

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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



فودكو القابضة
Foodco Holding P.J.S.C.

تقرير مجلس الإدارة
عن الفترة المنتهية في 30/06/2018

يس مجلس إدارة فودكو القابضة تقديم البيانات المالية للفترة المنتهية في 30/06/2018

كانت مبيعات المجموعة خلال الربع الثاني من العام 2018 مبلغ 196 مليون درهم بالمقارنة مع 176 مليون درهم لنفس الفترة من العام 2017 في حين كان صافي أرباح الشركة الأم 48.5 مليون درهم بالمقارنة مع 47.5 مليون درهم لنفس الفترة من العام 2017

ملخص البيانات المالية

الأرقام بآلاف الدرهم

الزيادة/(انخفاض)	ستة أشهر منتهية في يونيو	
	2017	2018
20,227	175,934	196,161
(834)	79,712	78,878
1,001	47,562	48,564
0.01	0.40	0.40

<u>ملخص الربح/ الخسارة</u>
المبيعات
اجمالي الربح
الربح
حصة السهم من الأرباح (درهم)

الزيادة/(انخفاض)	% المبلغ	2017	2018	<u>ملخص الميزانية</u>
		2017	2018	
-0.7%	(3,419)	507,357	503,938	أصول متداولة
3.7%	19,136	513,189	532,325	أصول غير متداولة
-8.2%	(35,799)	437,088	401,289	الالتزامات المتداولة
40.1%	28,966	72,262	101,228	الالتزامات غيرالمتداولة
4.4%	22,547	510,978	533,525	اجمالي حقوق المساهمين
4.4%	0.19	4.26	4.45	القيمة النقدية للسهم (درهم)

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

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

عن مجلس الإدارة

أحمد علي خلفان المطوع الظاهري
رئيس مجلس الإدارة



کی بی ام جی لوار جلف لیمنٹ
الطاپیق ۱۹، نیشن تاور ۲
کورنیش ابوظبی، ابوظبی
هاتف: ٤٠١٤٨٠٠ (۲) +٩٧١، فاکس: ٦٣٢٧٦١٢ (۲) +٩٧١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

مقدمة

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

- ٤- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨،
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهاية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
 - ٥- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
 - ٦- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
 - ٧- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛ و
 - ٨- اضاحات 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". تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق، أعمال، المراجعة

لقد قمنا بمراجعةنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تطوي 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 تتمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأينا تدقيقاً.

شركة فوديكو القابضة ش.م.ع.
تقرير منققى الحسابات المستقلين حول مراجعة
المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٨

الاستنتاج

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

تأكيد الأمور

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح ٢٥ حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والذي يشير إلى أنه قد تم إعادة بيان معلومات المقارنة المعروضة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

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

إن رأينا غير معدل بشأن هذه الأمور.

كي بي إم جي لوار جلف ليتد

ريشارد أكلاند
رقم التسجيل: ١٠١٥
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
٠٩ AUG 2018

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	الإضاح	الموجودات
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)		الموجودات غير المتداولة
١٠,٩٣١,٣٥٤	١٠,٠٩٣,٩٩٦	٧	الممتلكات والألات والمعدات
٧٦,٣٣٦,٧٥٦	٨٩,٧٣٧,٢٢٥	٧	عقارات استثمارية قيد التطوير
٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٧	عقارات استثمارية
١٨٢,٨٨١,٤٩٨	١٨٩,٤٥٤,٠٠٦	١	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٥,٩٤٩,٥١٠	٥,٩٤٩,٥١٠	١٠	ذمم مدينة أخرى
٥١٣,١٨٩,١٤٤	٥٣٢,٣٢٤,٧٦٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٠,٩٣١,٧٠٣	٢١,٣٠٠,٥٤٩	٩	الموجودات المتداولة
٣٠٤,٦٣٢,٨٧١	٣٤٦,٨١٧,٧٥١	٨	المخزون
١٧٨,٧٢٦,٦٣٩	١٣٣,٠٧٧,١٤٣	١٠	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤١٥,٥٤٢	٣٦٦,٦٩٢	١٥	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,٩٢١,٩٦٣	١,٦٥٣,٢٩٨		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٠٦,٦٢٨,٧١٨	٥٠٣,٢١٥,٤٣٣		النقد والأرصدة المصرفية
٧٢٨,٢٤٩	٧٢٢,٦٣١		
٥٠٧,٣٥٦,٩٦٧	٥٠٣,٩٣٨,٠٦٤		الموجودات المحفظ بها للبيع
١,٠٢٠,٥٤٦,١١١	١,٠٣٦,٢٦٢,٨٢٧		إجمالي الموجودات المتداولة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي الموجودات
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		
(٤١,٢٧٢,٨٧٦)	(٤٦,٦١٣,٩٥٦)		
٣٥٢,٢٥١,٣١٥	٣٤٠,١٣٩,٠٨٢		
٥١٠,٩٧٨,٤٣٩	٥٣٣,٥٢٥,١٢٦		حقوق الملكية
٢١٧,٦٨٦	٢٢٠,١٦٤		رأس المال
٥١١,١٩٦,١٢٥	٥٣٣,٧٤٥,٢٩٠		احتياطي قانوني
			احتياطي نظامي
			احتياطي القيمة العادلة
			الأرباح المحتجزة
			حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
			الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية

تابع.....

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في

الموارد المالية	البيان المالي	البيان المالي	البيان المالي
المطلوبات المتداولة	٢٠١٨ يونيو ٣٠	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١
المطلوبات غير المتداولة	٤,٠٠٩,٧٢٠	٦٩,٢٠٥,١١٠	٣,٢٣٦,٧٦٩
مخصص تعويضات نهاية خدمة الموظفين	٤٧,٢١٨,٣٥٢		
القروض والسلفيات			
اجمالي المطلوبات غير المتداولة	١٠١,٢٢٨,٠٧٢	٧٢,٢٦١,٨٧٩	٧٢,٢٦١,٨٧٩
المطلوبات المتداولة	٣١١,٩٦٤,٩٩٩	٣٤٦,٩٦٣,١٨٢	٣٤٦,٩٦٣,١٨٢
القروض والسلفيات	٨٤,٩٣٤,٨٠٥	٧٣,٥٣١,٧٨١	
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	٤,٣٨٩,٦٦١	١٦,٥٩٣,١٤٤	
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة			
اجمالي المطلوبات المتداولة	٤٠١,٢٨٩,٤٦٥	٤٣٧,٠٨٨,١٠٧	٤٣٧,٠٨٨,١٠٧
اجمالي المطلوبات	٥٠٢,٥١٧,٥٣٧	٥٠٩,٣٤٩,٩٨٦	٥٠٩,٣٤٩,٩٨٦
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	١,٠٣٦,٢٦٢,٨٢٧	١,٠٢٠,٥٤٦,١١١	١,٠٢٠,٥٤٦,١١١

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ **09 AUG 2010**، وتم توقيعها بالإنابة عنه من قبل:

محمد طارق شيخ
المدير المالي التنفيذي

محمد سعيد عبد الله مسلم القبيسي
عضو مجلس الإدارة

أحمد علي خلقان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحتين من ١٢ إلى ٣٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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



شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد للفترة المنتهية في

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم	درهم	درهم	درهم	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٣٠,٩٩٥,٢٤٤	١٤٩,٢٢٤,٥٦٥	٦٩,٣١٢,٧٣٢	٨١,٣٤٩,٢٩٢	
١٢,٧٦٩,٨٠٦	١٧,٧٢٣,٤٩٠	٤,٩١٧,٢٤٧	٨,٧٣٧,٦٣٢	١٣
٣٢,١٦٨,٥٦٨	٢٩,٢١٢,٦٥٨	(٣,٣٣٤,٠٧٩)	١٩,٦٩٦,٨٧٣	١٤
١٧٥,٩٣٣,٦١٨	١٩٦,١٦٠,٧١٣	٧٠,٨٩٥,٩٠٠	١٠٩,٧٨٣,٧٩٧	
(٩٦,٢٢١,٦٢٠) (٢٣,٠٠١,٣٦٠) ٦٠,٢٩٥	(١١٧,٢٨٢,٧٨٥) (٢٢,١٩٥,١٧٠) ١٨٨,١٩٧	(٤٩,٩٣٩,٦١٠) (١١,٤٧٣,٤٥١) (٣٣,٣٣١)	(٦٢,٦٣٣,٤٨٥) (١٣,٠٨٨,٦٠٩) ٨,٠٩٣	
٥٦,٧٧٠,٩٣٣	٥٦,٨٧٠,٩٥٥	٩,٤٤٩,٥٠٨	٣٤,٠٦٩,٧٩٦	
(٨,٨١٢,٢٣٠)	(٨,٢٩٣,٩٨٢)	(٤,٤٥٠,٧٦٢)	(٣,٨٦١,٢١١)	
٤٧,٩٥٨,٧٠٣	٤٨,٥٧٦,٩٧٣	٤,٩٩٨,٧٤٦	٢٠,٢٠٨,٥٨٥	
(٨١٧,٩٣٦)	-	(٢١٠,٠٩٨)	-	١١
٤٧,١٤٠,٧٦٧	٤٨,٥٧٦,٩٧٣	٤,٧٨٨,٦٤٨	٣٠,٢٠٨,٥٨٥	
٤٧,٥٦٢,٤٩٣ (٤٢١,٧٢٦)	٤٨,٥٦٣,٨٨٣ ١٣,٠٩٠	٥,١٠٢,٠٤٨ (٣١٣,٤٠٠)	٣٠,٢٠٨,٥٨٥ (٤١٠)	
٤٧,١٤٠,٧٦٧	٤٨,٥٧٦,٩٧٣	٤,٧٨٨,٦٤٨	٤,٩٦٦,٦٨٩	
٠.٣٩٦	٠.٤٠٥	٠.٠٤٣	٠.٢٥٢	١٩
٠.٣٩٩	٠.٤٠٥	٠.٠٤٤	٠.٢٥٢	١٩

العمليات المستمرة

تتألف الإيرادات من:

- إيرادات من المتاجرة

- الإيجارات وانخفاض قيمة العادلة للعقارات

الاستثمارية

- توزيعات الأرباح والتغيرات في القيمة العادلة

للأستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من

خلال الأرباح أو الخسائر

تكاليف البيع

مصروفات البيع ومصروفات عمومية وإدارية

إيرادات/(خسائر) أخرى

الأرباح التشغيلية

تكاليف التمويل

الأرباح من العمليات المستمرة

العمليات المتوقفة

الخسائر من العمليات المتوقفة

أرباح الفترة

الأرباح منسوبة إلى:

مالكي الشركة

الحصص غير المسيطرة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة -

العمليات المتوقفة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلية الموجز الموحد للفترة المنتهية في

لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو

٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤٧,١٤٠,٧٦٧	٤٨,٥٧٦,٩٧٣	٤,٧٨٨,٦٤٨	٣٠,٢٠٨,٥٨٥
أرباح الفترة			

الإيرادات الشاملة الأخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر:

(١٧,٣٨٤,٧٢٢)	(٦,٠٢٧,٨٠٨)	(١٨,٤٧١,٦٧١)	(٤٠,٥٠٢,٢٨٦)
(١٧,٣٨٤,٧٢٢)	(٦,٠٢٧,٨٠٨)	(١٨,٤٧١,٦٧١)	(٤٠,٥٠٢,٢٨٦)
٢٩,٧٥٦,٠٤٥	٤٢,٥٤٩,١٦٥	(١٣,٦٨٣,٠٢٣)	(١٠,٢٩٣,٧٠١)
إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة			

إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة منسوبة إلى:

٣٠,٣٧٨,٢٨٩	٤٢,٥٤٦,٦٨٧	(١٣,١٥٩,٥٥٧)	(١٠,٢٥٢,٧٧٨)
(٦٢٢,٢٤٤)	٢,٤٧٨	(٥٢٣,٤٦٦)	(٤٠,٩٢٣)
٢٩,٧٥٦,٠٤٥	٤٢,٥٤٩,١٦٥	(١٣,٦٨٣,٠٢٣)	(١٠,٢٩٣,٧٠١)
مالكي الشركة الحصص غير المسيطرة			

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	العadle	أرباح محتجزة	منسوية إلى مالكي الشركة	حصص غير مسيطرة	حقوق ملكية	الإجمالي
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٣,٩٧٨,٧٠٥)	٣١٩,١٧٤,٥٠٦	٤٧٥,١٩٥,٨٠١	(٢,٥١٨,٦٣٤)	٤٧٢,٦٧٧,١٦٧	في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
-	-	-	(١٧,١٨٤,٢٠٤)	٤٧,٥٦٢,٤٩٣	٤٧,٥٦٢,٤٩٣	(٤٢١,٧٧٦)	٤٧,١٤٠,٧٦٧	أرباح / (خسائر) الفترة الخسائر الشاملة الأخرى
-	-	-	(١٧,١٨٤,٢٠٤)	-	(١٧,١٨٤,٢٠٤)	(٢٠٠,٥١٨)	(١٧,٣٨٤,٧٢٢)	اجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
-	-	-	(١٧,١٨٤,٢٠٤)	٤٧,٥٦٢,٤٩٣	٣٠,٣٧٨,٢٨٩	(٦٢٢,٢٤٤)	٢٩,٧٥٦,٠٤٥	المعاملات مع مالكي الشركة مساهمات وتوزيعات توزيعات الأرباح
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٤٨٢,٤٣٣,٢١٢)	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

تابع

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

رأس المال درهم	احتياطي قانوني درهم	احتياطي نظامي درهم	العادلة درهم	أرباح محتجزة درهم	الشركة درهم	منسوبة إلى مالكي مسيطرة درهم	حقوق ملكية حصص غير الإجمالي درهم
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٤١,٢٧٢,٨٧٦)	٣٥٢,٢٥١,٣١٥	٥١٠,٩٧٨,٤٣٩	٢١٧,٦٨٦
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٤٨,٥٦٣,٨٨٣	٤٨,٥٦٣,٨٨٣	١٣,٠٩٠
-	-	-	-	-	(٦٧٦,١١٦)	(٦٠١٧,١٩٦)	(١٠,٦١٢)
٤٢,٥٤٩,١٦٥	-	-	-	(٥,٣٤١,٠٨٠)	٤٧,٨٨٧,٧٦٧	٤٢,٥٤٦,٦٨٧	٢,٤٧٨
اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة							
٤٨,٥٧٦,٩٧٣	-	-	-	-	٤٨,٥٦٣,٨٨٣	٤٨,٥٦٣,٨٨٣	١٣,٠٩٠
(٦,٠٢٧,٨٠٨)	-	-	-	-	(٦٧٦,١١٦)	(٦٠١٧,١٩٦)	(١٠,٦١٢)
٤٢,٥٤٩,١٦٥	-	-	-	(٥,٣٤١,٠٨٠)	٤٧,٨٨٧,٧٦٧	٤٢,٥٤٦,٦٨٧	٢,٤٧٨
أرباح الفترة							
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
٥٣٣,٧٤٥,٢٩٠	٢٢٠,١٦٤	٥٣٣,٥٢٥,١٢٦	٣٤٠,١٣٩,٠٨٢	(٤٦,٦١٣,٩٥٦)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠
الخسائر الشاملة الأخرى							
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
اجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة							
٥١١,١٩٦,١٢٥	-	-	-	-	٥١٠,٩٧٨,٤٣٩	٣٥٢,٢٥١,٣١٥	٢١٧,٦٨٦
٥١١,١٩٦,١٢٥	-	-	-	(٤١,٢٧٢,٨٧٦)	٣٥٢,٢٥١,٣١٥	٥١٠,٩٧٨,٤٣٩	٢١٧,٦٨٦
اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة							
٥٣٣,٧٤٥,٢٩٠	-	-	-	-	٥٣٣,٥٢٥,١٢٦	٣٤٠,١٣٩,٠٨٢	(٤٦,٦١٣,٩٥٦)
٥٣٣,٧٤٥,٢٩٠	-	-	-	(٤٦,٦١٣,٩٥٦)	٣٤٠,١٣٩,٠٨٢	٥٣٣,٥٢٥,١٢٦	٢٢٠,١٦٤
المتحصلات من مالكي الشركة							
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
المتحصلات من مالكي الشركة							
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
توزيعات منحة							
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
توزيعات الأرباح							
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
المحول إلى الاحتياطي							
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقة)							
٥٣٣,٧٤٥,٢٩٠	-	-	-	-	٥٣٣,٥٢٥,١٢٦	٣٤٠,١٣٩,٠٨٢	(٤٦,٦١٣,٩٥٦)
٥٣٣,٧٤٥,٢٩٠	-	-	-	(٤٦,٦١٣,٩٥٦)	٣٤٠,١٣٩,٠٨٢	٥٣٣,٥٢٥,١٢٦	٢٢٠,١٦٤
تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحتين من ١٢ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجاوزها من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.							

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٧,١٤٠,٧٦٧	٤٨,٥٧٦,٩٧٣	أرباح الفترة
١,٣٩٥,٢٣٠	١,١٤٦,٤٠٧	تسويات لـ:
١٣,٧٧٦	-	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٠,٩٦٩,٥٦٤)	(٣١,٦٩٧,١٢٠)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٨,٨١٢,٢٣٠	٨,٢٩٣,٩٨٢	إيرادات توزيعات الأرباح
٣٣٩,٠٦٨	١,١٨٤,٣٣٤	نفقات التمويل
(٧,٣٨٠,٧٣٤)	٢,١٩٣,٧٢٣	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٧١,٩٢٨	٨٦٠,٠٠٠	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
(٧١٤,٥٦٤)	(١,٧٢٣,١٤٢)	مخصص المخزون بطيء الحركة
(٤٩,٠٦٣)	-	عكس مخصص المخزون بطيء الحركة
-	(٣٦,٧٩٠)	أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٨١٢,٤٩٧	(٢٧٣,٩٣٤)	أرباح من بيع موجودات محتفظ بها للبيع
(٩,٠١١,٥٠١)	٢,٧٥٨,٣٩٦	(أرباح)/خسائر من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	خلال الأرباح أو الخسائر
<hr/> ٢٣,٤٦٠,٠٧٠	<hr/> ٣١,٢٨٢,٨٢٩	صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها
(٣,١٥١,١١٥)	٤٩٤,٢٩٦	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٤,١٤٣,٠٠٨)	٤٣,٤٥٥,٧٧٣	مخصص انخفاض قيمة العقارات الاستثمارية
٣٧٦,٦١٥	٤٨,٨٥٠	
(٥,٠٩٣,٦٩٢)	(١٢,٢٠٣,٤٨٣)	
٣,٧٨٩,٤٥٣	١١,٣١٥,٦٤٦	
<hr/> ١٤,٧٦١,٦٧٧	<hr/> ٧٤,٣٩٣,٩١١	
(٥٣٤,٥١٧)	(٤١١,٣٨٣)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٨٥,٣٦٥,٥٥٧)	(٨٢,٠٤٢,١١٨)	استحواذ موجودات مالية
٦١,٤٩٣,٩٤١	٢٤,٧٧٢,٤٦٠	متحصلات من بيع موجودات مالية
٣٠,٨٥١,٨٨٤	٣١,٦٩٧,١٢٠	توزيعات الأرباح المقبوضة
(٧٦٣,٥٧٤)	-	إضافات إلى العقارات الاستثمارية
(٦٩٨,٢٢٦)	(١٣,٤٠٠,٤٦٩)	إضافات إلى العقارات الاستثمارية قيد التطوير
<hr/> (٩,٧٧٧,٧٢٦)	<hr/> ٣٥,٠٠٩,٥٢١	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٨٥٦,٠١٦)	(٣٠٩,٠٠٤٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢٤٧,٥٥٥	-	استحواذ ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤٢,٤٠٨	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
<hr/> (٢,٦٠٨,٥١١)	<hr/> (٢٦٦,٦٤١)	متحصلات من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
.....		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تابع.....

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم	درهم	
(غير مدقة)	(غير مدقة)	
٤٨,٥٦٤,٣٨٨	٥٤,٧٢٢,٧٩٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٨,١٠٣,١٥١)	(١٤,٤٦٧,٠٥٥)	متحصلات من القروض المصرفية
(٨,٨١٢,٢٣٠)	(٨,٢٠٦,٦٠٤)	سداد قروض مصرفية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	تكاليف التمويل المدفوعة
<hr/> ١,٦٤٩,٠٠٧	<hr/> ١٢,٠٤٩,١٣٨	توزيعات الأرباح المدفوعة
<hr/>	<hr/>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(١٠,٧٣٧,٢٣٠)	٤٦,٧٩٢,٠١٨	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
<hr/> ٢٥٠,٧٦٢,٧٩٢	<hr/> (٣١٩,٥٥١,٥٥٢)	النقد وما يعادله في ١ ينایر *
<hr/> <u>٢٦١,٥٠٠,٠٢٢</u>	<hr/> <u>(٢٧٢,٧٥٩,٥٣٤)</u>	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو*(إيضاً ١٦)
<hr/>	<hr/>	

* يتضمن النقد وما يعادله على سحبات مصرفية على المكتشف تستحق السداد عند الطلب وتشكل جزءاً لا يتجزأ من إدارة النقد للمجموعة.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تم تأسيس شركة فودكو القابضة - ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة، وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). 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. تشتمل 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 بغض تحقيق سمعة جيدة لأعمال الشركة.

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

الشركة التابعة	نوع النشاط	نسبة الملكية	بلد التأسيس	تاريخ التأسيس
شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	تعبئة المواد الغذائية	% ١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	٣٠ يونيو ٢٠١٧
أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	بيع بالجملة وتوزيع المواد الغذائية	% ١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	٣٠ يونيو ٢٠١٨
شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ	خدمات توريد الأغذية وأعمال المطاعم	% ٤٨.٤٤	الإمارات العربية المتحدة	٢٠١٧
فاييف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م	خدمات الشحن والتخلص والتخزين	% ١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
أبوظبي الوطنية للتموين ذ.م.م	خدمات التموين وبيع المواد الغذائية بالجملة	% ١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 ٢٠١٧، وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إلا أن الإيضاحات التفصيلية المحددة مدرجة بغض توضيح الأحداث والمعاملات الضرورية لاستيعاب التغيرات في الأداء والمركز المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفسها المطبقة من قبل المجموعة في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة المبينة في الإيضاح ٤.

السياسات المحاسبية الهامة (تابع) ٣

(أ) العمليات المتوقفة

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

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

يتم التصنيف كعملية متوقفة عند استبعادها أو إذا انتطبقت عليها معايير التصنيف كمحفظة بها للبيع، أيهما أقرب.

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

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

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

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

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

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

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

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

معايير أخرى

ليس من المتوقع أن يكون لأي من المعايير المعدلة والتفسيرات التالية تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة:

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

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة الواردة أعلاه على مركزها وأدائها المالي.

٤ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

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

من المتوقع أن تتعكس التغيرات في السياسات المحاسبية على البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

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

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

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

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

نوع المنتج / الخدمة طبيعة وتوقيت الوفاء بالالتزامات وشروط السداد طبيعة التغير في السياسة المحاسبية الهامة

لا يوجد للمعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تأثير مادي على السياسات المحاسبية للجموعة. يتم إصدار الفواتير وإشعارات التسليم في وقت تسليم البصائع في موقع العميل. يتم الاعتراف بها في شكل توقيع / ختم أو كليهما. يتم إدراج الفواتير ويتم الاعتراف بالإيرادات في ذلك الوقت.

توزيع المواد الغذائية والمواد الأخرى غير الغذائية

العائد: لا توجد عائدات غير طبيعية كبيرة تحدث في قطاع التجزئة. تعتبر عائد الدفاع تعاقية حيث يتم استبدال بنود المخزون المتقدم ببنود أخرى جديدة. يقوم فريق العمل اللوجستي الموجود في موقع الدفاع بمراقبة المخزون. لدى المجموعة اتفاقيات معضدة بمتناها مع الموردين فيما يتعلق ٥٠٪ من المخزون. يتم نقل المخزون المتبقى إلى قطاعات التجزئة ليتم بيعها في السوق على أساس التكلفة. تحفظ الشركة، استناداً إلى الخسائر التاريخية المتوقعة، بمخصص بشأن أي فشل / طوارئ في عملية التناوب.

لا يمكن تصنيف ما ورد أعلاه على أنه عائدات حيث لا تتعد الشركة أية خسائر عندما يتم التناوب التعافي. لا يتم إصدار أي فاتورة جديدة للعملاء كما لا يتم تبادل نقد فيما يتعلق بالعمليات أعلاه.

لا يوجد للمعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تأثير مادي على السياسات المحاسبية للجموعه. تمتلك الشركة العديد من المباني والمستودعات المؤجرة للمستأجرين بعقود سنوية. يتم الاعتراف بالإيرادات بمرور الوقت حيث يتم تقديم هذه الخدمات.

التاجير ومرافق التخزين

قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية باستخدام طريقة التأثير المترافق (دون استخدام وسائل عملية اختيارية) اعتباراً تطبيق هذا المعيار بصورة مبدئية في تاريخ التطبيق المبدئي (أي ١ يناير ٢٠١٨). وعليه لم يتم إعادة بيان المعلومات المقدمة لسنة ٢٠١٧ – أي يتم بيانها كما هي مفصح عنها سابقاً وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى رقم ١٨ والمعيار المحاسبى الدولى رقم ١١ والتفسيرات ذات الصلة.

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

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

يحدد المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية متطلبات الاعتراف والقياس الخاصة بالموجولات المالية والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع بنود غير مالية. يحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٩ / الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة وتأثير التغيرات على السياسات المحاسبية السابقة.

١١) **تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية**

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

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

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

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطافة في حال الوفاء بالشروط التالية ولا يتم تصنيفها على أنها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- أن يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و

- أن ينتج عن البنود التعاقدية الخاصة بالأداة، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تعد فقط دفعات للمبلغ الأصلي وأرباح على المبلغ الأصلي قيد السادس.

يتم قياس أداة الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في حال كانت تحقق الشرطين التاليين وتكون غير محدد بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- إذا كان يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية؛ و

- إذا نشأ عن الشروط التعاقدية لها في مواعيد محددة تدفقات نقدية تتمثل فقط في دفعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي قيد السادس.

عند الاعتراف المبدئي بأحد استثمارات حقوق الملكية غير المحافظ بها للمتاجرة، قد تختار المجموعة بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم هذا الاختيار وفقاً لكل استثمار على حدة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

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

تطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

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

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

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

استثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

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

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

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

القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية درهم	القيمة الدفترية بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الأصلية بموجب المعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٩ درهم	التصنيف الجديد بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	التصنيف الأصلي بموجب المعيار المحاسبى الدولى ال耷اصح رقم ٣٩	الموجودات المالية
٢٢٩,٩٥٣,٣٦٨	٢٢٩,٩٥٣,٣٦٨	استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	متاحة للبيع	سندات ملكية (أ)
٣٢٥,٥٧٨,٧٢٨	٣٢٥,٥٧٨,٧٢٨	إيجامى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	محتفظ بها للتجارة	سندات ملكية (ب)
١٦٦,٤٣٧,٦٦٤	١٦٦,٤٣٧,٦٦٤	التكلفة المطفأة	القروض والذمم المدينة	الذمم المدينة التجارية والأخرى (ج)
١,٣٥١,٥١٥	١,٣٥١,٥١٥	التكلفة المطفأة	القروض والذمم المدينة	النقد وما يعادله
<hr/>	<hr/>			إجمالي الموجودات المالية
٧٢٣,٣٢١,٢٧٥	٧٢٣,٣٢١,٢٧٥			

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

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

(ج) إن الذمم المدينة التجارية والأخرى المصنفة بموجب المعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٩ على أنها قروض وذمم مدينة يتم حالياً تصنيفها بالتكلفة المطفأة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

تتألف الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة من الذمم المدينة التجارية والنقد وما يعادله وسندات الدين التجارية. وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، سوف تقيس مخصصات الخسائر بناءً على أي من الأسس التالية:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التغير المحتمل خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير؛ و
- خسائر الائتمان المتوقعة على المدى الزمني، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التغير المحتمل على مدى العمر المتوقع لأداة مالية.

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

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لأداة مالية قد زادت بشكل ملحوظ منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة، تأخذ المجموعة بالاعتبار المعلومات المعقولة والداعمة الملائمة والمتحدة دون تكفة أو مجهد زائد، ويتضمن ذلك المعلومات والتحليل الكمي والنوعي، وذلك بناءً على الخبرة السابقة للمجموعة وتقدير الجدارة الائتمانية والمعلومات الاستشرافية.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي متغير السداد عندما:

- يكون من غير المحتمل أن يفي المفترض بالتزاماته الائتمانية بالكامل تجاه المجموعة دون لجوء المجموعة لاتخاذ إجراءات مثل مصادرة الضمان (إن وجد)؛ أو
- أن يكون الأصل المالي مستحق منذ أكثر من ٣٦٥ يوماً؛

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

قياس خسائر الائتمان المتوقعة

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

الموجودات المالية التي تعرضت لانخفاض القيمة

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

عرض انخفاض القيمة

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

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

(٣) محاسبة التحوط

لا يوجد لدى المجموعة أي علاقات تحوط في تاريخ التقرير.

(٤) التحول

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

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

- تحديد نموذج الأعمال الذي ينطوي على الأصل المالي؛

- تصنيف وإلغاء التصنيفات السابقة لموجودات مالية ومطلوبات مالية معينة مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر؛ و

- تصنيف استثمارات معينة في سندات حقوق الملكية غير محتفظ بها للتجارة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

٥ التقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإداره أن تقوم بوضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. يمكن أن تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإداره في تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم اليقين هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 التنفيذي.

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 تقي 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

٦ العقارات الاستثمارية قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	في ١ يناير التكليف المتکبدة خلال الفترة / السنة
٤٥,٢٩١,٤٦٦ ٣١,٠٤٥,٢٩٠	٧٦,٣٣٦,٧٥٦ ١٣,٤٠٠,٤٦٩	في ١ يناير التكليف المتکبدة خلال الفترة / السنة
٧٦,٣٣٦,٧٥٦	٨٩,٧٣٧,٢٢٥	في نهاية الفترة / السنة

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

تم تصنيف فياس القيمة العادلة ضمن المستوى ٣ من القيمة العادلة وفقاً لمدخلات أساليب التقييم المستخدمة (راجع الإيضاح ٧ حول تفاصيل الفات - المستوى رقم ١ والمستوى رقم ٢ والمستوى رقم ٣).

٧ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	مستودعات مباني - سكنية مباني - تجارية وسكنية ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة
١٠٨,٤٤١,٨٠٢ ٨٠,٦١٣,٢٢٤ ٧٦,٠٣٥,٠٠٠ (٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	١٠٨,٤٤١,٨٠٢ ٨٠,٦١٣,٢٢٤ ٧٦,٠٣٥,٠٠٠ (٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	مستودعات مباني - سكنية مباني - تجارية وسكنية ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة
٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	كما في ١ يناير الإضافات الاستبعادات الخسائر من إعادة تقييم عقارات استثمارية
٢٥٥,٩٧٥,٨٦٨ ١,١١٤,١٥٨ (٧,٠٠٠,٠٠) (١٣,٠٠٠,٠٠)	٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦ - - -	كما في ١ يناير الإضافات الاستبعادات الخسائر من إعادة تقييم عقارات استثمارية
٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	في نهاية الفترة / السنة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ العقارات الاستثمارية (تابع)

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

تقوم المجموعة كل ثلاثة سنوات بتعيين شركة تقدير خارجية لإجراء تقييم للقيمة العادلة لمحفظة العقارات الاستثمارية الخاصة بها. تم إجراء آخر تقييم في ٢٠١٥.

تم تصنيف قياسات القيمة العادلة الخاصة بالعقارات الاستثمارية المعد تقييمها كما يلي:

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

المستوى ٢: المعطيات بخلاف الأسعار المدرجة الواردة في المستوى ١ والتي تكون قبلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (كالمشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: معطيات للموجودات أو المطلوبات لا ترتكز على بيانات سوقية قابلة للملاحظة (معطيات غير ملحوظة).

فيما يلي التغير في العقارات الاستثمارية خلال الفترة:

العام	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	النسبة المئوية (%)
٢٠١٨	٢١٥,٩٧٦,٨٠٢	٢١,١١٣,٢٤٤	٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-
٢٠١٧	٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٢١٥,٩٧٦,٨٠٢	٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	-

٨ الموجودات المالية

العام	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	النسبة المئوية (%)
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	-
درهم	درهم	غير مدققة	غير مدققة	-
(مدققة)	(مدققة)			

موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

العام	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	النسبة المئوية (%)
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	-
درهم	درهم	غير مدققة	غير مدققة	-
(مدققة)	(مدققة)			

استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في الإمارات

استثمارات في أسهم ملكية مدرجة خارج الإمارات

استثمارات في أسهم ملكية غير مدرجة خارج الإمارات

استثمارات في أسهم ملكية غير مدرجة في الإمارات

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٨ الموجودات المالية (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	
٢٩٢,٦٤٨,٠٩٠	٣١١,٢٩٤,٣٨١	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في الإمارات
٥,٤٠٠,٢٩٣	٨,٦٤٢,٦١١	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة خارج الإمارات
٦,٥٨٤,٤٨٨	٦,٨٨٠,٧٥٩	استثمار في صناديق تبادلية
<hr/> ٣٠٤,٦٣٢,٨٧١	<hr/> ٣٤٦,٨١٧,٧٥١	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

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

فيما يلي التغير في الموجودات المالية:

بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الخسائر ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الشاملة الأخرى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ٣٠ يونيو ٢٠١٨	في ١ يناير شراء موجودات مالية استبعاد موجودات مالية موجودات مالية معاد تصنيفها النقص في القيمة العادلة في نهاية الفترة / السنة
درهم (مدقة)	درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٨٧,٥٦٩,٠٩٤	٢١٧,١٣٥,٤٨٩	١٨٢,٨٨١,٤٩٨	٣٠٤,٦٣٢,٨٧١	
٤,١٠٠,٠٨٦	٢٠١,٦١٤,٤٦٦	١٣,٥٧١,٣٣١	٦٨,٤٧٠,٧٨٧	
(١,٠٨١,٩٢٣)	(١١٢,٠٩٧,٢١٢)	(٩٧١,٠١٥)	(٢٣,٥٢٧,٥١١)	
(٥,٩٤٩,٥١٠)	-	-	-	
(١,٧٥٦,٢٤٩)	(٢,٠١٩,٨٧٢)	(٦,٠٢٧,٨٠٨)	(٢,٧٥٨,٣٩٦)	
<hr/> ١٨٢,٨٨١,٤٩٨	<hr/> ٣٠٤,٦٣٢,٨٧١	<hr/> ١٨٩,٤٥٤,٠٠٦	<hr/> ٢٤٦,٨١٧,٧٥١	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

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

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٩ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٢١,٩١٠,٤٣٥	٢١,٠٠١,٧٧٦	بضائع لإعادة البيع
٤,٨٠٦,٣٥٧	٥,٢٢٠,٧٢٠	بضائع على الطريق
٢٦,٧١٦,٧٩٢	٢٦,٢٢٢,٤٩٦	
(٥,٧٨٥,٠٨٩)	(٤,٩٢١,٩٤٧)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٢٠,٩٣١,٧٠٣	٢١,٣٠٠,٥٤٩	
=====	=====	

فيما يلي التغيير في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٤,٥٣٣,٢٧٢	٥,٧٨٥,٠٨٩	في ١ يناير
٣,٢٦٨,١٢٠	٨٦٠,٠٠٠	المحمل على الفترة / السنة
(٢,٠١٦,٣٠٣)	(١,٧٢٣,١٤٢)	المعكوس خلال الفترة / السنة
٥,٧٨٥,٠٨٩	٤,٩٢١,٩٤٧	في نهاية الفترة / السنة
=====	=====	

١٠ الدعم المدينة التجارية والأخرى

استحقاق طويل الأجل	استحقاق قصير الأجل	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
-	-	الدعم المدينة التجارية
	١٨٥,٦١٠,٠٠٤	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الدعم المدينة المشكوك في تحصيلها
	١٤٨,٦٦٥,٥٩٣	
-	(٢٢,١٨٣,٩٨٥)	
	(٢٤,٣٧٧,٧٠٨)	
		المصرروفات المدفوعة مقدماً
-	١٦٣,٤٢٦,٠١٩	الدعم المدينة الأخرى
-	١,٩٧٨,٥٣٨	ناقصاً: خسائر انخفاض قيمة الدعم المدينة الأخرى المشكوك في تحصيلها
٥,٩٤٩,٥١٠	١٥,٩٢٣,٨٦٣	
	١٠,٠٩٩,٦٨٣	
		الدعم المدينة الأخرى المشكوك في تحصيلها
-	(٢,٦٠١,٧٨١)	
	(٢,٦٠١,٧٨١)	
٥,٩٤٩,٥١٠	١٧٨,٧٢٦,٦٣٩	
	١٣٣,٠٧٧,١٤٣	
=====	=====	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٠ الدعم المدينة التجارية والأخرى (تابع)

فيما يلي التغير في مخصص انخفاض قيمة الدعم المدينة التجارية المشكوك في تحصيلها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	في ١ يناير المحمل على الفترة / السنة المشطوب خلال الفترة / السنة
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	في نهاية الفترة / السنة
١١,١٧٠,٧٨٢	٢٢,١٨٣,٩٨٥	
١٣,٥٨١,٥١٤	٢,١٩٣,٧٢٣	
(٢,٥٦٨,٣١١)	-	
٢٢,١٨٣,٩٨٥	٢٤,٣٧٧,٧٠٨	

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

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

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

١١ القروض والسلفيات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	سحوبات مصرافية على المكتشوف قروض مصرافية مضمونة
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	
٣٢١,٤٧٣,٥١٥	٢٧٤,٤١٢,٨٣٢	
٩٤,٥١٤,٧٧٧	١٣٤,٧٧٠,٥١٩	
٤١٥,٩٨٨,٢٩٢	٤٠٩,١٨٣,٣٥١	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١١ القروض والسلفيات (تابع)

السحوبات المصرفية على المكشوف والقروض المصرفية المضمونة المستحقة السداد على النحو التالي:

طويلة الأجل	قصيرة الأجل		
٣١ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدقة)
-	-	٣٢١,٤٧٣,٥١٥	٢٧٤,٤١٢,٨٣٢
٦٩,٠٢٥,١١٠	٩٧,٢١٨,٣٥٢	٢٥,٤٨٩,٦٦٧	٣٧,٥٥٢,١٦٧
٦٩,٠٢٥,١١٠	٩٧,٢١٨,٣٥٢	٣٤٦,٩٦٣,١٨٢	٣١١,٩٦٤,٩٩٩

فيما يلي الحركة في القروض المصرفية المضمونة:

القيمة الدفترية درهم	القيمة الإسمية درهم	المدة	سنة الاستحقاق	العملة	معدل الفائدة الإسمية	
٩٤,٥١٤,٧٧٧						في ١ يناير ٢٠١٨ (غير مدققة) إصدارات جديدة
٨,٤٧٢,٧٩٧	٨,٤٧٢,٧٩٧	٧	٢٠٢٤	٣ شهر ايبور + هامش	درهم	قرض لأجل ٥
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	٢٠٢٣	٣ شهر ايبور + هامش	درهم	قرض لأجل ٦
١٦,٢٥٠,٠٠٠	١٦,٢٥٠,٠٠٠	٤	٢٠٢٢	١ شهر ايبور + هامش	درهم	قرض لأجل ٧
(١٤,٤٦٧,٠٥٥)						الدفعتات المسددة
١٣٤,٧٧٠,٥١٩						في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)
٧٣,١٣٠,٩٠٩						في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقة) أمور جديدة
٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٤٢,٥٠٠,٠٠٠	٥	٢٠٢٤	١ شهر ايبور + هامش	درهم	قرض لأجل ٢
٦,٠٦٤,٣٨٨	٦,٠٦٤,٣٨٨	٧	٢٠٢٣	٣ شهر ايبور + هامش	درهم	قرض لأجل ٥
(٢٧,١٨٠,٥٢٠)						الدفعتات المسددة
٩٤,٥١٤,٧٧٧						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١١ القروض والسلفيات (تابع)

يستحق سداد السحبوبات المصرفية على المكشوف عند الطلب ومضمونة عن طريق ضمانات تجارية من قبل الشركة وتخضع لفائدة حسب معدلات الفائدة السائدة في السوق.

القروض المصرفية المضمونة

(١) تم الحصول على قرض لأجل (١) بقيمة ٣٠,٧٣٧ ألف درهم في أبريل ٢٠١٧ من بنك محلي. قامت الإدارة بسحب مبلغ ٤٧٣,٨ ألف درهم من هذا التسهيل خلال الفترة. يستحق سداد هذا القرض على أقساط ربع سنوية في مدة أقصاها ٥ سنوات. تم ضمان هذا القرض بموجب رهن مسجل على أرض ومبني قيد الإنشاء.

(٢) تم الحصول على قرض لأجل (٢) بقيمة ٣٠,٠٠٠ ألف درهم في فبراير ٢٠١٨ من بنك محلي. يستحق سداد هذا القرض على أقساط نصف سنوية وبحد أقصى ٥ سنوات. تم ضمان هذا القرض بموجب رهن مسجل على أسهم بقيمة ٦٠,٠٠٠ ألف درهم.

(٣) تم الحصول على قرض لأجل (٣) بقيمة ١٦,٢٥٠ ألف درهم في أبريل ٢٠١٨ من بنك محلي. يستحق سداد هذا القرض على أقساط نصف سنوية وبحد أقصى ٤ سنوات. تم ضمان هذا القرض بموجب رهن مسجل على أسهم بقيمة ٦٣,٠٠٠ ألف درهم.

(٤) تم الحصول على قرض لأجل (٤) بقيمة ٣٠,٠٠٠ ألف درهم في أغسطس ٢٠١٣ من بنك محلي. تمت إعادة جدولة القرض إلى مبلغ ٥٠,٠٠٠ ألف درهم في يونيو ٢٠١٧. يستحق سداد هذا القرض على أقساط ربع سنوية بقيمة ٢,٥٠٠ ألف درهم لكل قسط. تم ضمان هذا القرض بموجب رهن من الدرجة الأولى محمل على المباني.

فيما يلي متوسط معدلات الفائدة خلال السنة:

يونيو ٢٠١٨ وديسمبر ٢٠١٧

١ شهر ايپور + هامش
٣-١ أشهر ايپور + هامش
معدل ثابت ٣٪ سنوياً

سحبوبات مصرفية على المكشوف
قرض لأجل
قرض لأجل - دائرة الخدمات الاجتماعية والمباني التجارية
(من خلال أبوظبي التجاري للعقارات)

١٢ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	الذمم الدائنة التجارية
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	الاستحقاقات
٥٩,٤٦٦,٩١٨	٦٦,٨٦٠,٩٦٥	الذمم الدائنة التجارية
٧,١٨٧,٨٩١	٣,٦٨٣,٥٠٨	الذمم الدائنة الأخرى
٦,٨٧٦,٩٧٢	١٤,٣٩٠,٣٣٢	
<hr/> <u>٧٣,٥٣١,٧٨١</u>	<hr/> <u>٨٤,٩٣٤,٨٠٥</u>	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ١٣ الإيجارات والتغيرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم	درهم	درهم	درهم	إيرادات عقود الإيجار التشغيلي
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	صافي التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
١٧,٧٢٣,٤٩		٨,٦٦٧,٢٤٧	٨,٧٣٧,٦٣٢	
١٧,٧٦٩,٨٠٦	.			
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	
١٢,٧٦٩,٨٠٦	١٧,٧٢٣,٤٩	٤,٩١٧,٢٤٧	٨,٧٣٧,٦٣٢	
	.			

١٤

توزيعات الأرباح والتغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم	درهم	درهم	درهم	إيرادات توزيعات الأرباح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(راجع /إيضاح ٢٥) الأرباح / (الخسائر) من استبعاد استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر صافي التغيرات في القيمة العادلة لمواردات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٠,٩٦٩,٥٦٤	٣١,٦٩٧,١٢٠	٧٣١,٢٨٧	٢٧,٠٧٣,٢٥٢	
(٧,٨١٢,٤٩٧)	٢٧٣,٩٣٤	(٦٤٣,٩٧٠)	٨٤١,٦٦٦	
٦,٠١١,٥٠١	٤,٧٥٨,٣٩٦	(٣,٤٢١,٣٩٦)	٨,٢١٨,٠٤٥	
٣٢,١٦٨,٥٦٨	٢٩,٢١٢,٦٥٨	(٣,٣٣٤,٠٧٩)	١٩,٦٩٦,٨٧٣	

١٥

الأطراف ذات علاقة

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٧	٢٠١٨
درهم	درهم
(مدقة)	(غير مدققة)

المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

٢٥٥,١٥٦	١٦٤,٧٧١	مجلس الإدارة
١٦٠,٣٨٦	٢٠١,٩٢١	المساهمين
<hr/>	<hr/>	
٤١٥,٥٤٢	٣٦٦,٩٦٢	<hr/>

المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة:

١٢,٠٤٣,١٤٤	٤,٣٨٩,٦٦١	المساهمين
٤,٥٥٠,٠٠٠	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
<hr/>	<hr/>	
١٦,٥٩٣,١٤٤	٤,٣٨٩,٦٦١	<hr/>

تشتمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة على ما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
<hr/>	<hr/>	
١,٢٣٤,٥٤٨	٩٨٩,٦٤٢	المبيعات
<hr/>	<hr/>	
٦٨٧,٧٧٠	١٣,٠٠١,٦٨٢	المشتريات
<hr/>	<hr/>	
٧٦٣,٥٧٥	-	المشتريات الرأسمالية
<hr/>	<hr/>	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
١٥ الأطراف ذات علاقة (تابع)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٧	٢٠١٨	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٧	٢٠١٨
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٧٦٣,٧٥٠		١,٨٠٠,٤٨٠	٣٧٧,٣١٥		١,٢٨٣,٤٨٠

تعويضات الإدارة

١٦ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)
١,٠٩٨,٤٨٩ (٢٦٢,٥٩٨,٥١١)	١,٦٥٣,٢٩٨ (٢٧٤,٤١٢,٨٣٢)
<u>٢٦١,٥٠٠,٠٢٢</u>	<u>٢٧٢,٧٥٩,٥٣٤</u>

النقد والأرصدة المصرفية
ناقضاً السحوبات المصرفية على المكتشوف (إيضاح ١١)

١٧ إدارة المخاطر المالية

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

١٨ العمليات المتوقفة

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٨ العمليات المتوقفة (تابع)

(ا) نتائج العمليات المتوقفة

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم	درهم	درهم	درهم	الإيرادات
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	المصروفات
٤,٣٠٤,٧٧٣	-	٢,٣٢٥,٧٥٦	-	
(٥,١٢٢,٧٠٩)	-	(٢,٥٣٥,٨٥٤)	-	
(٨١٧,٩٣٦)	-	(٢١٠,٠٩٨)	-	الخسائر من العمليات المتوقفة

(ب) التدفقات النقدية من العمليات المتوقفة

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم	درهم	درهم	درهم	صافي النقد المستخدم في العمليات المتوقفة
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٥٢٢,٢٥٠)	-	(٤٨,٢٥٩)	-	

١٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وللفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ على التوالي لتتضمن ٢٠٪ من أسهم علاوة تم اعتمادها من قبل المساهمين خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد في ٢٤ أبريل ٢٠١٨.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٩ ربحية السهم الأساسية والمختصة (تابع)

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

الإجمالي	العمليات المتوقفة	العمليات المستمرة	أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي المجموعة (درهم)
٣٠,٢٠٨,٩٩٥	-	٣٠,٢٠٨,٩٩٥	
٠,٢٥٢	-	٠,٢٥٢	ربحية السهم الأساسية والمختصة

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

الإجمالي	العمليات المتوقفة	العمليات المستمرة	أرباح / (خسائر) الفترة المنسوبة إلى مالكي المجموعة (درهم)
٥,١٠٢,٠٤٨	(١٠٣,٣٠٢)	٥,٢٠٥,٣٥٠	
٠,٠٤٣	(٠٠٠١)	٠,٠٤٤	ربحية السهم الأساسية والمختصة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة):

الإجمالي	العمليات المتوقفة	العمليات المستمرة	أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي المجموعة (درهم)
٤٨,٥٦٣,٨٨٣	-	٤٨,٥٦٣,٨٨٣	
٠,٤٠٥	-	٠,٤٠٥	ربحية السهم الأساسية والمختصة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة):

الإجمالي	العمليات المتوقفة	العمليات المستمرة	أرباح / (خسائر) الفترة المنسوبة إلى مالكي المجموعة (درهم)
٤٧,٥٦٢,٤٩٣	(٣٩٦,٢١٠)	٤٧,٩٥٨,٧٠٣	
٠,٣٩٦	(٠٠٠٣)	٠,٣٩٩	ربحية السهم الأساسية والمختصة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٠ الارتباطات والالتزامات الطارئة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مدقة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) درهم	خطابات اعتماد
٥٢٤,٦٧٠	-	ضمانات مصرافية
<hr/> <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> <hr/>	
٧٢,٢٦١,٧٦٨	٧١,٦٣٤,٠٨٨	
<hr/> <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> <hr/>	

تم إصدار خطابات الاعتماد والضمانات المصرافية في سياق الأعمال الاعتيادية.

٢١ 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 وتقدير أدائها.

لأغراض التشغيلية، يتم تقسيم المجموعة 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 بيترافيجارو؛ و
- (٤) شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م، والتي تعمل في تعبئة وإعادة تعبئة المنتجات الغذائية.
- (٥) شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م، والتي تعمل في تجارة الجملة وتوزيع المواد الغذائية.
- (٦) شركة أبوظبي الوطنية للتمويل ذ.م.م، والتي تعمل في خدمات التموين وبيع المواد الغذائية بالجملة.

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢١ التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي المعلومات الخاصة بتلك القطاعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

أبوظبي الوطنية للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	فيف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	مشطوبات	موحدة درهم	أبوظبي الوطنية للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	فودكو القابضة للمواد الغذائية ذ.م.ع.	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	مشطوبات	موحدة درهم
٨١٧,٩٧٠	-	٨١٧,٩٧٠	-	١٩٦,١٦٠,٧١٣	٨١٧,٩٧٠	-	١٤٨,٤٠٦,٥٩	٤٦,٩٣٦,١٤٨	١٤٨,٤٠٦,٥٩	٤٦,٩٣٦,١٤٨
٨٥٠,٩٨٥	-	٨٥٠,٩٨٥	-	(٢,٨٤٣,٦١٨)	٨٥٠,٩٨٥	-	٣,٧٥٨	١,٩٨٨,٨٧٥	٣,٧٥٨	١,٩٨٨,٨٧٥
١٧٥,٣٧٦	-	١٧٥,٣٧٦	-	٨,٢٩٣,٩٨٢	١٧٥,٣٧٦	-	-	٨,١٠٣,١١٥	٨,١٠٣,١١٥	٨,١٠٣,١١٥
١٩٢,٨٩٥	١٩٢,٨٩٥	١٨,٨٢٩	-	١,١٤٦,٤٠٧	١٩٢,٨٩٥	٨,٩٩٢	٥٧٩,١٨٦	٣٤٦,٥٠٥	٥٧٩,١٨٦	٣٤٦,٥٠٥
(٢,٢٣٩,٥٢٦)	(٢,٢٣٩,٥٢٦)	٢٩٦,٩٨٣	(١٠٠,٠٠٠)	٤٨,٥٧٦,٩٧٣	(٢,٢٣٩,٥٢٦)	-	١٨,٠٢٣,٠١٧	٣٢,٥٩٦,٤٩٩	١٨,٠٢٣,٠١٧	٣٢,٥٩٦,٤٩٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.ع.	فودكو القابضة للمواد الغذائية ذ.م.ع.	أبوظبي الوطنية للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	مشطوبات	موحدة درهم	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	فودكو القابضة للمواد الغذائية ذ.م.ع.	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	مشطوبات	موحدة درهم
١٢٦,١٣٠,٢٨	٤٥,٠٣٧,٩٧٤	٣,٦٢٨,٣٦٤	١,١٣٧,٠٠٠	٣,٦٢٨,٣٦٤	٨	٣,٦٢٨,٣٦٤	١,١٣٧,٠٠٠	١٢٦,١٣٠,٢٨	٤٥,٠٣٧,٩٧٤	٤٥,٠٣٧,٩٧٤
-	١,٩٠٠,٣٩٦	١٨٥,٦٧٧	-	-	-	١٨٥,٦٧٧	-	-	١,٩٠٠,٣٩٦	١,٩٠٠,٣٩٦
-	٨,٧٠٠,٨١٦	١١,١٤٢	١٠٠,٢٧٢	-	-	١١,١٤٢	١٠٠,٢٧٢	-	٨,٧٠٠,٨١٦	٨,٧٠٠,٨١٦
-	٤٢١,٧١٢	٢٢٤,٧٦٢	١٠,٩٤٤	٢٣٥,١٢٢	٢٢٤,٧٦٢	٢٣٥,١٢٢	١٠,٩٤٤	٧٠٤,٨٩٦	٤٢١,٧١٢	٤٢١,٧١٢
٣٤,٢٩٥,٨٦٥	١٥,٩٠٤,١٠٩	(٢,٣٧٢,٨٩٨)	(٨١٧,٩٣٦)	(١٠٣,٤٩٥)	٤٧,١٤٠,٧٦٧	(٨١٧,٩٣٦)	(١٠٣,٤٩٥)	٣٤,٢٩٥,٨٦٥	١٥,٩٠٤,١٠٩	٣٤,٢٩٥,٨٦٥

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢١ التقارير القطاعية (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقة)

شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	شركة الحواس للأطعمة للحفلات ش.م.خ.	فلايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	أبوظبي الوطنية للتمويل ذ.م.م.	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	فودكو القابضة ش.م.ع.	فودكو القابضة ش.م.ع.	إيرادات - خارجية
موحدة درهم	مشطوبات درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١٠٩,٧٨٣,٧٩٧	-	-	(٦٤٩)	-	٨١,٣٤٩,٩٤١	٢٨,٤٣٤,٥٠٥	
-	(١,٥٢٠,١٩١)	-	٥٢٥,٦٦٣	-	٩١	٩٩٤,٤٣٧	إيرادات - داخلية
٣,٨٦١,٢١١	-	-	٨,٦٧٠	٨٧,٥٦٠	-	-	مصاريف الفائدة
٥٨٣,٣٢١	-	-	١١,٥٨٧	٤٧,٨٩٨	٨,٩٩٢	٢٤٤,٢٨٦	الاستهلاك والإطفاء
٣٠,٢٠٨,٥٨٥	٤٥٢,٦١٢	(٥٠,٠٠٠)	٥٨٩,٧٨٠	(٢,٢٣٩,٥٢٦)	-	١١,٨٣٩,٦٣٨	أرباح/(خسائر) السنة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقة)

شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	شركة الحواس للأطعمة للحفلات ش.م.خ.	فلايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	أبوظبي الوطنية للتمويل ذ.م.م.	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	فودكو القابضة ش.م.ع.	فودكو القابضة ش.م.ع.	إيرادات - خارجية
موحدة درهم	مشطوبات درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٧٠,٨٩٥,٩٠٠	-	-	٣,٣٤٢,٩٧٨	-	٦٥,٠٧٩,٨٩٢	٢,٤٧٣,٠٣٠	
-	(١,٠٤٣,٣٥٨)	-	١٤٦,٤٠٠	-	(٣٩٥)	٨٩٧,٣٥٣	إيرادات - داخليّة
٤,٤٥٠,٧٦٢	١٦٢,٠٨٧	-	٤,٣٢١	١٢,٤٥٦	-	-	مصاريف الفائدة
٩٦٦,٢٥٠	-	-	١٥,٦٧٤	٨٩,٧٦٥	-	٥١٥,٠٤٦	الاستهلاك والإطفاء
٤,٧٨٨,٦٤٨	-	(٦٨,٣٩٦)	(٦٠٧,٨٣٨)	(٢٤٢,٨٣٨)	-	٧,٩٦٠,٠٣٩	أرباح (خسائر)السنة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢١ التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

الرأسية	المصروفات	المطلوبات	الموجودات	فودكو القابضة	أبوظبي الوطنية	أبوظبي الوطنية	فودكو القابضة	أبوظبي الوطنية	ذ.م.م.	للخدمات	للخدمات	الموارد	شركة الواحة
الرأسمالية	الرصيد	المطلوبات	الموجودات	ش.م.ع.	ذ.م.م.	ذ.م.م.	ش.م.ع.	ذ.م.م.	ذ.م.م.	للخدمات	للخدمات	الموارد	مشطوبات
٣٠٩,٠٤٩	-	-	-	٤٠,٦٤٠	-	-	٨٢٧,٠٩٥,٨٦٤	٢٢٧,٣٢٠,٠٤٦	١,٦٥٣,٤٥٠	٥,٢٧٩,٨٦٢	٤,٨٤١,٠٢٠	١,٧٤٣,٩٩٠	(٣١,٦٧١,٤٠٥)
٥٠٢,٥١٧,٥٣٧	(١٧,٠٢٥,٠٢٢)	٦٦٧,٨٤١	٤٣٦,٨٠٠	٢٢,١٤٢,٧٧٣	٦,٨٠١,١٤١	٨٧,٤٩٧,٦٣٠	٤٠١,٩٩٦,٣٧٤	-	-	-	-	-	١,٠٣٦,٢٦٢,٨٢٧
٣٠٩,٠٤٩	-	-	-	٤٠,٦٤٠	-	-	٨٢٧,٠٩٥,٨٦٤	٢٢٧,٣٢٠,٠٤٦	١,٦٥٣,٤٥٠	٥,٢٧٩,٨٦٢	٤,٨٤١,٠٢٠	١,٧٤٣,٩٩٠	(٣١,٦٧١,٤٠٥)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)

الرأسية	المصروفات	المطلوبات	الموجودات	فودكو القابضة	أبوظبي الوطنية	أبوظبي الوطنية	فودكو القابضة	أبوظبي الوطنية	ذ.م.م.	للخدمات	للخدمات	الموارد	شركة الواحة
الرأسمالية	الرصيد	المطلوبات	الموجودات	ش.م.ع.	ذ.م.م.	ذ.م.م.	ش.م.ع.	ذ.م.م.	ذ.م.م.	للخدمات	للخدمات	الموارد	مشطوبات
٣,٤٨٩,٩١٤	-	-	-	٩,٧٥٠	٤٥٨,٩٣٠	١٣٥,٣٤١	١,٤٢١,٦١٩	٤١٣,٣٣٠,٧١٩	٢١٨,٥٥٤,٦١٤	٧,٨٩٩,٢٥١	٣,٩٣٤,٧٣٩	٥,٤٠٨,٩١١	(٣٤,٥٦٥,٩٨٨)
٥٠٩,٣٤٩,٩٨٦	(١٩,٩٠١,٥٦٥)	٥٤٤,٣٩٦	٤٧٠,٢٥٦	٢٠,١٥٥,١١٩	٦,٨٨٨,٧٩٥	٨٧,٨٦٢,٢٦٦	-	-	-	-	-	-	١,٠٢٠,٥٤٦,١١١
٣,٤٨٩,٩١٤	-	-	-	٩,٧٥٠	٤٥٨,٩٣٠	١٣٥,٣٤١	١,٤٢١,٦١٩	٤١٣,٣٣٠,٧١٩	٢١٨,٥٥٤,٦١٤	٧,٨٩٩,٢٥١	٣,٩٣٤,٧٣٩	٥,٤٠٨,٩١١	(٣٤,٥٦٥,٩٨٨)

٢٢ الأدوات المالية

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

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

إن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المبينة في بيان المركز المالي الموحد تقارب قيمها العادلة.

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة تقارب قيمتها الدفترية كما هو موضح في بيان المركز المالي الموحد.

يتم الاعتراف بقياسات القيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي الموحد.

فيما يلي تحليل الأدوات المالية التي يتم قياسها لاحقاً للاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة، ويتم تجميعها في المستويات من ١ إلى ٣ بناءً على الدرجة التي تكون عندها القيمة العادلة قابلة للملاحظة.

- المستوى ١: تتمثل قياسات القيمة العادلة بتلك المشتقة من الأسعار (غير المعدلة) المدرجة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مطابقة.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤٤ الأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تابع)

- المستوى ٢: تمثل قياسات القيمة العادلة بنتائج المشتقة من المعطيات بخلاف الأسعار المدرجة الواردة في المستوى ١ والتي تكون قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشره (كالمشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: تمثل قياسات القيمة العادلة بنتائج المشتقة من أساليب التقييم والتي تتضمن معطيات الموجودات أو المطلوبات لا ترتكز على بيانات سوقية قابلة للملاحظة (معطيات غير قابلة للملاحظة).

٢٠١٨ يونيورسال

الإجمالي درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٣٩,٩٣٦,٩٩٢	-	٣٣٩,٩٣٦,٩٩٢
٦,٨٨٠,٧٥٩	٦,٨٨٠,٧٥٩	-
		أسهم مدرجة صناديق مشتركة
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨٣,٩٠٨,٧٧١	-	١٨٣,٩٠٨,٧٧١
٥,٥٤٥,٢٣٥	٥,٥٤٥,٢٣٥	-
<hr/> ٥٣٦,٢٧١,٧٥٧	<hr/> ١٢,٤٢٥,٩٩٤	<hr/> ٥٢٣,٨٤٥,٧٦٣
		أسهم غير مدرجة
		الإجمالي

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٢ الأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

٤٣ نقل إلى الاحتياطيات وأرباح الأسهم

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لعام ٢٠١٥ والظام الأساسي للشركة، تم تحويل مبلغ ٤,٨٥٦,٣٨٨ درهم إماراتي، أي ما يعادل ١٠٪ من الأرباح العائدة لمالك الشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، إلى كل من الاحتياطي القانوني والاحتياطي العام، وذلك من الربح العائد إلى مالكي الشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. على أن يتم تعديل هذا الاحتياطي بناء على صافي الأرباح المحققة فعلياً بنتهاة السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ”

كما قرر مجلس إدارة الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تحويل مبلغ ١٤٣,٦١٢,٥ درهم لكل من الاحتياطي القانوني والاحتياطي العام من الأرباح المحتجزة في ذلك التاريخ.

اعتمد المساهمين خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد في ٢٤ أبريل ٢٠١٨ توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٠,٠٠٠ ألف درهم، بما يمثل ٢٠٪ من رأس المال المصدر بالإضافة إلى ٢٠٪ أسهم علاوة، بما يمثل ٢٠٪ من رأس المال المصدر، وذلك بناءً على اقتراح مجلس الإدارة (٢٠١٧): توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٠,٠٠٠ درهم، بما يمثل ٢٠٪ من رأس المال المصدر).

٤٤ دورة العمليات

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

٤٥

تصحيح خطأ في الفترة السابقة

خلال فترة النسأة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كان هناك مبلغ ٢٥,٢٤١,٨٩٦ درهم متعلق بتوزيعات الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تم استحقاقه بالخطأ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨. وبالتالي، تم بيان إيرادات توزيعات الأرباح والإيرادات المستحقة الأخرى ذات الصلة بقيمة أكبر من قيمتها في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨. تم تصحيح الخطأ خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢٥ تصحيح خطأ في الفترة السابقة (تابع)

يلخص الجدول التالي تأثير هذه التعديلات على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ :

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

تأثير تصحيح الخطأ			
كمـا هو معـاد بـيانـه	التعديلـات	كمـا هو مـبـين سـابـقاً	
درـهم	درـهم	درـهم	
١٤٢,٧١١,٢٨٨	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	١٦٧,٩٥٣,١٨٤	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٤٩٠,٤٩٥,٩٣٠	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	٥١٥,٧٣٧,٨٢٦	إجمالي الموجودـات المتداولة
٣٦٩,٩٣٠,٠٨٧	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	٣٩٥,١٧١,٩٨٣	الأرباح المحتجـزة
٥٦٣,٧٧٧,٩٠٤	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	٥٨٩,٠١٩,٨٠٠	حقوق الملكـية منسوبة إلى مالـكي الشرـكة
٥٦٤,٠٣٨,٩٩١	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	٥٨٩,٢٨٠,٨٨٧	إجمالي حقوق الملكـية
١,٠٥٦,٥٣٧,٥١٢	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	١,٠٨١,٧٧٩,٤٠٨	إجمالي الموجودـات/إجمالي حقوق الملكـية والمطلوبـات

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلـي الموجـز الموـحد
لفترة الثلاثـةأشـهر المنتـهـية في ٣١ مـارـس ٢٠١٨

تأثير تصحيح الخطأ			
كمـا هو معـاد بـيانـه	التعديلـات	كمـا هو مـبـين سـابـقاً	
درـهم	درـهم	درـهم	
٩,٥١٥,٧٨٥	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	٣٤,٧٥٧,٦٨١	إيرادات الاستثمارـات
١٨,٣٦٨,٣٨٨	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	٤٣,٦١٠,٢٨٤	أرباح الفـترة
٠.١٥	(٠.٢١)	٠.٣٦	ربحـية السـهم الأسـاسـية والـمخـضـة

بيان الإيرادات الشاملـة الأخرى المرـحلـي المـوجـز الموـحد
لفترة الثلاثـةأشـهر المنتـهـية في ٣١ مـارـس ٢٠١٨

تأثير تصحيح الخطأ			
كمـا هو معـاد بـيانـه	التعديلـات	كمـا هو مـبـين سـابـقاً	
درـهم	درـهم	درـهم	
٥٢,٨٤٢,٨٦٦	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	٧٨,٠٨٤,٧٦٢	إجمالي الإيرادات الشاملـة

٢٦ تاريخ التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلـية المـوجـز الموـحدـة

تم اعتمـاد هـذه المعلومات المالية المرـحلـية المـوجـزـة الموـحدـة والتـصـرـيـح بإـصـدـارـها من قـبـل أـعـضـاء مجلـس إـدـارـة الشـرـكـة بتاريخ ٢٠١٨ Aug ٠٩