

## شركة فودكو انقابضة - شركة مساهمة عامة

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

تقرير مجلس الإدارة  
عن الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو

يسر مجلس إدارة شركة فودكو القابضة أن يرحب بتقديم البيانات المالية للوحدة الموحدة المختصرة عن نصف العام المنتهي 30 يونيو 2020.

**الأنشطة الرئيسية**  
تسعى الشركة إلى تنويع نطاق الأعمال، حيث تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (تشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") بشكل رئيسي في استيراد وتوزيع المواد الغذائية في دولة الإمارات العربية المتحدة، بالإضافة إلى الاستثمار في الأوراق المالية وصناديق الاستثمار والاستثمارات المباشرة وكذلك تطوير وإدارة العقارات والأصناف اللوجستية.  
بلغت إيرادات المجموعة للربع المنتهي في 30 يونيو 2020 والتي تتضمن خسائر من الاستثمارات ما يقبضه 36,638 مليون درهم (2019: 140,778 مليون درهم) بينما بلغت الخسارة المعتادة لمساهمي الشركة ما يقبضه 38,787 مليون درهم (2019: 40,302 مليون درهم).  
إن تحليل النتائج المالية لستة أشهر الأولى من عام  
تم تعديل الإيرادات المبيّنة أدناه بمبلغ 5,246 مليون درهم إسرائيلي تعكس في القيمة العادلة للاستثمارات بالتقنية العادلة من خلال الأرباح والخسائر، فيما يلي نتائج الأنشطة التجارية والعقارات والممتلكات الأخرى:

الفرد درهم		يونيو 2020	يونيو 2019	الزيادة/ (النقص)	
المبلغ					%
الأنشطة التجارية	إيرادات	36,924	185,262	(148,338)	-80%
	(الخسارة) / الربح للفترة	(4,551)	33,086	(37,637)	-114%
العقارات - الممتلكات بدون تقييمات القيمة العادلة	إيرادات	17,469	17,976	(507)	-3%
	الربح للفترة	9,233	8,197	1,036	13%
الاستثمارات، التقييمات وأخرى	إيرادات	(17,755)	(62,460)	44,705	-72%
	الخسارة للفترة	(41,557)	(81,168)	39,611	-49%
الخسارة المعتادة إلى حاملي أسهم الشركة	إيرادات	36,638	140,778	(104,140)	-74%
	الخسارة للفترة	(36,767)	(40,301)	3,534	-9%

الفرد درهم		يونيو 2020	يونيو 2019	الزيادة/ (النقص)	
المبلغ					%
ملخص الأرباح والخسائر	إيرادات	36,638	140,778	(104,140)	-74.0%
	إجمالي (الخسارة) / الربح	(4,775)	2,759	(7,534)	-273.1%
	الخسارة للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة	(36,757)	(40,302)	3,535	-8.8%
	الخسارة لتسهم (درهم)	(0.31)	(0.34)	(0.03)	8.8%

الفرد درهم		يونيو 2020	ديسمبر 2019	الزيادة/ (النقص)	
المبلغ					%
ملخص المركز المالي	الموجودات المتداولة	396,447	478,797	(82,350)	-17.2%
	الموجودات غير المتداولة	471,259	511,298	(40,039)	-7.8%
	المطلوبات المتداولة	489,530	521,823	(32,293)	-6.2%
	المطلوبات غير المتداولة	124,812	141,880	(17,068)	-12.0%
	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة	249,684	322,597	(72,913)	-22.6%
	القيمة النظرية للسهم (درهم)	2.08	2.69	(0.61)	-22.7%

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

شيلة عن مجلس الإدارة  
أحمد علي خلفان المطروح 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 بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة فودكو القابضة - شركة مساهمة عامة ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الستة 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 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 نبدى رأي مدققي الحسابات.

### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا 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.



بتوقيع:

راند أحمد

شريك

إرست و يونغ

رقم القيد: ٨١١

١٣ أغسطس ٢٠٢٠

أبوظبي

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد  
لثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الإيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم
الإيرادات	٣٥,١٢٤,٦٥٨	٨٦,٩٩١,١٠٤	٣٦,٦٣٨,٢٢٧	١٤٠,٧٧٧,٧٥٨
تكلفة المبيعات	(١٨,٧٢٣,٣٤٤)	(٦٩,٣٠٦,٦٣٦)	(٤١,٤١٣,٥١٣)	(١٣٨,٠١٨,٦٨٥)
إجمالي الربح (الخسارة)	١٦,٤٠١,٣١٤	١٧,٦٨٤,٤٦٨	(٤,٧٧٥,٢٨٦)	٢,٧٥٩,٠٧٣
المصاريف العمومية والإدارية	(٩,٠٩٥,٢٢٦)	(٨,٣٢٠,٩١٨)	(١٣,٩١٢,٠١٩)	(١٤,٢٣٧,٤٦٤)
مصاريف البيع والتوزيع	(١,٥٣٠,٠٥٠)	(٤,١٤٨,٩٢٠)	(٣,٨٣٥,٢٥٩)	(٨,٥٩٠,٤٤٢)
تكاليف التمويل	(٦,٨٥٣,٥٥٧)	(٦,٢٠٢,٩٦٥)	(١٣,٤٨٥,٤٠٦)	(١٢,٠٨٦,٧٢٥)
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم التجارية	(٩٢٥,١٩٦)	(٧,٢٥٨,٣٤٠)	(٩٢٥,١٩٦)	(٧,٧٤٢,٧٦٢)
المدينة والذمم المدينة الأخرى	(٧٨,١٧٠)	١٣,٠٩٠	٥٨,٢٦٩	١٣,٠٩٠
إيرادات أخرى	(٢,٠٨٠,٨٨٥)	(٨,٢٣٣,٥٨٥)	(٣٦,٨٧٤,٨٩٧)	(٣٩,٨٨٥,٢٣٠)
الخسارة للفترة	(١,٩٩٣,٧٠٩)	(٨,٦٤٨,٢٥٣)	(٣٦,٧٦٦,٨١٨)	(٤٠,٣٠١,٦٣٤)
(الخسارة) الربح العقد إلى:	(٨٧,١٧٦)	٤١٤,٦٦٨	(١٠٨,٠٧٩)	٤١٦,٤٠٤
حاصل أسهم الشركة	(٢,٠٨٠,٨٨٥)	(٨,٢٣٣,٥٨٥)	(٣٦,٨٧٤,٨٩٧)	(٣٩,٨٨٥,٢٣٠)
الحقوق غير المسيطرة	(٠,٠٢)	(٠,٠٧)	(٠,٣١)	(٠,٣٤)
الخسائر الأساسية والمخفضة للسهم العائدة إلى حاملي أسهم الشركة	١٣			

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد  
لثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

السنة المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
لرهم	لرهم	لرهم	لرهم
(٣٩,٨٨٥,٢٣٠)	(٣٦,٨٧٤,٨٩٧)	(٨,٢٣٣,٥٨٥)	(٢,٠٨٠,٨٨٥)
الخسارة للفترة			
الخسارة الشاملة الأخرى:			
التي لم يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر الموحد:			
صافي التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
(١١٦,٤٨٥,٥٤١)	(٣٦,١٥٣,٤٠٥)	(٣٢,٢٩٢,١٧١)	(١٢,٤٠٣,٥٨٣)
(١١٦,٤٨٥,٥٤١)	(٣٦,١٥٣,٤٠٥)	(٣٢,٢٩٢,١٧١)	(١٢,٤٠٣,٥٨٣)
(١٥٦,٣٧٠,٧٧١)	(٧٣,٠٢٨,٣٠٢)	(٤٠,٥٢٥,٧٥٦)	(١٤,٤٨٤,٤٦٨)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة			
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل العائد إلى:			
حاملو أسهم الشركة			
(١٥٦,٧٦٢,٦٠٣)	(٧٢,٩١٢,٨٠٥)	(٤٠,٦٦٣,٧٢٥)	(١٤,٣٩٤,٧٠٣)
٣٩١,٨٣٢	(١١٥,٤٩٧)	١٣٧,٩٦٩	(٨٩,٧٦٥)
(١٥٦,٣٧٠,٧٧١)	(٧٣,٠٢٨,٣٠٢)	(٤٠,٥٢٥,٧٥٦)	(١٤,٤٨٤,٤٦٨)



بيان المركز المالي المرحلي الموحد  
في 30 يونيو 2020 (غير منققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي القيمة العادلة	العائد إلى حاملي أسهم الشركة			الحقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين
درهم	درهم	درهم	درهم	أرباح محتجزة	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٦,٧٨٢,٣٢١)	٣٤٥,٧٠٩,٩٧٢	٥٥٨,٩٤٧,٦٥١	٣,٤٦٤,٧٦٣	٥٦٢,٣٩٢,٤١٤		في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
-	-	-	-	(٤٠,٣٠١,٦٣٤)	(٤٠,٣٠١,٦٣٤)	٤١٦,٤٠٤	(٣٩,٨٨٥,٢٣٠)		(الخسارة) الربح للفترة
-	-	-	(١١٤,٦٦٩,٩٠٠)	(١,٧٩١,٠٦٩)	(١١٦,٤٦٠,٩٦٩)	(٢٤,٥٧٢)	(١١٦,٤٨٥,٥٤١)		الخسارة الشاملة الأخرى
-	-	-	(١١٤,٦٦٩,٩٠٠)	(٤٢,٠٩٢,٧٠٣)	(١٥٦,٧٦٢,٦٠٣)	٣٩١,٨٣٢	(١٥٦,٣٧٠,٧٧١)		إجمالي (الخسارة) النخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٤١,٤٥٢,٢٢١)	٢٩١,٦١٧,٢٦٩	٣٩٠,١٦٥,٠٤٨	٣,٨٥٦,٥٩٥	٣٩٤,٠٢١,٦٤٣		في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٣٠,٧٣٢,١١٧)	٢١٣,٣٢٩,٢٢٧	٣٢٢,٥٩٧,١١٠	٣,٧٩٥,٦٦١	٣٢٦,٣٩٢,٧٧١		في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
-	-	-	-	(٣٦,٧٦٦,٨١٨)	(٣٦,٧٦٦,٨١٨)	(١٠٨,٠٧٩)	(٣٦,٨٧٤,٨٩٧)		الخسارة للفترة
-	-	-	(٣٦,١٤٥,٩٨٧)	-	(٣٦,١٤٥,٩٨٧)	(٧,٤١٨)	(٣٦,١٥٣,٤٠٥)		الخسارة الشاملة الأخرى
-	-	-	(٣٦,١٤٥,٩٨٧)	(٣٦,٧٦٦,٨١٨)	(٧٢,٩١٢,٨٠٥)	(١١٥,٤٩٧)	(٧٢,٠٢٨,٣٠٢)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٦٦,٨٧٨,١٠٤)	١٧٦,٥٦٢,٤٠٩	٢٤٩,٦٨٤,٣٠٥	٣,٦٨٠,١٦٤	٢٥٣,٣٦٤,٤٦٩		في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

فترة الستة أشهر المنتهية		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
درهم (غير منققة)	درهم (غير منققة)		
(٣٦,٨٧٤,٨٩٧)	(٣٩,٨٨٥,٢٣٠)		الأنشطة التشغيلية
			الخسارة للفترة
			تعديلات للبتود التالية:
٢,٠٥٦,٨٤١	١,٣٧١,٦١٠		استهلاك
٣,٦٨٣,٥٨٩	٤,١٦٤,٧٩٢		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣١٠,٢٨٧	-		إطفاء موجودات غير ملموسة
١٣,٤٨٥,٤٠٦	١٢,٠٨٦,٧٢٥		تكاليف التمويل
٢٧٥,٣٥٤	٦١١,٩٣٢		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥,٢٤٦,٤٧١	٨٤,٤٦٦,٢٦٦		صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
٩٢٥,١٩٦	٧,٧٤٢,٧٦٢		من خلال الأرباح أو الخسائر
(٨,٤٠٣,٠٦٥)	(١٧,٥٠٣,٨٧٨)		مخصص خسارة الائتمان المتوقعة للزعم التجارية المدينة والزم المدينة الأخرى
٢١,٦٢٨,١٨٠	(٢,٨٦٥,٧٧٧)		إيرادات توزيعات الأرباح
(٦١)	-		خسارة (ربح) من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٠٠,٠٠١	٣٥٣,١١٨		ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات
			مخصص المخزون بطيء الحركة
٢,٦٣٣,٣٠٢	٥٠,٥٤٢,٣٢٠		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٢٣,٢٠٤,٥٨١)	(١١,٦٠٥,٦٠٣)		المخزون
١٠٣,٣١٦,٤٣٧	(٥٣,٠٩٢,٧٠١)		الزم التجزئة المدينة والزم المدينة الأخرى
٤٧,٨٥٥	(٢,٠٣٤,٠٤٢)		المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
(٤٤,٨٤١,٢٣٧)	٣٣,٤٦١,٣٢٤		الزم التجارية الدائنة والزم الدائنة الأخرى
٣,٣٢١,٥٨١	(٣٣,٢٤٥,٨٩٨)		المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة
٤١,٢٧٣,٣٥٧	(٥,٩٧٤,٦٠٠)		النقد المولد من (المستخدم في) العمليات
(٥٣,٠٠٥,٢٢١)	(٥٠,٢٨٤,٨٠٤)		شراء استثمارات
٨٥,٥٩٥,٤١٤	٢٨,٣٥٥,١٤٧		متحصلات من استبعاد استثمارات
(٢٤٨,٣٤٢)	(١٠٥,٠٩١)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١,٠٠٦,٠٠١)	(١٣,١٧٧,٩٦٦)		إضافات لاستثمارات عقارية قيد التطوير
٧٢,٦٠٩,٢٠٧	(٤١,١٨٧,٢٧٤)		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٤٥,٨٥٥)	(١,٢٠٨,٤٦٩)		الأنشطة الاستثمارية
٩٠٠	-		شراء ممتلكات ومعدات
٨,٤٠٣,٠٦٥	١٧,٥٠٣,٨٧٨		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
٦,٣٥٨,١١٠	١٦,٢٩٥,٤٠٩		توزيعات الأرباح مستلمة
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٠٥,٠٣٦,٦١٣	١٧٤,٢٢٨,٣٣٥		الأنشطة التمويلية
(١١٢,٦٤٥,٨٧٧)	(٢٠,٢٤٧,٤٧٥)		متحصلات من قروض بنكية
(١,٩١٢,٥٠٠)	(٣,٩٨٠,٤٥٢)		سداد قروض بنكية
-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)		سداد مطلوبات عقود الإيجار
(١٢,٠٩٨,٩٨٦)	(٩,٧٢٩,٦٨١)		توزيعات أرباح مدفوعة
			تكاليف تمويل مدفوعة
(٢١,٦٢٠,٧٥٠)	١٢٨,٢٧٠,٤٢٧		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية
٥٧,٣٤٦,٥٦٧	١٠٣,٣٧٨,٥٦٢		صافي الزيادة في النقد وما يعادله
(٢٠٢,٨١٨,١٦٤)	(٣٢٦,٥٩٠,١٠٨)		النقد وما يعادله في ١ يناير
(١٤٥,٤٧١,٥٩٧)	(٢٢٣,٢١١,٥٤٦)		النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو
			المعاملات غير النقدية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-		تحويل من استثمارات عقارية إلى ممتلكات ومعدات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ 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 (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") بشكل رئيسي في استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة، بالإضافة إلى الاستثمار في تطوير وإدارة العقارات والأعمال التجارية. تتضمن أهداف الشركة تأسيس أو الاستثمار في الشركات التي تعمل في نفس خط 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 ١٣ أغسطس ٢٠٢٠.

## ٢.١ مبدأ محاسبي هام

تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ ٣٦,٨٧٤,٨٩٧ درهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، واعتباراً من ذلك التاريخ، تجاوزت مطلوباتها المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٩٣,٠٨٢,٦٥٠ درهم. تشير هذه العوامل إلى وجود حالة جوهرية من عدم اليقين قد تلقي بشكوك هامة حول فترة 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 الأعداد

### الغرف 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 بدراهم الإمارات العربية المتحدة (درهم)، وهو عملة العرض للشركة والعملة الوظيفية للمجموعة.

### بيان الامتثال

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

## ٢,٢ أساس الإعداد (تتمة)

## بيان الامتثال (تتمة)

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

اسم الشركة التابعة / الشركة التابعة الفرعية	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الواحة الوطنية للمواد الغذائية فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ. فايف مي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م. * أبوظبي الوطنية للتأمين ذ.م.م. شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية - ملكية فرعية ذ.م.م. *	تجارة المواد الغذائية خدمات التأمين وأعمال المطاعم خدمات الشحن والتخليص والتخزين خدمات التأمين والمواد الغذائية بالجملة خدمات التأمين والمواد الغذائية بالجملة	الإمارات العربية المتحدة الإمارات العربية المتحدة الإمارات العربية المتحدة الإمارات العربية المتحدة الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠ %٩٨,٧٥ %٩٨,٧٥ %١٠٠ %٩٨,٧٥	%١٠٠ %٩٨,٧٥ %٩٨,٧٥ %١٠٠ %٩٨,٧٥	%١٠٠ %٩٨,٧٥ %٩٨,٧٥ %١٠٠ %٩٨,٧٥

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

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

## أساس التوحيد

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 والخسائر الناتجة عن المعاملات داخل المجموعة بالكامل.

تمثل الحقوق غير المسيطرة جزءاً من صافي الدخل أو الخسارة وصافي 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 السنة 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 ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٣٩: الأدوات المالية فيما يتعلق بتعديل 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.

يهدف التخفيف من الأثر السلبي لوباء كوفيد ١٩، اتخذت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة والمصرف المركزي والهيئات القضائية والتنظيمية المستقلة الأخرى تدابير 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 الموحدة المختصرة. وعلى الرغم من ذلك، يمكن أن تؤثر هذه التطورات على نتائجنا المالية المستقبلية وتدفقاتنا النقدية ووضعنا المالي.



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

٣ الإيرادات

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
لرهم	لرهم	لرهم	لرهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٨٦,٨٩٧,٩٦٥	٣٧,٦٤٠,٦٣٨	٩٤,١٦٦,١٧٩	١٥,٣٥٤,٧٢٠
١٧,٩٧٦,٤٠٤	١٧,٤٦٩,١٧٥	٩,٤٧٤,٣٥٨	٨,٩٠٧,١٣٥
(٦٤,٠٩٦,٦١١)	(١٨,٤٧١,٥٨٦)	(١٦,٦٤٩,٤٣٣)	١٠,٨٦٢,٨٠٣
١٤٠,٧٧٧,٧٥٨	٣٦,٦٣٨,٢٢٧	٨٦,٩٩١,١٠٤	٣٥,١٢٤,٦٥٨

الإيرادات من العقود مع العملاء (أ)  
الإيرادات من الاستثمارات العقارية (ب)  
الإيرادات (الخسائر) من الاستثمارات (ج)

أ) الإيرادات من العقود مع العملاء

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
لرهم	لرهم	لرهم	لرهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٧٧,٢٦١,٩٦٧	٣٦,٩٢٣,٦٠٧	٨٨,٩٣٥,٠٠٨	١٤,٩٩٣,١٥١
٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	-
١,٦٣٥,٩٩٨	٧١٧,٠٣١	١,٢٣١,١٧١	٣٦١,٥٦٩
١٨٦,٨٩٧,٩٦٥	٣٧,٦٤٠,٦٣٨	٩٤,١٦٦,١٧٩	١٥,٣٥٤,٧٢٠

بيع البضائع  
رسوم الإدارة  
الشحن والتخزين

ب) الإيرادات من الاستثمارات العقارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
لرهم	لرهم	لرهم	لرهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٧,٩٧٦,٤٠٤	١٧,٤٦٩,١٧٥	٩,٤٧٤,٣٥٨	٨,٩٠٧,١٣٥

إيرادات الإيجار

ج) الإيرادات (الخسائر) من الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
لرهم	لرهم	لرهم	لرهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٧,٥٠٣,٨٧٨	٨,٤٠٣,٠٦٥	(١٤٠,٠٣٢)	١,٢٣٦,٥٦٥
٢,٨٦٥,٧٧٧	(٢١,٦٢٨,١٨٠)	١,٨٨٣,١٨٦	(٨,٤٣٨,٠٤١)
(٨٤,٤٦٦,٢٦٦)	(٥,٢٤٦,٤٧١)	(١٨,٣٩٢,٥٨٧)	١٨,٠٦٤,٢٧٩
(٦٤,٠٩٦,٦١١)	(١٨,٤٧١,٥٨٦)	(١٦,٦٤٩,٤٣٣)	١٠,٨٦٢,٨٠٣

إيرادات توزيعات الأرباح  
(الخسارة) الربح من بيع استثمارات  
صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة  
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

#### ٤ الاستثمارات العقارية قيد التطوير

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)
٢٢,٥٢٥,٦٣٥	١١٨,٨٧٠,٣١٤
١,٠٠٦,٠٠١	٢٧,٥٣٨,٢٥٧
-	(١٢٣,٨٨٢,٩٣٦)
٢٣,٥٣١,٦٣٦	٢٢,٥٢٥,٦٣٥

في ١ يناير  
إضافات خلال الفترة / السنة  
المحوّل إلى الاستثمارات العقارية (إيضاح ٥)

#### ٥ الاستثمارات العقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)
٦١,٥٦٠,٨٦٧	١٠٨,٤٤١,٨٠٢
٨٠,٦١٣,٢٢٤	٨٠,٦١٣,٢٢٤
١٩٩,٩١٧,٩٣٦	١٩٩,٩١٧,٩٣٦
(٧٥,٩٣١,١٥٩)	(٨٢,٨١٢,٠٩٤)
٢٦٦,١٦٠,٨٦٨	٣٠٦,١٦٠,٨٦٨

المستودعات  
المباني - السكنية  
المباني - التجارية والسكنية  
ناقصاً: مخصص خسائر القيمة العادلة على الاستثمارات العقارية

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)
٣٠٦,١٦٠,٨٦٨	٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦
-	١٢٣,٨٨٢,٩٣٦
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
-	(٤٧,٨١٢,٠٩٤)
٢٦٦,١٦٠,٨٦٨	٣٠٦,١٦٠,٨٦٨

في ١ يناير  
المحوّل من الاستثمارات العقارية قيد التطوير (إيضاح ٤)  
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.



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

## ٦ الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	
١١٠,٣٤٧,٥٤٠	١٤٥,٥٠٤,٤٦٣	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٢٧,٨٤٦,٠٥٩	٢٨٨,٣٠٧,٣٨٥	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٣٨,١٩٣,٥٩٩	٤٣٣,٨١١,٨٤٨	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	
٩٧,٤٩٧,٠٢٧	١٣٢,٠٣١,٧١٦	أسهم حقوق ملكية متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة
٥,٩٩٩,٣٣٤	٦,٠٦٢,٨٣٦	أسهم حقوق ملكية متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة
٦,٢٨٥,٨٣٨	٦,٥١٣,٩٥٣	أسهم حقوق ملكية غير متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة
٥٦٥,٣٤١	٨٩٥,٩٥٨	أسهم حقوق ملكية غير متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة
١١٠,٣٤٧,٥٤٠	١٤٥,٥٠٤,٤٦٣	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	
٢٢٤,٤٤٦,١٥٠	٢٧٨,٢٧٢,٢٢٤	أسهم حقوق ملكية متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة
١,٧٣٣,٢٣١	١,٦٥٢,٣٢٤	أسهم حقوق ملكية متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة
١,٦٦٦,٦٧٨	-	سلع متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة
-	٨,٣٨٢,٨٣٧	استثمارات في صناديق مشتركة *
٢٢٧,٨٤٦,٠٥٩	٢٨٨,٣٠٧,٣٨٥	

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

## ٦ الاستثمارات (تتمة)

كائن 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	في ١ يناير
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	شراء استثمارات
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	استبعاد استثمارات
٢٨٨,٣٠٧,٣٨٥	٢٥١,٠٨٢,٢٣٩	١٤٥,٥٠٤,٤٦٣	٣٥٧,٠٨٨,٢٤١	٢٤٩,٤٧٥,٧٣٠
٥٢,٠٠٨,٧٣٩	٢٠,٤٠٣,٨٠٤	٩٩٦,٤٨٢	٦٠,٠٤٧,٩٠٠	(١٠٣,٩٧١,٣٦٧)
(١٠٧,٢٢٣,٥٩٤)	(٢٢,٠١٠,٣١٣)	-	(٣٤,٤٢٨,٥١٤)	١٤٥,٥٠٤,٤٦٣
٢٣٣,٠٩٢,٥٣٠	٢٤٩,٤٧٥,٧٣٠	١٤٦,٥٠٠,٩٤٥	٣٨٢,٧٠٧,٦٢٧	٢٨٨,٣٠٧,٣٨٥
(٥,٢٤٦,٤٧١)	(١٠٣,٩٧١,٣٦٧)	(٣٩,١٥٣,٤٠٥)	(٩٤,٤٠٠,٢٤٢)	١١٠,٣٤٧,٥٤٠
٢٢٧,٨٤٦,٠٥٩	١٤٥,٥٠٤,٤٦٣	١٠٦,٣٤٧,٥٤٠	٢٨٨,٣٠٧,٣٨٥	

التغير 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 الالتزام، إما بشكل مباشر أو بشكل غير مباشر؛ و

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

المستويات جاذبية. لم تكن هناك محاولات

[illegible]

וְהַיְהוּדִים יִשְׁמְרוּ אֶת הַמִּצְוֹת וְהַכֹּהֲנִים יִשְׁמְרוּ אֶת הַמִּצְוֹת וְהַלְוִיִּם יִשְׁמְרוּ אֶת הַמִּצְוֹת וְהַיִּשְׂרָאֵלִים יִשְׁמְרוּ אֶת הַמִּצְוֹת וְהַיְהוּדִים יִשְׁמְרוּ אֶת הַמִּצְוֹת וְהַכֹּהֲנִים יִשְׁמְרוּ אֶת הַמִּצְוֹת וְהַלְוִיִּם יִשְׁמְרוּ אֶת הַמִּצְוֹת וְהַיִּשְׂרָאֵלִים יִשְׁמְרוּ אֶת הַמִּצְוֹת

(1957) 15: 111-112

[illegible]

ع. م. س. ١٢٥٥ هـ

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

٧ المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)	
٣٨,٠٩٨,٨٢٨	١٦,٢٣٤,٦٣٦	البضائع لإعادة البيع
٢,٠٧٠,٢٩٠	٩٤٩,٣٢٥	المواد الاستهلاكية
٤٠,١٦٩,١١٨	١٧,١٨٣,٩٦١	
(٨٣٥,٣٠٤)	(٧٥٤,٧٢٧)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٣٩,٣٣٣,٨١٤	١٦,٤٢٩,٢٣٤	

كثت الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)	
٧٥٤,٧٢٧	٤,٠٤٧,١٨١	في ١ يناير
٣٠٠,٠٠١	٤٦٥,٠٠٠	المحمل للفترة / السنة
-	(٢,٦٦٥,٢٨٩)	المعكوس خلال الفترة / السنة
(٢١٩,٤٢٤)	(١,٠٩٢,١٦٥)	المشطوب خلال الفترة / السنة
٨٣٥,٣٠٤	٧٥٤,٧٢٧	

٨ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)	
٥٨,٦٠٦,٦١٨	١٨٢,٥٢٣,٨٥٨	ذمم تجارية مدينة
(٢٢,٢٥٣,٢٨٩)	(٢٥,٥٤٥,٨٩٠)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم التجارية المدينة
٣٦,٣٥٣,٣٢٩	١٥٦,٩٧٧,٩٦٨	
١٣,٠٣٣,٦٧٠	٢٠٣,٧٧٤	مبالغ مستحقة من الوسطاء
٨,٧٠٦,٧٤٥	٦,٢٢١,١٩٣	مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين
٦,٣٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة مقابل بيع استثمار عقاري
٣,٣٣٣,٠٢٣	٢,٢٨٢,٥٥١	ذمم مدينة أخرى
١,٢٧٣,٠٤٤	١,١٦٤,٦١٨	مبالغ مدفوعة مقدماً
(٤,٥٢١,٨٢٠)	(٤,٥١٧,١٦٠)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى، والسلفات إلى الموردين والذمم المدينة مقابل بيع استثمار عقاري*
٦٤,٤٧٧,٩٩١	١٦٨,٦٣٢,٩٤٤	

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)	
٢٥,٥٤٥,٨٩٠	٢٥,٨٢٧,١٦٢	في بداية الفترة / السنة
٩٢٠,٥٣٦	٨,١٧٨,٧٠١	المحمل للفترة / السنة
(٤,٢١٣,١٣٧)	(٨,٤٥٩,٩٧٣)	المشطوب خلال الفترة / السنة
٢٢,٢٥٣,٢٨٩	٢٥,٥٤٥,٨٩٠	في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)	
٤,٥١٧,١٦٠	١,٨٨٢,٢٧١	في بداية الفترة / السنة
٤,٦٦٠	٢,٦٣٤,٨٨٩	المحمل للفترة / السنة
٤,٥٢١,٨٢٠	٤,٥١٧,١٦٠	في نهاية الفترة / السنة

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

## ٩ النقد وما يعادله

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)	
١٧٥,٥٠١	٦٧,٨٥٢	النقد في الصندوق
٦٣,٣٤٩,٢٥٧	٤,٠٤٧,١٧٩	النقد لدى البنوك - الحسابات الجارية
٦٣,٥٢٤,٧٥٨	٤,١١٥,٠٣١	النقد والأرصدة البنكية
(٢٠٨,٩٩٦,٣٥٥)	(٢٠٦,٩٣٣,١٩٥)	ناقصاً: سحوبات على المشكوف من البنوك
(١٤٥,٤٧١,٥٩٧)	(٢٠٢,٨١٨,١٦٤)	النقد وما يعادله



إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة للمختصرة  
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

# ١٠ القروض والسلفيات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٢٤٨,١٣٧,٠٧٥	٢٧٨,١٢٤,٥٦٦	قروض بنكية
٧٤,٠٥٣,٤٥٩	٥١,٦٧٥,٢٣٢	مقبوضات وديعة
٢٠٨,٩٩٦,٣٥٥	٢٠٦,٩٣٣,١٩٥	سحوبات على المشكوف من البنوك
٥٣١,١٨٦,٨٨٩	٥٣٦,٧٣٢,٩٩٣	

إن القروض والسلفيات مستحقة السداد كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٤٢٢,٤١٠,٧٩٠	٤١٥,٢٨٤,٨٧٤	جزء متداول
١٠٨,٧٧٦,٠٩٩	١٢١,٤٤٨,١١٩	جزء غير متداول
٥٣١,١٨٦,٨٨٩	٥٣٦,٧٣٢,٩٩٣	

إن أحكام وشروط القروض البنكية هي كما يلي:

القرض	سنة الاستحقاق	قيمة التسهيل	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
درهم	درهم	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
			درهم (غير مدققة)	درهم (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	٢٩,٣٦٣,١٠٣	٣٠,٧٣٧,٢٧٢
قرض لأجل ٥ - مضمون	٢٠٢٣	٢١,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠
قرض لأجل ٦ - مضمون	٢٠٢٤	٤٤,٦٥٠,٠٠٠	٣٧,٦٠٠,٠٠٠	٤٢,٣٠٠,٠٠٠
قرض لأجل ٧ - مضمون	٢٠٢٧	٢٧,٥٣٧,٠٠٠	٢٢,٩٩٠,٧٤٩	٢٣,٨٥١,٢٨٠
قرض لأجل ٨ - غير مضمون	٢٠٢٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠
قرض لأجل ٩ - مضمون	٢٠٢٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
قرض لأجل ١٠ - غير مضمون	٢٠٢٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٨٧,٧٤٧	٥,٠٠٠,٠٠٠
قرض لأجل ١١ - غير مضمون	٢٠٢٠	٥٥,٠١٩,٥١٦	٣٣,٠٢٩,٦٦٠	٤٠,٣٢٩,٦٧٩
قرض لأجل ١٢ - غير مضمون	٢٠٢٠	٢٥,٦٩٧,٠٠٠	٥٤٢,٥٦٧	-
الإجمالي			٢٤٨,١٣٧,٠٧٥	٢٧٨,١٢٤,٥٦٦

## ١٠ 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.

## ١٠ 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 لستة 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٪. يستحق القرض في يوليو ٢٠٢٠.

## ١١ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٠,٠١٦,٥٩٦	٦٣,٨٧٢,٥٤٩	الذمم التجارية الدائنة
٢٠,٥٧٥,٩٣٩	١٩,٣٥٩,٦٤٦	المستحقات
٥,٧٢٩,٦٤٥	٦,٨٠٨,٤٦٤	سلفيات من عملاء
٥,١٤٥,٥٦٤	٥,١٠٧,٣٦٧	محتجزات دائنة
٢,٣٤٢,٩٧٧	٢,٤٨٦,٢٩٢	الذمم الدائنة الأخرى
٥٣,٨١٠,٧٢١	٩٧,٦٣٤,٢١٨	

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

# ١١ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى (تتمة)

مصنفة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)	
٤١٨,٩٤١	٣٨٠,٣٢٢	غير متداولة (محتجزات دائنة)
٥٣,٣٩١,٧٨٠	٩٧,٢٥٣,٨٩٦	متداولة
٥٣,٨١٠,٧٢١	٩٧,٦٣٤,٢١٨	

# ١٢ 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 المجموعة.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير مدققة)	لرهم (مدققة)	
١٥١,٣٤٢	٧٠,٠٨٥	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
١,١١٣,١٣١	١,٢٤٢,٢٤٣	مجلس الإدارة
		المساهمين
١,٢٦٤,٤٧٣	١,٣١٢,٣٢٨	
٤,٠٧٤,٥٥٢	٧١٠,٤٣٥	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٥٤١,١٣٠	٥٨٣,٦٦٦	مجلس الإدارة
		المساهمين
٤,٦١٥,٦٨٢	١,٢٩٤,١٠١	



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

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

تتكون المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
لرهم	لرهم	لرهم	لرهم
١٣٩,١٧٧	٥٢٠,٥٥٦	٣٨١,٧٧٣	٦٦٩,٢٦٦
١٩٢,٨٨٥	٢,٢٤١,٢٢٧	١٩٥,٢٨٦	١٠,٩١٨,٤٨٢
المبيعات			
المشتريات والرسوم الأخرى			

## تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
لرهم	لرهم	لرهم	لرهم
٤,٣٩٥,٤٨٨	٥,٥٣٨,٨٧٣	٤,٩٩٨,٦٢١	٦,٢٩٨,٠٦٧
٨,٣٣٣	٣٣,٣٧٨	٢٠,٨٣٣	٦٠,٩٨٣
٤,٤٠٣,٨٢١	٥,٥٧٢,٢٥١	٥,٠١٩,٤٥٤	٦,٣٥٩,٠٥٠
تعويض الإدارة			
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين			
الإجمالي			

## ١٣ الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم من خلال تقسيم الخسارة للفترة العائدة إلى حاملي أسهم الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يعكس الجدول التالي تأثيرات الخسارة وبيانات السهم المستخدمة في احتساب الخسائر الأساسية والمخفضة على السهم:

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٩٩٣,٧٠٩	٨,٦٤٨,٢٥٣	٣٦,٧٦٦,٨١٨	٤٠,٣٠١,٦٣٤
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٠٠٢)	(٠,٠٠٧)	(٠,٠٣١)	(٠,٠٣٤)
الخسارة للفترة العائدة إلى حاملي أسهم الشركة (درهم)			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة			
الخسائر الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)			



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

#### ١٤ المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

##### المطلوبات الطارئة

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

٣٠ يونيو 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، تعلقّت الالتزامات الرأسمالية بما يلي:

٣٠ يونيو 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

#### ١٥ 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:

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية للمرحلة الموحدة المختصرة  
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٥ معلومات القطاع (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة):

الموحد درهم	استثمارات درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	شحن وتخزين البضائع درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	إيرادات - خارجية
٣٦,٦٣٨,٢٢٧	-	-	٣٦,٩٢٣,٦٠٧	٧١٧,٠٣١	١٧,٤٦٩,١٧٥	(١٨,٤٧١,٥٨٦)	
-	(٥,٤٩٤,٧٥٦)	-	٤٣٤,٦٥٢	٥,٠٦٠,١٠٤	-	-	إيرادات - داخلية
(٣٦,٨٧٤,٨٩٧)	(١,٦٦٦,١٦٠)	١٥,١٢٤	(١,٥٥١,٤٩٠)	(١,٦٠٨,٦٣٠)	٩,٢٣٢,٦٩٧	(٣٨,٢٩٦,٤٣٨)	(الخسارة) الربح للفترة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة):

الموحد درهم	استثمارات درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	شحن وتخزين البضائع درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	إيرادات - خارجية
١٤٠,٧٧٧,٧٥٨	-	-	١٨٥,٢٦١,٩٦٧	١,٦٣٥,٩٩٨	١٧,٩٧٦,٤٠٤	(٦٤,٠٩٦,٦١١)	
-	(٤,٥٥٠,٦٥١)	-	-	١,٥١٥,٠٦٨	٣,٠٣٥,٥٨٣	-	إيرادات - داخلية
(٣٩,٨٨٥,٢٣٠)	(٧,٩٨٠)	-	٣٣,٠٨٦,٣٢١	(٢,٠٥٩,٨٨١)	٨,١٩٧,١٨٥	(٧٩,١٠٠,٨٧٥)	(الخسارة) / الربح للفترة

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

## ١٥ معلومات القطاع (تتمة)

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

إيرادات - خارجية	الاستثمار في الأوراق المالية	الاستثمار في العقارات	شحن وتخزين البضائع	المتاجرة	أخرى	المبيعات	الموحدة
لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم
١٠,٨٦٢,٨٠٣	٨,٩٠٧,١٣٥	٣٦١,٥٦٩	١٤,٩٩٣,١٥١	-	-	-	٣٥,١٢٤,٦٥٨
-	(٧٤٤,٤٣٨)	٣,٢٧٣,٧٣٦	٢٠٠,٧٤٢	-	-	(٢,٧٣٠,٠٤٠)	-
(١,٣١٧,٦١٢)	٣,٧٨٤,٦٢٨	(٥٥٦,٧٤٨)	(٢,٥٤٤,٨٠٣)	-	-	(١,٤٤٦,٣٥٠)	(٢,٠٨٠,٨٨٥)

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

إيرادات - خارجية	الاستثمار في الأوراق المالية	الاستثمار في العقارات	شحن وتخزين البضائع	المتاجرة	أخرى	المبيعات	الموحدة
لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم
(١٦,٦٤٩,٤٣٣)	٩,٤٧٤,٣٥٨	١,٢٣١,١٢١	٩٠,٩٠٠,٨٣٠	-	-	-	٨٤,٩٥٦,٩٢٦
-	٢,٢٩١,١٤٥	٧٤٩,١٤٦	-	-	-	(٣,٠٤٠,٢٩١)	-
(٢٧,٩٢٥,٥٥٣)	٦,٢٨١,٢٥٧	(٧٩٦,٢٠٨)	١٤,٢١٤,٨٩٩	-	-	(٧,٩٨٠)	(٨,٢٣٣,٥٨٥)

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

## ١٥ معلومات القطاع (تتمة)

إن موجودات ومطلوبات القطاع هي كما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة):

الموجودات	الاستثمار في الأوراق المالية	الاستثمار في العقارات	شحن وتخزين البضائع	المتاجرة	أخرى	استيعادات	الموحدة
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
	١,٠١٥,١٦٩,٨٤٦	٨٣,٧٢٣,٩٣٤	٤٦,٦٤٦,٨٠٨	٢١٩,١٩٦,٤٥٩	٢,٧٥٩,٠٠٨	(٤٩٩,٧٨٩,٥٤٠)	٨٦٧,٧٠٦,٥١٥
المطلوبات	٥١١,٠١٥,٩٦٣	٧٨,٢٣٦,٦٩٧	٧٤,٦٤٩,٣٤٥	٢٩,١٨٧,٩٢٧	(١٥,١٠٠)	(٧٨,٧٣٢,٧٨٦)	٦١٤,٣٤٢,٠٤٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة):

الموجودات	الاستثمار في الأوراق المالية	الاستثمار في العقارات	شحن وتخزين البضائع	المتاجرة	أخرى	استيعادات	الموحدة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٣٩٤,٩٣٣,٨٤٨	٣٦٩,٦٣٢,٣١٥	٤,٢٩٩,٠١٧	٢٥٠,٧٩٩,٥٤٥	٢,٩٢٩,٤٩٣	(٣٢,٤٩٨,٩٦٧)	٩٩٠,٠٩٥,٢٥١	
٥١٦,٣٠٤,٥٥٥	٩٠,١٠٦,٩٥٢	٣٠,٤٤٣,٧٦٨	٥٥,٨٣٦,٦٣٧	(١٥,١٠٠)	(٢٨,٩٧٤,٣٣٢)	٦٦٣,٧٠٢,٤٨٠	

## ١٦ 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).

## ١٧ 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
<b>الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩</b>		
(٦٨٥,٧٣٣)	١٤٠,٧٧٧,٧٥٨	١٤١,٤٦٣,٤٩١
(٤٩٦,٣٥٣)	(١٣٨,٠١٨,٦٨٥)	(١٣٧,٥٢٢,٣٣٢)
٣١,٧٥٢,٧٥٤	-	(٣١,٧٥٢,٧٥٤)
(١٤,٢٣٧,٤٦٤)	(١٤,٢٣٧,٤٦٤)	-
(٨,٥٩٠,٤٤٢)	(٨,٥٩٠,٤٤٢)	-
(٧,٧٤٢,٧٦٢)	(٧,٧٤٢,٧٦٢)	-
<b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩</b>		
٧١٠,٤٣٥	١,٣١٢,٣٢٨	٦٠١,٨٩٣
(٧١٠,٤٣٥)	١,٢٩٤,١٠١	٥٨٣,٦٦٦

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