

مجموعة أوعية ش.م.ع.

التقارير والبيانات المالية الموجزة
الموحدة لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

مجموعة أذنية ش.م.ع.

التقارير والبيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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
٢٩-١١	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مجلس إدارة "مجموعة أغذية ش.م.ع"

المساهمون الكرام،

يسرني بالنيابة عن مجلس الإدارة أن أقدم لكم التقرير ربع السنوي والبيانات المالية الموحدة لـ "مجموعة أغذية ش.م.ع" ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") عن الفترة المنتهية في 31 مارس 2022.

فيما ندخل العام الثاني من استراتيجيتنا للخمس سنوات 2021-2025، نواصل التركيز في عام 2022 على استكمال رحلتنا للتحوّل وسط تقلبات السوق المستمرة والضغوط الاستثنائية الناتجة عن التضخم. كما نواصل العمل بشكل استباقي لإدارة التكاليف اضطرابات سلسلة التوريد من خلال الحفاظ على جهودنا الإستراتيجية في مجال (1) تحسين مزيج منتجاتنا وقنواتنا، و(2) معالجة تكاليف الإنتاج من خلال التسعير مع الحفاظ على جودة المنتج وتوافره، و(3) تحسين هيكل التكلفة لدينا، وتعزيز أوجه التآزر من خلال التكامل السلس للكيانات التي تم الاستحواذ عليها.

وشهد الربع الأول من العام 2022 نقطة البداية لتوحيد أداء جميع مشاريع الاستحواذ الخمسة التي تم الإعلان عنها خلال عام 2021. وساهم تنفيذ استراتيجية الدمج والاستحواذ في إرساء الركائز الأساسية لإعادة تقسيم نموذج أعمالنا إلى 4 أقسام رئيسية، بما يتماشى مع نهجنا التكتيكي الرامي لاستكشاف تدفقات إيرادات جديدة في مجال منتجات القيمة المضافة والمستتدة إلى المستهلك. ويبقى التكامل السلس للكيانات المستحوذ عليها في "أغذية" هو مجال التركيز الأساسي لمكتبنا المخصص للتحوّل بغية وضع خارطة طريق عام 2022 وما بعده مع ضمان سيرنا في الاتجاه الصحيح لجني فوائد رحلة التكامل المستمرة:

- شركة الفوعة للتمور في الإمارات: تم استكمال المرحلة الأولى من عملية الدمج بنجاح وفق الخطة الموضوعية في عام 2021. ونجحنا بإعادة ضبط المؤسسة ودمج العمليات والأفراد، إلى جانب استكشاف أوجه التآزر الأساسية. وسيتحوّل تركيزنا هذا العام على المبادرات الكفيلة بتحقيق النمو على المدى الطويل وتعزيز حضورنا في مجال الوجبات الخفيفة في مختلف الأسواق. وخلال الربع الأول من العام 2022، حققنا تقدماً على صعيد إعادة تشكيل العلامة التجارية لمحفظتنا الأساسية من منتجات "تاج التمور" وهندسة القيمة في مجال التعبئة والتغليف لتحقيق وضع أفضل للعلامة التجارية تطبيق هيكلية محسّنة للتكلفة.
- شركة مخبز وحلويات الفيصل في الكويت: ركزت عملية الدمج في عام 2021 على العمليات والحوكمة مع ضمان استمرارية الأعمال وتنفيذها بكفاءة. وسيتحوّل تركيزنا هذا العام إلى بناء هيكلية إدارية موحدة في الكويت، مما سيشجع لنا الاستفادة من شبكة البيع والتوزيع القوية لشركة مخبز وحلويات الفيصل في الدولة لاستكشاف فرص دخول السوق بالنسبة لوحدة أعمال "أغذية" الأخرى. كما نجحنا في إطلاق منتجات شركة الفوعة للتمور و"بي إم بي" في الكويت عبر شركة مخبز وحلويات الفيصل، وسنواصل مراقبة التقدم والتخطيط لإطلاق منتجات جديدة.
- النبيل للصناعات الغذائية في الأردن وأطياب في مصر: نركز في عام 2022 على توحيد عمليات شركتي النبيل للصناعات الغذائية وأطياب ضمن إطار وحدة مخصصة للحوم والأغذية المبردة والمجمدة بهدف تعزيز الاستراتيجية التي تتبناها "أغذية" لتنوع منتجاتها. كما وضعنا في الربع الأول من العام 2022 خطة لضمان التكامل واغتنام فرص خلق القيمة بين الشركتين على المدى الطويل. وعلى الصعيد المستقبلي، سيركز فريقا العمل على تنفيذ الخطة وتحقيق أوجه التآزر.
- مجموعة "بي إم بي" في الإمارات: انصب تركيز المجموعة في الربع الأول من العام 2022 على تنفيذ خطة أول 100 يوم التي بانت وشبكة الاكتمال إلى جانب بدء استكشاف أوجه التآزر المرتقبة. وقد اتبعنا نهجاً مدروساً في عملية التكامل، لضمان مواصلة العمل وفق نفس العقلية والروح الريادية التي شكّلت حجر الأساس لنجاح أعمالنا. ونحن الآن في مرحلة بدء خطة تحقيق القيمة على المدى الطويل والتي تركز على فرص تطوير المنتجات الجديدة المشتركة، واستكشاف فرص التآزر لدخول السوق، وإمكانية دمج مواقع الإنتاج. باختصار؛ فيما ننفذ استراتيجية الدمج والاستحواذ بشكل منظم ومدروس، نحرص على مواصلة تحقيق التحوّل السلس، وجني الفوائد التجارية بسرعة، واستكشاف أوجه التآزر على صعيد التكلفة لإعادة ترسيخ مكانة "مجموعة أغذية" وبالتالي تعزيز نموها وقدراتها التنافسية.

وفي 7 أبريل 2022؛ عقدت الشركة اجتماع جمعيتها العمومية السنوي، حيث وافق المساهمون على توزيع 8.25 فلساً للسهم الواحد للنصف الثاني 2021 تماشياً مع سياسة المجموعة لتوزيع أرباح نصف سنوية. ووصل إجمالي الأرباح الموزعة للعام إلى 130.6 مليون درهم (مقابل 118.8 مليون درهم في عام 2020). كما وافق المساهمون على تعيين أول امرأة كعضو في مجلس إدارة المجموعة، السيدة شارميلا جينيفر مراد. ونعرب عن خالص امتناننا وتقديرنا للسيد سيف الدين روباوالا الذي استقال من منصبه في عضوية المجلس ليتفرغ بشكل كامل لإدارة سلسلة محلات لولو. علاوة على ذلك، ولتجسيد التزامنا بمراقبة بيانات عملنا وأدائنا على صعيدي المجتمع والحوكمة والإبلاغ عنها، فقد نجحنا بنشر تقرير الاستدامة لعام 2021، وهو ثاني تقرير مستقل ننشره على الموقع الإلكتروني للمجموعة.

وفي الربع الأول من العام 2022، سجل **صافي إيرادات المجموعة** نمواً بنسبة 58% على أساس سنوي متجاوزاً حاجز المليار درهم إماراتي لأول ربع منذ تأسيس المجموعة. وساهم قسم اللحوم والأغذية المبردة والمجمدة بنسبة 28%، بينما ساهم قسم الوجبات الخفيفة بنسبة 24%، وقسم المياه والمشروبات والمواد الغذائية الأخرى بنسبة 23%، وقسم الأعمال الزراعية بنسبة 25%، في الربع الأول من العام 2022.

كما سجل **قسم الأعمال الاستهلاكية**، الذي اندمجت تحت مظلته الكيانات الجديدة المستحوذ عليها حديثاً، نمواً كبيراً قدره 83% مقارنة بالعام السابق. ووصلت إيراداته إلى 787 مليون درهم إماراتي، ليساهم اليوم بنسبة 75% من إجمالي مبيعات المجموعة، تماشياً مع استراتيجيتنا لتتبع مصادر الإيرادات نحو فئات سلع استهلاكية أعلى نمواً.

- **اللحوم والأغذية المبردة والمجمدة** (النبيل للصناعات الغذائية، أطياب، معجون الطماطم، والخضروات المجمدة): وصلت إيراداتنا خلال الربع الأول من العام 2022 إلى 294 مليون درهم إماراتي، حيث ساهمت إضافة **النبيل للصناعات الغذائية وأطياب** معاً بنحو 253 مليون درهم منها. وسجلت الشركتان نمواً في المبيعات مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي، مدعومتين بانتعاش قوي في قناة خدمات الأغذية لدى شركة النبيل للصناعات الغذائية، وزيادة الطلب على فئتي اللحوم المبردة والدواجن لدى شركة أطياب. وتحسن هامش أرباح القسم بشكل عام مع قيامنا بتضمين أعمال قادرة على تحسين الهوامش التشغيلية هذا العام. ومع ذلك، فإن ارتفاع تكاليف المواد الخام والشحن يتقل كاهل هوامش الربحية المنفردة، وهو ما تجلى بوضوح لدى شركة النبيل للصناعات الغذائية بسبب مزيج قنوات الخدمات (خدمات الأغذية مقابل خدمات البيع بالتجزئة). وأثر تراجع الجنيه المصري خلال الجزء الأخير من مارس 2022 سلباً على المساهمة المتوقعة لشركة أطياب.
- **الوجبات الخفيفة** (شركة الفوعة للتمور، ومجموعة "بي إم بي"، وشركة مخبز وحلويات الفيصل في الكويت): وصلت إيراداتنا في الربع الأول من العام 2022 إلى 255 مليون درهم إماراتي مع تضمين مساهمة مجموعة "بي إم بي" والبالغة 76 مليون درهم، واستبعاد المخبوزات المثلجة والمحضرة مسبقاً في دولة الإمارات العربية المتحدة بعد قرار إيقاف الخسائر المتكررة. وسجلت كل من الفوعة للتمور وشركة مخبز وحلويات الفيصل نمواً في الإيرادات على أساس سنوي مقارنة بالفترة ذاتها من العام الماضي، حيث استقادت شركة الفوعة للتمور من تغير التوقيت في رمضان، بينما استقادت شركة حلويات الفيصل من افتتاح موسم المدارس. وتحسنت الربحية الإجمالية للقسم مع التحسين المستمر للتكلفة ودعم أوجه التآزر التي عوّضت ارتفاع تكاليف المواد الخام ومواد التعبئة والتغليف.
- **المياه والمواد الغذائية الأخرى** (المياه والمشروبات ومنتجات الألبان والمنتجات التجارية):
 - سجلت مبيعات **قسم المياه والمشروبات**، والبالغة 184 مليون درهم، انخفاضاً طفيفاً مقارنة بالعام السابق (-4% على أساس سنوي) نتيجة انخفاض مبيعات المياه في المملكة العربية السعودية على خلفية المنافسة والقرار الاستراتيجي بإيقاف أعمال المشروبات الخاسرة (خسائر مبيعات قدرها 8 ملايين درهم) مع تعويضها بتحسين أداء قسم المياه في دولة الإمارات والكويت وسلطنة عمان وتركيا. وفي السوق المحلية، سجلت مبيعات المياه الإماراتية (المياه المعبأة + عبوات المياه المخصصة للمنازل والمكاتب سعة 5 جالون) نسبة مبيعات أعلى خلال هذه الفترة مدفوعة بالانتعاش في مبيعات المياه المعبأة عبر قنوات خدمات الأغذية وخدمات البيع بالتجزئة، وبيع عبوات المياه المخصصة للمنازل والمكاتب سعة 5 جالون عبر الشركات. وفي قناة مبيعات التجزئة، تواصلت محفظة "أغذية" من المياه المعبأة ريادتها في السوق بنسبتي 28,6% و 28,5% على التوالي من حيث الحجم والقيمة السوقية 1 على الرغم من البيئة شديدة التنافسية. كما يواصل ارتفاع المؤشر الترويجي، وارتفاع أسعار مادة البولي إيثيلين تريفثاليت (PET) وتكاليف مواد التغليف، التأثير على ربحية قسم المياه.

○ **المواد الغذائية الأخرى** (منتجات الألبان والمنتجات التجارية): بلغت قيمة مبيعات المواد الغذائية الأخرى 54 مليون درهم إماراتي، مقارنة مع 7% خلال الفترة ذاتها من العام الماضي بفضل الإدارة المناسبة لمزيج المنتجات، وبدء عمليات التسعير الاستراتيجي، والعروض الترويجية التنافسية.

وبلغت إيرادات **قسم الأعمال الزراعية** 266 مليون درهم إماراتي بارتفاع قدره 13% عن العام السابق. وفيما يخص الربحية، استمر التضخم العالمي في أسعار الحبوب وتكاليف الشحن بالتأثير على ربحية القسم، والتي نواصل معالجتها من خلال الكفاءات التشغيلية وتعديلات الأسعار.

ووصل **صافي ربح المجموعة** للربع الأول من العام 2022² إلى 82 مليون درهم، بمعدل نمو قدره 66% على أساس سنوي أعلى مقارنة بنمو الإيرادات. ويعزى هذا بشكل رئيسي إلى توحيد الكيانات المستحوذ عليها والقادرة على تحسين الهوامش التشغيلية، ومبادرات تحسين التكلفة الناتجة عن عمليات التكامل وتعزيز الإنتاجية، مما يعوض ارتفاع تكاليف النقل والإنتاج.

ووصل **إجمالي أصول المجموعة** إلى 6.6 مليار درهم كما في 31 مارس 2022. كما بلغ إجمالي **حقوق المساهمين** في المجموعة 2.8 مليار درهم.

كانت هذه لمحة مختصرة عن أول 3 أشهر من عام 2022، والتي أظهرت قدرتنا على دمج الشركات الجديدة المستحوذ عليها دون المساومة على نهجنا الأساسي في مواجهة البيئة التضخمية. ولا نزال ملتزمين بتحقيق القيمة فيما نواصل تنفيذ استراتيجيتنا على الرغم من ظروف السوق الصعبة.




سعادة خليفة سلطان السويدي
رئيس مجلس الإدارة
9 مايو 2022

² عائد إلى المساهمين

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

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 ٢٠٢٢ 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 جوهرية 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 التح

رقم القيد ٧١٧

٩ مايو ٢٠٢٢

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥

٣١ ديسمبر (مدقق) ٢٠٢١ ألف درهم	٣١ مارس (غير مدقق) ٢٠٢٢ ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٠٩,٤٤٤	١٠٦,٢٦٧		حق إستخدام الموجودات
١,٥٠٠,٤٣٦	١,٤٦٩,٧٩٣	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤,٢٥١	٢١,٠٤٧	٧	إستثمار في شركة زميلة ومشروع مشترك
١,٦٤٦,٠٣٢	١,٦٤٦,٠٣٢	٨	الشهرة
٤٣٩,١١٠	٤٣٢,٩٦٦	٩	موجودات غير ملموسة
٣,٧١٩,٢٧٣	٣,٦٧٦,١٠٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٧٠٨,٢٤١	٦٦٤,٥٢٨	١٠	مخزون
٨١٣,٠٤٤	٨٧١,٠٨٨	١١	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٠,٢٨٣	٢٨,٥٩٠	١٢	تعويضات حكومية مستحقة
١٤,٧٧٨	٢٠,٩٠٣	١٧	مستحق من جهات ذات علاقة
١,١٢٣,٢٥٧	١,٣٠٢,٦٧٠	١٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,٦٦٩,٦٠٣	٢,٨٨٧,٧٧٩		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٣٨٨,٨٧٦	٦,٥٦٣,٨٨٤		مجموع الموجودات

مجموعة أذنية ش.م.ع.

٦


بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٣١ ديسمبر (مدقق) ٢٠٢١ ألف درهم	٣١ مارس (غير مدقق) ٢٠٢٢ ألف درهم	إيضاحات	
٧٩١,٥٧٧	٧٩١,٥٧٧		حقوق الملكية والمطلوبات
٦٥٢,٠٩٧	٦٥٢,٠٩٧		حقوق الملكية
٢٢٧,٢٦٣	٢٢٧,٢٦٣		رأس المال
(٧٧,٧٤٢)	(٩٩,٨٤٦)		علاوة إصدار الأسهم
١,١٦٦,٦٩٨	١,٢٥٦,٧٣٦		إحتياطي قانوني
			إحتياطي تحويل عملات
			أرباح مستفقاة
٢,٧٥٩,٨٩٣	٢,٨٢٧,٨٢٧		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
١٩٨,٦٢٦	٢٠٢,٠٤١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٩٥٨,٥١٩	٣,٠٢٩,٨٦٨		مجموع حقوق الملكية
١٢٣,٨١٧	١١٦,٢١٠		المطلوبات غير المتداولة
١,٦٣٦,٩٥٣	١,٦٢٣,٣٧٧	١٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٧٤,١٠٧	٧٠,٣٨٦		قروض بنكية
٢٨,٩٤٠	٢٧,٥٠٨	١٥	مطلوبات عقود الإيجار
			منحة حكومية مؤجلة
١,٨٦٣,٨١٧	١,٨٣٧,٤٨١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٢٢,٢٢٤	٥٤١,٦١٤	١٤	المطلوبات المتداولة
٣٣,٠٩٢	٣٣,٥٢٤		قروض بنكية
١١,٢٤٥	١٠,١٤٢	١٥	مطلوبات عقود الإيجار
٩٧٦,٢٨٣	٩٨٧,٥٥٩	١٦	منحة حكومية مؤجلة
١٢٣,٦٩٦	١٢٣,٦٩٦	٢٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
			بدل محتتمل
١,٥٦٦,٥٤٠	١,٦٩٦,٥٣٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٣,٤٣٠,٣٥٧	٣,٥٣٤,٠١٦		مجموع المطلوبات
٦,٣٨٨,٨٧٦	٦,٥٦٣,٨٨٤		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 ٩ مايو ٢٠٢٢ وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:


عمار الغول
الرئيس المالي


Alan Smith (May 9, 2022 13:04 GMT+4)

ألان سميث
الرئيس التنفيذي


خليفة سلطان السويدي
رئيس مجلس الإدارة

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

مجموعة أذوية ش.م.ع.

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٧

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٦٥,٥٢٤	١,٠٥٣,١٤٠	إيرادات
(٤٦١,٢٣٩)	(٧٤٤,٨٧٥)	تكلفة المبيعات
٢٠٤,٢٨٥	٣٠٨,٢٦٥	إجمالي الربح
(١٠٠,٢٥٤)	(١٢٨,٦٠٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦٤,٠٢٠)	(٨١,٤٦٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,١٠٤)	(٢,٥١٩)	تكاليف بحث وتطوير
١١,٩٢٤	٦,٢٠٤	إيرادات أخرى، صافي
٤٩,٨٣١	١٠١,٨٨٠	الربح التشغيلي
٣,٧٥٣	٥,٢٥٢	إيرادات تمويل
(٢,٨٤٣)	(٩,٨١٧)	مصاريف تمويل
(٣١٢)	١,٠٣٦	حصة في الربح/ (الخسارة) من استثمار في مشروع مشترك وشركة زميلة
٥٠,٤٢٩	٩٨,٣٥١	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل والزكاة
(٣٩٣)	(٧,٥٩٠)	مصاريف ضريبة الدخل والزكاة
٥٠,٠٣٦	٩٠,٧٦١	ربح الفترة
٤٩,٥٨٤	٨٢,١٩٤	عائد إلى:
٤٥٢	٨,٥٦٧	مالكي الشركة
٥٠,٠٣٦	٩٠,٧٦١	حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٠٦٩	٠,١٠٤	العائد الأساسي والمخفض للسهم (بالدرهم)

١٨

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٠,٠٣٦	٩٠,٧٦١	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر:
(٢,٤١٢)	(٢٧,٣١٧)	البند الذي قد يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة فروقات تحويل عملات أجنبية من عمليات خارجية
٣,٢٤٨	٧,٩٠٥	البند الذي لن يتم إعادة تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة إعادة قياس تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٨٣٦	(١٩,٤١٢)	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
٥٠,٨٧٢	٧١,٣٤٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٠,٢٢٤	٦٧,٩٣٣	عائد إلى:
٦٤٨	٣,٤١٦	مالكي الشركة
٥٠,٨٧٢	٧١,٣٤٩	حقوق الملكية غير المسيطرة

مجموعة أغذية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

المجموع	حقوق الملكية غير المسيطرة	عائد لمالكي الشركة	أرباح مستبقة	احتياطي تحويل عملات	إحتياطي قانوني	علاوة إصدار	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
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 الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة:
(٢,٤١٢)	١٩٠	(٢,٦٠٢)	-	(٢,٦٠٢)	-	-	-	فروقات تحويل عملات أجنبية من عمليات خارجية إعادة قياس تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٣,٢٤٨	٦	٣,٢٤٢	٣,٢٤٢	-	-	-	-	مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
٥٠,٨٧٢	٦٤٨	٥٠,٢٢٤	٥٢,٨٢٦	(٢,٦٠٢)	-	-	-	إصدار رأس المال
٤٥٠,٠٠٠	-	٤٥٠,٠٠٠	-	-	-	٣٣٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)
٢,٤٢٩,٠٤٣	٣٠,٣١٠	٢,٣٩٨,٧٣٣	١,٢٠٩,٩٣٠	(٦٦,٨٥٦)	٢٠٥,٦٥٩	٣٣٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق)
٢,٩٥٨,٥١٩	١٩٨,٦٢٦	٢,٧٥٩,٨٩٣	١,١٦٦,٦٩٨	(٧٧,٧٤٢)	٢٢٧,٢٦٣	٦٥٢,٠٩٧	٧٩١,٥٧٧	ربح الفترة الدخل الشامل الأخرى للفترة:
٩٠,٧٦١	٨,٥٦٧	٨٢,١٩٤	٨٢,١٩٤	-	-	-	-	فروقات تحويل عملات أجنبية من عمليات خارجية إعادة قياس تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٢٧,٣١٧)	(٥,٢١٣)	(٢٢,١٠٤)	-	(٢٢,١٠٤)	-	-	-	مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة
٧,٩٠٥	٦١	٧,٨٤٤	٧,٨٤٤	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)
٧١,٣٤٩	٣,٤١٥	٦٧,٩٣٤	٩٠,٠٣٨	(٢٢,١٠٤)	-	-	-	
٣,٠٢٩,٨٦٨	٢٠٢,٠٤١	٢,٨٢٧,٨٢٧	١,٢٥٦,٧٣٦	(٩٩,٨٤٦)	٢٢٧,٢٦٣	٦٥٢,٠٩٧	٧٩١,٥٧٧	

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

مجموعة أذنية ش.م.ع.

١٠

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢١		
ألف درهم	ألف درهم		
٩٠,٧٦١	٥٠,٠٣٦		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات ل:
٤٠,١٣٧	٣١,٦٨٦	٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٨٧٩	٦١٥	٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
١٠,٢١٢	٧,٣٧١		إطفاء حق استخدام الموجودات
(٥,٢٥٢)	(٣,٧٥٣)		إيرادات تمويل
٨,٠٢٢	١,٦٧٢		مصاريف تمويل
٤,٢٦٨	٣,٧٠٦		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١,٥٤٩	٧٦٠		فوائد على مطلوبات عقود الإيجار
١,٩٠٣	(٣٤)	١١	الحركة في مخصص خسائر انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية، صافي
(٢٠٠)	٥١	٦	(مكسب) / خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٥٩٠	٣٩٣		مصاريف ضريبة الدخل والضكاة
١١٥	(٣,٧٧١)		الحركة في مخصص مخزون بطيء الحركة، صافي
(١,٠٣٦)	٣١٢		حصة في الربح / الخسارة من استثمار في مشروع مشترك وشركة زميلة
١٦٣,٩٤٨	٩١,٨٦٣		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل
			التغيرات في:
٤٣,٥٩٨	٤٨,٧٥٦		مخزون
(٥٨,٨٦٦)	١١,٩٦٦		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٦,١٢٥)	١٤٤,٠٩٦		مستحق من جهات ذات علاقة
(١٨,٣٠٧)	(٣١,٣٧٥)		تعويضات حكومية مستحقة
-	(٤,٨٩٥)		مستحق إلى جهة ذات علاقة
(٢,٥٣٥)	(٧,٣٩٩)		منحة حكومية مؤجلة
١٢,٨١٣	(٨٦,٥٤١)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٣٤,٥٢٦	١٦٦,٤٧١		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣,٩٢٤)	(٣,٧٠٥)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١١,٠٥٠)	(٣٩٠)		ضريبة الدخل المدفوعة
١١٩,٥٥٢	١٦٢,٣٧٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٠,٤٩١)	(١٢,٩٢١)	٦	إستحواذ ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٤,٨٨٠)	(٥١,٢٤١)		إستثمار في ودائع ثابتة، صافي
٤,١٧١	٨,٤٠٢		فوائد مقبوضة
٤,٢٤٠	-		توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
-	(١٤٤,٧٦٩)		إستثمار في شركة تابعة، صافي من النقد
-	٤٦,٤٩٤		النقد المستحوذ من استثمار في شركة تابعة
٣٠٢	١٤٨		عوائد من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٦,٦٥٨)	(١٥٣,٨٨٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٢١,٩٠٧	٧٦,٣٢٦		قروض بنكية، صافي
(١٥,٧٢٤)	(٤,٧٦٤)		تسديد قرض طويل الأجل
-	١٥٠,٠٠٠		عوائد من قرض طويل الأجل
(٦,٠٩٩)	(١,٩٣٨)		فوائد مدفوعة
(١٤,٨٢٠)	(٩,١٨٧)		المبلغ الأساسي المسدد من مطلوبات عقود الإيجار
٨٥,٢٦٤	٢١٠,٤٣٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
			الزيادة في النقد ومرادفات النقد
١١٨,١٥٨	٢١٨,٩٢٦		تأثير صرف عملات أجنبية
(٣,٢٥٦)	(١,١٦٧)	١٣	النقد ومرادفات النقد كما في ١ يناير
٢٢٧,٨٦٣	١٥٥,٤٧١		
٣٤٢,٧٦٥	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 ٢٠٢٢

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 ٦٢,٩٪ من أسهم الشركة. بموجب القانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ وقرار المجلس التنفيذي رقم (٣٣) لسنة ٢٠٢٠، أصبحت (صناعات) مملوكة بالكامل من شركة أبوظبي التنموية القابضة (ش.م.ع.) ("القابضة") والمملوكة بالكامل من قبل حكومة أبوظبي.

نتيجة 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 بشكل إستراتيجي 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. 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 ٢٠٢٢. 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، وحصصة الشركة في الشركات التابعة مبينة أدناه:

الأنشطة الرئيسية	نسبة ملكية المنفعة (%)		نسبة حقوق الملكية القانونية (%)		بلد التأسيس والعمليات	
	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١		
إنتاج وبيع الدقيق وعلف الحيوانات.	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة المطاحن الكبرى ش.م.ع. (قسم الأنشطة الزراعية)
إنتاج وبيع المياه المعبأة والمشروبات ولبن الزبادي ومعجون الطماطم والخضراوات المجمدة ومنتجات المخبوزات المجمدة و سلع تجارية أخرى	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة العين للأغذية والمشروبات ش.م.ع. (مياه العين)
تصنيع وبيع معجون الطماطم والفلل الحار والعصائر المركزة والخضروات المجمدة.	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	مصر	مجموعة أغذية مصر ش.ذ.م.م. (أغذية مصر)
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة.	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة البيان لتقنية وتصفية المياه ذ.م.م. (البيان)
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة دلتا الأغذية للتصنيع ذ.م.م. (دلتا)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١ معلومات عامة (يتبع)

الأنشطة الرئيسية	نسبة ملكية المنفعة (%)		نسبة حقوق الملكية القانونية (%)		بلد التأسيس والعمليات	
	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
إنتاج وتعبئة وبيع المياه المعبأة	٥٠	٥٠	٥٠	٥٠	الكويت	شركة الرماح الوطنية للتجارة العامة والمقاولات ذ.م.م. (الرماح)
تصنيع وتجارة المنتجات المتعلقة بالتمور	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة الفوعة ذ.م.م. (الفوعة)
تصنيع وتجارة المخابز والمواد الغذائية	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الكويت	شركة مخابز وحلويات الفيصل ذ.م.م. (الفيصل)
تصنيع وتجارة المنتجات الغذائية البروتينية المصنعة	٨٠	٨٠	٨٠	٨٠	الأردن	شركة النبيل للصناعات الغذائية ذ.م.م. (النبيل)
تصنيع وتجارة المنتجات الغذائية البروتينية المصنعة	٧٥,٠٢	٧٥,٠٢	٧٥,٠٢	٧٥,٠٢	مصر	الإسماعيلية للاستثمار الزراعي والصناعي (الفرات) (أطايب)
تجارة المواد الغذائية والمخابز	٨٠	٨٠	١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة البحر المتوسط للحلويات المحدودة (بي إم بي) (إيضاح ٢٣)*
تصنيع وتجارة الحلويات والوجبات الخفيفة.	٨٠	٨٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة بقلوة ميد بتر ذ.م.م. (بي إم بي) (إيضاح ٢٣)*

* تمثل ملكية المنفعة للمجموعة بعد استبعاد الحصة الاقتصادية للطرف الإداري (إيضاح ٢٣). تمتلك مجموعة أغذية بشكل قانوني ١٠٠٪ من رأس المال المصدر لهذه الشركات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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

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 ٢٠٢٢. 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.

- *العقود المثقلة بالإلتزامات - تكلفة تنفيذ العقد - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧*
العقد المثقل بالإلتزامات هو عقد تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للشركة تجنبها لأنها تمتلك العقد) للوفاء بالإلتزامات بموجب العقد المنافع الاقتصادية المتوقعة استلامها بموجبه.

تنص التعديلات على أنه عند تقييم ما إذا كان العقد مثقل بالإلتزامات أو يحقق خسارة، يجب على المنشأة أن تدرج التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتقديم السلع أو الخدمات وتشمل كل من التكاليف الإضافية (مثل تكاليف العمالة المباشرة والمواد) وتخصيص التكاليف المتعلقة مباشرة بأنشطة العقد (مثل استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد، وكذلك تكاليف إدارة العقود والإشراف عليها). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم تكن قابلة للتحميل صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

- *الإشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣*
تحل التعديلات محل الإشارة إلى نسخة سابقة من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية مع الإشارة إلى النسخة الحالية الصادرة في مارس ٢٠١٨ دون تغيير متطلباتها بشكل هام.

تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "إندماج الأعمال" لتجنب إصدار مكاسب أو خسائر محتملة في "اليوم الثاني" تنشأ عن المطالبات والمطلوبات المحتملة التي ستكون ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢١: الضرائب، إذا تم تكبدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من المنشآت تطبيق المعايير الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ أو تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢١، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان الإلتزام الحالي قائم في تاريخ الاستحواذ.

- *ممتلكات وآلات ومعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦*
يمنع التعديل على المنشآت أن تخصص من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، أي عائدات من بيع الأصناف المنتجة أثناء إحضار ذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة له ليكون قادرًا على العمل بالطريقة المقصودة من قبل الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود، وتكاليف إنتاج تلك البنود، في الربح أو الخسارة.

- *المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة - شركة تابعة تقوم بتطبيق المعيار لأول مرة*
يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ لقياس فروق التحويل المتراكمة باستخدام القيم المدرجة في البيانات المالية الموحدة للشركة الأم، على أساس تاريخ انتقال الشركة الأم إلى المعايير الدولية للتقارير المالية، إذا لم يتم إجراء تعديلات على إجراءات التوحيد وتأثيرات اندماج الأعمال التي استحوذت الشركة الأم من خلالها على الشركة التابعة. يتم تطبيق هذا التعديل أيضاً على الشركة الزميلة أو المشروع المشترك الذي يختار تطبيق الفقرة د ١٦ (أ) في المعيار الدولي للتقارير المالية ١.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

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

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية - الرسوم في اختبار "١٠٪" لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية يوضح التعديل الرسوم التي تدرجها المنشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المدفوعة أو المستلمة بين المقترض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض أو المقرض بالنيابة عن الآخر. لا يوجد تعديل مماثل مقترح للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

• المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة - الضرائب في قياسات القيمة العادلة يزيل التعديل المتطلبات الواردة في الفقرة ٢٢ في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ بأن تستبعد المنشآت التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١.

باستثناء مما ذكر أعلاه، لا توجد أية معايير هامة أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات كانت سارية المفعول للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢.

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة 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:

• تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣). تهدف التعديلات إلى تعزيز الاتساق في تطبيق المتطلبات من خلال مساعدة الشركات على تحديد ما إذا كان يجب تصنيف الديون والمطلوبات الأخرى التي لها تاريخ تسوية غير مؤكد كمتداولة (مستحقة أو يحتمل أن تكون مستحقة السداد خلال سنة واحدة) أو غير متداولة في بيان المركز المالي.

• 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 والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة. (تم تأجيل تاريخ التطبيق إلى أجل غير مسمى. لا يزال التطبيق مسموح به).

• دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠ (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢) تشمل دورة التحسينات السنوية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢)، المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق) والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢).

• الإفصاح عن السياسات المحاسبية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان الممارسة رقم ٢ المتعلق بالمعيار الدولي للتقارير المالية (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣). تتطلب التعديلات أن تفصح المنشأة عن سياساتها المحاسبية الجوهرية، بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. توضح التعديلات الأخرى كيف يمكن للمنشأة تحديد السياسة المحاسبية الجوهرية. تم إضافة أمثلة على متى يحتمل أن تكون السياسة المحاسبية الجوهرية. لدعم التعديل، وضع مجلس الإدارة أيضًا إرشادات وأمثلة لشرح وإثبات تطبيق "عملية الأهمية النسبية المكونة من أربع خطوات" الموضحة في بيان الممارسة ٢ المتعلق بالمعيار الدولي للتقارير المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

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

• تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣). تستبدل التعديلات تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية بتعريف التقديرات المحاسبية. بموجب التعريف الجديد، فإن التقديرات المحاسبية هي "المبالغ النقدية في البيانات المالية التي تخضع لعدم التأكد من القياس". تقوم المنشآت بتطوير التقديرات المحاسبية إذا كانت السياسات المحاسبية تتطلب قياس بنود في البيانات المالية بطريقة تتطوي على عدم التأكد من القياس. توضح التعديلات أن التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة لا يعد تصحيحاً لخطأ.

• الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣). إن التغيير الرئيسي في الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢) هو إعفاء من الإعفاء الأولي للاعتراف المنصوص عليه في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢.١٥ (ب) والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢.٢٤. بناءً على ذلك، لا ينطبق الإعفاء من الاعتراف الأولي على المعاملات التي تنشأ فيها مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة عند الاعتراف الأولي. وهذا موضح أيضاً في الفقرة المُدرجة حديثاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢.٢٢ أ.

• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣). يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ أن يتم قياس مطلوبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء بالالتزامات ويوفر نهجاً أكثر توحيداً للقياس والعرض لجميع عقود التأمين. تم تصميم هذه المتطلبات لتحقيق هدف قائم على مبدأ محاسبي متنسق لعقود التأمين. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين كما في ١ يناير ٢٠٢٣.

تتوقع الإدارة أنه سيتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية للمجموعة عندما تكون قابلة للتطبيق، ومن غير المتوقع أن يكون لتطبيق هذه المعايير الجديدة والتعديلات أي تأثير هام على البيانات المالية للمجموعة في فترة التطبيق الأولي.

لا توجد هناك معايير وتعديلات جديدة أخرى يتم تطبيقها على المعايير المنشورة أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ومن المتوقع أن يكون لها تأثير هام على المعلومات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٣ أساس الإعداد

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

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

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

لا تتضمن هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة جميع المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بالإضافة لذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١، والإيضاحات المرفقة بها باستثناء ما هو مبين أدناه.

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 ٢٠٢١. 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 ٢٠٢٢ (يتبع)

٦ ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قامت المجموعة بالإستثمار في ممتلكات وآلات ومعدات بمبلغ ٣٠,٤٩١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ١٢,٩٢١ ألف درهم).

تم إستبعاد موجودات بقيمة مدرجة بمبلغ ١٠٢ ألف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ مارس ٢٠٢١: ١٩٩ ألف درهم)، نتج عنها مكاسب بقيمة ٢٠٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: خسائر بقيمة ٥١ 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 ٢٠٢٢ مبلغ ٤٠,١٣٧ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣٤,٥٠٥ ألف درهم).

٧ إستثمار في شركة زميلة ومشروع 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 الشركة التابعة الجديدة للمجموعة (شركة الفوعة ذ.م.م.) يتم المحاسبة عن المشروع المشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة. يتمثل النشاط الرئيسي للمشروع المشترك في إنتاج جميع أنواع المنتجات الزراعية.

يمثل الإستثمار في شركة زميلة حصة بنسبة ٣١٪ في شركة قطوف وحلا التجارية، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية. استحوذت المجموعة على الشركة الزميلة في سنة ٢٠٢١ من خلال الاستحواذ على مجموعة بي إم بي. إن النشاط الرئيسي للشركة الزميلة هو تجارة المواد الغذائية والوجبات الخفيفة. يتم المحاسبة عن الشركة الزميلة 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 ٢٠٢٢، لم تكن هناك مؤشرات لإنخفاض قيمة الشهرة على جميع الوحدات المنتجة للنقد.

٩ الموجودات غير الملموسة

بلغت مصاريف الإطفاء على الموجودات غير الملموسة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٥,٨٧٩ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٦١٥ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٠ المخزون

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قامت المجموعة بتسجيل صافي مخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم بقيمة ١١٥ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٣,٧٦٨ ألف درهم). تم إدراج المخصص المحمل ضمن تكلفة المبيعات.

بالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بشطب مخصص سابق للمخزون بطيء الحركة والمتقادم بقيمة ٣,٣٣١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٧,٥٣٩ ألف درهم).

١١ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق) ألف درهم	
٨٢٦,١٨٣ (١٤١,٨٥٠)	٨٥٤,١٢٠ (١٢٦,٦٢٤)	ذمم مدينة تجارية مخصص خسائر إنخفاض القيمة
٦٨٤,٣٣٣ ٥٦,٥٦١ ٧٢,١٥٠	٧٢٧,٤٩٦ ٤٩,٣١١ ٩٤,٢٨١	ذمم مدينة أخرى مصاريف ودفعات مدفوعة مقدماً
٨١٣,٠٤٤	٨٧١,٠٨٨	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق) ألف درهم	
١١٦,٣٤٥	١٤١,٨٥٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٢٧,٧٧٦	-	تم الإستحواذ عليها من خلال إندماج أعمال محمل للفترة/ السنة
١٢,٦٧٤	١,٩٠٣	مبالغ مشطوبة خلال الفترة/ السنة
(١٤,٩٤٥)	(١٧,١٢٩)	
١٤١,٨٥٠	١٢٦,٦٢٤	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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 فترة الثلاثة أشهر/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
١٢,٤٥١	١٠,٢٨٣	الرصيد الإفتتاحي
١٥٠,٧٠٨	٢٨,٥٧١	تعويضات مطالب بها للفترة/ السنة
(١٥٢,٨٧٦)	(١٠,٢٦٤)	المبالغ المستلمة
<u>١٠,٢٨٣</u>	<u>٢٨,٥٩٠</u>	الرصيد الختامي

١٣ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق) ألف درهم	
٥,١٦٨	٤,٠٠٤	٨,٩٤٥	نقد في الصندوق
٢٤٨,٠٣٢	٣٩٤,٢٠٧	٣٥٨,٧٨٨	حسابات جارية وحسابات توفير
<u>٢٥٣,٢٠٠</u>	<u>٣٩٨,٢١١</u>	<u>٣٦٧,٧٣٣</u>	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٢٤,٩٦٩)	(٢٤,٩٨١)	(٢٤,٩٦٤)	نقد مقيد
(٣٦٨)	-	(٤)	حسابات بنكية مكشوفة
<u>٢٢٧,٨٦٣</u>	<u>٣٧٣,٢٣٠</u>	<u>٣٤٢,٧٦٥</u>	النقد ومرادفات النقد في بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٥٣,٢٠٠	٣٩٨,٢١١	٣٦٧,٧٣٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨٧٠,٠٥٧	٦٤٦,٢٨٣	٩٣٤,٩٣٧	ودائع ثابتة
<u>١,١٢٣,٢٥٧</u>	<u>١,٠٤٤,٤٩٤</u>	<u>١,٣٠٢,٦٧٠</u>	نقد وأرصدة لدى البنوك في بيان المركز المالي الموجز الموحد

إن الودائع الثابتة هي لفترة لا تزيد عن سنة واحدة ولا تقل عن ثلاثة أشهر (٣١ مارس ٢٠٢١: 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 ٢٠٢٢ (يتبع)

١٣ نقد وأرصدة لدى البنوك (يتبع)

يمثل النقد المقيد المبلغ المخصص لدفع توزيعات الأرباح المتعلقة بسنة ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤. تم تسجيل مبلغ مساوي كالتزام في الذمم الدائنة التجارية والأخرى. لم يتم إدراج هذا الرصيد النقدي المقيد في النقد ومرادفات النقد لأغراض بيان التدفقات النقدية 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 الإئتمانية 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 قروض بنكية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق) ألف درهم	
٤٠٦,١٧٣	٥٢٨,١٦٢	مطلوبات متداولة:
٣٦٨	٤	تسهيلات إئتمانية
١٥,٦٨٣	١٣,٤٤٨	حسابات بنكية مكشوفة
		قروض لأجل
٤٢٢,٢٢٤	٥٤١,٦١٤	
١,٦٣٦,٩٥٣	١,٦٢٣,٣٧٧	مطلوبات غير متداولة:
		قروض لأجل
٣٧٣,٢٨١	٤٨٣,٠٥٨	مطلوبات متداولة:
٤٨,٩٤٣	٥٨,٥٥٦	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
٤٢٢,٢٢٤	٥٤١,٦١٤	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
١,٥٨٦,١٦٣	١,٥٨٦,١٦٣	مطلوبات غير متداولة:
٥٠,٧٩٠	٣٧,٢١٤	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
١,٦٣٦,٩٥٣	١,٦٢٣,٣٧٧	خارج دولة الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٥ منحة حكومية مؤجلة

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

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق) ألف درهم	
٣٧١,٣٧٨	٣٨٧,٤٩٠	ذمم دائنة تجارية
٣٥٠,٢٧٦	٣٦٣,١٢٢	مصاريف مستحقة
٤٩,٨٤٤	٣٨,٦٢٢	دفعات مقدمة وتأمينات
٢٥,٦٥١	٢٥,٦٤٥	توزيعات أرباح غير مطالب بها (٢٠١٤-٢٠٠٩)
١٧٩,١٣٤	١٧٢,٦٨٠	ذمم دائنة أخرى
<u>٩٧٦,٢٨٣</u>	<u>٩٨٧,٥٥٩</u>	

١٧ أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت المجموعة، في سياق الأعمال الاعتيادية، 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 ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدقق)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٥,١١٠	٥,٦٢٤	تعويضات الموظفين قصيرة الأجل
١,٦٣٨	١,١٧١	تعويضات الموظفين طويلة الأجل
<u>٦,٧٤٨</u>	<u>٦,٧٩٥</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٧ أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة (يتبع)

ب) مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
١٣٨	١٥٥	شركة دبي للكايلات (الخاصة) المحدودة - شركة حليفة
٢٨٨	٤١٧	شركة الإمارات لصناعات الحديد ذ.م.م. - شركة حليفة
١٤,٣٥٢	٢٠,٣٣١	شركة قطوف وحلا التجارية - شركة زميلة
<u>١٤,٧٧٨</u>	<u>٢٠,٩٠٣</u>	

ج) معاملات مع جهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدقق)	
٢١٨	٢٧,٠٣٠	مبيعات

١٨ العائد الأساسي والمخفض للسهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)		٢٠٢٢ (غير مدقق)		
٤٩,٥٨٤		٨٢,١٩٤		ربح الفترة العائد لمالكي الشركة (ألف درهم)
<u>٧٢٠,٠٠٠</u>		<u>٧٩١,٥٧٧</u>		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة (آلاف الأسهم)
<u>٠,٠٦٩</u>		<u>٠,١٠٤</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 ٢٠٢٢ (يتبع)

١٩ 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 الإستهلاكية

- يشمل قطاع المياه والأغذية تصنيع وتعبئة وتوزيع مياه الشرب والمشروبات والعصائر ومنتجات الألبان والمنتجات التجارية.

- يشمل قطاع البروتينات والخضروات المجمدة تصنيع وتعبئة وتوزيع وتجارة معجون الطماطم والفلفل الحار والفاكهة المركزة والخضروات المجمدة ومنتجات البروتين المصنعة.

- يشمل قطاع الوجبات الخفيفة تصنيع وتعبئة وتوزيع التمور ومنتجات المخبوزات.

إن المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع تشغيلي مبيّنة أدناه. يتم قياس الأداء استناداً إلى أرباح القطاع وفقاً لما يتم بيانه في التقارير الإدارية الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل الإدارة التنفيذية للمجموعة. تُستخدم أرباح القطاع في قياس الأداء حيث ترى الإدارة أن هذه المعلومات هي الأكثر ملاءمة لتقييم نتائج القطاعات مقارنة بنتائج القطاعات الأخرى في المنشآت العاملة في نفس قطاع العمل.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٩ تحاليل القطاعات (يتبع)

قطاع الأنشطة الاستهلاكية											
المجموع		إجمالي قطاع الأنشطة الاستهلاكية		الوجبات الخفيفة		البروتينات والخضروات المجمدة		المياه والأغذية		قطاع الأنشطة الزراعية	
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٦٨٩,٤٢٤	١,٠٨٠,٠٥٤	٤٤٦,٨٠٨	٨٠٣,٦٦٠	١٥٤,٥٩١	٢٥٦,٩٧٠	٤١,٠٩٦	٢٩٩,٠٧٥	٢٥١,١٢١	٢٤٧,٦١٥	٢٤٢,٦١٦	٢٧٦,٣٩٤
(٢٣,٩٠٠)	(٢٦,٩١٤)	(١٦,٦٦٠)	(١٦,٩٢٢)	-	(٢,٢٦٥)	(٧,٣٠٦)	(٥,٠١٧)	(٨,٩٥٤)	(٩,٦٤٠)	(٧,٦٤٠)	(٩,٩٩٢)
٦٦٥,٥٢٤	١,٠٥٣,١٤٠	٤٣٠,٥٤٨	٧٨٦,٧٣٨	١٥٤,٥٩١	٢٥٤,٧٠٥	٣٣,٧٩٠	٢٩٤,٠٥٨	٢٤٢,١٦٧	٢٣٧,٩٧٥	٢٣٤,٩٧٦	٢٦٦,٤٠٢
٢٠٦,٩٧٩	٣١٠,٦٧٥	١٥٢,٧٧١	٢٤٥,٣٣٣	٤٩,١٥٥	٨٠,٩٠٥	٦,٧٠٩	٧٥,٩٠٦	٩٦,٩٠٧	٨٨,٥٢٢	٥٤,٢٠٨	٦٥,٣٤٢
٧٣,١٣٦	١١٥,٤٤٥	٤١,٥١٦	٧٣,١٥١	٢٧,٠٥٨	٤٤,٠٩٢	٢,٥٠٤	٢٢,٩٢٢	١١,٩٥٤	٦,١٣٧	٣١,٦٢٠	٤٢,٢٩٤
١,٦٠١	١,٩٠٣	٨٩١	٨٥٦	-	(٣٥٤)	-	-	٨٩١	١,٢١٠	٧١٠	١,٠٤٧

الإيرادات
ما بين قطاعات المجموعة

إيرادات خارجية

إجمالي الربح

ربح القطاع الخاضع للتقرير

بند مادي غير تقديري
خسائر انخفاض القيمة على
النعم المدينة التجارية

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٩ تحاليل القطاعات (يتبع)

إجمالي القطاعات		قطاع الأنشطة الاستهلاكية		قطاع الأنشطة الزراعية		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٢٩٢,٥٥٥	٣,٥٤٢,٦٨٧	٢,٧٨٦,٠٩٩	٢,٧٦٥,١٧١	٦٠٦,٤٥٦	٧٧٧,٥١٦	أخرى: موجودات القطاع
١,٢٧٤,٩١٣	١,٢٧٦,٩٣٧	١,٠٥٣,٧٥٧	١,٠٤٣,٣٥٤	٢٢١,١٥٦	٢٣٣,٥٨٣	مطلوبات القطاع
إجمالي القطاعات		قطاع الأنشطة الاستهلاكية		قطاع الأنشطة الزراعية		
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٢,٩٢١	٣٠,١٠٧	١٢,٣٧٧	٢٨,٠٨٩	٥٤٤	٢,٠١٨	مصاريف رأسمالية

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٩ 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	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٠٦,٩٧٩	٣١٠,٦٧٥	مجموع أرباح القطاعات الخاضعة للتقرير
(٢,٦٩٤)	(٢,٤١٠)	خسارة غير مخصصة
٢٠٤,٢٨٥	٣٠٨,٢٦٥	إجمالي الأرباح الموحدة للفترة

الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٧٣,١٣٦	١١٥,٤٤٥	مجموع أرباح القطاعات الخاضعة للتقرير
(٢٥,٣٤٧)	(٢١,٣٠٩)	مبالغ غير مخصصة
٢,٢٤٧	(٣,٣٧٥)	مصاريف تشغيلية أخرى
٥٠,٠٣٦	٩٠,٧٦١	صافي إيرادات التمويل
(٤٥٢)	(٨,٥٦٧)	الربح الموحد للفترة
٤٩,٥٨٤	٨٢,١٩٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
		الربح الموحدة للفترة العائد إلى مالكي الشركة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

١٩ تحاليل القطاعات (يتبع)

فيما يلي تسوية موجودات ومطلوبات القطاعات الخاضعة للتقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق) ألف درهم	
		موجودات القطاع
		قطاع الأنشطة الزراعية
٦٠٦,٤٥٦	٧٧٧,٥١٦	قطاع الأنشطة الإستهلاكية
٢,٧٨٦,٠٩٩	٢,٧٦٥,١٧١	
		مجموع موجودات القطاعات الخاضعة للتقرير
٣,٣٩٢,٥٥٥	٣,٥٤٢,٦٨٧	مبالغ أخرى غير مخصصة
٢,٩٩٦,٣٢١	٣,٠٤٢,٩٤٢	
		مجموع الموجودات
٦,٣٨٨,٨٧٦	٦,٥٨٥,٦٢٩	
		مطلوبات القطاع
		قطاع الأنشطة الزراعية
٢٢١,١٥٦	٢٣٣,٥٨٣	قطاع الأنشطة الإستهلاكية
١,٠٥٣,٧٥٧	١,٠٤٣,٣٥٤	
		مجموع مطلوبات القطاعات الخاضعة للتقرير
١,٢٧٤,٩١٣	١,٢٧٦,٩٣٧	مبالغ أخرى غير مخصصة
٢,١٥٥,٤٤٤	٢,٢٧٨,٨٢٤	
		مجموع المطلوبات
٣,٤٣٠,٣٥٧	٣,٥٥٥,٧٦١	

٢٠ نتائج موسمية

تخضع أعمال تمور المجموعة، المدرجة في قطاع الأغذية ضمن قسم الأعمال الإستهلاكية، للموسمية التي تتزامن مع موسم الحصاد والجمع، وبالتالي تميل إلى الذروة خلال الفترة من سبتمبر إلى أبريل في الإمارات العربية المتحدة وغيرها من المناطق الجغرافية الرئيسية.

بخلاف ما ورد أعلاه، لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم يتم تسجيل أية إيرادات هامة ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (يتبع)

٢١ مطلوبات طارئة والتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق) ألف درهم	
٣٩,٦٦٠	٢٢,٨٩٦	ضمانات بنكية
١١١,٥١٣	٦٨,٦٩٧	إعتمادات مستندية
٤٤,٩٧١	٤٠,٤٢٨	إلتزامات 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.

٢٢ 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 الذي سيتم إستلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزم في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق كما في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن المعاملة لبيع الأصل أو تحويل الإلتزام تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام؛ او
- 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 ٢٠٢٢ (يتبع)

٢٣ إندماج الأعمال

شركة ريبليت وشركة ميديترينيان للحلويات المحدودة

في ٣١ أغسطس ٢٠٢١، وافق مجلس إدارة المجموعة على استحواذ استراتيجي يمثل حصة بنسبة ١٠٠٪ في شركة ريبليت وشركة الحلويات المتوسطة المحدودة (معا "بي ام بي") وتم الحصول لاحقاً على السيطرة في ١٣ ديسمبر ٢٠٢١. تم إطلاق بي ام بي في سنة ٢٠٠٧ ولديها محفظة كبيرة من العلامات التجارية من الحلويات والأغذية الصحية وتوزع في أكثر من ٢٣ دولة في جميع أنحاء العالم، بما في ذلك الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية والولايات المتحدة الأمريكية. تمت المحاسبة عن الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ.

أبرمت المجموعة اتفاقية إدارة مع المالكين السابقين وفقاً لاتفاقية البيع والشراء الحاكمة لشروط الحصة الاقتصادية للطرف الإداري في "بي ام بي" والتي تساوي ٢٠٪ من رأس المال المصدر.

تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة القيم العادلة المؤقتة للموجودات والمطلوبات المحددة لـ "بي ام بي" كما في تاريخ الاستحواذ كما هو مبين في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

كجزء من اتفاقية البيع والشراء مع المالكين السابقين لـ "بي ام بي" بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٢١، تم تحديد جزء من البديل على أنه محتمل، بناءً على أداء المنشأة المستحوذ عليها وتسوية بعض الالتزامات الضريبية. كما في تاريخ الاستحواذ، بلغت القيمة العادلة للبديلات المحتملة ١٠١,٦٩٦ ألف درهم بالنظر إلى مؤشرات أداء "بي ام بي" مقابل الأداء المستهدف والتسوية الضريبية. تقوم الإدارة حالياً بتقييم البديل النهائي.