

شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

هاتف: +٩٧١ ٢ ٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: +٩٧١ ٢ ٦٢٧ ٣٣٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com/mena

إرنست و يونغ
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٣٧، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، يشمل ذلك بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات. 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 إبداء 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 من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسارات 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 الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدى رأي مدقق الحسابات.

الاستنتاج

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

بتوقيع:

محمد مبین خان

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد: ٥٣٢

١٨ نوفمبر ٢٠٢٠

أبوظبي

فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاحات
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١,٨٥٥,٦١٣	٤٢,٧٩٠,٨٣٧	٤
٧٠,٠٢٠	١٦٩,٩٦٦	
-	٦,٤٨٣,٧١٨	٥
٨٥,٠٤٤,١٣٥	٨٥,٠٤٤,١٣٥	
١,٨٥١,٩١٨	١,٧٩٦,٣٦٠	٣
٨٨,٨٢١,٦٨٦	١٣٦,٢٨٥,٠١٦	
		الموجودات المتداولة
١٦,٣٤٦,٤١٣	٤٦,٤٦١,٠١٠	٦
١٦٠,٠٠٢,٧٤٠	٣٧,٨٩٨,١٧٦	٧
٩١,٥٣٧,٣٩٣	٨٣,٨٨٠,٨٥٤	١٠
١,٥١٨,٣٣٧	٧,٣٥٦,٧٢٠	٨
٢٦٩,٤٠٤,٨٨٣	١٧٥,٥٩٦,٧٦٠	
٣٥٨,٢٢٦,٥٦٩	٣١١,٨٨١,٧٧٦	
		إجمالي الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٨٠٢,٥٧٩	٢,٨٠٢,٥٧٩	
-	(٢٦,٣٣١,٧٨٥)	١٢
(١,٧١٥,٣٦٤)	(١,٧٧٠,٩٢٢)	
٢١,٨٩١,٢٦٥	٢٥,٩٩٦,٢٩٣	
٢٠٢,٩٧٨,٤٨٠	٢٨٠,٦٩٦,١٦٥	
		إجمالي حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٧١,٥٢٩	٢,٨٦٢,٦٨١	
-	٦,٨٥٧,٥٦٥	٥
٢,٧٧١,٥٢٩	٩,٧٢٠,٢٤٦	
		المطلوبات المتداولة
٥٢,٣٩٦,٧٤٧	٢١,٣٥٣,٩٩٣	٩
-	٩٣,٤٤٠	٥
٧٩,٨١٣	١٧,٩٣٢	١٠
٥٢,٤٧٦,٥٦٠	٢١,٤٦٥,٣٦٥	
٥٥,٢٤٨,٠٨٩	٣١,١٨٥,٦١١	
٣٥٨,٢٢٦,٥٦٩	٣١١,٨٨١,٧٧٦	
		إجمالي المطلوبات
		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


نيتش كانت
المدير المالي


احمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
درهم	درهم		
٢٢٧,٤٢٦,٣٧٣	٤٨,٩٤٠,٣٣٨	١١	الإيرادات من العقود مع العملاء
(١٥٩,٢١٠,٨٠٣)	(٤٤,٥١٥,٩٤٠)		تكلفة المبيعات
٦٨,٢١٥,٥٧٠	٤,٤٢٤,٣٩٨		
(٢٩,١٠٩,٠٤٩)	(٢٠,٢٩٦,١٢٦)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٠٠٠,٩٣٦)	(٣١٧,٧١٩)		تكاليف التمويل
١٤٨,٥٨٤	٩,٨٩٢		إيرادات أخرى
٣٨,٢٥٤,١٦٩	(١٦,١٧٩,٥٥٥)		الربح للفترة
			الدخل الشامل الآخر:
			البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الربح أو الخسارة
			صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
			من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٧٩٦,٣٦١)	(٥٥,٥٥٨)		الخسارة الشاملة الأخرى
(١,٧٩٦,٣٦١)	(٥٥,٥٥٨)		
٣٦,٤٥٧,٨٠٨	(١٦,٢٣٥,١١٣)		إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

فردو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

إجمالي حقوق الملكية درهم	أرباح مخبزة درهم	احتياطي إعادة تقييم الاستثمار درهم	احتياطي دمج درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم
٢٧٦,٨٠٤,٦١٢	(٣,٣٣١,٩٤٢)	١٣٦,٥٥٤	-	-	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٨,٢٥٤,١٦٩	٣٨,٢٥٤,١٦٩	-	-	-	-
(١,٧٩٦,٣٦١)	-	(١,٧٩٦,٣٦١)	-	-	-
٣٦,٤٥٧,٨٠٨	٣٨,٢٥٤,١٦٩	(١,٧٩٦,٣٦١)	-	-	-
٣١٣,٢٦٢,٤٢٠	٣٤,٩٢٢,٢٢٧	(١,٦٥٩,٨٠٧)	-	-	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٠٢,٩٧٨,٤٨٠	٢١,٨٩١,٢٦٥	(١,٧١٥,٣٦٤)	-	٢,٨٠٢,٥٧٩	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٦,٣٣١,٧٨٥)	-	-	(٢٦,٣٣١,٧٨٥)	-	-
٢٠,٢٨٤,٥٨٣	٢٠,٢٨٤,٥٨٣	-	-	-	-
(١٦,١٧٩,٥٥٥)	(١٦,١٧٩,٥٥٥)	-	-	-	-
(٥٥,٥٥٨)	-	(٥٥,٥٥٨)	-	-	-
٢٨٠,٢٩٦,١٦٥	٢٥,٩٩٦,٢٩٣	(١,٧٧٠,٩٢٢)	(٢٦,٣٣١,٧٨٥)	٢,٨٠٢,٥٧٩	٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

استحوذ على شركة خاضعة لسيطرة مشتركة

(إيضاح ١٢)

التنازل عن مصاريف من الشركة الأم القابضة*

الربح للفترة

الخصارة الشاملة الأخرى

* خلال الفترة، تنازلت الشركة الأم القابضة عن مبلغ قدره ٢٠,٢٨٤,٥٨٣ درهم يتعلق بمصاريف الإيجار المحملة إلى شركة فايف بي ال للخدمات اللوجستية ذ.م.م في السنوات السابقة، ووفقاً لذلك، تم إدراجه في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد كتعديل في الأرباح المحتجزة.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
٣٨,٢٥٤,١٦٩	(١٦,١٧٩,٥٥٥)		الأنشطة التشغيلية
			(الخسارة) الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
١,١٠٨,٦٩٩	٢,٣٧٧,٠٥٩	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
-	٥٦,٦٧٩		إطفاء موجودات غير ملموسة
-	١٦٧,٢٣٥	٥	استهلاك أصل حق استخدام
-	٧٠,٠٢٠		موجودات غير ملموسة مشطوبة
١,٠٠٠,٩٣٦	٣١٧,٧١٩		تكاليف تمويل
٣٩١,٥٩٢	٥٤٧,٧٥٦		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦,٩٧٨,٠١٩	٥٥٢,٥٩٣	٧	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة والذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى، صافي
(١٣٨,٨٩٤)	-		إيرادات توزيعات الأرباح
(٧,٩٨٠)	-		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
٣٩٠,٠٠٠	٤٦٣,٣٦٥	٦	مخصص المخزون البطيء الحركة، صافي
-	(٣٧,٠٣٣)		ربح من استبعاد عقد إيجار مدرج في فايف بي ال للخدمات اللوجستية ذ.م.م عند الاستحواذ
٤٧,٩٧٦,٥٤١	(١١,٦٦٤,١٦٢)		تعديلات رأس المال العامل:
(١١,٨٥٩,٠٦٢)	(٣٠,٥٧٧,٩٦٢)		مخزون
(٥١,٦٨٢,٣٢٦)	١٢٢,٣٥١,٦٥٧		ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
(١٨,٨٤٩,٢٩١)	٩,٤٧٤,٩٥٣		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٩,٧٧٨,٣١٠	(٣٢,٦٩٤,٩٦٦)		ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٢,١٦٨,٨٢٦	(٤٨,٣٠٩,١٠١)		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٢,٤٦٧,٠٠٢)	٨,٥٨٠,٤١٩		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤٠٦,٤٦٥)	(٥٤١,٨٢٩)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,٨٧٣,٤٦٧)	٨,٠٣٨,٥٩٠		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢٨٠,٢٢٩)	(٢,٥١٤,١٢٨)	٤	الأنشطة الاستثمارية
-	(٣٩,٩٠٠)		شراء ممتلكات ومعدات
٧,٩٨٠	٨٣٩		شراء أصل غير ملموس
-	٣٧٠,٦٥١		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
١٣٨,٨٩٤	-		صافي النقد المستحوذ عليه عند الاستحواذ على شركة تابعة
(١٣٣,٣٥٥)	(٢,١٨٢,٥٣٨)		توزيعات أرباح مستلمة
(٦٥,٢٥٤)	(١٧,٦٦٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٦٥,٢٥٤)	(١٧,٦٦٩)		الأنشطة التمويلية
(٣,٠٧٢,٠٧٦)	٥,٨٣٨,٣٨٣		تكاليف تمويل مدفوعة
٤,٢٧١,٤٦٢	١,٥١٨,٣٣٧		التدفق النقدي المستخدم في النشاط التمويلي
١,١٩٩,٣٨٦	٧,٣٥٦,٧٢٠	٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يعادله
			النقد وما يعادله في ١ يناير
			النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر
		٤	تم إدراج المعاملات غير النقدية الجوهرية التالية في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد:
	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		تحويل م عقارات استثمارية إلى ممتلكات ومعدات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ الأنشطة

إن شركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ. ("الشركة") هي شركة مساهمة خاصة تم تأسيسها في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٢٣٧٨، ميناء زايد، الميناء، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تعمل الشركة في توريد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية وخدمات التموين، وخدمات إدارة المرافق، وإدارة المطاعم. تعتبر الشركة شركة تابعة لشركة فودكو القابضة ش.م.خ ("الشركة الأم القابضة") والتي تمتلك سيطرة على الشركة. خلال السنة، قرر مساهمو شركة فودكو القابضة ش.م.خ في اجتماعهم السنوي المنعقد بتاريخ ٢٦ أبريل ٢٠٢٠، تحويل كافة ملكيتهم في شركة فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.خ إلى الشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠.

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لشركة فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة").

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل الإدارة بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠٢٠.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢,١ 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.

٢,٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

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

٢,٣ أساس التوحيد

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

الشركة التابعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية	خدمات التموين وتجارة المواد الغذائية بالجملة	الإمارات العربية المتحدة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.خ	خدمات الشحن والتخليص والتخزين	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪ ١٠٠٪

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٣ أساس التوحيد (تتمة)

دمج أعمال مع شركات خاضعة لسيطرة مشتركة

يتم احتساب الاستحواذ على الحصص في الشركات التي تخضع لسيطرة الشركة الأم القابضة المشتركة والتي تفتقر للمادة التجارية وتعتمد على قرار الشركة الأم القابضة وفقاً لطريقة تجميع الحصص باستخدام طريقة القيم السابقة. يتم عرض البيانات المالية الموحدة للشركات المدمجة كما لو تم دمج الأعمال من تاريخ دمج الشركات التي خضعت للسيطرة المشتركة دون إعادة إدراج وعرض الفترة السابقة. يتم احتساب الموجودات والمطلوبات بالقيم الدفترية المدرجة سابقاً في دفاتر حسابات الشركة المستحوذ عليها. يتم إضافة بنود حقوق ملكية الشركات المستحوذ عليها إلى نفس البنود ضمن حقوق ملكية المجموعة. يتم احتساب الاستحواذ على حصة في شركات خاضعة لسيطرة الشركة الأم القابضة وذات مادة تجارية باستخدام طريقة الاستحواذ.

٢,٤ السياسات المحاسبية الهامة

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والإفصاحات 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 ٢٠١٩. بالإضافة لذلك، لا تشير نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إن السياسات المحاسبية المعتمدة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة هي نفس السياسات طبقتها المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه غير فعال بعد.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

قامت المجموعة للمرة الأولى، باعتماد العديد من المعايير والتعديلات الجديدة في ٢٠٢٠ كما هو وارد أدناه:

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣: تعريف الأعمال؛
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩: تعديل معيار معدل الفائدة؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨: تعريف المادية؛
- الإطار المفاهيمي للتقارير المالية؛ و
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦: امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد ١٩.

ليس لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٢,٥ الأحكام والتقدير الهامة

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية التي وضعتها الإدارة أثناء تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ باستثناء ما يتعلق بجائحة كوفيد ١٩ المذكورة أدناه:

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢,٥ الأحكام والتقدير الهامة (تتمة)

(أ) تفشي فيروس كورونا (كوفيد ١٩) وتأثيره على المجموعة

في ١١ مارس ٢٠٢٠، أجرت منظمة الصحة العالمية تقييماً توصلت من خلاله إلى تصنيف تفشي فيروس كورونا (كوفيد ١٩) كوباء. بالإضافة إلى ذلك، انخفضت أسعار النفط بشكل كبير في الفترة من يناير إلى مارس ٢٠٢٠ بسبب عدد من العوامل السياسية والاقتصادية. ونتيجة لذلك، شهدت الشركات في هرقنت لاحق انخفاضاً في حركة العملاء، وتنفيذاً لأمر الحكومة، تم تعليق السفر مؤقتاً وإغلاق المرافق الترفيهية والمرافق العامة.

بهدف التخفيف من الأثر السلبي لوباء كوفيد ١٩، اتخذت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة والمصرف المركزي والهيئات القضائية والتنظيمية المستقلة الأخرى تدابير وأصدرت توجيهات لدعم الأعمال التجارية واقتصاد دولة الإمارات العربية المتحدة بشكل عام، بما في ذلك تمديد المواعيد النهائية، وتسهيل الأعمال المستمرة من خلال التباعد الاجتماعي والتخفيف من الضغط على الائتمان والسيولة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يستمر الوضع، بما في ذلك استجابة الحكومة والشعب للتحديات، في التطور والتصاعد بسرعة. لذلك، لا يزال مدى ومدة تأثير هذه الأوضاع غير مؤكدين ويعتمدان على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بدقة في هذه المرحلة، كما لا يمكن إجراء تقدير موثوق به للتأثير في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. وعلى الرغم من ذلك، يمكن أن تؤثر هذه التطورات على نتائجنا المالية المستقبلية وتدققنا النقدية ووضعنا المالي.

٣ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
١,٧٩٦,٣٦٠	١,٨٥١,٩١٨

استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

كانت الحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كالاتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
١,٨٥١,٩١٨	٣,٧٠٣,٨٣٦
(٥٥,٥٥٨)	(١,٨٥١,٩١٨)
١,٧٩٦,٣٦٠	١,٨٥١,٩١٨

في ١ يناير
النقص في القيمة العادلة
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

٣ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

يوضح الجدول التالي القيم العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية بما في ذلك مستوياتها في تراتبية القيمة العادلة:

المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم	إجمالي درهم
١,٧٩٦,٣٦٠	-	-	١,٧٩٦,٣٦٠
أوراق مالية متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة			
١,٨٥١,٩١٨	-	-	١,٨٥١,٩١٨
أوراق مالية متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة			

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

أوراق مالية متداولة داخل الإمارات العربية
المتحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الآخر

أوراق مالية متداولة داخل الإمارات العربية
المتحدة

فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤ الممتلكات والمعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	مركبات	معدات، وأثاث وتجهيزات	مباني المخازن والمكاتب	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
					٢٠٢٠
					التكلفة:
١٥,٠٨٥,٦٢٨	٤١٧,٣٨٥	٦,٤٦٩,٦٢٤	٧,٥٥٦,٦٠٤	٦٤٢,٠١٥	في ١ يناير ٢٠٢٠
٧٩٨,٩٩٤	-	١٢,٤٥٠	٦٩٨,٦٥٦	٨٧,٨٨٨	المستحوذ عليه من خلال دمج أعمال (إيضاح ١٢)
٢,٥١٤,١٢٨	١٣٤,٥٤٠	٧٦٢,٥٠٠	١,٦١٧,٠٨٨	-	إضافات
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	تحويل من طرف ذو علاقة
(٢,٧٣٧)	-	-	(٢,٧٣٧)	-	استيعادات
٥٨,٣٩٦,٠١٣	٥٥١,٩٢٥	٧,٢٤٤,٥٧٤	٩,٨٦٩,٦١١	٤٠,٧٢٩,٩٠٣	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
					الاستهلاك:
١٣,٢٣٠,٠١٥	-	٦,٠٥٣,٦٥٥	٦,٥٧٠,٢٧٦	٦٠٦,٠٨٤	في ١ يناير ٢٠٢٠
٢,٣٧٧,٠٥٩	-	٣٦٨,٢١٨	٧٨٦,٨٤٦	١,٢٢١,٩٩٥	المحمل للسنة
(١,٨٩٨)	-	-	(١,٨٩٨)	-	على الاستيعادات
١٥,٦٠٥,١٧٦	-	٦,٤٢١,٨٧٣	٧,٣٥٥,٢٢٤	١,٨٢٨,٠٧٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٤٢,٧٩٠,٨٣٧	٥٥١,٩٢٥	٨٢٢,٧٠١	٢,٥١٤,٣٨٧	٣٨,٩٠١,٨٢٤	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
					٢٠١٩
					التكلفة:
١٦,٧٧٥,٨٣٣	٤١٧,٣٨٥	٦,٧٢١,١٢٤	٨,٩٩٥,٣٠٩	٦٤٢,٠١٥	في ١ يناير ٢٠١٩
٢٨٥,٦٥٣	-	١٢٥,٠٠٠	١٦٠,٦٥٣	-	إضافات
(١,٩٧٥,٨٥٨)	-	(٣٧٦,٥٠٠)	(١,٥٩٩,٣٥٨)	-	استيعادات
١٥,٠٨٥,٦٢٨	٤١٧,٣٨٥	٦,٤٦٩,٦٢٤	٧,٥٥٦,٦٠٤	٦٤٢,٠١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
					الاستهلاك:
١٣,٠٥١,٣٦٧	-	٥,٧٨٣,٩٥٠	٦,٦٨٧,٠١٤	٥٨٠,٤٠٣	في ١ يناير ٢٠١٩
١,٥١١,٥١٢	-	٦٧٩,٤٤٠	٨٠٦,٣٩١	٢٥,٦٨١	المحمل للسنة (إيضاح ٥)
(١,٣٣٢,٨٦٤)	-	(٤٠٩,٧٣٥)	(٩٢٣,١٢٩)	-	على الاستيعادات
١٣,٢٣٠,٠١٥	-	٦,٠٥٣,٦٥٥	٦,٥٧٠,٢٧٦	٦٠٦,٠٨٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١,٨٥٥,٦١٣	٤١٧,٣٨٥	٤١٥,٩٦٩	٩٨٦,٣٢٨	٣٥,٩٣١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٥ أصل حق الاستخدام/التزام عقد الإيجار

أدرجت المجموعة موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقد الإيجار لعقود الإيجار المبرمة خلال الفترة، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل والموجودات ذات القيمة المنخفضة.

المبالغ المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد مدرج أدناه، القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقد الإيجار الخاصة بالمجموعة بالإضافة إلى الحركات خلال الفترة:

مطلوبات عقد الإيجار درهم	موجودات حق الاستخدام درهم	
٦,٦٥٠,٩٥٣	٦,٦٥٠,٩٥٣	عقود الإيجار المدرجة خلال الفترة
-	(١٦٧,٢٣٥)	مصاريف الاستهلاك
٣٠٠,٠٥٢	-	مصاريف الفائدة
<u>٦,٩٥١,٠٠٥</u>	<u>٦,٤٨٣,٧١٨</u>	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

تم تحليل مطلوبات عقد الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي الموحد على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم	
٩٣,٤٤٠	متداول
٦,٨٥٧,٥٦٥	غير متداول
<u>٦,٩٥١,٠٠٥</u>	إجمالي

فيما يلي المبالغ المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم	
٣٠٠,٠٥٢	مصاريف الفائدة على مطلوبات عقد الإيجار
١٦٧,٢٣٥	مصاريف استهلاك موجودات حق الاستخدام
<u>٤٦٧,٢٨٧</u>	إجمالي

بلغت التزامات عقد الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ لا شيء.

٦ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
١٦,٧٥٢,٠٦٨ (٤٠٥,٦٥٥)	٤٧,٠١١,٨٥٣ (٥٥٠,٨٤٣)
<u>١٦,٣٤٦,٤١٣</u>	<u>٤٦,٤٦١,٠١٠</u>

بضائع لغرض إعادة البيع
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة

كانت الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٣,٣٤٠,١٦٤ ٤٦٥,٠٠٠ (٢,٦٦٥,٢٨٩) (٧٣٤,٢٢٠)	٤٠٥,٦٥٥ ٤٦٣,٣٦٥ - (٣١٨,١٧٧)
<u>٤٠٥,٦٥٥</u>	<u>٥٥٠,٨٤٣</u>

في ١ يناير
المحمل للفترة/ للسنة
عكس المخصص
المشطوب خلال الفترة/ السنة

٧ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
١٧٤,٨٠٨,٧٨٨ (١٩,٨٤١,٤٦٦)	٥٣,٥٣٥,٦٩٩ (٢٠,١٢٧,١٨٠)
<u>١٥٤,٩٦٧,٣٢٢</u>	<u>٣٣,٤٠٨,٥١٩</u>
٧٥٢,٦٩٦ ٦,١٠٦,٠٢٦ ١,٠٨٤,٧٣٤	٧٧٣,٣١٠ ٤,٦٨٠,٩٤٧ ١,٩٤١,٩٠٥
(٢,٩٠٨,٠٣٨)	(٢,٩٠٦,٥٠٥)
<u>١٦٠,٠٠٢,٧٤٠</u>	<u>٣٧,٨٩٨,١٧٦</u>

ذمم تجارية مدينة
ناقصاً: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة

مصاريف مدفوعة مقدماً
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
ذمم مدينة أخرى
ناقصاً: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة
الأخرى

٧ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى (تتمة)

كانت الحركة في خسارة الائتمان المتوقعة على الذمم التجارية المدينة خلال الفترة/السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢١,٥٨٢,٨٧٢	١٩,٨٤١,٤٦٦	في بداية الفترة/السنة
-	٤,٤٠٤,٤٢٥	المستحوذ عليه من خلال دمج أعمال
٦,٧١٨,٥٦٧	٥٥٢,٥٩٣	التحميل للفترة/السنة
(٨,٤٥٩,٩٧٣)	(٤,٦٧١,٣٠٤)	شطب خلال الفترة/السنة
<u>١٩,٨٤١,٤٦٦</u>	<u>٢٠,١٢٧,١٨٠</u>	في نهاية الفترة/السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١,٨٨٢,٢٧١	٢,٩٠٨,٠٣٨	في بداية الفترة/السنة
١,٠٢٥,٧٦٧	-	التحميل للفترة/السنة
-	(١,٥٣٣)	العكس خلال الفترة/السنة
<u>٢,٩٠٨,٠٣٨</u>	<u>٢,٩٠٦,٥٠٥</u>	

٨ النقد والأرصدة البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٣٠,٠٠٠	٥٦,٨٤١	النقد في الصندوق
١,٤٨٨,٣٣٧	٧,٢٩٩,٨٧٩	النقد لدى البنوك
<u>١,٥١٨,٣٣٧</u>	<u>٧,٣٥٦,٧٢٠</u>	نقد وأرصدة بنكية

٩ ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
درهم (منققة)	درهم (غير منققة)	
٣٨,٤٣٠,٧٨٦	٥,٩٨٤,٧٣٣	ذمم تجارية دائنة
٧٩١,٥٧٣	٢,٤٠٧,٤٥٠	دفعات مقدمة من عملاء
١٣,٠٨٧,١٩٤	١٢,٧٣١,٣٠٦	مصاريف مستحقة
٨٧,١٩٤	٢٣٠,٥٠٤	ذمم دائنة أخرى
<u>٥٢,٣٩٦,٧٤٧</u>	<u>٢١,٣٥٣,٩٩٣</u>	

١٠ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

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

كانت الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
درهم (منققة)	درهم (غير منققة)	
٩٠,٢٠١,٩٥٨	٨٣,٥٦٨,٣٢٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:
-	١٨٢,٣٨٣	فودكو القابضة ش.م.ع
٢٧٣,٥٦٣	١٠٤,٢٢١	محمد علي الحوسني
٤٣٢,٦٨٤	٢٣,١١٨	شركة علي وأولاده ذ.م.م
٢٧٩,٦٤٢	-	أحمد علي خلفان الظاهري
٣٣٥,٥٩٣	-	أبو ظبي الوطنية للتمويل ذ.م.م
١٣,٩٥٣	٢,٨٠٧	معالي السيد/علي بن خلفان الظاهري
		آخريين
<u>٩١,٥٣٧,٣٩٣</u>	<u>٨٣,٨٨٠,٨٥٤</u>	
٧٨,٢٤٧	١٧,٩٣٢	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:
١,٥٦٦	-	شركة الوثبة الوطنية للتأمين
<u>٧٩,٨١٣</u>	<u>١٧,٩٣٢</u>	آخريين

١٠ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

كانت تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
درهم	درهم	
٩٤٣,٩٩٤	٥٨٨,٩٧٨	تعويض الإدارة
٣٠,٧٦٨	٢٢,٣٩١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٧٤,٧٦٢	٦١١,٣٦٩	

١١ إيرادات من عقود مع عملاء

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة)		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
درهم	درهم	
٢٢٧,٤٢٦,٣٧٣	٤٧,٧٥٠,٣٩٩	إيرادات من أنشطة التجارة
-	١,١٨٩,٩٣٩	إيرادات من خدمات لوجيستية وتخزين
٢٢٧,٤٢٦,٣٧٣	٤٨,٩٤٠,٣٣٨	

١١,١ توقيت إدراج الإيرادات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
درهم	درهم	
٢٢٧,٤٢٦,٣٧٣	٤٧,٧٥٠,٣٩٩	بضائع محولة في وقت محدد
-	٢٦٤,٢٩٢	خدمات محولة في وقت محدد
-	٩٢٥,٦٤٧	خدمات محولة مع مرور الوقت

الأسواق الجغرافية

يتم توليد كافة الإيرادات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٢ دمج أعمال شركات خاضعة لسيطرة مشتركة

اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، حولت الشركة الأم القابضة نسبة ١٠٠٪ من حصص ملكيتها في شركة فايف بي ال للخدمات اللوجستية ذ.م.م إلى الشركة مقابل اعتبار شراء قدره ١٥٠,٠٠٠ درهم كجزء من أنشطة إعادة هيكلة مجموعة الشركة الأم.

لم تقم الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال بما أن دمج الأعمال كان بين شركات خاضعة لسيطرة مشتركة وبالتالي، تم استبعادها من نطاق المعيار المذكور. وبناءً عليه، تم إدراج قيمة صافي الموجودات المحولة بقيمة ٢٦,١٨١,٧٨٥ درهم ضمن "احتياطي دمج" في حقوق الملكية.

قامت الشركة باحتساب تأثير الاستحواذ على شركة فايف بي ال للخدمات اللوجستية ذ.م.م بموجب طريقة تجميع الحصص وتم تطبيق المحاسبة السابقة.

وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة، اختارت الشركة توحيد الإيرادات، والمصاريف، والموجودات والمطلوبات الخاصة بشركة فايف بي ال للخدمات اللوجستية ذ.م.م من تاريخ الاستحواذ في البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة. بناءً على ذلك، تم إدراج قيمة صافي الموجودات المحولة ضمن احتياطي الدمج في حقوق الملكية وتم تلخيص ذلك على النحو التالي:

٢٠١٩	
درهم	
-	
(٢٦,١٨١,٧٨٥)	في ١ يناير
(١٥٠,٠٠٠)	صافي الموجودات المحولة بالقيمة الدفترية
(٢٦,٣٣١,٧٨٥)	ناقصاً: رأس المال
(٢٦,٣٣١,٧٨٥)	الاعتبار المخصوم من احتياطي الدمج

المعاملات غير النقدية

تعتبر المعاملة أعلاه غير نقدية وبالتالي تم استبعادها من بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر.

موضح أدناه الموجودات والمطلوبات المستحوز عليها، والتي تم إدراجها سابقاً بالقيم الدفترية في دفاتر حسابات شركة فايف بي ال للخدمات اللوجستية ذ.م.م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
درهم	
٧٩٨,٩٩٢	ممتلكات، آلات ومعدات
١,٤٢٦,٥١٩	موجودات حق الاستخدام
١٨٦,٧٤٥	موجودات غير ملموسة
٧٩٩,٦٨٦	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٥٢٠,٦٥١	أرصدة بنكية ونقد
٣,٧٣٢,٥٩٣	إجمالي الموجودات

١٢ دمج أعمال شركات خاضعة لسيطرة مشتركة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
درهم	درهم
(٨٥,٢٢٤)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١,٤٦٣,٥٥٣)	مطلوبات عقد الإيجار
(١,٦٥٢,٢١٢)	ذمم تجارية دائنة و ذمم دائنة أخرى
(٢٦,٧١٣,٣٨٩)	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٢٩,٩١٤,٣٧٨)	إجمالي المطلوبات
٢٦,١٨١,٧٨٥	إجمالي صافي موجودات قابلة للتحديد بالقيمة العادلة
٢٦,١٨١,٧٨٥	صافي الموجودات المستحوذ عليها

١٣ المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأس مالية

المطلوبات الطارئة
في تاريخ التقارير المالية، كانت المطلوبات الطارئة التالي قائمة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
درهم	درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٩٦,٠٠٠	٩٣,٠٠٠
الضمانات البنكية	

١٤ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في بيان الدخل الشامل المرحلي لتتوافق مع عرض السنة الحالية. لم يكن لعمليات إعادة التصنيف هذه أي تأثير على الخسارة المدرجة سابقاً أو الأرباح المحتجزة للمجموعة.

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

كما تم إدراجه سابقاً	إعادة التصنيف	كما تم إدراجه حالياً
درهم	درهم	درهم
١٣,٥٧٨,٤٤١	(١٣,٥٧٨,٤٤١)	-
١٥,٥٣٠,٦٠٨	١٣,٥٧٨,٤٤١	٢٩,١٠٩,٠٤٩
مصاريف البيع		
		مصاريف عمومية وإدارية