

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣١ مارس ٢٠١٦

العنوان الرئيسي:

ص.ب: ٢٣٧٨

خلف مركز الميناء

شارع الميناء

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
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٧ - ٨	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٩ - ٢٣	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 31/03/2016

يسر مجلس إدارة فودكو القابضة تقديم البيانات المالية للفترة المنتهية في 31/03/2016

كانت مبيعات المجموعة خلال الربع الأول من العام 2016 مبلغ 86,667 مليون درهم بالمقارنة مع 83,531 مليون درهم لنفس الفترة من العام 2015 في حين كان صافي أرباح الشركة الأم 34,082 مليون درهم بالمقارنة مع 32,335 مليون درهم لنفس الفترة من العام 2015

ملخص البيانات المالية

الأرقام بالآلاف الدراهم

الزيادة/الانخفاض)		مارس 2015	مارس 2016
%	المبلغ		
3.8%	3,136	83,531	86,667
-4.0%	(1,949)	48,259	46,310
5.4%	1,747	32,335	34,082
5.4%	0.02	0.32	0.34

ملخص الربح/الخسارة

المبيعات
اجمالي الربح
الربح
حصة السهم من الأرباح (درهم)

الزيادة/الانخفاض)		ديسمبر 2015	مارس 2016
%	المبلغ		
10.6%	27,298	258,648	285,946
0.0%	274	608,968	609,242
3.0%	11,656	386,189	397,845
-15.0%	(3,618)	24,117	20,499
4.5%	20,413	455,414	475,827
4.5%	0.20	4.55	4.76

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 بن علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة
9مايو 2016

(Signature)

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة المساهمين
شركة فودكو القابضة ش.م.ع.
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية الموجزة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة فودكو القابضة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تشتمل على بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦؛ وكذلك البيانات المرحلية الموجزة الموحدة للأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

مسؤولية الإدارة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". بينما 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 حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي 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 بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

15 MAY 2016



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
منذر الدجاني
رقم التسجيل: ٢٦٨

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)		
١٠,٥٣٥,١٤٩	١٠,٧٠٠,٠٩٦	٥	الموجودات
١,٠٨٣,١٨٠	١,٠٧٣,٩٩٤	٦	الممتلكات والآلات والمعدات
٤٤,٣٨٦,٦٦٦	٤٤,٤٦٢,٢٨٣	٧	الموجودات غير الملموسة
٢٩٠,٠٧٠,٨٦٧	٢٨٨,٨٢٠,٨٦٧	٨	عقارات استثمارية قيد التطوير
			عقارات استثمارية
٢٦٢,٨٩٢,٥٦٤	٢٦٤,١٨٤,٦٦٣	٩	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٦٠٨,٩٦٨,٤٢٦	٦٠٩,٢٤١,٩٠٣		الموجودات غير المتداولة
١٨,٩٥٧,٣١٩	١٥,٠٩٧,٧٦٥	١٠	المخزون
١٣٠,٧١٤,٢٤٥	١٣٠,٠٧٠,٤٤٨	٩	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٢,٠٧٧,٣١٨	١٣٨,٣٠٢,١١١	١١	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٧٩,٧٩٩	٣٧٠,٦٥٥	١٢	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٦,٥١٩,٢٩٦	٢,١٠٥,٢٦٧	١٧	النقد والأرصدة المصرفية
٢٥٨,٦٤٧,٩٧٧	٢٨٥,٩٤٦,٢٤٦		الموجودات المتداولة
٨٦٧,٦١٦,٤٠٣	٨٩٥,١٨٨,١٤٩		إجمالي الموجودات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
(٢٨,٨٦٥,٢٤٥)	(٢٧,٥٣٤,٩٥٢)		احتياطي نظامي
٢٨٤,٢٧٩,٦٨٦	٣٠٣,٣٦١,٥٤٩		احتياطي القيمة العادلة
			الأرباح المحتجزة
٤٥٥,٤١٤,٤٤١	٤٧٥,٨٢٦,٥٩٧		حقوق الملكية المنسوبة إلى ملاك الشركة
١,٨٩٥,٩٢٣	١,٠١٧,٥٢٦		حصص غير مسيطرة
٤٥٧,٣١٠,٣٦٤	٤٧٦,٨٤٤,١٢٣		إجمالي حقوق الملكية
٣,٧٠١,٠٦٣	٣,٧٩٣,٩١٣		المطلوبات
٢٠,٤١٥,٩٨٢	١٦,٧٠٤,٨٥٨	١٢	مخصص تعويضات نهاية خدمة الموظفين
٢٤,١١٧,٠٤٥	٢٠,٤٩٨,٧٧١		القروض المصرفية (استحقاق طويل الأجل)
٧٠,٦١٠,٠٣٠	٧٩,٧٦٠,٠٧٤	١٣	المطلوبات غير المتداولة
٣١١,٤١٥,٨٠٠	٣١٨,٠٢٥,٢٩٧	١٢	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤,١٦٣,١٦٤	٥٩,٨٨٤	١٦	القروض المصرفية (استحقاق قصير الأجل)
٣٨٦,١٨٨,٩٩٤	٣٩٧,٨٤٥,٢٥٥		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤١٠,٣٠٦,٠٣٩	٤١٨,٣٤٤,٠٢٦		المطلوبات المتداولة
٨٦٧,٦١٦,٤٠٣	٨٩٥,١٨٨,١٤٩		إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية



راشد درويش احمد الكتبي
نائب رئيس مجلس الإدارة

احمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المؤرخة ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥. تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ٣.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	إيضاح	
٨٣,٥٣١,١٦٥ (٣٥,٢٧١,٨١٧)	٨٦,٦٦٧,٤٨٣ (٤٠,٣٥٧,٠٨٤)	١٤	الإيرادات تكلفة المبيعات
(٥,٥٩٩,٧١٩) (٧,٦٩٢,٢١٤) - (٣,٠٩٢,٢٧١) ١٤,٣٠٩	٢٩٢,٧١٤ (٨,٩٠٤,٤٥٣) (١,٢٥٠,٠٠٠) (٣,٤٦٥,٧٨٧) ٢٥٨,٧٨٧	٩	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مصروفات البيع ومصروفات عمومية وإدارية خسائر القيمة العادلة من عقارات استثمارية مصروفات التمويل إيرادات أخرى
٣١,٨٨٩,٤٥٣	٣٣,٢٤١,٦٦٠		أرباح الفترة
٣٢,٣٣٥,٢٠٢ (٤٤٥,٧٤٩)	٣٤,٠٨١,٨٦٣ (٨٤٠,٢٠٣)		الأرباح / (الخسائر) المنسوبة إلى: مالكي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
٣١,٨٨٩,٤٥٣	٣٣,٢٤١,٦٦٠		
٠.٣٢	٠.٣٤		ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٣ 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 الصفحة ٢.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٣١,٨٨٩,٤٥٣	٣٣,٢٤١,٦٦٠	أرباح الفترة

الإيرادات / (المصروفات) الشاملة الأخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر:

٢,٢٣٢,٦٦٦ (٦٨,٤٠٣)	١,٢٩٢,٠٩٩ -	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات محتفظ بها من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى الخسائر من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢,١٦٤,٢٦٣	١,٢٩٢,٠٩٩	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٣٤,٠٥٣,٧١٦	٣٤,٥٣٣,٧٥٩	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة المنسوبة إلى:

٣٤,٤٩٩,٤٦٥ (٤٤٥,٧٤٩)	٣٥,٤١٢,١٥٦ (٨٧٨,٣٩٧)	مالكي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
٣٤,٠٥٣,٧١٦	٣٤,٥٣٣,٧٥٩	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٣ 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 الصفحة ٢.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

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

الإجمالي درهم	حقوق ملكية منسوبة إلى مالكي الشركة درهم	حصص غير مسيطرة درهم	أرباح محتجزة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	احتياطي نظامي درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٥٠٤,٣٠٧,٦٠٦	٥,٨٤٥,١١٣	٤٩٨,٤٦٢,٤٩٣	٢٥٦,٨٧٥,١٥٢	٤١,٥٨٧,٣٤١	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٥
٣١,٨٨٩,٤٥٣	(٤٤٥,٧٤٩)	٣٢,٣٣٥,٢٠٢	٣٢,٣٣٥,٢٠٢	-	-	-	-	أرباح / (خسائر) الفترة
٢,١٦٤,٢٦٣	-	٢,١٦٤,٢٦٣	-	٢,١٦٤,٢٦٣	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
٣٤,٠٥٣,٧١٦	(٤٤٥,٧٤٩)	٣٤,٤٩٩,٤٦٥	٣٢,٣٣٥,٢٠٢	٢,١٦٤,٢٦٣	-	-	-	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
٥٣٨,٣٦١,٣٢٢	٥,٣٩٩,٣٦٤	٥٣٢,٩٦١,٩٥٨	٢٨٩,٢١٠,٣٥٤	٤٣,٧٥١,٦٠٤	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٥
٤٥٧,٣١٠,٣٦٤	١,٨٩٥,٩٢٣	٤٥٥,٤١٤,٤٤١	٢٨٤,٢٧٩,٦٨٦	(٢٨,٨٦٥,٢٤٥)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٦
٣٣,٢٤١,٦٦٠	(٨٤٠,٢٠٣)	٣٤,٠٨١,٨٦٣	٣٤,٠٨١,٨٦٣	-	-	-	-	أرباح / (خسائر) الفترة
١,٢٩٢,٠٩٩	(٣٨,١٩٤)	١,٣٣٠,٢٩٣	-	١,٣٣٠,٢٩٣	-	-	-	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
٣٤,٥٣٣,٧٥٩	(٨٧٨,٣٩٧)	٣٥,٤١٢,١٥٦	٣٤,٠٨١,٨٦٣	١,٣٣٠,٢٩٣	-	-	-	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
٤٧٦,٨٤٤,١٢٣	١,٠١٧,٥٢٦	٤٧٥,٨٢٦,٥٩٧	٣٠٣,٣٦١,٥٤٩	(٢٧,٥٣٤,٩٥٢)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٣ 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 الصفحة ٢.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٣١,٨٨٩,٤٥٣	٣٣,٢٤١,٦٦٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥١٦,٣٣٢	٧٦٩,٢٨٨	أرباح الفترة
٩,١٨٦	٩,١٨٦	تسويات لـ:
(٣٣,٥٣٢,١٥٢)	(٢٨,٢٧٩,٣٩٠)	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٩٢,٢٧١	٣,٤٦٥,٧٨٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
٦٩٢,٧٣٧	١٣٦,٢٨٢	إيرادات توزيعات أرباح
(١٢,٦٩٥)	(٢,٧٣٦,٦٠٠)	مصرفات التمويل
٥,٥٩٩,٧١٩	(٢٩٢,٧١٤)	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٣٩,٠٠٠	١٢٠,٠٠٣	الأرباح من بيع استثمارات
٦٧,٣٤٩	١٦٨,١٦٠	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها
(٢٠,٧٦٠)	-	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	١,٢٥٠,٠٠٠	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٨,٣٤٠,٤٤٠	٧,٨٥١,٦٦١	مخصص تقادم المخزون - صافي
٢٩٤,٣٨٣	٣,٦٩١,٣٩٤	أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٢,٥٩٩,٤٢٧)	(٨,٤١٣,٩٧٠)	مخصص انخفاض قيمة عقار استثماري
(٦٨٥,٦١١)	٩,١٤٤	التغيرات في:
(٣,٦٩٦,٢٨٧)	(٤,١٠٣,٢٨٠)	- المخزون
٩,٤٨٣,٣٤١	(٦,٨٠٧,٢٧٠)	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٨,٨٦٣,١٦١)	(٧,٧٧٢,٣٢١)	- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٣٣٧,٣٩٥)	(٤٣,٤٣٢)	- مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(١٠,٨٠٩,٩٠٠)	(١٣,٨١٠,٢٩٩)	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٧,٣٦٠,٣١٠	١٧,٤٨٣,٤١٠	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٣٣,٥٣٢,١٥٢	٣٤٨,٥٦٤	- تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣٠,٨٨٢,٠٠٦	(٣,٧٩٤,٠٧٨)	حيازة استثمارات
		متحصلات من بيع استثمارات
		توزيعات الأرباح المستلمة
		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٥,١٧٤)	(٩٣٤,٢٣٥)	حيازة ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠,٧٧٠	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٧٥,٦١٧)	عقارات استثمارية قيد التطوير
(٧٤,٤٠٤)	(١,٠٠٩,٨٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

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

٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,١٣٣,٨٠٤)	(٣,٧١١,١٢٤)	سداد قروض طويلة الأجل
(٢,٥٥٠,١٤٢)	(٢,٥٠٨,٤٧٢)	مصروفات التمويل المدفوعة
<u>(٦,٦٨٣,٩٤٦)</u>	<u>(٦,٢١٩,٥٩٦)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٤,١٢٣,٦٥٦	(١١,٠٢٣,٥٢٦)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
(٢٧٢,١٣٦,٩٦٢)	(٢٩١,١٥٠,٠٥٨)	النقد وما يعادله في ١ يناير
<u>(٢٤٨,٠١٣,٣٠٦)</u>	<u>(٣٠٢,١٧٣,٥٨٤)</u>	النقد وما يعادله في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ٢٣ 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 الصفحة 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، وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعدلاته). 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. وعليه تم تعديل النظام الأساسي للشركة.

تم تأسيس الشركة في ١٩٧٩ وتم إدراجها في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

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 بغرض تحقيق سمعة جيدة لأعمال الشركة.

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

النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الشركة التابعة
تعبئة المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.
البيع بالجملة وتوزيع المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.
خدمات توريد الأغذية وأعمال المطاعم	الإمارات العربية المتحدة	٪٤٨,٤٤	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ*
خدمات الشحن والتخليص والتخزين	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م.**

استحوذت شركة فودكو القابضة ش.م.ع، خلال عام ٢٠١٥، على عمليات التموين من شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ، ولم يكن لهذا الأمر تأثيراً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لشركة فودكو القابضة ش.م.ع.

* بالرغم من عدم احتفاظ الشركة بأكثر من نصف أسهم الملكية في شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ، إلا أن الشركة تمتلك القدرة على السيطرة عليها وعلى قراراتها ذات الصلة، كما لديها القدرة على استخدام سيطرتها على شركة الحواس للأطعمة للتأثير على قيمة عائدات الشركة.

** قامت المجموعة في ١٩ مايو ٢٠١٥ بتأسيس شركة جديدة ذات مسؤولية محدودة بغرض تنويع عملياتها من خلال تقديم خدمات متعلقة بالشحن البحري والجوي والبري وخدمات التخليص الجمركي وإدارة وتشغيل المخازن والمستودعات.

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. 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 ٢٠١٥، وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إلا أن الإيضاحات التفصيلية المحددة مدرجة بغرض توضيح الأحداث والمعاملات الضرورية لاستيعاب التغييرات في الأداء والمركز المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية.

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 ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

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

تاريخ السريان	معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة
١ يناير ٢٠١٧	مبادرة الإفصاح (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧)
١ يناير ٢٠١٧	الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة الخاصة بالخسائر غير المحققة (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢).
١ يناير ٢٠١٨	المعيار رقم ١٥ من معايير التقارير المالية الدولية " الإيرادات من عقود العملاء "
١ يناير ٢٠١٨	المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية "الأدوات المالية"
١ يناير ٢٠١٩	المعيار رقم ١٦ من معايير التقارير المالية الدولية "عقود الإيجار"
لم يتم تحديد تاريخ التفعيل بعد	بيع موجودات أو المساهمة بها بين مستثمر وشركته الزميلة أو انتلافه المشترك (تعديلات على المعيار رقم ١٠ من معايير التقارير المالية الدولية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨).

تتوقع الإدارة بأن يتم تطبيق هذه التعديلات في البيانات المالية الموحدة في الفترة الأولية التي ستصبح فيها سارية المفعول. تقوم الإدارة بتقييم التأثير المحتمل لتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة المبينة أعلاه.

٤ **التقديرات**

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة أن تقوم بوضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. ويمكن أن 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 الخاصة بالمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم اليقين هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

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.

يقوم فريق التقييم بصورة منتظمة بمراجعة المدخلات الهامة غير الملحوظة والتعديلات على التقييم. في حال الاستعانة بمعلومات صادرة عن 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 معايير التقارير المالية الدولية، بما في ذلك تحديد المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي يتم في إطاره تصنيف مثل هذه التقييمات.

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٥ الممتلكات والآلات والمعدات

الإجمالي درهم	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز درهم	السيارات درهم	المعدات والآلات والتجهيزات درهم	مباني المكاتب والمستودعات درهم	
					التكلفة
٦٠,٦٩٨,١٤١	٢١٢,٦٩٢	٦,١٢٩,٨٩٤	٣٥,٥٨٣,٥٥٠	١٨,٧٧٢,٠٠٥	١ يناير ٢٠١٥
٥,٤٥٨,٩٧٦	١,٢٦٦,٧٤٤	١٩٠,٠٠٠	٤,٠٠٢,٢٣٢	-	إضافات
(١٧٨,٠٠٠)	-	(١٧٨,٠٠٠)	-	-	استبعادات
٦٥,٩٧٩,١١٧	١,٤٧٩,٤٣٦	٦,١٤١,٨٩٤	٣٩,٥٨٥,٧٨٢	١٨,٧٧٢,٠٠٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٦٥,٩٧٩,١١٧	١,٤٧٩,٤٣٦	٦,١٤١,٨٩٤	٣٩,٥٨٥,٧٨٢	١٨,٧٧٢,٠٠٥	١ يناير ٢٠١٦
٩٣٤,٢٣٥	١٥,٥٠٠	٥٨٠,٠٠٠	٣٣٨,٧٣٥	-	إضافات
٦٦,٩١٣,٣٥٢	١,٤٩٤,٩٣٦	٦,٧٢١,٨٩٤	٣٩,٩٢٤,٥١٧	١٨,٧٧٢,٠٠٥	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
					الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة
٥٣,٢٠٤,٨٥١	-	٥,٨٦٣,١٤٣	٣٠,٢٩٩,٣٨٥	١٧,٠٤٢,٣٢٣	١ يناير ٢٠١٥
١,٩٨٦,٩٤١	-	١٤٠,٠١٠	١,٦٧١,٣٩٤	١٧٥,٥٣٧	المحمل على السنة
(٥٤,٩٩٠)	-	(١٧٧,٩٩٠)	-	-	استبعادات
٤٣٠,١٦٦	-	-	٤٣٠,١٦٦	-	خسائر انخفاض القيمة
٥٥,٤٤٣,٩٦٨	-	٥,٨٢٥,١٦٣	٣٢,٤٠٠,٩٤٥	١٧,٢١٧,٨٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥٥,٤٤٣,٩٦٨	-	٥,٨٢٥,١٦٣	٣٢,٤٠٠,٩٤٥	١٧,٢١٧,٨٦٠	١ يناير ٢٠١٦
٧٦٩,٢٨٨	-	٢٨٨,٥٨٧	٤٣٦,٤٨٠	٤٤,٢٢١	المحمل على الفترة
٥٦,٢١٣,٢٥٦	-	٦,١١٣,٧٥٠	٣٢,٨٣٧,٤٢٥	١٧,٢٦٢,٠٨١	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
					القيمة الدفترية
١٠,٥٣٥,١٤٩	١,٤٧٩,٤٣٦	٣١٦,٧٣١	٧,١٨٤,٨٣٧	١,٥٥٤,١٤٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٠,٧٠٠,٠٩٦	١,٤٩٤,٩٣٦	٦٠٨,١٤٤	٧,٠٨٧,٠٩٢	١,٥٠٩,٩٢٤	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

تشتمل مباني المكاتب والمستودعات على المستودعات المشيدة على أرض مستأجرة في ميناء زايد بأبوظبي. حيث قام كل من المجموعة وهيئة الموانئ، ممثلة لحكومة أبوظبي، بتوقيع عقد إيجار قطعة الأرض لمدة ١٥ سنة تبدأ اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٨. يمكن تجديد ذلك العقد وفقاً للبنود التي تحددها هيئة الموانئ. تم تجديد العقد لمدة ٥ سنوات إضافية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤.

تشتمل مباني المكاتب والمستودعات على مستودع في دبي تم إنشاؤه في سنة ٢٠٠٠ على قطعة أرض مستأجرة من بلدية دبي لمدة ٥ سنوات قابلة للتجديد اعتباراً من ١ فبراير ١٩٩٩. ومنذ سنة ٢٠٠٤، يتم تجديد عقد الإيجار سنوياً.

تشتمل المعدات والآلات والتجهيزات على مجمع المكاتب الذي تم الانتهاء من إنشائه في أغسطس عام ٢٠٠١ على قطعة الأرض المذكورة سابقاً المستأجرة في ميناء زايد بأبوظبي.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٦ الموجودات غير الملموسة

الإجمالي درهم	تكلفة الامتياز درهم	الشهرة التجارية درهم	التكلفة
١,٨٣٢,٨٢٤	١,٥٨٣,١٨٧	٢٤٩,٦٣٧	في ١ يناير ٢٠١٥
١,٨٣٢,٨٢٤	١,٥٨٣,١٨٧	٢٤٩,٦٣٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٨٣٢,٨٢٤	١,٥٨٣,١٨٧	٢٤٩,٦٣٧	في ١ يناير ٢٠١٦
١,٨٣٢,٨٢٤	١,٥٨٣,١٨٧	٢٤٩,٦٣٧	في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة			
٤٦٣,٢٦٢	٤٦٣,٢٦٢	-	في ١ يناير ٢٠١٥
٣٦,٧٤٥	٣٦,٧٤٥	-	المحمل على السنة
٢٤٩,٦٣٧	-	٢٤٩,٦٣٧	انخفاض القيمة
٧٤٩,٦٤٤	٥٠٠,٠٠٧	٢٤٩,٦٣٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٧٤٩,٦٤٤	٥٠٠,٠٠٧	٢٤٩,٦٣٧	في ١ يناير ٢٠١٦
٩,١٨٦	٩,١٨٦	-	المحمل على الفترة
٧٥٨,٨٣٠	٥٠٩,١٩٣	٢٤٩,٦٣٧	في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
القيمة الدفترية			
١,٠٨٣,١٨٠	١,٠٨٣,١٨٠	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١,٠٧٣,٩٩٤	١,٠٧٣,٩٩٤	-	في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٧ العقارات الاستثمارية قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
١٩,٦٨٨,٣٢٠	٤٤,٣٨٦,٦٦٦	في ١ يناير
٥,٨٧٨,١٧٠	٧٥,٦١٧	التكاليف المتكبدة خلال الفترة / السنة
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	أرباح إعادة التقييم
١٢,٨٢٠,١٧٦	-	تحويل الأرض من عقارات استثمارية (إيضاح ٩)
٤٤,٣٨٦,٦٦٦	٤٤,٤٦٢,٢٨٣	في نهاية الفترة / السنة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ العقارات الاستثمارية قيد التطوير (تابع)

طلبت المجموعة خلال عام ٢٠١٥، إجراء تقييم خارجي من قبل شركة تشيسترتون الدولية ذ.م.م. وهي شركة تقييم مستقلة، والتي قامت بتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية باستخدام نماذج التقييم التي تستخدم طريقة مقارنة المبيعات التي تستخدم معطيات السوق الملحوظة وتتوافق مع تقييم المعهد الملكي للمساحين القانونيين – المعايير المهنية ٢٠١٤. بناءً على هذا التقييم فإن هناك زيادة في القيمة العادلة لقطع الأراضي هذه بمبلغ ٦,٠٠٠ ألف درهم. لمزيد من المعلومات حول الافتراضات الرئيسية المستخدمة من قبل شركة التقييم المستقلة، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٨ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٧٥,٦٨٠,٠٠٠	٧٥,٦٨٠,٠٠٠	أرض في أبوظبي، مباني تجارية وسكنية، الإمارات
١٠٨,٣٩٠,٨٦٧	١٠٨,٣٩٠,٨٦٧	مستودع مستأجر
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	أرض في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	مبنى سكني في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة
<u>٢٩٠,٠٧٠,٨٦٧</u>	<u>٢٨٨,٨٢٠,٨٦٧</u>	

فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٢٨٣,٤٨٤,٨٨٦	٢٩٠,٠٧٠,٨٦٧	كما في ١ يناير
(٣,٢١١,٨٦٥)	-	الاستيعادات
(١٢,٨٢٠,١٧٦)	-	تحويل الأراضي إلى عقارات قيد التطوير
٢٢,٦١٨,٠٢٢	(١,٢٥٠,٠٠٠)	(الخسائر) / الأرباح من إعادة تقييم عقارات استثمارية
<u>٢٩٠,٠٧٠,٨٦٧</u>	<u>٢٨٨,٨٢٠,٨٦٧</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

طلبت المجموعة خلال عام ٢٠١٥، إجراء تقييم خارجي من قبل شركة تشيسترتون الدولية ذ.م.م. وهي شركة تقييم مستقلة، والتي قامت بتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية باستخدام نماذج التقييم التي تستخدم طريقة مقارنة المبيعات أو طريقة منهجية الدخل التي تستخدم معطيات السوق الملحوظة وغير الملحوظة وتتوافق مع تقييم المعهد الملكي للمساحين القانونيين – المعايير المهنية ٢٠١٤. بناءً على هذا التقييم فإن هناك زيادة في القيمة العادلة لقطع الأراضي هذه "قطع الأراضي" بمبلغ ٢٢,٦١٨ ألف درهم. لمزيد من المعلومات حول الافتراضات الرئيسية المستخدمة من قبل شركة التقييم المستقلة، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الموجودات المالية ٩

٢١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٢٦٢,٨٩٢,٥٦٤	٢٦٤,١٨٤,٦٦٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٣٠,٧١٤,٢٤٥	١٣٠,٠٧٠,٤٤٨	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٣٩٣,٦٠٦,٨٠٩</u>	<u>٣٩٤,٢٥٥,١١١</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٢٣٧,٥٨٨,٤١٢	٢٣٧,٣٤٢,٩٥٦	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في الإمارات
١٢,٠٣٥,٠٧٠	١٢,١٥٧,٦٢٥	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة خارج الإمارات
٩,١٧٥,٢٥٨	١٠,٦١٨,٥٢٧	استثمارات في أسهم ملكية غير مدرجة خارج الإمارات
٤,٠٩٣,٨٢٤	٤,٠٦٥,٥٥٥	استثمارات في أسهم ملكية غير مدرجة في الإمارات
<u>٢٦٢,٨٩٢,٥٦٤</u>	<u>٢٦٤,١٨٤,٦٦٣</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
١٢٣,٢٤٠,٩٧٥	١٢٤,٦٣١,٠٧٣	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في الإمارات
٧,٤٧٣,٢٧٠	٥,٤٣٩,٣٧٥	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة خارج الإمارات
<u>١٣٠,٧١٤,٢٤٥</u>	<u>١٣٠,٠٧٠,٤٤٨</u>	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٩ الموجودات المالية (تابع)

فيما يلي الحركة في الاستثمارات:

بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٣٤٣,٠٥٠,١٤٢	١١٩,٦٧٦,٥٠٧	٢٦٢,٨٩٢,٥٦٤	١٣٠,٧١٤,٢٤٥	في ١ يناير
٧,٥٠٦,٧٦٤	٧٢,٠٧٤,٢٨٢	-	١٣,٨١٠,٢٩٩	شراء استثمارات
(١٦,٦٤٧,٢٣٠)	(٢٨,٨٣٠,٥٩٢)	-	(١٤,٧٤٦,٨١٠)	استبعاد استثمارات
(٧١,٠١٧,١١٢)	(٣٢,٢٠٥,٩٥٢)	١,٢٩٢,٠٩٩	٢٩٢,٧١٤	الزيادة / (النقص) في القيمة العادلة
<u>٢٦٢,٨٩٢,٥٦٤</u>	<u>١٣٠,٧١٤,٢٤٥</u>	<u>٢٦٤,١٨٤,٦٦٣</u>	<u>١٣٠,٠٧٠,٤٤٨</u>	في نهاية الفترة / السنة

١٠ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٢١,٦٤٤,٣٣٦	١٥,٥٠٥,٢٠٤	بضائع لإعادة البيع
١,٢٤٩,٠١١	٣,٦٩٦,٧٤٩	بضائع على الطريق
<u>٢٢,٨٩٣,٣٤٧</u>	<u>١٩,٢٠١,٩٥٣</u>	
(٣,٩٣٦,٠٢٨)	(٤,١٠٤,١٨٨)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>١٨,٩٥٧,٣١٩</u>	<u>١٥,٠٩٧,٧٦٥</u>	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٢,٩٦٥,٥٤٨	٣,٩٣٦,٠٢٨	في ١ يناير
٣,٥٣٨,٦١٥	١,٠٠٠,٤٨٣	المحمل على الفترة / السنة
(٢,٥٦٨,١٣٥)	(٨٣٢,٣٢٣)	المعكوس خلال الفترة / السنة
<u>٣,٩٣٦,٠٢٨</u>	<u>٤,١٠٤,١٨٨</u>	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٩٩,٦٤٦,٦٢١	٦٨,٣١٥,٥٠٨	الذمم المدينة التجارية
(٨,٣٨٤,٩٦٣)	(٨,٥٠٤,٩٦٦)	ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
٩١,٢٦١,٦٥٨	٥٩,٨١٠,٣٤٢	
٣,٧٤١,٦٥٧	٣,٤٤٠,٩١٦	المبالغ المدفوعة مقدماً
-	٢٧,٩٣٠,٨٢٦	توزيعات الأرباح مستحقة القبض
٨,٩٥٦,٢٧٤	٤٩,٠٠٢,٢٩٨	الذمم المدينة الأخرى
(١,٨٨٢,٢٧١)	(١,٨٨٢,٢٧١)	ناقصاً: خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى
١٠٢,٠٧٧,٣١٨	١٣٨,٣٠٢,١١١	

تمثل الذمم المدينة التجارية المبالغ المستحقة من بيع بضائع. يبلغ متوسط فترة الائتمان على بيع البضائع أو الخدمات ٩٠ يوماً. لا يتم احتساب فائدة على الذمم المدينة التجارية.

يوجد في نهاية الفترة نسبة ٥٦٪ من أرصدة الذمم المدينة التجارية، مستحقة من عميل واحد (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٥٦٪ مستحقة من عميل واحد).

إن الذمم المدينة التي تأخر موعد سدادها لفترة أقل من سنة واحدة لا تعتبر قد تعرضت لانخفاض القيمة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، تأخر موعد سداد ذمم مدينة تجارية بمبلغ ٢٠,٤٣٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢١,٣٢٣ ألف درهم)، لكنها لم تتعرض لانخفاض القيمة. كما أن هناك مبلغ مستحق من أحد العملاء متأخر السداد لأكثر من عام ولكن لم يتعرض لانخفاض القيمة، حيث يتمثل هذا العميل في جهة حكومية ليس لديها سابقة تأخر في السداد.

يبلغ متوسط فترات استحقاق هذه الذمم المدينة ١٧٩ يوماً (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٦٣ يوماً). فيما يلي فترات استحقاق الذمم المدينة التجارية التي تأخر موعد سدادها لكنها لم تتعرض لانخفاض القيمة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٨,٤٦٠,٧٨٩	١٧,٢٤٥,٣٧٥	من ٦١ إلى ٩٠ يوماً
١٨,٤٤٤,١٥٨	١٦,٤٥١,٩٦٢	من ٩١ إلى ١٨٠ يوماً
١٤,٦٥٤,٩٧١	٧,٩٤٠,٤٧٠	من ١٨١ إلى ٣٦٥ يوماً
٢٦,٧٦٠,٤٣٥	١٢,٤٦٢,٥٠٣	أكثر من ٣٦٥ يوماً
٦٨,٣٢٠,٣٥٣	٥٤,١٠٠,٣١٠	الإجمالي

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى (تابع)

فيما يلي الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٥,٦٢٠,٢٦٠	٨,٣٨٤,٩٦٣	في بداية الفترة / السنة
٤,٥٥٨,٥١٥	١٢٠,٠٠٣	المخصص المرصود خلال الفترة / السنة
(١,٧٩٣,٨١٢)	-	المبالغ المعكوسة خلال الفترة / السنة
<u>٨,٣٨٤,٩٦٣</u>	<u>٨,٥٠٤,٩٦٦</u>	في نهاية الفترة / السنة

عند تحديد قابلية استرداد الذمم المدينة التجارية، تقوم المجموعة بدراسة أي تغير في الجودة الائتمانية للذمم المدينة التجارية من تاريخ منح الائتمان بشكل مبدئي وحتى تاريخ التقرير. وبالتالي، يرى مجلس الإدارة عدم الحاجة إلى رصد مخصص إضافي بشأن للديون المشكوك في تحصيلها.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
١,٨٨٢,٢٧١	١,٨٨٢,٢٧١	في ١ يناير
<u>١,٨٨٢,٢٧١</u>	<u>١,٨٨٢,٢٧١</u>	في نهاية الفترة/السنة

١٢ القروض والسلفيات

طويلة الأجل		قصيرة الأجل		
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم	
-	-	٢٩٧,٦٦٩,٣٥٤	٣٠٤,٢٧٨,٨٥١	مضمونة - بالتكلفة المطفأة
٦,٠٢٧,١١٣	٥,٢٤٠,٦١٣	١,٥٧٣,٠٠٠	١,٥٧٣,٠٠٠	سحوبات مصرفية على المكشوف
٥,٣٨٨,٨٦٩	٣,٩٦٤,٢٤٥	٦,١٧٣,٤٤٦	٦,١٧٣,٤٤٦	قرض لأجل # ١ (١)
٩,٠٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل # ٢ (٢)
<u>٢٠,٤١٥,٩٨٢</u>	<u>١٦,٧٠٤,٨٥٨</u>	<u>٣١١,٤١٥,٨٠٠</u>	<u>٣١٨,٠٢٥,٢٩٧</u>	قرض لأجل # ٣ (٣)

إن السحوبات المصرفية على المكشوف مستحقة الدفع عند الطلب.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٢ القروض والسلفيات (تابع)

القروض المصرفية

- (١) تم الحصول على قرض لأجل # ١ في يونيو ١٩٩٣ بقيمة ٢٥,٠٠٠ ألف درهم من دائرة الخدمات الاجتماعية والمباني التجارية لحكومة أبوظبي. تم الحصول على القرض لتمويل عمليات المجموعة، وهو مضمون بموجب رهن محمل على مباني تجارية وسكنية. يستحق سداد هذا القرض على أقساط سنوية بقيمة ١,٥٧٣ ألف درهم لكل قسط اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٩ حتى ١ فبراير ٢٠٢١، من خلال شركة أبوظبي التجاري للعقارات، والتي تقوم حالياً بإدارة القروض العقارية الخاصة بدائرة الخدمات الاجتماعية والمباني التجارية.
- (٢) تم الحصول على قرض لأجل # ٢ بقيمة ٣٢,٠٠٠ ألف درهم في نوفمبر ٢٠١١ من بنك محلي. يستحق سداد هذا القرض على أقساط ربع سنوية بقيمة ١,٥٤٣ ألف درهم لكل قسط اعتباراً من ١٥ نوفمبر ٢٠١١ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠١٧. تم ضمان هذا القرض بموجب رهن من الدرجة الأولى محمل على مباني تجارية وسكنية.
- (٣) تم الحصول على قرض لأجل # ٣ بقيمة ٣٠,٠٠٠ ألف درهم تم الحصول عليه في أغسطس ٢٠١٣ من بنك محلي. يستحق سداد هذا القرض على أقساط ربع سنوية بقيمة ١,٥٠٠ ألف درهم لكل قسط اعتباراً من ٢٦ أغسطس ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨. تم ضمان هذا القرض بموجب رهن من الدرجة الأولى محمل على مباني تجارية وسكنية.

فيما يلي متوسط معدلات الفائدة خلال السنة:

مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥

١ شهر ايبور + هامش ربح
٣ أشهر ايبور + هامش ربح

معدل ثابت ٣٪ سنوياً

سحوبات مصرفية على المكشوف
قروض لأجل

قروض لأجل - دائرة الخدمات الاجتماعية والمباني التجارية
(من خلال أبوظبي التجاري للعقارات)

١٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٢٨,١٩٢,٨٤١	١٦,٧٠٧,٢٥١	الذمم الدائنة التجارية
١٠,٢١١,٧٤٨	١٢,٦٥٠,٨٥٠	الاستحقاقات
٣٢,٢٠٥,٤٤١	٥٠,٤٠١,٩٧٣	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٧٠,٦١٠,٠٣٠</u>	<u>٧٩,٧٦٠,٠٧٤</u>	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٤ الإيرادات

٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٣٦,٨٨٢,٥٩٨	٤٢,٣٢١,٥٥٣	بيع بضائع
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	أتعاب الإدارة
٩,٠٩٥,٦٥٥	٩,٣٢٩,٩٤٠	إيرادات عقود الإيجار التشغيلية (إيضاح ١٥)
٣٣,٥٣٢,١٥٢	٢٨,٢٧٩,٣٩٠	إيرادات توزيعات الأرباح
٢٠,٧٦٠	٢,٧٣٦,٦٠٠	الأرباح من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٨٣,٥٣١,١٦٥</u>	<u>٨٦,٦٦٧,٤٨٣</u>	

١٥ إيرادات عقود الإيجار التشغيلية - صافي

٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٩,٠٩٥,٦٥٥	٩,٣٢٩,٩٤٠	إيرادات عقود الإيجار التشغيلية (إيضاح ٧)
(٢,٣٥٨,٤٨٧)	(٢,٩٠٠,٢٤٤)	ناقصاً: مصروفات عقود الإيجار التشغيلية
<u>٦,٧٣٧,١٦٨</u>	<u>٦,٤٢٩,٦٩٦</u>	

١٦ 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 طرف ذي علاقة مع المديرين التنفيذيين بالشركة والشركات التي بوسعهم ممارسة تأثير هام عليها أو الشركات التي يمكنها ممارسة تأثير هام على المجموعة.

معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
٢٨٦,٨٦٤	٢٥٤,٨٣١	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:
٩٢,٩٣٥	-	مجلس الإدارة
-	١١٥,٨٢٤	المساهمين
<u>٣٧٩,٧٩٩</u>	<u>٣٧٠,٦٥٥</u>	أطراف ذات علاقة أخرى

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٦ الأطراف ذات علاقة (تابع)

معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)
١٦٣,١٦٤	-
٤,٠٠٠,٠٠٠	-
-	٥٩,٨٨٤
<u>٤,١٦٣,١٦٤</u>	<u>٥٩,٨٨٤</u>

المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

المساهمين
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
أطراف ذات علاقة أخرى

تشتمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة على ما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)
١٠٦,٥٠١	٣٢,٢٦٩
<u>١١٢,٨٨٢</u>	<u>٦٣,٨٥٦</u>

المبيعات

المشتريات والرسوم الأخرى

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)
٥٤٨,٣٠٨	٧٤٣,٩٣٤
<u>٥٤٨,٣٠٨</u>	<u>٧٤٣,٩٣٤</u>

تعويضات الإدارة

١٧ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)
٦,٥١٩,٢٩٦	٢,١٠٥,٢٦٧
(٢٩٧,٦٦٩,٣٥٤)	(٣٠٤,٢٧٨,٨٥١)
<u>(٢٩١,١٥٠,٠٥٨)</u>	<u>(٣٠٢,١٧٣,٥٨٤)</u>

النقد والأرصدة المصرفية

ناقصاً: السحوبات المصرفية على المكشوف (إيضاح ١٢)

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٨ إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

١٩ التقارير القطاعية

يتطلب المعيار رقم ٨ من معايير التقارير المالية الدولية 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، فإن المجموعة مقسمة إلى أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية:

- (١) فودكو القابضة ش.م.ع. والتي تعمل في استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية؛
- (٢) فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م، والتي تعمل في خدمات الشحن البحرية والجوية والبرية، بالإضافة إلى إدارة وتشغيل المخازن والمستودعات؛ و
- (٣) شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ.، والتي تعمل في تقديم الخدمات الغذائية والأعمال الخاصة بمطاعم بيتزا فيجارو؛ و
- (٤) شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م، والتي تعمل في تعبئة وإعادة تعبئة المنتجات الغذائية.

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

فيما يلي معلومات حول هذه القطاعات:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	مشطوبات درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م. درهم	فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	
٨٦,٦٦٧,٤٨٣	(١,٢١٤,٥٤٣)	٦٥,١٥١	٢,٦٠٣,٦٩١	٤٣٢,٣٣٣	٨٤,٧٨٠,٨٥١	الإيرادات - خارجية
-	(٢٣٠,٢٤٩)	٦٣,٨٥٦	-	١٣٤,١٢٤	٣٢,٢٦٩	الإيرادات - داخلية
٣٣,٢٤١,٦٦٠	-	٢١,٦٥٧	(١,٦٢٩,٥٦٤)	(١,٧٤٥,٢٠٦)	٣٦,٥٩٤,٧٧٣	أرباح / (خسائر) الفترة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٩ التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي معلومات حول هذه القطاعات: (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	مشطوبات درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م. درهم	فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	
٨٣,٥٣١,١٦٥	-	١١١,٥٦١	٤,٥٣١,١١٧	٣٦,٤٦٠,١٤٤	٤٢,٤٢٨,٣٤٣	الإيرادات - خارجية
-	(٢٢٠,٢٢٣)	١١٢,٨٨٢	١٠٧,٣٤١	-	-	الإيرادات - داخلية
٣١,٨٨٩,٤٥٣	-	٣٢,٨٥٤	(٨٦٤,٥٢٥)	١,٨٠٨,٧٥٦	٣٠,٩١٢,٣٦٨	أرباح / (خسائر) الفترة

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإجمالي	مشطوبات درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م. درهم	فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	
٨٩٥,١٨٨,١٤٩	(١٩,٨٥٥,٥٠١)	١٢,٩٨٩	١٧,٥٧٩,٠٥٢	٢,٦١٨,٠٠٣	٨٩٤,٨٣٣,٦٠٦	الموجودات
٤١٨,٣٤٤,٠٢٦	(١٣,٣٤٣,٤١٠)	(١,٥٨٧,٧٢١)	٩,٧٢١,٢٢٣	٦,٩٨٣,٩٨٩	٤١٦,٦٦٠,٩٤٥	المطلوبات
٩٣٤,٢٣٥	-	-	١٢٧,٤٤٦	١٤٠,٥٩٤	٦٦٦,١٩٥	المصرفات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة):

الإجمالي درهم	مشطوبات درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م. درهم	فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	
٨٦٧,٦١٦,٤٠٣	(٣٥,٤٧٨,٩١٤)	٤٠٧,٠٠٤	٢١,١٠١,٩٣٤	٢,٤٠٧,٢٧٢	٨٧٩,١٧٩,١٠٧	الموجودات
٤١٠,٣٠٦,٠٣٩	(٢٣,٤٤٤,٨٧٤)	(١,١٧٢,٠٥١)	١٢,٤٢٤,٨١٤	٥,٠٢٨,٠٥٢	٤١٧,٤٧٠,٠٩٨	المطلوبات
٥,٤٥٨,٩٧٦	-	-	٢,٤٢١,٤١٦	٢,٣٠٠,٠٦٣	٧٣٧,٤٩٧	المصرفات الرأسمالية

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٠ الارتباطات والالتزامات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	
-	٢,١٠٢,٣٧٨	اعتمادات مستندية
<u>٤٥,١٨٠,٨٣١</u>	<u>٤٩,٣٤٠,٨٣٢</u>	ضمانات مصرفية

تم إصدار الاعتمادات المستندية والضمانات المصرفية في سياق الأعمال الاعتيادية.

٢١ الأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمها الدفترية المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد.

٢٢ توزيعات الأرباح

في اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠١٦، تم الإعلان عن توزيعات أرباح بمبلغ ١٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم بما يمثل ١٥٪ من رأس المال المصدر وتم اعتماد ذلك المبلغ بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٦ خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية.