

**شركة فودكو القابضة ش.م.ع.**  
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

العنوان الرئيسي:  
ص.ب: ٢٣٧٨  
أبوظبي  
الإمارات العربية المتحدة

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

### المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

#### الصفحة

#### المحتويات

١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
٨	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
١٠	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
١٢	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة



فودكو القابضة ش.م.ع.  
Foodco Holding P.J.S.C.

تقرير مجلس الإدارة  
عن الفترة المنتهية في 30/09/2018

يسر مجلس إدارة فودكو القابضة تقديم البيانات المالية للفترة المنتهية في 30/09/2018

كالت سبيعات المجموعة خلال الربع الثالث من العام 2018 مبلغ 285.66 مليون درهم بالمقارنة مع 251.11 مليون درهم لنفس الفترة من العام 2017 في حين كان صافي أرباح الشركة الأم 50.69 مليون درهم بالمقارنة مع 59.38 مليون درهم لنفس الفترة من العام 2017

ملخص البيانات المالية

الأرقام بالآلاف الدراهم			الربع المنتهي في سبتمبر		
تسعة أشهر منتهية في سبتمبر			الزيادة/(الانخفاض)		
الزيادة/(الانخفاض)	2017	2018	2017	2018	2018
34,555	251,108	285,663	14,328	75,174	89,503
(7,763)	105,956	98,193	(6,928)	26,244	19,316
(8,314)	59,000	50,686	(9,315)	11,438	2,123
(0.07)	0.492	0.422	(0.08)	0.095	0.018

ملخص الربح/الخسارة

المبيعات  
اجمالي الربح  
الربح  
حصنة السهم من الأرباح (درهم)

الزيادة/(الانخفاض)		ديسمبر 2017	سبتمبر 2018
%	المبلغ		
8.8%	44,732	507,357	552,089
9.5%	48,793	513,189	561,982
6.5%	28,225	437,088	465,313
37.0%	26,744	72,262	99,006
7.5%	38,547	510,978	549,526
7.5%	0.32	4.26	4.58

ملخص الميزانية  
أصول متداولة  
أصول غير متداولة  
الالتزامات المتداولة  
الالتزامات غير المتداولة  
اجمالي حقوق المساهمين  
القيمة الدفترية للسهم (درهم)

وفي هذا المقام نشكر السادة المساهمين دعمهم المتواصل للشركة للوصول إلى هذا النتائج.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

عن مجلس الإدارة

أحمد علي خلفان المطوع الظاهري  
رئيس مجلس الإدارة



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد  
الطابق ١٩، نيشن تاور ٢  
كورنيش أبوظبي، أبوظبي  
هاتف: ٤٠١٤٨٠٠ (٢) +٩٧١، فاكس: ٦٣٢٧٦١٢ (٢) +٩٧١

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى السادة مساهمي شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لشركة فودكو القابضة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة")، التي تتألف من:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.



شركة فونكو القابضة ش.م.ع.  
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة  
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

#### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

#### تأكيد الأمور

كما نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح ١٨ حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والذي يوضح أن المجموعة قامت في عام ٢٠١٨ بإيقاف عمليات أحد الشركات التابعة وهي شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ وقامت بإعادة عرض معلومات المقارنة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة. وبالتالي، تم إعادة عرض معلومات المقارنة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة. إن رأينا غير معدل بشأن هذا الأمر.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

ريشارد اكلاند

رقم التسجيل: ١٠١٥

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة  
التاريخ: 14 NOV 2018

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد  
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
			الممتلكات والآلات والمعدات
١٠,٩٣١,٣٥٤	٩,٦٦٠,٦٨٤		عقارات استثمارية قيد التطوير
٧٦,٣٣٦,٧٥٦	١٠٤,٦٧٠,٩٠٥	٦	عقارات استثمارية
٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٧	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
			الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨٢,٨٨١,٤٩٨	٢٠٤,٦١١,١٩٢	٨	ذمم مدينة أخرى
٥,٩٤٩,٥١٠	٥,٩٤٩,٥١٠	١٠	
<b>٥١٣,١٨٩,١٤٤</b>	<b>٥٦١,٩٨٢,٣١٧</b>		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			المخزون
٢٠,٩٣١,٧٠٣	٢٢,٨٨٠,٣٠٥	٩	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
			الأرباح أو الخسائر
٣٠٤,٦٣٢,٨٧١	٣٧٤,٢٠٤,٦٥٠	٨	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٧٨,٧٢٦,٦٣٩	١٥٢,٢٥٧,٧٣٤	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤١٥,٥٤٢	٥٢٩,٦٨٧	١٥	النقد والأرصدة المصرفية
١,٩٢١,٩٦٣	١,٦٣٨,٧٦٣		
<b>٥٠٦,٦٢٨,٧١٨</b>	<b>٥٥١,٥١١,١٣٩</b>		<b>الموجودات المحتفظ بها للبيع</b>
٧٢٨,٢٤٩	٥٧٨,١٠٤		
<b>٥٠٧,٣٥٦,٩٦٧</b>	<b>٥٥٢,٠٨٩,٢٤٣</b>		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
<b>١,٠٢٠,٥٤٦,١١١</b>	<b>١,١١٤,٠٧١,٥٦٠</b>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			رأس المال
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي القيمة العادلة
(٤١,٢٧٢,٨٧٦)	(٣٣,٤١٢,٠٥٦)		الأرباح المحتجزة
٣٥٢,٢٥١,٣١٥	٣٤٢,٩٣٧,٧٨٩		
<b>٥١٠,٩٧٨,٤٣٩</b>	<b>٥٤٩,٥٢٥,٧٣٣</b>		<b>حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة</b>
٢١٧,٦٨٦	٢٢٧,٠١٨		الحصص غير المسيطرة
<b>٥١١,١٩٦,١٢٥</b>	<b>٥٤٩,٧٥٢,٧٥١</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>

تابع.....

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)  
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ايضاح	المطلوبات
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)		المطلوبات غير المتداولة
٣,٢٣٦,٧٦٩	٤,٢٦٥,٣٧٧		مخصص تعويضات نهاية خدمة الموظفين
٦٩,٠٢٥,١١٠	٩٤,٧٤٠,٣٣٠	١١	القروض والسلفيات
<u>٧٢,٢٦١,٨٧٩</u>	<u>٩٩,٠٠٥,٧٠٧</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٤٦,٩٦٣,١٨٢	٣٧١,٤٠٠,٠٩٨	١١	المطلوبات المتداولة
٧٣,٥٣١,٧٨١	٨٣,٧٢٠,٥١٤	١٢	القروض والسلفيات
١٦,٥٩٣,١٤٤	١٠,١٩٢,٤٩٠	١٥	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
			مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
<u>٤٣٧,٠٨٨,١٠٧</u>	<u>٤٦٥,٣١٣,١٠٢</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٥٠٩,٣٤٩,٩٨٦</u>	<u>٥٦٤,٣١٨,٨٠٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٠٢٠,٥٤٦,١١١</u>	<u>١,١١٤,٠٧١,٥٦٠</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ **14 NOV 2018** ، وتم توقيعها بالإجابة عنه من قبل:

  
محمد حافظ  
المدير المالي التنفيذي

  
محمد سعيد عبد الله مسلم القبيسي  
عضو مجلس الإدارة

  
أحمد علي خلفان الظاهري  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.  
إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢ و ٣.



## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

### بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد للفترة المنتهية في

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٩٤,٢٣٣,٨٣٦	٢٣٠,٦٨١,٣١١	٦٣,٢٣٨,٥٩٢	٨١,٤٥٦,٧٤٦	
٢١,٠٦٦,٥٦٦	٢٨,٠٦٧,٢٠٦	٨,٢٩٦,٧٦٠	١٠,٣٤٣,٧١٦	١٣
٣٥,٨٠٧,٥٦٢	٢٦,٩١٤,٨٤٣	٣,٦٣٨,٩٩٤	(٢,٢٩٧,٨١٥)	١٤
٢٥١,١٠٧,٩٦٤	٢٨٥,٦٦٣,٣٦٠	٧٥,١٧٤,٣٤٦	٨٩,٥٠٢,٦٤٧	
(١٤٥,١٥١,٩٩٤)	(١٨٧,٤٦٩,٩٢٢)	(٤٨,٩٣٠,٣٧٤)	(٧٠,١٨٧,١٣٧)	
(٢٣,٨٤٤,٧٣٧)	(٢٨,٢٦٨,٨٠٦)	(٨,٢٢٤,١١١)	(٨,٢٦٧,٣٥٩)	
(٨,٦٥٦,٩٥٥)	(٥,٣٣٥,٣٧٤)	(١,٢٧٦,٢٢١)	(٣,١٤١,٦٥١)	
١٥٨,٣٥٠	٢٨٩,٣٩٩	٩٨,٠٥٥	١٠١,٢٠٢	
٧٣,٦١٢,٦٢٨	٦٤,٨٧٨,٦٥٧	١٦,٨٤١,٦٩٥	٨,٠٠٧,٧٠٢	
(١٤,٠٣٠,٨٦١)	(١٤,١٨٤,٤٨٤)	(٥,٢١٨,٦٣١)	(٥,٨٩٠,٥٠٢)	
٥٩,٥٨١,٧٦٧	٥٠,٦٩٤,١٧٣	١١,٦٢٣,٠٦٤	٢,١١٧,٢٠٠	
(١,٢٠٠,٥٣٣)	-	(٣٨٢,٥٩٧)	-	١٨
٥٨,٣٨١,٢٣٤	٥٠,٦٩٤,١٧٣	١١,٢٤٠,٤٦٧	٢,١١٧,٢٠٠	
٥٩,٠٠٠,٢٢٩	٥٠,٦٨٦,٤٧٤	١١,٤٣٧,٧٣٦	٢,١٢٢,٥٩١	
(٦١٨,٩٩٥)	٧,٦٩٩	(١٩٧,٢٦٩)	(٥,٣٩١)	
٥٨,٣٨١,٢٣٤	٥٠,٦٩٤,١٧٣	١١,٢٤٠,٤٦٧	٢,١١٧,٢٠٠	
٠.٤٩٢	٠.٤٢٢	٠.٠٩٥	٠.٠١٨	١٩
٠.٤٩٧	٠.٤٢٢	٠.٠٩٧	٠.٠١٨	١٩

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢ و ٣.



## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

### بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد للفترة المنتهية في

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٥٨,٣٨١,٢٣٤	٥٠,٦٩٤,١٧٣	١١,٢٤٠,٤٦٧	٢,١١٧,٢٠٠	أرباح الفترة
الإيرادات الشاملة الأخرى:				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر:				
(١٦,٩٣٨,٣٥٠)	٧,٨٦٢,٤٥٣	٤٤٦,٣٧٢	١٣,٨٩٠,٢٦١	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(١٦,٩٣٨,٣٥٠)	٧,٨٦٢,٤٥٣	٤٤٦,٣٧٢	١٣,٨٩٠,٢٦١	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
٤١,٤٤٢,٨٨٤	٥٨,٥٥٦,٦٢٦	١١,٦٨٦,٨٣٩	١٦,٠٠٧,٤٦١	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
إجمالي الإيرادات الشاملة منسوبة إلى:				
٤٢,٢٦٢,٣٩٨	٥٨,٥٤٧,٢٩٤	١١,٨٨٤,١٠٩	١٦,٠٠٠,٦٠٧	مالكي الشركة
(٨١٩,٥١٤)	٩,٣٣٢	(١٩٧,٢٧٠)	٦,٨٥٤	الحصص غير المسيطرة
٤١,٤٤٢,٨٨٤	٥٨,٥٥٦,٦٢٦	١١,٦٨٦,٨٣٩	١٦,٠٠٧,٤٦١	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢ و ٣.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

الإجمالي درهم	حقوق ملكية منسوبة إلى ملكي الشركة درهم	أرباح محتجزة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	احتياطي نظامي درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم
٤٧٢,٦٧٧,١٦٧	٤٧٥,١٩٥,٨٠١	٣١٩,١٧٤,٥٠٦	(٤٣,٩٧٨,٧٥٥)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٨,٣٨١,٢٣٤	٥٩,٠٠٠,٢٢٩	٥٩,٠٠٠,٢٢٩	-	-	-	-
(١٦,٩٣٨,٣٥٥)	(١٦,٧٣٧,٨٣١)	-	(١٦,٧٣٧,٨٣١)	-	-	-
٤١,٤٤٢,٨٨٤	٤٢,٢٦٢,٣٩٨	٥٩,٠٠٠,٢٢٩	(١٦,٧٣٧,٨٣١)	-	-	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٤٩٤,١٢٠,٥٥١	٤٩٧,٤٥٨,١٩٩	٣٥٨,١٧٤,٧٣٥	(٦٠,٧١٦,٥٣٦)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	(٣,٣٣٨,١٤٨)					

تتابع

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (تابع)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

الإجمالي درهم	حقوق ملكية منسوبة إلى مالكي الشركة درهم	حقوق ملكية منسوبة إلى مالكي الشركة درهم	أرباح محتجزة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	احتياطي نظامي درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم
٥١١,١٩٦,١٢٥	٢١٧,٦٨٦	٥١٠,٩٧٨,٤٣٩	٣٥٢,٢٥١,٣١٥	(٤١,٢٧٢,٨٧٦)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٠,٦٩٤,١٧٣	٧,٦٩٩	٥٠,٦٨٦,٤٧٤	٥٠,٦٨٦,٤٧٤	-	-	-	-
٧,٨٦٢,٤٥٣	١,٦٢٣	٧,٨٦٠,٨٢٠	-	٧,٨٦٠,٨٢٠	-	-	-
٥٨,٥٥٦,٦٢٦	٩,٣٢٢	٥٨,٥٤٧,٢٩٤	٥٠,٦٨٦,٤٧٤	٧,٨٦٠,٨٢٠	-	-	-
-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٥٤٩,٧٥٢,٧٥١	٢٢٧,٠١٨	٥٤٩,٥٢٥,٧٣٣	٣٤٢,٩٣٧,٧٨٩	(٣٣,٤١٢,٠٥٦)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠

تتشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٨,٣٨١,٢٣٤	٥٠,٦٩٤,١٧٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة
		تسويات لـ:
٢,٥٧٥,٩٥٢	١,٧١٣,٤٥٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٤,٤٢١	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٠,٩٦٩,٥٦٤)	(٣٢,٣٦٠,٧٥١)	إيرادات توزيعات الأرباح
١٤,٠٣٠,٨٦١	١٤,١٨٤,٤٨٤	تكاليف التمويل
١,٠٠٢,٣٠٠	١,٤٣٩,٩٩١	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٨,٦٥٦,٩٥٥	٥,٣٣٥,٣٧٤	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
-	١٤٤,٥٢٧	التخفيض إلى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف بيع الموجودات
١,٩١٤,٠٣٤	١,٦١٠,٠٠٠	المحتفظ بها بغرض البيع
(٨٤٧,٧٨٨)	(١,٧٢٣,١٤٢)	مخصص المخزون بطيء الحركة
(٢٨,١٥٢)	-	عكس مخصص المخزون بطيء الحركة
(٥٢,١١٠)	(٣٦,٧٩٠)	أرباح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
		أرباح من بيع موجودات محتفظ بها للبيع
(١٤,٦٣١,١٢٨)	٣٢١,١٢٨	خسائر/(أرباح) من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من
		خلال الأرباح أو الخسائر
٩,٧٩٣,١٣٠	٥,١٢٤,٧٨٠	صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		مخصص انخفاض قيمة العقارات الاستثمارية
٥٤,٨٤٠,١٤٥	٤٦,٤٤٧,٢٢٨	
(٢٣١,٦٦٠)	(١,٨٣٥,٤٦٠)	التغيرات في:
(٣١,٠٣١,٩٣٣)	٢١,١٣٣,٥٣١	- المخزون
٢٩٦,٥٦٢	(١١٤,١٤٥)	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٤,٨٦٧,٥١٤)	(٦,٤٠٠,٦٥٤)	- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢,٥٦٦,٥١٠	١٠,١٠١,٣٥٥	- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
		- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢١,٥٧٢,١١٠	٦٩,٣٣١,٨٥٥	
(٧٩٧,٥٥١)	(٤١١,٣٨٣)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٤٨,٤٨٦,٥٦٤)	(١٢٦,٥٠٩,٧٠٦)	استحواذ موجودات مالية
٩٩,٧٤٩,٣٦٥	٣٧,٦٢٤,٧٧٨	متحصلات من بيع موجودات مالية
٣٠,٩٦٩,٥٦٤	٣٢,٣٦٠,٧٥١	توزيعات الأرباح المقبوضة
(١,٠٠٣,٥٤١)	-	إضافات إلى العقارات الاستثمارية
(١٨,٧٤٧,٧٨٣)	(٢٨,٣٣٤,١٤٩)	إضافات إلى العقارات الاستثمارية قيد التطوير
(١٦,٧٤٤,٤٠٠)	(١٥,٩٣٧,٨٥٤)	صافي النقد الناتج المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢,٧٤٩,٠٨٧)	(٤٤٢,٧٨٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤٠٨,٤٩٠	-	استحواذ ممتلكات وألات ومعدات
١٤٤,٧٤٥	٤٢,٤٠٨	متحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
		متحصلات من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
(٢,١٩٥,٨٥٢)	(٤٠٠,٣٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تابع.....

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (تابع)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في

٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤٨,٥٦٤,٣٨٨	٥٧,٤٧٥,٧١٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٣,٥٧٧,٢٣٦)	(١٩,٦٩٨,١٩٧)	متحصلات من القروض المصرفية
(١٤,٠٣٠,٨٦١)	(١٤,٠٩٧,١٠٦)	سداد قروض مصرفية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	تكاليف التمويل المدفوعة
		توزيعات الأرباح المدفوعة
<u>(٩,٠٤٣,٧٠٩)</u>	<u>٣,٦٨٠,٤١٦</u>	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٢٧,٩٨٣,٩٦١)	(١٢,٦٥٧,٨١٤)	صافي النقص في النقد وما يعادله
(٢٥٠,٧٦٢,٧٩٢)	(٣١٩,٥٥١,٥٥٢)	النقد وما يعادله في ١ يناير*
<u>(٢٧٨,٧٤٦,٧٥٣)</u>	<u>(٣٣٢,٢٠٩,٣٦٦)</u>	النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر* (إيضاح ١٦)

\* يشتمل النقد وما يعادله على سحبيات مصرفية على المكشوف تستحق السداد عند الطلب وتشكل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقد للمجموعة.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٣٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢ و ٣.

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

#### ١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تم تأسيس شركة فودكو القابضة - ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. تم تأسيس الشركة في ١٩٧٩ وتم إدراجها في سوق أبوظبي للأوراق المالية. قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٦ بتغيير اسمها إلى شركة فودكو القابضة ش.م.ع، حيث كانت معروفة سابقاً باسم أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع.

تعمل الشركة بشكل رئيسي في استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة، بالإضافة إلى الاستثمار في المشروعات العقارية والتجارية وتطويرها وإدارتها. تشمل أهداف الشركة على تأسيس أو الاستثمار في الشركات التي تعمل في نفس المجال وكذلك تأسيس أو الاستثمار في المصانع التي تعمل في مجال معالجة وتعبئة المواد الغذائية وكذلك الدخول في كافة المعاملات والاستثمارات داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المركز المالي والأداء المالي للشركات التابعة التالية:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	الشركة التابعة
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
تعينة المواد الغذائية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
البيع بالجملة وتوزيع المواد الغذائية	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
خدمات توريد الأغذية وأعمال المطاعم	%٤٨.٤٤	%٩٥.٦	%٩٥.٦	الإمارات	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ
خدمات الشحن والتخليص والتخزين	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م
خدمات التموين وبيع المواد الغذائية بالجملة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات	أبوظبي الوطنية للتموين ذ.م.م

#### ٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" كما أنها تُلزم، حيثما يكون مناسباً، بالأحكام ذات الصلة من النظام الأساسي للشركة ومتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة الموحدة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إلا أن الإيضاحات التفصيلية المحددة مدرجة بغرض توضيح الأحداث والمعاملات الضرورية بغرض فهم التغييرات في الأداء والمركز المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية.

#### ٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفسها المطبقة من قبل المجموعة في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ باستثناء التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة المبينة في الإيضاح ٤ والسياسات المحاسبية الإضافية المبينة على النحو التالي:

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) العمليات المتوقعة

تتمثل العملية المتوقعة في أحد مكونات أعمال المجموعة التي يمكن تمييز عملياتها وتدققاتها النقدية بصورة واضحة عن باقي مكونات المجموعة والتي:

- تمثل إما نشاط رئيسي منفصل أو منطقة جغرافية للعمليات؛ أو
- تكون جزءاً من خطة واحدة موضوعة لاستبعاد نشاط رئيسي منفصل أو منطقة جغرافية للعمليات؛ أو
- تكون شركة تابعة مستحوذ عليها حصراً لغرض إعادة البيع.

يتم التصنيف كعملية متوقعة عند استبعادها أو إذا استوفت معايير التصنيف كمحتفظ بها للبيع، أيهما أقرب.

عندما يتم تصنيف عملية معينة على أنها عملية متوقعة، تتم إعادة بيان أرقام المقارنة في بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى كما لو كانت تلك العملية قد توقفت منذ بداية سنة المقارنة.

(ب) المعايير الجديدة والمعدلة من معايير التقارير المالية الدولية الصادرة ولم يتم تفعيلها بعد

المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود الإيجار"

يحل المعيار ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية محل التوجيهات الحالية المتعلقة بعقود الإيجار بما فيها المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار" والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "تحديد ما إذا كان الاتفاق يشمل إيجار" والتفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" والتفسير رقم ٢٧ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار".

يسري المعيار ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. يجوز تطبيق هذا المعيار قبل ذلك التاريخ للمنشآت التي تطبق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في أو قبل تاريخ التطبيق الأولي للمعيار ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

يقدم المعيار ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمستأجرين نموذج واحد لاحتساب عقود الإيجار في الميزانية العمومية. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة الاحتساب المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي - أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي.

يتوجب على المجموعة إجراء تقييم تفصيلي للتأثير المحتمل على بياناتها المالية الموحدة/معلوماتها المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن التأثير الفعلي لتطبيق هذا المعيار على البيانات المالية الموحدة/المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة في فترة التطبيق الأولي سوف يتوقف على الظروف الاقتصادية المستقبلية، بما فيها معدل الاقتراض لدى المجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٩، ومكونات محفظة عقود الإيجار لدى المجموعة كما في ذلك التاريخ وآخر تقييم قامت به المجموعة لإمكانية ممارستها أي من خيارات تجديد الإيجار وإلى أي مدى قد تختار المجموعة استخدام وسائل عملية وإعفاءات من الاعتراف.

علاوة على ذلك، سوف تتغير طبيعة المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار حيث يحل المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية محل مصروفات عقد الإيجار التشغيلي على أساس القسط الثابت مع تحميل تكاليف الاستهلاك لموجودات حق الانتفاع ومصروفات الفائدة على التزامات الإيجار.

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

#### ٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (ب) المعايير الجديدة والمعدلة من معايير التقارير المالية الدولية الصادرة ولم يتم تفعيلها بعد (تابع)

##### معايير أخرى

- بيع موجودات أو المساهمة بها بين مستثمر وشركته الزميلة أو ائتلافه المشترك (التعديلات على المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨) - سوف يتم تحديد تاريخ التفعيل.
- التفسير رقم ٢٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عدم اليقين في المعالجات المحاسبية لضريبة الدخل" - تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ أو بعد ذلك التاريخ.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة الواردة أعلاه على البيانات المالية الموحدة/ المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمجموعة.

#### ٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما هو مبين أدناه، فإن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفسها المطبقة من قبل المجموعة في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

من المتوقع أن تنعكس التغييرات في السياسات المحاسبية على البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، قامت المجموعة مبدئياً بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع عملاء" (راجع الإيضاح ١٤) والمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" (راجع الإيضاح ٤ب). هناك عدد من المعايير الجديدة الأخرى التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ دون أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية الموحدة/ المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمجموعة.

#### (أ) المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع العملاء"

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة وطبيعة التغييرات في السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بالعديد من البضائع والخدمات الخاصة بالمجموعة.

وفقاً للمعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يسيطر العميل على البضائع أو الخدمات. إن تحديد توقيت تحويل السيطرة - في وقت محدد أو على مدى فترة زمنية - يتطلب وضع أحكام.

يضع المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إطار شامل لتحديد كيفية وحجم وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. يحل المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسيرات ذات الصلة.



## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (أ) المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع العملاء" (تابع)

نوع المنتج/ الخدمة	طبيعة وتوقيت الوفاء بالالتزامات وشروط السداد الهامة	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
توزيع المواد الغذائية والمواد الأخرى غير الغذائية	يتم إصدار الفواتير وإشعارات التسليم في وقت تسليم البضائع في مواقع العميل. يتم الاعتراف بها في شكل توقيع/ ختم أو كليهما. يتم إدراج الفواتير ويتم الاعتراف بالإيرادات في ذلك الوقت.	لا يوجد للمعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تأثير مادي على السياسات المحاسبية للمجموعة.

المرتجعات: لا توجد مرتجعات غير طبيعية كبيرة تحدث في قطاع التجزئة. تنشأ المرتجعات بموجب عقود، حيث يتم استبدال بنود المخزون المتقادم ببنود أخرى جديدة. يقوم فريق العمل اللوجستي لدى المجموعة في مواقع العميل بمراقبة المخزون. لدى المجموعة اتفاقيات معضدة يمثلها مع الموردين فيما يتعلق بـ ٥٠٪ من المخزون. يتم نقل المخزون المتبقي إلى قطاعات التجزئة ليتم بيعها في السوق على أساس التكلفة. تحتفظ المجموعة، استناداً إلى الخسائر التاريخية والمتوقعة، بمخصص دائم لأي عجز/ طوارئ في دورة المخزون.

التأجير ومرافق التخزين	تمتلك المجموعة العديد من المباني والمستودعات المؤجرة للمستأجرين بعقود سنوية. يتم الاعتراف بالإيرادات بمرور الوقت عندما يتم تقديم هذه الخدمات.	لا يوجد للمعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تأثير مادي على السياسات المحاسبية للمجموعة.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية باستخدام طريقة التأثير المتراكم (دون استخدام وسائل عملية اختيارية) اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدئي (أي ١ يناير ٢٠١٨). وعليه لم تتم إعادة بيان المعلومات المقدمة لسنة ٢٠١٧ - أي تم بيانها كما هي مفصّل عنها سابقاً وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ والتفسيرات ذات الصلة.

بناءً على تقييم الإدارة، لم يكن لتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تأثير مادي على البيانات المالية الموحدة/ المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

#### (ب) المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية"

يحدد المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية متطلبات الاعتراف والقياس الخاصة بالموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع بنود غير مالية. يحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس".

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التعغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" (تابع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بدرجة كبيرة بالمطلوبات الحالية للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الخاص بتصنيف وقياس المطلوبات المالية. إلا أن هذا المعيار يلغي الفئات السابقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بشأن الموجودات المالية المحتفظ بها للاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المتاحة للبيع.

لم يكن لتطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تأثير هام على السياسات المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المالية. فيما يلي تأثير تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على تصنيف وقياس الموجودات المالية:

وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، عند الاعتراف المبذني، يتم تصنيف الأصل المالي على أنه مقياس بـ: التكلفة المطفأة؛ القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى – استثمارات حقوق ملكية أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. بصورة عامة، يركز تصنيف الموجودات المالية بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على نموذج الأعمال الذي يتم في إطاره إدارة الأصل المالي وخصائص تدفقاته النقدية التعاقدية. إن المشتقات المتضمنة في العقود والتي يكون فيها العقد الأساسي عبارة عن أصل مالي في نطاق المعيار لا يتم فصلها على الإطلاق. وبدلاً من ذلك، يتم تقييم الأدوات المالية المختلطة بشكل كلي لغرض التصنيف.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة في حال استوفت الشرطين التاليين، ولا يتم تصنيفها على أنها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

– إذا كان يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ و

– إذا نشأ عن شروطها التعاقدية، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تعد فقط دفعات للمبلغ الأصلي وفوائد على المبلغ الأصلي قيد السداد.

يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في حال استوفت الشرطين التاليين، ولا يتم تصنيفها على أنها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

– إذا كان يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع الموجودات المالية؛ و

– إذا نشأ عن شروطها التعاقدية، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تعد فقط دفعات للمبلغ الأصلي وفوائد على المبلغ الأصلي قيد السداد.

عند الاعتراف المبذني بأحد استثمارات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة، قد تقرر المجموعة بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم اتخاذ هذا القرار بحسب كل استثمار على حدة.

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" (تابع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

فيما يتعلق بكافة الموجودات المالية غير المصنفة على أنها مقياسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى كما هو موضح أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الميدني، قد تقرر المجموعة بشكل نهائي تحديد الأصل المالي الذي لا يفي بمتطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى على أنه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان هذا التصنيف ينهي أو يقلل بصورة جوهرية عدم التوافق المحاسبي الذي قد ينشأ فيما لو تم تصنيفها غير ذلك.

يتم مبدئياً قياس الموجودات المالية (ما لم تكن ذمم مدينة تجارية لا تنطوي على بنود تمويل هامة يتم قياسها مبدئياً بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة زائداً، فيما يتعلق بالبنود التي ليست بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، تكاليف المعاملة المنسوبة بصورة مباشرة للاستحواذ على تلك البنود.

تنطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

يتم قياس هذه الموجودات لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر، بما في ذلك أي حصص أو إيرادات توزيعات أرباح، ضمن الأرباح أو الخسائر.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بقيمة خسائر انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفائدة وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر، ناتجة عن إيقاف الاعتراف، ضمن الأرباح أو الخسائر.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بإيرادات الفائدة التي يتم احتسابها بطريقة الفائدة الفعلية، وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. عند إيقاف الاعتراف، تتم إعادة تصنيف الأرباح والخسائر المتركمة في الإيرادات الشاملة الأخرى إلى الأرباح أو الخسائر.

استثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تمثل إيرادات توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بصافي الأرباح أو الخسائر الأخرى ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ولا يتم مطلقاً إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر.

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" (تابع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

إن تأثير تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على القيم الدفترية للموجودات المالية كما في ١ يناير ٢٠١٨ يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة لانخفاض القيمة، على النحو الموضح أدناه.

يوضح الجدول والإيضاحات المرفقة أدناه فئات التصنيف الأصلية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بالإضافة إلى فئات القياس الجديدة بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لكل فئة من الموجودات المالية لدى المجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

الموجودات المالية	إيضاح	التصنيف الأصلي بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩	التصنيف الجديد بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩
سندات ملكية (أ)	٨	متاحة للبيع	استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	٢٢٩,٩٥٣,٣٦٨	٢٢٩,٩٥٣,٣٦٨
سندات ملكية (ب)	٨	محتفظ بها بغرض المتاجرة	الزامي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٢٥,٥٧٨,٧٢٨	٣٢٥,٥٧٨,٧٢٨
الذمم المدينة التجارية والأخرى (ج)	١٠	القروض والذمم المدينة	التكلفة المطفأة	١٦٦,٤٣٧,٦٦٤	١٦٦,٤٣٧,٦٦٤
النقد وما يعادله	١٦	القروض والذمم المدينة	التكلفة المطفأة	١,٣٥١,٥١٥	١,٣٥١,٥١٥
<b>إجمالي الموجودات المالية</b>				<b>٧٢٣,٣٢١,٢٧٥</b>	<b>٧٢٣,٣٢١,٢٧٥</b>

(أ) تتمثل سندات الملكية في الاستثمارات التي تعتزم المجموعة الاحتفاظ بها لفترة طويلة لأغراض استراتيجية. وفقاً لما يجيزه المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قامت المجموعة بتصنيف هذا الاستثمار في تاريخ التطبيق المبدئي على أنه مقياس بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. على نحو مخالف للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، لن يتم مطلقاً إعادة تصنيف احتياطي القيمة العادلة المتراكم الخاص بهذه الاستثمارات إلى الأرباح أو الخسائر.

(ب) وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، تم تحديد سندات الملكية هذه بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حيث تتم إدارتها على أساس القيمة العادلة كما تتم مراقبة أدائها وفقاً لنفس الأساس. تم تصنيف هذه الموجودات بناء على قياسها الإلزامي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

(ج) إن الذمم المدينة التجارية والأخرى المصنفة كقروض وذمم مدينة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ يتم حالياً تصنيفها بالتكلفة المطفأة.

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" (تابع)

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". ينطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود والاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ولا ينطبق على الاستثمارات في أدوات الملكية. بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان بشكل مبكر مقارنة بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩.

تتألف الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة من الذمم المدينة التجارية والأخرى، بما فيها المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة، والنقد وما يعادله.

وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، تُقاس مخصصات الخسائر بناءً على أي من الأسس التالية:

– خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر المحتمل خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير؛ و

– خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتمل على مدى العمر الإنتاجي لأداة مالية.

قررت المجموعة قياس مخصصات الخسائر الخاصة بالذمم المدينة التجارية وموجودات العقود بقيمة تعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الخاص بها.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لأداة مالية قد زادت بشكل ملحوظ منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة، تأخذ المجموعة بالاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة الملائمة والمتاحة دون تكلفة أو مجهود زائد، ويتضمن ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية، وذلك بناءً على الخبرة السابقة للمجموعة وتقييم الجدارة الائتمانية والمعلومات الاستشرافية.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي متعثر السداد عندما:

– يكون من غير المحتمل أن يفي المقترض بالتزاماته الائتمانية بالكامل تجاه المجموعة دون لجوء المجموعة لاتخاذ إجراءات مثل مصادرة الضمان (إن وجد)؛ أو

– أن يكون الأصل المالي مستحق منذ أكثر من ٣٦٥ يوماً؛

تتمثل الفترة القصوى التي يتم أخذها بالاعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة في الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض خلالها المجموعة لمخاطر الائتمان.

قياس خسائر الائتمان المتوقعة

تتمثل خسائر الائتمان المتوقعة في التقدير المرجح لخسائر الائتمان. يتم قياس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية لكافة حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات المستحقة إلى المنشأة وفقاً للعقد وبين التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة الحصول عليها). يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعة وفقاً لمعدل الفائدة الفعلي للأصل المالي.

الموجودات المالية التي تعرضت لانخفاض القيمة

تقوم المجموعة في تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة وسندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى قد تعرضت لانخفاض القيمة. يعتبر الأصل المالي أنه قد تعرض لانخفاض في الائتمان عند وقوع حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" (تابع)

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

### عرض انخفاض القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر الخاصة بالموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

لم يكن لنموذج خسائر انخفاض القيمة الجديد تأثير مادي على مخصص انخفاض القيمة.

(٣) محاسبة التحوط

لا يوجد لدى المجموعة أي علاقات تحوط كما في تاريخ التقرير.

(٤) التحول

سيتم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بأثر رجعي، باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إجراء التقييمات التالية على أساس الوقائع والظروف في تاريخ التطبيق الأولي.

- تحديد نموذج الأعمال الذي ينطوي على الأصل المالي؛
- تصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لبعض الموجودات المالية والمطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر؛ و
- تصنيف استثمارات معينة في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها بغرض المتاجرة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

٥ التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

قامت المجموعة بوضع إطار عام للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة، ويتضمن ذلك الإطار فريق تقييم مسؤول بصورة عامة عن مراقبة كافة قياسات القيمة العادلة الهامة. يخضع فريق التقييم للإشراف المباشر من قبل المدير المالي التنفيذي.

يقوم فريق التقييم بصورة منتظمة بمراجعة المدخلات الجوهرية غير الملحوظة والتعديلات على التقييم. في حالة الحصول على معلومات من طرف آخر، مثل عروض الأسعار المقدمة من وسيط أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، يقوم فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بما في ذلك تحديد المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي يتم في إطاره تصنيف مثل هذه التقييمات.

يتم رفع تقارير حول الأمور الهامة المتعلقة بعملية التقييم إلى لجنة التدقيق لدى المجموعة.

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ٦ العقارات الاستثمارية قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤٥,٢٩١,٤٦٦	٧٦,٣٣٦,٧٥٦	في ١ يناير
٣١,٠٤٥,٢٩٠	٢٨,٣٣٤,١٤٩	التكاليف المتكبدة خلال الفترة / السنة
<u>٧٦,٣٣٦,٧٥٦</u>	<u>١٠٤,٦٧٠,٩٠٥</u>	في نهاية الفترة / السنة

إن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ تقارب قيمتها الدفترية. تم التوصل إلى ذلك على أساس تقييمات داخلية قامت بها إدارة المجموعة. تم التوصل إلى التقييمات استناداً إلى أدلة السوق فيما يتعلق بمعاملات وأسعار عقارات مشابهة.

تم تصنيف قياس القيمة العادلة ضمن المستوى ٣ من القيمة العادلة وفقاً للمدخلات المستخدمة في أساليب التقييم المطبقة (راجع الإيضاح ٧ حول تفاصيل الفئات - المستوى رقم ١ والمستوى رقم ٢ والمستوى رقم ٣).

### ٧ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٠٨,٤٤١,٨٠٢	١٠٨,٤٤١,٨٠٢	مستودعات
٨٠,٦١٣,٢٢٤	٨٠,٦١٣,٢٢٤	مباني - سكنية
٧٦,٠٣٥,٠٠٠	٧٦,٠٣٥,٠٠٠	مباني - تجارية وسكنية
(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة
<u>٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦</u>	<u>٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦</u>	

فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٥٥,٩٧٥,٨٦٨	٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	كما في ١ يناير
١,١١٤,١٥٨	-	الإضافات
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	الاستبعادات
(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	الخسائر من إعادة تقييم عقارات استثمارية
<u>٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦</u>	<u>٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦</u>	في نهاية الفترة / السنة

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

### إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

#### ٧ العقارات الاستثمارية (تابع)

تم تسجيل بعض العقارات الاستثمارية باسم أعضاء مجلس إدارة المجموعة لغرض الملكية النفعية للمجموعة بما يتوافق مع اللوائح التشريعية.

تقوم المجموعة كل ثلاث سنوات بتعيين شركة تقييم مستقلة لإجراء تقييم للقيمة العادلة لمحفظه العقارات الاستثمارية الخاصة بها. تم إجراء آخر تقييم في ٢٠١٥.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام، تستخدم المجموعة بيانات سوقية ملحوظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيمة العادلة في مستويات مختلفة في النظام المتدرج للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب كما يلي:

المستوى ١: الأسعار غير المعدلة المدرجة في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.

المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة الواردة ضمن المستوى ١ والتي تكون قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: المدخلات للموجودات أو المطلوبات لا تركز على بيانات سوقية قابلة للملاحظة (مدخلات غير ملحوظة).

الإجمالي درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	-	-	العقارات الاستثمارية

#### ٨ الاستثمار في الأوراق المالية

٢١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨٢,٨٨١,٤٩٨	٢٠٤,٦١١,١٩٢	
٣٠٤,٦٣٢,٨٧١	٣٧٤,٢٠٤,٦٥٠	
٤٨٧,٥١٤,٣٦٩	٥٧٨,٨١٥,٨٤٢	



## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ٨ الاستثمار في الأوراق المالية (تابع)

تشتمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى على ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
١٦٦,٣٩٨,٧٧٤	١٧٩,٣٩٠,٧٢٣	استثمارات في سندات ملكية مدرجة في الإمارات
١٠,٩٣٧,٤٨٩	١٩,٦٧٥,٢٣٤	استثمارات في سندات ملكية مدرجة خارج الإمارات
٢,٦٧٠,٩٨٣	٢,٦٧٠,٩٨٣	استثمارات في سندات ملكية غير مدرجة خارج الإمارات
٢,٨٧٤,٢٥٢	٢,٨٧٤,٢٥٢	استثمارات في سندات ملكية غير مدرجة في الإمارات
<u>١٨٢,٨٨١,٤٩٨</u>	<u>٢٠٤,٦١١,١٩٢</u>	

تشتمل الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر على ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٢٩٢,٦٤٨,٠٩٠	٣٥٥,٦٣٣,٩٦٤	استثمارات في سندات ملكية مدرجة في الإمارات
٥,٤٠٠,٢٩٣	١١,٦٨٩,٩٢٧	استثمارات في سندات ملكية مدرجة خارج الإمارات
٦,٥٨٤,٤٨٨	٦,٨٨٠,٧٥٩	استثمار في صناديق تبادلية
<u>٣٠٤,٦٣٢,٨٧١</u>	<u>٣٧٤,٢٠٤,٦٥٠</u>	

تم الاحتفاظ بالاستثمار في صناديق تبادلية بالنيابة عن المجموعة بواسطة طرف ذي علاقة.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٨ الاستثمار في الأوراق المالية (تابع)

فيما يلي التغيير في الموجودات المالية:

بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
١٨٧,٥٦٩,٠٩٤	٢١٧,١٣٥,٤٨٩	١٨٢,٨٨١,٤٩٨	٣٠٤,٦٣٢,٨٧١	في ١ يناير
٤,١٠٠,٠٨٦	٢٠١,٦١٤,٤٦٦	١٤,٨٣٨,٢٥٦	١١١,٦٧١,٤٥٠	شراء موجودات مالية
(١,٠٨١,٩٢٣)	(١١٢,٠٩٧,٢١٢)	(٩٧١,٠١٥)	(٣٦,٩٧٤,٨٩١)	استبعاد موجودات مالية
(٥,٩٤٩,٥١٠)	-	-	-	موجودات مالية معاد تصنيفها (النقص) / الزيادة في القيمة العادلة
(١,٧٥٦,٢٤٩)	(٢,٠١٩,٨٧٢)	٧,٨٦٢,٤٥٣	(٥,١٢٤,٧٨٠)	
<u>١٨٢,٨٨١,٤٩٨</u>	<u>٣٠٤,٦٣٢,٨٧١</u>	<u>٢٠٤,٦١١,١٩٢</u>	<u>٣٧٤,٢٠٤,٦٥٠</u>	في نهاية الفترة / السنة

تم رهن استثمارات بمبلغ ٦٠,٠٠٠ ألف درهم ومبلغ ٦٣,٠٠٠ ألف درهم لدى بنك تجاري لضمان قروض لأجل.

لا يوجد لدى المجموعة أي استثمارات أو علاقة مع مجموعة أبراج.

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ٩ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢١,٩١٠,٤٣٥	٢٤,٩٧٤,٨٧٤	بضائع لإعادة البيع
٤,٨٠٦,٣٥٧	٣,٥٧٧,٣٧٨	بضائع على الطريق
<u>٢٦,٧١٦,٧٩٢</u>	<u>٢٨,٥٥٢,٢٥٢</u>	
(٥,٧٨٥,٠٨٩)	(٥,٦٧١,٩٤٧)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>٢٠,٩٣١,٧٠٣</u>	<u>٢٢,٨٨٠,٣٠٥</u>	

فيما يلي التغيير في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤,٥٣٣,٢٧٢	٥,٧٨٥,٠٨٩	في ١ يناير
٣,٢٦٨,١٢٠	١,٦١٠,٠٠٠	المخصص المحمل للفترة / السنة
(٢,٠١٦,٣٠٣)	(١,٧٢٣,١٤٢)	المعكوس خلال الفترة / السنة
<u>٥,٧٨٥,٠٨٩</u>	<u>٥,٦٧١,٩٤٧</u>	في نهاية الفترة / السنة

### ١٠ الذمم المدينة التجارية والأخرى

استحقاق طويل الأجل		استحقاق قصير الأجل		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
-	-	١٨٥,٦١٠,٠٠٤	١٧٠,٥٩٠,٦٧٠	الذمم المدينة التجارية
-	-	(٢٢,١٨٣,٩٨٥)	(٢٧,٥١٩,٣٥٩)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها
-	-	١٦٣,٤٢٦,٠١٩	١٤٣,٠٧١,٣١١	
-	-	١,٩٧٨,٥٣٨	٦٦٦,٢٦١	المصروفات المدفوعة مقدماً
٥,٩٤٩,٥١٠	٥,٩٤٩,٥١٠	١٥,٩٢٣,٨٦٣	١١,١٢١,٩٤٣	الذمم المدينة الأخرى
-	-	(٢,٦٠١,٧٨١)	(٢,٦٠١,٧٨١)	ناقصاً: خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى المشكوك في تحصيلها
<u>٥,٩٤٩,٥١٠</u>	<u>٥,٩٤٩,٥١٠</u>	<u>١٧٨,٧٢٦,٦٣٩</u>	<u>١٥٢,٢٥٧,٧٣٤</u>	

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ١٠ الذمم المدينة التجارية والأخرى (تابع)

فيما يلي التغيير في مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	في ١ يناير المحمل على الفترة / السنة المشطوبة خلال الفترة / السنة
١١,١٧٠,٧٨٢	٢٢,١٨٣,٩٨٥	
١٣,٥٨١,٥١٤	٥,٣٣٥,٣٧٤	
(٢,٥٦٨,٣١١)	-	
<u>٢٢,١٨٣,٩٨٥</u>	<u>٢٧,٥١٩,٣٥٩</u>	في نهاية الفترة / السنة

عند تحديد قابلية استرداد الذمم المدينة التجارية، تقوم المجموعة بدراسة أي تغيير في الجودة الائتمانية للذمم المدينة التجارية من تاريخ منح الائتمان بشكل مبدئي وحتى تاريخ التقرير.

فيما يلي الحركة في مخصص الذمم المدينة الأخرى المشكوك في تحصيلها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	في ١ يناير المحمل على السنة
١,٨٨٢,٢٧١	٢,٦٠١,٧٨١	
٧١٩,٥١٠	-	
<u>٢,٦٠١,٧٨١</u>	<u>٢,٦٠١,٧٨١</u>	في نهاية الفترة / السنة

### ١١ القروض والسلفيات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	سحوبات مصرفية على المكشوف قروض مصرفية مضمونة
٣٢١,٤٧٣,٥١٥	٣٣٣,٨٤٨,١٢٩	
٩٤,٥١٤,٧٧٧	١٣٢,٢٩٢,٢٩٩	
<u>٤١٥,٩٨٨,٢٩٢</u>	<u>٤٦٦,١٤٠,٤٢٨</u>	

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ١١ القروض والسلفيات (تابع)

يستحق سداد السحوبات المصرفية على المكشوف والقروض المصرفية المضمونة على النحو التالي:

طويلة الأجل		قصيرة الأجل		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
-	-	٣٢١,٤٧٣,٥١٥	٣٣٣,٨٤٨,١٢٩	سحوبات مصرفية على المكشوف
٦٩,٠٢٥,١١٠	٩٤,٧٤٠,٣٣٠	٢٥,٤٨٩,٦٦٧	٣٧,٥٥١,٩٦٩	قروض مصرفية مضمونة
٦٩,٠٢٥,١١٠	٩٤,٧٤٠,٣٣٠	٣٤٦,٩٦٣,١٨٢	٣٧١,٤٠٠,٠٩٨	

فيما يلي الحركة في القروض المصرفية المضمونة:

العملة	معدل الفائدة الإسمية	سنة الاستحقاق	المدة	القيمة الإسمية درهم	القيمة الدفترية درهم	
						في ١ يناير ٢٠١٨ (غير مدققة) إصدارات جديدة
				٩٤,٥١٤,٧٧٧		
درهم	٣ شهر ايبور + هامش	٢٠٢٤	٧	٣٠,٧٣٧,٠٠٠	١١,٢٢٥,٧١٩	قرض لأجل ١
درهم	٣ شهر ايبور + هامش	٢٠٢٣	٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ٢
درهم	١ شهر ايبور + هامش	٢٠٢٢	٤	١٦,٢٥٠,٠٠٠	١٦,٢٥٠,٠٠٠	قرض لأجل ٣
					(١٩,٦٩٨,١٩٧)	الدفوعات المسددة
					١٣٢,٢٩٢,٢٩٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
العملة	معدل الفائدة الإسمية	سنة الاستحقاق	المدة	القيمة الإسمية درهم	القيمة الدفترية درهم	
						في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة) إصدارات جديدة
				٧٣,١٣٠,٩٠٩		
درهم	١ شهر ايبور + هامش	٢٠٢٢	٥	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	قرض لأجل ٤
درهم	٣ شهر ايبور + هامش	٢٠٢٤	٧	٦,٠٦٤,٣٨٨	٦,٠٦٤,٣٨٨	قرض لأجل ١
					(٢٧,١٨٠,٥٢٠)	الدفوعات المسددة
					٩٤,٥١٤,٧٧٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ١١ القروض والسلفيات (تابع)

يستحق سداد السحوبات المصرفية على المكشوف عند الطلب ومضمونة عن طريق ضمانات تجارية من قبل الشركة.

#### القروض المصرفية المضمونة

- (١) تم الحصول على قرض لأجل (١) بقيمة ٣٠,٧٣٧ ألف درهم في أبريل ٢٠١٧ من بنك محلي. قامت الإدارة بسحب مبلغ ١١,٢٢٦ ألف درهم من هذا التسهيل خلال الفترة. يستحق سداد هذا القرض على أقساط ربع سنوية في مدة أقصاها ٧ سنوات. تم ضمان هذا القرض بموجب رهن مسجل على أرض ومبنى قيد الإنشاء.
- (٢) تم الحصول على قرض لأجل (٢) بقيمة ٣٠,٠٠٠ ألف درهم في فبراير ٢٠١٨ من بنك محلي. يستحق سداد هذا القرض على أقساط نصف سنوية وبحد أقصى ٥ سنوات. تم ضمان هذا القرض بموجب رهن مسجل على أسهم بقيمة ٦٠,٠٠٠ ألف درهم.
- (٣) تم الحصول على قرض لأجل (٣) بقيمة ١٦,٢٥٠ ألف درهم في أبريل ٢٠١٨ من بنك محلي. يستحق سداد هذا القرض على أقساط نصف سنوية وبحد أقصى ٤ سنوات. تم ضمان هذا القرض بموجب رهن مسجل على أسهم بقيمة ٦٣,٠٠٠ ألف درهم.
- (٤) تم الحصول على قرض لأجل (٤) بقيمة ٣٠,٠٠٠ ألف درهم في أغسطس ٢٠١٣ من بنك محلي. تمت إعادة جدولة القرض إلى مبلغ ٥٠,٠٠٠ ألف درهم في يونيو ٢٠١٧. يستحق سداد هذا القرض على أقساط ربع سنوية بقيمة ٢,٥٠٠ ألف درهم لكل قسط. تم ضمان هذا القرض بموجب رهن من الدرجة الأولى محمل على المباني.

فيما يلي متوسط معدلات الفائدة خلال السنة:

سبتمبر ٢٠١٨ وديسمبر ٢٠١٧

١ شهر ايبور + هامش  
٣-١ أشهر ايبور + هامش

معدل ثابت ٣٪ سنوياً

سحوبات مصرفية على المكشوف

قروض لأجل

قروض لأجل - دائرة الخدمات الاجتماعية والمباني التجارية

(من خلال أبوظبي التجاري للعقارات)

### ١٢ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٥٩,٤٦٦,٩١٨	٧١,٤٦٧,٦٤١	الذمم الدائنة التجارية
٧,١٨٧,٨٩١	٥,٥٦٥,٨٩٧	الاستحقاقات
٦,٨٧٦,٩٧٢	٦,٦٨٦,٩٧٦	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٧٣,٥٣١,٧٨١</u>	<u>٨٣,٧٢٠,٥١٤</u>	

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ١٣ الإيرادات من العقارات الاستثمارية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٦,٠٦٦,٥٦٦	٢٨,٠٦٧,٢٠٦	٨,٢٩٦,٧٦٠	١٠,٣٤٣,٧١٦	إيرادات عقود الإيجار التشغيلي
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
<u>٢١,٠٦٦,٥٦٦</u>	<u>٢٨,٠٦٧,٢٠٦</u>	<u>٨,٢٩٦,٧٦٠</u>	<u>١٠,٣٤٣,٧١٦</u>	

### ١٤ الإيرادات من الاستثمار في الأوراق المالية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٣٠,٩٦٩,٥٦٤	٣٢,٣٦٠,٧٥١	-	٦٦٣,٦٣١	إيرادات توزيعات الأرباح الأرباح / (الخسائر) من استبعاد استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤,٦٣١,١٢٨	(٣٢١,١٢٨)	٢٢,٤٤٣,٦٢٥	(٥٩٥,٠٦٢)	صافي التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>(٩,٧٩٣,١٣٠)</u>	<u>(٥,١٢٤,٧٨٠)</u>	<u>(١٨,٨٠٤,٦٣١)</u>	<u>(٢,٣٦٦,٣٨٤)</u>	
<u>٣٥,٨٠٧,٥٦٢</u>	<u>٢٦,٩١٤,٨٤٣</u>	<u>٣,٦٣٨,٩٩٤</u>	<u>(٢,٢٩٧,٨١٥)</u>	

### ١٥ الأطراف ذات علاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بالدخول في معاملات، يتم إجراؤها بناءً على شروط تجارية متفق عليها، مع شركات أو أفراد أخرى ينطبق عليهم تعريف الأطراف ذات العلاقة المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. لدى الشركة علاقة مع أطراف ذات علاقة من المديرين التنفيذيين بالشركة والشركات التي بوسعهم ممارسة تأثير هام عليها أو الشركات التي يمكنها ممارسة تأثير هام على المجموعة.

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٥ الأطراف ذات علاقة (تابع)

معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات علاقة والأرصدة القائمة والإيرادات والمصروفات ذات الصلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة: مجلس الإدارة المساهمين
٢٥٥,١٥٦	٢٥٤,٨٣٥	
١٦٠,٣٨٦	٢٧٤,٨٥٢	
<u>٤١٥,٥٤٢</u>	<u>٥٢٩,٦٨٧</u>	

١٢,٠٤٣,١٤٤ ٤,٥٥٠,٠٠٠	١٠,١٩٢,٤٩٠ -	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة: المساهمين مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٦,٥٩٣,١٤٤</u>	<u>١٠,١٩٢,٤٩٠</u>	

تشتمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة على ما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
١,٣٣١,٤٨١	١,١١٢,٩٢٤	٩٦,٩٣٣	١٢٣,٢٨٢				
٦٨٧,٧٧٠	٤,٤٨٢	-	-				
<u>١٨,٦٨٣,١٣٦</u>	<u>٢٣,٧٠٨,٤٠١</u>	<u>١٧,٩١٩,٥٦١</u>	<u>١٠,٧١١,٢٠١</u>				

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
١,١٢٨,٥٦٢	٢,٠٥٦,٨١١	٣٦٤,٨١٢	٢٥٦,٣٣١				



## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٦ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	النقد والأرصدة المصرفية ناقصاً: السحوبات المصرفية على المكشوف (إيضاح ١١)
٢,٠١٨,٦٢٤ (٢٨٠,٧٦٥,٣٧٧)	١,٦٣٨,٧٦٣ (٣٣٣,٨٤٨,١٢٩)	
<u>٢٧٨,٧٤٦,٧٥٣</u>	<u>(٣٣٢,٢٠٩,٣٦٦)</u>	

١٧ إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

١٨ العمليات المتوقّفة

خلال ٢٠١٨، قررت إدارة شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ ("الشركة التابعة") بإيقاف عمليات المطاعم الخاصة بها. لم يتم سابقاً تصنيف الشركة التابعة كعمليات متوقّفة. وعليه، تمت إعادة عرض بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المقارن بغرض عرض العمليات المتوقّفة بصورة منفصلة عن العمليات المستمرة.

(١) نتائج العمليات المتوقّفة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٥,٦٠٠,٥٧٢	-	١,٢٩٥,٧٩٩	-	١,٢٩٥,٧٩٩	-	-	-
(٦,٨٠١,١٠٥)	-	(١,٦٧٨,٣٩٦)	-	(١,٦٧٨,٣٩٦)	-	-	-
(١,٢٠٠,٥٣٣)	-	(٣٨٢,٥٩٧)	-	(٣٨٢,٥٩٧)	-	-	-

(ب) التدفقات النقدية من العمليات المتوقّفة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
(٩٠٤,٨٤٧)	-	(٩٠٤,٨٤٧)	-	(٣٨٢,٥٩٧)	-	-	-

صافي النقد المستخدم في  
العمليات المتوقّفة

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ١٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ على التوالي لتتضمن ٢٠٪ أسهم علاوة تم اعتمادها خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد في ٢٤ أبريل ٢٠١٨.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة):

الإجمالي	العمليات المتوقعة	العمليات المستمرة	أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي الشركة (درهم)
٢,١٢٢,٥٩١	-	٢,١٢٢,٥٩١	
٠.٠١٨	-	٠.٠١٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة):

الإجمالي	العمليات المتوقعة	العمليات المستمرة	أرباح / (خسائر) الفترة المنسوبة إلى مالكي الشركة (درهم)
١١,٤٣٧,٧٣٦	(١٨٥,٣٢٨)	١١,٦٢٣,٠٦٤	
٠.٠٩٥	(٠.٠٠٢)	٠.٠٩٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة):

الإجمالي	العمليات المتوقعة	العمليات المستمرة	أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي الشركة (درهم)
٥٠,٦٨٦,٤٧٤	-	٥٠,٦٨٦,٤٧٤	
٠.٤٢٢	-	٠.٤٢٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ١٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة):

الإجمالي	العمليات المتوقفة	العمليات المستمرة	أرباح / (خسائر) الفترة المنسوبة إلى مالكي الشركة (درهم)
٥٩,٠٠٠,٢٢٩	(٥٨١,٥٣٨)	٥٩,٥٨١,٧٦٧	
٠.٤٩٢	(٠.٠٠٥)	٠.٤٩٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

### ٢٠ الارتباطات والالتزامات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٥٢٤,٦٧٠	١,٥٤١,٠٦٧	اعتمادات مستندية
٧٢,٢٦١,٧٦٨	٧٩,٦٦٨,٠٢٩	ضمانات مصرفية

تم إصدار الاعتمادات المستندية والضمانات المصرفية في سياق الأعمال الاعتيادية.

### ٢١ التقارير القطاعية

يتطلب المعيار رقم ٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي تتم مراجعتها بصورة دورية من قبل المدير المالي من أجل تخصيص موارد القطاعات وتقييم أدائها.

للأغراض التشغيلية، يتم تقسيم المجموعة إلى أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية:

- (١) الاستثمار في الأوراق المالية ("الأوراق المالية الاستثمارية")
- (٢) الاستثمار في العقارات ("العقارات الاستثمارية")
- (٣) خدمات الشحن البحرية والجوية والبرية، بالإضافة إلى إدارة وتشغيل المخازن والمستودعات؛ ("الشحن والتخزين") و
- (٤) تجارة الجملة وتوزيع المواد الغذائية ("التجارة")

يتم إجراء المعاملات بين القطاعات بناءً على المعدلات المحددة من قبل الإدارة مع الأخذ بالاعتبار تكلفة التمويل.

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ٢١ التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي المعلومات الخاصة بتلك القطاعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة):

الأوراق المالية الاستثمارية	المعارف الاستثمارية	الشحن والتخزين	التجارة	أخرى	مشطوبات	موحدة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٦,٩١٤,٨٤٣	٢٨,٠٦٧,٢٠٦	١,٦٣٣,١٣٠	٢٢٩,٠٤٨,١٨١	-	-	٢٨٥,٦٦٣,٣٦٠	إيرادات - خارجية
-	٢,٩٨٣,٣١٣	١,٥٥٥,٢٢٣	٦,٧٤٢	-	(٤,٥٤٥,٢٧٨)	-	إيرادات - داخلية
٢٦,٩١٤,٨٤٣	١,٩٥٩,٦٦١	(٣,٢٧٤,٩٥٨)	٢٥,٣٩٧,٠٢٥	(٣٠٢,٣٩٨)	-	٥٠,٦٩٤,١٧٣	أرباح (خسائر) الفترة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة):

الأوراق المالية الاستثمارية	المعارف الاستثمارية	الشحن والتخزين	التجارة	أخرى	مشطوبات	موحدة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٣٥,٨٠٧,٥٦٢	٢١,٠٦٦,٥٦٦	٤,٨٨٤,٧١٧	١٨٢,٣٢٣,٩٩٤	٧,٠٢٥,١٢٥	-	٢٥١,١٠٧,٩٦٤	إيرادات - خارجية
-	٢,٥٨٠,٠٠٠	١٨٥,١٧٧	١,٣٢٧	-	(٣,٠٣٧,٠٠٤)	-	إيرادات - داخلية
٣٥,٨٠٧,٥٦٢	٢١٠,٧٧٧	(٤,١٧٠,٣٩٧)	٢٧,٦٨٠,٤٧٨	(١,١٤٧,١٨٦)	-	٥٨,٣٨١,٢٣٤	أرباح (خسائر) الفترة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة):

الأوراق المالية الاستثمارية	المعارف الاستثمارية	الشحن والتخزين	التجارة	أخرى	مشطوبات	موحدة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(٢,٢٩٧,٨١٥)	١٠,٣٤٣,٧١٦	٨١٥,١٦٠	٨٠,٦٤١,٥٨٦	-	-	٨٩,٥٠٢,٦٤٧	إيرادات - خارجية
-	٩٩٤,٤٣٨	٧٠٤,٢٣٨	٢,٩٨٤	-	(١,٧٠١,٦٦٠)	-	إيرادات - داخلية
(٢,٢٩٧,٨١٥)	(١,٤٢٤,١٨٠)	(١٠,٣٥,٤٣٢)	٧,٣٧٤,٠٠٨	(٤٩٩,٣٨١)	-	٢,١١٧,٢٠٠	أرباح (خسائر) الفترة

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ٢١ التقارير القطاعية (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

الأوراق المالية الاستثمارية	المقارنات الاستثمارية	الشحن والتخزين	التجارة	أخرى	مشطوبات	موحدة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
إيرادات - خارجية	٣,٦٣٨,٩٩٤	٨,٢٩٦,٧٦٠	١,٢٥٦,٣٥٣	٥٦,٠٩٤,١١٤	٥,٨٨٨,١٢٥	٧٥,١٧٤,٣٤٦
إيرادات - داخلية	-	٩٤٩,٦٠٤	-	١,٣٢٧	(٩٥٠,٩٣١)	-
أرباح (خسائر) الفترة	٣,٦٣٨,٩٩٤	(١,٩١٦,٥٢٠)	(١,٧٩٧,٤٩٩)	١١,٧٧٦,٣٦٩	(٤٦٠,٨٧٧)	١١,٢٤٠,٤٦٧

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة):

الأوراق المالية الاستثمارية	المقارنات الاستثمارية	الشحن والتخزين	التجارة	أخرى	مشطوبات	موحدة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الموجودات	٥٧٨,٨١٥,٨٤٢	٣٤١,٧٦٠,٩٣١	٢,٩٣٥,١٠٦	٢٢٣,٢٣٥,٤٥٦	(٣٧,٨٤٤,٨٦٤)	١,١١٤,٠٧١,٥٦٠
المطلوبات	-	٤٧٥,٠٠٤,٩٣١	٢٢,٤٤٦,٩٧٤	٩٧,٧٢٩,١٩٧	(٣١,٦٦٤,٤٦٧)	٥٦٤,٣١٨,٨٠٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة):

الأوراق المالية الاستثمارية	المقارنات الاستثمارية	الشحن والتخزين	التجارة	أخرى	مشطوبات	موحدة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الموجودات	٤٨٧,٥١٤,٣٦٩	٣٤١,٧٦٠,٩٣١	٣,٩٣٤,٧٣٩	٢٠٦,٨٤٩,٩٠٨	(٢٤,٥٦٥,٩٨٨)	١,٠٢٠,٥٤٦,١١١
المطلوبات	-	٤١٣,٣٣٠,٧١٩	٢٠,١٥٥,١١٩	٨٧,٨٦٢,٢٦٦	(١٩,٩٠١,٥٦٥)	٥٠٩,٣٤٩,٩٨٦

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ٢٢ الأدوات المالية

#### القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية

يتم قياس كافة الموجودات المالية الخاصة بالمجموعة بالتكلفة المطفأة باستثناء العقارات الاستثمارية قيد التطوير والعقارات الاستثمارية والأوراق المالية الاستثمارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تسجيل كافة المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة. إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة، تقارب قيمها الدفترية المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد.

يوضح الجدول التالي القيم العادلة للأوراق المالية الاستثمارية بما في ذلك المستويات الخاصة بها في النظام المتدرج للقيمة العادلة. يرجى الرجوع إلى الإيضاحين ٦ و ٧، لمزيد من التفاصيل حول فئات المستوى ١ والمستوى ٢ والمستوى ٣ من قياس القيمة العادلة فيما يتعلق بالعقارات الاستثمارية قيد التطوير والعقارات الاستثمارية.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
			<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر</i>
٣٦٧,٣٢٣,٨٩١	-	٣٦٧,٣٢٣,٨٩١	أسهم مدرجة
٦,٨٨٠,٧٥٩	٦,٨٨٠,٧٥٩	-	صناديق مشتركة
			<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى</i>
١٩٩,٠٦٥,٩٥٧	-	١٩٩,٠٦٥,٩٥٧	أسهم مدرجة
٥,٥٤٥,٢٣٥	٥,٥٤٥,٢٣٥	-	أسهم غير مدرجة
<u>٥٧٨,٨١٥,٨٤٢</u>	<u>١٢,٤٢٥,٩٩٤</u>	<u>٥٦٦,٣٨٩,٨٤٨</u>	<b>الإجمالي</b>

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
			<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر</i>
٢٩٨,٠٤٨,٣٨٣	-	٢٩٨,٠٤٨,٣٨٣	أسهم مدرجة
٦,٥٨٤,٤٨٨	٦,٥٨٤,٤٨٨	-	صناديق مشتركة
			<i>موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى</i>
١٧٧,٣٣٦,٢٦٣	-	١٧٧,٣٣٦,٢٦٣	أسهم مدرجة
٥,٥٤٥,٢٣٥	٥,٥٤٥,٢٣٥	-	أسهم غير مدرجة
<u>٤٨٧,٥١٤,٣٦٩</u>	<u>١٢,١٢٩,٧٢٣</u>	<u>٤٧٥,٣٨٤,٦٤٦</u>	<b>الإجمالي</b>

## شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

### ٢٣ المحول إلى الاحتياطات

طبقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ ونظام تأسيس الشركة، تم تحويل مبلغ ٤,٨٥٦,٣٨٨ درهم بما يعادل ١٠٪ من الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ إلى الاحتياطي القانوني والاحتياطي النظامي من الأرباح المنسوبة إلى مالكي الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

علاوة على ذلك، قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تحويل مبلغ ٥,١٤٣,٦١٢ درهم إلى كل من الاحتياطي القانوني والاحتياطي النظامي من الأرباح المحتجزة كما في ذلك التاريخ.

### ٢٤ توزيعات الأرباح

اعتمد المساهمين خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد في ٢٤ أبريل ٢٠١٨ توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٠ مليون درهم، بما يمثل ٢٠٪ من رأس المال المُصدر بالإضافة إلى ٢٠٪ أسهم علاوة، بما يمثل ٢٠٪ من رأس المال المُصدر، وذلك بناءً على اقتراح مجلس الإدارة (٢٠١٦): توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٠ مليون درهم، بما يمثل ٢٠٪ من رأس المال المُصدر.

### ٢٥ دورة العمليات

إن إيرادات توزيعات أرباح المجموعة معرضة للتغيرات حيث يتم الإعلان عن إيرادات توزيعات أرباح معظم الشركات المستثمر بها سنوياً خلال الربع الأول من السنة. وبالتالي، تكون إيرادات توزيعات الأرباح أقل خلال الفترات الربع سنوية المتبقية من العام.

### ٢٦ تاريخ التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة بتاريخ \_\_\_\_\_.