

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

عنوان المقر الرئيسي:

ص.ب: ٢٣٧٨

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مجلس الإدارة
2-3	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
4-5	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
6	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
7	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
8	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
9-17	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

تقرير مجلس الإدارة

30 يونيو 2022

يسر أعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022.

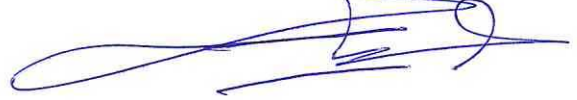
الأنشطة الرئيسية

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") بصورة رئيسية في استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية وخدمات التموين وخدمات إدارة المنشآت وإدارة المطاعم في دولة الإمارات العربية المتحدة.

النتائج المالية

تم بيان نتائج المجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 في الصفحة 6 من البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بالإنابة عن مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المرحلية الموجزة الموحدة لـ ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، 'التقارير المالية المرحلية'. تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات 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 البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



ريتشارد أكلاوند

رقم التسجيل: ١٠٥١

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 2 August 2022

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في

31 ديسمبر 2021 درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
40,144,102	44.667.937		الممتلكات والمعدات
163,679	191.211		موجودات غير ملموسة
6,339,058	6.219.826		موجودات حق الاستخدام
85,044,135	85.044.135	5	الشهرة التجارية
			استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
3,166,780	2.997.717		الإيرادات الشاملة الأخرى
134,857,754	139.120.826		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
26,427,210	20.927.656	6	المخزون
11,751,560	18.338.764	7	الذمم المدينة التجارية والأخرى
159,028,809	146.309.724	11	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
1,598,190	3.472.398	8	النقد وما يعادله
198,805,769	189.048.542		إجمالي الموجودات المتداولة
333,663,523	328.169.368		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية
280,000,000	280.000.000		رأس المال
2,802,579	2.802.579		الاحتياطي القانوني
(26,331,785)	(26.331.785)		احتياطي الدمج
(400,502)	(569.565)		احتياطي القيمة العادلة
(4,079,725)	(12.277.485)		الأرباح المحتجزة
251,990,567	243.623.744		إجمالي حقوق الملكية

تابع ...

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

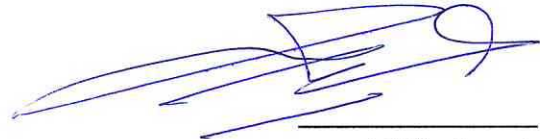
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في

31 ديسمبر 2021 درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 درهم (غير مدققة)	إيضاحات	المطلوبات
2,059,675	2.154.784		المطلوبات غير المتداولة
6,380,531	6.318.562		مخصص تعويضات نهاية خدمة الموظفين
			التزامات الإيجار
8,440,206	8.473.346		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
101,438	103.275		المطلوبات المتداولة
5,758,798	8.513.659	10	التزامات الإيجار
51,234,692	52.869.451	11	القروض
16,137,822	14.585.893	9	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
			الذمم الدائنة التجارية والأخرى
73,232,750	76.072.278		إجمالي المطلوبات المتداولة
81,672,956	84.545.624		إجمالي المطلوبات
333,663,523	328.169.368		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

على حد علمنا، لم يسترَع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 28 July 2022، وتم توقيعها بالإنابة عنه من قبل:


المدير المالي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 9 إلى 17 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين 2 و3.

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
لفترة السنة/أشهر المنتهية

30 يونيو 2021 درهم (غير مدققة)	30 يونيو 2022 درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
24.412.451 (21.729.055)	28.127.157 (23.631.359)	12	الإيرادات تكلفة المبيعات
2.683.396	4.495.798		إجمالي الأرباح
(5.241.067) (7.618.838) (305.102) 3.160.665	(4.123.678) (8.282.168) (268.468) 279.621	7	مصروفات عمومية وإدارية مصروفات البيع والتوزيع خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية الأخرى إيرادات أخرى
(7.320.946)	(7.898.895)		الخسائر التشغيلية
(304.993)	(298.865)		تكاليف التمويل
(7.625.939)	(8.197.760)		خسائر الفترة
314.826	(169.063)		(الخسائر) // الإيرادات الشاملة الأخرى: البنود التي لم تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(7.311.113)	(8.366.823)		إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(0.03)	(0.03)	14	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 9 إلى 17 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين 2 و3.

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	
271.835.830	16.710.017	(1.344.981)	(26.331.785)	2.802.579	280.000.000	في 1 يناير 2021 (مدققة)
(7.625.939)	(7.625.939)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
314.826	-	314.826	-	-	-	خسائر الفترة
						الإيرادات الشاملة الأخرى
(7.311.113)	(7.625.939)	314.826	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
264.524.717	9.084.078	(1.030.155)	(26.331.785)	2.802.579	280.000.000	في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)
251.990.567	(4.079.725)	(400.502)	(26.331.785)	2.802.579	280.000.000	في 1 يناير 2022 (مدققة)
(8.197.760)	(8.197.760)	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(169.063)	-	(169.063)	-	-	-	خسائر الفترة
						الخسائر الشاملة الأخرى
(8.366.823)	(8.197.760)	(169.063)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
243.623.744	(12.277.485)	(569.565)	(26.331.785)	2.802.579	280.000.000	في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 9 إلى 17 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين 2 و3.

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية

30 يونيو 2021 درهم (غير مدققة)	30 يونيو 2022 درهم (غير مدققة)	
(7.625.939)	(8.197.760)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية خسائر الفترة
		تسويات لـ:
1.298.736	1.243.581	استهلاك ممتلكات ومعدات
68.771	42.468	إطفاء موجودات غير ملموسة
110.473	119.232	استهلاك موجودات حق الاستخدام
150.000	150.000	مخصص المخزون بطيء الحركة (إيضاح 6)
305.102	268.468	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى (إيضاح 7)
226.688	272.529	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
304.993	298.865	تكاليف التمويل
(5.161.176)	(5.802.617)	
7.962.884	5.349.554	التغيرات في:
11.653.920	(6.855.672)	- المخزون
(18.103.762)	12.719.085	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
(1.646.542)	(1.551.929)	- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(10.295)	1.634.759	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
		- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(5.304.971)	5.493.180	
(159.293)	(177.420)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(5.464.264)	5.315.760	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(466.915)	(5.767.416)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(70.000)	شراء موجودات غير ملموسة
(466.915)	(5.315.760)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
5.619.524	4.178.874	المتحصلات من قروض
(292.590)	(60.132)	سداد التزامات الإيجار
(100.945)	(296.190)	تكاليف التمويل المدفوعة
5.225.989	3.822.552	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(705.190)	3.300.896	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
2.610.127	171.502	النقد وما يعادله في بداية الفترة
1.904.937	3.472.398	النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح 8)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 9 إلى 17 جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين 2 و3.

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

1 الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ ("الشركة") هي شركة مساهمة خاصة تأسست في إمارة أبوظبي بدولة الإمارات العربية المتحدة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") بصورة رئيسية 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
	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022		
				الشركات التابعة للشركة مباشرة
البيع بالجملة وتوزيع المواد الغذائية	100%	100%	الإمارات	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م
خدمات الشحن والتخليص والتخزين	100%	100%	الإمارات	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م

2 بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" كما أنها تلزم، حيثما يكون مناسباً، بالأحكام ذات الصلة من النظام الأساسي للشركة ومتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (32) لسنة 2021. لا تتضمن هذه البيانات 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 31 ديسمبر 2021 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.

في 20 سبتمبر 2021، صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم (32) لسنة 2021 والذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ 2 يناير 2022، حيث ينص هذا القانون على إلغاء القانون الاتحادي رقم (2) لسنة 2015 (وتعديلاته). ولدى المجموعة مهلة زمنية 12 شهر اعتباراً من 2 يناير 2022 للعمل على الامتثال لأحكام المرسوم بقانون اتحادي رقم (32) لسنة 2021.

3 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 31 ديسمبر 2021 وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

3 السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

طبقت المجموعة التعديلات التالية على المعايير وأطر العمل القائمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن تطبيق التعديلات التالية لم ينتج عنه تغيرات في صافي الربح أو حقوق المساهمين للمجموعة المعلن عنها سابقاً.

التعديلات	تاريخ التفعيل
تعديلات على المعيار رقم 9 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والمعيار المحاسبي الدولي رقم 39، والمعايير رقم 7، 4، 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية: تعديل السعر المرجعي لمعدل الفائدة - المرحلة 2	1 يناير 2022
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 37 "العقود المثقلة بالتزامات - تكاليف إنجاز العقد"	1 يناير 2022
تعديلات على المعيار رقم 3 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "مراجع الإطار المفاهيمي"	1 يناير 2022
التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - 2018-2020	1 يناير 2022

المتطلبات القادمة

يسري عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير للفترة السنوية التي تبدأ بعد 1 يناير 2022 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.

المعايير الجديدة أو التعديلات	تاريخ التفعيل
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 و بيان الممارسة رقم 2 الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 8 - تعريف التقديرات المحاسبية	1 يناير 2023
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 12 - الضريبة المؤجلة ذات الصلة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة	1 يناير 2023
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 1 - تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة	1 يناير 2023
المعيار رقم 17 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عقود التأمين و التعديلات على المعيار رقم 17 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عقود التأمين	1 يناير 2023
تعديلات على المعيار رقم 10 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم 28 - بيع الموجودات أو المساهمة بها فيما بين مستثمر وشركته الزميلة أو انتلافة المشترك	تم تأجيل تاريخ التفعيل إلى أجل غير مسمى

4 استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنه للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. يمكن أن 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 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة لها بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بتلك التعديلات.

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

5 الشهرة التجارية

المبلغ درهم	نسبة الملكية	تاريخ الاستحواذ	الشركة
85,044,135	%100	2018	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م

تم اختبار الشهرة التجارية مقابل انخفاض القيمة في نهاية عام 2021. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على احتساب القيمة من الاستخدام بالاستعانة بتوقعات التدفقات النقدية المخصومة على أساس الموازنات المالية المعتمدة من قبل الإدارة العليا لمدة خمس سنوات ومعدل النمو بنسبة تتراوح من 5% إلى 6% (2020: 5%). إن معدل الخصم المطبق على توقعات التدفقات النقدية هو 7.2% (2020: 15.17%)

تمثل القيمة من الاستخدام أقصى حساسية للافتراضات التالية:

- الهامش الإجمالي
- معدلات الخصم
- تضخم الأسعار؛ و
- الحصة السوقية خلال فترة الموازنة

فيما يتعلق بتقييم القيمة من الاستخدام، ترى الإدارة عدم وجود أي تغيير محتمل بصورة معقولة في أي من الافتراضات الرئيسية المبينة أعلاه قد يتسبب في أن القيمة الدفترية للوحدة تتجاوز قيمتها القابلة للاسترداد.

ترى الإدارة عدم وجود مؤشرات على انخفاض القيمة خلال فترة الستة أشهر ولذلك ظلت الشهرة التجارية كما في 30 يونيو 2022 متوافقة مع القيمة المحددة كما في ديسمبر 2021.

6 المخزون

31 ديسمبر 2021 درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 درهم (غير مدققة)	بضائع لغرض إعادة البيع ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
27,125,719 (698,509)	21.482.217 (554.561)	
<u>26,427,210</u>	<u>20.927.656</u>	

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

6 المخزون (تابع)

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

السنة المنتهية في 3201 ديسمبر 2021 (مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)	
درهم	درهم	
975,791	698.509	في 1 يناير
*300,000	150.000	المحمل للفترة/ السنة
(577,282)	(293.948)	المشطوب خلال الفترة/ السنة
<u>698,509</u>	<u>554.561</u>	في نهاية الفترة/ السنة

* فيما يلي المبالغ لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)	
150.000	المحمل للفترة

7 الذمم المدينة التجارية والأخرى

31 ديسمبر 2021 درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 درهم (غير مدققة)	
32,167,067	38.699.045	الذمم المدينة التجارية
(23,588,943)	(24.061.198)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>8,578,124</u>	<u>14.637.847</u>	
3,266,342	3.266.341	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
523,835	890.212	مصروفات مدفوعة مقدماً
2,291,297	2.452.402	ذمم مدينة أخرى
(2,908,038)	(2.908.038)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة الأخرى
<u>11,751,560</u>	<u>18.338.764</u>	

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

7 الذمم المدينة التجارية والأخرى (تابع)

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

السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
23.304.468	23.588.943	في 1 يناير
-	220.501	التحويلات
*284,475	268.468	المحمل للفترة / السنة
-	(16.714)	المشطوب خلال الفترة / السنة
<u>23.588.943</u>	<u>24.061.198</u>	في نهاية الفترة / السنة

* فيما يلي المبالغ لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021:

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021	
(غير مدققة)	
305.102	المحمل للفترة

8 النقد وما يعادله

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
37.870	37.870	النقد في الصندوق
1.560.320	3.434.528	النقد لدى البنوك - حسابات جارية
<u>1.598.190</u>	<u>3.472.398</u>	

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

9 الذمم الدائنة التجارية والأخرى

31 ديسمبر 2021 درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 درهم (غير مدققة)	
11,733,823	9.082.481	الاستحقاقات
3,746,504	4.942.119	الذمم الدائنة التجارية
328,476	324.889	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
329,019	236.404	الذمم الدائنة الأخرى
<u>16,137,822</u>	<u>14.585.893</u>	

10 القروض

31 ديسمبر 2021 درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 درهم (غير مدققة)	
4.332.110	8.513.659	إيصالات أمانة
1.426.688	-	سحوبات مصرفية على المكشوف
<u>5,758,798</u>	<u>8.513.659</u>	

حصلت المجموعة على تمويل في شكل إيصالات أمانة للوفاء بمتطلبات راس المال العامل الخاصة بها. بلغ متوسط أسعار الفائدة على هذه القروض معدلات الفائدة السائدة لدى بنوك الإمارات لمدة ثلاثة أشهر زائد هامش ويتم سدادها بعد ستة أشهر من تاريخ السحب.

القروض مضمونة بما يلي:

- ضمان تجاري للشركة؛ و
- استثمار في أوراق مالية.

11 المعاملات والأرصدة مع 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 24. 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.

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

11 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة (تابع)

معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تشمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقة ما يلي:

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة:

فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2021	2022
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)

301.123	581.123
---------	---------

تعويضات الإدارة

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)

158.306.832	145.827.679
521,523	368.956
117,572	40.849
76,803	30.856
3,899	5.600
2,180	35.784
159.028.809	146.309.724

هيلي القابضة ش.م.خ (المساهم)
شركة علي وأولاده ذ.م.م (مساهم مشترك)
أحمد علي الظاهري (عضو مجلس الإدارة)
محمد علي الحسيني (عضو مجلس الإدارة)
محمد القبيسي (عضو مجلس الإدارة)
أخرى

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)

15.279	6.632
51.219.413	52.862.819
51.234.692	52.869.451

شركة الوثبة الوطنية للتأمين ذ.م.م (مساهم مشترك)
الدانة بلازا للعقارات - شركة الشخص
الواحد ذ.م.م (مساهم مشترك)

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

12 الإيرادات والإيرادات الأخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
22.41.286	24.949.300	بيع البضائع
2.011.165	3.177.857	الشحن والتخزين والخدمات اللوجستية
<u>24.412.451</u>	<u>28.127.157</u>	

13 إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في 31 ديسمبر 2021 وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء ما هو مفصّل عنه في الإيضاحات ذات الصلة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

14 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(7.625.939)	(8.197.760)	خسائر الفترة (درهم)
280.000.000	280.000.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(0.03)	(0.03)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

15 معلومات حول القطاعات

يتطلب المعيار رقم 8 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.

لأغراض تشغيلية، تنقسم المجموعة إلى قطاعي عمل رئيسيين:

- (1) خدمات الشحن البحرية والجوية والبرية، بالإضافة إلى إدارة وتشغيل المخازن والمستودعات؛ ("الشحن والتخزين") و
- (2) 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 الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

15 معلومات حول القطاعات (تابع)

فيما يلي المعلومات الخاصة بتلك القطاعات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة):

موحدة درهم	مشطوبات درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	الشحن والتخزين درهم	
28.127.157	-	-	24.949.300	3.177.857	إيرادات - خارجية
-	(4.039.623)	-	-	4.039.623	إيرادات - داخلية
(8.197.760)	1.659.527	(1.678.720)	(7.737.985)	(440.582)	أرباح / (خسائر) الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة):

موحدة درهم	مشطوبات درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	الشحن والتخزين درهم	
24.412.451	-	-	22.401.286	2.011.165	إيرادات - خارجية
-	(4.058.638)	-	-	4.058.638	إيرادات - داخلية
(7.625.939)	87.046	-	(6.263.119)	(1.449.866)	أرباح / (خسائر) الفترة

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

كما في 30 يونيو 2022 (غير مدققة):

موحدة درهم	مشطوبات درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	الشحن والتخزين درهم	
328.169.368	(207.137.903)	271.695.924	193.303.325	70.308.022	موجودات
84.545.624	(43.383.765)	1.464.869	40.394.918	86.069.602	مطلوبات

كما في 31 ديسمبر 2021 (مدققة):

موحدة درهم	مشطوبات درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	الشحن والتخزين درهم	
333.663.523	(177.672.503)	253.317.029	196.350.584	61.668.413	موجودات
81.672.956	(31.776.339)	755.692	35.704.192	76.989.411	مطلوبات