

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

العنوان الرئيسي:

ص.ب: ٢٣٧٨

خلف مركز الميناء

شارع الميناء

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

الصفحة	المحتويات
١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٥	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



فودكو القابضة ش.م.ع.
Foodco Holding P.J.S.C.

تقرير مجلس الإدارة
عن الفترة المنتهية في 30/06/2017

يسر مجلس إدارة فودكو القابضة تقديم البيانات المالية للفترة المنتهية في 30/06/2017

كانت مبيعات المجموعة خلال الربع الثاني من العام 2017 مبلغ 180.238 مليون درهم بالمقارنة مع 144,600 مليون درهم لنفس الفترة من العام 2016 في حين كان صافي أرباح الشركة الأم 47.562 مليون درهم بالمقارنة مع (35.508) مليون درهم لنفس الفترة من العام 2016

ملخص البيانات المالية

الأرقام بالآلاف الدراهم

ستة أشهر منتهية في يونيو			الربع المنتهي في يونيو		
الزيادة/(الانخفاض)	2016	2017	الزيادة/(الانخفاض)	2016	2017
	35,638	144,600	14,332	58,890	73,222
	20,421	59,458	7,008	14,104	21,113
	12,055	35,508	3,676	1,426	5,102
	0.12	0.36	0.04	0.01	0.05

ملخص الربح/الخسارة

المبيعات
اجمالي الربح
الربح
حصة السهم من الأرباح (درهم)

الزيادة/(الانخفاض)		ديسمبر 2016	يونيو 2017
%	المبلغ		
18.4%	69,117	374,925	444,043
-3.9%	(19,674)	501,883	482,209
2.9%	10,428	353,965	364,392
58.3%	29,262	50,167	79,429
2.2%	10,378	475,196	485,574
2.2%	0.10	4.75	4.86

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

راشد درويش أحمد سيف الكتبي
نائب 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

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة فودكو القابضة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، التي تشمل على ما يلي:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧؛ 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 حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترَع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد الأمور

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٩ حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، الذي يبين أن استثمار المجموعة في صناديق مشتركة تم الاحتفاظ به بصورة نفعية من قبل طرف ذي علاقة نيابة عن المجموعة. إن رأينا غير معدل في هذا الشأن.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد



ريشارد اكلاند

رقم التسجيل: ١٠١٥

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 14 AUG 2017

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة) (معاد بيانها)*	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	إيضاح	
١٢,٠٠٠,٥٨٥	١٣,٢٦٢,٩٢٩		الموجودات
١,٠٤٦,٤٣٥	١,٠٣٢,٦٥٩		الممتلكات والألات والمعدات
٤٥,٢٩١,٤٦٦	٤٥,٩٨٩,٦٩٢	٧	الموجودات غير الملموسة
٢٥٥,٩٧٥,٨٦٨	٢٥١,٧٣٩,٤٤٢	٨	العقارات الاستثمارية قيد التطوير
١٨٧,٥٦٩,٠٩٤	١٧٠,١٨٤,٣٧٢	٩	العقارات الاستثمارية
			الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٥٠١,٨٨٣,٤٤٨	٤٨٢,٢٠٩,٠٩٤		الموجودات غير المتداولة
٢٠,١٤٣,٠١٩	٢٢,٩٣٦,٧٧٠	١٠	المخزون
٢١٧,١٣٥,٤٨٩	٢٤٢,٢٠٦,١٠٩	٩	الموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣٥,٣٨١,٩٨٣	١٧٧,٠٢٣,٤٠٥	١١	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٦٥٠,٢٥٧	٢٧٣,٦٤٢	١٢	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
١,١١٠,٢٤٣	١,٠٩٨,٤٨٩	١٨	النقد والأرصدة المصرفية
٣٧٤,٤٢٠,٩٩١	٤٤٣,٥٣٨,٤١٥		الموجودات المحتفظ بها للبيع
٥٠٤,٠٩٤	٥٠٤,٠٩٤		
٣٧٤,٩٢٥,٠٨٥	٤٤٤,٠٤٢,٥٠٩		الموجودات المتداولة
٨٧٦,٨٠٨,٥٣٣	٩٢٦,٢٥١,٦٠٣		إجمالي الموجودات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
(٤٣,٩٧٨,٧٠٥)	(٦١,١٦٢,٩٠٩)		احتياطي نظامي
٣١٩,١٧٤,٥٠٦	٣٤٦,٧٣٦,٩٩٩		احتياطي القيمة العادلة
			الأرباح المحتجزة
٤٧٥,١٩٥,٨٠١	٤٨٥,٥٧٤,٠٩٠		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
(٢,٥١٨,٦٣٤)	(٣,١٤٠,٨٧٨)		حصص غير مسيطرة
٤٧٢,٦٧٧,١٦٧	٤٨٢,٤٣٣,٢١٢		إجمالي حقوق الملكية
٤,٢٩٥,٨١١	٤,١٠٠,٣٦٢		المطلوبات
٤٥,٨٧٠,٧٠١	٧٥,٣٢٥,٦١١	١٢	مخصص تعويضات نهاية خدمة الموظفين
			القروض والسلفيات (استحقاق طويل الأجل)
٥٠,١٦٦,٥١٢	٧٩,٤٢٥,٩٧٣		المطلوبات غير المتداولة
٦٩,٤٥٠,٩٥٧	٧٣,٢٤٠,٤١٠	١٣	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٧٩,١٣٢,٢٤٣	٢٩٠,٨٦٥,٠٤٦	١٢	القروض والسلفيات (استحقاق قصير الأجل)
٥,٣٨٠,٦٥٤	٢٨٦,٩٦٢	١٧	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة
٣٥٣,٩٦٤,٨٥٤	٣٦٤,٣٩٢,٤١٨		المطلوبات المتداولة
٤٠٤,١٣١,٣٦٦	٤٤٣,٨١٨,٣٩١		إجمالي المطلوبات
٨٧٦,٨٠٨,٥٣٣	٩٢٦,٢٥١,٦٠٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



محمد علي خميس الحوسني
عضو مجلس الإدارة

راشد درويش أحمد سيف الكتبي
نائب رئيس مجلس الإدارة

* راجع الإيضاح ٢٤ للاطلاع على إعادة البيان.
تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة المؤرخة ٢٣٨٩
إن تقرير مدقق الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة المؤرخة مدرج على الصفحات ٢ و ٣

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	ايضاح
٥٥,٤٣١,٢٧٢	٧١,٦٣٨,٤٨٨	١٠١,٧٥٢,٨٢٥	١٣٥,٣٠٠,٠١٧	١٤ تتألف الإيرادات من: - إيرادات الأعمال التجارية - إيجارات وانخفاض القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٨,١٥٤,٣١٥	٧,٤١٧,٢٤٧	١٦,٢٣٤,٢٥٥	١٢,٧٦٩,٨٠٦	١٥ - توزيعات الأرباح والتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤,٦٩٥,٧٩٩) (٤٤,٧٨٥,٣٨١)	(٣,٣٣٤,٠٧٩) (٥٢,١٠٩,١٤١)	٢٦,٦١٢,٩٠٥ (٨٥,١٤٢,٤٦٥)	٣٢,١٦٨,٥٦٨ (١٠٠,٣٥٩,٤٦٠)	١٦ تكاليف البيع مصروفات البيع ومصروفات عمومية وإدارية مصروفات التمويل إيرادات/(خسائر) أخرى
(٩,٩٠٨,٧٠٢) (٣,٦٥٠,٤١١) ١٧٣,٤١٤	(١١,٨٣٩,٧٧٤) (٤,٤٥٠,٧٦٢) (٣٣,٣٣١)	(١٨,٨١٣,١٥٥) (٧,١١٦,١٩٨) ٤٣٢,٢٠١	(٢٣,٩٨٦,٢٢٩) (٨,٨١٢,٢٣٠) ٦٠,٢٩٥	
٧١٨,٧٠٨	٤,٧٨٨,٦٤٨	٣٣,٩٦٠,٣٦٨	٤٧,١٤٠,٧٦٧	أرباح الفترة
١,٤٢٥,٩٢٩ (٧٠٧,٢٢١)	٥,١٠٢,٠٤٨ (٣١٣,٤٠٠)	٣٥,٥٠٧,٧٩٢ (١,٥٤٧,٤٢٤)	٤٧,٥٦٢,٤٩٣ (٤٢١,٧٢٦)	الأرباح / (الخسائر) منسوبة إلى: مالكي حقوق ملكية الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
٧١٨,٧٠٨	٤,٧٨٨,٦٤٨	٣٣,٩٦٠,٣٦٨	٤٧,١٤٠,٧٦٧	
٠.٠١	٠.٠٥	٠.٣٦	٠.٤٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٦ 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 لفترة السنة أشهر المنتهية في

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	أرباح الفترة
٧١٨,٧٠٨	٤,٧٨٨,٦٤٨	٣٣,٩٦٠,٣٦٨	٤٧,١٤٠,٧٦٧	

الإيرادات الشاملة الأخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر:

صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات
المالية المحتفظ بها من خلال الإيرادات
الشاملة الأخرى

(١٠,٤٩٤,٣٤٥)	(١٨,٤٧١,٦٧١)	(٩,٢٠٢,٢٤٦)	(١٧,٣٨٤,٧٢٢)
(١٠,٤٩٤,٣٤٥)	(١٨,٤٧١,٦٧١)	(٩,٢٠٢,٢٤٦)	(١٧,٣٨٤,٧٢٢)
(٩,٧٧٥,٦٣٧)	(١٣,٦٨٣,٠٢٣)	٢٤,٧٥٨,١٢٢	٢٩,٧٥٦,٠٤٥

الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات/(الخسائر) الشاملة للفترة

إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة منسوبة إلى:

(٨,٩٢٥,١٨٩)	(١٣,١٥٩,٥٥٧)	٢٦,٤٨٦,٩٦٨	٣٠,٣٧٨,٢٨٩	مالكي حقوق ملكية الشركة الأم
(٨٥٠,٤٤٨)	(٥٢٣,٤٦٦)	(١,٧٢٨,٨٤٦)	(٦٢٢,٢٤٤)	الحصص غير المسيطرة
(٩,٧٧٥,٦٣٧)	(١٣,٦٨٣,٠٢٣)	٢٤,٧٥٨,١٢٢	٢٩,٧٥٦,٠٤٥	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٦ 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 التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة السنة /شهر المنتهية في

الإجمالي درهم	حقوق ملكية منسوبة إلى مالكي الشركة	حقوق ملكية منسوبة إلى مالكي الشركة	أرباح محتجزة درهم (معاد بيانها)*	احتياطي القيمة العائلة درهم	احتياطي نظامي درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	درهم	
								احتياطي القيمة العائلة درهم	احتياطي نظامي درهم
٤٥٧,٣١٠,٣٦٤	١,٨٩٥,٩٢٣	٤٥٥,٤١٤,٤٤١	٢٨٤,٢٧٩,٦٨٦	(٢٨,٨٦٥,٢٤٥)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٣,٩٦٠,٣٦٨	(١,٥٤٧,٤٢٤)	٣٥,٥٠٧,٧٩٢	٣٥,٥٠٧,٧٩٢	-	-	-	-	-	-
(٩,٢٠٢,٢٤٦)	(١٨١,٤٢٢)	(٩,٠٢٠,٨٢٤)	(٥٣٤,٩٢٤)	(٨,٤٨٥,٨٩٠)	-	-	-	-	-
٢٤,٧٥٨,١٢٢	(١,٧٢٨,٨٤٦)	٢٦,٤٨٦,٩٦٨	٣٤,٩٧٢,٨٥٨	(٨,٤٨٥,٨٩٠)	-	-	-	-	-
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٤٦٧,٠٦٨,٤٨٦	١٦٧,٠٧٧	٤٦٦,٩٠١,٤٠٩	٣٠٤,٢٥٢,٥٤٤	(٣٧,٣٥١,١٣٥)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٧٤,٢٠٩,٣٥٥	(٢,٥١٨,٦٣٤)	٤٧٦,٧٢٧,٩٨٩	٣٢٠,٧٠٦,٦٩٤	(٤٣,٩٧٨,٧٥٥)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١,٥٣٢,١٨٨)	-	(١,٥٣٢,١٨٨)	(١,٥٣٢,١٨٨)	-	-	-	-	-	-
٤٧٢,٦٧٧,١٦٧	(٢,٥١٨,٦٣٤)	٤٧٥,١٩٥,٨٠١	٣١٩,١٧٤,٥٠٦	(٤٣,٩٧٨,٧٥٥)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٧,١٤٠,٧٦٧	(٤٢١,٧٢٦)	٤٧,٥٦٢,٤٩٣	٤٧,٥٦٢,٤٩٣	-	-	-	-	-	-
(١٧,٣٨٤,٧٢٢)	(٢٠٠,٥١٨)	(١٧,١٨٤,٢٠٤)	-	(١٧,١٨٤,٢٠٤)	-	-	-	-	-
٢٩,٧٥٦,٠٤٥	(٦٢٢,٢٤٤)	٣٠,٣٧٨,٢٨٩	٤٧,٥٦٢,٤٩٣	(١٧,١٨٤,٢٠٤)	-	-	-	-	-
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٤٨٢,٤٣٣,٢١٢	(٣,١٤٠,٨٧٨)	٤٨٥,٥٧٤,٠٩٠	٣٤٦,٧٣٦,٩٩٩	(٦١,١٦٦,٩٠٩)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

* راجع الإيضاح ٢٤ للإطلاع على إعادة البيان.
تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
إن تقرير مدقق الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٢ و ٣.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)
٣٣,٩٦٠,٣٦٨	٤٧,١٤٠,٧٦٧
٩٩٥,١٠٧	١,٣٩٥,٢٣٠
١٨,٣٧٢	١٣,٧٧٦
(٢٨,٩٦٩,٠٢٤)	(٣٠,٩٦٩,٥٦٤)
٧,١١٦,١٩٨	٨,٨١٢,٢٣٠
٢٤٦,٨٧٧	٣٣٩,٠٦٨
٢٤٠,٠٠٢	(٧,٣٨٠,٧٣٤)
٢,١٣٥,٠٩٠	١,٠٧١,٩٢٨
(١,٨٥٧,٥٦٩)	(٧١٤,٥٦٤)
(٣٤٢,٧٢٤)	(٤٩,٠٦٣)
٢,٣٥٦,١١٩	(١,١٩٩,٠٠٤)
(١٣,٨١٠,٢٩١)	(٨٥,٣٦٥,٥٥٧)
٢٩,٢٧١,٨٤٨	٦١,٤٩٣,٩٤١
٢٦,١٢٩,٥٩٥	٣٠,٨٥١,٨٨٤
(١٧٧,٥٠٠)	(٧٦٣,٥٧٤)
(٦٠٧,٨٠٠)	(٦٩٨,٢٢٦)
٢,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٩,٢٠٤,٦٦٨	٢٨,٩٧٨,٥٣٨
٩١,٢٣٥	(٣,١٥١,١١٥)
(٧,٤١٦,٠٧٦)	(٣٤,١٤٣,٠٠٨)
(٧٣,٢٦٤)	٣٧٦,٦١٥
(٣,٠٨٤,٣٩٠)	(٥,٠٩٣,٦٩٢)
(٥,٦٨٤,٢٦٧)	٣,٧٨٩,٤٥٣
(١٣٣,٠٥٢)	(٥٣٤,٥١٧)
٤٢,٩٠٤,٨٥٤	(٩,٧٧٧,٧٢٦)
(٣,١٠٧,٥٩٧)	(٢,٨٥٦,٠١٦)
١,٠٠٥,٤٢٧	٢٤٧,٥٠٥
(٢,١٠٢,١٧٠)	(٢,٦٠٨,٥١١)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة

تسويات لـ:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

إيرادات توزيعات أرباح

مصروفات التمويل

مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

مخصص تقادم المخزون - صافي

عكس مخصص تقادم المخزون

أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

حيازة موجودات مالية

متحصلات من بيع موجودات مالية

توزيعات الأرباح المستلمة

إضافات للعقارات الاستثمارية

إضافات لعقارات استثمارية قيد التطوير

مخصص انخفاض قيمة العقارات الاستثمارية

التغيرات في:

- المخزون

- الذمم المدينة التجارية والأخرى

- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

- الذمم الدائنة التجارية والأخرى

تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

حيازة ممتلكات وآلات ومعدات

متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦,٦٥١,٥٨٥)	٣٠,٤٦١,٢٣٧	صافي الزيادة/(النقص) في القروض المصرفية
(٥,٣٠٠,٨٤٢)	(٨,٨١٢,٢٣٠)	مصرفات التمويل المدفوعة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح المدفوعة
<u>(٢٦,٩٥٢,٤٢٧)</u>	<u>١,٦٤٩,٠٠٧</u>	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٣,٨٥٠,٢٥٧	(١٠,٧٣٧,٢٣٠)	صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله
(٢٩١,١٥٠,٠٥٨)	(٢٥٠,٧٦٢,٧٩٢)	النقد وما يعادله في ١ يناير *
<u>(٢٧٧,٢٩٩,٨٠١)</u>	<u>(٢٦١,٥٠٠,٠٢٢)</u>	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو* (إيضاح ١٨)

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

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١٠ إلى ٢٦ 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	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الشركة التابعة
تعبئة المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.
البيع بالجملة وتوزيع المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.
خدمات توريد الأغذية وأعمال المطاعم	الإمارات العربية المتحدة	٪٤٨,٤٤	شركة الحواس للأطعمة فودكو ش.م.خ*
خدمات الشحن والتخليص والتخزين	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م.**

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

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

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

٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" كما أنها تلزم، حيثما يكون مناسباً، بالأحكام ذات الصلة من النظام الأساسي للشركة ومتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة الموحدة ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وللأسئلة المنتهية في ذلك التاريخ. إلا أن الإيضاحات التفصيلية المحددة مدرجة بغرض توضيح الأحداث والمعاملات الضرورية لاستيعاب التغييرات في الأداء والمركز المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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 ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

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

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

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

٤ التقديرات

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

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير حالات عدم اليقين هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

قامت المجموعة بوضع إطار عام للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة، ويتضمن ذلك الإطار فريق تقييم مسؤول بصورة عامة عن مراقبة كافة قياسات القيمة العادلة الهامة. يخضع فريق التقييم للإشراف المباشر من قبل المدير المالي.

يقوم فريق التقييم بصورة منتظمة بمراجعة المدخلات الهامة غير الملحوظة والتعديلات على التقييم. في حال الاستعانة بمعلومات صادرة عن طرف آخر، مثل عروض الأسعار المقدمة من وسيط أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، يقوم فريق التقييم بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية، بما في ذلك تحديد المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي يتم في إطاره تصنيف مثل هذه التقييمات.

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٥ الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٢,٦٠٠,٣٢٠	١,٣٩٥,٢٣٠	الاستهلاك المحمل على الفترة/السنة
٧,٣٠٠,٨٠٦	٢,٨٥٦,٠١٦	الاستحواذ خلال الفترة / السنة
(٨٢,٤٩١)	(١٩٨,٤٤٢)	الاستبعادات / المشطوبات
٢,٦٤٨,٤٦٥	-	خسائر انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات
٥٩٤,٠٩٤	-	المحول إلى الموجودات المحتفظ بها للبيع

٦ الموجودات غير الملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٣٦,٧٤٥	٣٦,٧٤٥	الإطفاء المحمل على الفترة

لم تكن هناك استحوادات أو استبعادات خلال الفترة.

٧ العقارات الاستثمارية قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٤٤,٣٨٦,٦٦٦	٤٥,٢٩١,٤٦٦	في ١ يناير
٩٠٤,٨٠٠	٦٩٨,٢٢٦	التكاليف المتكبدة خلال الفترة / السنة
٤٥,٢٩١,٤٦٦	٤٥,٩٨٩,٦٩٢	في نهاية الفترة / السنة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ العقارات الاستثمارية قيد التطوير (تابع)

طلبت المجموعة خلال عام ٢٠١٥، إجراء تقييم خارجي من قبل شركة تشيسترتون الدولية ذ.م.م. وهي شركة تقييم مستقلة، والتي قامت بتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية باستخدام نماذج التقييم التي تستخدم طريقة مقارنة المبيعات التي تستخدم معطيات السوق الملحوظة وتتوافق مع تقييم المعهد الملكي للمساحين القانونيين - المعايير المهنية ٢٠١٤.

قامت المجموعة خلال سنة ٢٠١٦ بإعادة تقييم القيمة العادلة لهذه الممتلكات من خلال تقييم داخلي ورأت عدم الحاجة إلى تعديل القيمة العادلة. للاطلاع على المتعلقة بالافتراضات الرئيسية المستخدمة من قبل الإدارة، راجع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٨ العقارات الاستثمارية

٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	
٧٦,٠٣٥,٠٠٠	٧٦,٠٣٥,٠٠٠	أرض في أبوظبي، مباني تجارية وسكنية، الإمارات
١٠٨,٣٩٠,٨٦٨	١٠٨,٣٩٠,٨٦٨	مستودع مستأجر
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	أرض في أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
٧٩,٥٥٠,٠٠٠	٨٠,٣١٣,٥٧٤	مبنى سكني في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة
<u>٢٥١,٧٣٩,٤٤٢</u>	<u>٢٥٥,٩٧٥,٨٦٨</u>	

فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	
٢٥٥,٩٧٥,٨٦٨	٢٩٠,٠٧٠,٨٦٧	كما في ١ يناير
٧٦٣,٥٧٤	٩٠٥,٠٠١	الإضافات
-	(٣١,٣٦٠,٠٠٠)	الاستبعادات
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٤٠,٠٠٠)	الخسائر من إعادة تقييم عقارات استثمارية
<u>٢٥١,٧٣٩,٤٤٢</u>	<u>٢٥٥,٩٧٥,٨٦٨</u>	كما في نهاية الفترة/السنة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٨ العقارات الاستثمارية (تابع)

طلبت المجموعة خلال سنة ٢٠١٥ إجراء تقييم خارجي من قبل شركة تشيستر تون الدولية ذ.م.م. وهي شركة تقييم مستقلة، والتي قامت بتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية باستخدام نماذج التقييم التي تستخدم طريقة مقارنة المبيعات أو طريقة منهجية الدخل التي تستخدم معطيات السوق الملحوظة وغير الملحوظة وتتوافق مع تقييم المعهد الملكي للمساحين القانونيين - المعايير المهنية ٢٠١٤.

خلال عام ٢٠١٦ قامت المجموعة بإعادة تقييم القيمة العادلة لهذه العقارات عن طريق إجراء تقييم داخلي ورأت أن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية قد انخفضت بمقدار ٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم.

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

٩ الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
١٨٧,٥٦٩,٠٩٤	١٧٠,١٨٤,٣٧٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢١٧,١٣٥,٤٨٩	٢٤٢,٢٠٦,١٠٩	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٤٠٤,٧٠٤,٥٨٣</u>	<u>٤١٢,٣٩٠,٤٨١</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
١٦٧,٢٠٥,٧١٢	١٤٩,٥٩٩,٥٢٣	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في الإمارات
٨,٣٠٦,٠٥٢	٧,٦٤١,٠٢٦	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة خارج الإمارات
٩,١٦٠,٦٩٩	١٠,٠٦٩,٥٧١	استثمارات في أسهم ملكية غير مدرجة خارج الإمارات
٢,٨٩٦,٦٣١	٢,٨٧٤,٢٥٢	استثمارات في أسهم ملكية غير مدرجة في الإمارات
<u>١٨٧,٥٦٩,٠٩٤</u>	<u>١٧٠,١٨٤,٣٧٢</u>	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٩ الموجودات المالية (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٢٠٦,٩١٧,٥١٩	٢٣٠,٩٣٣,٠٩٤	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في الإمارات
٤,٧٠٦,٩٧٠	٥,٠٢٠,٠٦٩	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة خارج الإمارات
٥,٥١١,٠٠٠	٦,٢٥٢,٩٤٦	استثمار في صناديق تبادلية*
<u>٢١٧,١٣٥,٤٨٩</u>	<u>٢٤٢,٢٠٦,١٠٩</u>	

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

فيما يلي الحركة في الاستثمارات:

بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٢٦٢,٨٩٢,٥٦٤	١٣٠,٧١٤,٢٤٥	١٨٧,٥٦٩,٠٩٤	٢١٧,١٣٥,٤٨٩	في ١ يناير
(٥٨,٦٧٥,٧٠٥)	(٨٨,١٦٤,٥٧٩)	-	٨٥,٣٦٥,٥٥٧	شراء موجودات مالية
(١٦,٦٤٧,٧٦٥)	٦,٦٥١,٩٦٢	(١٧,٣٨٤,٧٢٢)	(٦١,٤٩٣,٩٤١)	استبعاد موجودات مالية
<u>١٨٧,٥٦٩,٠٩٤</u>	<u>٢١٧,١٣٥,٤٨٩</u>	<u>١٧٠,١٨٤,٣٧٢</u>	<u>٢٤٢,٢٠٦,١٠٩</u>	الزيادة/(النقص) في القيمة العادلة
				في نهاية الفترة / السنة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٠ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٢٢,٠٨٢,٨١٣	٢٤,٨٢٧,٥٨٢	بضائع لإعادة البيع
٢,٥٩٣,٤٧٨	٢,٩٩٩,٨٢٤	بضائع على الطريق
<u>٢٤,٦٧٦,٢٩١</u>	<u>٢٧,٨٢٧,٤٠٦</u>	
(٤,٥٣٣,٢٧٢)	(٤,٨٩٠,٦٣٦)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>٢٠,١٤٣,٠١٩</u>	<u>٢٢,٩٣٦,٧٧٠</u>	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٣,٩٣٦,٠٢٨	٤,٥٣٣,٢٧٢	في ١ يناير
٣,٧٣٦,١٥٤	١,٠٧١,٩٢٨	المحمل على الفترة / السنة
(٣,١٣٨,٩١٠)	(٧١٤,٥٦٤)	المعكوس خلال الفترة / السنة
<u>٤,٥٣٣,٢٧٢</u>	<u>٤,٨٩٠,٦٣٦</u>	في نهاية الفترة / السنة

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
١٣٩,٢٧٧,٢٦٨	١٨٧,٧١٢,٨٩٩	الذمم المدينة التجارية
(١١,١٧٠,٧٨٢)	(١٨,٥٥١,٥١٦)	ناقصاً: مخصص خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
<u>١٢٨,١٠٦,٤٨٦</u>	<u>١٦٩,١٦١,٣٨٣</u>	
٤,٥٩٥,٣٥٥	٣,٤٨٠,١٧٥	المبالغ المدفوعة مقدماً
٤,٥٦٢,٤١٣	٦,٢٦٤,١١٨	الذمم المدينة الأخرى
(١,٨٨٢,٢٧١)	(١,٨٨٢,٢٧١)	ناقصاً: خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى
<u>١٣٥,٣٨١,٩٨٣</u>	<u>١٧٧,٠٢٣,٤٠٥</u>	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى (تابع)

فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الديون المشكوك في تحصيلها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٨,٣٨٤,٩٦٣	١١,١٧٠,٧٨٢	في بداية الفترة / السنة
٢,٧٨٥,٨١٩	٧,٣٨٠,٧٣٤	المحمل على الفترة / السنة
<u>١١,١٧٠,٧٨٢</u>	<u>١٨,٥٥١,٥١٦</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 الديون المشكوك في تحصيلها.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
١,٨٨٢,٢٧١	١,٨٨٢,٢٧١	في ١ يناير
<u>١,٨٨٢,٢٧١</u>	<u>١,٨٨٢,٢٧١</u>	في نهاية الفترة / السنة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٢ القروض والسلفيات

طويلة الأجل		قصيرة الأجل		مضمونة - بالتكلفة المطفأة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
-	-	٢٥١,٨٧٣,٠٣٥	٢٦٢,٥٩٨,٥١١	سحوبات مصرفية على المكشوف
٤,٤٥٤,١١٣	٣,٨٦٧,٢٧٨	١,٥٧٣,٠٠٠	١,٥٧٣,٠٠٠	قرض لأجل # ١ (١)
-	-	٥,٧٧٠,٥٤١	٢,٧٧٦,٨٦٨	قرض لأجل # ٢ (٢)
٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل # ٣ (٣)
٤,٦٦٦,٥٨٨	٣,٣٣٣,٣٣٣	٢,٦٦٦,٦٦٧	٢,٦٦٦,٦٦٧	قرض لأجل # ٤ (٤)
٣٣,٧٥٠,٠٠٠	٢٨,١٢٥,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠٠	١١,٢٥٠,٠٠٠	قرض لأجل # ٥ (٥)
٤٥,٨٧٠,٧٠١	٧٥,٣٢٥,٦١١	٢٧٩,١٣٣,٢٤٣	٢٩٠,٨٦٥,٠٤٦	

يستحق سداد السحوبات المصرفية على المكشوف عند الطلب.

القروض المصرفية

(١) تم الحصول على قرض لأجل (١) في يونيو ١٩٩٣ بقيمة ٢٥,٠٠٠ ألف درهم من دائرة الخدمات الاجتماعية والمباني التجارية لحكومة أبو ظبي، وهو مضمون بموجب رهن محمل على مباني تجارية وسكنية. يستحق سداد هذا القرض على أقساط سنوية بقيمة ١,٥٧٣ ألف درهم لكل قسط اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٩ حتى فبراير ٢٠٢١، من خلال شركة أبو ظبي التجاري للعقارات، والتي تقوم حالياً بإدارة القروض العقارية الخاصة بدائرة الخدمات الاجتماعية والمباني التجارية.

(٢) تم الحصول على قرض لأجل (٢) بقيمة ٣٢,٠٠٠ ألف درهم في نوفمبر ٢٠١١ من بنك محلي. يستحق سداد هذا القرض على أقساط ربع سنوية بقيمة ١,٥٤٣ ألف درهم لكل قسط اعتباراً من ١٥ نوفمبر ٢٠١١ حتى ١٥ نوفمبر ٢٠١٧. تم ضمان هذا القرض بموجب رهن من الدرجة الأولى محمل على مباني تجارية وسكنية.

(٣) تم الحصول على قرض لأجل (٣) بقيمة ٣٠,٠٠٠ ألف درهم في أغسطس ٢٠١٣ من بنك محلي. يستحق سداد هذا القرض على أقساط ربع سنوية بقيمة ١,٥٠٠ ألف درهم لكل قسط اعتباراً من ٢٦ أغسطس ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨. تم ضمان هذا القرض بموجب رهن من الدرجة الأولى محمل على مباني تجارية وسكنية.

(٤) تم تحويل القرض لأجل (٤) بقيمة ٨,٠٠٠ ألف درهم من سحب مصرفي على المكشوف لقرض طويل الأجل في سبتمبر ٢٠١٦. يستحق سداد هذا القرض على أقساط سنوية بقيمة ٢,٦٦٧ ألف درهم.

(٥) تم الحصول على قرض لأجل (٥) بقيمة ٥٠,٠٠٠ ألف درهم في مايو ٢٠١٦ من بنك محلي. يستحق سداد هذا القرض على أقساط نصف سنوية لمدة أقصاها ٤ سنوات. كما أنه مضمون برهن مسجل على أسهم بقيمة ١٠٠,٠٠٠ ألف درهم.

فيما يلي متوسط معدلات الفائدة خلال السنة:

يونيو ٢٠١٧ و ٢٠١٦

١ شهر ايبور + هامش
٣ أشهر ايبور + هامش

معدل ثابت ٣٪ سنوياً

سحوبات مصرفية على المكشوف

قروض لأجل

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٣ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٥٠,٧٧٨,٤٧٠	٥٥,٢٤٦,٤٩٢	الذمم الدائنة التجارية
١٠,٠٩٧,٠٩٢	٩,٤٥٧,٥٦٠	الاستحقاقات
٨,٥٧٥,٣٩٥	٨,٥٣٦,٣٥٨	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٦٩,٤٥٠,٩٥٧</u>	<u>٧٣,٢٤٠,٤١٠</u>	

١٤ الإيرادات من الأعمال التجارية

٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٩٣,٧٥٢,٨٢٥	١٢٧,٣٠٠,٠١٧	بيع بضائع
٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	أتعاب الإدارة
<u>١٠١,٧٥٢,٨٢٥</u>	<u>١٣٥,٣٠٠,٠١٧</u>	

١٥ الإيجارات والتغيرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
١٨,٧٣٤,٢٥٥	١٧,٧٦٩,٨٠٦	إيرادات عقود الإيجار التشغيلي
(٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
<u>١٦,٢٣٤,٢٥٥</u>	<u>١٢,٧٦٩,٨٠٦</u>	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٦ توزيعات الأرباح والتغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٢٨,٩٦٩,٠٢٤	٣٠,٩٦٩,٥٦٤	توزيعات الأرباح
(٢,٣٥٦,١١٩)	١,١٩٩,٠٠٤	صافي التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٩)
<u>٢٦,٦١٢,٩٠٥</u>	<u>٣٢,١٦٨,٥٦٨</u>	

١٧ الأطراف ذات علاقة

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

معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٤٥١,١٤٦	١١٢,٦٠٤	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:
١٩٩,١١١	١٦١,٠٣٨	مجلس الإدارة
<u>٦٥٠,٢٥٧</u>	<u>٢٧٣,٦٤٢</u>	المساهمين
١,١٨٠,٦٥٤	٢٨٦,٩٦٢	المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة:
٤,٢٠٠,٠٠٠	-	المساهمين
<u>٥,٣٨٠,٦٥٤</u>	<u>٢٨٦,٩٦٢</u>	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٧ الأطراف ذات علاقة (تابع)

تشتمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٣٢,٢٩٦	١,٢٣٤,٥٤٨	المبيعات
٦٣,٨٥٦	٦٨٧,٧٧٠	المشتريات والرسوم الأخرى
-	٧٦٣,٥٧٥	المشتريات الرأسمالية

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
٧٤٣,٩٣٤	٧٦٣,٧٥٠	تعويضات الإدارة

١٨ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
١,١١٠,٢٤٣ (٢٥١,٨٧٣,٠٣٥)	١,٠٩٨,٤٨٩ (٢٦٢,٥٩٨,٥١١)	النقد والأرصدة المصرفية
٢٥٠,٧٦٢,٧٩٢	٢٦١,٥٠٠,٠٢٢	ناقصاً: السحوبات المصرفية على المكشوف (إيضاح ١٢)

١٩ إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٠ التقارير القطاعية

يتطلب المعيار رقم ٨ من معايير التقارير المالية الدولية تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي تتم مراجعتها بصورة دورية من قبل المدير المالي من أجل تخصيص موارد القطاعات وتقييم أدائها.

للأغراض التشغيلية، فإن المجموعة مقسمة إلى أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية:

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

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

فيما يلي معلومات حول هذه القطاعات:

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

الإجمالي درهم	مشطوبات درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م. درهم	فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	
١٨٠,٢٣٨,٣٩١	-	-	٤,٦٧٥,١٥٦	٣,٦٢٨,٣٦٤	١٧١,٩٣٤,٨٧١	الإيرادات - خارجية
-	(٢,٠٨٦,٠٧٣)	-	-	١٨٥,٦٧٧	١,٩٠٠,٣٩٦	الإيرادات - داخلية
٤٧,١٤٠,٧٦٧	-	(١٠٣,٤٩٥)	(٨١٧,٩٣٦)	(٢,٣٧٢,٨٩٨)	٥٠,٤٣٥,٠٩٦	أرباح / (خسائر) الفترة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	مشطوبات درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م. درهم	فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	
١٤٤,٥٩٩,٩٨٥	-	٩,٦٨٨	٥,٥١٣,٦٧٧	٣,٧٠٧,٥٦٩	١٣٥,٣٦٩,٠٥١	الإيرادات - خارجية
-	(٢,٢٤٣,٩٣١)	٩٤,١٣٩	-	١٤٦,٦٣٦	٢,٠٠٣,١٥٦	الإيرادات - داخلية
٣٣,٩٦٠,٣٦٨	-	٧,٤٩٧	(٣,٠٠١,٢١٠)	(٢,٥٢٦,١٢٤)	٣٩,٤٨٠,٢٠٥	أرباح / (خسائر) الفترة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٠ التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإجمالي درهم	مشطوبات درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م. درهم	فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	
٩٢٦,٢٥١,٦٠٣	(٣٢,٥٤٣,٨٤٥)	١,٧٤٨,٨٢٥	١٠,٨٢٩,٤٨٨	٥,٥٩١,٧٥٨	٩٤٠,٦٢٥,٣٧٧	الموجودات
٤٤٣,٨١٨,٣٩١	(٣٤,٩٠٩,٢٥٣)	٣٤٤,٣٩٦	١٠,٤٠٦,٥١١	١٧,١١٦,٨٢٩	٤٥٠,٨٥٩,٩٠٨	المطلوبات
٢,٨٥٦,٠١٦	-	-	٩,٧٥٠	٩٠,٠٠٠	٢,٧٥٦,٢٦٦	المصرفيات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة):

الإجمالي درهم	مشطوبات درهم	شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ. درهم	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م. درهم	فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	
٨٧٨,٣٤٠,٧٢١	(٤١,٢٩٤,١٤٣)	١,٨٤٨,٦٣٣	١١,٣٠٦,٣٠١	٩,٣٦٣,٤٠٨	٨٩٧,١١٦,٥٢٢	الموجودات
٤٠٤,١٣١,٣٦٦	(٣٥,١١٨,٤٧٩)	٣٤٠,٧٠٩	١٠,٧٧٧,٢٥١	١٧,١٣٣,٣٩٢	٤١٠,٩٩٨,٤٩٣	المطلوبات
٧,٣٠٠,٨٠٦	-	٦٢,٤٥٠	٥٧٧,٥١٤	١,٤٣٥,٠٤٢	٥,٢٢٥,٨٠٠	المصرفيات الرأسمالية

٢١ الارتباطات والالتزامات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
١,٤٠٩,٠٠٢	١,٥٥٨,٦٢١	اعتمادات مستندية
٤٥,١٨٦,٣٩٤	٧٢,٤١٣,٦٣٤	ضمانات مصرفية

تم إصدار الاعتمادات المستندية والضمانات المصرفية في سياق الأعمال الاعتيادية.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٢ الأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية تقارب قيمها 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 المبدي 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.
- 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 ٢٠١٧

الإجمالي درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٣٦,٦٩٥,١٠٩	-	-	٢٣٦,٦٩٥,١٠٩	أسهم مدرجة
٥,٥١١,٠٠٠	-	٥,٥١١,٠٠٠	-	صناديق مشتركة
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٦٠,١١٤,٨٠١	-	-	١٦٠,١١٤,٨٠١	أسهم مدرجة
١٠,٠٦٩,٥٧١	١٠,٠٦٩,٥٧١	-	-	أسهم غير مدرجة
<u>٤١٢,٣٩٠,٤٨١</u>	<u>١٠,٠٦٩,٥٧١</u>	<u>٥,٥١١,٠٠٠</u>	<u>٣٩٦,٨٠٩,٩١٠</u>	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 ٢٠١٦

الإجمالي درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢١١,٦٢٤,٤٨٩	-	-	٢١١,٦٢٤,٤٨٩	أسهم مدرجة
٥,٥١١,٠٠٠	-	٥,٥١١,٠٠٠	-	صناديق مشتركة
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٧٥,٥١١,٧٦٤	-	-	١٧٥,٥١١,٧٦٤	أسهم مدرجة
١٢,٠٥٧,٣٣٠	١٢,٠٥٧,٣٣٠	-	-	أسهم غير مدرجة
<u>٤٠٤,٧٠٤,٥٨٣</u>	<u>١٢,٠٥٧,٣٣٠</u>	<u>٥,٥١١,٠٠٠</u>	<u>٣٨٧,١٣٦,٢٥٣</u>	الإجمالي

تم استخدام آليات التقييم التالية عند قياس القيم العادلة بالمستوى ٣ للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي، بالإضافة إلى المدخلات غير الهامة المستخدمة.

(١) أساليب التقييم والمدخلات الهامة غير الملحوظة

الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
الأسهم غير المدرجة:

آلية التقييم: يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمار من خلال تحليل الوضع المالي والنتائج وبيان المخاطر والاحتمالات والعوامل الأخرى المتعلقة بالشركة المستثمر بها.

المدخلات الهامة غير الملحوظة: الوضع المالي والنتائج وبيان المخاطر والاحتمالات والعوامل الأخرى المتعلقة بالشركة المستثمر بها المستخدمة في التقييم غير ملحوظة.

العلاقة المشتركة بين المدخلات الهامة غير الملحوظة والقيمة العادلة: إن القيمة العادلة المقدره تزداد/(تنخفض) إذا كانت المدخلات الهامة غير الملحوظة جيدة/(سيئة).

(٢) تسوية القيم العادلة بالمستوى ٣

فيما يلي الحركة في مخصص انخفاض قيمة الديون المشكوك في تحصيلها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	
١٢,٧٥٥,٤٠٤ (٦٩٨,٠٧٤)	١٢,٠٥٧,٣٣٠ (١,٩٨٧,٧٥٩)	في ١ يناير صافي التغير في القيمة العادلة (غير محقة)
<u>١٢,٠٥٧,٣٣٠</u>	<u>١٠,٠٦٩,٧٥١</u>	في نهاية الفترة / السنة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٢ الأدوات المالية (تابع)

٣ إعادة التصنيف من المستوى ٢ إلى المستوى ٣

تم إعادة تصنيف الأسهم غير المدرجة المصنفة كموجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى من المستوى ٢ إلى المستوى ٣ نظراً لأن أسلوب التقييم المستخدم يركز على المدخلات الهامة غير الملحوظة كما ذكر أعلاه. كما تم أيضاً إعادة تصنيف هذه الموجودات المالية ضمن المستوى ٣ في معلومات المقارنة.

٢٣ توزيعات الأرباح

تم الإعلان في اجتماع مجلس المنعقد بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٧ عن توزيعات أرباح بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم بما يمثل ٢٠٪ من رأس المال المصدر، وتم اعتمادها خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ١١ أبريل ٢٠١٧.

٢٤ تعديلات على الفترة السابقة

خلال الفترة، اكتشفت المجموعة خطأ في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. تم تعديل الخطأ وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" تم الاعتراف بالتعديلات بأثر رجعي وتم إعادة بيان بعض أرقام المقارنة كما هو موضح أدناه:

خلال الثالث من عام ٢٠١٦، قامت المجموعة عن طريق الخطأ ببيان إيرادات أعلى من قيمتها بمقدار ١,٥٣٢,١٨٨ درهم. يتعلق الخطأ بفواتير خدمات لم يتم تقديمها. وبالتالي، قامت الإدارة بإعادة بيان مبالغ الفترة السابقة وخفضت الإيرادات بمقدار ١,٥٣٢,١٨٨ درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

يلخص الجدول التالي التعديلات التي تم إجراؤها على بيان المركز المالي لتصحيح الخطأ في الفترة السابقة.

تأثير تصحيح الخطأ	كما هو مبين مسبقاً	كما هو مبين حالياً
التعديلات	درهم	درهم
	١٣٦,٩١٤,١٧١	١٣٥,٣٨١,٩٨٣
الذمم المدينة التجارية والأخرى		(١,٥٣٢,١٨٨)
الأرباح المحتجزة	٣٢٠,٧٠٦,٦٩٤	٣١٩,١٧٤,٥٠٦

لم يكن هناك تأثير جوهري على ربحية السهم الأساسية للمجموعة وإجمالي التدفقات النقدية التشغيلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢٥ دورة العمليات

إن إيرادات توزيعات أرباح المجموعة، المصنفة كتوزيعات أرباح والتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية، معرضة للتغيير لأنه يتم الإعلان عن إيرادات توزيعات أرباح معظم الشركات المستثمر بها سنوياً خلال الربع الأول من السنة. وبالتالي، تكون إيرادات توزيعات الأرباح أقل خلال الأرباع المتبقية من العام.

٢٦ تاريخ التصريح بالإصدار

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة وصرح بإصدارها بتاريخ 14 AUG 2017