

شركة فودكو القابضة - شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة فودكو القابضة - شركة مساهمة عامة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة فودكو القابضة - شركة مساهمة عامة ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وبيان الأرباح والخسائر المرحلي الموحد، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والأيضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إيداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة محددة بصفة رئيسية بالانقسام من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع للحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدى رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

مسائل أخرى

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية الموحدة في ٢٧ مارس ٢٠١٩.

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٨.

بتوقيع:

محمد مبین خان
شريك

إرمنت ويونغ
رقم القيد: ٥٣٢

١٢ نوفمبر ٢٠١٩
أبوظبي

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح والخسائر المرحلي الموحد
لثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (بحر مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٣٠,٦٨١,٣١١	٢٢٩,٠٨٨,٤٦٥	٨١,٤٥٦,٧٤٦	٤١,٥٠٤,٧٦٧	الإيرادات من الأنشطة التجارية
٢٦,٥١١,٩٧٣	٢٧,٤٨٥,٤٩٩	٨,٧٨٨,٤٨٣	٩,٥٠٩,٠٩٥	الإيرادات من الاستثمارات العقارية
٢٦,٩١٤,٨٤٣	(٦١,٧٣٣,٤٩٣)	(٢,٢٩٧,٨١٥)	٢,٣٦٣,١١٨	٣ الإيرادات/ (الخسائر) من الاستثمارات
٢٨٤,١٠٨,١٢٧	١٩٤,٨٤٠,٤٧١	٨٧,٩٤٧,٤١٤	٥٣,٣٧٦,٩٨٠	
(١٨٥,٩١٤,٦٨٩)	(١٦٧,١٦١,٢٢٧)	(٦٨,٦٣١,٩٠٤)	(٢٩,٦٣٨,٨٩٥)	تكلفة المبيعات
(٣٣,٦٠٤,١٨٠)	(٤٠,١٢٢,٠٩٠)	(١١,٤٠٩,٠١٠)	(٨,٣٦٩,٣٣٦)	مصاريف البيع والمصاريف العمومية والإدارية
(١٤,١٨٤,٤٨٤)	(٢٠,٣٣١,٣٩٦)	(٥,٨٩٠,٥٠٢)	(٨,٢٤٤,٦٧١)	تكاليف التمويل
٣٨٩,٣٩٩	١٧,٩٥٠	١٠١,٢٠٢	٤,٨٦٠	إيرادات أخرى
٥٠,٦٩٤,١٧٣	(٣٢,٧٥٦,٢٩٢)	٢,١١٧,٢٠٠	٧,١٢٨,٩٣٨	الربح (الخسارة) للفترة
٥٠,٦٨٦,٤٧٤	(٣٣,٢٤٦,٨٣٤)	٢,١٢٢,٥٩١	٧,٠٥٤,٨٠٠	الربح (الخسارة) العائد إلى:
٧,٦٩٩	٤٩٠,٥٤٢	(٥,٣٩١)	٧٤,١٣٨	حاملي أسهم الشركة
٥٠,٦٩٤,١٧٣	(٣٢,٧٥٦,٢٩٢)	٢,١١٧,٢٠٠	٧,١٢٨,٩٣٨	الحقوق غير المسيطرة
٠,٤٢	(٠,٢٨)	٠,٠٢	٠,٠٦	١٣
				العوائد (الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم العائد إلى حاملي أسهم الشركة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منقحة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
لرهم		لرهم		لرهم		لرهم	
لربح (الخسارة) للفترة							
٥٠,٦٩٤,١٧٣	(٣٢,٧٥٦,٢٩٢)	٢,١١٧,٢٠٠	٧,١٢٨,٩٢٨				
الدخل الشامل الآخر:							
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر في فترات لاحقة:							
صافي التغيرات في القيمة المعادلة للإستثمارات المحتفظ بها من خلال الدخل الشامل الآخر							
٧,٨٦٢,٤٥٣	(١١٢,١٧١,١٢٨)	١٣,٨٩٠,٢٦١	٤,٣١٤,٤١٣				
٧,٨٦٢,٤٥٣	(١١٢,١٧١,١٢٨)	١٣,٨٩٠,٢٦١	٤,٣١٤,٤١٣				
الدخل (الخسارة) الشامل الآخر							
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل للفترة							
٥٨,٥٥٦,٦٢٦	(١٤٤,٩٢٧,٤٢٠)	١٦,٠٠٧,٤٦١	١١,٤٤٣,٣٥١				
إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل العائد إلى:							
حائلي أسهم الشركة							
الحقوق غير المسيطرة							
٥٨,٥٥٧,٢٩٤	(١٤٥,٣٩٥,٤٧٧)	١٦,٠٠٠,٦٠٧	١١,٣٦٧,١٢٦				
٩,٣٣٢	٤٦٨,٠٥٧	٦,٨٥٤	٧٦,٢٢٥				
٥٨,٥٥٦,٦٢٦	(١٤٤,٩٢٧,٤٢٠)	١٦,٠٠٧,٤٦١	١١,٤٤٣,٣٥١				

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لرهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩,٩٢٩,١٦٧	٩,١٠٩,٠٤٠		الممتلكات والألات والمعدات
-	٢٢,٧٧٥,٠٢٧	٢,٤	موجودات حق الاستخدام
١١٨,٨٧٠,٣١٤	٢١,٤٨٦,٠٩٠	٤	استثمارات عقارية قيد التطوير
٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦	٣٥٢,٤٥٥,٧١٤	٥	استثمارات عقارية
٢٥١,٠٨٢,٣٣٤	١٥٤,٠٤٤,٤٧٥	٦	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الشغل للتداول الأخرى
٥,٩٤٩,٥١٠	٥,٩٤٩,٥١٠		موجودات أخرى
٦١٥,٩٢١,٢٥٦	٥٦٥,٨١٩,٨٥٦		
			الموجودات المتداولة
			المخزون
١٠,٤٨٤,٣٨٧	٢٢,٠٠٥,٠١٨	٦	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٥٧,٠٨٨,٢٤١	٣٠١,٩٦٥,٨٦٤	٧	الذمم التجارية المدبنة والذمم المدبنة الأخرى
١٤٧,٦٨٨,٢٦٣	١٨٧,٤٤٧,١٢٠	٨	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
١,٠٦٧,٨١٨	٢,٢١٢,٢٧٠	١٢	الذمم والأرصدة البنكية
٤,٩٣٧,٥٥٢	٥,٥٦٠,٧٠٩	٩	
٥٢١,٢٦٦,٢٦١	٥١٩,١٩٠,٩٨١		
١٨٠,١٥٣	١٨٠,١٥٣		
٥٢١,٤٤٦,٤١٤	٥١٩,٣٧١,١٣٤		الموجودات المحتفظ بها للبيع
١,١٣٧,٣٦٧,٦٧٠	١,٠٨٥,١٩٠,٩٩٠		
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
(٢٦,٧٨٢,٣٢١)	(١٣٧,٨٠٠,٨٥٤)		احتياطي القيمة العادلة
٢٤٥,٧٠٩,٩٧٢	٢٩٩,٣٣٣,٠٢٨		أرباح محتجزة
٥٥٨,٩٢٧,٦٥١	٤٠١,٥٣٢,١٧٤		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي أسهم الشركة
٣,٤٦٤,٧٦٣	٣,٩٣٢,٨٢٠		الحقوق غير المسيطرة
٥٦٢,٣٩٢,٤١٤	٤٠٥,٤٦٤,٩٩٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٧٣٧,١٤١	٥,١١٢,٠٩٨	٢,٤	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	١٥,٢٠٤,٤٨٥	١٠	مطلوبات عقود الإيجار
٨٢,١٩٦,٤٤٢	١٢٣,٨٧١,٦٢٧		القروض والسلفيات
٨٧,٩٣٣,٥٨٣	١٤٤,١٨٨,٢١٠		
٢٦٦,٥٢٣,٩٥١	٢٧٣,٢٦٧,١١٥	١٠	المطلوبات المتداولة
٩٣,٧٠٦,١٤٣	١٣٠,٧٧٧,٣٤١	١١	القروض والسلفيات
-	٨,٠٣٢,٠٦٤	٢,٤	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٢٦,٨١١,٥٧٩	٢٣,٥١١,٢٦٦	١٢	مطلوبات عقود الإيجار
٤٨٧,٠٤١,٦٧٣	٥٣٥,٥٣٧,٧٨٦		المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة
٥٧٤,٩٧٥,٢٥٦	٦٧٩,٧٢٥,٩٩٦		
١,١٣٧,٣٦٧,٦٧٠	١,٠٨٥,١٩٠,٩٩٠		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

محمّد حافظ
الرئيس المالي التنفيذي

محمد علي خميس محمد الحوسني
عضو مجلس الإدارة

أحمد علي خلفان لظاهري
رئيس مجلس الإدارة



شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

حقوق مساهمي المساهمين برهم	حقوق غير مستطارة برهم	صافي حقوق مساهمي الشركة						
		حقوق المساهمة العادية	حقوق مساهمي أولئك مساهمي الشركة برهم	أرباح مستطارة برهم	احتياطي القيمة العادلة برهم	احتياطي مالي برهم	احتياطي قانوني برهم	رأس المال برهم
٥١١,١٩٦,١٢٥	٢١٧,٢٨٦	٥١٠,٩٧٨,٤٢٩	٢٥٦,٢٥١,٣١٥	(٤١,٣٧٨,٨٦٦)	٥٠,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠٠,٥٠٠,٠٠٠	
٥٠,٢٩٤,١٧٢	٧,١٩٩	٥٠,٢٨٦,٤٧٤	٥٠,٢٨٦,٤٧٤	-	٧,٨٦٠,٨٢٠	-	-	
٧,٨٦٢,٤٥٢	١,٢٢٣	٧,٨٦٠,٨٢٠	-	٧,٨٦٠,٨٢٠	-	-	-	
٥١,٥٥٦,٢٢٦	٤,٢٢١	٥٠,٥٥٦,٢٢٤	٥٠,٢٨٦,٤٧٤	٧,٨٦٠,٨٢٠	-	-	-	
-	-	-	(٢٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	
(٢٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
٢٤٥,٧٥٦,٧٥١	٢٢٧,٠١٨	٢٤٤,٥٢٩,٧٣٢	٢٤٦,٩٢٧,٧٨٦	(٢٢,٤١٢,٠٥٦)	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	١٢٠,٥٠٠,٠٠٠	
٥٢٢,٢٢٩,٤١٤	٢,٤٢٤,٧٦٢	٥٢٠,٨٠٤,٦٥١	٢٤٥,٧٠٤,٩٧٢	(٢١,٧٨٤,٢٦١)	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	١٢٠,٥٠٠,٠٠٠	
(٢٢,٧٥٦,٢٩٢)	٤٤,٠٥٤٢	(٢٢,٢٤٤,٨٣٤)	(٢٢,٢٤٤,٨٣٤)	-	-	-	-	
(١١٢,١٧١,١٢٨)	(٢٢,٤٥٥)	(١١٢,١٤٨,٦٤٢)	(١١٢,١٤٨,٦٤٢)	(١١١,٠١٨,٥٢٢)	-	-	-	
(١٤٤,٩٢٧,٤٢٠)	٤٢٨,٠٥٧	(١٤٥,٤٩٥,٤٧٧)	(٢٤,٢٧٦,٤٤٤)	(١١٧,٠١٨,٥٢٢)	-	-	-	
(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
٤٠٤,٤٦٤,٩٩٤	٢,٩٢٢,٨٢٠	٤٠١,٥٤٦,١٧٤	٢٤٤,٢٢٢,٠٢٨	(١٢٧,٨٠٠,٨٥٤)	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٠,٥٠٠,٠٠٠	١٢٠,٥٠٠,٠٠٠	

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

توزيعات أرباح (صباح ١٦)

العملة للفترة الأخرى

إجمالي (العملة) لصف التبادل للفترة

إصدار أسهم عمدة (صباح ١٦)

توزيعات أرباح (صباح ١٦)

تحويل إلى الاحتياطي

في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)

يشكل الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة التسعة أشهر المنتهية		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
درهم	درهم	
(غير مدفئة)	(غير مدفئة)	
٥٠,٦٩٤,١٧٣	(٣٢,٧٥٦,٢٩٢)	الأنشطة التشغيلية
		(المسارة) الربح للفترة
		تعديلات للتأثيرات:
١,٧١٣,٤٥٤	٢,٠٤٣,٣٦١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦,٢٠٤,١٠٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(٣٢,٣٦٠,٧٥١)	(١٧,٥٠٣,٨٧٨)	إيرادات توزيعات الأرباح
١٤,١٨٤,٤٨٤	٢٠,٣٣١,٣٩٦	تكاليف التمويل
١,٤٣٩,٩٩١	٨٤٣,٠٥١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة للعادلة
		من خلال الأرباح والخسائر
٥,١٢٤,٧٨٠	٨٢,٦٨٥,٢١٣	٣ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للتمتع التجارية المدينة والنم المديونة الأخرى
٥,٣٣٥,٣٧٤	٧,٦٠٣,٣٦٣	٨ (ربح) خسارة من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٢١,١٢٨	(٣,٤٤٧,٨٤٢)	٣ الانخفاض في القيمة على الموجودات المحتفظ بها للبيع
١٤٤,٥٢٧	-	ربح من بيع أصل محتفظ به للبيع
(٣٦,٧٩٠)	-	مخصص المخزون بطرق الحركة
١,٦١٠,٠٠٠	٧٩٤,٧٦٦	٦
٤٨,١٧٠,٣٧٠	٦٦,٧٩٧,٢٤٧	
		التغيرات في رأس المال العامل:
		المخزون
(٣,٥٥٨,٦٠٢)	(١٢,٣١٥,٣٩٧)	التمتع التجارية المدينة والنم المدينة الأخرى
٢١,١٣٢,٥٣١	(٤٧,٧٢٦,٦١٧)	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
(١١٤,١٤٥)	(١,١٤٤,٤٥٢)	التمتع التجارية الدائنة والتمتع الدائنة الأخرى
١٠,١٠١,٣٥٥	٢٤,٩٧٣,٢٦٨	المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة
(٦,٤٠٠,٦٥٤)	(٣,٣٠٠,٣١٣)	
٦٩,٣٣١,٨٥٥	٣٧,٢٨٣,٧٣٦	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤١١,٣٨٣)	(٤٦٨,٠٩٤)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٦٨,٩٢٠,٤٧٢	٣٦,٨١٥,٦٤٢	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٤٢,٧٨٤)	(١,٢٢٣,٢٣٤)	شراء استثمارات
(١٢٦,٥٠٩,٧٠٦)	(٧١,٣٢٧,٣٩٦)	متحصلات من استبعاد استثمارات
٣٧,٦٢٤,٧٧٨	٣٢,٠٧٩,٠٣٨	متحصلات من موجودات محتفظ بها للبيع
٤٢,٤٠٨	-	توزيعات أرباح مستلمة
٣٢,٣٦٠,٧٥١	١٧,٥٠٣,٨٧٨	إضافات إلى الاستثمارات العقارية قيد التطوير
(٢٨,٣٣٤,١٤٩)	(٢٤,٩٨١,٤٦٤)	
(٨٥,٢٥٨,٧٠٢)	(٤٧,٩٤٩,١٧٨)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		متحصلات من قروض بنكية
٥٧,٤٧٥,٧١٩	١٩٩,١٦٦,٧٦٢	سداد قروض بنكية
(١٩,٦٩٨,١٩٧)	(٣١,٣١٧,٩٨٧)	المبالغ الأساسية المدفوع على التزام عقد الإيجار
-	(٦,٣٧٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٤,٠٩٧,١٠٦)	(١٧,٢٨٦,٦٥٦)	
٣,٦٨٠,٤١٦	١٣٢,١٨٧,١١٩	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٢,٦٥٧,٨١٤)	١٢١,٠٥٣,٥٨٣	الزيادة (التفص) في النقد وما يعادله
(٣١٩,٥٥١,٥٥٢)	(٣٠٦,٤٦٦,٢٢٤)	النقد وما يعادله في ١ يناير
(٣٢٢,٧٠٩,٣٦٦)	(١٨٥,٤١٢,٦٤١)	٩ النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات للمرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ معلومات الشركة

إن شركة فودكو القابضة ش.م.ع. ("الشركة")، هي شركة مساهمة عامة، تم تأسيسها في إمارة أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة. تم تأسيس الشركة في عام ١٩٧٩. تم تنظيم وإدراج الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٢٣٧٨، ميناء زايد، ميناء أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تعمل الشركة بشكل رئيسي في استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة، بالإضافة إلى الاستثمار في وتطوير وإدارة العقارات والأعمال التجارية. تتضمن أهداف الشركة تأسيس أو الاستثمار في الشركات التي تعمل في نفس خط الأعمال، وكذلك تأسيس أو الاستثمار في المصانع التي تعمل في مجال معالجة وتعبئة المواد الغذائية، والدخول في كافة العمليات والاستثمارات داخل وخارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٩.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢.١ العُرف المحاسبي

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، والاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات العقارية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة (درهم)، وهو عملة العرض للمجموعة والعملة الوظيفية للشركة.

٢.٢ بيان الامتثال

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" وهي تمثل كذلك لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٢.٣ أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على البيانات المالية للشركة والبيانات المالية للشركات التابعة التالية:

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م	تعبئة المواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%
فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع. (سابقاً)	خدمات التموين وأعمال المطاعم	الإمارات العربية المتحدة	٩٨,٧٥%	٩٨,٧٥%
شركة الحواس للأطعمة ش.م.ع.*	خدمات الشحن والتخليص والتخزين	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%
فيف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م	خدمات التموين والمواد الغذائية بالجملة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%
أبوظبي الوطنية للتموين ذ.م.م	خدمات التموين والمواد الغذائية بالجملة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%
شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية**	خدمات التموين والمواد الغذائية بالجملة	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢.٣ أساس التوحيد (تتمة)

* في ٢١ مايو ٢٠١٨، قرر مساهمو الشركة التابعة، فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع. زيادة رأس المال إلى ٢٧١,٤٧٧,٨٧١ درهم، أدى ذلك إلى زيادة في مساهمة رأس مال الشركة في الشركة التابعة من ٩٥,٦% إلى ٩٨,٧٥%.

** في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قرر مساهمو الشركة تحويل كامل ملكيتها في شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية إلى شركتها تابعة، فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة عمليات الشركات التابعة التي تسيطر عليها المجموعة. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل منذ تاريخ الاستحواذ، وهو التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة، ويستمر توحيدها حتى التاريخ الذي تتوقف فيه هذه السيطرة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقارير المالية للمجموعة، باستخدام سياسات محاسبية متوافقة. يتم امتيعاد كافة الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف داخل المجموعة والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات داخل المجموعة بالكامل.

تمثل الحقوق غير المسيطرة جزءاً من صافي الدخل أو الخسارة وصافي موجودات الشركات التابعة غير المحتفظ بها من قبل المجموعة ويتم عرضها بشكل منفصل في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد وضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي المرحلي الموحد، بشكل منفصل كحقوق مساهمي المجموعة.

٢.٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

السياسات المحاسبية الهامة

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة الكاملة التي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة لذلك، لا تشير النتائج للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة أثناء إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير فعال بعد.

● المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار؛

- تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٣ الشكوك حول معالجة ضريبة الدخل؛
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ خصائص المبالغ المدفوعة مقدماً ذات التعويض السلبي؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ تعديل أو تقليص أو تسوية الخطأ؛ و
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢.٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

مراجعة التحسينات السنوية ٢٠١٨ - ٢٠١٧

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الاتفاقيات المشتركة؛
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل؛ و
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض.

قامت المجموعة للمرة الأولى، بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار. وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، يتم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات أثناء تطبيق التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في ٢٠١٩، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ - تحديد ما إذا كانت الاتفاقية تحتوي على عقد إيجار، و SIC-١٥ عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز و SIC-٢٧ تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد المعيار مبادئ الإدراج والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن معظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج فردي للإدراج على الميزانية العمومية. بقيت محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ دون تغيير إلى حد كبير عن المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. سوف يواصل المؤجرون تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلية أو كعقود إيجار تمويلية باستخدام مبادئ مشابهة لتلك الواردة ضمن معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. لذلك، لم يكن للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ تأثير على عقود الإيجار التي تكون فيها المجموعة مؤجراً.

اعتمدت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل على أن يكون تاريخ التطبيق الأولي في ١ يناير ٢٠١٩. بموجب هذه الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع إدراج التأثير التراكمي للتطبيق المبني للمعيار في تاريخ التطبيق المبني. اختارت المجموعة استخدام الإجراء العملي واختارت استخدام إعفاءات الإدراج لعقود الإيجار التي لها، في تاريخ بدء العقد، فترة إيجار لمدة ١٢ شهر أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود الإيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها الأصل ذو قيمة منخفضة تبلغ ٥,٠٠٠ دولار أمريكي أو أقل عندما يكون جديداً ("موجودات منخفضة القيمة"). كان تأثير اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كما في ١ يناير ٢٠١٩ كما يلي:

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢.٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)

رقم	الموجودات
٢٨,٩٧٩,١٣٦	موجودات حق الاستخدام
(٣٦٤,٣٩٧)	المبالغ المدفوعة مقدماً
٢٨,٦١٤,٧٣٩	إجمالي الموجودات
٢٨,٦١٤,٧٣٩	المطلوبات
٢٨,٦١٤,٧٣٩	مطلوبات عقود الإيجار
	إجمالي المطلوبات
-	إجمالي التعديل على حقوق الملكية:
-	الأرباح المحتجزة

طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

عقود الإيجار التي احتسبها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية

لدى المجموعة عقود إيجار مختلفة، حيث قامت المجموعة قبل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بتصنيف كل عقود إيجارها (كمستأجر) في تاريخ البدء كعقود إيجار تشغيلية. لم تتم رسمة الأصل المؤجر وتم إدراج مدفوعات الإيجار كمصاريف إيجار ضمن بيان الأرباح والخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. يتم إدراج أي إيجار مدفوع مقدماً والإيجار المستحق ضمن "الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى" و"الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى" على التوالي. عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتطبيق طريقة الإدراج والقياس الفردية لكافة عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة. يوفر المعيار متطلبات انتقال محددة وإجراءات عملية، والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة.

قامت المجموعة بإدراج موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار لتلك العقود التي تم تصنيفها سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة. تم إدراج موجودات حق الاستخدام بناءً على المبلغ المساوي لمطلوبات عقود الإيجار المعدل لأية مبالغ مدفوعة مقدماً ومدفوعات الإيجار المستحقة التي تم إدراجها سابقاً ذات الصلة. تم إدراج مطلوبات الإيجار بناءً على القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، المخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ التطبيق المبني.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢.٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)

قامت المجموعة كذلك بتطبيق الإجراءات العملية المتاحة حيث:

- اعتمدت على تقييمها لما إذا كانت عقود الإيجار متقلة بالالتزامات مباشرة قبل تاريخ التطبيق المبدئي؛
- طبقت إعفاءات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار التي تنتهي مدتها في غضون ١٢ شهر من تاريخ التطبيق المبدئي؛
- استبعدت التكاليف الأولية المباشرة من قياس أصل حق الاستخدام في تاريخ التطبيق للمبدئي؛ و
- استخدمت الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

يمكن نسوية مطلوبات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ مع التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على النحو التالي:

٣٢,٣٢٧,٠٨٦	التزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (درهم)
%٥,٥	معدل الاقتراض الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩
٢٨,٦١٤,٧٣٩	التزامات عقود الإيجار التشغيلية المخصومة في ١ يناير ٢٠١٩ (درهم)
-	تعديل الالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة (درهم)
<u>٢٨,٦١٤,٧٣٩</u>	مطلوبات عقود الإيجار كما في ١ يناير ٢٠١٩ (درهم)

ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، والذي تم اعتماده من تاريخ التطبيق المبدئي:

موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بإدراج موجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (التاريخ الذي يصبح فيه الأصل متاحاً للاستخدام). يتم قياس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة، ناقصاً أية خسائر استهلاك وانخفاض في القيمة، ويتم تعديلها لأية عملية إعادة قياس لمطلوبات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة موجودات حق الاستخدام مبلغ مطلوبات عقود الإيجار المسجل، والتكاليف المباشرة المبدئية المنكبة، ومدفوعات الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ بدء العقد، ناقصاً أية حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن المجموعة إلى حد كبير على يقين من الحصول على ملكية الأصل المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك موجودات حق الاستخدام المدرجة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفترة الإيجار، أيهما أقصر. تخضع موجودات حق الاستخدام للانخفاض في القيمة.

٢ أساس الإعداد والميسات المحاسبية (تتمة)

٢.٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

ماتخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

مطلوبات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج مطلوبات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتوجب دفعها على مدى فترة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة جوهرياً) ناقصاً أية حوافز إيجار مبدئية، مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار كذلك سعر ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد أن تمارسه المجموعة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة عقد الإيجار تظهر أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم إدراج مدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل كمصاريف في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الطرف الذي يؤدي إلى الدفع.

عند احتساب للقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض في تاريخ بدء الإيجار إذا كان معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ بدء عقد الإيجار، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقود الإيجار لتعكس تراكم الفائدة ويتم تخفيضه بقيمة مدفوعات الإيجار. وبالإضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابتة جوهرياً أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الضمني.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة الإعفاء من إدراج عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود إيجارها قصيرة الأجل المتعلقة بالمتكآت والمعدات (أي عقود الإيجار التي لها مدة إيجار تبلغ ١٢ شهر أو أقل من تاريخ بدء العقد ولا تحتوي على خيار شراء). كما تقوم كذلك بتطبيق الإعفاء من إدراج عقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة على عقود إيجار المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة. يتم إدراج مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة كمصاريف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

أحكام جوهريّة عند تحديد مدة عقد الإيجار للعقود ذات خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها مدة غير قابلة للإلغاء لعقد الإيجار، إلى جانب أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أنه سوف تتم ممارسته، أو أية فترات يعطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد أنه لن تتم ممارسته.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢.٤ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المبالغ المشروحة في بيان المركز المالي والأرباح والخسائر الموحد

يبين الجدول أدناه القيم النقدية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار الخاصة بالمجموعة وتحركاتها خلال الفترة:

مطلوبات عقود الإيجار لرهم	موجودات حق الاستخدام لرهم	
٢٨,٦١٤,٧٣٩	٢٨,٩٧٩,١٣٦	كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٦,٢٠٤,١٠٩)	مصاريف الاستهلاك
٩٩٦,٨١١	-	مصاريف الفائدة
(٦,٣٧٥,٠٠٠)	-	الدفعات
٢٣,٢٣٦,٥٥٠	٢٢,٧٧٥,٠٢٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

تم تحليل مطلوبات عقود الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لرهم (غير منققة)	
٨,٠٣٢,٠٦٤	متداولة
١٥,٢٠٤,٤٨٥	غير متداولة
٢٣,٢٣٦,٥٤٩	الإجمالي

٢.٥ الأحكام والتفديرات الهامة

عد إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية التي وضعتها الإدارة أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتفديرات غير المؤكدة هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ باستثناء الأحكام المتعلقة بعقود الإيجار بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، عقود الإيجار المفصّل عنها في الإيضاح رقم ٢.٤ حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣ الإيرادات (الخسائر) من الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)
٣٢,٣٦٠,٧٥١	(٣٢١,١٢٨)	١٧,٥٠٣,٨٧٨	٣,٤٤٧,٨٤٢	٦٦٣,٦٣١	(٥٦٥,٠٦٢)	-	٥٨٢,٠٦٥
(٥,١٢٤,٧٨٠)	(٨٢,٦٨٥,٢١٣)	(٢,٣٦٦,٣٨٤)	(٢,٣٦٦,٣٨٤)	١,٧٨١,٠٥٣			
٢٦,٩١٤,٨٤٣	(٦١,٧٣٣,٤٩٣)	(٢,٢٩٧,٨١٥)	(٢,٢٩٧,٨١٥)	٢,٣٦٣,١١٨			

إيرادات توزيعات الأرباح
لربح (الخسارة) من بيع الاستثمارات
صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحفوظ
بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (إيضاح ٧)

٤ الاستثمارات العقارية قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	في ١ يناير
درهم	درهم	التكلفة المتكبدة خلال الفترة / السنة
(مدققة)	(غير مدققة)	المبالغ المرسمة خلال الفترة / السنة (إيضاح ٥)
٧٦,٣٣٦,٧٥٦	١١٨,٨٧٠,٣١٤	
٤٢,٥٣٣,٥٥٨	٢٤,٩٨١,٤٦٤	
-	(١٢٢,٣٦٥,٦٨٨)	
١١٨,٨٧٠,٣١٤	٢١,٤٨٦,٠٩٠	

٥ الاستثمارات العقارية

كانت الحركة في الاستثمارات العقارية خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	في ١ يناير
درهم	درهم	زائداً: المحول من الاستثمارات العقارية قيد التطوير (إيضاح ٤)
(مدققة)	(غير مدققة)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦	
-	١٢٢,٣٦٥,٦٨٨	
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	
٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦	٣٥٢,٤٥٥,٧١٤	

٦ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)
١٤,٥٣١,٥٦٨	٢٦,٣٧٤,٣٧١
(٤,٠٤٧,١٨١)	(٤,٣٦٩,٣٥٣)
١٠,٤٨٤,٣٨٧	٢٢,٠٠٥,٠١٨

اليضائع لإعادة البيع
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة

كانت الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)
٥,٧٨٥,٠٨٩	٤,٠٤٧,١٨١
٣٩٠,٠٠٠	٧٩٤,٧٦٦
(٢,١٢٧,٩٠٨)	(٤٧٢,٥٩٤)
٤,٠٤٧,١٨١	٤,٣٦٩,٣٥٣

في ١ يناير
المحمل للفترة / السنة
المشطوبة خلال الفترة / السنة

٧ الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)
٢٥١,٠٨٢,٢٣٩	١٥٤,٠٤٤,٤٧٥
٣٥٧,٠٨٨,٢٤١	٣٠١,٩٦٥,٨٦٤
٦٠٨,١٧٠,٤٨٠	٤٥٦,٠١٠,٣٣٩

الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)
٢٢٢,٦٨٧,٥٥٩	١٣٩,٢٣٨,١٦٤
١٩,٦١٦,٣٢٦	٥,٩٨٩,٠٨٤
٦,٥٠٨,١٨١	٦,٥١٣,٩٥٣
٢,٢٧٠,١٦٣	٢,٣٠٣,٢٧٤
٢٥١,٠٨٢,٢٣٩	١٥٤,٠٤٤,٤٧٥

أسهم حقوق ملكية متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة
أسهم حقوق ملكية متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة
أسهم حقوق ملكية غير متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة
أسهم حقوق ملكية غير متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة

٧ الاستثمارات (تمة)

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر من:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٢٩٢,٨١٦,٣١٧	٣٣٩,٢١٧,٥٦٨	أسهم حقوق ملكية متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة
٧,٥٢٠,٧٥١	٦,٩٨٦,٣٥٠	استثمارات في صناديق مشتركة
١,٦٢٨,٧٩٦	١٠,٨٨٤,٣٢٣	أسهم حقوق ملكية متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة
٣٠١,٩٦٥,٨٦٤	٣٥٧,٠٨٨,٢٤١	

تم الاحتفاظ بالاستثمارات في صناديق مشتركة لصالح المجموعة من قبل طرف ذو علاقة.

كانت الحركة في الاستثمارات كما يلي:

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٣٥٧,٠٨٨,٢٤١	١٨٢,٨٨١,٤٩٨	٢٥١,٠٨٢,٢٣٩	٣٠٤,٦٣٢,٨٧١	في ١ يناير
٥١,٤٣٠,٠٦٤	٥٤,٦٧٠,٥٨٩	١٩,٨٩٧,٣٣٢	٩٥,٩٤٢,٠٩٧	شراء استثمارات
(٢٣,٨٦٧,٢٢٨)	(٩٧١,٠١٥)	(٥,٨٩٤,٠٧٨)	(٤٧,١٥٦,٠٨٤)	استبعاد استثمارات
٣٨٤,٦٥١,٠٧٧	٢٣٦,٥٨١,٠٧٢	٢٦٥,٠٨٥,٤٩٣	٣٥٣,٤١٨,٨٨٤	التغير في القيمة للعائلة
(٨٢,٦٨٥,٢١٣)	١٤,٥٠١,١٦٧	(١١١,٠٤١,٠١٨)	٣,٦٦٩,٣٥٧	في نهاية الفترة / السنة
٣٠١,٩٦٥,٨٦٤	٢٥١,٠٨٢,٢٣٩	١٥٤,٠٤٤,٤٧٥	٣٥٧,٠٨٨,٢٤١	

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

يتم قياس كافة استثمارات المجموعة بالتكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات العقارية والاستثمارات في الأوراق المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم إدراج كافة المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة. إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها الدفترية كما تم إدراجها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد.

٧ الاستثمارات (تتمة)

يوضح الجدول التالي القيم العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية بما في ذلك مستوياتها في هرمية القيمة العادلة.

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
				٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)
				الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٩٤,٤٤٥,١١٣	-	-	٢٩٤,٤٤٥,١١٣	أسهم متداولة
٧,٥٢٠,٧٥١	٧,٥٢٠,٧٥١	-	-	صناديق مشتركة
٣٠١,٩٦٥,٨٦٤	٧,٥٢٠,٧٥١	-	٢٩٤,٤٤٥,١١٣	
				الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٤٥,٢٢٧,٢٤٨	-	-	١٤٥,٢٢٧,٢٤٨	أسهم متداولة
٨,٨١٧,٢٢٧	٨,٨١٧,٢٢٧	-	-	أسهم غير متداولة
١٥٤,٠٤٤,٤٧٥	٨,٨١٧,٢٢٧	-	١٤٥,٢٢٧,٢٤٨	
٤٥٦,٠١٠,٣٣٩	١٦,٣٣٧,٩٧٨	-	٤٣٩,٦٧٢,٣٦١	الإجمالي
				٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
				الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٥٠,١٠١,٨٩١	-	-	٣٥٠,١٠١,٨٩١	أسهم متداولة
٦,٩٨٦,٣٥٠	-	٦,٩٨٦,٣٥٠	-	صناديق مشتركة
٣٥٧,٠٨٨,٢٤١	-	٦,٩٨٦,٣٥٠	٣٥٠,١٠١,٨٩١	
				الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢٤٢,٣٠٣,٨٩٥	-	-	٢٤٢,٣٠٣,٨٩٥	أسهم متداولة
٨,٧٧٨,٣٤٤	٨,٧٧٨,٣٤٤	-	-	أسهم غير متداولة
٢٥١,٠٨٢,٢٣٩	٨,٧٧٨,٣٤٤	-	٢٤٢,٣٠٣,٨٩٥	
٦٠٨,١٧٠,٤٨٠	٨,٧٧٨,٣٤٤	٦,٩٨٦,٣٥٠	٥٩٢,٤٠٥,٧٨٦	الإجمالي

٨ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٥٤,١٥١,٥٣٩	٢٠٧,٧٩٧,٨٢٠	ذمم تجارية مدينة
(٢٥,٨٢٧,١٦٢)	(٣٣,٤٣٠,٥٢٥)	نقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم التجارية المدينة
١٢٨,٣٢٤,٣٧٧	١٧٤,٣٦٧,٢٩٥	
٢,٢٢٧,٢٨٢	١,٣٦٤,٧٢٠	مبالغ مدفوعة مقدماً
٦,٠٨٩,٧١٣	٥,٣٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة مقابل بيع استثمار عقاري
٥,٧١٠,٩٤٣	٥,٥٧٨,٥٦٢	مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين
٧,٢١٨,٢١٩	٢,٧١٨,٨١٤	ذمم مدينة أخرى
(١,٨٨٢,٢٧١)	(١,٨٨٢,٢٧١)	نقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى
١٤٧,٦٨٨,٢٦٣	١٨٧,٤٤٧,١٢٠	

كانت الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم التجارية المدنية خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٢,١٨٣,٩٨٥	٢٥,٨٢٧,١٦٢	في بداية الفترة / السنة
١٧,٥٠٦,٨٧٥	٧,٦٠٣,٣٦٣	المحمل للفترة / السنة
(١٣,٨٦٣,٦٩٨)	-	المشطوب خلال الفترة / السنة
٢٥,٨٢٧,١٦٢	٣٣,٤٣٠,٥٢٥	في نهاية الفترة / السنة

كانت الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢,٦٠١,٧٨١	١,٨٨٢,٢٧١	في بداية الفترة / السنة
(٧١٩,٥١٠)	-	المشطوب خلال الفترة / السنة
١,٨٨٢,٢٧١	١,٨٨٢,٢٧١	

٩ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
لرهم	لرهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٥٩,٤٦٤	١٠٩,٨٨٥	النقد في الصندوق
٤,٣٧٨,٠٨٨	٥,٤٥٠,٨٢٤	النقد لدى البنوك - الحسابات الجارية
٤,٩٣٧,٥٥٢	٥,٥٦٠,٧٠٩	النقد والأرصدة البنكية
(٣١١,٤٠٣,٧٧٦)	(١٩٠,٩٧٣,٣٥٠)	ناقصاً: سحبوات على المشكوف من البنوك (إيضاح ١٠)
(٣٠٦,٤٦٦,٢٢٤)	(١٨٥,٤١٢,٦٤١)	النقد وما يعادله

١٠ القروض والسلفيات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
لرهم	لرهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١١٨,١٩٢,٧٣٣	٢٦١,٤٦٢,٤٣٧	قروض بنكية
٢٠,١٢٣,٨٨٤	٤٤,٧٠٢,٩٥٥	مقبوضات وديعة
٣١١,٤٠٣,٧٧٦	١٩٠,٩٧٣,٣٥٠	سحبوات على المشكوف من البنوك
٤٤٩,٧٢٠,٣٩٣	٤٩٧,١٣٨,٧٤٢	

إن السحبوات على المشكوف من البنوك مستحقة الدفع عند الطلب.

إن السحبوات على المشكوف من البنوك ومقبوضات الوديعة والقروض البنكية المضمونة مستحقة السداد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
لرهم	لرهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣٦٦,٥٢٣,٩٥١	٣٧٣,٢٦٧,١١٥	جزء متداول
٨٣,١٩٦,٤٤٢	١٢٣,٨٧١,٦٢٧	جزء غير متداول
٤٤٩,٧٢٠,٣٩٣	٤٩٧,١٣٨,٧٤٢	

١٠ القروض والسلفيات (تمة)

إن أحكام وشروط القروض البنكية هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	القيمة الاسمية	سنة الاستحقاق	القروض
القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	درهم		
درهم	درهم			
(مدققة)	(غير مدققة)			
١,٦٨٣,٩٨٩	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩	قرض لأجل ١ - مضمون
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢	قرض لأجل ٢ - مضمون
١,٩٩٩,٨٠٢	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩	قرض لأجل ٣ - غير مضمون
٣٦,٧١٨,٧٥٠	٢٣,٤٣٤,٤٧٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢	قرض لأجل ٤ - مضمون
١٧,٢٩٠,١٩٢	٢٧,٥٣٢,٧٧٨	٣٠,٧٣٧,٢٧٢	٢٠٢٤	قرض لأجل ٥ - مضمون
٢٥,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢	قرض لأجل ٦ - مضمون
-	٤٤,٦٥٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤	قرض لأجل ٧ - مضمون
-	٢٠,٩٦٦,٨٧٩	٢٧,٥٣٧,٠٠٠	٢٠٢٧	قرض لأجل ٨ - مضمون
-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩	قرض لأجل ٩ - غير مضمون
-	٢١,٣٧٨,٣١٠	٢١,٥١٨,٨٧٠	٢٠١٩	قرض لأجل ١٠ - مضمون
١١٨,١٩٢,٧٣٣	٢٦١,٤٦٢,٤٣٧			الإجمالي

قرض لأجل ١

خلال عام ١٩٩٣، حصلت المجموعة على قرض بقيمة ٢٥,٠٠٠ ألف درهم من دائرة الخدمات الاجتماعية والمباني التجارية. يستحق سداد القرض على أقساط سنوية بقيمة ١,٥٧٣,٠٠٠ درهم لكل قسط من خلال بنك محلي حتى ٢٠١٩. إن القرض مضمون برهن مسجل على المبنى السكني والتجاري. تم سداد القرض بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. يحمل القرض معدل فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

قرض لأجل ٢

تم الحصول على القرض في يونيو ٢٠١٧ من أحد البنوك المحلية. يستحق سداد القرض على أقساط سنوية وفقاً لجدول سداد يبدأ من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٢. إن القرض مضمون برهن من الدرجة الأولى على المبنى التجاري والسكني C-169. يحمل القرض معدل فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

قرض لأجل ٣

تم تحويل القرض من سحب حالي على المكشوف إلى قرض طويل الأجل في سبتمبر ٢٠١٦ مقابل ٨,٠٠٠ ألف درهم من أحد البنوك المحلية. إن القرض من القرض هو تسوية مقبوضات الوديعة. يحمل القرض معدل فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

١٠ القروض والسلفيات (تتمة)

قروض لأجل ٤

تم الحصول على القرض في مايو ٢٠١٦ من بنك محلي بقيمة ٥٠,٠٠٠ ألف درهم. يستحق سداد القرض بتحويلات / أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٢. إن القرض مضمون برهن مسجل على أكثر من ٥ مليون سهم. إن الغرض من القرض هو دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. يحمل القرض معدل فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

قروض لأجل ٥

إن الغرض من القرض هو تمويل تطوير وإنشاء برج تجاري سكني في مدينة خليفة أ، أبوظبي. إن القرض مضمون برهن مسجل على الأرض والمبنى قيد الإنشاء. يحمل القرض معدل فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

قروض لأجل ٦

تم الحصول على القرض في فبراير ٢٠١٨ من بنك محلي. يستحق سداد القرض على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٢. إن الغرض من القرض هو دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. إن القرض مضمون برهن مسجل على أسهم بضمان يغطي نسبة ٢٠٠٪ في كافة الأوقات. يحمل القرض معدل فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

قروض لأجل ٧

إن القرض هو عبارة عن قرض متجدد تم الحصول عليه في إبريل ٢٠١٩ من بنك محلي. يستحق سداد القرض على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٤. إن الغرض من القرض هو دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. يتم ضمان القرض برهونات مسجلة على المباني التجارية والسكنية. يحمل القرض معدل فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

قروض لأجل ٨

تم الحصول على القرض في مايو ٢٠١٨ من بنك محلي. يستحق سداد القرض على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٧. إن الغرض من القرض هو دعم تطوير وإنشاء مبنى C10 في مدينة خليفة - أبوظبي. يتم ضمان القرض برهن مسجل على الأرض والمباني قيد الإنشاء. يحمل القرض معدل فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

قروض لأجل ٩

إن القرض هو عبارة عن قرض متجدد تم الحصول عليه في يونيو ٢٠١٤ من بنك محلي بمبلغ ٧٥,٠٠٠ ألف درهم. يتمثل الغرض من القرض في دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. يحمل القرض معدل فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

قروض لأجل ١٠

تم الحصول على القرض من بنك محلي بقيمة ٢٢,١٥٦ ألف درهم. تم ضمان القرض برهن مسجل على أسهم. يتمثل الغرض من القرض في دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة. يحمل القرض معدل فائدة بمعدلات فائدة السوق زائداً الهامش القابل للتطبيق.

١١ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)	
٦٣,٥٣٣,٦٧٥	٩٣,٨٦١,٧٥٨	الذمم التجارية الدائنة
١٢,٦٠٩,٩٥٩	١٤,٩٣٢,٥٥٠	المستحقات
٣,٦٧٥,٢٧١	١٤,٤٢٠,٧١٦	سلفيات من عميل
١٣,٨٨٧,٢٣٨	٧,٥١٢,٣١٧	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٩٣,٧٠٦,١٤٣</u>	<u>١٣٠,٧٢٧,٣٤١</u>	

١٢ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة الرئيسية للشركة والشركات التي لديها القدرة على السيطرة عليها وممارسة نفوذ جوهري على القرارات المالية والتشغيلية. يتم اعتماد سياسات وأحكام التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

كانت المعاملات والأرصدة القائمة والإيرادات والمصاريف ذات الصلة مع الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
لرهم (مدققة)	لرهم (غير مدققة)	
١٦٠,٣٨٠	١,١٢٩,٨٣٦	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٩٠٧,٤٣٨	١,٠٨٢,٤٣٤	مجلس الإدارة المساهمين
<u>١,٠٦٧,٨١٨</u>	<u>٢,٢١٢,٢٧٠</u>	
٣,٣٥٠,٠٠٠	٢,٨٧٤,٩٣٨	المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٣,٤٦١,٥٧٩	٢٠,٦٣٦,٣٢٨	مجلس الإدارة المساهمين
<u>٢٦,٨١١,٥٧٩</u>	<u>٢٣,٥١١,٢٦٦</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٤ المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

المطلوبات الطارئة

كما في تاريخ التقارير المالية، كانت المطلوبات الطارئة التالية قائمة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٤٨,٠٨٨,٥٤٩	٧٢,٢٦١,٨٠٨	الضمانات البنكية
١,٢٢٦,٣٦٣	-	خطابات الاعتماد

الالتزامات الرأسمالية

كما في تاريخ التقارير المالية، تعلق التزامات الرأسمالية بما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٥,٤٣٤,٠٥٠	٥,٤٣٤,٠٥٠	شراء أرض
١,٩٧٨,٨٧٧	٢,٤٣٩,٠٧٧	إنشاء مبنى

١٥ معلومات القطاع

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية حول مكونات المجموعة التي تتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل الرئيس التنفيذي للعمليات من أجل تخصيص الموارد إلى القطاع وتقييم أدائه.

لأغراض التشغيل، يتم تنظيم المجموعة ضمن أربعة قطاعات أعمال رئيسية:

- (i) الاستثمار في الأوراق المالية ("الاستثمار في الأوراق المالية")؛
- (ii) الاستثمار في العقارات ("الاستثمار في العقارات")؛
- (iii) خدمات الشحن البحرية والجوية والبرية، وإدارة وتشغيل المخزن والمستودعات (شحن وتخزين البضائع)؛ و
- (iv) توزيع المنتجات الغذائية بالجملة ("التجارة")

يتم إجراء المعاملات بين القطاعات بمعدلات تحددها الإدارة مع الأخذ في الاعتبار تكلفة الأموال.

شركة فوردكو القابضة ل.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٥ معلومات القطاع (تتمة)

الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموعة	الاستثمارات	أخرى	المتطورة	شحن وتفريغ	الاستثمار في	الاستثمار في
برهـم	برهـم	برهـم	برهـم	برهـم	العمارات	الأوراق المالية
١٩٤,٨٤٠,٤٧١	-	-	٢٢٧,٣٤٥,٨٥٦	١,٧٤٢,٦٠٩	٢٧,٤٨٥,٤٩٩	(١١,٧٣٣,٤٩٣)
-	(٧,٧١٣,١٧٨)	-	١٣,٨٤٨	٣,١٤٥,٩٥٦	٤,٥٥٣,٣٧٤	-
(٣٢,٧٥٦,٣٩٢)	-	(٣,١٦,٦٤٢)	٣٨,٨٢٣,٦٨٠	(٢,٨٨٧,٣٤٥)	١٩,٥٧٢,٨٣٤	(٨٧,٩٦٣,٨١٩)

لر ذات - خارجية

لر ذات - داخلية

(المسودة) الربح للفترة

الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموعة	الاستثمارات	أخرى	المتطورة	شحن وتفريغ	الاستثمار في	الاستثمار في
برهـم	برهـم	برهـم	برهـم	برهـم	العمارات	الأوراق المالية
٢٨٤,١٠٨,١٢٧	-	-	٢٢٩,٠٤٨,١٨١	١,٦٢٣,١٣٠	٢٦,٥١١,٩٧٣	٢٦,٩١٤,٨٤٣
-	(٤,٥٤٥,٧٧٨)	-	٦,٧٤٢	١,٥٥٥,٧٢٣	٢,٩٨٣,٣١٣	-
٥٠,٦٩٤,١٧٣	-	(٣,٠٢,٣٩٨)	٢٥,٣٩٧,٠٢٥	(٣,٢٧٤,٩٥٨)	١,٩٥٩,٦٦١	٢٦,٩١٤,٨٤٣

لر ذات - خارجية

لر ذات - داخلية

الربح (المسودة) للفترة

شركة فودكو القابضة على م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المخفضة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٥ معلومات القطاع (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموعة ليرهم	استثمارات ليرهم	أخرى ليرهم	المتاجرة ليرهم	شحن وتوزيع المبيعات ليرهم	الاستثمار في المعارف ليرهم	الاستثمار في الأوراق المالية ليرهم	ليرات - خارجية ليرات - داخلية (العسرة) الربح للفترة
٥٣,٣٧٦,٩٨٠	-	-	٤١,٣٩٨,١٥٦	١٠٦,٦١١	٩,٥٠٩,٠٩٥	٢,٣٦٣,١١٨	
-	(٣,١٦٢,٥٢٧)	-	١٣,٨٤٨	١,٦٣٠,٨٨٨	١,٥١٧,٧٩١	-	
٧,١٢٨,٤٣٨	٧,٢٨٠	(٣,١٦,٤٤٢)	٥,٧٣٧,٣٥٩	(٨٢٧,٤٦٤)	١١,٣٧٥,٦٤٩	(٨,٨٦٢,٩٤٤)	

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

المجموعة ليرهم	استثمارات ليرهم	أخرى ليرهم	المتاجرة ليرهم	شحن وتوزيع المبيعات ليرهم	الاستثمار في المعارف ليرهم	الاستثمار في الأوراق المالية ليرهم	ليرات - خارجية ليرات - داخلية (العسرة) الربح للفترة
٨٧,٤٤٧,٤١٤	-	-	٨٠,٦٤١,٥٨٢	٨١٥,١٦٠	٨,٧٨٨,٤٨٣	(٢,٣٩٧,٨١٥)	
-	(١,٧٠١,٦٦٠)	-	٢,٩٨٤	٧٠٤,٣٣٨	٩٩٤,٤٣٨	-	
٢,١١٧,٢٠٠	-	(٤٤٩,٣٨١)	٧,٣٧٤,٠٠٨	(١,٠٣٥,٤٣٢)	(١,٤٢٤,١٨٠)	(٢,٣٩٧,٨١٥)	

١٦ توزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٩، اعتمد المساهمون توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١٢ مليون درهم، تمثل ١٠% من رأس المال الصادر (٢٠١٨): توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢٠ مليون درهم تمثل ٢٠% من رأس المال الصادر و ٢٠% من أسهم المنحة، والتي تمثل ٢٠% من رأس المال الصادر).

١٧ أرقام المقارنة

قامت المجموعة بإجراء عمليات إعادة للتصنيف التالية فيما يتعلق بأرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية:

الفرق درهم	كما تم تصنيفه درهم	كما تم إدراجه سابقاً درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(١,٥٥٥,٢٣٣)	٢٦,٥١١,٩٧٣	٢٨,٠٦٧,٢٠٦	الإيرادات من الاستثمارات العقارية
١,٥٥٥,٢٣٣	(١٨٥,٩١٤,٦٨٩)	(١٨٧,٤٦٩,٩٢٢)	تكلفة المبيعات

ليس لعمليات إعادة التصنيف هذه تأثير على حقوق المساهمين أو أرباح المجموعة المدرجة سابقاً.