

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عنوان المقر الرئيسي:
ص.ب: ٢٣٧٨
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

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 المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
٧	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٩ - ٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٣٥ - ١٠	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 القابضة ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المعلومات المرحلية الموجزة الموحدة لـ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المرفقة لشركة فودكو القابضة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة")، والتي
تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة
أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠
سبتمبر 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
نبدي رأياً تدقيقياً.



شركة فودكو القابضة ش.م.ع.
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الاستنتاج

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

أمر آخر

تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ من قبل شركة تدقيق حسابات أخرى والتي أبدت استنتاجاً غير معدل حول تلك المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٠. وتم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل شركة تدقيق أخرى والتي أبدت رأياً غير معدل حول تلك البيانات المالية الموحدة بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢١.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

سيف فايز شاور

رقم التسجيل: ١١٣١

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 11 NOV 2021

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والألات والمعدات
٦٣,٦١١,٧٢٦	٦١,٠٤٤,٠٢٧		موجودات غير ملموسة
١,٤٩٦,٩٧٧	٩٦٦,٧١٤		موجودات حق الاستخدام
١٢,٧٨٠,١٧٣	٨,٢٢٧,٠٧٨		عقارات استثمارية قيد التطوير
٥,٥١٨,٠٥٠	-		العقارات الاستثمارية
٢٥٨,٧١٤,١٠٦	٢٥٨,٧١٤,١٠٦	٥	الاستثمار في شركة زميلة
-	٢٨٣,٢٥٩,٨٥١	٦	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٦٣,٠٦٨,٩٢٧	٢٢,١٨٨,٢٤٣	٧	موجودات أخرى
٥,٩٤٩,٥١٠	٥,٩٤٩,٥١٠		
٥١١,١٣٩,٤٦٩	٦٤٠,٣٤٩,٥٢٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
			المخزون
٣٩,١٨٦,١٠٤	٢٧,٣٦٢,٣٩٨	٨	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٣٤,١٨٦,٨٥٣	٢٥٨,٣٨٥,٦٦٩	٧	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٩,٦٦٣,٦٣٧	٢٠,٢٠٠,٧١٨	٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١,٣٠٢,٧٨٠	٧٦٣,٦٦٣	١٤	النقد وما يعادله
٥,٢٩٣,٢٤٣	٢,٢٦٥,٧٢٠	١٠	
٤٠٩,٦٣٢,٦١٧	٣٠٨,٩٧٨,١٦٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٩٢٠,٧٧٢,٠٨٦	٩٤٩,٣٢٧,٦٩٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		الاحتياطي القانوني
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		الاحتياطي النظامي
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي القيمة العادلة
(١١٤,٥٢٩,٠٨٥)	(٣٥,٦١٤,٨٨٩)		الأرباح المحتجزة
٢٦٩,٥١٨,٤٤٤	٢٨٥,٨٦٥,٠٧٢		
٣٩٤,٩٨٩,٣٥٩	٤٩٠,٢٥٠,١٨٣		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٣,٤٨١,٥٤١	٥,٧٣٧,٥٤١		الحصص غير المسيطرة
٣٩٨,٤٧٠,٩٠٠	٤٩٥,٩٨٧,٧٢٤		إجمالي حقوق الملكية

تم إعادة بيان قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نتيجة تصحيح الخطأ. انظر الإيضاح ٢٠.

تابع.....

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

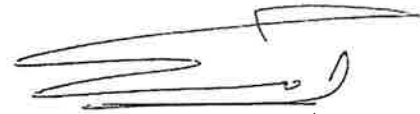
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	إيضاح	المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٩٩٥,٦٦٧	٣,٨٨٢,٠٤٧		مخصص تعويضات نهاية خدمة الموظفين
٦,٤٨٠,٣١٢	٧,٦٢٥,٧٨٥		التزامات الإيجار
٨٨,٢٣٧,٢٨٠	٧١,٥٤٠,٥٠٩	١١	القروض
<u>٩٨,٧١٣,٢٥٩</u>	<u>٨٣,٠٤٨,٣٤١</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨,٨٣٧,٧٧١	١,١٦٩,٩١٦		التزامات الإيجار
٣٤٢,٧٦١,٥١٨	٢٩٣,٧٣٢,١٥٠	١١	القروض
٦٩,٥٣٩,٤١٩	٧٤,٧٠٠,٥٢٤	١٢	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢,٤٤٩,٢١٩	٦٨٩,٠٤٢	١٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
<u>٤٢٣,٥٨٧,٩٢٧</u>	<u>٣٧٠,٢٩١,٦٣٢</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٥٢٢,٣٠١,١٨٦</u>	<u>٤٥٣,٣٣٩,٩٧٣</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٩٢٠,٧٧٢,٠٨٦</u>	<u>٩٤٩,٣٢٧,٦٩٧</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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 ٢٠٢١-١١-١٠، وتم توقيعها بالإتابة عنه من قبل:


محمد حافظ
المدير المالي


أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

تم إعادة بيان قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نتيجة تصحيح الخطأ. انظر الإيضاح ٢٠.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٥ 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 القابضة ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد للفترة المنتهية في

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)		
٤٨,٩١٤,٤٣٨	٣٣,٣٩٢,٠٣٣	١١,٢٧٣,٨٠٠	٨,٩٧٩,٥٨٢	١٣	تتألف الإيرادات من: - إيرادات من المتاجرة - إيرادات من العقارات الاستثمارية
٢٦,٢٥٠,٠٥٧	٢٤,٤٤٤,٧٨٩	٨,٧٨٠,٨٨٢	٦,٨٩٩,٤٥٣	١٣	- (خسائر) / إيرادات من الاستثمار في أوراق مالية
٥٨,٣٧٢,٣٤١	٦,٤٢٥,٥١٨	٧٦,٨٤٣,٩٢٧	(١٧,٤٥٥,١٤٠)	١٣	
١٣٣,٥٣٦,٨٣٦	٦٤,٢٦٢,٣٤٠	٩٦,٨٩٨,٦٠٩	(١,٥٧٦,١٠٥)		تكاليف المبيعات
(٥٠,٧٠١,٩٠٦)	(٣٠,٦١٦,٧٠٦)	(٩,٢٨٨,٣٩٣)	(٨,٣٠٠,٣٥٩)		
٨٢,٨٣٤,٩٣٠	٣٣,٦٤٥,٦٣٤	٨٧,٦١٠,٢١٦	(٩,٨٧٦,٤٦٤)		
(١٨,٩٣٢,٦٦٩)	(١٧,٨٢٧,٨٢٨)	(٥,٠١٥,٩٩٠)	(٧,٢٤٥,٤٨٨)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٢٤٧,٦٨١)	(١٢,١٣٩,٥٣٨)	(٨,٤١٢,٤٢٢)	(٣,٩٢٢,٩٦٨)		مصروفات البيع والتوزيع خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والسلفيات إلى الموردين والذمم المدينة الأخرى
(٢,٩٧٢,٥٩٣)	(٤٦٨,٤٠٧)	(٢,٠٥٢,٠٥٧)	(١٦٣,٣٠٥)		الحصة في أرباح شركة زميلة
-	٢٦,١٠٥,٧٠٦	-	٢,٨٢٢,٢٩٣	٦	
٩١,٧٢٩	٢,٥٩٩,٠٨٣	٣٣,٤٦٠	(٣٩,٥٣٤)	١٣	(خسائر) / إيرادات أخرى
٤٨,٧٧٣,٧١٦	٣١,٩١٤,٦٥٠	٧٢,١٦٣,٢٠٧	(١٨,٤٢٥,٤٦٦)		(الخسائر) / الأرباح التشغيلية
(١٩,٢٧٥,٧٣٤)	(٨,٣٤٣,٨٧٦)	(٥,٧٩٠,٣٢٨)	(١,٨٧٢,٠٣١)		تكاليف التمويل الأرباح عند الاعتراف بشركة زميلة
-	٧٢,٥٩٥,٧٠١	-	-	٦	
٢٩,٤٩٧,٩٨٢	٩٦,١٦٦,٤٧٥	٦٦,٣٧٢,٨٧٩	(٢٠,٢٩٧,٤٩٧)		(خسائر) / أرباح الفترة
٢٩,٧٠١,١٥٧	٩٦,٤٥٢,٧٩٥	٦٦,٤٦٧,٩٧٥	(٢٠,١٨٠,١٦٧)		منسوبة إلى: مالكي الشركة الحصص غير المسيطرة
(٢٠٣,١٧٥)	(٢٨٦,٣٢٠)	(٩٥,٠٩٦)	(١١٧,٣٣٠)		
٢٩,٤٩٧,٩٨٢	٩٦,١٦٦,٤٧٥	٦٦,٣٧٢,٨٧٩	(٢٠,٢٩٧,٤٩٧)		
٠.٢٥	٠.٨٠	٠.٥٥	(٠.١٧)	١٦	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تم إعادة قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نتيجة تصحيح الخطأ. انظر الإيضاح ٢٠.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٥ 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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد للفترة المنتهية في

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٩,٤٩٧,٩٨٢	٩٦,١٦٦,٤٧٥	٦٦,٣٧٢,٨٧٩	(٢٠,٢٩٧,٤٩٧)	(خسائر) / أرباح الفترة
	(٢,٦٨٣)	-	٣,٧٨٥	(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى بنود قد يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر شركة زميلة - الحصص في الخسائر الشاملة الأخرى
				بنود لن يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(٦,٠٣٨,١٣٧)	(٣,٠٢٥,٠٧٦)	٣٠,١١٥,٢٦٨	(٢,٩٨٣,١٠٨)	(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(٦,٠٣٨,١٣٧)	(٣,٠٢٧,٧٥٩)	٣٠,١١٥,٢٦٨	(٢,٩٧٩,٣٢٣)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
٢٣,٤٥٩,٨٤٥	٩٣,١٣٨,٧١٦	٩٦,٤٨٨,١٤٧	(٢٣,٢٧٦,٨٢٠)	منسوية إلى:
٢٣,٦٦٣,٧١٥	٩٣,٤٢٥,٠٣٦	٩٦,٥٧٦,٥٢٠	(٢٣,١٥٢,٥١٢)	مالكي الشركة
(٢٠٣,٨٧٠)	(٢٨٦,٣٢٠)	(٨٨,٣٧٣)	(١٢٤,٣٠٨)	الحصص غير المسيطرة
٢٣,٤٥٩,٨٤٥	٩٣,١٣٨,٧١٦	٩٦,٤٨٨,١٤٧	(٢٣,٢٧٦,٨٢٠)	

تم إعادة قائمة الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نتيجة تصحيح الخطأ. انظر الإيضاح ٢٠.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٥ 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 القابضة ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في

الإجمالي درهم	الحصص غير المسيطرّة درهم	حقوق الملكية المنسوبة إلى مالك الشركة درهم	الأرباح المحتجزة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	الاحتياطي النظامي درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم
٣٢٦,٣٩٢,٧٧١	٣,٧٩٥,٦٦١	٣٢٢,٥٩٧,١١٠	٢١٣,٣٢٩,٢٢٧	(١٣٠,٧٣٢,١١٧)	٦٠,٥٥٥,٥٥٥	٦٠,٥٥٥,٥٥٥	١٢٠,٥٥٥,٥٥٥
٢٩,٤٩٧,٩٨٢ (٦,٠٢٨,١٣٧)	(٢٠٣,١٧٥) (٦٩٥)	٢٩,٧٠١,١٥٧ (٦,٠٣٧,٤٤٢)	٢٩,٧٠١,١٥٧ -	- (٦,٠٣٧,٤٤٢)	-	-	-
٢٣,٤٥٩,٨٤٥	(٢٠٣,٨٧٠)	٢٣,٦٦٣,٧١٥	٢٩,٧٠١,١٥٧	(٦,٠٣٧,٤٤٢)	-	-	-
٣٤٩,٨٥٢,٦٦٦	٣,٥٩١,٧٩١	٣٤٦,٢٦٠,٨٧٥	٢٤٣,٣٠٠,٣٨٤	(١٣٦,٧٦٩,٥٥٩)	٦٠,٥٥٥,٥٥٥	٦٠,٥٥٥,٥٥٥	١٢٠,٥٥٥,٥٥٥
٣٩٨,٤٧٠,٩٠٠	٣,٤٨١,٥٤١	٣٩٤,٩٨٩,٣٥٩	٢٦٩,٥١٨,٤٤٤	(١١٤,٥٢٩,٠٨٥)	٦٠,٥٥٥,٥٥٥	٦٠,٥٥٥,٥٥٥	١٢٠,٥٥٥,٥٥٥
٩٦,١٦٦,٤٧٥ (٣,٠٧٧,٧٥٩)	(٢٨٦,٣٢٠) -	٩٦,٤٥٢,٧٩٥ (٣,٠٧٧,٧٥٩)	٩٦,٤٥٢,٧٩٥ (٣,٠٧٧,٧٥٩)	- -	-	-	-
٩٣,١٣٨,٧١٦	(٢٨٦,٣٢٠)	٩٣,٤٢٥,٠٣٦	٩٣,٤٢٥,٠٣٦	-	-	-	-
-	-	-	(٧٨,٩١٤,١٩٦)	٧٨,٩١٤,١٩٦	-	-	-
٤,٣٧٨,١٠٨	٢,٥٤٢,٢٢٠	١,٨٣٥,٨٨٨	١,٨٣٥,٧٨٨	-	-	-	-
٤٩٥,٩٨٧,٧٢٤	٥,٧٣٧,٥٤١	٤٩٠,٢٥٠,١٨٣	٢٨٥,٨٦٥,٠٧٢	(٣٥,٦١٤,٨٨٩)	٦٠,٥٥٥,٥٥٥	٦٠,٥٥٥,٥٥٥	١٢٠,٥٥٥,٥٥٥

تم إعادة قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نتيجة تصحيح الخطأ. انظر الإيضاح ٢٠.
تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٥ 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 ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٢٩,٤٩٧,٩٨٢	٩٦,١٦٦,٤٧٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية أرباح الفترة
		<i>تسويات لـ:</i>
٣,٠٨١,١٥٩	٣,١٤٧,٢٥٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٣٩٧,٨٢٨	٦٢٠,٣٦١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٤٦٧,١٣٥	٥٣٠,٢٦٣	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٥٨٤,٠٠٠	الخسائر من استبعاد عقارات استثمارية قيد التطوير
١٩,٢٧٥,٧٣٤	٨,٣٤٣,٨٧٦	تكاليف التمويل
٤٤٢,١٤٢	٤٤٥,٦٢٦	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
-	(٢٦,١٠٥,٧٠٦)	الحصة في أرباح شركة زميلة
-	(٧٢,٥٩٥,٧٠١)	الأرباح عند الاعتراف بشركة زميلة
(٤٩,٩٦٩,٢٧٦)	(١,٧٤١,٥٣١)	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٩٧٢,٥٩٣	٤٦٨,٤٠٧	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة التجارية والسلفيات إلى الموردين والذمم المدينة الأخرى
(٨,٤٠٣,٠٦٥)	(٤,٦٨٣,٩٨٧)	إيرادات توزيعات الأرباح
(٦١)	-	الخسائر من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦٣,٣٦٦	٢٢٥,٠٠٠	مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>٣,٢٢٥,٥٣٧</u>	<u>٥,٤٠٤,٣٣٩</u>	
(٣٠,٤٩٥,١٤٢)	١١,٥٩٨,٧٠٦	<i>التغيرات في:</i>
١٢٤,١١٨,٤٣٠	٨,٩٩٤,٥١٢	- المخزون
(٦٣٣,٣٤٧)	٥٣٩,١١٧	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٣٨,٠٣١,٤٧٨)	٥,١٦١,١٠٥	- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣,٠٢٣,٣٤٩	(١,٧٦٠,١٧٧)	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
<u>٦١,٢٠٧,٣٤٩</u>	<u>٢٩,٩٣٧,٦٠٢</u>	- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٦٢٢,٦٤٣)	(٥٥٩,٢٤٦)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧٨,٨٩٤,٠٨١)	(٢٩,٢٠٧,٤٦٦)	استحواذ استثمار في أوراق مالية
١١٢,٦٧٠,١١٩	٥٠,٣٣٣,٥٤٧	متحصلات من بيع استثمار في أوراق مالية
٨,٤٠٣,٠٦٥	٤,٦٨٣,٩٨٧	توزيعات الأرباح المقبوضة
-	٩,٧١١,١١٥	توزيعات الأرباح المقبوضة من شركة زميلة
(١,٠٤٥,٦٥٠)	-	إضافات إلى العقارات الاستثمارية قيد التطوير
-	٤,٩٣٤,٠٥٠	المتحصلات من استبعاد عقارات استثمارية قيد التطوير
<u>١٠١,٧١٨,١٥٩</u>	<u>٦٩,٨٣٣,٥٨٩</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

تم إعادة قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نتيجة تصحيح الخطأ. انظر الإيضاح ٢٠.

تابع...

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
(٢,٣٥٠,١٠٩) ٩٠٠	(٥٧٩,٥٥٧) -	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية استحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
<u>(٢,٣٤٩,٢٠٩)</u>	<u>(٥٧٩,٥٥٧)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٤٥,٧٣٨,٧٣٣ (١٩٤,٩٩٢,٢١٤) (٣,٨٢٥,٠٠٠) (١٧,٣٧٨,٠١٤)	٣٧٧,٢١٤,٠٥٧ (٤١١,٩٨٨,٠٨٠) (١,٠٠٤,١٦٤) (٥,٥٥١,٢٥٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية متحصلات من قروض مصرفية سداد قروض مصرفية سداد التزامات الإيجار تكاليف التمويل المدفوعة
<u>(٧٠,٤٥٦,٤٩٥)</u>	<u>(٤١,٣٢٩,٤٣٩)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٨,٩١٢,٤٥٥ (٢٠٢,٨١٨,١٦٤)	٢٧,٩٢٤,٥٩٣ (١٩٥,٦١٤,١٩٨)	صافي الزيادة في النقد وما يعادله النقد وما يعادله في ١ يناير
<u>(١٧٣,٩٠٥,٧٠٩)</u>	<u>(١٦٧,٦٨٩,٦٠٥)</u>	النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

تم إعادة قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ نتيجة تصحيح الخطأ. انظر الإيضاح ٢٠.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٣٥ 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 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، وهي مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وتخضع لأنظمتها.

تعمل الشركة وشركاتها التابعة (بشأن إليها مجتمعة بـ "المجموعة") 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 وشركاتها التابعة 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
	٣١				
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
					الشركات التابعة للشركة مباشرة
تعبئة المواد الغذائية	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
خدمات توريد الأغذية وأعمال المطاعم	٪٩٨.٧٥	٪٩٨.٧٥	*٪٩٧.٧٩	الإمارات	فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع
خدمات التمويل وبيع المواد الغذائية بالجملة	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات	أبوظبي الوطنية للتمويل ذ.م.م
الاستثمار والتطوير وإدارة العقارات والمشاريع التجارية	-	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات	الدانة بلازا للعقارات ذ.م.م
الاستثمار والتطوير وإدارة العقارات والمشاريع التجارية	-	-	٪١٠٠	البحرين	نوران العقارية ذ.م.م
					شركة تابعة لشركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع
البيع بالجملة وتوزيع المواد الغذائية	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات	شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
خدمات الشحن والتخليص والتخزين	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م

* تشمل حصة المجموعة البالغة ٪٩٧.٧٩ في شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع على نسبة ٪١.٢٥ من الأسهم البالغة ٣,٥٠٠,٠٠٠ سهماً المحتفظ بها بموجب "اتفاقية توفير سيولة" استناداً إلى "ضوابط موفر السيولة الصادرة عن سوق أبوظبي للأوراق المالية" من قبل أحد صانعي السوق المرخصين. علاوة على ذلك، أبرمت المجموعة اتفاقاً خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مع أحد صانعي السوق المرخصين لتقديم خدمات توفير السيولة من أجل تنفيذ أوامر بيع وشراء أسهم المجموعة في الشركة التابعة وذلك بهدف تقليل الهوامش بين البيع والشراء والحد من تقلب الأسعار والكمية. في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، احتفظ صانع السوق بـ ٣,٤٥٠,٥٤٩ سهم نيابة عن الشركة. في نهاية فترة العقد مع صانع السوق، سوف يكون للشركة خيار إما تحويل الأسهم القائمة باسمها أو بيع الأسهم في السوق.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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 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 المختارة مدرجة بغرض توضيح الأحداث والمعاملات الضرورية اللازمة لفهم 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 الشركة بمراجعة الأحكام الجديدة وسوف تطبق متطلباتها في فترة لا تتجاوز سنة من تاريخ سريان هذه التعديلات.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة 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، باستثناء السياسة المحاسبية الإضافية كما هو مبين أدناه.

(أ) أساس التوحيد

الحصص في الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية

تتألف حصص المجموعة في الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركة زميلة.

تتمثل الشركات الزميلة في المنشآت التي يمكن للمجموعة ممارسة تأثير جوهري، وليس سيطرة أو سيطرة مشتركة، على سياساتها المالية والتشغيلية.

يتم احتساب الحصص في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية، ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة، التي تتضمن تكاليف المعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، تشمل البيانات المالية الموحدة على حصة المجموعة من الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى للشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية حتى تاريخ توقف التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة.

المعاملات المحذوفة عند التوحيد

يتم حذف الأرصدة والمعاملات الداخلية التي تتم بين شركات المجموعة والإيرادات والمصروفات غير المحققة (باستثناء أرباح وخسائر المعاملات بالعملة الأجنبية) الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم حذف الأرباح غير المحققة الناشئة عن المعاملات مع الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار في هذه الشركات إلى مدى حصة المجموعة في الشركة المستثمر بها. يتم حذف الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي يتم بها حذف الأرباح غير المحققة، لكن فقط إلى المدى الذي لا يصاحبه دليل على انخفاض القيمة.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣ السياسات المحاسبية الهامة

(ب) المعايير التي تم إصدارها وتفعيلها

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

تاريخ التفعيل

التعديلات

تعديلات على المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار رقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار رقم ٤ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تعديل معيار سعر الفائدة - المرحلة ٢

١ يناير ٢٠٢١

(ج) المعايير الصادرة ولم يتم تفعيلها بعد

يسري عدد من المعايير والتعديلات الجديدة على المعايير للفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويجوز التطبيق قبل ذلك التاريخ. لم تقم المجموعة مبكراً بتطبيق أي من المعايير الجديدة أو المعدلة التالية عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تاريخ التفعيل

المعايير الجديدة أو التعديلات

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ - الممتلكات والألات 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

١ يناير ٢٠٢٢

التحسينات السنوية على المعايير 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 قيام الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

تأثير كوفيد-١٩

إنه في ١١ مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية رسمياً أن فيروس كورونا (كوفيد-١٩) وباء عالمي، وفي ضوء الانتشار السريع لكوفيد-١٩ على مستوى العالم، واجه الاقتصاد والقطاعات المختلفة اضطرابات وحالات عدم يقين جوهرية كما قامت الحكومات والسلطات باتخاذ مجموعة من التدابير لاحتواء انتشار الفيروس.

فيما يلي الخطوات التي اتخذتها المجموعة لتقدير التأثير الناتج عن كوفيد-١٩ والأحكام المطبقة من قبل الإدارة عند تقدير قيم الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

- تقييم خسائر الائتمان المتوقعة

استخدمت المجموعة عدد من عوامل الاقتصاد الكلي في تقييم خسائر الائتمان المتوقعة. تقوم المجموعة بشكل دوري بمراجعة وتحديث سيناريوهات اقتصادية مختارة وتطبيق أحكام عند تحديد ما يشكل تقديرات معقولة واستشرافية.

استخدمت المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ آلية للتأكيد على أوزان السيناريو المحتمل لتقدير متطلبات خسائر الائتمان الإضافية بسبب كوفيد-١٩ مقارنة بأوزان السيناريو المستخدم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

في ضوء أزمة كوفيد-١٩، تم أيضاً تقييم تقديرات الخسائر الناتجة عن التعثر والتعرضات عند التعثر. أخذ هذا التقييم بالاعتبار عدة جوانب تتضمن الوضع النقدي والتصنيف الائتماني للأطراف المقابلة.

- إدارة مخاطر السيولة

استجابة لجائحة كوفيد-١٩، تواصلت المجموعة مراقبة كافة متطلبات السيولة المقدمة والاستجابة لها. تواصلت المجموعة مع إدارة سيناريوهات اختبار الضغط لظروف السوق الحالية لتقييم التأثير على المجموعة في ظل الضغط الشديد الحالي. كما في تاريخ التقرير ظل وضع السيولة الخاص بالمجموعة قوياً بما يمكنها من استيعاب وإدارة الآثار المترتبة على اضطراب وتوقف الأعمال.

- تقييم العقارات الاستثمارية والاستثمار في أوراق مالية غير مدرجة

استجابة لجائحة كوفيد-١٩، ترى الإدارة أن هناك قدر أكبر من عدم اليقين مقارنة بظروف السوق الاعتيادية لتقييم العقارات الاستثمارية والاستثمار في أوراق مالية غير مدرجة، كما وضعت الإدارة بالاعتبار افتراضات إضافية مستخدمة في تقييم هذه الموجودات. كما في تاريخ التقرير لا توجد تغييرات جوهرية في تقييم العقارات الاستثمارية والاستثمار في أوراق مالية غير مدرجة وفقاً لتقييم الإدارة.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ استخدام الأحكام والتقديرات (تابع)

الاستثمار في الشركات الزميلة

في ١ يناير ٢٠٢١، سجلت المجموعة استثماراً في شركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة المستثمر بها") كاستثمار في شركة زميلة، كما مبين في الإيضاحين ٦ و ٢٠ حول هذه المعلومات المرحلية الموجزة الموحدة. كان تم قياس هذا الاستثمار في سنوات سابقة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. ونتيجة لتنازل اثنين من المساهمين (أطراف ذات علاقة - راجع الإيضاح ١٤) عن حقوق التصويت، ازدادت حقوق المجموعة في التصويت مع تمثيل أكبر في مجلس إدارة الشركة المستثمر بها. الأمر الذي ترتب عليه حصول المجموعة على نفوذ جوهري على شركة الواحة كابيتال ش.م.ع. كما حصلت الإدارة على استشارة من استشاري محاسبي مستقل ومستشار قانوني مستقل بشأن الأمر المذكور وتوصلت إلى قناعة بأن استثماراتها في الشركة الزميلة مسجلة على نحو ملائم وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨.

انخفاض قيمة الاستثمار في الشركات الزميلة

تقوم المجموعة بتقييم انخفاض قيمة الاستثمار في الشركات الزميلة مرة سنوياً على الأقل. عند تحديد ما إذا كان يتعين قيد خسائر انخفاض القيمة، تقوم المجموعة بوضع أحكام حول ما إذا كانت هناك أية بيانات ملحوظة تشير إلى وجود انخفاض ملحوظ في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. وعليه، يتم تكوين مخصص لانخفاض القيمة عند وجود حدث أو حالة خسارة محددة والتي، بناءً على الخبرة السابقة، تمثل دليل على انخفاض إمكانية استرداد التدفقات النقدية.

قياس القيم العادلة

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

يقوم فريق التقييم بصورة منتظمة بمراجعة المدخلات الجوهرية غير الملحوظة والتعديلات على التقييم. في حالة الحصول على معلومات من طرف آخر، مثل عروض أسعار الوطاء أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، يقوم فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاجات 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 أمور التقييم الهامة إلى لجنة التدقيق لدى المجموعة.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما، تستخدم المجموعة بيانات سوقية ملحوظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم 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 ملحوظة 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 ملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

في حال أمكن تصنيف المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما 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 القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٥ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٦١,٥٦٠,٨٦٧	٦١,٥٦٠,٨٦٧	مستودعات
٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٦,٠٠٠,٠٠٠	مباني - سكنية
٢١٧,٩٧١,١٧٤	٢١٧,٩٧١,١٧٤	مباني - تجارية وسكنية
(٧٦,٨١٧,٩٣٥)	(٧٦,٨١٧,٩٣٥)	ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة
<u>٢٥٨,٧١٤,١٠٦</u>	<u>٢٥٨,٧١٤,١٠٦</u>	

فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٣٠٦,١٦٠,٨٦٨	٢٥٨,٧١٤,١٠٦	كما في ١ يناير
١٨,٠٥٣,٢٣٨	-	المحول من عقارات استثمارية قيد التطوير
(٥٩,٥٠٠,٠٠٠)	-	المحول إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-	التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
<u>٢٥٨,٧١٤,١٠٦</u>	<u>٢٥٨,٧١٤,١٠٦</u>	في نهاية الفترة / السنة

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية استناداً إلى تقييمات تم إجراؤها خلال شهر يناير ٢٠٢٠ من قبل شركة تقييم مستقلة معتمدة وتتمتع بمؤهلات مهنية معترف بها ولديها خبرات حديثة في نفس موقع وفئة العقارات الاستثمارية بالإضافة إلى التقييم الداخلي الذي قامت به إدارة المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ باستخدام طريقة الاستثمار مع الأخذ في الاعتبار الدخل المتواصل من العقارات. ترى الإدارة أنه لا يوجد تغيير جوهري في قيمة هذه العقارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

يتم رهن عقارات استثمارية بمبلغ ٢٢١.٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٢١.٦ مليون درهم) مقابل قروض وسلفيات (إيضاح ١١) حصلت عليها المجموعة لتمويل إنشاء العقارات.

الإجمالي درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
٢٥٨,٧١٤,١٠٦	٢٥٨,٧١٤,١٠٦	-	-	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) عقارات استثمارية
<u>٢٥٨,٧١٤,١٠٦</u>	<u>٢٥٨,٧١٤,١٠٦</u>	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) عقارات استثمارية

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٦ الاستثمار في شركة زميلة

الاسم	الدولة	نسبة الملكية المحتفظ بها	الأنشطة الرئيسية
الواحة كابيتال ش.م.ع	الإمارات	٨.٨٠٣٤٪	الاستثمار في مجموعة واسعة من القطاعات بما في ذلك الخدمات المالية وأسواق رأس المال والعقارات الصناعية والبنية التحتية والرعاية الصحية والتكنولوجيا المالية والنفط والغاز.

في ١ يناير ٢٠٢١، حصلت المجموعة على تأكيد من اثنين من مساهمي (أطراف ذات علاقة - راجع الإيضاح ١٤) شركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة المستثمر بها") الذين يمتلكان ٨.٦٪ و ٤٪ في شركة الواحة كابيتال ش.م.ع على التوالي، حيث ينص التأكيد على أنهما قد تنازلا عن حقهما في التصويت لصالح المجموعة وسيمثل حصة المجموعة في مجلس إدارة الشركة المستثمر بها. ترتب على هذا التنازل حصول المجموعة على تمثيل أكبر في مجلس إدارة الشركة المستثمر بها. وبالتالي، تعتبر الشركة المستثمر بها شركة زميلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، وقامت المجموعة بإعادة بيان المعلومات المرحلية الموجزة الخاصة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ولفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لبيان شركة الواحة كابيتال ش.م.ع كشركة زميلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، بنسبة مساهمة تبلغ ٨.٨٠٣٤٪ كما في التاريخ المفصّل عنه في الإيضاح ٢٠ حول هذه المعلومات المرحلية الموجزة الموحدة.

فيما يلي الحركة في الاستثمار في الشركات الزميلة خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	
درهم	
(غير مدققة)	
١٣٣,١٢١,٩٩٨	المحول من عقارات استثمارية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (إيضاح ٧)
٦١,١٥٠,٢٤٤	المحول من عقارات استثمارية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٧)
٢٦,١٠٥,٧٠٦	الحصة من الأرباح
٧٢,٥٩٥,٧٠١	الأرباح عند الاعتراف
(٩,٧١١,١١٥)	توزيعات الأرباح
(٢,٦٨٣)	الحصة من احتياطي إعادة التقييم
<u>٢٨٣,٢٥٩,٨٥١</u>	في نهاية الفترة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٦ الاستثمار في شركة زميلة (تابع)

فيما يلي المعلومات المالية الملخصة المتعلقة بالشركة الزميلة للمجموعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٩,٣٧٤,٥٣٠,٠٠٠	إجمالي الموجودات
(٤,٧٦٢,٤٤٢,٠٠٠)	إجمالي المطلوبات
<u>٤,٦١٢,٠٨٨,٠٠٠</u>	صافي الموجودات (١٠٠٪)
٤,٦١٢,٠٨٨,٠٠٠	إجمالي حقوق الملكية
(١,٣٩٤,٤٨٢,٠٠٠)	الحصص غير المسيطرة
<u>٣,٢١٧,٦٠٦,٠٠٠</u>	حقوق الملكية المنسوبة للمالكين
<u>٢٨٣,٢٥٩,٨٥١</u>	حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة المنسوبة للمالكين (٨.٨٠٣٤٪)
<u>٢٨٣,٢٥٩,٨٥١</u>	القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة
<u>٢٢٩,٣١٥,٠٠٠</u>	الإيرادات
٤٥٤,١٨٩,٠٠٠	أرباح الفترة للشركة الزميلة
(١٥٧,٦٤٩,٠٠٠)	أرباح الفترة المنسوبة للحصص غير المسيطرة
<u>٢٩٦,٥٤٠,٠٠٠</u>	أرباح الفترة المنسوبة للمالكين
<u>(٣٠,٠٠٠)</u>	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة المنسوبة للمالكين
٤٥٤,١٥٩,٠٠٠	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة للشركة المستثمر بها
(١٥٧,٦٤٩,٠٠٠)	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة للحصص غير المسيطرة
<u>٢٩٦,٥١٠,٠٠٠</u>	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة المنسوبة للمالكين
<u>٢٦,١٠٥,٧٠٦</u>	حصة المجموعة من أرباح الشركة الزميلة للفترة المنسوبة للمالكين
<u>(٢,٦٨٣)</u>	حصة المجموعة من الإيرادات الشاملة الأخرى للشركة الزميلة للفترة المنسوبة للمالكين
<u>٢٦,١٠٣,٠٢٣</u>	حصة المجموعة من إجمالي الإيرادات الشاملة للشركة الزميلة للفترة المنسوبة للمالكين

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ الاستثمار في الأوراق المالية

٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
١٦٣,٠٦٨,٩٢٧	٢٢,١٨٨,٢٤٣	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٣٣٤,١٨٦,٨٥٣	٢٥٨,٣٨٥,٦٦٩	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٤٩٧,٢٥٥,٧٨٠</u>	<u>٢٨٠,٥٧٣,٩١٢</u>	

تشتمل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى على يلي:

٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
١٥٢,٢٩٧,١٧٦	١٧,٦٢٧,١٥٢	استثمارات في سندات ملكية مدرجة في الإمارات
٥,٩٨٠,٢٢٤	٢,٣٦٩,٩٦٥	استثمارات في سندات ملكية مدرجة خارج الإمارات
٤,٢١٨,٠٣٨	١,٧٢٨,٤٨٧	استثمارات في سندات ملكية غير مدرجة في الإمارات
٥٧٣,٤٨٩	٤٦٢,٦٣٩	استثمارات في سندات ملكية غير مدرجة خارج الإمارات
<u>١٦٣,٠٦٨,٩٢٧</u>	<u>٢٢,١٨٨,٢٤٣</u>	

تشتمل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر على ما يلي:

٢١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٣٢٦,١٠٢,٧٣٥	٢٤٨,١٨٧,٦٤٩	استثمارات في سندات ملكية مدرجة في الإمارات
٥,٤٠٣,٨٤٥	٥,٥٥٥,٨٥١	استثمارات في سندات ملكية مدرجة خارج الإمارات
٢,٦٨٠,٢٧٣	٤,٦٤٢,١٦٩	سلع مدرجة
<u>٣٣٤,١٨٦,٨٥٣</u>	<u>٢٥٨,٣٨٥,٦٦٩</u>	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ الاستثمار في الأوراق المالية (تابع)

فيما يلي التعبير في الموجودات المالية:

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	
٣٣٤,١٨٦,٨٥٣	١٦٣,٠٦٨,٩٢٧	١٤٥,٥٠٤,٤٦٣	٢٨٨,٣٠٧,٣٨٥	في ١ يناير
٢٣,٣٣٨,٥١٣	٥,٨٦٨,٩٥٣	١,٣٥٦,٧٩٦	٨٥,٧٢١,٩٧٧	شراء موجودات مالية
(٣٩,٧٣٠,٩٨٤)	(١٠,٦٠٢,٥٦٣)	-	(١٣٥,١٧٨,٢٣٥)	استبعاد موجودات مالية
١,٧٤١,٥٣١	(٣,٠٢٥,٠٧٦)	١٦,٢٠٧,٦٦٨	٩٥,٣٣٥,٧٢٦	التغير في القيمة العادلة المحول إلى استثمار في شركة زميلة
(٦١,١٥٠,٢٤٤)	(١٣٣,١٢١,٩٩٨)	-	-	
٢٥٨,٣٨٥,٦٦٩	٢٢,١٨٨,٢٤٣	١٦٣,٠٦٨,٩٢٧	٣٣٤,١٨٦,٨٥٣	في نهاية الفترة / السنة

* لغرض بيان التدفقات النقدية وبيان الأرباح أو الخسائر وبيان الإيرادات الشاملة الأخرى، يتم بيان القيم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
٧٧,٥٣٧,٢٨٥	١,٣٥٦,٧٩٦	شراء موجودات مالية
(١١٢,٦٧٠,١١٩)	-	استبعاد موجودات مالية
٤٩,٩٦٩,٢٧٦	(٦,٠٣٨,١٣٧)	التغير في القيمة العادلة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ الاستثمار في الأوراق المالية (تابع)

تم رهن استثمارات بقيمة ٦١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٦٥ مليون درهم) لدى بنك تجاري كضمان مقابل قروض لأجل (إيضاح ١١).

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	الإجمالي درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
٢٥٨,٣٨٥,٦٦٩	-	-	٢٥٨,٣٨٥,٦٦٩
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: أسهم مدرجة أسهم غير مدرجة			
١٩,٩٩٧,١١٧	-	-	١٩,٩٩٧,١١٧
٢,١٩١,١٢٦	٢,١٩١,١٢٦	-	-
٢٢,١٨٨,٢٤٣	٢,١٩١,١٢٦	-	١٩,٩٩٧,١١٧
٢٨٠,٥٧٣,٩١٢	٢,١٩١,١٢٦	-	٢٧٨,٣٨٢,٧٨٦
			الإجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
٣٣٤,١٨٦,٨٥٣	-	-	٣٣٤,١٨٦,٨٥٣
استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: أسهم مدرجة أسهم غير مدرجة			
١٥٨,٢٧٧,٤٠٠	-	-	١٥٨,٢٧٧,٤٠٠
٤,٧٩١,٥٢٧	٤,٧٩١,٥٢٧	-	-
١٦٣,٠٦٨,٩٢٧	٤,٧٩١,٥٢٧	-	١٥٨,٢٧٧,٤٠٠
٤٩٧,٢٥٥,٧٨٠	٤,٧٩١,٥٢٧	-	٤٩٢,٤٦٤,٢٥٣
			الإجمالي

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٨ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٣٨,٣٥٩,٠٢٣	٢٦,٧٣٤,٢٨٤	بضائع لإعادة البيع
٢,١٥١,٩٤٥	١,٧٠١,٣٨١	مواد استهلاكية
<u>٤٠,٥١٠,٩٦٨</u>	<u>٢٨,٤٣٥,٦٦٥</u>	
(١,٣٢٤,٨٦٤)	(١,٠٧٣,٢٦٧)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>٣٩,١٨٦,١٠٤</u>	<u>٢٧,٣٦٢,٣٩٨</u>	

فيما يلي التغيير في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٧٥٤,٧٢٧	١,٣٢٤,٨٦٤	في ١ يناير
٩٥١,٣٥٦	٢٢٥,٠٠٠	المحمل للفترة / السنة
(٣٨١,٢١٩)	(٤٧٦,٥٩٧)	المشطوب خلال الفترة / السنة
<u>١,٣٢٤,٨٦٤</u>	<u>١,٠٧٣,٢٦٧</u>	في نهاية الفترة / السنة

* لغرض بيان التدفقات النقدية، يتم بيان القيم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
<u>٤٦٣,٣٦٦</u>	المحمل للفترة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٥٠,٢٦٦,٥٣٧ (٢٤,٦٠٤,٤٦٨)	٤٠,٤٢٣,٢٧١ (٢٥,٠٧٢,٨٧٥)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: خسائر انخفاض القيمة للذمم المدينة التجارية
٢٥,٦٦٢,٠٦٩	١٥,٣٥٠,٣٩٦	المصروفات المدفوعة مقدماً
١,١٦٦,٥٦٧	١,٧٦١,١٤٠	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٤,٣٢٨,٤٠١	٣,٢٦٦,٣٤٢	ذمم مدينة أخرى
١,٥٣١,٩٠٧	٢,٨٤٨,١٤٧	ناقصاً: خسائر انخفاض القيمة للمبالغ المدفوعة مقدماً للموردين والذمم المدينة الأخرى
(٣,٠٢٥,٣٠٧)	(٣,٠٢٥,٣٠٧)	
٢٩,٦٦٣,٦٣٧	٢٠,٢٠٠,٧١٨	

فيما يلي التغيير في خسائر انخفاض القيمة للذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٢٥,٥٤٥,٨٩٠	٢٤,٦٠٤,٤٦٨	في ١ يناير
٣,٢٩١,٤٥٨	٤٦٨,٤٠٧	المحمل على الفترة / السنة
(٤,٢٣٢,٨٨٠)	-	المشطوب خلال الفترة / السنة
٢٤,٦٠٤,٤٦٨	٢٥,٠٧٢,٨٧٥	في نهاية الفترة / السنة

* لغرض بيان التدفقات النقدية، يتم بيان القيم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	المحمل للفترة
٣٨٨,٨٤٨	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٩ الذمم المدينة التجارية والأخرى (تابع)

فيما يلي الحركة في خسائر انخفاض القيمة للمبالغ المدفوعة مقدماً للموردين والذمم المدينة الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٤,٥١٧,١٦٠	٣,٠٢٥,٣٠٧	في ١ يناير
٢,٤٢٠,٠٠٠	-	المحمل للفترة / السنة
(٣,٩١١,٨٥٣)	-	المشطوب خلال الفترة / السنة
<u>٣,٠٢٥,٣٠٧</u>	<u>٣,٠٢٥,٣٠٧</u>	في نهاية الفترة / السنة

* لغرض بيان التدفقات النقدية، يتم بيان القيم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
٢,٥٨٣,٧٤٥	المحمل للفترة

١٠ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)
٥,٢٩٣,٢٤٣	٢,٢٦٥,٧٢٠
(٢٠٠,٩٠٧,٤٤١)	(١٦٩,٩٥٥,٣٢٥)
<u>(١٩٥,٦١٤,١٩٨)</u>	<u>(١٦٧,٦٨٩,٦٠٥)</u>

النقد والأرصدة المصرفية - النقد وما يعادله في بيان المركز المالي ناقصاً: سحوبات مصرفية على المكشوف مستحقة السداد عند الطلب وتستخدم لأغراض إدارة النقد (إيضاح ١١)

النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١١ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢١٠,٩٧٨,٢١٧	١٨٩,٢٢٢,٨٧٦	قروض مصرفية
١٩,١١٣,١٤٠	٦,٠٩٤,٤٥٨	إيصالات أمانة
٢٠٠,٩٠٧,٤٤١	١٦٩,٩٥٥,٣٢٥	سحوبات مصرفية على المكشوف (إيضاح ١٠)
<u>٤٣٠,٩٩٨,٧٩٨</u>	<u>٣٦٥,٢٧٢,٦٥٩</u>	

يستحق سداد السحوبات المصرفية على المكشوف وإيصالات الأمانة والقروض المصرفية على النحو التالي:

غير متداولة		متداولة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
-	-	٢٠٠,٩٠٧,٤٤١	١٦٩,٩٥٥,٣٢٥	سحوبات مصرفية على المكشوف
-	-	١٩,١١٣,١٤٠	٦,٠٩٤,٤٥٨	إيصالات أمانة
٨٨,٢٣٧,٢٨٠	٧١,٥٤٠,٥٠٩	١٢٢,٧٤٠,٩٣٧	١١٧,٦٨٢,٣٦٧	قروض مصرفية
<u>٨٨,٢٣٧,٢٨٠</u>	<u>٧١,٥٤٠,٥٠٩</u>	<u>٣٤٢,٧٦١,٥١٨</u>	<u>٢٩٣,٧٣٢,١٥٠</u>	

فيما يلي متوسط أسعار الفائدة خلال الفترة:

سبتمبر ٢٠٢١ و ديسمبر ٢٠٢٠

اييور لمدة شهر واحد + هامش
اييور لمدة من ١ شهر إلى ٣ أشهر + هامش
اييور لمدة ٣ أشهر + هامش

سحوبات مصرفية على المكشوف
قروض لأجل
إيصالات أمانة

القروض مضمونة بما يلي:

- عقارات استثمارية؛ و
- استثمار في أوراق مالية.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٢ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٢١,٣٢٤,٤٨٨	٣٠,١٢٢,٥٥٩	ذمم دائنة تجارية
٢٤,٣١٨,٤٣٧	٢٠,٨١٨,٥٦٢	استحقاقات
١٧,٠١٦,١٧٤	١٤,٦٥٥,٩٢١	مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
٤,٩٤٧,٠٩٧	٤,٩٤٧,٠٩٧	ذمم محتجزات دائنة
١,٩٣٣,٢٢٣	٤,١٥٦,٣٨٥	ذمم دائنة أخرى
<u>٦٩,٥٣٩,٤١٩</u>	<u>٧٤,٧٠٠,٥٢٤</u>	

١٣ الإيرادات / (الخسائر) الأخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠ درهم	٢٠٢١ درهم	٢٠٢٠ درهم	٢٠٢١ درهم	
٤٨,٩١٤,٤٣٨	٣٣,٣٩٢,٠٣٣	١١,٢٧٣,٨٠٠	٨,٩٧٩,٥٨٢	الإيرادات من المتاجرة
٢٦,٢٥٠,٠٥٧	٢٤,٤٤٤,٧٨٩	٨,٧٨٠,٨٨٢	٦,٨٩٩,٤٥٣	الإيرادات من العقارات الاستثمارية
٥٨,٣٧٢,٣٤١	٦,٤٢٥,٥١٨	٧٦,٨٤٣,٩٢٧	(١٧,٤٥٥,١٤٠)	(الخسائر) / الإيرادات من استثمارات
<u>١٣٣,٥٣٦,٨٣٦</u>	<u>٦٤,٢٦٢,٣٤٠</u>	<u>٩٦,٨٩٨,٦٠٩</u>	<u>(١,٥٧٦,١٠٥)</u>	

الإيرادات من المتاجرة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠ درهم	٢٠٢١ درهم	٢٠٢٠ درهم	٢٠٢١ درهم	
٤٧,٧٤٢,٠٦٦	٢٩,٩٧٨,٠٧١	١٠,٨١٨,٤٥٩	٧,٥٧٦,٧٨٥	بيع البضائع
١,١٧٢,٣٧٢	٣,٤١٣,٩٦٢	٤٥٥,٣٤١	١,٤٠٢,٧٩٧	الشحن والتخزين
<u>٤٨,٩١٤,٤٣٨</u>	<u>٣٣,٣٩٢,٠٣٣</u>	<u>١١,٢٧٣,٨٠٠</u>	<u>٨,٩٧٩,٥٨٢</u>	

الإيرادات من العقارات الاستثمارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠ درهم	٢٠٢١ درهم	٢٠٢٠ درهم	٢٠٢١ درهم	
٢٦,٢٥٠,٠٥٧	٢٤,٤٤٤,٧٨٩	٨,٧٨٠,٨٨٢	٦,٨٩٩,٤٥٣	إيرادات الإيجار

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٣ الإيرادات والإيرادات / (الخسائر) الأخرى (تابع)

(الخسائر) / الإيرادات من الاستثمارات

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٨,٤٠٣,٠٦٥	٤,٦٨٣,٩٨٧	-	٦٩٢,٩٨٥	إيرادات توزيعات الأرباح صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٩,٩٦٩,٢٧٦	١,٧٤١,٥٣١	٧٦,٨٤٣,٩٢٧	(١٨,١٤٨,١٢٥)	
٥٨,٣٧٢,٣٤١	٦,٤٢٥,٥١٨	٧٦,٨٤٣,٩٢٧	(١٧,٤٥٥,١٤٠)	

إيرادات / (خسائر) أخرى

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

١٤ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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 الوارد 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 مع الأطراف ذات العلاقة

تتألف المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقة مما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٩٩,٩٢٠	٤٦٣,٤١١	٢١٨,١٤٧	-	مبيعات لشركات تخضع لمجلس إدارة مشترك
٣٤١,١١٠	٢٧٠,٤٦٠	١٤٥,٨٢٤	-	مشتريات ورسوم أخرى من شركات تخضع لمجلس إدارة مشترك

في ١ يناير ٢٠٢١، حصلت المجموعة على تأكيد من اثنين من مساهمي شركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة المستثمر بها")، حيث أن أحدهما مساهم رئيسي فيها وأحد موظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة، حيث ينص التأكيد على أنهما قد تنازلا عن حقهما في التصويت لصالح المجموعة وسيمثل حصة المجموعة في مجلس إدارة الشركة المستثمر بها.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٤ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٨٣٤,٣٤٢	-	أعضاء مجلس الإدارة
٤٦٨,٤٣٨	٧٦٣,٦٦٣	المساهمين
<u>١,٣٠٢,٧٨٠</u>	<u>٧٦٣,٦٦٣</u>	

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
١,٥٢٢,١٥٧	-	أعضاء مجلس الإدارة
٩٢٧,٠٦٢	٦٨٩,٠٤٢	المساهمين
<u>٢,٤٤٩,٢١٩</u>	<u>٦٨٩,٠٤٢</u>	

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم		
٥,٣٦٩,٤٥٤	١,٩١٠,٩٤٨	٣٧٠,٨٣٣	٦٥٩,٤٩٨	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين

١٥ إدارة المخاطر المالية

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٦ (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
				(خسائر) / أرباح الفترة العائدة إلى ملاك الشركة (درهم)
٢٩,٧٠١,١٥٧	٩٦,٤٥٢,٧٩٥	٦٦,٤٦٧,٩٧٥	(٢٠,١٨٠,١٦٧)	
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
				(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)
٠.٢٥	٠.٨٠	٠.٥٥	(٠.١٧)	

١٧ الارتباطات والالتزامات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٧٢,٢٦١,٨٠٨	١٤,٣٥٨,١٧٠	ضمانات مصرفية
٥,٤٣٤,٠٥٠	-	شراء أرض
٢,٤٣٩,٠٧٧	-	إنشاء مبنى

١٨ 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 أربعة قطاعات أعمال 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 ("المتاجرة").

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

١٨ معلومات حول القطاعات (تابع)

فيما يلي المعلومات الخاصة بتلك القطاعات:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة):

موحدة درهم	مشطوبات درهم	أخرى درهم	الشحن والتخزين درهم	المتاجرة درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الاستثمار في أوراق مالية درهم	إيرادات - خارجية إيرادات - داخلية أرباح / (خسائر) الفترة
٦٤,٢٦٢,٣٤٠	-	-	٣,٤١٣,٩٦٢	٢٩,٩٧٨,٠٧١	٢٤,٤٤٤,٧٨٩	٦,٤٢٥,٥١٨	
-	(٥,٧٦٦,٦٣١)	-	٥,٠٦٥,٧٤٦	٧٠٠,٨٨٥	-	-	
٩٦,١٦٦,٤٧٥	١٧٨,٦٦٥	(٢٢,٨٥٧)	(٢,٣٥٥,٧٢٤)	(١٠,٨٥٤,٦٩٩)	١٩,٦٠٨,٨٦٣	٨٩,٦١٢,٧٢٢	

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

موحدة درهم	مشطوبات درهم	أخرى درهم	الشحن والتخزين درهم	المتاجرة درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الاستثمار في أوراق مالية درهم	إيرادات - خارجية إيرادات - داخلية أرباح / (خسائر) الفترة
١٣٢,٥٣٦,٨٢٦	-	-	١,١٧٢,٣٧٢	٤٧,٧٤٢,٠٦٦	٢٦,٢٥٠,٠٥٧	٥٨,٣٧٢,٣٤١	
-	(٩,٩٢٥,٣٦٤)	-	٨,٢٩٢,١٦٧	٤٣٤,٦٥٢	١,١٩٨,٥٤٥	-	
٢٩,٤٩٧,٩٨٢	(٤٧,٧٤٢)	١٥,١٢٤	(٣,٦٨٤,١٢٨)	(١٣,٦٨١,٠٦١)	١٢,٥٩٨,٠١٦	٣٤,٢٩٧,٧٧٤	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٨ معلومات حول القطاعات (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة):

موحدة درهم	مشطوبات درهم	أخرى درهم	الشحن والتخزين درهم	المتاجرة درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الاستثمار في أوراق مالية درهم	(خسائر) / إيرادات - خارجية داخلية (خسائر) / أرباح الفترة
(١,٥٧٦,١٥٥)	-	-	١,٤٠٢,٧٩٧	٧,٥٧٦,٧٨٥	٦,٨٩٩,٤٥٣	(١٧,٤٥٥,١٤٠)	
-	(١,٠٠٧,١٠٨)	-	١,٠٠٧,١٠٨	-	-	-	
(٢٠,٢٩٧,٤٩٧)	(٩٩,٤٧٨)	١٤٣,٧١٥	٣,٩٠٧,٣٩٥	(٩,٤٠٤,٨٣٣)	٥,٥٢٥,٨٦٤	(٢٠,٣٧٠,١٦٠)	

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

موحدة درهم	مشطوبات درهم	أخرى درهم	الشحن والتخزين درهم	المتاجرة درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الاستثمار في أوراق مالية درهم	إيرادات - خارجية إيرادات - داخلية أرباح / (خسائر) الفترة
٩٦,٨٩٨,٦٠٩	-	-	(٣٥,٧٥١,٢٣٥)	٤٧,٠٢٥,٠٣٥	٨,٧٨٠,٨٨٢	٧٦,٨٤٣,٩٢٧	
-	(٤,٤٣٠,٦٩٨)	-	٧,٨٥٧,٥١٥	(٤,٦٢٥,٣٦٢)	١,١٩٨,٥٤٥	-	
٦٦,٣٧٢,٨٧٩	١,٦١٨,٤١٧	-	٨٦٧,٣٦٢	(١٢,٠٧٢,٤٣١)	٣,٣٦٥,٣١٩	٧٢,٥٩٤,٢١٢	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٨ معلومات حول القطاعات (تابع)

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاعات:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة):

موحدة درهم	مشطوبات درهم	أخرى درهم	الشحن والتخزين درهم	المتاجرة درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الاستثمار في أوراق مالية درهم	الموجودات المطلوبات
٩٤٩,٣٢٧,٦٩٧	(٨٩,٤٠٤,٥٧٠)	٢,٧٩٥,٥٨٠	٦١,٥٤٧,٧٠٨	١٥١,٨٤١,١١٠	٢٥٨,٧١٤,١٠٦	٥٦٣,٨٣٣,٧٦٣	
٤٥٣,٣٣٩,٩٧٣	(٩٧,٤٨٢,٠٥٧)	٤٥,٠٩٤	٧٦,٩٧٩,٥٨٣	٣٤,٤٨٧,٠٩٧	١٧,٧٢١,٦٩٠	٤٢١,٥٨٨,٥٦٦	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة):

موحدة درهم	مشطوبات درهم	أخرى درهم	الشحن والتخزين درهم	المتاجرة درهم	العقارات الاستثمارية درهم	الاستثمار في أوراق مالية درهم	الموجودات المطلوبات
٩٢٠,٧٧٢,٠٨٦	(٤٨٦,٢٥٤,٢٤٩)	٢,٨١٨,٤٤٣	٥٤,٩٢٨,٢٠٩	٢٤٢,٣٥٢,١٣٦	٣٥٥,٨١٣,٨٤٧	٧٥١,١١٣,٧٠٠	
٥٢٢,٣٠١,١٨٦	(١٤,٢٦٥,١٤٢)	٤٥,٠٩٤	١١,٠٢٥,٨٥١	١٤,٤١٦,٣٩٦	٥١,٠١٧,٧٤٠	٤٦٠,٠٦١,٢٤٧	

١٩ دورة العيّنات

إن إيرادات توزيعات أرباح المجموعة قد تتغير 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.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٠ تصحيح الخطأ

في ١ يناير ٢٠٢١، حصلت المجموعة على تأكيد من اثنين من مساهمي (أطراف ذات علاقة – راجع الإيضاح ١٤) شركة الواحة كابيتال ش.م.ع ("الشركة المستثمر بها") الذين يمتلكان ٨.٦٪ و ٤٪ في شركة الواحة كابيتال ش.م.ع على التوالي، حيث بنص التأكيد على أنهما قد تنازلا عن حقهما في التصويت لصالح المجموعة وسيمثل حصمة المجموعة في مجلس إدارة الشركة المستثمر بها. ترتب على هذا التنازل حصول المجموعة على تمثيل أكبر في مجلس إدارة الشركة المستثمر بها. وبالتالي، تعتبر الشركة المستثمر بها شركة زميلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، وقامت المجموعة بإعادة بيان المعلومات المرحلية الموجزة الخاصة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ولفترتي الثلاثة أشهر والسته أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لبيان شركة الواحة كابيتال ش.م.ع كشركة زميلة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١، بنسبة مساهمة تبلغ ٨.٨٠٣٤٪.

يقدم الجدول التالي ملخصاً للتأثير على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمجموعة:

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١			الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			السته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		
	كما هو مبين سابقاً	التعديلات	كما هو مبين سابقاً	كما هو مبين سابقاً	معدل بيانته	كما هو مبين سابقاً	معدل بيانته	كما هو مبين سابقاً	معدل بيانته
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الإيرادات / (الخسائر) من الاستثمار في الأوراق المالية	-	-	٩,٨٠٦,٦١٩	(٩,٧١١,١١٥)	٩٥,٥٠٤	١٣,٧٠٢,١١٧	(٩,٧١١,١١٥)	١٣,٧٠٢,١١٧	(٩,٧١١,١١٥)
إيرادات توزيعات الأرباح	١٥,٣٦٦,٧٢٤	(١,٠١٩,١٧١)	١٣,١٨٥,٨٨٤	(٧,٦٤٣,٧٨١)	٥,٥٤٢,١٠٣	٢٨,٥٥٢,٦٠٨	(٨,٦٢٢,٩٥٢)	٢٨,٥٥٢,٦٠٨	(٨,٦٢٢,٩٥٢)
صافي التغيير في القيمة العادلة للاستثمار المحقق به	-	(١,٠١٩,١٧١)	٢٢,٩٩٢,٥٠٣	(١٧,٣٥٤,٨٩٦)	٥,٣٢٧,٦٠٧	٤٢,٢٥٤,٧٢٥	(١٨,٣٧٤,٠٦٧)	٤٢,٢٥٤,٧٢٥	(١٨,٣٧٤,٠٦٧)
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٥,٣٦٦,٧٢٤	(١,٠١٩,١٧١)	١٤,٣٤٧,٥٥٣	(١٤,٣٤٧,٥٥٣)	١٤,٣٤٧,٥٥٣	١٤,٣٤٧,٥٥٣	(١٤,٣٤٧,٥٥٣)	١٤,٣٤٧,٥٥٣	(١٤,٣٤٧,٥٥٣)
الاستثمار في شركة زميلة	-	٧٢,٥٩٥,٧٠١	-	-	-	-	٧٢,٥٩٥,٧٠١	-	٧٢,٥٩٥,٧٠١
أرباح من الاعتراف بشركة زميلة	-	٩,٧٢٤,٩٢٦	-	-	-	-	٩,٧٢٤,٩٢٦	-	٩,٧٢٤,٩٢٦
الحصنة من أرباح الشركة الزميلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أخرى	-	٤,٠٤٧,٠٤٢	-	-	١٣,٥٤٨,٤٨٧	-	١٣,٥٤٨,٤٨٧	-	١٣,٥٤٨,٤٨٧
أرباح الفترة	١٩,٤١٣,٧٦٦	٨١,٣١١,٤٥٦	١٠٠,٧٢٥,٢٢٢	(٣,٤٤٧,٢٤٤)	(٣,٤٤٧,٢٤٤)	١٥,٧٣٨,٧٥٠	(٣,٢٩٥,٨٠٠)	٣٨,٩٥٨,٩٢٥	(٣,٢٩٥,٨٠٠)
	١٩,٤١٣,٧٦٦	٨١,٣١١,٤٥٦	١٩,٥٤٥,١٥٩	(٣,٨٠٦,٤٠٩)	١٥,٧٣٨,٧٥٠	٣٨,٩٥٨,٩٢٥	٧٧,٥٥٠,٤٤٧	٣٨,٩٥٨,٩٢٥	٧٧,٥٥٠,٤٤٧

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٠. تصحيح الخطأ (تابع)

	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		
	كما هو مبين سابقاً درهم	التعديلات درهم	كما هو مبين سابقاً درهم	كما هو مبين سابقاً درهم	التعديلات درهم	كما هو مبين سابقاً درهم
٠.٩٧	٠.٦٥	٠.٣٢	٠.١٣	٠.٨٤	٠.٦٨	٠.١٦
(٤١,٩٦٨)	(١٨,٨٠١,٩٣٤)	١٨,٧٥٩,٩٦٦	(٣,٢٣١,٣٠٩)	٣,١٨٩,٣٤١	(٢,١٦٧,٩٢٨)	٥,٢٥٧,٢٦٩
(٦,٤٦٨)	(٦,٤٦٨)	-	(٥٢٨)	(٥,٩٤٠)	(٥,٩٤٠)	-
(٤٨,٤٣٦)	(١٨,٨٠٨,٤٠٢)	١٨,٧٥٩,٩٦٦	(٣,٢٣١,٨٣٧)	٣,١٨٣,٤٠١	(٢,١٧٣,٨٦٨)	٥,٢٥٧,٢٦٩
١١٦,٤٦٣,٩٧٢	٧٧,٥٠٥,٠٤٧	٣٨,٩٥٨,٩٢٥	١٥,٧٣٨,٧٥٠	١٠٠,٧٢٥,٢٢٢	٨١,٣١١,٤٥٦	١٩,٤١٣,٧٦٦
(٤٨,٤٣٦)	(١٨,٨٠٨,٤٠٢)	١٨,٧٥٩,٩٦٦	(٣,٢٣١,٨٣٧)	٣,١٨٣,٤٠١	(٢,١٧٣,٨٦٨)	٥,٢٥٧,٢٦٩
١١٦,٤١٥,٥٣٦	٥٨,٦٩٦,٦٤٥	٥٧,٧١٨,٨٩١	١٢,٥٠٦,٩١٣	١٠٣,٩٠٨,٦٢٣	٧٩,١٣٧,٥٨٨	٢٤,٧٧١,٠٣٥

بيان الأرباح أو الخسائر المركزي الموجز الموحد (تابع)

ربحية / (خسارة) السهم الأساسية ٠.١٦

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المركزي الموجز الموحد

صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى الشركة الزميلة - الحصص من الخسائر الشاملة الأخرى

الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

أرباح الفترة

الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٠. تصحيح الخطأ (تابع)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
كما هي مبين سابقاً درهم	التعديلات درهم	كما هي معد بيانه درهم	كما هي مبين سابقاً درهم
-	٢٧٦,٥٩٦,٩٢٩	٢٧٦,٥٩٦,٩٢٩	-
١٦٩,٤٣٦,٨٥٣	(١٣٥,٢٨٩,٩٣٦)	٣٤,١٤٦,٩٢٧	١٧٧,١٠٦,١١٥
٣٤٩,٤٦٠,٥٢٨	(٦٢,١٩٩,٤١٥)	٢٨٧,٢٦١,١١٣	٣٧٠,١٤٦,٠٧٧
٤١٢,٣١٤,٥٦٨	-	٤١٢,٣١٤,٥٦٨	١,٣٩٤,٣٤٠,٨٦٤
٩٣١,٢١١,٩٤٩	٧٩,١٣٧,٥٨٨	١,٠١٠,٣٤٩,٥٣٧	١,٩٤١,٥٦١,٤٨٦
حقوق الملكية احتياطي القيمة العادلة الأرباح المحتجزة أخرى			
١٠٩,١٧٣,١٠٠	٧٦,٧٤٦,٢٦٨	(٣٢,٤٢٦,٨٣٢)	(٨٩,٧٢١,٧٧٥)
٢٨٦,٤٢٨,٣٦٥	٢,٣٩١,٣٢٠	٢٨٨,٨١٩,٦٤٥	٣٠٤,٤٢٧,٨٢٦
٢٤٥,٩٨٦,٧١٠	-	٢٤٥,٩٨٦,٧١٠	٢٤٥,٨٦١,٨٤٨
٤٢٣,٢٤١,٩٢٥	٧٩,١٣٧,٥٨٨	٥٠٢,٣٧٧,٥٢٣	٤٦٠,٥٦٧,٨٩٩
إجمالي حقوق الملكية			
٧٢,٥٩٥,٧٠١	٧٢,٥٩٥,٧٠١	٧٢,٥٩٥,٧٠١	-
-	٩,٧٣٤,٩٢٦	٩,٧٣٤,٩٢٦	-
(١٥,٣٦٦,٧٢٤)	١,٠١٩,١٧١	(١٤,٣٤٧,٥٥٣)	(٢٨,٥٥٢,٦٠٨)
-	-	-	(١٣,٧٠٢,١١٧)
٤٤,١٢٧,٣٠٥	-	٤٤,١٢٧,٣٠٥	٨٣,٨٦٤,٧٢٨
الإجمالي			
٢٨,٧٦٠,٥٨١	٨٣,٣٤٩,٧٩٨	١١٢,١١٠,٣٧٩	٤١,٦١٠,٠٠٣
١٥٥,٨٦٣,١٨٤	١١٤,٢٥٣,١٨١	١١٤,٢٥٣,١٨١	١١٤,٢٥٣,١٨١

إن تصحيح الخطأ أعلاه ليس له أي تأثير على التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية والتأثيرية.