

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

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



فودكو القابضة
Foodco Holding P.J.S.C.

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

يسر 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 بالآلاف الدراهم

ستة أشهر منتهية في يونيو			
الزيادة/(الانخفاض)	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	

ملخص الربح/الخسارة

المبيعات
اجمالي الربح
الربح
حصة السهم من الأرباح (درهم)

الزيادة/(الانخفاض)	2017	2018	
%	المبلغ		
-0.7%	(3,419)	507,357	503,938
3.7%	19,136	513,189	532,325
-8.2%	(35,799)	437,088	401,289
40.1%	28,966	72,262	101,228
4.4%	22,547	510,978	533,525
4.4%	0.19	4.26	4.45

ملخص الميزانية

أصول متداولة
أصول غير متداولة
الالتزامات المتداولة
الالتزامات غير المتداولة
اجمالي حقوق المساهمين
القيمة الدفترية للسهم (درهم)

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

عن مجلس الإدارة

أحمد علي خلفان المطوع الظاهري
رئيس مجلس الإدارة



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٩، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي، أبوظبي
هاتف: ٤٠١٤٨٠٠ (٢) +٩٧١، فاكس: ٦٣٢٧٦١٢ (٢) +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:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي 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 المرفقة. وبالتالي، تم إعادة عرض معلومات المقارنة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة.

إن رأينا غير معدل بشأن هذه الأمور.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



ريشارد اكلاند

رقم التسجيل: ١٠١٥

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 09 AUG 2018

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٠,٩٣١,٣٥٤	١٠,٠٩٣,٩٩٦		الممتلكات والآلات والمعدات
٧٦,٣٣٦,٧٥٦	٨٩,٧٣٧,٢٢٥	٦	عقارات استثمارية قيد التطوير
٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٧	عقارات استثمارية
١٨٢,٨٨١,٤٩٨	١٨٩,٤٥٤,٠٠٦	٨	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
٥,٩٤٩,٥١٠	٥,٩٤٩,٥١٠	١٠	الإيرادات الشاملة الأخرى
			ذمم مدينة أخرى
٥١٣,١٨٩,١٤٤	٥٣٢,٣٢٤,٧٦٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٠,٩٣١,٧٠٣	٢١,٣٠٠,٥٤٩	٩	المخزون
٣٠٤,٦٣٢,٨٧١	٣٤٦,٨١٧,٧٥١	٨	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
١٧٨,٧٢٦,٦٣٩	١٣٣,٠٧٧,١٤٣	١٠	الأرباح أو الخسائر
٤١٥,٥٤٢	٣٦٦,٦٩٢	١٥	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,٩٢١,٩٦٣	١,٦٥٣,٢٩٨		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
			النقد والأرصدة المصرفية
٥٠٦,٦٢٨,٧١٨	٥٠٣,٢١٥,٤٣٣		الموجودات المحتفظ بها للبيع
٧٢٨,٢٤٩	٧٢٢,٦٣١		إجمالي الموجودات المتداولة
٥٠٧,٣٥٦,٩٦٧	٥٠٣,٩٣٨,٠٦٤		إجمالي الموجودات
١,٠٢٠,٥٤٦,١١١	١,٠٣٦,٢٦٢,٨٢٧		حقوق الملكية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
(٤١,٢٧٢,٨٧٦)	(٤٦,٦١٣,٩٥٦)		احتياطي القيمة العادلة
٣٥٢,٢٥١,٣١٥	٣٤٠,١٣٩,٠٨٢		الأرباح المحتجزة
٥١٠,٩٧٨,٤٣٩	٥٣٣,٥٢٥,١٢٦		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٢١٧,٦٨٦	٢٢٠,١٦٤		الحصص غير المسيطرة
٥١١,١٩٦,١٢٥	٥٣٣,٧٤٥,٢٩٠		إجمالي حقوق الملكية

تابع.....

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.


بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	المطلوبات
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)		المطلوبات غير المتداولة
٣,٢٣٦,٧٦٩	٤,٠٠٩,٧٢٠		مخصص تعويضات نهاية خدمة الموظفين
٦٩,٠٢٥,١١٠	٩٧,٢١٨,٣٥٢	١١	القروض والسلفيات
٧٢,٢٦١,٨٧٩	١٠١,٢٢٨,٠٧٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣٤٦,٩٦٣,١٨٢	٣١١,٩٦٤,٩٩٩	١١	المطلوبات المتداولة
٧٣,٥٣١,٧٨١	٨٤,٩٣٤,٨٠٥	١٢	القروض والسلفيات
١٦,٥٩٣,١٤٤	٤,٣٨٩,٦٦١	١٥	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٤٣٧,٠٨٨,١٠٧	٤٠١,٢٨٩,٤٦٥		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٠٩,٣٤٩,٩٨٦	٥٠٢,٥١٧,٥٣٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٠٢٠,٥٤٦,١١١	١,٠٣٦,٢٦٢,٨٢٧		إجمالي المطلوبات
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 09 AUG 2018 ، وتم توقيعها بالإثابة عنه من قبل:


محمد طارق شيخ
المدير المالي التنفيذي


محمد سعيد عبد الله مسك القبيسي
عضو مجلس الإدارة


أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات 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		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
العمليات المستمرة				
تتألف الإيرادات من:				
- إيرادات من المتاجرة				
- الإيجارات وانخفاض القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية				
- توزيعات الأرباح والتغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر				
١٣٠,٩٩٥,٢٤٤	١٤٩,٢٢٤,٥٦٥	٦٩,٣١٢,٧٣٢	٨١,٣٤٩,٢٩٢	١٣
١٢,٧٦٩,٨٠٦	١٧,٧٢٣,٤٩٠	٤,٩١٧,٢٤٧	٨,٧٣٧,٦٣٢	١٤
٣٢,١٦٨,٥٦٨	٢٩,٢١٢,٦٥٨	(٣,٣٣٤,٠٧٩)	١٩,٦٩٦,٨٧٣	
١٧٥,٩٣٣,٦١٨	١٩٦,١٦٠,٧١٣	٧٠,٨٩٥,٩٠٠	١٠٩,٧٨٣,٧٩٧	
تكاليف البيع				
مصفوفات البيع ومصروفات عمومية وإدارية إيرادات/(خسائر) أخرى				
(٩٦,٢٢١,٦٢٠)	(١١٧,٢٨٢,٧٨٥)	(٤٩,٩٣٩,٦١٠)	(٦٢,٦٣٣,٤٨٥)	
(٢٣,٠٠١,٣٦٠)	(٢٢,١٩٥,١٧٠)	(١١,٤٧٣,٤٥١)	(١٣,٠٨٨,٦٠٩)	
٦٠,٢٩٥	١٨٨,١٩٧	(٣٣,٣٣١)	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	٣٠,٢٠٨,٥٨٥	
الأرباح التشغيلية				
تكاليف التمويل				
الأرباح من العمليات المستمرة				
العمليات المتوقفة				
الخسائر من العمليات المتوقفة				
(٨١٧,٩٣٦)	-	(٢١٠,٠٩٨)	-	١٨
٤٧,١٤٠,٧٦٧	٤٨,٥٧٦,٩٧٣	٤,٧٨٨,٦٤٨	٣٠,٢٠٨,٥٨٥	
أرباح الفترة				
الأرباح منسوبة إلى:				
مالكي الشركة				
الحصص غير المسيطرة				
٤٧,٥٦٢,٤٩٣	٤٨,٥٦٣,٨٨٣	٥,١٠٢,٠٤٨	٣٠,٢٠٨,٥٨٥	
(٤٢١,٧٢٦)	١٣,٠٩٠	(٣١٣,٤٠٠)	(٤١٠)	
٤٧,١٤٠,٧٦٧	٤٨,٥٧٦,٩٧٣	٤,٧٨٨,٦٤٨	٤,٩٦٦,٦٨٩	
٠.٣٩٦	٠.٤٠٥	٠.٠٤٣	٠.٢٥٢	١٩
ربحية السهم الأساسية والمخفضة				
ربحية السهم الأساسية والمخفضة - العمليات المتوقفة				
٠.٣٩٩	٠.٤٠٥	٠.٠٤٤	٠.٢٥٢	١٩

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 المرحلي الموجز الموحد للفترة المنتهية في

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (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)	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(١٧,٣٨٤,٧٢٢)	(٦,٠٢٧,٨٠٨)	(١٨,٤٧١,٦٧١)	(٤٠,٥٠٢,٢٨٦)	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
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)	مالكي الشركة
(٦٢٢,٢٤٤)	٢,٤٧٨	(٥٢٣,٤٦٦)	(٤٠,٩٢٣)	الحصص غير المسيطرة
٢٩,٧٥٦,٠٤٥	٤٢,٥٤٩,١٦٥	(١٣,٦٨٣,٠٢٣)	(١٠,٢٩٣,٧٠١)	

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

الإجمالي درهم	حقوق ملكية منسوبة إلى مالكي الشركة درهم	حصص غير مسيطرة درهم	أرباح محتجزة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	احتياطي نظامي درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٤٧٢,٦٧٧,١٦٧	(٢,٥١٨,٦٣٤)	٤٧٥,١٩٥,٨٠١	٣١٩,١٧٤,٥٠٦	(٤٣,٩٧٨,٧٠٥)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
٤٧,١٤٠,٧٦٧	(٤٢١,٧٢٦)	٤٧,٥٦٢,٤٩٣	٤٧,٥٦٢,٤٩٣	-	-	-	-	أرباح / (خسائر) الفترة
(١٧,٣٨٤,٧٢٢)	(٢٠٠,٥١٨)	(١٧,١٨٤,٢٠٤)	-	(١٧,١٨٤,٢٠٤)	-	-	-	الخسائر الشاملة الأخرى
٢٩,٧٥٦,٠٤٥	(٦٢٢,٢٤٤)	٣٠,٣٧٨,٢٨٩	٤٧,٥٦٢,٤٩٣	(١٧,١٨٤,٢٠٤)	-	-	-	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
								المعاملات مع مالكي الشركة
								مساهمات وتوزيعات
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات الأرباح
٤٨٢,٤٣٣,٢١٢	(٣,١٤٠,٨٧٨)	٤٨٥,٥٧٤,٠٩٠	٣٤٦,٧٣٦,٩٩٩	(٦١,١٦٢,٩٠٩)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	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

الإجمالي درهم	حقوق ملكية منسوبة إلى مالكي الشركة درهم	حصص غير مسيطرة درهم	أرباح محتجزة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	احتياطي نظامي درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٥١١,١٩٦,١٢٥	٢١٧,٦٨٦	٥١٠,٩٧٨,٤٣٩	٣٥٢,٢٥١,٣١٥	(٤١,٢٧٢,٨٧٦)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
٤٨,٥٧٦,٩٧٣	١٣,٠٩٠	٤٨,٥٦٣,٨٨٣	٤٨,٥٦٣,٨٨٣	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٦,٠٢٧,٨٠٨)	(١٠,٦١٢)	(٦,٠١٧,١٩٦)	(٦٧٦,١١٦)	(٥,٣٤١,٠٨٠)	-	-	-	أرباح الفترة
								الخسائر الشاملة الأخرى
٤٢,٥٤٩,١٦٥	٢,٤٧٨	٤٢,٥٤٦,٦٨٧	٤٧,٨٨٧,٧٦٧	(٥,٣٤١,٠٨٠)	-	-	-	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
								المعاملات مع مالكي الشركة
-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمات وتوزيعات
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	إصدار أسهم منحة
-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	توزيعات الأرباح
								المحول إلى الاحتياطي
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
٥٣٣,٧٤٥,٢٩٠	٢٢٠,١٦٤	٥٣٣,٥٢٥,١٢٦	٣٤٠,١٣٩,٠٨٢	(٤٦,٦١٣,٩٥٦)	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٢ إلى ٣٩ جزءاً لا يتجزأ 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	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		أرباح الفترة
		تسويات لـ:
١,٣٩٥,٢٣٠	١,١٤٦,٤٠٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,٧٧٦	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٣٠,٩٦٩,٥٦٤)	(٣١,٦٩٧,١٢٠)	إيرادات توزيعات الأرباح
٨,٨١٢,٢٣٠	٨,٢٩٣,٩٨٢	تكاليف التمويل
٣٣٩,٠٦٨	١,١٨٤,٣٣٤	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٧,٣٨٠,٧٣٤)	٢,١٩٣,٧٢٣	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٠٧١,٩٢٨	٨٦٠,٠٠٠	مخصص المخزون بطيء الحركة
(٧١٤,٥٦٤)	(١,٧٢٣,١٤٢)	عكس مخصص المخزون بطيء الحركة
(٤٩,٠٦٣)	-	أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٣٦,٧٩٠)	أرباح من بيع موجودات محتفظ بها للبيع
٧,٨١٢,٤٩٧	(٢٧٣,٩٣٤)	(أرباح)/خسائر من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٩,٠١١,٥٠١)	٢,٧٥٨,٣٩٦	صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		مخصص انخفاض قيمة العقارات الاستثمارية
٢٣,٤٦٠,٠٧٠	٣١,٢٨٢,٨٢٩	
(٣,١٥١,١١٥)	٤٩٤,٢٩٦	التغيرات في:
(٣٤,١٤٣,٠٠٨)	٤٣,٤٥٥,٧٧٣	- المخزون
٣٧٦,٦١٥	٤٨,٨٥٠	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٥,٠٩٣,٦٩٢)	(١٢,٢٠٣,٤٨٣)	- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣,٧٨٩,٤٥٣	١١,٣١٥,٦٤٦	- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
		- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(١٤,٧٦١,٦٧٧)	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
(٩,٧٧٧,٧٢٦)	٣٥,٠٠٩,٥٢١	
		صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٥٦,٠١٦)	(٣٠٩,٠٤٩)	استحواذ ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٧,٥٠٥	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤٢,٤٠٨	متحصلات من استبعاد موجودات محتفظ بها للبيع
(٢,٦٠٨,٥١١)	(٢٦٦,٦٤١)	

تتابع.....

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

* يشتمل النقد وما يعادله على سحبيات مصرفية على المكشوف 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. تشمل أهداف الشركة على تأسيس أو الاستثمار في الشركات التي تعمل في نفس المجال وكذلك تأسيس أو الاستثمار في المصانع التي تعمل في مجال معالجة وتعبئة المواد الغذائية وكذلك الدخول في كافة المعاملات والاستثمارات داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة بغرض تحقيق سمعة جيدة لأعمال الشركة.

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

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية			بلد التأسيس	الشركة التابعة
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.				الإمارات العربية المتحدة	
أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.				الإمارات العربية المتحدة	
شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ.				الإمارات العربية المتحدة	
فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م.				الإمارات العربية المتحدة	
أبوظبي الوطنية للتموين ذ.م.م.				الإمارات العربية المتحدة	
تعبئة المواد الغذائية	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠		
البيع بالجملة وتوزيع المواد الغذائية	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠		
خدمات توريد الأغذية وأعمال المطاعم	٪٤٨.٤٤	٪٩٥.٦	٪٩٥.٦		
خدمات الشحن والتخليص والتخزين	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠		
خدمات التموين وبيع المواد الغذائية بالجملة	٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠		

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 بغرض 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.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 انطبقت عليها معايير التصنيف كمحتفظ 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" والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "تحديد ما إذا كان الاتفاق يشمل إيجار" والتفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" والتفسير رقم ٢٧ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي 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 المتبعة 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 الأولي 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 وآخر 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 تحميل 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 وشركته الزميلة 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 تنعكس 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 التغييرات 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 الهامة	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
توزيع المواد الغذائية والمواد الأخرى غير الغذائية	يتم إصدار الفواتير وإشعارات التسليم في وقت تسليم البضائع في مواقع العميل. يتم الاعتراف بها في شكل توقيع / ختم أو كليهما. يتم إدراج الفواتير ويتم الاعتراف بالإيرادات في ذلك الوقت.	لا يوجد للمعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تأثير مادي على السياسات المحاسبية للمجموعة

العوائد: لا توجد عائدات غير طبيعية كبيرة تحدث في قطاع التجزئة. تعتبر عوائد الدفاع تعاقدية حيث يتم استبدال بنود المخزون المتقادم ببنود أخرى جديدة. يقوم فريق العمل اللوجستي الموجود في مواقع الدفاع بمراقبة المخزون. لدى المجموعة اتفاقيات معضدة يمثلها مع الموردين فيما يتعلق ٥٠٪ من المخزون. يتم نقل المخزون المتبقي إلى قطاعات التجزئة ليتم بيعها في السوق على أساس التكلفة. تحتفظ الشركة، استناداً إلى الخسائر التاريخية والمتوقعة، بمخصص بشأن أي فشل / طوارئ في عملية التناوب.

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

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

قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية باستخدام طريقة التأثير المتراكم (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 مفصّل عنها سابقاً وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ والمعيار المحاسبي الدولي 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 بالموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع بنود غير مالية. يحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩/الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

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)

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

(١) 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 يلغي الفئات السابقة للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بشأن الموجودات المالية المحتفظ 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 للمجموعة 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 مقياس بـ: التكلفة المطفأة؛ القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى – استثمارات حقوق ملكية أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. بصورة عامة، يركز 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 المشتقات 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 المطفأة 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 السداد.

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 السداد.

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

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) تصنيف 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 المحاسبي 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 المنسوبة 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 حصص 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 الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بإيرادات الفائدة وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية وانخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر، ناتجة عن إيقاف الاعتراف، ضمن الأرباح أو الخسائر.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم الاعتراف بإيرادات الفائدة التي يتم احتسابها بطريقة الفائدة 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 تمثل إيرادات توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم الاعتراف بصافي الأرباح أو الخسائر الأخرى ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى ولا يتم مطلقاً 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) تصنيف 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 النحو الموضح أدناه.

يوضح الجدول والإيضاحات المرفقة أدناه فئات التصنيف الأصلية بموجب المعيار المحاسبي الدولي 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.

الموجودات المالية	إيضاح	رقم ٣٩ المعايير المحاسبية الدولي	التصنيف الأصلي بموجب المعيار	بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
سندات ملكية (أ)	٨	متاحة للبيع	استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	٢٢٩,٩٥٣,٣٦٨	٢٢٩,٩٥٣,٣٦٨	٢٢٩,٩٥٣,٣٦٨
سندات ملكية (ب)	٨	محتفظ بها للمتاجرة	إلزامي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٢٥,٥٧٨,٧٢٨	٣٢٥,٥٧٨,٧٢٨	٣٢٥,٥٧٨,٧٢٨
الذمم المدينة التجارية والأخرى (ج)	١٠	القروض والذمم المدينة	التكلفة المطفأة	١٦٦,٤٣٧,٦٦٤	١٦٦,٤٣٧,٦٦٤	١٦٦,٤٣٧,٦٦٤
النقد وما يعادله	١٦	القروض والذمم المدينة	التكلفة المطفأة	١,٣٥١,٥١٥	١,٣٥١,٥١٥	١,٣٥١,٥١٥
إجمالي الموجودات المالية				٧٢٣,٣٢١,٢٧٥	٧٢٣,٣٢١,٢٧٥	٧٢٣,٣٢١,٢٧٥

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

(ب) وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي 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 إلزامياً 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 المحاسبي الدولي رقم ٣٩ على أنها قروض وذمم مدينة يتم حالياً تصنيفها بالتكلفة المطفأة.

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)

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". ينطبق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية المُقاسة 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 تقاس مخصصات الخسائر بناءً على أي من الأسس التالية:

- خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر المحتمل خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير؛ و
- خسائر الائتمان المتوقعة على المدى الزمني، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر 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 والمتاحة دون تكلفة أو مجهود زائد، ويتضمن ذلك المعلومات والتحليل الكمي والنوعي، وذلك بناءً على الخبرة السابقة للمجموعة وتقييم الجدارة الائتمانية والمعلومات الاستشرافية.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي متعثر السداد عندما:

- يكون من غير المحتمل أن يفي المقترض 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 الفعلي 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 التغييرات 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 التغييرات 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 الوقائع 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 للمتاجرة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

٥ التقديرات

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

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم اليقين هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر 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 تفي بمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية، بما في ذلك تحديد المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي يتم في إطاره تصنيف مثل هذه التقييمات.

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٦ العقارات الاستثمارية قيد التطوير

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

إن 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 قياس القيمة العادلة ضمن المستوى ٣ من القيمة العادلة وفقاً لمدخلات أساليب التقييم المستخدمة (راجع الإيضاح ٧ حول تفاصيل الفئات - المستوى رقم ١ والمستوى رقم ٢ والمستوى رقم ٣).

٧ العقارات الاستثمارية

٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	
١٠٨,٤٤١,٨٠٢	١٠٨,٤٤١,٨٠٢	مستودعات
٨٠,٦١٣,٢٢٤	٨٠,٦١٣,٢٢٤	مباني - سكنية
٧٦,٠٣٥,٠٠٠	٧٦,٠٣٥,٠٠٠	مباني - تجارية وسكنية
(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة
<u>٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦</u>	<u>٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦</u>	

فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية خلال الفترة/السنة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	
٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٢٥٥,٩٧٥,٨٦٨	كما في ١ يناير
-	١,١١٤,١٥٨	الإضافات
-	(٧,٠٠٠,٠٠٠)	الاستيعادات
-	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	الخسائر من إعادة تقييم عقارات استثمارية
<u>٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦</u>	<u>٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦</u>	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 النفعية للمجموعة بما يتوافق مع اللوائح القضائية.

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

تم تصنيف قياسات القيمة العادلة الخاصة بالعقارات الاستثمارية المُعاد 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 قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (كالمشتق من الأسعار).

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

فيما يلي التغير في العقارات الاستثمارية خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	الإجمالي درهم
العقارات الاستثمارية -	٢١,١١٣,٢٢٤	٢١٥,٩٧٦,٨٠٢	٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	

٨ الموجودات المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	٢١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)
موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	١٨٩,٤٥٤,٠٠٦
موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٠٤,٦٣٢,٨٧١
١٨٩,٤٥٤,٠٠٦	٤٨٧,٥١٤,٣٦٩

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)
استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في الإمارات	١٦٥,٠٣٣,٥٣٣
استثمارات في أسهم ملكية مدرجة خارج الإمارات	١٨,٨٧٥,٢٣٨
استثمارات في أسهم ملكية غير مدرجة خارج الإمارات	٢,٦٧٠,٩٨٣
استثمارات في أسهم ملكية غير مدرجة في الإمارات	٢,٨٧٤,٢٥٢
١٨٩,٤٥٤,٠٠٦	١٨٢,٨٨١,٤٩٨

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٨ الموجودات المالية (تابع)

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

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

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

فيما يلي التغير في الموجودات المالية:

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

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	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	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 التغير في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	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 الذمم المدينة التجارية والأخرى

استحقاق طويل الأجل		استحقاق قصير الأجل		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
-	-	١٨٥,٦١٠,٠٠٤	١٤٨,٦٦٥,٥٩٣	الذمم المدينة التجارية
-	-	(٢٢,١٨٣,٩٨٥)	(٢٤,٣٧٧,٧٠٨)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
-	-	١٦٣,٤٢٦,٠١٩	١٢٤,٢٨٧,٨٨٥	المصروفات المدفوعة مقدماً
-	-	١,٩٧٨,٥٣٨	١,٢٩١,٣٥٦	الذمم المدينة الأخرى
٥,٩٤٩,٥١٠	٥,٩٤٩,٥١٠	١٥,٩٢٣,٨٦٣	١٠,٠٩٩,٦٨٣	ناقصاً: خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى المشكوك في تحصيلها
-	-	(٢,٦٠١,٧٨١)	(٢,٦٠١,٧٨١)	
٥,٩٤٩,٥١٠	٥,٩٤٩,٥١٠	١٧٨,٧٢٦,٦٣٩	١٣٣,٠٧٧,١٤٣	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٠ الذمم المدينة التجارية والأخرى (تابع)

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

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

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

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

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

١١ القروض والسلفيات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٣٢١,٤٧٣,٥١٥	٢٧٤,٤١٢,٨٣٢	سحوبات مصرفية على المكشوف
٩٤,٥١٤,٧٧٧	١٣٤,٧٧٠,٥١٩	قروض مصرفية مضمونة
<u>٤١٥,٩٨٨,٢٩٢</u>	<u>٤٠٩,١٨٣,٣٥١</u>	

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		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
-	-	٣٢١,٤٧٣,٥١٥	٢٧٤,٤١٢,٨٣٢	سحوبات مصرفية على المكشوف
٦٩,٠٢٥,١١٠	٩٧,٢١٨,٣٥٢	٢٥,٤٨٩,٦٦٧	٣٧,٥٥٢,١٦٧	قروض مصرفية مضمونة
٦٩,٠٢٥,١١٠	٩٧,٢١٨,٣٥٢	٣٤٦,٩٦٣,١٨٢	٣١١,٩٦٤,٩٩٩	

فيما يلي الحركة في القروض المصرفية المضمونة:

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١١ القروض والسلفيات (تابع)

يستحق سداد السحوبات 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 ٨,٤٧٣ 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 ومبنى 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:

يوليو ٢٠١٨ وديسمبر ٢٠١٧

١ شهر ايبور + هامش
٣-١ أشهر ايبور + هامش

معدل ثابت ٣٪ سنوياً

سحوبات مصرفية على المكشوف

قروض لأجل

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

١٢ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

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

الذمم الدائنة التجارية

الاستحقاقات

الذمم الدائنة الأخرى

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 (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٧,٧٦٩,٨٠٦	١٧,٧٢٣,٤٩٠	٨,٦٦٧,٢٤٧	٨,٧٣٧,٦٣٢	إيرادات عقود الإيجار التشغيلي
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣,٧٥٠,٠٠٠)	-	صافي التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
١٢,٧٦٩,٨٠٦	١٧,٧٢٣,٤٩٠	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 (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٣٠,٩٦٩,٥٦٤	٣١,٦٩٧,١٢٠	٧٣١,٢٨٧	٢٧,٠٧٣,٢٥٢	إيرادات توزيعات الأرباح (راجع إيضاح ٢٥)
(٧,٨١٢,٤٩٧)	٢٧٣,٩٣٤	(٦٤٣,٩٧٠)	٨٤١,٦٦٦	الأرباح / (الخسائر) من استبعاد استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٠١١,٥٠١	(٢,٧٥٨,٣٩٦)	(٣,٤٢١,٣٩٦)	٨,٢١٨,٠٤٥	صافي التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
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 متفق 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 بوسعهم 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	
(مدققة)	(غير مدققة)	
		المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:
		مجلس الإدارة
		المساهمين
٢٥٥,١٥٦	١٦٤,٧٧١	
١٦٠,٣٨٦	٢٠١,٩٢١	
<u>٤١٥,٥٤٢</u>	<u>٣٦٦,٩٦٢</u>	

١٢,٠٤٣,١٤٤	٤,٣٨٩,٦٦١	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة:
٤,٥٥٠,٠٠٠	-	المساهمين
		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
<u>١٦,٥٩٣,١٤٤</u>	<u>٤,٣٨٩,٦٦١</u>	

تشتمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة على ما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٩٨٩,٦٤٢	١,٢٣٤,٥٤٨	٧٦٠,٧٨٣	٤١٧,٠٢٢
١٣,٠٠١,٦٨٢	٦٨٧,٧٧٠	٧,٠٦٣,٨٧٨	٣٢,٧٤٥
-	٧٦٣,٥٧٥	-	-
		المبيعات	
		المشتريات	
		المشتريات الرأسمالية	

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

١٦ النقد وما يعادله

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٧	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١,٦٥٣,٢٩٨	١,٠٩٨,٤٨٩	النقد والأرصدة المصرفية
(٢٧٤,٤١٢,٨٣٢)	(٢٦٢,٥٩٨,٥١١)	ناقصاً: السحوبات المصرفية على المكشوف (إيضاح ١١)
(٢٧٢,٧٥٩,٥٣٤)	(٢٦١,٥٠٠,٠٢٢)	

١٧ إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة مع تلك المفصّل 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") بإيقاف عمليات المطاعم الخاصة بها. لم يتم سابقاً تصنيف الشركة التابعة كعمليات متوقفة. وعليه، تمت إعادة عرض بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المقارن بغرض عرض العمليات المتوقفة بصورة منفصلة عن العمليات المستمرة.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٨ العمليات المتوقعة (تابع)

(أ) نتائج العمليات المتوقعة

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)	
٤,٣٠٤,٧٧٣	-	٢,٣٢٥,٧٥٦	-	الإيرادات
(٥,١٢٢,٧٠٩)	-	(٢,٥٣٥,٨٥٤)	-	المصروفات
(٨١٧,٩٣٦)	-	(٢١٠,٠٩٨)	-	الخسائر من العمليات المتوقعة

(ب) التدفقات النقدية من العمليات المتوقعة

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)	
(٥٢٢,٢٥٠)	-	(٤٨,٢٥٩)	-	صافي النقد المستخدم في العمليات المتوقعة

١٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

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

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٪ 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 والمخفضة (تابع)

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

العمليات المستمرة	العمليات المتوقفة	الإجمالي
أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي المجموعة (درهم)	٣٠,٢٠٨,٩٩٥	-
٣٠,٢٠٨,٩٩٥	-	٣٠,٢٠٨,٩٩٥
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠.٢٥٢	-
٠.٢٥٢	-	٠.٢٥٢

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

العمليات المستمرة	العمليات المتوقفة	الإجمالي
أرباح / (خسائر) الفترة المنسوبة إلى مالكي المجموعة (درهم)	٥,٢٠٥,٣٥٠	(١٠٣,٣٠٢)
٥,٢٠٥,٣٥٠	(١٠٣,٣٠٢)	٥,١٠٢,٠٤٨
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠.٠٤٤	(٠.٠٠١)
٠.٠٤٤	(٠.٠٠١)	٠.٠٤٣

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

العمليات المستمرة	العمليات المتوقفة	الإجمالي
أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي المجموعة (درهم)	٤٨,٥٦٣,٨٨٣	-
٤٨,٥٦٣,٨٨٣	-	٤٨,٥٦٣,٨٨٣
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠.٤٠٥	-
٠.٤٠٥	-	٠.٤٠٥

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

العمليات المستمرة	العمليات المتوقفة	الإجمالي
أرباح / (خسائر) الفترة المنسوبة إلى مالكي المجموعة (درهم)	٤٧,٩٥٨,٧٠٣	(٣٩٦,٢١٠)
٤٧,٩٥٨,٧٠٣	(٣٩٦,٢١٠)	٤٧,٥٦٢,٤٩٣
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	٠.٣٩٩	(٠.٠٠٣)
٠.٣٩٩	(٠.٠٠٣)	٠.٣٩٦

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٠ الارتباطات والالتزامات الطارئة

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) درهم	
٥٢٤,٦٧٠	-	خطابات اعتماد
٧٢,٢٦١,٧٦٨	٧١,٦٣٤,٠٨٨	ضمانات مصرفية

تم إصدار خطابات الاعتماد والضمانات المصرفية 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 وتقييم أدائها.

للأغراض 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 بيتزا فيجارو؛ 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 للتموين 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)

فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	أبوظبي الوطنية للتأمين ذ.م.م. درهم	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م. درهم	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	مشطويات درهم	موحدة درهم
إيرادات – خارجية	٤٦,٩٣٦,١٤٨	١٤٨,٤٠٦,٥٩	-	٨١٧,٩٧٠	-	-	١٩٦,١٦٠,٧١٣
إيرادات – داخلية	١,٩٨٨,٨٧٥	٣,٧٥٨	-	٨٥٠,٩٨٥	-	(٢,٨٤٣,٦١٨)	-
مصروفات الفائدة	٨,١٠٣,١١٥	-	-	١٧٥,٣٧٦	١٥,٤٩١	-	٨,٢٩٣,٩٨٢
الاستهلاك والإطفاء	٣٤٦,٥٠٥	٥٧٩,١٨٦	٨,٩٩٢	١٩٢,٨٩٥	١٨,٨٢٩	-	١,١٤٦,٤٠٧
أرباح (خسائر) السنة	٣٢,٥٩٦,٤٩٩	١٨,٠٢٣,٠١٧	-	(٢,٢٣٩,٥٢٦)	٢٩٦,٩٨٣	(١٠٠,٠٠٠)	٤٨,٥٧٦,٩٧٣

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

فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	أبوظبي الوطنية للتأمين ذ.م.م. درهم	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م. درهم	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	مشطويات درهم	موحدة درهم
إيرادات – خارجية	٤٥,٠٣٧,٩٧٤	١٢٦,١٣٠,٢٨٠	١,١٣٧,٠٠٠	٣,٦٢٨,٣٦٤	-	-	١٧٥,٩٣٣,٦١٨
إيرادات – داخلية	١,٩٠٠,٣٩٦	-	-	١٨٥,٦٧٧	-	(٢,٠٨٦,٠٧٣)	-
مصروفات الفائدة	٨,٧٠٠,٨١٦	-	-	١٠٠,٢٧٢	١١,١٤٢	-	٨,٨١٢,٢٣٠
الاستهلاك والإطفاء	٤٢١,٧١٢	٧٠٤,٨٩٦	١٠,٩٤٤	٢٣٤,٧٦٢	٢٢,٩١٦	-	١,٣٩٥,٢٣٠
أرباح/(خسائر) السنة	٣٤,٢٩٥,٨٦٥	١٥,٩٠٤,١٠٩	٢٣٥,١٢٢	(٢,٣٧٢,٨٩٨)	(٨١٧,٩٣٦)	(١٠٣,٤٩٥)	٤٧,١٤٠,٧٦٧

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 مدققة)

فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	أبوظبي الوطنية للتأمين ذ.م.م. درهم	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م. درهم	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	مشطوبات درهم	موحدة درهم
إيرادات - خارجية	٢٨,٤٣٤,٥٠٥	٨١,٣٤٩,٩٤١	-	(٦٤٩)	-	-	١٠٩,٧٨٣,٧٩٧
إيرادات - داخلية	٩٩٤,٤٣٧	٩١	-	٥٢٥,٦٦٣	-	(١,٥٢٠,١٩١)	-
مصرفات الفائدة	٣,٧٦٤,٩٨١	-	-	٨٧,٥٦٠	٨,٦٧٠	-	٣,٨٦١,٢١١
الاستهلاك والإطفاء	٢٧٠,٥٥٨	٢٤٤,٢٨٦	٨,٩٩٢	٤٧,٨٩٨	١١,٥٨٧	-	٥٨٣,٣٢١
أرباح/(خسائر) السنة	١٩,٦١٦,٠٨١	١١,٨٣٩,٦٣٨	-	(٢,٢٣٩,٥٢٦)	٥٨٩,٧٨٠	(٥٠,٠٠٠)	٣٠,٢٠٨,٥٨٥

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

فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	أبوظبي الوطنية للتأمين ذ.م.م. درهم	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م. درهم	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	مشطوبات درهم	موحدة درهم
إيرادات - خارجية	٢,٤٧٣,٠٣٠	٦٥,٠٧٩,٨٩٢	-	٣,٣٤٢,٩٧٨	-	-	٧٠,٨٩٥,٩٠٠
إيرادات - داخلية	٨٩٧,٣٥٣	(٣٩٥)	-	١٤٦,٤٠٠	-	(١,٠٤٣,٣٥٨)	-
مصرفات الفائدة	٤,٢٧١,٨٩٨	-	-	١٢,٤٥٦	٤,٣٢١	١٦٢,٠٨٧	٤,٤٥٠,٧٦٢
الاستهلاك والإطفاء	٣٤٥,٧٦٥	٥١٥,٠٤٦	-	٨٩,٧٦٥	١٥,٦٧٤	-	٩٦٦,٢٥٠
أرباح/(خسائر) السنة	(٢,٢٥٢,٣١٩)	٧,٩٦٠,٠٣٩	-	(٢٤٢,٨٣٨)	(٦٠٧,٨٣٨)	(٦٨,٣٩٦)	٤,٧٨٨,٦٤٨

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)

فودكو القابضة ش.م.ع.	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	أبوظبي الوطنية للتأمين ذ.م.م.	فايف بي إل للخدمات الوجستية ذ.م.م.	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ.	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	مشطوبات	موحدة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٨٢٧,٠٩٥,٨٦٤	٢٢٧,٣٢٠,٠٤٦	١,٦٥٣,٤٥٠	٥,٢٧٩,٨٦٢	٤,٨٤١,٠٢٠	١,٧٤٣,٩٩٠	(٣١,٦٧١,٤٠٥)	١,٠٣٦,٢٦٢,٨٢٧
الموجودات							
٤٠١,٩٩٦,٣٧٤	٨٧,٤٩٧,٦٣٠	٦,٨٠١,١٤١	٢٢,١٤٢,٧٧٣	٤٣٦,٨٠٠	٦٦٧,٨٤١	(١٧,٠٢٥,٠٢٢)	٥٠٢,٥١٧,٥٣٧
المطلوبات							
١٤٢,٥١٧	١٢٥,٨٩١	-	٤٠,٦٤٠	-	-	-	٣٠٩,٠٤٩
المصروفات الرأسمالية							

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

فودكو القابضة ش.م.ع.	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	أبوظبي الوطنية للتأمين ذ.م.م.	فايف بي إل للخدمات الوجستية ذ.م.م.	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ.	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	مشطوبات	موحدة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٨١٧,٥٧٠,٥٩٤	٢١٨,٥٥٤,٦١٤	٧,٨٩٩,٢٥١	٣,٩٣٤,٧٣٩	٥,٤٠٨,٩١١	١,٧٤٣,٩٩٠	(٣٤,٥٦٥,٩٨٨)	١,٠٢٠,٥٤٦,١١١
الموجودات							
٤١٣,٣٣٠,٧١٩	٨٧,٨٦٢,٢٦٦	٦,٨٨٨,٧٩٥	٢٠,١٥٥,١١٩	٤٧٠,٢٥٦	٥٤٤,٣٩٦	(١٩,٩٠١,٥٦٥)	٥٠٩,٣٤٩,٩٨٦
المطلوبات							
١,٤٦٤,٢٧٤	١,٤٢١,٦١٩	١٣٥,٣٤١	٤٥٨,٩٣٠	٩,٧٥٠	-	-	٣,٤٨٩,٩١٤
المصروفات الرأسمالية							

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 قيمها 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

٢٢ الأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تابع)

- المستوى ٢: تتمثل قياسات القيمة العادلة بتلك المشتقة من المعطيات بخلاف الأسعار المدرجة الواردة في المستوى ١ والتي تكون قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (كالمشتق من الأسعار).
- المستوى ٣: تتمثل قياسات القيمة العادلة بتلك المشتقة من أساليب التقييم والتي تتضمن معطيات للموجودات أو المطلوبات لا تركز على بيانات سوقية قابلة للملاحظة (معطيات غير قابلة للملاحظة).

٣٠ يونيو ٢٠١٨

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	-
أسهام مدرجة		
صناديق مشتركة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة		
من		
خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
١٨٣,٩٠٨,٧٧١	-	١٨٣,٩٠٨,٧٧١
٥,٥٤٥,٢٣٥	٥,٥٤٥,٢٣٥	-
أسهام مدرجة		
أسهام غير مدرجة		
٥٣٦,٢٧١,٧٥٧	١٢,٤٢٥,٩٩٤	٥٢٣,٨٤٥,٧٦٣
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

الإجمالي درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم
موجودات مالية بالقيمة العادلة من		
خلال الأرباح أو الخسائر		
٢٩٨,٠٤٨,٣٨٣	-	٢٩٨,٠٤٨,٣٨٣
٦,٥٨٤,٤٨٨	٦,٥٨٤,٤٨٨	-
أسهـم مدرجة		
صناديق مشتركة		
موجودات مالية بالقيمة العادلة من		
خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
١٧٧,٣٣٦,٢٦٣	-	١٧٧,٣٣٦,٢٦٣
٥,٥٤٥,٢٣٥	٥,٥٤٥,٢٣٥	-
أسهـم مدرجة		
أسهـم غير مدرجة		
٤٨٧,٥١٤,٣٦٩	١٢,١٢٩,٧٢٣	٤٧٥,٣٨٤,٦٤٦
الإجمالي		

٢٣ نقل إلى الاحتياطات وأرباح الأسهم

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لعام ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، تم تحويل مبلغ ٤,٨٥٦,٣٨٨ درهم إماراتي، أي ما يعادل ١٠٪ من الأرباح العائدة لمالكي 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. "علي أن يتم تعديل هذا الاحتياطي بناء على صافي الأرباح المحققة فعلياً بنهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ "

كما قرر مجلس إدارة الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، تحويل مبلغ ١٤٣,٦١٢,٥ درهم لكل من لاحتياطي 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 المُصدر بالإضافة إلى ٢٠٪ أسهم علاوة، بما يمثل ٢٠٪ من رأس المال المُصدر، وذلك بناءً على اقتراح مجلس الإدارة (٢٠١٦): توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٠,٠٠٠ ألف درهم، بما يمثل ٢٠٪ من رأس المال المُصدر).

٢٤ 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.

٢٥ تصحيح خطأ في الفترة السابقة

خلال فترة التسة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨:

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

تأثير تصحيح الخطأ			
كما هو مبين سابقاً درهم	التعديلات درهم	كما هو معاد بيانه درهم	
١٦٧,٩٥٣,١٨٤	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	١٤٢,٧١١,٢٨٨	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٥١٥,٧٣٧,٨٢٦	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	٤٩٠,٤٩٥,٩٣٠	إجمالي الموجودات المتداولة
٣٩٥,١٧١,٩٨٣	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	٣٦٩,٩٣٠,٠٨٧	الأرباح المحتجزة
٥٨٩,٠١٩,٨٠٠	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	٥٦٣,٧٧٧,٩٠٤	حقوق الملكية منسوبة إلى مالكي الشركة
٥٨٩,٢٨٠,٨٨٧	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	٥٦٤,٠٣٨,٩٩١	إجمالي حقوق الملكية
١,٠٨١,٧٧٩,٤٠٨	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	١,٠٥٦,٥٣٧,٥١٢	إجمالي الموجودات/إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

تأثير تصحيح الخطأ			
كما هو مبين سابقاً درهم	التعديلات درهم	كما هو معاد بيانه درهم	
٣٤,٧٥٧,٦٨١	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	٩,٥١٥,٧٨٥	إيرادات الاستثمارات
٤٣,٦١٠,٢٨٤	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	١٨,٣٦٨,٣٨٨	أرباح الفترة
٠.٣٦	(٠.٢١)	٠.١٥	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

تأثير تصحيح الخطأ			
كما هو مبين سابقاً درهم	التعديلات درهم	كما هو معاد بيانه درهم	
٧٨,٠٨٤,٧٦٢	(٢٥,٢٤١,٨٩٦)	٥٢,٨٤٢,٨٦٦	إجمالي الإيرادات الشاملة

٢٦ تاريخ التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٨ Aug ٠٩.