

## شركة فودكو القابضة - شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)



## فودكو القابضة ش.م.م. Foodco Holding PJSC

يسر مجلس إدارة شركة فودكو القابضة ش.م.م. تقديم البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة عن ربع العام المنتهي في 30 سبتمبر 2020.

### الأنشطة الرئيسية

تعمل الشركة في خطوط أعمال متنوعة، وتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (بما فيها مجموعة "ب" المجموعة) في استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة، إلى جانب الاستثمار في الأوراق المالية وصناديق الاستثمار المشترك والاستثمارات المباشرة وتطوير وإدارة العقارات والحلول اللوجستية.

وبلغت إيرادات المجموعة للأشهر التسعة المنتهية في 30 سبتمبر 2020 133.54 مليون درهم (2019: 194.84 مليون درهم) بينما بلغ الربح العائد لمساهمي الشركة ما قيمته 29.70 مليون درهم (2019: 33.25 مليون درهم).

إن تحليل النتائج المالية للربع الثالث من عام 2020 موضح أدناه: ويرد أدناه تحليل للنتائج المالية للربع الثالث من عام 2019: 96.90 مليون درهم (2019: 54.06 مليون) بينما بلغ الربح العائد لمساهمي الشركة ما قيمته 66.47 مليون درهم (2019: 7.06 مليون درهم).

الأرقام بآلاف الدراهم			ملخص البيانات المالية			
تسعة أشهر منتهية في سبتمبر			الربع المنتهي في سبتمبر			
الزيادة/(الانخفاض)	2019	2020	الزيادة/(الانخفاض)	2019	2020	
						ملخص الربح/الخسارة
						الإيرادات
	194,840	133,537	42,836	54,063	96,899	مجمد الربح
	27,679	82,835	62,690	24,920	87,610	الربح العائد لمساهمي الشركة
	(33,247)	29,701	59,413	7,055	66,468	العوائد للسهم الواحد (درهم)
	(0.277)	0.248	0.495	0.059	0.554	

الزيادة/(الانخفاض)		
	ديسمبر 2019	سبتمبر 2020
%	المبلغ	

ملخص الميزانية				
-10.4%	(49,882)	478,797	428,915	أصول متداولة
-2.6%	(13,239)	511,298	498,059	أصول غير متداولة
-11.2%	(58,206)	521,823	463,617	الالتزامات المتداولة
-20.0%	(28,375)	141,880	113,505	الالتزامات غير المتداولة
7.3%	23,664	322,597	346,261	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة
7.4%	0.20	2.69	2.89	القيمة الدفترية للسهم (درهم)

نؤكد على التزامنا بتعزيز الأنشطة الأساسية للمجموعة بهدف تحقيق النمو المستدام.

نيابة عن مجلس الإدارة

أحمد علي خلفان المطوع الظاهري  
رئيس مجلس الإدارة

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠  
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٢٨٣  
abudhabi@ae.ey.com  
ey.com/mena

إرنست ويونغ  
صندوق بريد ١٣٦  
الطابق ٢٧، نيشن تاور ٢  
كورنيش أبوظبي  
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



## تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة فودكو القابضة - شركة مساهمة عامة

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة فودكو القابضة - شركة مساهمة عامة ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤/التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة محددة بصفة رئيسية بالاستفسارات من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات.

### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعي انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للمجموعة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

بنو قيع:

رائد أحمد

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد: ٨١١

١١ نوفمبر ٢٠٢٠

أبوظبي

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد  
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		إيضاح	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
درهم	درهم	درهم	درهم		
٢٢٩,٠٨٨,٤٦٥	٤٨,٩١٤,٤٣٨	٤٢,١٩٠,٥٠٠	١١,٢٧٣,٨٠٠	٣	الإيرادات من العقود مع العملاء
٢٧,٤٨٥,٤٩٩	٢٦,٢٥٠,٠٥٧	٩,٥٠٩,٠٩٥	٨,٧٨٠,٨٨٢	٤	الإيرادات من الاستثمارات العقارية
(٦١,٧٣٣,٤٩٣)	٥٨,٣٧٢,٣٤١	٢,٣٦٣,١١٨	٧٦,٨٤٣,٩٢٧	٥	الإيرادات (الخسائر) من الاستثمارات
(١٦٧,١٦١,٢٢٧)	(٥٠,٧٠١,٩٠٦)	(٢٩,١٤٢,٥٤٢)	(٩,٢٨٨,٣٩٣)		تكلفة المبيعات
٢٧,٦٧٩,٢٤٤	٨٢,٨٣٤,٩٣٠	٢٤,٩٢٠,١٧١	٨٧,٦١٠,٢١٦		إجمالي الربح
(١٧,٥٩٤,٤٨٩)	(١٨,٩٣٢,٦٦٩)	(٣,٣٥٧,٠٢٥)	(٥,٠٢٠,٦٥٠)		المصاريف العمومية والإدارية
(١٤,٩٢٤,٢٣٨)	(١٢,٢٤٧,٦٨١)	(٦,٣٣٣,٧٩٦)	(٨,٤١٢,٤٢٢)		مصاريف البيع والتوزيع
(٢٠,٣٣١,٣٩٦)	(١٩,٢٧٥,٧٣٤)	(٨,٢٤٤,٦٧١)	(٥,٧٩٠,٣٢٨)		تكاليف التمويل
(٧,٦٠٣,٣٦٣)	(٢,٩٧٢,٥٩٣)	١٣٩,٣٩٩	(٢,٠٤٧,٣٩٧)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم التجارية
١٧,٩٥٠	٩١,٧٢٩	٤,٨٦٠	٣٣,٤٦٠		المدينة والذمم المدينة الأخرى
(٣٢,٧٥٦,٢٩٢)	٢٩,٤٩٧,٩٨٢	٧,١٢٨,٩٣٨	٦٦,٣٧٢,٨٧٩		إيرادات أخرى
					الربح (الخسارة) للفترة
(٣٣,٢٤٦,٨٣٤)	٢٩,٧٠١,١٥٧	٧,٠٥٤,٨٠٠	٦٦,٤٦٧,٩٧٥		الربح (الخسارة) العائد إلى:
٤٩٠,٥٤٢	(٢٠٣,١٧٥)	٧٤,١٣٨	(٩٥,٠٩٦)		حاملي أسهم الشركة
(٣٢,٧٥٦,٢٩٢)	٢٩,٤٩٧,٩٨٢	٧,١٢٨,٩٣٨	٦٦,٣٧٢,٨٧٩		الحقوق غير المسيطرة
					العوائد (الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم العائدة
(٠,٢٨)	٠,٢٥	٠,٠٦	٠,٥٥	١٥	إلى حاملي أسهم الشركة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد  
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
درهم	درهم	درهم	درهم
(٣٢,٧٥٦,٢٩٢)	٢٩,٤٩٧,٩٨٢	٧,١٢٨,٩٣٨	٦٦,٣٧٢,٨٧٩
<b>الربح (الخسارة) للفترة</b>			
<b>الدخل (الخسارة) الشامل الآخر:</b>			
<i>البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر الموحد:</i>			
<i>صافي التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر</i>			
(١١٢,١٧١,١٢٨)	(٦,٠٣٨,١٣٧)	٤,٣١٤,٤١٣	٣٠,١١٥,٢٦٨
(١١٢,١٧١,١٢٨)	(٦,٠٣٨,١٣٧)	٤,٣١٤,٤١٣	٣٠,١١٥,٢٦٨
(١٤٤,٩٢٧,٤٢٠)	٢٣,٤٥٩,٨٤٥	١١,٤٤٣,٣٥١	٩٦,٤٨٨,١٤٧
<b>الدخل (الخسارة) الشامل الآخر</b>			
<b>إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة</b>			
<b>إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل العائد إلى:</b>			
<i>حاملي أسهم الشركة</i>			
<i>الحقوق غير المسيطرة</i>			
(١٤٥,٣٩٥,٤٧٧)	٢٣,٦٦٣,٧١٥	١١,٣٦٧,١٢٦	٩٦,٥٧٦,٥٢٠
٤٦٨,٠٥٧	(٢٠٣,٨٧٠)	٧٦,٢٢٥	(٨٨,٣٧٣)
(١٤٤,٩٢٧,٤٢٠)	٢٣,٤٥٩,٨٤٥	١١,٤٤٣,٣٥١	٩٦,٤٨٨,١٤٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (ملفقة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
			الممتلكات والمعدات
			الموجودات غير الملموسة
			موجودات حق الاستخدام
		٦	استثمارات عقارية قيد التطوير
		٧	استثمارات عقارية
		٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			موجودات أخرى
٦,١٥٦,٥٨٢	٤٥,٤٢٤,٦٩٣		
١,٩٤٢,١٥٧	١,٤٧٥,٠٢٢		
٢٣,٠٥٩,١١٤	١٤,٦٥٤,٥٢٩		
٢٢,٥٢٥,٦٣٥	٥,٥١٨,٠٤٧		
٣٠٦,١٦٠,٨٦٨	٢٨٤,٢١٤,١٠٦		
١٤٥,٥٠٤,٤٦٣	١٤٠,٨٢٣,١٢٣		
٥,٩٤٩,٥١٠	٥,٩٤٩,٥١٠		
٥١١,٢٩٨,٣٢٩	٤٩٨,٠٥٩,٠٣٠		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			المخزون
			استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
			المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
			النقد والأرصدة البنكية
١٦,٤٢٩,٢٣٤	٤٦,٤٦١,٠١٠	٩	
٢٨٨,٣٠٧,٣٨٥	٣٠٣,١٤٣,٨٢٦	٨	
١٦٨,٦٣٢,٩٤٤	٤١,٤٩٧,٩٢٩	١٠	
١,٣١٢,٣٢٨	١,٩٤٥,٦٧٥	١٤	
٤,١١٥,٠٣١	٣٥,٨٦٦,٧٥٧	١١	
٤٧٨,٧٩٦,٩٢٢	٤٢٨,٩١٥,١٩٧		
٩٩٠,٠٩٥,٢٥١	٩٢٦,٩٧٤,٢٢٧		
			<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
			رأس المال
			احتياطي قانوني
			احتياطي نظامي
			احتياطي القيمة العادلة
			أرباح محتجزة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		
(١٣٠,٧٣٢,١١٧)	(١٣٦,٧٦٩,٥٥٩)		
٢١٣,٣٢٩,٢٢٧	٢٤٣,٠٣٠,٣٨٤		
٣٢٢,٥٩٧,١١٠	٣٤٦,٢٦٠,٨٢٥		
٣,٧٩٥,٦٦١	٣,٥٩١,٧٩١		
٣٢٦,٣٩٢,٧٧١	٣٤٩,٨٥٢,٦١٦		
			<b>حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة</b>
			<b>الحقوق غير المسيطرة</b>
			<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات عقود الإيجار
			محتجزات دائنة
			القروض والسلفيات
٤,٧٧٣,٠٧٨	٤,٥٩٢,٥٧٧		
١٥,٢٧٨,٠٤٦	٩,٠١٤,٢٣٥	١٣	
٣٨٠,٣٢٢	٢٢٠,٤٧٦	١٢	
١٢١,٤٤٨,١١٩	٩٩,٦٧٧,٥٠٠		
١٤١,٨٧٩,٥٦٥	١١٣,٥٠٤,٧٨٨		
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
			القروض والسلفيات
			الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
			مطلوبات عقود الإيجار
			المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة
٤١٥,٢٨٤,٨٧٤	٣٩٠,٦٤١,٢٨٣	١٢	
٩٧,٢٥٣,٨٩٦	٦٠,٥٣٧,٨٣٤	١٣	
٧,٩٩٠,٠٤٤	٨,١٢٠,٢٥٦	١٤	
١,٢٩٤,١٠١	٤,٣١٧,٤٥٠		
٥٢١,٨٢٢,٩١٥	٤٦٣,٦١٦,٨٢٣		
٦٦٣,٧٠٢,٤٨٠	٥٧٧,١٢١,٦١١		
٩٩٠,٠٩٥,٢٥١	٩٢٦,٩٧٤,٢٢٧		
			<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات</b>

محمد حافظ  
الرئيس المالي التنفيذي

رائد درويش أحمد سيف الكتبي  
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد علي خلفان الظاهري  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

		العائد إلى حاملي أسهم الشركة						
	إجمالي حقوق المساهمين	الحقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة	أرباح محتجزة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)	٥٢٧,٣٩٢,٤١٤	٣,٤٦٤,٧٦٣	٥٥٨,٩٢٧,٦٥١	٣٤٥,٧٠٩,٩٧٢	(٢٦,٧٨٢,٣٢١)	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(الخصلة) الربح للفترة	(٣٢,٧٥٦,٣٩٢)	٤٩٠,٥٤٢	(٣٣,٢٤٦,٨٣٤)	(٣٣,٢٤٦,٨٣٤)	-	-	-	-
الخصلة الشاملة الأخرى	(١١٢,١٧١,١٢٨)	(٢٢,٤٨٥)	(١١٢,١٤٨,٦٤٣)	(١,١٣٠,١١٠)	(١١١,٠١٨,٥٣٣)	-	-	-
إجمالي (الخصلة) الدخل الشامل للفترة	(١٤٤,٩٢٧,٤٣٠)	٤٦٨,٠٥٧	(١٤٥,٣٩٥,٤٧٧)	(٣٤,٣٨٦,٩٤٤)	(١١١,٠١٨,٥٣٣)	-	-	-
توزيعات أرباح (إبضاح ١٨)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	٤٠٥,٤٦٤,٩٩٤	٣,٩٣٢,٨٢٠	٤٠١,٥٣٢,١٧٤	٢٩٩,٣٣٣,٠٢٨	(١٣٧,٨٠٠,٨٥٤)	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٢٦,٣٩٢,٧٧١	٣,٧٩٥,٦٦١	٣٣٢,٥٩٧,١١٠	٢١٣,٣٢٩,٢٢٧	(١٣٠,٧٣٢,١١٧)	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
الربح (الخصلة) للفترة	٢٩,٤٩٧,٩٨٢	(٢٠٣,١٧٥)	٢٩,٧٠١,١٥٧	٢٩,٧٠١,١٥٧	-	-	-	-
الخصلة الشاملة الأخرى	(٦,٠٣٨,١٣٧)	(٦٩٥)	(٦,٠٣٧,٤٤٣)	-	(٦,٠٣٧,٤٤٣)	-	-	-
إجمالي (الخصلة) الدخل الشامل للفترة	٢٣,٤٥٩,٨٤٥	(٢٠٣,٨٧٠)	٢٣,٢٥٦,٠٧٥	٢٩,٧٠١,١٥٧	(٦,٠٣٧,٤٤٣)	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٤٩,٨٥٢,٦١٦	٣,٥٩١,٧٩١	٣٤٦,٢٦٠,٨٢٥	٢٤٣,٠٣٠,٣٨٤	(١٣٦,٧٦٩,٥٥٩)	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير ملققة)	لرهم (غير ملققة)	ايضاح
		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
		الربح (الخسارة) للفترة
		تعديلات للبند التالي:
		استهلاك
		استهلاك موجودات حق الاستخدام
		إطفاء موجودات غير ملموسة
		إيرادات توزيعات الأرباح
		تكاليف التمويل
		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		مخصص خسارة الائتمان المتوقعة للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
		خسارة (ربح) من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
		مخصص المخزون بطيء الحركة
٢٩,٤٩٧,٩٨٢	(٣٢,٧٥٦,٩٩٢)	
٣,٠٨١,١٥٩	٢,٠٤٣,٣٦١	
٥,٣٩٧,٨٢٨	٦,٢٠٤,١٠٩	
٤٦٧,١٣٥	-	
(٨,٤٠٣,٠٦٥)	(١٧,٥٠٣,٨٧٨)	
١٩,٢٧٥,٧٣٤	٢٠,٣٣١,٣٩٦	
٤٤٢,١٤٢	٨٤٣,٠٥١	
(٥٨,٠٩٢,٦١٣)	٨٢,٦٨٥,٢١٣	
٢,٩٧٢,٥٩٣	٧,٦٠٣,٣٦٣	
٨,١٢٣,٣٣٧	(٣,٤٤٧,٨٤٢)	
(٦١)	-	
٤٦٣,٣٦٦	٧٩٤,٧٦٦	
٣,٢٢٥,٥٣٧	٦٦,٧٩٧,٢٤٧	
		<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
		المخزون
		الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
		المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
		الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
		المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة
		النقد المولد من العمليات
(٣٠,٤٩٥,١٤٢)	(١٢,٣١٥,٣٩٧)	
١٢٤,١١٨,٤٣٠	(٤٧,٧٢٦,٦١٧)	
(٦٣٣,٣٤٧)	(١,١٤٤,٤٥٢)	
(٣٨,٠٣١,٤٧٨)	٣٤,٩٧٣,٢٦٨	
٣,٠٢٣,٣٤٩	(٣,٣٠٠,٣١٣)	
٦١,٢٠٧,٣٤٩	٣٧,٢٨٣,٧٣٦	
(٧٨,٨٩٤,٠٨٢)	(٧١,٣٢٧,٣٩٦)	
١١٢,٦٧٠,١٢٠	٣٢,٠٧٩,٠٣٨	
(٦٢٢,٦٤٣)	(٤٦٨,٠٩٤)	
(١,٠٤٥,٦٥٠)	(٢٤,٩٨١,٤٦٤)	
٩٣,٣١٥,٠٩٤	(٢٧,٤١٤,١٨٠)	
		<b>صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
		شراء ممتلكات ومعدات
		توزيعات الأرباح المستلمة
		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٥٠,١٠٩)	(١,٢٢٣,٢٣٤)	
٨,٤٠٣,٠٦٥	١٧,٥٠٣,٨٧٨	
٩٠٠	-	
٦,٠٥٣,٨٥٦	١٦,٢٨٠,٦٤٤	
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
		متحصلات من قروض بنكية
		سداد قروض بنكية
		دفعات مطلوبات عقود الإيجار
		توزيعات أرباح مدفوعة
		تكاليف تمويل مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
١٤٥,٧٣٨,٧٣٣	١٩٩,١٦٦,٧٦٢	
(١٩٤,٩٩٢,٢١٤)	(٣١,٣١٧,٩٨٧)	
(٣,٨٢٥,٠٠٠)	(٦,٣٧٥,٠٠٠)	
-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	
(١٧,٣٧٨,٠١٤)	(١٧,٢٨٦,٦٥٦)	
(٧٠,٤٥٦,٤٩٥)	١٣٢,١٨٧,١١٩	
٢٨,٩١٢,٤٥٥	١٢١,٠٥٣,٥٨٣	
(٢٠٢,٨١٨,١٦٤)	(٣٠٦,٤٦٦,٢٢٤)	
(١٧٣,٩٠٥,٧٠٩)	(١٨٥,٤١٢,٦٤١)	١١
		<b>النقد وما يعادله في ١ يناير</b>
		<b>النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر</b>
		المعاملات غير النقدية
		تحويل من استثمارات عقارية قيد التطوير إلى استثمارات عقارية
		تحويل من استثمارات عقارية إلى ممتلكات ومعدات
١٨,٠٥٣,٢٣٨	-	٦
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.



## ١ معلومات الشركة

إن شركة فودكو القابضة ش.م.ع. ("الشركة")، هي شركة مساهمة عامة، تم تأسيسها في إمارة أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة. تم تأسيس الشركة في عام ١٩٧٩. تم تنظيم وإدراج الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٢٣٧٨، ميناء زايد، الميناء، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") بشكل رئيسي في استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة، بالإضافة إلى الاستثمار في وتطوير وإدارة العقارات والأعمال التجارية. تتضمن أهداف الشركة تأسيس أو الاستثمار في الشركات التي تعمل في نفس مجال الأعمال، وكذلك تأسيس أو الاستثمار في المصانع التي تعمل في مجال معالجة وتعبئة المواد الغذائية، والدخول في كافة العمليات والاستثمارات داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٠.

## ٢,١ مبدأ محاسبي هام

تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣٤,٧٠١,٦٢٦ درهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. يشير هذا الأمر إلى وجود حالة جوهرية من عدم اليقين قد تلقي بشكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

قامت الإدارة بإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لافتراض مبدأ الاستمرارية حيث أنه لا توجد شكوك جوهرية كما تعتبر العجز مؤقتاً وأنها سوف تولد تدفقات نقدية كافية من أعمالها مما سيسمح لها بالوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

## ٢,٢ أساس الإعداد

### العُرف المحاسبي

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم)، وهو عملة العرض للشركة والعملة الوظيفية للمجموعة.

### بيان الامتثال

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" وهي تتمثل كذلك لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٢,٢ أساس الإعداد (تمة)

بيان الامتثال (تمة)

تشتمل البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على البيانات المالية للشركة والبيانات المالية للشركات التابعة التالية:

نسبة الملكية	اسم الشركة التابعة / الشركة التابعة الفرعية		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
١٠٠٪	١٠٠٪	الواحة الوطنية للمواد الغذائية	تعبئة المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	١٠٠٪	أبوظبي الوطنية للتأمين ذ.م.م	خدمات التمويل وتجارة المواد الغذائية بالجملة	الإمارات العربية المتحدة
-	١٠٠٪	الدانة بلازا للعقارات - ملكية فردية ذ.م.م	خدمات تأجير وإدارة العقارات	الإمارات العربية المتحدة
٩٨,٧٥٪	٩٨,٧٥٪	فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ	خدمات التمويل وأعمال المطاعم	الإمارات العربية المتحدة
٩٨,٧٥٪	٩٨,٧٥٪	شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية - ملكية فردية ذ.م.م*	خدمات التمويل وتجارة المواد الغذائية بالجملة	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠٪	٩٨,٧٥٪	فايف بي ال للحلول اللوجستية ذ.م.م**	خدمات الشحن والتخليص والتخزين	الإمارات العربية المتحدة

\* إن شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية - ملكية فردية ذ.م.م هي شركة تابعة لشركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع.

\*\* قرر مساهمو المجموعة في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في ٢٦ أبريل ٢٠٢٠ تحويل ملكيتها بالكامل في فايف بي ال للخدمات اللوجستية ذ.م.م إلى شركتها التابعة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع، اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة عمليات الشركات التابعة التي تسيطر عليها المجموعة. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل منذ تاريخ الاستحواذ، وهو التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة، ويستمر توحيدها حتى التاريخ الذي تتوقف فيه هذه السيطرة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقارير المالية للمجموعة، باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف الداخلية والأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات داخل المجموعة بالكامل.

تمثل الحقوق غير المسيطرة جزءاً من صافي الدخل أو الخسارة و صافي موجودات الشركات التابعة غير المحتفظ بها من قبل المجموعة ويتم عرضها بشكل منفصل في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي المرحلي الموحد، بشكل منفصل كحقوق مساهمي المجموعة.

٢,٣ السياسات المحاسبية الهامة

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة لذلك، لا تشير النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة أثناء إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير فعال بعد.

### ٢.٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

#### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

قامت المجموعة للمرة الأولى، باعتماد العديد من المعايير والتعديلات الجديدة في ٢٠٢٠ كما هو وارد أدناه:

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣: تعريف الأعمال؛
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩: تعديل معيار معدل الفائدة؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨: تعريف المادية؛
- الإطار المفاهيمي للتقارير المالية؛ و
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦: امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد ١٩ .

ليس لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

### ٢.٤ الأحكام والتقديرات الهامة

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية التي وضعتها الإدارة أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ باستثناء ما يتعلق بجائحة كوفيد ١٩ المذكورة أدناه:

#### كوفيد ١٩

في ١١ مارس ٢٠٢٠، أجرت منظمة الصحة العالمية تقييماً توصلت من خلاله إلى تصنيف تفشي فيروس كورونا (كوفيد ١٩) كوباء. بالإضافة إلى ذلك، انخفضت أسعار النفط بشكل كبير في الفترة من يناير إلى مارس ٢٠٢٠ بسبب عدد من العوامل السياسية والاقتصادية. ونتيجة لذلك، شهدت الشركات في وقت لاحق انخفاضاً في حركة العملاء، وتنفيذاً لأمر الحكومة، تم تعليق السفر مؤقتاً وإغلاق المرافق الترفيهية والمرافق العامة.

بهدف التخفيف من الأثر السلبي لوباء كوفيد ١٩، اتخذت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة والمصرف المركزي والهيئات القضائية والتنظيمية المستقلة الأخرى تدابيراً وأصدرت توجيهات لدعم الأعمال التجارية واقتصاد دولة الإمارات العربية المتحدة بشكل عام، بما في ذلك تمديد المواعيد النهائية، وتسهيل الأعمال المستمرة من خلال التباعد الاجتماعي والتخفيف من الضغط على الائتمان والسيولة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يستمر الوضع، بما في ذلك استجابة الحكومة والشعب للتحديات، في التطور والتصاعد بسرعة. لذلك، لا يزال مدى ومدة تأثير هذه الأوضاع غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذه المرحلة، كما لا يمكن إجراء تقدير موثوق به للتأثير في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. وعلى الرغم من ذلك، يمكن أن تؤثر هذه التطورات على نتائجنا المالية المستقبلية وتدققنا النقدية ووضعنا المالي.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

## ٣ الإيرادات من العقود مع العملاء

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	
٢١٩,٣٤٥,٨٥٦	٤٧,٧٤٢,٠٦٦	٤٢,٠٨٣,٨٨٩	١٠,٨١٨,٤٥٩					بيع البضائع
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-					رسوم الإدارة
١,٧٤٢,٦٠٩	١,١٧٢,٣٧٢	١٠٦,٦١١	٤٥٥,٣٤١					الشحن والتخزين
٢٢٩,٠٨٨,٤٦٥	٤٨,٩١٤,٤٣٨	٤٢,١٩٠,٥٠٠	١١,٢٧٣,٨٠٠					

## ٤ الإيرادات من الاستثمارات العقارية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	
٢٧,٤٨٥,٤٩٩	٢٦,٢٥٠,٠٥٧	٩,٥٠٩,٠٩٥	٨,٧٨٠,٨٨٢					إيرادات الإيجار

## ٥ الإيرادات (الخسائر) من الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	
١٧,٥٠٣,٨٧٨	٨,٤٠٣,٠٦٥	-	-					إيرادات توزيعات الأرباح
٣,٤٤٧,٨٤٢	(٨,١٢٣,٣٣٧)	٥٨٢,٠٦٥	١٣,٥٠٤,٨٤٣					الربح (الخسارة) من بيع استثمارات
(٨٢,٦٨٥,٢١٣)	٥٨,٠٩٢,٦١٣	١,٧٨١,٠٥٣	٦٣,٣٣٩,٠٨٤					صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ
(٦١,٧٣٣,٤٩٣)	٥٨,٣٧٢,٣٤١	٢,٣٦٣,١١٨	٧٦,٨٤٣,٩٢٧					بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦ الاستثمارات العقارية قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
١١٨,٨٧٠,٣١٤	٢٢,٥٢٥,٦٣٥
٢٧,٥٣٨,٢٥٧	١,٠٤٥,٦٥٠
(١٢٣,٨٨٢,٩٣٦)	(١٨,٠٥٣,٢٣٨)
<u>٢٢,٥٢٥,٦٣٥</u>	<u>٥,٥١٨,٠٤٧</u>

في ١ يناير  
إضافات خلال الفترة / السنة  
المحوّل إلى الاستثمارات العقارية (إيضاح ٧)

٧ الاستثمارات العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
١٠٨,٤٤١,٨٠٢	٦١,٥٦٠,٨٦٧
٨٠,٦١٣,٢٢٤	٨٠,٦١٣,٢٢٤
١٩٩,٩١٧,٩٣٦	٢١٧,٩٧١,١٧٤
(٨٢,٨١٢,٠٩٤)	(٧٥,٩٣١,١٥٩)
<u>٣٠٦,١٦٠,٨٦٨</u>	<u>٢٨٤,٢١٤,١٠٦</u>

مستودعات  
مباني - سكنية  
مباني - تجارية وسكنية  
ناقصاً: مخصص خسائر القيمة العادلة على الاستثمارات العقارية

كانت الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦	٣٠٦,١٦٠,٨٦٨
١٢٣,٨٨٢,٩٣٦	١٨,٠٥٣,٢٣٨
-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٤٧,٨١٢,٠٩٤)	-
<u>٣٠٦,١٦٠,٨٦٨</u>	<u>٢٨٤,٢١٤,١٠٦</u>

في ١ يناير  
المحوّل من الاستثمارات العقارية قيد التطوير (إيضاح ٦)  
المحوّل إلى الممتلكات والمعدات  
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

قررت إدارة المجموعة تحويل عقارات بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٢٠١٩: لا شيء) إلى الممتلكات والمعدات نتيجة للتغير المثبت في الاستخدام حيث تم استهلاكها على مدى ٢٥ سنة.

٨ الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٤٥,٥٠٤,٤٦٣	١٤٠,٨٢٣,١٢٣	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٨٨,٣٠٧,٣٨٥	٣٠٣,١٤٣,٨٢٦	
٤٣٣,٨١١,٨٤٨	٤٤٣,٩٦٦,٩٤٩	

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٣٢,٠٣١,٧١٦	١٢٧,٩٩٣,٥١٩	أسهم حقوق ملكية متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة أسهم حقوق ملكية متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة أسهم حقوق ملكية غير متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة أسهم حقوق ملكية غير متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة
٦,٠٦٢,٨٣٦	٥,٩٧٤,٤٦٣	
٦,٥١٣,٩٥٣	٥٦٩,٣٠٣	
٨٩٥,٩٥٨	٦,٢٨٥,٨٣٨	
١٤٥,٥٠٤,٤٦٣	١٤٠,٨٢٣,١٢٣	

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٧٨,٢٧٢,٢٢٤	٢٩٥,٦٥٥,١٠٩	أسهم حقوق ملكية متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة أسهم حقوق ملكية متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة سلع متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة استثمارات في صناديق مشتركة *
١,٦٥٢,٣٢٤	١,٧٢٦,٤٣٠	
-	٥,٧٦٢,٢٨٧	
٨,٣٨٢,٨٣٧	-	
٢٨٨,٣٠٧,٣٨٥	٣٠٣,١٤٣,٨٢٦	

\* تم الاحتفاظ بالاستثمارات في صناديق مشتركة لصالح المجموعة من قبل طرف ذو علاقة.

## ٨ الاستثمارات (تتمة)

كانت الحركة في الاستثمارات كما يلي:

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٢٨٨,٣٠٧,٣٨٥	٣٥٧,٠٨٨,٢٤١	١٤٥,٥٠٤,٤٦٣	٢٥١,٠٨٢,٢٣٩
٧٧,٥٣٧,٢٨٥	٦٠,٠٤٧,٩٠٠	١,٣٥٦,٧٩٧	٢٠,٤٠٣,٨٠٤
(١٢٠,٧٩٣,٤٥٧)	(٣٤,٤٢٨,٥١٤)	-	(٢٢,٠١٠,٣١٣)
٢٤٥,٠٥١,٢١٣	٣٨٢,٧٠٧,٦٢٧	١٤٦,٨٦١,٢٦٠	٢٤٩,٤٧٥,٧٣٠
٥٨,٠٩٢,٦١٣	(٩٤,٤٠٠,٢٤٢)	(٦,٠٣٨,١٣٧)	(١٠٣,٩٧١,٢٦٧)
٣٠٣,١٤٣,٨٢٦	٢٨٨,٣٠٧,٣٨٥	١٤٠,٨٢٣,١٢٣	١٤٥,٥٠٤,٤٦٣

في ١ يناير  
شراء استثمارات  
استبعاد استثماراتالتغير في القيمة العادلة  
في نهاية الفترة / السنة

## القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

يتم قياس كافة استثمارات المجموعة بالتكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات العقارية والاستثمارات في الأوراق المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم إدراج كافة المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة. إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها الدفترية كما تم إدراجها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد.

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية حسب أسلوب التقييم:

المستوى ١: تكون المدخلات هي أسعار متداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة والتي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس؛

المستوى ٢: تكون المدخلات، بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة ضمن المستوى الأول، قابلة للملاحظة للأصل أو الائتزم، إما بشكل مباشر أو بشكل غير مباشر؛ و

المستوى ٣: تكون المدخلات غير قابلة للملاحظة للأصل أو الائتزم.

## ٨ الاستثمارات (تتمة)

يوضح الجدول التالي القيم العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية بما في ذلك مستوياتها في هرمية القيمة العادلة.

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	الإجمالي درهم
<b>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)</b>			
<i>الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر</i>			
٢٩٧,٣٨١,٥٣٩	-	-	٢٩٧,٣٨١,٥٣٩
٥,٧٦٢,٢٨٧	-	-	٥,٧٦٢,٢٨٧
٣٠٣,١٤٣,٨٢٦	-	-	٣٠٣,١٤٣,٨٢٦
<i>الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر</i>			
١٣٣,٩٦٧,٩٨٢	-	-	١٣٣,٩٦٧,٩٨٢
٦,٨٥٥,١٤١	٦,٨٥٥,١٤١	-	-
١٤٠,٨٢٣,١٢٣	٦,٨٥٥,١٤١	-	١٣٣,٩٦٧,٩٨٢
٤٤٣,٩٦٦,٩٤٩	٦,٨٥٥,١٤١	-	٤٣٧,١١١,٨٠٨
<b>الإجمالي</b>			
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)</b>			
<i>الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر</i>			
٢٧٩,٩٢٤,٥٤٨	-	-	٢٧٩,٩٢٤,٥٤٨
٨,٣٨٢,٨٣٧	-	٨,٣٨٢,٨٣٧	-
٢٨٨,٣٠٧,٣٨٥	-	٨,٣٨٢,٨٣٧	٢٧٩,٩٢٤,٥٤٨
<i>الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر</i>			
١٣٨,٠٩٤,٥٥٢	-	-	١٣٨,٠٩٤,٥٥٢
٧,٤٠٩,٩١١	٧,٤٠٩,٩١١	-	-
١٤٥,٥٠٤,٤٦٣	٧,٤٠٩,٩١١	-	١٣٨,٠٩٤,٥٥٢
٤٣٣,٨١١,٨٤٨	٧,٤٠٩,٩١١	٨,٣٨٢,٨٣٧	٤١٨,٠١٩,١٠٠
<b>الإجمالي</b>			

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة.



إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٩ المخزون

٣٠ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٦,٢٣٤,٦٣٦	٣٤,٩٢٨,٦٨٨	البضائع لإعادة البيع المواد الاستهلاكية
٩٤٩,٣٢٥	١٢,٤٣٢,٢٣٨	
١٧,١٨٣,٩٦١	٤٧,٣٦٠,٩٢٦	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
(٧٥٤,٧٢٧)	(٨٩٩,٩١٦)	
١٦,٤٢٩,٢٣٤	٤٦,٤٦١,٠١٠	

كانت الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كما يلي:

٣٠ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤,٠٤٧,١٨١	٧٥٤,٧٢٧	في ١ يناير المحمل للفترة / السنة
٤٦٥,٠٠٠	٤٦٣,٣٦٦	
(٢,٦٦٥,٢٨٩)	-	المعكوس خلال الفترة / السنة المشطوب خلال الفترة / السنة
(١,٠٩٢,١٦٥)	(٣١٨,١٧٧)	
٧٥٤,٧٢٧	٨٩٩,٩١٦	

١٠ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣٠ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٨٢,٥٢٣,٨٥٨	٥٤,٧٢٤,١٩٠	ذمم تجارية مدينة ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم التجارية المدينة
(٢٥,٥٤٥,٨٩٠)	(٢١,٢٦٣,٤٣٥)	
١٥٦,٩٧٧,٩٦٨	٣٣,٤٦٠,٧٥٥	ذمم مدينة مقابل بيع استثمار عقاري مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين ذمم مدينة أخرى مبالغ مدفوعة مقدماً مبالغ مستحقة من الوسطاء
٦,٣٠٠,٠٠٠	٥,٣٠٠,٠٠٠	
٦,٢٢١,١٩٣	٤,٩٤٤,٥٨٥	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى، والدفوعات المقدمة إلى الموردين والذمم المدينة مقابل بيع استثمار عقاري*
٢,٢٨٢,٥٥١	٢,٤٧٥,٠٠٠	
١,١٦٤,٦١٨	١,٤٩٥,٦١٧	
٢٠٣,٧٧٤	٨١٢,٢٢٢	
(٤,٥١٧,١٦٠)	(٦,٩٩٠,٢٥٠)	
١٦٨,٦٣٢,٩٤٤	٤١,٤٩٧,٩٢٩	

## ١٠ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (تتمة)

كانت الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم التجارية المدنية خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٢٥,٥٤٥,٨٩٠	٢٥,٨٢٧,١٦٢	في بداية الفترة / السنة
٣٨٨,٨٤٨	٨,١٧٨,٧٠١	المحمل للفترة / السنة
(٤,٦٧١,٣٠٣)	(٨,٤٥٩,٩٧٣)	المشطوب خلال الفترة / السنة
٢١,٢٦٣,٤٣٥	٢٥,٥٤٥,٨٩٠	في نهاية الفترة / السنة

كانت الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٤,٥١٧,١٦٠	١,٨٨٢,٢٧١	في بداية الفترة / السنة
٢,٥٨٣,٧٤٥	٢,٦٣٤,٨٨٩	المحمل للفترة / السنة
(١١٠,٦٥٥)	-	المشطوب خلال الفترة / السنة
٦,٩٩٠,٢٥٠	٤,٥١٧,١٦٠	في نهاية الفترة / السنة

\* يشمل مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى، والدفعات المقدمة إلى الموردين والذمم المدينة مقابل بيع استثمارات عقارية، مخصص للذمم المدينة مقابل بيع استثمار عقاري بمبلغ ٤,٠٨٣,٧٤٥ درهم (٢٠١٩: ١,٥٠٠,٠٠٠ درهم).

## ١١ النقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٨٣,٣٤١	٦٧,٨٥٢	النقد في الصندوق
٣٥,٧٨٣,٤١٦	٤,٠٤٧,١٧٩	النقد لدى البنوك - الحسابات الجارية
٣٥,٨٦٦,٧٥٧	٤,١١٥,٠٣١	النقد والأرصدة البنكية
(٢٠٩,٧٧٢,٤٦٦)	(٢٠٦,٩٣٣,١٩٥)	ناقصاً: سحبيات على المشكوف من البنوك
(١٧٣,٩٠٥,٧٠٩)	(٢٠٢,٨١٨,١٦٤)	النقد وما يعادله

١٢ القروض والسلفيات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)	
٢٣٠,٣٧٢,٤٢١	٢٧٨,١٢٤,٥٦٦	سلفيات بنكية
٥٠,١٧٣,٨٩٦	٥١,٦٧٥,٢٣٢	مقبوضات وديعة
٢٠٩,٧٧٢,٤٦٦	٢٠٦,٩٣٣,١٩٥	سحوبات على المكشوف من البنوك
<b>٤٩٠,٣١٨,٧٨٣</b>	<b>٥٣٦,٧٣٢,٩٩٣</b>	

يستحق سداد السحوبات على المكشوف من البنوك عند الطلب.

يستحق سداد السحوبات على المكشوف من البنوك ومقبوضات الوديعة والقروض البنكية المضمونة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)	
٣٩٠,٦٤١,٢٨٣	٤١٥,٢٨٤,٨٧٤	جزء متداول
٩٩,٦٧٧,٥٠٠	١٢١,٤٤٨,١١٩	جزء غير متداول
<b>٤٩٠,٣١٨,٧٨٣</b>	<b>٥٣٦,٧٣٢,٩٩٣</b>	

إن أحكام وشروط القروض البنكية هي كما يلي:

القرض	سنة الاستحقاق	قيمة التسهيل لرهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ القيمة الدفترية لرهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ القيمة الدفترية لرهم (غير مدققة)
قرض لأجل ١ - مضمون	٢٠١٩	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٨٥
قرض لأجل ٢ - مضمون	٢٠٢٢	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٤٧٣,٢٤٩	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
قرض لأجل ٣ - مضمون	٢٠٢٢	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	٢١,٤٠٦,٢٥٠
قرض لأجل ٤ - مضمون	٢٠٢٤	٣٠,٧٣٧,٢٧٢	٢٧,٩٦٧,٣٣٦	٣٠,٧٣٧,٢٧٢
قرض لأجل ٥ - مضمون	٢٠٢٣	٢١,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠
قرض لأجل ٦ - مضمون	٢٠٢٤	٤٤,٦٥٠,٠٠٠	٣٥,٢٥٠,٠٠٠	٤٢,٣٠٠,٠٠٠
قرض لأجل ٧ - مضمون	٢٠٢٧	٢٧,٥٣٧,٠٠٠	٢١,٦٢٢,٨٣٥	٢٣,٨٥١,٢٨٠
قرض لأجل ٨ - غير مضمون	٢٠٢٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
قرض لأجل ٩ - مضمون	٢٠٢٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
قرض لأجل ١٠ - غير مضمون	٢٠٢٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤٢٢,٠٤٩	٥,٠٠٠,٠٠٠
قرض لأجل ١١ - غير مضمون	٢٠٢٠	٥٥,٠١٩,٥١٦	٣٣,٠٢٩,٦٥٩	٤٠,٣٢٩,٦٧٩
قرض لأجل ١٢ - غير مضمون	٢٠٢٠	٢٥,٦٩٧,٠٠٠	٤,٣٥٧,٢٩٣	-
<b>الإجمالي</b>			<b>٢٣٠,٣٧٢,٤٢١</b>	<b>٢٧٨,١٢٤,٥٦٦</b>

## ١٢ القروض والسلفيات (تتمة)

## قرض لأجل ١

خلال عام ١٩٩٣، حصلت المجموعة على قرض بقيمة ٢٥,٠٠٠ ألف درهم من دائرة الخدمات الاجتماعية والمباني التجارية. يستحق سداد القرض على أقساط سنوية بقيمة ١,٥٧٣,٠٠٠ درهم لكل قسط من خلال بنك محلي حتى ٢٠١٩. إن القرض مضمون برهن مسجل على المبنى السكني والتجاري. تم سداد القرض بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. حمل القرض معدل فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

## قرض لأجل ٢

تم الحصول على القرض في يونيو ٢٠١٧ من أحد البنوك المحلية. يستحق سداد القرض على أقساط سنوية وفقاً لجدول سداد يبدأ من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٢. إن القرض مضمون برهن من الدرجة الأولى على المبنى التجاري والسكني C-١٦٩. يحمل القرض معدل فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

## قرض لأجل ٣

تم الحصول على القرض في مايو ٢٠١٦ من بنك محلي بقيمة ٥٠,٠٠٠ ألف درهم. يستحق سداد القرض بتحويلات / أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٢. إن القرض مضمون برهن مسجل على أكثر من ٥٠ مليون سهم. إن الغرض من القرض هو دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. يحمل القرض فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

## قرض لأجل ٤

تم الحصول على القرض في إبريل ٢٠١٧ من بنك محلي بقيمة ٣٠,٧٣٧ ألف درهم. يستحق سداد القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي تبدأ من ٢٠٢٠ وحتى ٢٠٢٤. إن الغرض من القرض هو تمويل تطوير وإنشاء برج تجاري سكني في مدينة خليفة أ، أبوظبي. إن القرض مضمون برهن مسجل على الأرض والمبنى قيد الإنشاء. يحمل القرض فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

## قرض لأجل ٥

تم الحصول على القرض في فبراير ٢٠١٨ من بنك محلي. يستحق سداد القرض على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٢. إن الغرض من القرض هو دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. إن القرض مضمون برهن مسجل على أسهم بضمان يغطي نسبة ٢٠٠٪ في كافة الأوقات. يحمل القرض فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

## قرض لأجل ٦

إن القرض هو عبارة عن قرض متجدد تم الحصول عليه في إبريل ٢٠١٩ من بنك محلي. يستحق سداد القرض على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٤. إن الغرض من القرض هو دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. يتم ضمان القرض برهونات مسجلة على المباني التجارية والسكنية. يحمل القرض فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

## قرض لأجل ٧

تم الحصول على القرض في ديسمبر ٢٠١٩ من بنك محلي. يستحق سداد القرض على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٧. إن الغرض من القرض هو دعم تطوير وإنشاء مبنى C١٠ في مدينة خليفة - أبوظبي. يتم ضمان القرض برهن مسجل على الأرض والمباني. يحمل القرض فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

## ١٢ القروض والسلفيات (تتمة)

## قرض لأجل ٨

إن القرض هو عبارة عن قرض متجدد تم الحصول عليه في يونيو ٢٠١٤ من بنك محلي بمبلغ ٧٥,٠٠٠ ألف درهم. يتمثل الغرض من القرض في دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. يحمل القرض فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

## قرض لأجل ٩

تم الحصول على القرض في ديسمبر ٢٠١٩ من بنك محلي. يستحق سداد القرض على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٢٠٢٠ وحتى ٢٠٢٤. إن الغرض من القرض هو دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. إن القرض مضمون برهن مسجل على الأسهم مع تغطية تأمين بنسبة ٢٠٠٪ في كافة الأوقات. يحمل القرض فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

## قرض لأجل ١٠

تم الحصول على القرض من بنك محلي بمبلغ ٥,٠٠٠ ألف درهم. إن الغرض من القرض هو دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. يحمل القرض فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

## قرض لأجل ١١

إن القرض هو عبارة عن قرض متجدد تم الحصول عليه في نوفمبر ٢٠١٩ من بنك دولي بمبلغ ٢٥,٠٠٠ ألف دولار أمريكي باستحقاق لتسعة أشهر. يتمثل الغرض من القرض في دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. يحمل القرض فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

## قرض لأجل ١٢

إن القرض هو عبارة عن قرض متجدد تم الحصول عليه في أكتوبر ٢٠١٩ من بنك دولي بقيمة ٧,٠٠٠ ألف دولار أمريكي. إن الغرض من القرض هو دعم المتطلبات الاستثمارية للمجموعة. يحمل القرض فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً هامش بنسبة ١٪.

## ١٣ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٢٠,٠٥٠,٩٨٥	٦٣,٨٧٢,٥٤٩	الذمم التجارية الدائنة
٢١,٨٠٦,٣٤٥	١٩,٣٥٩,٦٤٦	المستحقات
١١,٧٢٦,٥٠٢	٦,٨٠٨,٤٦٤	سلفات من عملاء
٤,٩٤٧,٠٩٧	٥,١٠٧,٢٦٧	محتجزات دائنة
٢,٢٢٧,٣٨١	٢,٤٨٦,٢٩٢	الذمم الدائنة الأخرى
<b>٦٠,٧٥٨,٣١٠</b>	<b>٩٧,٦٣٤,٢١٨</b>	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

### ١٣ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (تتمة)

مصنفة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)	
٢٢٠,٤٧٦	٣٨٠,٣٢٢	غير متداولة (محتجزات دائنة)
٦٠,٥٣٧,٨٣٤	٩٧,٢٥٣,٨٩٦	متداولة
<u>٦٠,٧٥٨,٣١٠</u>	<u>٩٧,٦٣٤,٢١٨</u>	

### ١٤ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة الرئيسية للشركة والشركات التي لديها القدرة على السيطرة عليها وممارسة نفوذ جوهري على القرارات المالية والتشغيلية. يتم اعتماد سياسات وأحكام التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

كانت المعاملات والأرصدة القائمة والإيرادات والمصاريف ذات الصلة مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)	
١,٥١٢,٦٧٦	٧٠,٠٨٥	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٣٢,٩٩٩	١,٢٤٢,٢٤٣	مجلس الإدارة
		المساهمين
<u>١,٩٤٥,٦٧٥</u>	<u>١,٣١٢,٣٢٨</u>	
٣,٥٦٣,٢٣٠	٧١٠,٤٣٥	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٧٥٤,٢٢٠	٥٨٣,٦٦٦	مجلس الإدارة
		المساهمين
<u>٤,٣١٧,٤٥٠</u>	<u>١,٢٩٤,١٠١</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٤ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تتكون المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
درهم		درهم		درهم		درهم	
٨٠٥,٨٨٥	٥٩٩,٩٢٠	١٣٦,٦١٦	٢١٨,١٤٧				
١٠,٩٩٣,٥١٣	٣٤١,١١٠	٧٥,٠٣١	١٤٥,٨٢٤				
٢٤,٣٨٦,٣٥٥	-	١٣,٥٦١,٥٠٩	-				

المبيعات  
المشتريات والرسوم الأخرى  
النفقات الرأسمالية

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

كانت تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
درهم		درهم		درهم		درهم	
٦,٩٦١,٠٦٧	٥,٣٤٨,٦٢١	٦٦٣,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠				
٧١,١١١	٢٠,٨٣٣	١٠,١٢٨	-				
٧,٠٣٢,١٧٨	٥,٣٦٩,٤٥٤	٦٧٣,١٢٨	٣٥٠,٠٠٠				

تعويض الإدارة  
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  
الإجمالي

١٥ العوائد (الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب العوائد (الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم من خلال تقسيم الربح (الخسارة) للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يعكس الجدول التالي تأثيرات الربح (الخسارة) وبيانات السهم المستخدمة في احتساب العوائد (الخسائر) الأساسية والمخفضة على السهم:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	
(٣٣,٢٤٦,٨٣٤)	٢٩,٧٠١,١٥٧	٧,٠٥٤,٨٠٠	٦٦,٤٦٧,٩٧٥				
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠				
(٠,٢٨)	٠,٢٥	٠,٠٦	٠,٥٥				

الربح (الخسارة) للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة (درهم)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (درهم)  
العوائد (الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

## ١٦ المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

## المطلوبات الطارئة

كما في تاريخ التقارير المالية، كانت المطلوبات الطارئة التالية قائمة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٤٥,١٧٤,٦٨٥	٤٨,٠٨٢,١٦٣	الضمانات البنكية
-	٤٠,٠٥٥	خطابات الاعتماد

## الالتزامات الرأسمالية

كما في تاريخ التقارير المالية، تعلقت الالتزامات الرأسمالية بما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٥,٤٣٤,٠٥٠	٥,٤٣٤,٠٥٠	شراء أرض
-	١,٠٣١,٦٦٦	إنشاء مبنى
-	٦٥٩,٩٢٥	أخرى

## ١٧ معلومات القطاع

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي تتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل الرئيس التنفيذي للعمليات من أجل تخصيص الموارد إلى القطاع وتقييم أدائه.

لأغراض التشغيل، يتم تنظيم المجموعة ضمن أربعة قطاعات أعمال رئيسية:

- (i) الاستثمار في الأوراق المالية ("الاستثمار في الأوراق المالية")؛
- (ii) الاستثمار في العقارات ("الاستثمار في العقارات")؛
- (iii) خدمات الشحن البحرية والجوية والبرية، وإدارة وتشغيل المخازن والمستودعات ("شحن وتخزين البضائع")؛ و
- (iv) توزيع المنتجات الغذائية بالجملة ("المتاجرة").

يتم إجراء المعاملات بين القطاعات بمعدلات تحددها الإدارة مع الأخذ في الاعتبار تكلفة الأموال.



شركة فودكو القابضة ش.م.ع.  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٧ معلومات القطاع (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة):

الموحدة درهم	استعدادات درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	شحن وتخزين النضاج درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	إيرادات - خارجية إيرادات - داخلية الربح / (الخسارة) للفترة
١٣٣,٥٣٦,٨٣٦	-	-	٤٧,٧٤٢,٠٦٦	١,١٧٢,٣٧٢	٢٦,٢٥٠,١٥٧	٥٨,٣٧٢,٣٤١	
-	(٩,٩٢٥,٣٦٤)	-	٤٣٤,٦٥٢	٨,٢٩٢,١٦٧	١,١٩٨,٥٤٥	-	
٢٩٤,٤٩٧,٩٨٢	(٤٧,٧٤٣)	١٥,١٢٤	(١٣,٦٨١,٠٦١)	(٣,٦٨٤,١٢٨)	١٢,٥٩٨,٠١٦	٣٤,٢٩٧,٧٧٤	الفترة (الخسارة) للفترة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة):

الموحدة درهم	استعدادات درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	شحن وتخزين النضاج درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	إيرادات - خارجية إيرادات - داخلية الربح / (الخسارة) للفترة
١٩٤,٨٤٠,٤٧١	-	-	٢٢٧,٣٤٥,٨٥٦	١,٧٤٢,٦٠٩	٢٧,٤٨٥,٤٩٩	(١١,٧٣٣,٤٩٣)	
-	(٧,٧١٣,١٧٨)	-	١٣,٨٤٨	٣,١٤٥,٩٥٦	٤,٥٥٣,٣٧٤	-	
(٣٢,٧٥٦,٢٩٢)	-	(٣٠١,٦٤٢)	٣٨,٨٢٣,٦٨٠	(٢,٨٨٧,٣٤٥)	١٩,٥٧٢,٨٣٤	(٨٧,٩٦٣,٨١٩)	الفترة (الخسارة) / الربح للفترة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٧ معلومات القطاع (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة):

الموحدة درهم	استثمارات درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	شحن وتخزين النضاج درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	إيرادات - خارجية إيرادات - داخلية الربح / (الخسارة) للفترة
٩٦,٨٩٨,٦٠٩	-	-	١٠,٨١٨,٤٥٩	٤٥٥,٣٤١	٨,٧٨٠,٨٨٢	٧٦,٨٤٣,٩٢٧	
-	(٤,٤٣٠,٦٠٨)	-	-	٣,٢٣٢,٠٦٣	١,١٩٨,٥٤٥	-	
٦٦,٣٧٢,٨٧٩	١,٦١٨,٤١٧	-	(٩,١٢٩,٥٧١)	(٢,٠٧٥,٤٩٨)	٣,٣٦٥,٣٢٩	٧٢,٥٩٤,٢١٢	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة):

الموحدة درهم	استثمارات درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	شحن وتخزين النضاج درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	إيرادات - خارجية إيرادات - داخلية الربح / (الخسارة) للفترة
٥٤,٠٢٢,٧١٣	-	-	٤٧,٠٨٣,٨٨٩	١٠٦,٦١١	٩,٥٠٩,٠٩٥	٢,٣٦٣,١١٨	
-	(٣,١٦٢,٥٢٧)	-	١٣,٨٤٨	١,٦٣٠,٨٨٨	١,٥١٧,٧٩١	-	
٧,١٢٨,٩٣٨	٧,٩٨٠	(٣٠١,٦٤٢)	٥,٧٣٧,٣٥٩	(٨٢٧,٤٦٤)	١١,٣٧٥,٦٤٩	(٨,٨٦٢,٩٤٤)	

شركة فونكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٧ معلومات القطاع (تمة)

إن موجودات ومطلوبات القطاع هي كما يلي:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة):

الموحدتة درهم	استثمارات درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	شحن وتخزين النضاج درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	الموحدتات المطلوبات
٩٢٦,٩٧٤,٢٢٧	(٦٢٣,٠٤٦,٩٦٨)	٢,٧٥٩,٠٠٨	٤٧٣,٧٦٠,٨٩٧	٤٨,٩٠٩,١٤١	١١٤,٨٢٤,٦٦٦	٩٠٩,٧٢٧,٤٨٣	
٥٧٧,١٢١,٦١١	(٦٤,٩١٠,٠٠٧)	(١٥,١٠٠)	١٩,٦٩١,١٨٨	٧٨,٧٧٥,٠٥٤	٨٢,٧٣٩,٠٤٣	٤٦٠,٨٤١,٤٣٣	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة):

الموحدتة درهم	استثمارات درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	شحن وتخزين النضاج درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	الموحدتات المطلوبات
٩٩٠,٠٩٥,٢٥١	(٣٢,٤٩٨,٩٦٧)	٢,٩٢٩,٤٩٣	٢٥٠,٧٩٩,٥٤٥	٤,٢٩٩,٠١٧	٣٦٩,٦٣٢,٣١٥	٣٩٤,٩٣٣,٨٤٨	
٦٦٣,٧٠٢,٤٨٠	(٢٨,٩٧٤,٣٢٢)	(١٥,١٠٠)	٥٥,٨٣٦,٦٣٧	٣٠,٤٤٣,٧٦٨	٩٠,١٠٦,٩٥٢	٥١٦,٣٠٤,٥٥٥	

١٨ توزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠٢٠، اعتمد المساهمون توزيعات أرباح نقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بقيمة لا شيء (٢٠١٩): توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١٢,٠٠٠,٠٠٠ درهم تمثل ١٠٪ من رأس المال الصادر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر (٢٠١٨).

١٩ معلومات المقارنة

قامت المجموعة بإجراء عمليات إعادة التصنيف التالية فيما يتعلق بأرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية:

الفرق درهم	كما تم تصنيفه درهم	كما تم إدراجه سابقاً درهم	
٤٠,١٢٢,٠٩٠	-	(٤٠,١٢٢,٠٩٠)	<b>الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</b>
(١٧,٥٩٤,٤٨٩)	(١٧,٥٩٤,٤٨٩)	-	<b>أرقام التسعة أشهر</b>
(١٤,٩٢٤,٢٣٨)	(١٤,٩٢٤,٢٣٨)	-	مصاريف البيع والمصاريف العمومية والإدارية
(٧,٦٠٣,٣٦٣)	(٧,٦٠٣,٣٦٣)	-	المصاريف العمومية والإدارية
			مصاريف البيع والتوزيع
			مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم التجارية المدينة
			والذمم المدينة الأخرى
٧١٠,٤٣٥	١,٣١٢,٣٢٨	٦٠١,٨٩٣	<b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩</b>
(٧١٠,٤٣٥)	١,٢٩٤,١٠١	٥٨٣,٦٦٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
			مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

ليس لإعادة التصنيف هذه تأثير على حقوق المساهمين أو أرباح المجموعة المدرجة سابقاً.