

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

عنوان المقر الرئيسي:

ص.ب: ٢٣٧٨

أبو ظبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الصفحة	المحتويات
٢ - ١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٤ - ٣	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
١٥ - ٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
	تقرير مجلس الإدارة

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٩، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي، ص.ب: ٧٦١٣
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٨٠٠ ٤٠١ (٢) +٩٧١ www.kpmg.com/ae

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة مساهمي شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لـ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ المرفقة لشركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 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 فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ
تقرير منقحي الحسابات المستقلين حول مراجعة
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢١

الاستنتاج

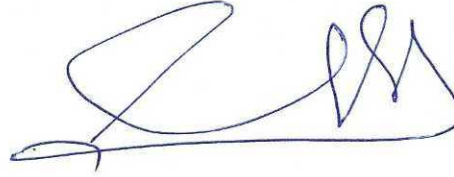
بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

لم تخضع المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ للمراجعة ولا للتدقيق.

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ من قبل شركة تدقيق حسابات أخرى، والتي أبدت في تقريرها الصادر بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢١ رأي تدقيقي غير معدل حول تلك البيانات المالية الموحدة.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



سيف فايز شاور

رقم التسجيل: ١١٣١

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ 14 August 2021

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤١,٨٨٢,٤٦٢	٤١,٠٥٠,٦٤١		الممتلكات والمعدات
٢٤٨,٨٢٣	١٨٠,٠٥٢		موجودات غير ملموسة
٦,٤٢٧,٥٦٦	٦,٣١٧,٠٩٣		موجودات حق الاستخدام
٨٥,٠٤٤,١٣٥	٨٥,٠٤٤,١٣٥		الشهرة التجارية
٢,٢٢٢,٣٠١	٢,٥٣٧,١٢٧		استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٣٥,٨٢٥,٢٨٧	١٣٥,١٢٩,٠٤٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٩,١٨٦,١٠٥	٣١,٠٧٣,٢٢١	٥	المخزون
٢٨,٣١١,٣١٦	١٦,٣٥٢,٢٩٤	٦	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٩١,٨٠٤,٢٠٨	١٠٩,٩٠٧,٩٧٠	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢,٦١٠,١٢٧	١,٩٠٤,٩٣٧	٧	النقد وما يعادله
١٦١,٩١١,٧٥٦	١٥٩,٢٣٨,٤٢٢		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٩٧,٧٣٧,٠٤٣	٢٩٤,٣٦٧,٤٧٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢,٨٠٢,٥٧٩	٢,٨٠٢,٥٧٩		الاحتياطي القانوني
(٢٦,٣٣١,٧٨٥)	(٢٦,٣٣١,٧٨٥)		احتياطي الدمج
(١,٣٤٤,٩٨١)	(١,٠٣٠,١٥٥)		احتياطي القيمة العادلة
١٦,٧١٠,٠١٧	٩,٠٨٤,٠٧٨		الأرباح المحتجزة
٢٧١,٨٣٥,٨٣٠	٢٦٤,٥٢٤,٧١٧		إجمالي حقوق الملكية

تابع.....

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	إيضاح
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٢,٣٠٣,٥٦٦	٢,٣٧٠,٩٦١	مخصص تعويضات نهاية خدمة الموظفين
٦,٤٨٠,٣١٢	٦,٨١٤,٤٦٣	التزامات الإيجار
<u>٨,٧٨٣,٨٧٨</u>	<u>٩,١٨٥,٤٢٤</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٤٧٥,٦٧٨	٥٢,٩٨٥	التزامات الإيجار
-	٥,٦١٩,٥٢٤	٩ القروض
٢٠,٣٣٠	١٠,٠٣٥	١٠ مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٦,٦٢١,٣٢٧	١٤,٩٧٤,٧٨٥	١١ الذمم الدائنة التجارية والأخرى
<u>١٧,١١٧,٣٣٥</u>	<u>٢٠,٦٥٧,٣٢٩</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٢٥,٩٠١,٢١٣</u>	<u>٢٩,٨٤٢,٧٥٣</u>	إجمالي المطلوبات
<u>٢٩٧,٧٣٧,٠٤٣</u>	<u>٢٩٤,٣٦٧,٤٧٠</u>	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، لم يسترَع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١/٨/٢٠٢١، وتم توقيعها بالإنابة عنه من قبل:


محمد حافظ
المدير المالي



أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٥ 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 ١ و ٢.

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	ايضاح	
٣٧,٧٤٣,٣٣٣ (٣٦,١٦٣,٥٢٦)	٢٤,٤١٢,٤٥١ (٢١,٧٢٩,٠٥٥)	١١	الإيرادات تكلفة المبيعات
<u>١,٥٧٩,٨٠٧</u>	<u>٢,٦٨٣,٣٩٦</u>		إجمالي الأرباح
(٥,٢٦٨,٩١٨) (٥,٩٢٧,٢٨٣) (٥٥٢,٥٩٣) ٥,٠١٤	(٥,٢٤١,٠٦٧) (٧,٦١٨,٨٣٨) (٣٠٥,١٠٢) ٣,١٦٠,٦٦٥	١١	مصروفات عمومية وإدارية مصروفات البيع والتوزيع خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى إيرادات أخرى
<u>(١٠,١٦٣,٩٧٣)</u>	<u>(٧,٣٢٠,٩٤٦)</u>		الخسائر التشغيلية
(٣,٤١٨)	(٣٠٤,٩٩٣)		تكاليف التمويل
<u>(١٠,١٦٧,٣٩١)</u>	<u>(٧,٦٢٥,٩٣٩)</u>		خسائر الفترة
(٥٩٢,٦١٤)	٣١٤,٨٢٦		الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى: البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>(١٠,٧٦٠,٠٠٥)</u>	<u>(٧,٣١١,١١٣)</u>		إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>(٠.٠٣)</u>	<u>(٠.٠٢)</u>	١٣	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٥ 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
١ و ٢.

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في

الإجمالي درهم	الأرباح المحتجزة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	احتياطي الدمج درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم	
٣٠٢,٩٧٨,٤٨٠	٢١,٨٩١,٢٦٥	(١,٧١٥,٣٦٤)	-	٢,٨٠٢,٥٧٩	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
(١٠,١٦٧,٣٩١)	(١٠,١٦٧,٣٩١)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٥٩٢,٦١٤)	-	(٥٩٢,٦١٤)	-	-	-	خسائر الفترة
						الخسائر الشاملة الأخرى
(١٠,٧٦٠,٠٠٥)	(١٠,١٦٧,٣٩١)	(٥٩٢,٦١٤)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٢٦,٣٣١,٧٨٥)	-	-	(٢٦,٣٣١,٧٨٥)	-	-	المعاملات مع مالكي الشركة
١٨,٤٦٦,١٦٩	١٨,٤٦٦,١٦٩	-	-	-	-	الاستحواذ على شركة خاضعة لسيطرة مشتركة
(٧,٨٦٥,٦١٦)	١٨,٤٦٦,١٦٩	-	(٢٦,٣٣١,٧٨٥)	-	-	التنازل عن مصروفات من الشركة الأم الأساسية
٢٨٤,٣٥٢,٨٥٩	٣٠,١٩٠,٠٤٣	(٢,٣٠٧,٩٧٨)	(٢٦,٣٣١,٧٨٥)	٢,٨٠٢,٥٧٩	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٢٧١,٨٣٥,٨٣٠	١٦,٧١٠,٠١٧	(١,٣٤٤,٩٨١)	(٢٦,٣٣١,٧٨٥)	٢,٨٠٢,٥٧٩	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
(٧,٦٢٥,٩٣٩)	(٧,٦٢٥,٩٣٩)	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
٣١٤,٨٢٦	-	٣١٤,٨٢٦	-	-	-	خسائر الفترة
(٧,٣١١,١١٣)	(٧,٦٢٥,٩٣٩)	٣١٤,٨٢٦	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٦٤,٥٢٤,٧١٧	٩,٠٨٤,٠٧٨	(١,٠٣٠,١٥٥)	(٢٦,٣٣١,٧٨٥)	٢,٨٠٢,٥٧٩	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
(١٠,١٦٧,٣٩١)	(٧,٦٢٥,٩٣٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية خسائر الفترة
		تعديلات لـ:
١,٥٨٦,٨٧٣	١,٢٩٨,٧٣٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٦,٣١٥	٦٨,٧٧١	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٧,٠٣٤)	١١٠,٤٧٣	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مخصص المخزون بطيء الحركة
٥٥٢,٥٩٣	٣٠٥,١٠٢	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى
٤٤٦,٧٢٣	٢٢٦,٦٨٨	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
-	٣٠٤,٩٩٣	تكاليف التمويل
(٦١)	-	خسائر من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٧,٢٨١,٩٨٢)	(٥,١٦١,١٧٦)	
		التغيرات في:
(٢٣,٢٨٧,٤٠١)	٧,٩٦٢,٨٨٤	- المخزون
١٢١,٩٠٦,٦٢٦	١١,٦٥٣,٩٢٠	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
(١٧,٤٩٢,٥٩٠)	(١٨,١٠٣,٧٦٢)	- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٣٦,٦٢١,٢٠١)	(١,٦٤٦,٥٤٢)	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٢٦,٧٣٢,٤٤٨)	(١٠,٢٩٥)	- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٠,٤٩١,٠٠٤	(٥,٣٠٤,٩٧١)	
(٢٥١,٨٩٩)	(١٥٩,٢٩٣)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٠,٢٣٩,١٠٥	(٥,٤٦٤,٢٦٤)	صافي النقد (المستخدم في) // الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
(٢,١٦٤,٩٨٥)	(٤٦٦,٩١٥)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٥,٦١٩,٥٢٤	متحصلات من القروض
-	(٢٩٢,٥٩٠)	سداد التزامات الإيجار
-	(١٠٠,٩٤٥)	تكاليف التمويل المدفوعة
-	٥,٢٢٥,٩٨٩	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٨,٠٧٤,١٢٠	(٧٠٥,١٩٠)	صافي (النقص) // الزيادة في النقد وما يعادله
٢,٠٣٨,٩٨٩	٢,٦١٠,١٢٧	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٠,١١٣,١٠٩	١,٩٠٤,٩٣٧	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ١٥ 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 ١ و ٢.

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تم تأسيس شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ ("الشركة") كشركة مساهمة خاصة في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تعمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") بشكل رئيسي في استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية وخدمات التموين وخدمات إدارة المنشآت وإدارة المطاعم في 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
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
البيع بالجملة وتوزيع المواد الغذائية	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات	شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
خدمات الشحن والتخليص والتخزين	١٠٠٪	١٠٠٪	الإمارات	فايف بي إل للخدمات اللوجستية 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 تلزم، حيثما يكون مناسباً، بالأحكام ذات الصلة من النظام الأساسي للشركة ومتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (وتعديلاته). 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 ٢٠٢٠ 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.

صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم (٢٦) لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ وتسري التعديلات اعتباراً من ٢ يناير ٢٠٢١. تقوم المجموعة بمراجعة الأحكام الجديدة وسوف تطبق متطلباتها في فترة لا تزيد عن سنة من تاريخ سريان هذه التعديلات.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

المعايير التي تم إصدارها وتفعيلها

تسري التعديلات على المعايير التالية على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١، إلا أنه وفقاً لتقدير الإدارة، ليس من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

التعديلات

تاريخ السريان

تعديلات على المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أرقام ٧ و ٤ و ١٦: تعديل السعر المرجعي لمعدل الفائدة – المرحلة ٢

١ يناير ٢٠٢١

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعايير الصادرة دون أن يتم تفعيلها بعد

بسري عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويجوز تطبيقها قبل ذلك التاريخ؛ إلا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تاريخ التفعيل

المعايير الجديدة أو التعديلات

١ يناير ٢٠٢٢	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المزمع
١ يناير ٢٠٢٢	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ - العقود المثقلة بالتزامات - تكلفة إنجاز العقد
١ يناير ٢٠٢٢	التعديلات على المعيار رقم ٣ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - مراجع الإطار المفاهيمي
١ يناير ٢٠٢٢	التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠
١ يناير ٢٠٢٣	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة

٤ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 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.

إن الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم اليقين، عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تأثير تفشي فيروس كورونا

أعلنت منظمة الصحة العالمية رسمياً في ١١ مارس ٢٠٢٠ عن تفشي فيروس كورونا كوفيد عالمي. نظراً لسرعة تفشي الوباء في كافة أنحاء العالم، واجه الاقتصاد ومختلف قطاعات الأعمال اضطرابات جوهرية ودرجة عالية من عدم اليقين. هذا وقامت الحكومات والسلطات المختصة باتخاذ مجموعة من التدابير لاحتواء انتشار الفيروس.

فيما يلي الخطوات التي اتخذتها المجموعة لتقدير التأثير الناتج عن تفشي فيروس كورونا والأحكام المطبقة من قبل الإدارة في تقدير قيم الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

- تقييم خسائر الائتمان المتوقعة

استخدمت المجموعة عدد من عوامل الاقتصاد الكلي في تقييم خسائر الائتمان المتوقعة. كما تقوم المجموعة بشكل دوري بمراجعة وتحديث سيناريوهات اقتصادية مختارة وتضع أحكاماً لتحديد أي من التقديرات تعتبر معقولة واستشرافية.

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

تأثير تفشي فيروس كورونا (تابع)

- تقييم خسائر الائتمان المتوقعة (تابع)

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، استخدمت المجموعة آلية لتأكيد ترجيحات السيناريو المحتمل لتقدير متطلبات خسائر الائتمان الإضافية في أعقاب تفشي فيروس كورونا مقارنةً بترجيحات السيناريو المتبع اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

في سياق أزمة تفشي فيروس كورونا، تم أيضاً تقييم الخسائر المحتملة عند التعثر وإجمالي التعرض عند التعثر. وقد راعى هذا التقييم العديد من الجوانب بما في ذلك الوضع النقدي والتصنيف الائتماني للأطراف المقابلة.

- إدارة مخاطر السيولة

استجابةً منها لتفشي فيروس كورونا، تواصل المجموعة مراقبة وتلبية كافة متطلبات السيولة المعروضة. تواصل المجموعة تقييم سيناريوهات اختبار الضغط في ظروف السوق الحالية لتقييم التأثير على المجموعة في ظل الضغط الشديد الحالي. كما في تاريخ التقرير، ما يزال وضع السيولة لدى المجموعة قوي على نحو يمكنها من استيعاب وإدارة الآثار المترتبة عن اضطراب وتوقف الأعمال.

قياس القيم العادلة

لدى المجموعة إطار رقابي راسخ فيما يتعلق بقياس القيم العادلة. يتضمن ذلك فريق التقييم الذي يتحمل المسؤولية العامة للإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الهامة، وتقديم تقارير مباشرة إلى المدير المالي.

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.

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 التي لا تركز على بيانات سوقية قابلة للملاحظة (مدخلات غير ملحوظة).

في حال أمكن تصنيف المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ضمن مستويات مختلفة في النظام المتدرج للقيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بأكمله ضمن نفس المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي ينطوي على المدخلات الجوهرية الأقل أهمية بالنسبة لعملية القياس بأكملها.

تقوم المجموعة بالاعتراف بالتحويلات فيما بين مستويات النظام المتدرج للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٥ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٤٠,١٦١,٨٩٦ (٩٧٥,٧٩١)	٣١,٨١٨,٢٧٣ (٧٤٥,٠٥٢)	بضائع لإعادة البيع ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>٣٩,١٨٦,١٠٥</u>	<u>٣١,٠٧٣,٢٢١</u>	

فيما يلي التغيير في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٤٠٥,٦٥٥ *٩٥١,٣٥٦ (٣٨١,٢٢٠)	٩٧٥,٧٩١ ١٥٠,٠٠٠ (٣٨٠,٧٣٩)	في ١ يناير المحمل للفترة/ السنة المعكوس خلال الفترة/ السنة
<u>٩٧٥,٧٩١</u>	<u>٧٤٥,٠٥٢</u>	في نهاية الفترة/ السنة

* فيما يلي القيم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
٣٠٠,٠٠٠	المحمل للفترة

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٦ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٤٧,٧٥٣,١٦١ (٢٣,٣٠٤,٤٦٨)	٣٦,٦٩٩,٨٢٨ (٢٣,٦٠٩,٥٧٠)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٤,٤٤٨,٦٩٣ ٤,٣٢٨,٤٠٠ ٧٢٣,١٧٢ ١,٧١٩,٠٨٩	١٣,٠٩٠,٢٥٨ ٢,٠٨١,٥٠٩ ١,٧٥٢,١٤٩ ٢,٣٣٦,٤١٦	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين المصروفات المدفوعة مقدماً ذمم مدينة أخرى ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة الأخرى
(٢,٩٠٨,٠٣٨)	(٢,٩٠٨,٠٣٨)	
٢٨,٣١١,٣١٦	١٦,٣٥٢,٢٩٤	

فيما يلي التغيير في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة التجارية خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
١٩,٨٤١,٤٦٦ ٤,٤٠٤,٤٢٥ ٣٦٧,٩٤٢ *٢,٩٠٦,٤٥٨ (٤,٢١٥,٨٢٣)	٢٣,٣٠٤,٤٦٨ - - ٣٠٥,١٠٢ -	في ١ يناير المستحوذ عليها خلال دمج الأعمال المحول من مخصص آخر المحمل على الفترة/ السنة المشطوب خلال الفترة/ السنة
٢٣,٣٠٤,٤٦٨	٢٣,٦٠٩,٥٧٠	في نهاية الفترة/ السنة

* فيما يلي القيم لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
٥٥٢,٥٩٣	المحمل للفترة

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٥٢,٤٢٣	٣٢,٨٧٠	النقد في الصندوق
٢,٥٥٧,٧٠٤	١,٨٧٢,٠٦٧	النقد لدى البنوك – حسابات جارية
<u>٢,٦١٠,١٢٧</u>	<u>١,٩٠٤,٩٣٧</u>	

٨ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
١٠,٠٤٥,٠٥١	١٠,٧٢٩,٥٠٦	الاستحقاقات
٦,٣١٠,٨٥٦	٣,٨٩٣,٧٤٧	الذمم الدائنة التجارية
-	٣٥١,٥٣٢	مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
٢٦٥,٤٢٠	-	الذمم الدائنة الأخرى
<u>١٦,٦٢١,٣٢٧</u>	<u>١٤,٩٧٤,٧٨٥</u>	

٩ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
-	٥,٦١٩,٥٢٤	إيصالات أمانة

حصلت المجموعة خلال الفترة على تمويل في شكل إيصالات أمانة لتلبية متطلبات رأس المال العامل. تخضع هذه القروض لمتوسط سعر الفائدة السائد لدى بنوك الإمارات لمدة ٣ أشهر بالإضافة إلى ٢,٥٪ إلى ٣,٢٥٪، وتستحق السداد بعد ستة أشهر من تاريخ السحب.

القروض مضمونة بما يلي:

- ضمان تجاري للشركة؛
- شيكات ضمان بدون تاريخ؛ و
- استثمار في أوراق مالية.

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٠ 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 المجموعة علاقة مع أطراف ذات علاقة من المديرين التنفيذيين بالمجموعة والشركات التي بوسعهم ممارسة تأثير هام عليها أو الشركات التي يمكنها ممارسة تأثير هام على المجموعة.

معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تشمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقة ما يلي:

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣٠١,١٢٣	٢٩٣,١٤٣	تعويضات الإدارة

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٠٩,٤٣٥,٧٩٨	٩١,٢٩٩,٧١٠	شركة فودكو القابضة ش.م.ع
٣٦٥,٢٣٤	٢٨٣,٣٨٥	شركة علي وأولاده ذ.م.م
٨٩,٧٨٢	-	أحمد علي الظاهري
١٣,٩٢٩	٢١٤,٥٢٥	محمد علي الحوسيني
٣,٢٢٧	-	محمد القباسي
-	٦,٥٨٨	آخرين
١٠٩,٩٠٧,٩٧٠	٩١,٨٠٤,٢٠٨	

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٠,٠٣٥	٢٠,٣٣٠	شركة الوثبة الوطنية للتأمين ذ.م.م

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١١ الإيرادات والإيرادات الأخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٣٧,٠٠٣,٨٩٧	٢٢,٤٠١,٢٨٦	بيع البضائع
٧٣٩,٤٣٦	٢,٠١١,١٦٥	الشحن والخدمات اللوجستية والتخزين
<u>٣٧,٧٤٣,٣٣٣</u>	<u>٢٤,٤١٢,٤٥١</u>	

إيرادات أخرى

تتضمن الإيرادات الأخرى مبلغ ٢,٩٠٨,٨٤٣ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا شيء) يتعلق بتحصيل ذمم مدينة تم شطبها في سنوات سابقة.

١٢ إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وللستة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء ما هو مفصّل عنه في الإيضاحات ذات الصلة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١٣ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(١٠,١٦٧,٣٩١)	(٧,٦٢٥,٩٣٩)	خسائر الفترة (درهم)
٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(٠.٠٣)	(٠.٠٢)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

١٤ معلومات حول القطاعات

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 مجلس الإدارة من أجل تخصيص موارد القطاعات وتقييم أدائها.

للأغراض التشغيلية، يتم تقسيم المجموعة إلى قطاعين تشغيليين رئيسيين:

- (١) خدمات الشحن البحرية والجوية والبرية، بالإضافة إلى إدارة وتشغيل المخازن والمستودعات؛ ("الشحن والتخزين") و
- (٢) تجارة الجملة وتوزيع المواد الغذائية ("التجارة").

يتم إجراء المعاملات بين القطاعات بناءً على المعدلات المحددة من قبل الإدارة مع الأخذ بالاعتبار تكلفة التمويل. يُشكل قطاع الشحن والتخزين ما يقرب ١٠٪ من إجمالي الإيرادات وإجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات، ومن ثم يُشكل قطاع التجارة النسبة المتبقية البالغة ٩٠٪ من إجمالي الإيرادات وإجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات.

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.

تقرير مجلس الإدارة

30 يونيو 2021

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم والبيانات المالية الموحدة المرحلية للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021.

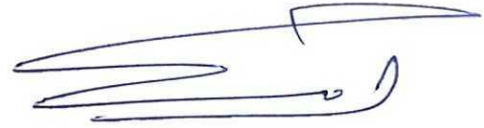
الأنشطة الرئيسية

إن الشركة هي شركة مساهمة خاصة تعمل بموجب رخصة تجارية صادرة في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. تعمل المجموعة في توريد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية وخدمات التموين، وخدمات إدارة المرافق، وإدارة المطاعم.

النتائج للفترة

بلغت الإيرادات للفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2021 ما قيمته 24.412.451 درهم (يونيو 2020: 37.743.333 درهم) وبلغت الخسارة للفترة ما قيمته 7.625.939 درهم (يونيو 2020: خسارة للفترة بقيمة 10.167.391 درهم).

موقعة بالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

أبوظبي