

شركة فودكو القابضة - شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

**تقرير مجلس الإدارة**

يسر مجلس إدارة فودكو القابضة تقديم البيانات المالية المرحلية للفترة من 01/01/2019 الي 31/03/2019

بلغت إيرادات المجموعة خلال الفترة من 1 يناير الي 31 مارس 2019 مبلغ 56.507 مليون درهم بالمقارنة مع 111.619 مليون درهم لنفس الفترة من العام 2018 في حين كان مصافي حصة الشركة الأم 31.653 مليون درهم بالمقارنة مع ارباح بلغت 43.597 مليون درهم لنفس الفترة من العام 2018

**الأرقام بالآلاف الدراهم**

%	الزيادة / (الانخفاض)	الفترة من 1 يناير	الفترة من 1 يناير
		الي 31 مارس 2018	الي 31 مارس 2019
-49.4%	(55,112)	111,619	56,507
-121.2%	(69,053)	56,970	(12,083)
-172.6%	(75,250)	43,597	(31,653)
-172.6%	(0.627)	0.363	(0,264)

**ملخص الربح/الخسارة**

المبيعات  
اجمالي الربح  
الربح  
حصة السهم من الأرباح (درهم)

**وفيما يلي تحليل لتلك النتائج:**

بلغت إيرادات النشاط التجاري للمجموعة 95.452 مليون درهم خلال الربع الاول من عام 2019 مقابل 67.875 مليون درهم في نفس الفترة من عام 2018 بمعدل نمو 40.8 % . كما بلغت الأرباح الصافية للربع الاول من عام 2019 ، مبلغ 18.871 مليون درهم مقابل 6.783 مليون درهم عن نفس الفترة من عام 2018 بمعدل ارتفاع بلغ 178 %

بلغت مصافي إيرادات الاستثمارات العقارية للمجموعة 8.502 مليون درهم خلال الربع الاول من عام 2019 مقابل 8.986 مليون درهم في نفس الفترة من عام 2018 بانخفاض حوالي 5.4 %

بلغت الخسائر من تقييم الاستثمارات في الاصول المالية للمجموعة 47.447 مليون درهم خلال الربع الاول من عام 2019 مقابل ارباح 34.758 مليون درهم في نفس الفترة من عام 2018

%	الزيادة/(الانخفاض) المبلغ	ديسمبر 2018	مارس 2019
		521,446	515,348
-1.2%	(6,098)	521,446	515,348
-6.8%	(41,748)	615,921	574,173
8.1%	39,677	487,042	526,719
32.2%	28,321	87,934	116,255
-20.8%	(116,099)	558,928	442,829
-20.8%	(0.97)	4.66	3.69

**ملخص الميزانية**

أصول متداولة  
أصول غير متداولة  
الالتزامات المتداولة  
الالتزامات غير المتداولة  
اجمالي حقوق المساهمين  
القيمة النظرية للسهم (درهم)

نؤكد مجدد للعادة المساهمين التزامنا التام بدعم وتطوير عمليات الشركة لتحقيق نمو مستمر

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

عن مجلس الإدارة



أحمد علي خلفان الظاهري  
رئيس مجلس الإدارة

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

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة فودكو القابضة - شركة مساهمة عامة ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. تتحمل الإدارة مسؤولية إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) الخاص بالقرارات المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إصدار 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 للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة محددة بصفة رئيسية بالاستفسار 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 نبيدي رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

### الاستنتاج

بناء على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم (٣٤).

### مسائل أخرى

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية في ٢٧ مارس ٢٠١٩.

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة في ١٤ مايو ٢٠١٨.

بتوقيع

راند أحمد

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد: ٨١١

١٤ مايو ٢٠١٨

أبوظبي

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٨	٢٠١٩	ايضاحات	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)		
٦٧,٨٧٥,٢٧٣	٩٥,٤٥١,٦٩٧		الإيرادات من الأنشطة التجارية
٨,٩٨٥,٨٥٨	٨,٥٠٢,٠٤٦	٣	الإيرادات من الاستثمارات العقارية
٣٤,٧٥٧,٦٨١	(٤٧,٤٤٧,١٧٨)	٤	(الخسائر)/الإيرادات من الاستثمارات
١١١,٦١٨,٨١٢	٥٦,٥٠٦,٥٦٥		
(٥٤,٦٤٩,٣٠٠)	(٦٨,٥٩٠,٠١٩)		تكلفة المبيعات
(٩,١٠٦,٥٦١)	(١٣,٦٨٤,٤٣١)		المصاريف الإدارية والعمومية
(٤,٤٣٢,٧٧١)	(٥,٨٨٣,٧٦٠)		تكاليف التمويل
١٨٠,١٠٤	-		إيرادات أخرى
٤٣,٦١٠,٢٨٤	(٣١,٦٥١,٦٤٥)		(الخسارة) الربح للسنة
٤٣,٥٩٦,٧٨٤	(٣١,٦٥٣,٣٨١)		(الخسارة) الربح العائد إلى:
١٣,٥٠٠	١,٧٣٦		مالكي حقوق ملكية الشركة
٤٣,٦١٠,٢٨٤	(٣١,٦٥١,٦٤٥)		الحصص غير المسيطرة
٠,٣٦	(٠,٢٦)	١٤	(الخسائر)/العائدات الأساسية والمخفضة للسهم

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤٣,٦١٠,٢٨٤	(٣١,٦٥١,٦٤٥)	(الخسارة)/الربح للفترة
		الدخل الشامل الآخر:
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٤,٤٧٤,٤٧٨	(٨٤,١٩٣,٣٧٠)	٨
٣٤,٤٧٤,٤٧٨	(٨٤,١٩٣,٣٧٠)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل الآخر
٧٨,٠٨٤,٧٦٢	(١١٥,٨٤٥,٠١٥)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة
٧٨,٠٤١,٣٦١	(١١٦,٠٩٨,٨٧٨)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل العائد إلى:
٤٣,٤٠١	٢٥٣,٨٦٣	مالكي حقوق ملكية الشركة
٧٨,٠٨٤,٧٦٢	(١١٥,٨٤٥,٠١٥)	الحصص غير المسيطرة

٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩,٩٢٥,١٦٧	١١,٧١٥,٧٢٨		الممتلكات والآلات والمعدات
-	٢٧,٠٦٩,٠٥٧	٢,١	موجودات حق الاستخدام
١١٨,٨٧٠,٣١٤	١٢٨,٦١٦,٥٥٩	٥	استثمارات عقارية قيد التطوير
٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦	٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦	٦	استثمارات عقارية
٢٥١,٠٨٢,٢٣٩	١٧٠,٧٣٢,٢٣٨	٨	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٩٤٩,٥١٠	٥,٩٤٩,٥١٠		موجودات أخرى
٦١٥,٩٢١,٢٥٦	٥٧٤,١٧٣,١١٨		
			الموجودات المتداولة
١٠,٤٨٤,٣٨٧	١٥,٥٨٩,٨٤٠	٧	المخزون
٣٥٧,٠٨٨,٢٤١	٢٨٨,٨٧٨,٧٢٢	٨	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤٧,٦٨٨,٢٦٣	٢٠٠,٥٩٨,١٦٦	٩	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
١,٠٦٧,٨١٨	٣٢٩,٠٣٩	١٣	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
٤,٩٢٧,٥٥٢	٩,٧٧٢,٣٥٧	١٠	النقد والأرصدة البنكية
٥٢١,٢٦٦,٢٦١	٥١٥,١٦٨,١٢٤		
١٨٠,١٥٣	١٨٠,١٥٣		الموجودات المحتفظ بها للبيع
٥٢١,٤٤٦,٤١٤	٥١٥,٣٤٨,٢٧٧		
١,١٣٧,٣٦٧,٦٧٠	١,٠٨٩,٥٢١,٣٩٥		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياضي قانوني
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياضي نظامي
(٢٦,٧٨٢,٣٢١)	(١٠٩,٥٥١,٨٥٠)		احتياضي القيمة العادلة
٣٤٥,٧٠٩,٩٧٢	٣١٢,٣٨٠,٦٢٣		أرباح محتجزة
٥٥٨,٩٢٧,٦٥١	٤٤٢,٨٢٨,٧٧٣		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
٣,٤٦٤,٧٦٣	٣,٧١٨,٦٢٦		الحصص غير المسيطرة
٥٦٢,٣٩٢,٤١٤	٤٤٦,٥٤٧,٣٩٩		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٧٣٧,١٤١	٤,٨٩١,٥٥٥		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٢١,٩٢٤,٤٠٧	٢,١	مطلوبات عقود الإيجار
٨٣,١٩٦,٤٤٢	٨٩,٤٣٨,٩١٣	١١	القروض والسلفيات
٨٧,٩٣٣,٥٨٣	١١٦,٢٥٤,٨٧٥		
			المطلوبات المتداولة
٣٦٦,٥٢٣,٩٥١	٣٨١,٧٣٤,٣٣٦	١١	القروض والسلفيات
٩٣,٧٠٦,١٤٣	١١٤,٢٨٧,٢٥٣	١٢	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
-	٤,٧٣٧,٦٤٩	٢,١	مطلوبات عقود الإيجار
٢٦,٨١١,٥٧٩	٢٥,٩٥٩,٨٨٣	١٣	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة
٤٨٧,٠٤١,٦٧٣	٥٢٦,٧١٩,١٢١		
٥٧٤,٩٧٥,٢٥٦	٦٤٢,٩٧٣,٤٩٦		إجمالي المطلوبات
١,١٣٧,٣٦٧,٦٧٠	١,٠٨٩,٥٢١,٣٩٥		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

محمد حافظ  
الرئيس التنفيذي المالي

راشد درويش أحمد سيف الكتبي  
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد علي خلفان الظاهري  
رئيس مجلس الإدارة



شركة فودكو القابضة لى.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

الإجمالي	الحصص غير المسيطره	حقوق الملكية الناتجة إلى مالكي الشركة	أرباح محققة	احتياطي القيمة العائلة	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٥١١,١٩٦,١٢٥	٢١٧,٦٨٦	٥١٠,٦٧٨,٤٣٩	٣٥٢,٢٥١,٣١٥	(٤١,٣٧٢,٨٧٦)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
٤٣,٦١٠,٢٨٤	١٣,٥٠٠	٤٣,٥٩٦,٧٨٤	٤٣,٥٩٦,٧٨٤	-	-	-	-	الربح خلال الفترة
٣٤,١٧٤,٤٧٨	٢٩,٩٠١	٣٤,١٤٤,٥٧٧	(٦٧٩,١١٦)	٣٥,١٢٠,٦٩٣	-	-	-	الدخل الشامل الأخرى
٧٨,٠٨٤,٧٦٢	٤٣,٤٠١	٧٨,٠٤١,٣٦١	٤٢,٩٢٠,٦٦٨	٣٥,١٢٠,٦٩٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٥٨٩,٢٨٠,٨٨٧	٢٦١,٠٨٧	٥٨٩,٠١٩,٨٠٠	٣٩٥,١٧١,٩٨٣	(٦,١٥٦,١٨٣)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)
٥١٢,٣٩٢,٤١٤	٣,٤٦٤,٧٦٣	٥٥٨,٩٢٧,٦٥١	٣٤٥,٧٠٩,٩٧٧	(٢٦,٧٨٢,٣٢١)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
(٣١,٦٥١,٦٤٥)	١,٧٣٦	(٣١,٦٥٣,٣٨١)	(٣١,٦٥٣,٣٨١)	-	-	-	-	الضربة خلال الفترة
(٨٤,١٩٣,٣٧٠)	٧٥٢,١٢٧	(٨٤,٤٤٥,٤٩٧)	(١,٦٧٥,٩٦٨)	(٨٢,٧٦٩,٥٢٩)	-	-	-	الضربة بالتملكة الأخرى
(١١٥,٨٤٥,١١٥)	٧٥٣,٨٦٣	(١١٦,٠٩٨,٨٧٨)	(٣٣,٣٢٩,٣٤٩)	(٨٢,٧٦٩,٥٢٩)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٤٦,٥٤٧,٣٩٩	٣,٧١٨,٦٢٦	٤٤٢,٨٢٨,٧٧٣	٣١٢,٣٨٠,٦٢٣	(١٠٩,٥٥١,٨٥٠)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		ايضاحات	
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
لرهم (غير مدققة)	لرهم (غير مدققة)		
٤٣,٦١٠,٢٨٤	(٣١,٦٥١,٦٤٥)		الأنشطة التشغيلية (الخسارة)/الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
٥٦٣,٠٨٦	٥١٩,٩٦٠		الاستهلاك
٤,٤٣٢,٧٧١	٥,٨٨٣,٧٦٠		تكاليف التمويل
٤٢٨,٣٠٥	١٥٤,٤١٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٥,٤٥٩,٦٤٨)	٦٦,٠٧٣,٦٧٩	٨	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٩,٨٦٥,٧٦٣)	(١٧,٦٤٣,٩١٠)		إيرادات توزيعات الأرباح
١,٠١٦,٥٣٠	٥,٦٦٤,٧٢٦	٩	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
-	(٩٨٢,٥٩١)		ربح من بيع الاستثمارات المحتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣٧,٥٢٥	٦٨٩,٧٦٧	٧	مخصص المخزون بطيء الحركة
١٤,٨٦٣,٠٩٠	٢٨,٧٠٨,١٦٠		
١,٧٦٢,٠١٣	(٥,٧٩٥,٢٢٠)		التغيرات في رأس المال العامل:
٣٩,٦٢٢,٦٨٨	(٥٨,٩٨١,٦٣٠)		المخزون
(٦٨٤,٠٤٦)	٧٣٨,٧٧٩		الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٥,٦٠٣	-		المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
١٣,٦٦١,٨٥٩	٢٠,٥٨١,١١٠		الموجودات المحتفظ به للبيع
(٧,٦٥٣,٤٨٣)	٨٥١,٦٩٦		الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٦١,٥٧٧,٧٢٤	(١٣,٨٩٧,١٠٥)		المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة
			صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
(٤٤,٧٧٥)	(٢,٣٠٦,٥٢٢)		الأنشطة الاستثمارية
١٧,١١٧,١٣٦	٨,٦٢٣,٥٤٤		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٥,٢٠٠,٧٣٧)	(١١,٠٢٤,٤٥٠)	٨	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٢٩٨,٨٧٩)	(٩,٧٤٦,٢٤٥)	٥	شراء استثمارات
٣٤,٤٢٧,٢٥٥	(١٤,٤٥٣,٦٧٣)		إضافات للاستثمارات العقارية قيد التطوير
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية
-	٢٧,٨٠٣,٢١٤		الأنشطة التمويلية
٣٠,٣٨٣,٤١٠	(٦,٣٥٠,٣٥٨)		متحصلات من قروض بنكية
(٤,٤٣٢,٧٧١)	(٥,٨٢٨,١١٦)		سداد قروض بنكية
٢٥,٩٥٠,٦٣٩	١٥,٦٢٤,٧٤٠		تكاليف تمويل مدفوعة
٥٣,١٠١,١٠٨	(١٢,٧٢٦,٠٣٨)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣١٩,٥٥١,٥٥٢)	(٣٢٦,٥٩٠,١٠٨)		(النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله
(٢٦٦,٤٥٠,٠٤٤)	(٣٣٩,٣١٦,١٤٦)	١٠	النقد وما يعادله في ١ يناير
			النقد وما يعادله في ٣١ مارس



## ١ عام

إن شركة فودكو القابضة ش.م.ع. ("الشركة")، هي شركة مساهمة عامة، تأسست في إمارة أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة في ١٩٧٩. إن الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. في ٢٠٠٦، غيرت الشركة اسمها إلى فودكو القابضة ش.م.ع. سابقاً شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع.، وقامت بتحديث نظامها الأساسي وفقاً لذلك.

تعمل الشركة بشكل رئيسي في استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة، بالإضافة إلى الاستثمار تطوير وإدارة العقارات والأعمال التجارية. تتضمن أهداف الشركة تأسيس أو الاستثمار في الشركات التي تعمل في نفس المجال، 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.

إن الأنشطة الرئيسية، بلد التأسيس وممارسة العمليات، وحصة ملكية الشركة في الشركات التابعة مبينة أدناه:

الانشط الرئيسي	بلد التأسيس	الحصة (%)		اسم الشركة التابعة
		٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
		٢٠١٨	٢٠١٩	
تعبئة المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
خدمات التمويل وأعمال المطاعم	الإمارات العربية المتحدة	%٩٨,٧٥	%٩٨,٧٥	فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع (سابقاً) شركة الحواس للأطعمة ش.م.ع)
خدمات الشحن والتخليص والتخزين	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	فايف بي ال للخدمات اللوجستية ذ.م.م
خدمات التمويل والمواد الغذائية بالجملة	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	أبوظبي الوطنية للتمويل ذ.م.م

في ٢١ مايو ٢٠١٨، قرر مساهمو الشركة التابعة، فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع. زيادة رأس المال إلى ٢٧١,٤٧٧,٨٧١ درهم. مما أدى إلى زيادة في مساهمة رأس مال الشركة في الشركة التابعة من ٩٥,٦% إلى ٩٨,٧٥%.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قرر مساهمو الشركة تحويل كامل ملكيتها في أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية إلى شركة تابعة، فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ \_\_\_\_\_.

## ٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر من قبل المجلس الدولي للمعايير المحاسبية، والتي تتوافق أيضاً مع المتطلبات القانونية المعنية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة، وهو العملة الوظيفية للمجموعة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والأفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المكتملة التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة لذلك، ليس بالضرورة أن تشير نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

## ٢ أسس الإعداد (تتمة)

## ٢.١ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

## السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة في إ البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار آخر أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولم يصبح فعالاً بعد.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار
- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٣ الشكوك حول معالجة ضريبة الدخل
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩: خصائص المصاريف المدفوعة مقدماً مع التعويض السلبي
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩: تعديل أو تقليص أو تسوية الخطة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨: الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف

## دورة التحسينات السنوية ٢٠١٥ - ٢٠١٧

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الاتفاقيات المشتركة
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضريبة الدخل
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض

قامت المجموعة للمرة الأولى، بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، يتم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه. تنطبق التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في ٢٠١٩، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

## تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل على أن يكون تاريخ التطبيق الأولي في ١ يناير ٢٠١٩. بموجب هذه الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع إدراج التأثير التراكمي للتطبيق المبدئي للمعيار في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة استخدام الإجراء العملي والذي يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار عند تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة كذلك استخدام إعفاءات الإدراج لعقود الإيجار التي لها، في تاريخ بدء العقد، فترة إيجار لمدة ١٢ شهر أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود الإيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل ذو قيمة منخفضة ("موجودات منخفضة القيمة").

## ٢.١ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

## تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)

إن تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كما في ١ يناير ٢٠١٩ هو كما يلي:

درهم	الموجودات
٢٩,١٥١,٤٥٣	موجودات حق الاستخدام
(٣٦٤,٣٩٧)	المبالغ المدفوعة مقدماً
<u>٢٨,٧٨٧,٠٥٦</u>	إجمالي الموجودات
	المطلوبات
٢٨,٧٨٧,٠٥٦	مطلوبات عقود الإيجار
<u>٢٨,٧٨٧,٠٥٦</u>	إجمالي المطلوبات
	إجمالي التعديل على حقوق الملكية:
-	الأرباح المحتجزة
-	
-	
-	

## طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

لدى المجموعة عقود إيجار مختلفة، حيث قامت المجموعة قبل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بتصنيف كل عقود إيجارها (كمتأجر) في تاريخ البدء كعقد إيجار تشغيلي. لم تتم رسملة الأصل المؤجر وتم إدراج مدفوعات الإيجار كمصاريف إيجار ضمن بيان الأرباح والخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إدراج أي إيجار مدفوع مقدماً والإيجار المستحق ضمن "الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى" و"الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى" على التوالي. عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتطبيق طريقة الإدراج والقياس الفردية لكافة عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة. يوفر المعيار متطلبات انتقال محددة وإجراءات عملية، والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة.

قامت المجموعة بإدراج موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار لتلك العقود التي تم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة. تم إدراج موجودات حق الاستخدام بناءً على المبلغ المساوي لمطلوبات عقود الإيجار المعدل لأية مبالغ مدفوعة مقدماً ومدفوعات الإيجار المستحقة التي تم إدراجها سابقاً ذات الصلة. تم إدراج مطلوبات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، المخصصة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق المبدي.

## ٢.١ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

## تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)

قامت المجموعة كذلك بتطبيق الإجراءات العملية المتاحة حيث:

- اعتمدت على تقييمها لما إذا كانت عقود الإيجار متقلة بالالتزامات مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدئي؛
- طبقت إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها في غضون ١٢ شهر من تاريخ التطبيق المبدئي؛
- استبعدت التكاليف الأولية المباشرة من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي؛ و
- استخدمت الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

يمكن تسوية مطلوبات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ مع التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي:

٣٢,٣٢٧,٠٨٦	التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (درهم)
٥,٥%	معدل الاقتراض الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩
٢٨,٧٨٧,٠٥٦	التزامات عقود الإيجار التشغيلية المخصومة في ١ يناير ٢٠١٩ (درهم)
-	تعديل الالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة (درهم)
<u>٢٨,٧٨٧,٠٥٦</u>	مطلوبات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ (درهم)

## ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، والذي تم اعتماده من تاريخ التطبيق المبدئي:

## موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بإدراج موجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (التاريخ الذي يصبح فيه الأصل متاحاً للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً أية خسائر استهلاك وانخفاض في القيمة، ويتم تعديلها لأية عملية إعادة قياس لمطلوبات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام مبلغ مطلوبات عقود الإيجار المسجل، والتكاليف المباشرة المبدئية المنكبدة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، ناقصاً أية حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن المجموعة إلى حد كبير على يقين من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المدرجة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفترة الإيجار، أيهما أقصر. تخضع موجودات حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

## ٢.١ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

## تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)

## ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

## مطلوبات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتوجب دفعها على مدى فترة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة جوهرياً) ناقصاً أية حوافز إيجار مدينة، مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار كذلك سعر ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه المجموعة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة عقد الإيجار تُظهر أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم إدراج مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظرف الذي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض في تاريخ بدء الإيجار إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ بدء عقد الإيجار، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقود الإيجار لتعكس تراكم الفائدة ويتم تخفيضه بقيمة مدفوعات الإيجار. وبالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابتة جوهرياً أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الضمني.

## عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة الإعفاء من إدراج عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود إيجارها قصيرة الأجل المتعلقة بالمتلكات والمعدات (أي عقود الإيجار التي لها مدة إيجار تبلغ ١٢ شهر أو أقل من تاريخ بدء العقد ولا تحتوي على خيار شراء). كما تقوم كذلك بتطبيق الإعفاء من إدراج عقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة على عقود إيجار المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم إدراج مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة كمصاريف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

## أحكام جوهريّة عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود ذات خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها مدة غير قابلة للإلغاء لعقد الإيجار، إلى جانب أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أنه سوف تتم ممارسته، أو أية فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد أنه لن تتم ممارسته.

## ٢.١ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

المبالغ المدرجة في بيان المركز المالي والأرباح أو الخسائر

يبين الجدول أدناه القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار الخاصة بالمجموعة وتحركاتها خلال الفترة:

مطلوبات عقود الإيجار درهم (غير مدققة)	موجودات حق الاستخدام درهم (غير مدققة)	
٢٨,٧٨٧,٠٥٦	٢٩,١٥١,٤٥٣	كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٢,٠٨٢,٣٩٦)	مصاريف الاستهلاك الدفعات
(٢,١٢٥,٠٠٠)	-	
<u>٢٦,٦٦٢,٠٥٦</u>	<u>٢٧,٠٦٩,٠٥٧</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

تم تحليل مطلوبات عقود الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٤,٧٣٧,٦٤٩	متداولة
٢١,٩٢٤,٤٠٧	غير متداولة
<u>٢٦,٦٦٢,٠٥٦</u>	الإجمالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة  
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

## ٣ الإيرادات من الاستثمارات العقارية

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٨,٩٨٥,٨٥٨	٨,٥٠٢,٠٤٦

إيرادات الإيجار

## ٤ (الخسائر) / الإيرادات من الاستثمارات

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٢٩,٨٦٥,٧٦٣ (٥٦٧,٧٣٠)	١٧,٦٤٣,٩١٠ ٩٨٢,٥٩١
٥,٤٥٩,٦٤٨	(٦٦,٠٧٣,٦٧٩)
٣٤,٧٥٧,٦٨١	(٤٧,٤٤٧,١٧٨)

إيرادات توزيعات الأرباح  
الربح / (الخسارة) من بيع الاستثمارات  
صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها  
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٨)

## ٥ الاستثمارات العقارية قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٧٦,٣٣٦,٧٥٦ ٤٢,٥٣٣,٥٥٨	١١٨,٨٧٠,٣١٤ ٩,٧٤٦,٢٤٥
١١٨,٨٧٠,٣١٤	١٢٨,٦١٦,٥٥٩

في ١ يناير  
التكلفة المتكبدة خلال الفترة/السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة  
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٦ الاستثمارات العقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
١٠٨,٤٤١,٨٠٢	١٠٨,٤٤١,٨٠٢
٨٠,٦١٣,٢٢٤	٨٠,٦١٣,٢٢٤
٧٦,٠٣٥,٠٠٠	٧٦,٠٣٥,٠٠٠
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)
<u>٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦</u>	<u>٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦</u>

المستودعات  
المباني - السكنية  
المباني - السكنية والتجارية  
ناقصاً: التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

إن الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم مدققة	درهم غير مدققة
٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-
<u>٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦</u>	<u>٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦</u>

في ١ يناير  
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية

٧ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
١٤,٥٣١,٥٦٨	١٩,٩٦٤,٦١٨
(٤,٠٤٧,١٨١)	(٤,٣٧٤,٧٧٨)
<u>١٠,٤٨٤,٣٨٧</u>	<u>١٥,٥٨٩,٨٤٠</u>

البضائع لإعادة البيع  
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة



إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة  
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

## ٧ المخزون (تتمة)

إن الحركة على مخصص المخزون بطيء الحركة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٥,٧٨٥,٠٨٩	٤,٠٤٧,١٨١
٣٩٠,٠٠٠	٦٨٩,٧٦٧
(٢,١٢٧,٩٠٨)	(٣٦٢,١٧٠)
<u>٤,٠٤٧,١٨١</u>	<u>(٤,٣٧٤,٧٧٨)</u>

في ١ يناير  
المحمل للفترة/السنة  
المشطوب خلال الفترة/السنة

## ٨ الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٢٥١,٠٨٢,٢٣٩	١٧٠,٧٣٢,٢٣٨
٣٥٧,٠٨٨,٢٤١	٢٨٨,٨٧٨,٧٢٢
<u>٦٠٨,١٧٠,٤٨٠</u>	<u>٤٥٩,٦١٠,٩٦٠</u>

الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٢٢٢,٦٨٧,٥٥٩	١٥٥,٨٧١,٧٤٨
١٩,٦١٦,٣٣٦	٦,٠٦٩,٣٤٤
٦,٥٠٨,١٨١	٦,٥٠٨,١٨١
٢,٢٧٠,١٦٣	٢,٢٨٢,٩٦٥
<u>٢٥١,٠٨٢,٢٣٩</u>	<u>١٧٠,٧٣٢,٢٣٨</u>

أسهم حقوق ملكية متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة  
أسهم حقوق ملكية متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة  
أسهم حقوق ملكية غير متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة  
أسهم حقوق ملكية غير متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة

## ٨ الاستثمارات (تتمة)

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٣٣٥,٢٣٧,٧١٨	٢٧٦,٥٠٥,٩٥٥	أسهم حقوق ملكية متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة
١٤,٨٦٤,١٧٣	٤,٨٥٢,٠١٧	أسهم حقوق ملكية متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة
٦,٩٨٦,٣٥٠	٧,٥٢٠,٧٥٠	استثمارات في صناديق مشتركة
<u>٣٥٧,٠٨٨,٢٤١</u>	<u>٢٨٨,٨٧٨,٧٢٢</u>	

تم الاحتفاظ بالاستثمارات في صناديق مشتركة محتفظ بها لصالح المجموعة من قبل طرف ذو علاقة.

إن الحركة على الاستثمارات هي 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	في ١ يناير
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	شراء الاستثمارات
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	استبعاد الاستثمارات
٣٥٧,٠٨٨,٢٤١	٣٠٤,٦٣٢,٨٧١	٢٥١,٠٨٢,٢٣٩	١٨٢,٨٨١,٤٩٨	التغير في القيمة العادلة
١,٤٣٨,٦٧٠	٩٥,٩٤٣,٠٩٧	٩,٥٩٥,٧٨٠	٥٤,٦٧٠,٥٨٩	في نهاية الفترة/ السنة
(٣,٥٦٤,٥١٠)	(٤٧,١٥٦,٠٨٤)	(٥,٧٥٢,٤١١)	(٩٧١,٠١٥)	
<u>(٦٦,٠٧٣,٦٧٩)</u>	<u>٣,٦٦٩,٣٥٧</u>	<u>(٨٤,١٩٣,٣٧٠)</u>	<u>١٤,٥٠١,١٦٧</u>	
<u>٢٨٨,٨٧٨,٧٢٢</u>	<u>٣٥٧,٠٨٨,٢٤١</u>	<u>١٧٠,٧٣٢,٢٣٨</u>	<u>٢٥١,٠٨٢,٢٣٩</u>	

## 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 قيمتها الدفترية كما تم إدراجها في بيان المركز المالي الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة  
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

## ٨ الاستثمارات (تتمة)

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

## ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	الإجمالي درهم
٢٨١,٣٥٧,٩٧١	-	-	٢٨١,٣٥٧,٩٧١
-	-	٧,٥٢٠,٧٥١	٧,٥٢٠,٧٥١
١٦١,٩٤١,٠٩٢	-	-	١٦١,٩٤١,٠٩٢
-	-	٨,٧٩١,١٤٦	٨,٧٩١,١٤٦
٤٤٣,٢٩٩,٠٦٣	-	١٦,٣١١,٨٩٧	٤٥٩,٦١٠,٩٦٠

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح  
أو الخسائر

أسهم متداولة  
صناديق مشتركة

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل  
الآخر

أسهم متداولة  
أسهم غير متداولة

الإجمالي

## ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	الإجمالي درهم
٣٥٠,١٠١,٨٩١	-	-	٣٥٠,١٠١,٨٩١
-	-	٦,٩٨٦,٣٥٠	٦,٩٨٦,٣٥٠
٢٤٢,٣٠٣,٨٩٥	-	-	٢٤٢,٣٠٣,٨٩٥
-	-	٨,٧٧٨,٣٤٤	٨,٧٧٨,٣٤٤
٥٩٢,٤٠٥,٧٨٦	-	١٥,٧٦٤,٦٩٤	٦٠٨,١٧٠,٤٨٠

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

أسهم متداولة  
صناديق مشتركة

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أسهم متداولة  
أسهم غير متداولة

الإجمالي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة  
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

## ٩ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٥٤,١٥١,٥٣٩	٢٠٣,٨٨٢,٢٧٥	ذمم تجارية مدينة
(٢٥,٨٢٧,١٦٢)	(٣٠,٩٩١,٨٨٨)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم التجارية المدينة
١٢٨,٣٢٤,٣٧٧	١٧٢,٨٩٠,٣٨٧	
٢,٢٢٧,٢٨٢	١,٠٧٥,١٨٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٠٨٩,٧١٣	٥,٨٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة مقابل بيع الاستثمارات العقارية
٥,٧١٠,٩٤٣	٢,٣٨٠,٦٧٧	مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين
-	١٧,٥٠٥,٠١٦	ذمم توزيعات أرباح مدينة
٧,٢١٨,٢١٩	٣,٣٢٩,١٧١	ذمم مدينة أخرى
(١,٨٨٢,٢٧١)	(٢,٣٨٢,٢٧١)	ناقصاً: مخصص خسائر الانخفاض في القيمة للذمم المدينة الأخرى
١٤٧,٦٨٨,٢٦٣	٢٠٠,٥٩٨,١٦٦	

إن الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة في الذمم التجارية المدينة خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٢,١٨٣,٩٨٥	٢٥,٨٢٧,١٦٢	في بداية الفترة/السنة
١٧,٥٠٦,٨٧٥	٥,١٦٤,٧٢٦	المحمل للفترة/السنة
(١٣,٨٦٣,٦٩٨)	-	المشطوب خلال الفترة/السنة
٢٥,٨٢٧,١٦٢	٣٠,٩٩١,٨٨٨	في نهاية الفترة/السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢,٦٠١,٧٨١	١,٨٨٢,٢٧١	في بداية الفترة/السنة
-	٥٠٠,٠٠٠	المحمل للفترة/السنة
(٧١٩,٥١٠)	-	المشطوب خلال الفترة/السنة
١,٨٨٢,٢٧١	٢,٣٨٢,٢٧١	في نهاية الفترة/السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة  
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

## ١٠ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)
٥٥٩,٤٦٤	٣٥٩,٦٨٤
٤,٣٧٨,٠٨٨	٩,٤١٢,٦٧٣
٤,٩٣٧,٥٥٢	٩,٧٧٢,٣٥٧
(٣٣١,٥٢٧,٦٦٠)	(٣٤٩,٠٨٨,٥٠٣)
(٣٢٦,٥٩٠,١٠٨)	(٣٣٩,٣١٦,١٤٦)

النقد في الصندوق  
النقد لدى البنوك - الحسابات الجارية

النقد والأرصدة البنكية  
ناقصاً: سحبات على المشكوف من البنوك/ مقبوضات وديعة  
النقد وما يعادله

## ١١ القروض والسلفيات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)
١١٨,١٩٢,٧٣٣	١٢٢,٠٨٤,٧٤٦
٣٣١,٥٢٧,٦٦٠	٣٤٩,٠٨٨,٥٠٣
٤٤٩,٧٢٠,٣٩٣	٤٧١,١٧٣,٢٤٩

قروض بنكية مضمونة  
سحبات على المشكوف من البنوك/ مقبوضات وديعة

إن السحوبات على المشكوف من البنوك مستحقة عند الطلب من خلال الضمان التجاري للشركة.

إن القروض البنكية المضمونة مستحقة المداد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)
٣٦٦,٥٢٣,٩٥١	٣٨١,٧٣٤,٣٣٦
٨٣,١٩٦,٤٤٢	٨٩,٤٣٨,٩١٣
٤٤٩,٧٢٠,٣٩٣	٤٧١,١٧٣,٢٤٩

جزء متداول  
جزء غير متداول

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة  
٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

## ١٢ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٦٣,٥٣٣,٦٧٥	٩٦,٩١٧,٤٩٤	الذمم التجارية الدائنة
١٢,٦٠٩,٩٥٩	١٤,١١٣,٦٦٢	المستحقات
١٧,٥٦٢,٥٠٩	٣,٢٥٦,٠٩٧	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٩٣,٧٠٦,١٤٣</u>	<u>١١٤,٢٨٧,٢٥٣</u>	

## ١٣ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

في سياق الأعمال الاعتيادية، تقوم المجموعة بالدخول في معاملات يتم تنفيذها بشروط تجارية متفق عليها، مع شركات الأعمال الأخرى أو الأفراد التي تقع ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤. لدى المجموعة علاقة مع طرف ذو علاقة وموظفيه التنفيذيين وشركات الأعمال، والتي من خلالها يمارسون نفوذاً جوهرياً، أو يمكنهم ممارسة نفوذ جوهري على المجموعة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٦٠,٣٨٠	-	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٩٠٧,٤٣٨	٣٢٩,٠٣٩	مجلس الإدارة
		المساهمين
<u>١,٠٦٧,٨١٨</u>	<u>٣٢٩,٠٣٩</u>	
٣,٣٥٠,٠٠٠	٢,٢٩٠,٦٨٢	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٣,٤٦١,٥٧٩	٢٣,٦٦٩,٢٠١	مجلس الإدارة
		المساهمين
<u>٢٦,٨١١,٥٧٩</u>	<u>٢٥,٩٥٩,٨٨٣</u>	

تتكون المعاملات الجوهريّة مع الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٢٨,٨٥٩	١٤٨,٧١٣	المبيعات
<u>٥,٩٣٧,٨٠٤</u>	<u>٨,٦٧٧,٢٥٥</u>	المشتريات والرسوم الأخرى

## ١٣ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

## تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥١٧,٠٠٠	٧٨٦,٣٩٨	تعويض الإدارة

## ١٤ العائدات/(الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب العائدات الأساسية للسهم من خلال تقسيم الربح/(الخسارة) للفترة العائدة إلى مالكي حقوق ملكية الشركة من خلال المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يعكس الجدول التالي تأثيرات الربح/(الخسارة) وبيانات السهم المستخدمة في احتساب العائدات الأساسية للسهم:

الثلاثة أشهر المنتهية		
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٣,٥٩٦,٧٨٤	(٣١,٦٥٣,٣٨١)	الربح/(الخسارة) للسنة العائدة إلى مالكي حقوق ملكية الشركة (درهم)
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة (درهم)
٠,٣٦	(٠,٢٦)	العائدات/(الخسائر) الأساسية المخفضة للسهم (درهم)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بأثر رجعي لتتضمن ٢٠% من أسهم العلاوة التي تم اعتمادها في الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في ٢٤ أبريل ٢٠١٨.

## ١٥ المطنوبات الطارئة والالتزامات الرأس مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم	درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧٢,٢٦١,٨٠٨	٧٢,٢٦١,٨٠٨	الضمانات البنكية

١٦ معلومات القطاع

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ تعريف القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي تتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل مدير العمليات الرئيسي من أجل تخصيص المصادر إلى القطاع لتقييم 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 البضائع")؛ و
- IV. توزيع المنتجات الغذائية بالجملة ("المتاجرة")

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



إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المحفصرة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

## ١٦ معلومات القطاع (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

توحيد درهم	استهلاك درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	شحن البضائع والتعريفات درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	إيرادات - خارجية إيرادات - داخلية الربح / (الخسارة) للفترة
٥٦,٥٠٦,٥١٥	-	-	٩٥,٠٤٦,٨٧٠	٤٠٤,٨٢٧	٨,٥٠٢,٠٤٦	(٤٧,٤٤٧,١٧٨)	
-	(١,٥١٠,٣٦٠)	-	٣,٥٢٠	٧١٢,٤٠٢	٧٤٤,٤٣٨	-	
(٣١,٦٥١,٦٤٥)	-	(٣,٧٢٨,١٤٤)	١٨,٨٧١,٤٢٢	(١,٢٦٣,٦٧٣)	١,٩١٥,٩٢٨	(٤٧,٤٤٧,١٧٨)	

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

توحيد درهم	استهلاك درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	شحن البضائع والتعريفات درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	إيرادات - خارجية إيرادات - داخلية الربح / (الخسارة) للفترة
١١١,٦١٨,٨١٢	-	-	٦٧,٠٥٦,٦٥٤	٨١٨,٦١٤	٨,٩٨٥,٨٥٨	٣٤,٧٥٧,٦٨١	
-	(١,٣٢٣,٤٢٧)	-	٣,٦٦٧	٣٢٥,٣٢٢	٤٩٤,٤٣٨	-	
٤٣,٦١٠,٣٨٤	-	(٧٩٥,٤٠٩)	٦,٧٨٣,٣٧٩	-	٧,٨٦٤,٦٣٣	٣٤,٧٥٧,٦٨١	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

## ١٦ معلومات القطاع (تتمة)

إن موجودات ومطلوبات القطاع هي كما يلي:

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

توحيد لرهم	استهلاك لرهم	أخرى لرهم	المتاجرة لرهم	شحن البضائع والتخزين لرهم	الاستثمار في العقارات لرهم	الاستثمار في الأوراق المالية لرهم	الموجودات المطلوبات
١,٠٠٨٩,٥٢١,٣٩٥	(٣٠٠,٥٧١,١٧٢)	٢٧٤,٨١٤,٧٦١	٢٦٧,٩٩٦,٩٥١	١,٨٩٤,٧٥٣	٣٥٨,٧٧٥,٦٤٢	٤٥٩,٦١٠,٩٦٠	
٦٤٢,٩٧٣,٩٩٦	(٣١,٦٨٠,٥٦٢)	٦,٦٤٧,١٨٧	١٠٢,١٣٠,١٩٤	٢٤,٤٥٢,٣٦٤	٥٣٦,٦٠١,٠٨١	٤,٨٢٣,٧٣٢	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

توحيد لرهم	استهلاك لرهم	أخرى لرهم	المتاجرة لرهم	شحن البضائع والتخزين لرهم	الاستثمار في العقارات لرهم	الاستثمار في الأوراق المالية لرهم	الموجودات المطلوبات
١,١١٣٧,٣٦٧,٦٧٠	(١٠,٦٣٢,٠٦٧)	٨,١٠٩,٤٠٦	٢,٣٩٨,٨١٣	٢٣٧,٠٤٦,٤٢٢	٤٣٥,٥٤٢,٣٢٨	٤٦٤,٩٠٢,٧٥٨	
٥٧٤,٦٧٥,٢٥٦	(٧,٢٩٨,١١٣)	١,٦٣٩,٤٤٦	٢٣,٥٧٦,٠٢٣	٧٢,٠٩٠,٥٥٧	٢٣٢,١٧٦,٦٤٣	٢٥٢,٧٩٠,٧٠٠	

## ١٧ توزيعات الأرباح

في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٩، اعتمد المساهمون توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١٢,٠٠٠ ألف درهم، تمثل ١٠% من رأس المال الصالح (٢٠١٨): توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢٠,٠٠٠ ألف درهم تمثل ٢٠% من رأس المال الصالح وتوزيعات أرباح تمثل ٢٠% من رأس المال الصالح).