشركة القابضة العامة (صناعات) - الشركة الأم
<u>٤٠٨</u>	<u>٤٦٩</u>	

(د) معاملات مع جهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	
٢٧٩	٢١٨	مبيعات
٣,٦٥٥	-	مشتريات
١٥	-	مصاريف معاد تحميلها

١٩ العائد الأساسي والمخفض للسهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)	
٢٦,٦٣٧	٤٩,٥٨٤	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)
<u>٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٢٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة (آلاف الأسهم)
<u>٠,٠٤٤</u>	<u>٠,٠٦٩</u>	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٠ 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 التنظيمية الاستراتيجية مرة كل ثلاثة أشهر على الأقل.

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

قطاع الأنشطة الزراعية

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

قطاع الأنشطة الاستهلاكية

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

- النشاط التجاري في تركيا، ممثلة في مجموعة أغذية آسيك في داجيتيم سنابا 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 المنكه، 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 دلنا الأغذية للتصنيع في تصنيع وتوزيع المياه المعبأة.

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

- النشاط التجاري في دولة الكويت، وهي ممثلة بشركة الفيصل للمخابز والحلويات ذ.م.م.، وهي تصنيع وتجارة المخبوزات والمواد الغذائية.
- النشاط التجاري في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهي ممثلة بشركة الفوعة ذ.م.م.، هي تصنيع وتداول المنتجات المتعلقة بالتمور.
- 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٠ تحاليل القطاعات (يتبع)

		قطاع الأنشطة الاستهلاكية				قطاع الأنشطة الزراعية				
الإجمالي		إجمالي قطاع الأنشطة الاستهلاكية		المواد الغذائية		المياه المعبأة والمشروبات		الدقيق والعلف الحيواني		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٥٩٠,٦١٠ (١٩,٧١٣)	٦٨٩,٤٢٤ (٢٣,٩٠٠)	٣٠٩,٢٤٨ (١١,٦١٣)	٤٤٦,٨٠٨ (١٦,٢٦٠)	٨٤,٩٦٣ (٣,٣٩٨)	٢٥٠,١٤٧ (١١,٩٤٧)	٢٢٤,٢٨٥ (٨,٢١٥)	١٩٦,٦٦١ (٤,٣١٣)	٢٨١,٣٦٢ (٨,١٠٠)	٢٤٢,٦١٦ (٧,٦٤٠)	الإيرادات القانونية ما بين المجموعة
٥٧٠,٨٩٧	٦٦٥,٥٢٤	٢٩٧,٦٣٥	٤٣٠,٥٤٨	٨١,٥٦٥	٢٣٨,٢٠٠	٢١٦,٠٧٠	١٩٢,٣٤٨	٢٧٣,٢٦٢	٢٣٤,٩٧٦	إيرادات السوق
١٧٣,٣٨٣	٢٠٦,٩٧٩	١١٠,٧٣٧	١٥٢,٧٧١	١٣,٦١٩	٦٤,٣٠٨	٩٧,١١٨	٨٨,٤٦٣	٦٢,٦٤٦	٥٤,٢٠٨	إجمالي الربح
٤٤,٦٧٤	٧٣,١٣٦	٥,٩٥١	٤١,٥١٦	٤,٠٧٩	٣٢,٧٠٠	١,٨٧٢	٨,٨١٦	٣٨,٧٢٣	٣١,٦٢٠	ربح القطاع الخاضع للتقرير
٨,٤٤٣	١,٦٠١	٨,١٢٠	٨٩١	-	-	٨,١٢٠	٨٩١	٣٢٣	٧١٠	بند مادي غير نقدي؛ خسائر إنخفاض القيمة على الذمم المدينة التجارية، صافي

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٠ تحاليل القطاعات (يتبع)

فيما يلي تسوية أرباح أو خسائر القطاعات الخاضعة للتقرير وإجمالي الربح:

إجمالي الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
١٧٣,٣٨٣	٢٠٦,٩٧٩
(٢,٩٢٥)	(٢,٦٩٤)
١٧٠,٤٥٨	٢٠٤,٢٨٥

مجموع أرباح القطاعات الخاضعة للتقرير
خسارة غير مخصصة

إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠٢٠	٢٠٢١
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٤٤,٦٧٤	٧٣,١٣٦
(٢١,٨٠٥)	(٢٥,٣٤٧)
٣,٩٣٢	٢,٢٤٧
٢٦,٨٠١	٥٠,٠٣٦
(١٦٤)	(٤٥٢)
٢٦,٦٣٧	٤٩,٥٨٤

مجموع أرباح القطاعات الخاضعة للتقرير
مبالغ غير مخصصة
مصاريف تشغيلية أخرى
صافي إيرادات التمويل

الربح الموحد للفترة
حقوق الملكية غير المسيطرة

الربح الموحدة للفترة العائد إلى مالكي الشركة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٠ تحاليل القطاعات (يتبع)

فيما يلي تسوية موجودات ومطلوبات القطاعات الخاضعة للتقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
٥٢٦,٥٢١	٥٧٦,٧٥٨	موجودات القطاع
١,٥٠٦,٥٥٧	١,٩٨٢,٧٢٩	قطاع الأنشطة الزراعية
		قطاع الأنشطة الإستهلاكية
٢,٠٣٣,٠٧٨	٢,٥٥٩,٤٨٧	مجموع موجودات القطاعات الخاضعة للتقرير
١,١٠٧,٥٩٣	١,٥٧١,٥٦٢	مبالغ أخرى غير مخصصة
٣,١٤٠,٦٧١	٤,١٣١,٠٤٩	مجموع الموجودات
		مطلوبات القطاع
١٨٤,٣٣٤	٢٠٠,٦١٦	قطاع الأنشطة الزراعية
٥٠٥,٧١٠	٧٣١,١٧٨	قطاع الأنشطة الإستهلاكية
٦٩٠,٠٤٤	٩٣١,٧٩٤	مجموع مطلوبات القطاعات الخاضعة للتقرير
٥٢٢,٤٥٦	٧٧٠,٢١٢	مبالغ أخرى غير مخصصة
١,٢١٢,٥٠٠	١,٧٠٢,٠٠٦	مجموع المطلوبات

٢١ 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 ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٣٣ مطلوبات طارئة والتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	
٧٣,٦٤٨	٧٣,٤٠٨	ضمانات بنكية
١٢٩	٢٦٣,٦٣٥	إعتمادات مستندية
٥٩,٩١٣	٥٧,٩٦٥	التزامات رأسمالية

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.

٢٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

لا يوجد لدى المجموعة أي أدوات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة في كل فترة / سنة معروضة في بيان المركز المالي الموجز الموحد.

إن القيمة العادلة هي السعر السائد لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق كما في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن المعاملة لبيع الأصل أو تحويل الالتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام؛ أو
- غياب السوق الرئيسي، في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الإلتزام

تم تحديد مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما يلي:

- **المستوى ١** - قياسات القيمة العادلة هي تلك المستمدة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات متماثلة؛
- **المستوى ٢** - قياسات القيمة العادلة هي تلك المستمدة من مدخلات غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ التي يمكن ملاحظتها للأصل أو الإلتزام، بشكل مباشر (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار)؛ و
- **المستوى ٣** - قياسات القيمة العادلة هي تلك المستمدة من أساليب التقييم التي تشمل مدخلات للأصل أو الإلتزام التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٤ توزيعات أرباح

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٨ أبريل ٢٠٢١، وافق المساهمون على دفع ١١٨,٨٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ١٦ أبريل ٢٠٢٠، تم الموافقة على دفع ٩٠,٠٠٠ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) كتوزيعات أرباح نقدية تمثل ١٦,٥٪ (٢٠٢٠: ١٥٪) من رأس المال المصدر والمدفوع للشركة.

٢٥ إندماج الأعمال

(أ) الإستحواذ على شركة الفوعة ذ.م.م.

في ٥ يناير ٢٠٢١، استحوذت الشركة على ١٠٠٪ من أسهم شركة الفوعة ذ.م.م. ("الفوعة")، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مقرها في الإمارات العربية المتحدة ومتخصصة في تصنيع وتجارة التمور والمنتجات ذات الصلة. استحوذت المجموعة على شركة الفوعة لأنها تقوم بتوسيع كل من محفظة منتجاتها الحالية وقاعدة عملائها. تمت المحاسبة عن الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ. تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة المبالغ المؤقتة لشركة الفوعة للفترة من تاريخ الاستحواذ.

كانت القيم العادلة المؤقتة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة الفوعة كما في تاريخ الاستحواذ كما يلي:

المبالغ المؤقتة المعترف
بها عند الإستحواذ
(غير مدقق)
ألف درهم

١٨١,٢٥٩
١٧,٠٠٠
٦,٠٠٠
١١٨,٩٦٩
١٤٧,٨٣٥
٤٦,٤٩٤
١٤٤,١٥٧
١٠,٢٢٨

٦٧١,٩٤٢

(٣٤,٠٤٣)
(٤١,٢٦٧)
(٢٤٢,٢٢٩)
(٢,٢٦٨)

(٣١٩,٨٠٧)

٣٥٢,١٣٥

الموجودات

ممتلكات وآلات ومعدات
العلامات التجارية
عقود العملاء
مخزون
ذمم مدينة تجارية وأخرى
نقد وأرصدة لدى البنوك
مستحق من جهات ذات علاقة
موجودات أخرى

مجموع الموجودات

المطلوبات

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
منح حكومية مؤجلة
ذمم دائنة تجارية وأخرى
مطلوبات أخرى

مجموع المطلوبات

مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة (المؤقتة)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٥ إندماج الأعمال (يتبع)

المبالغ المؤقتة المعترف
بها عند الاستحواذ
(غير مدقق)
ألف درهم

٣٥٢,١٣٥

مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة (المؤقتة)

٩٧,٨٦٥

الشهرة الناتجة عن الاستحواذ (المؤقتة)

٤٥٠,٠٠٠

بدل الشراء المحقق من خلال إصدار ١٢٠,٠٠٠ ألف سهم عادي (إيضاح ١٤)

٤٦,٤٩٤

فيما يلي تحليل التدفق النقدي عند الاستحواذ:
صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة (تم إدراجه في التدفقات النقدية من
الأنشطة الاستثمارية)

(ب) الاستحواذ على شركة مخابز وحلويات الفيصل ذ.م.م.

في ٢٦ يناير ٢٠٢١، استحوذت الشركة على حصة ١٠٠٪ في شركة مخابز وحلويات الفيصل ذ.م.م. ("مخابز الفيصل")، وهي شركة ذات مسئولية محدودة مقرها دولة الكويت وتتخصص في تصنيع وتجارة المخابز والمواد الغذائية. استحوذت المجموعة على الفيصل لأنها تقوم بتوسيع كل من محفظة منتجاتها الحالية وقاعدة عملائها. تمت المحاسبة عن الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ. تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة المبالغ المؤقتة لشركة الفيصل للفترة من تاريخ الاستحواذ.

كانت القيم العادلة المؤقتة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لشركة الفيصل كما في تاريخ الاستحواذ كما يلي:

المبالغ المؤقتة المعترف
بها عند الاستحواذ
(غير مدقق)
ألف درهم

١٤,١٢٠

٩,٠٠٠

٢٤,٠٠٠

٢٧,٠٠٠

٤,٨٨٦

١٢,٥٧٩

١٦,١١٨

٦,٣٢٧

١١٤,٠٣٠

الموجودات

ممتلكات وآلات ومعدات

العلامات التجارية

رخص

أرض ممنوحة

مخزون

ذمم مدينة تجارية وأخرى

نقد وأرصدة لدى البنوك

موجودات أخرى

مجموع الموجودات

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٥ إندماج الأعمال (يتبع)

(ب) الاستحواذ على شركة مخازن وحلويات الفيصل ذ.م.م. (يتبع)

المبالغ المؤقتة المعترف
بها عند الاستحواذ
(غير مدقق)
ألف درهم

(٧,٦١٤)
(٤,١٤٢)
(١٠,٨٣٥)
(٢٢,٠٠٠)
(٥,٨٣٩)

(٥٠,٤٣٠)

٦٣,٦٠٠

٩٧,٢٨٧

١٦٠,٨٨٧

١٦,١١٨
(١٥٨,٩٤٧)
(١,٩٣٨)

(١٤٤,٧٦٧)

المطلوبات
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
قروض
ذمم دائنة تجارية وأخرى
البذل المحتمل*
مطلوبات أخرى

مجموع المطلوبات

مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة (المؤقتة)

الشهرة الناتجة عن الاستحواذ (المؤقتة)

بدل الشراء المحقق

فيما يلي تحليل التدفق النقدي عند الاستحواذ:
صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة
النقد المدفوع
النقد الدائن

صافي النقد المستحوذ مع الشركة التابعة (تم إدراجه في التدفقات النقدية من
الأنشطة الاستثمارية)

* كجزء من اتفاقية البيع والشراء مع المالكين السابقين لشركة الفيصل بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢٠، تم تحديد جزء من البذل على أنه مشروط، بناءً على أداء المنشأة المستحوذ عليها. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغت القيمة العادلة المؤقتة للبذل المحتمل ٢٢,٠٠٠ ألف درهم بالنظر إلى مؤشرات أداء الفيصل مقابل الأداء المستهدف.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢٥ إندماج الأعمال (يتبع)

ج) شركة النبيل للصناعات الغذائية المحدودة

في ١٨ فبراير ٢٠٢١، وقعت الشركة اتفاقية للإستحواذ على حصة ٨٠٪ في اوريونجرين ليتمد مقابل مزيج من البدلات التالية:

- ١) سيتم تحقيق حصة بنسبة ٦٠٪ من شركة اوريونجرين ليتمد من خلال إصدار أدوات إلزامية قابلة للتحويل بقيمة اسمية تبلغ ١ درهم لكل منها بإجمالي مبلغ ٣٩٣,٦٧٤ ألف درهم (بسر تحويل يبلغ ٥,٥ درهم لكل سهم)
- ٢) سيتم تحقيق حصة بنسبة ٢٠٪ من شركة اوريونجرين ليتمد نقدًا بعد ممارسة خيار الشراء. يبلغ البديل النقدي ٣٤,٢٨٦ ألف دولار أمريكي (ما يعادل ١٢٦,٠٠٠ ألف درهم).

إن شركة اوريونجرين ليتمد هي شركة خاصة ذات مسؤولية محدودة تأسست في سوق أبوظبي العالمي برأس مال مصدر يبلغ ١,٠٠٠ دولار أمريكي مقسم إلى ١,٠٠٠ سهم بقيمة ١ دولار أمريكي لكل سهم. تمتلك اوريونجرين بشكل نهائي حصة تبلغ ١٠٠٪ في شركة نبييل للصناعات الغذائية المحدودة، الشركة العاملة الرئيسية لمجموعة نبييل للأغذية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في الأردن، وتتمثل أهدافها الرئيسية في تصنيع وتسويق وبيع المنتجات الغذائية المصنعة والمبردة.

د) الإسماعيلية للاستثمار الزراعي والصناعي (فرات)

في ٧ أبريل ٢٠٢١، ناقش مجلس إدارة الشركة الاستحواذ غير المباشر على ٧٥,٠٢٪ من أسهم الإسماعيلية للاستثمار الزراعي والصناعي (الفرات) (الإسماعيلية) مقابل بدلات نقدية تقارب ٥٦٤,٢٩٠ ألف درهم. سيتم الاستحواذ من خلال دمج شركتين تابعتين مملوكتين بالكامل كشركات خاصة محدودة في سوق أبوظبي العالمي لاستخدامها كشركات ذات أغراض خاصة.

الإسماعيلية هي شركة مساهمة تأسست في مصر سنة ٢٠٠٤، وتتمثل أهدافها الرئيسية في إنتاج منتجات لحوم البقر والدجاج المصنعة المجمدة بمحفظه من أربع علامات تجارية (أطياب ميتلاند، وشيكتيتا، وفرات).