

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣١ مارس ٢٠١٨

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
٣	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 31/03/2018

يسر مجلس إدارة فودكو القابضة تقديم البيانات المالية للربع المنتهي في 31/03/2018

كانت مبيعات المجموعة خلال الربع الأول من العام 2018 مبلغ 111.619 مليون درهم بالمقارنة مع 104.691 مليون درهم لنفس الفترة من العام 2017 في حين كان صافي أرباح الشركة الأم 43.597 مليون درهم بالمقارنة مع 42.460 مليون درهم لنفس الفترة من العام 2017

ملخص البيانات المالية

الأرقام بالآلاف الدراهم

الفترة المنتهية في			
%	الزيادة/(الانخفاض)	مارس 2017	مارس 2018
6.6%	6,928	104,691	111,619
-2.9%	(1,726)	58,695	56,970
2.7%	1,136	42,460	43,597
2.7%	0.009	0.354	0.363

ملخص الربح/الخسارة

المبيعات
اجمالي الربح
الربح
حصة السهم من الأرباح (درهم)

الزيادة/(الانخفاض)		ديسمبر 2017	مارس 2018
%	المبلغ		
1.7%	8,381	507,357	515,738
10.3%	52,852	513,189	566,042
-9.1%	(39,663)	437,088	397,425
31.6%	22,812	72,262	95,074
15.3%	78,041	510,978	589,020
15.3%	0.65	4.26	4.91

ملخص الميزانية

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

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

عن مجلس الإدارة

أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

15 MAY 2018



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.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ لشركة فودكو القابضة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، التي تتألف من:

- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

مسؤولية الإدارة

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 نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد الأمور

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح ٨ حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، والذي يبين أن استثمار المجموعة في صناديق مشتركة تم الاحتفاظ به من قبل طرف ذي علاقة لصالح المجموعة وبالإنابة عنها. إن رأينا غير معدل في هذا الشأن



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

ريشارد اكلاند

رقم التسجيل: ١٠١٥

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 15 MAY 2018

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	الموجودات
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)		
١٠,٩٣١,٣٥٤	١٠,٤١٣,٠٤٣		الموجودات غير المتداولة
٧٦,٣٣٦,٧٥٦	٨٢,٦٣٥,٦٣٥	٦	الممتلكات والألات والمعدات
٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٧	عقارات استثمارية قيد التطوير
			عقارات استثمارية
١٨٢,٨٨١,٤٩٨	٢٢٩,٩٥٣,٣٦٨	٨	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
٥,٩٤٩,٥١٠	٥,٩٤٩,٥١٠		الإيرادات الشاملة الأخرى
			ذمم مدينة أخرى
<u>٥١٣,١٨٩,١٤٤</u>	<u>٥٦٦,٠٤١,٥٨٢</u>		
٢٠,٩٣١,٧٠٣	١٩,٠٣٢,١٦٥	٩	الموجودات المتداولة
			المخزون
٣٠٤,٦٣٢,٨٧١	٣٢٥,٥٧٨,٧٢٨	٨	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال
١٧٨,٧٢٦,٦٣٩	١٦٧,٩٥٣,١٨٤	١٠	الأرباح أو الخسائر
٤١٥,٥٤٢	١,٠٩٩,٥٨٨	١٥	الذمم المدينة التجارية والأخرى
١,٩٢١,٩٦٣	١,٣٥١,٥١٥	١٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
			النقد والأرصدة المصرفية
٥٠٦,٦٢٨,٧١٨	٥١٥,٠١٥,١٨٠		
٧٢٨,٢٤٩	٧٢٢,٦٤٦		
٥٠٧,٣٥٦,٩٦٧	٥١٥,٧٣٧,٨٢٦		الموجودات المحتفظ بها للبيع
<u>١,٠٢٠,٥٤٦,١١١</u>	<u>١,٠٨١,٧٧٩,٤٠٨</u>		
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي الموجودات
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
(٤١,٢٧٢,٨٧٦)	(٦,١٥٢,١٨٣)		احتياطي قانوني
٣٥٢,٢٥١,٣١٥	٣٩٥,١٧١,٩٨٣		احتياطي نظامي
			احتياطي القيمة العادلة
			الأرباح المحتجزة
٥١٠,٩٧٨,٤٣٩	٥٨٩,٠١٩,٨٠٠		حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة
٢١٧,٦٨٦	٢٦١,٠٨٧		حصص غير مسيطرة
٥١١,١٩٦,١٢٥	٥٨٩,٢٨٠,٨٨٧		إجمالي حقوق الملكية

تابع.....

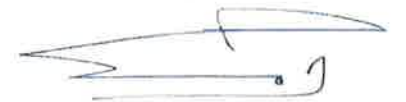
شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	ايضاح	المطلوبات
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)		
٣,٢٣٦,٧٦٩	٣,٦٦٥,٠٧٤		مخصص تعويضات نهاية خدمة الموظفين
٦٩,٠٢٥,١١٠	٩١,٤٠٨,٥٢١	١١	القروض والسلفيات (استحقاق طويل الأجل)
٧٢,٢٦١,٨٧٩	٩٥,٠٧٣,٥٩٥		المطلوبات غير المتداولة
٧٣,٥٣١,٧٨١	٨٧,١٩٣,٦٤٠	١٢	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٣٤٦,٩٦٣,١٨٢	٣٠١,٢٩١,٦٢٥	١١	القروض والسلفيات (استحقاق قصير الأجل)
١٦,٥٩٣,١٤٤	٨,٩٣٩,٦٦١	١٥	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤٣٧,٠٨٨,١٠٧	٣٩٧,٤٢٤,٩٢٦		المطلوبات المتداولة
٥٠٩,٣٤٩,٩٨٦	٤٩٢,٤٩٨,٥٢١		إجمالي المطلوبات
١,٠٢٠,٥٤٦,١١١	١,٠٨١,٧٧٩,٤٠٨		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية


محمد طارق شبيخ
المدير المالي التنفيذي


محمد علي خميس الحوسني
عضو مجلس الإدارة


أحمد علي خلفان الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المدرجة من ١ إلى ٢٥ 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 الصفحة ٢.



شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

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

٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	ايضاح
		العمليات المستمرة
		تتألف الإيرادات من:
٦١,٣٣٥,٧٧٣	٦٧,٨٧٥,٢٧٣	- إيرادات من المتاجرة
٧,٨٥٢,٥٥٩	٨,٩٨٥,٨٥٨	١٣ - إيجارات ونفص في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٣٥,٥٠٢,٦٤٧	٣٤,٧٥٧,٦٨١	١٤ - توزيعات الأرباح والتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٤,٦٩٠,٩٧٩	١١١,٦١٨,٨١٢	
(٤٥,٩٩٥,٨٥٧)	(٥٤,٦٤٩,٣٠٠)	تكاليف البيع
(١١,٥٨٥,٤٦٣)	(٩,١٠٦,٥٦١)	مصروفات البيع ومصروفات عمومية وإدارية
(٤,٢٧٠,٦٨٤)	(٤,٤٣٢,٧٧١)	مصروفات التمويل
٩٣,٦٢٦	١٨٠,١٠٤	إيرادات أخرى
٤٢,٩٣٢,٦٠١	٤٣,٦١٠,٢٨٤	الأرباح من العمليات المستمرة
(٥٨٠,٤٨٢)	-	العمليات المتوقفة
٤٢,٣٥٢,١١٩	٤٣,٦١٠,٢٨٤	١٨ الخسائر من العمليات المتوقفة
٤٢,٤٦٠,٤٤٥	٤٣,٥٩٦,٧٨٤	أرباح الفترة
(١٠٨,٣٢٦)	١٣,٥٠٠	الأرباح / (الخسائر) منسوبة إلى:
٤٢,٣٥٢,١١٩	٤٣,٦١٠,٢٨٤	مالكي الشركة الأم
٠.٣٥	٠.٣٦	٢٢ الحصة غير المسيطرة
		ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تشكل الإيضاحات المدرجة من ١ إلى ٢٥ 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 الصفحة ٢.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

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

٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٤٢,٣٥٢,١١٩	٤٣,٦١٠,٢٨٤	أرباح الفترة

الإيرادات الشاملة الأخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها للأرباح أو الخسائر:

١,٠٨٦,٩٤٩	٣٤,٤٧٤,٤٧٨	صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١,٠٨٦,٩٤٩	٣٤,٤٧٤,٤٧٨	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٤٣,٤٣٩,٠٦٨	٧٨,٠٨٤,٧٦٢	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة المنسوبة إلى:

٤٣,٥٣٧,٨٤٦ (٩٨,٧٧٨)	٧٨,٠٤١,٣٦١ ٤٣,٤٠١	مالكي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
٤٣,٤٣٩,٠٦٨	٧٨,٠٨٤,٧٦٢	

تشكل الإيضاحات المدرجة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحة ٢.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

حقوق الملكية إجمالي حقوق الملكية درهم	حقوق ملكية منسوبة إلى مالكي الشركة درهم	حصص غير مسيطر درهم	حقوق ملكية منسوبة إلى مالكي الشركة درهم	أرباح محتجزة درهم	احتياطي القيمة العادية درهم	احتياطي نظامي درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)	
									٧٤٢,٢٢٧,١٢٧	٤٧٥,١٩٥,٨٠١
٧٤٢,٢٢٧,١٢٧	٤٧٥,١٩٥,٨٠١	(٢,٥١٨,٢٣٤)	٤٧٥,١٩٥,٨٠١	٣١٩,١٧٤,٥٠٦	(٤٣,٩٧٨,٧٠٥)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
٤٢,٣٥٢,١١٩	٤٢,٤٦٠,٤٤٥	(١٠٨,٣٢٦)	٤٢,٤٦٠,٤٤٥	٤٢,٤٦٠,٤٤٥	-	-	-	-	-	أرباح / (خسائر) الفترة
١,٠٨٦,٩٤٩	١,٠٧٧,٤٠١	٩,٥٤٨	١,٠٧٧,٤٠١	-	١,٠٧٧,٤٠١	-	-	-	-	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
٤٣,٤٣٩,٠٦٨	٤٣,٥٣٧,٨٤٦	(٩٨,٧٧٨)	٤٣,٥٣٧,٨٤٦	٤٢,٤٦٠,٤٤٥	١,٠٧٧,٤٠١	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
٥١٦,١١٦,٢٣٥	٥١٨,٧٣٣,٦٤٧	(٢,٦١٧,٤١٢)	٥١٨,٧٣٣,٦٤٧	٣٦١,٦٣٤,٩٥١	(٤٢,٩٠١,٣٠٤)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
٥١١,١٩٦,١٢٥	٥١٠,٩٧٨,٤٣٩	٢١٧,٦٨٦	٥١٠,٩٧٨,٤٣٩	٣٥٢,٢٥١,٣١٥	(٤١,٢٧٢,٨٧٦)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
٤٣,٦١٠,٢٨٤	٤٣,٥٩٦,٧٨٤	١٣,٥٠٠	٤٣,٥٩٦,٧٨٤	٤٣,٥٩٦,٧٨٤	-	-	-	-	-	أرباح / (خسائر) الفترة
٣٤,٤٧٤,٤٧٨	٣٤,٤٤٤,٥٧٧	٢٩,٩٠١	٣٤,٤٤٤,٥٧٧	(٦٧٦,١١٦)	٣٥,١٢٠,٦٩٣	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى
٧٨,٠٨٤,٧٦٢	٧٨,٠٤١,٣٦١	٤٣,٤٠١	٧٨,٠٤١,٣٦١	٤٢,٩٢٠,٦٦٨	٣٥,١٢٠,٦٩٣	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
٥٨٩,٢٨٠,٨٨٧	٥٨٩,٠١٩,٨٠٠	٢٦١,٠٨٧	٥٨٩,٠١٩,٨٠٠	٣٩٥,١٧١,٩٨٣	(٦,١٥٢,١٨٣)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

تتكلل الإيضاحات المدرجة من ١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٤٢,٣٥٢,١١٩	٤٣,٦١٠,٢٨٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٢٨,٩٨٠	٥٦٣,٠٨٦	أرباح الفترة
٩,١٨٣	-	تسويات لـ:
٤,٣٦١,٤٦٨	٤,٤٣٢,٧٧١	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٩٨,٣٨١	٤٢٨,٣٠٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤,٣٩١,١٠١	(٥,٤٥٩,٦٤٨)	مصروفات التمويل
(٤٠١,٣٤٤)	-	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٣,٣٠٣,٠١٤	١,٠١٦,٥٣٠	صافي التغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية المحتفظ بها
١٤٣,٧٥٦	١٣٧,٥٢٥	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٢,٣٥٨,٠٤٣)	(٤٥,٢٠٠,٧٣٧)	عقارات استثمارية قيد التطوير
٣٢,٧٨٠,٧٦٠	١٧,١١٧,١٣٦	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
(٤٠,١٢٤)	-	مخصص تقادم المخزون - صافي
١,٢٥٠,٠٠٠	-	حيازة موجودات مالية
		متحصلات من بيع موجودات مالية
		أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		مخصص انخفاض قيمة عقارات استثمارية
٢٦,٢٨٠,٩٧٤	١٦,٦٤٥,٢٥٢	
٢,٣٢٧,٨٥٨	١,٧٦٢,٠١٣	التغيرات في:
(٢١,٢٣٥,٩٨٣)	٩,٧٥٦,٩٢٥	- المخزون
(٤٧١,١٢٧)	(٦٨٤,٠٤٦)	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٧١٨,٣٤١)	(٧,٦٥٣,٤٨٣)	- مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
-	٥,٦٠٣	- مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
(٩١,٨٩١)	١٣,٦٦١,٨٥٩	- موجودات محتفظ بها للبيع
		- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٦,٠٩١,٤٩٠	٣٣,٤٩٤,١٢٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٣,٢٥٢)	-	- تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٦,٠٥٨,٢٣٨	٣٣,٤٩٤,١٢٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٦٦,٩٣١)	(٤٤,٧٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٦,٠٣٣)	-	حيازة ممتلكات وآلات ومعدات
٥٢٧,٠٧٨	-	حيازة ممتلكات غير ملموسة
-	(٦,٢٩٨,٨٧٩)	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		إضافات إلى عقار استثماري قيد التطوير
(٩٢٥,٨٨٦)	(٦,٣٤٣,٦٥٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تابع.....

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

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

٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
(٤,٢٤٢,١٦٧)	٣٠,٣٨٣,٤١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٢٣٢,٦٩٣)	(٤,٤٣٢,٧٧١)	صافي الانخفاض في قروض طويلة الأجل
		مصروفات التمويل المدفوعة
(٨,٤٧٤,٨٦٠)	٢٥,٩٥٠,٦٣٩	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣,٣٤٢,٥٠٨)	٥٣,١٠١,١٠٨	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
(٢٥٠,٧٦٢,٧٩٢)	(٣١٩,٥٥١,٥٥٢)	النقد وما يعادله في ١ يناير*
(٢٥٤,١٠٥,٣٠٠)	(٢٦٦,٤٥٠,٤٤٤)	النقد وما يعادله في ٣١ مارس* (إيضاح ١٦)

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

تشكل الإيضاحات المدرجة من ١ إلى ٢٥ 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 الصفحة ٢.

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:

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

٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" كما أنها تلزم، حيثما يكون مناسباً، بالأحكام ذات الصلة من النظام الأساسي للشركة ومتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة الموحدة ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إلا أن الإيضاحات التفصيلية المحددة مدرجة بغرض توضيح الأحداث والمعاملات الضرورية لاستيعاب التغيرات في الأداء والمركز المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) العمليات المتوقعة

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

- تمثل إما نشاط رئيسي منفصل أو منطقة جغرافية للعمليات؛ أو
 - تكون جزء من خطة واحدة موضوعة لاستبعاد نشاط رئيسي منفصل أو منطقة جغرافية للعمليات.
- يتم التصنيف كعملية متوقعة عند استبعادها أو إذا انطبقت عليها معايير التصنيف كمحتفظ بها للبيع، أيهما أقرب.

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

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

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

يحل المعيار ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية محل التوجيهات الحالية المتعلقة بعقود الإيجار بما فيها المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار" والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "تحديد ما إذا كان الاتفاق يشمل إيجار" والتفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" والتفسير رقم ٢٧ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار".

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

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

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

معايير أخرى

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

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الفترة ٢٠١٤ - ٢٠١٦ - تعديلات على المعيار رقم ١ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨.
- تصنيف وقياس معاملات الدفع المرتكزة على الأسهم (تعديلات على المعيار رقم ٢ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية).
- تحويلات العقارات الاستثمارية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠).
- بيع موجودات أو المساهمة بها بين مستثمر وشركته الزميلة أو ائتلافه المشترك (تعديلات على المعيار رقم ١٠ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨).
- التفسير رقم ٢٢ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "المعاملات الخاصة بالعملات الأجنبية والتمن المدفوع مقدماً".
- التفسير رقم ٢٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عدم اليقين في المعالجات المحاسبية لضريبة الدخل".

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

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

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

نوع المنتج / الخدمة	طبيعة وتوقيت الوفاء بالالتزامات وشروط السداد المحاسبية	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
(أ) توزيع بنود الطعام والبنود الأخرى غير الغذائية	يتم إصدار الفواتير وإشعارات التسليم في وقت تسليم البضائع في مواقع العميل. يتم الاعتراف بها في شكل توقيع / ختم أو كليهما. يتم إدراج الفواتير ويتم الاعتراف بالإيرادات في ذلك الوقت.	لا يوجد للمعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية تأثير مادي على السياسات المحاسبية للمجموعة

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

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

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

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

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

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

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

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

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

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

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

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

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

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

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

تتطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

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

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

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

استثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

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

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

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

القيمة الدفترية الجديدة بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩	التصنيف الجديد بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	التصنيف الأصلي بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩	إيضاح	الموجودات المالية
٢٢٩,٩٥٣,٣٦٨	٢٢٩,٩٥٣,٣٦٨	استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	متاحة للبيع	١٠	سندات ملكية (أ)
٣٢٥,٥٧٨,٧٢٨	٣٢٥,٥٧٨,٧٢٨	إلزامي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	محتفظ بها للمتاجرة	١٠	سندات ملكية (ب)
١٦٦,٤٣٧,٦٦٤	١٦٦,٤٣٧,٦٦٤	التكلفة المطفأة	القروض والذمم المدينة	١٢	الذمم المدينة التجارية والأخرى (ج)
١,٣٥١,٥١٥	١,٣٥١,٥١٥	التكلفة المطفأة	القروض والذمم المدينة	١٩	النقد وما يعادله
<u>٧٢٣,٣٢١,٢٧٥</u>	<u>٧٢٣,٣٢١,٢٧٥</u>				إجمالي الموجودات المالية

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

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

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

تتألف الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة من الذمم المدينة التجارية والنقد وما يعادله وسندات الدين التجارية.

وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، سوف تقاس مخصصات الخسائر بناءً على أي من الأسس التالية:

– خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر المحتمل خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير؛ و

– خسائر الائتمان المتوقعة على المدى الزمني، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتمل على مدى العمر المتوقع لأداة مالية.

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

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

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي متعثر السداد عندما:

– يكون من غير المحتمل أن يفي المقترض بالتزاماته الائتمانية بالكامل تجاه المجموعة دون لجوء المجموعة لاتخاذ إجراءات مثل مصادرة الضمان (إن وجد)؛ أو

– أن يكون الأصل المالي مستحق منذ أكثر من ٣٦٥ يوماً؛

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

قياس خسائر الائتمان المتوقعة

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

الموجودات المالية التي تعرضت لانخفاض القيمة

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

عرض انخفاض القيمة

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

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

(٣) محاسبة التحوط

لا يوجد لدى المجموعة أي علاقات تحوط في تاريخ التقرير.

(٤) التحول

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

– يتعين إجراء التقييمات التالية على أساس الوقائع والظروف في تاريخ التطبيق الأولي.

– تحديد نموذج الأعمال الذي ينطوي على الأصل المالي؛

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

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٥ التقديرات

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

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

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

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 بالأمر الهامة المتعلقة بعملية التقييم إلى لجنة التدقيق لدى المجموعة.

٦ العقارات الاستثمارية قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٤٥,٢٩١,٤٦٦	٧٦,٣٣٦,٧٥٦	في ١ يناير
٣١,٠٤٥,٢٩٠	٦,٢٩٨,٨٧٩	التكاليف المتكبدة خلال الفترة / السنة
<u>٧٦,٣٣٦,٧٥٦</u>	<u>٨٢,٦٣٥,٦٣٥</u>	في نهاية الفترة / السنة

قامت المجموعة خلال سنة ٢٠١٧ بإعداد تقييم داخلي لهذه العقارات لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر في انخفاض القيمة، ورات الإدارة عدم الحاجة لقيد أي انخفاض في القيمة.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٧٦,٠٣٥,٠٠٠	٧٦,٠٣٥,٠٠٠	أرض في أبوظبي، مباني تجارية وسكنية، الإمارات
١٠٨,٤٤١,٨٠٢	١٠٨,٤٤١,٨٠٢	مستودعات مستأجرة
٨٠,٦١٣,٢٢٤	٨٠,٦١٣,٢٢٤	مبنى سكني في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة
<u>٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦</u>	<u>٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦</u>	

فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٢٥٥,٩٧٥,٨٦٨	٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	كما في ١ يناير
١,١١٤,١٥٨	-	الإضافات
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	الاستيعادات
(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	(الخسائر) / الأرباح من إعادة تقييم عقارات استثمارية
<u>٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦</u>	<u>٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

تقوم المجموعة كل ثلاث سنوات بتعيين شركة تقييم خارجية لإجراء تقييم للقيمة العادلة لمحفظه العقارات الاستثمارية الخاصة بها.

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

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

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

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٧ العقارات الاستثمارية (تابع)

فيما يلي الحركة في العقارات الاستثمارية خلال الفترة:

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	العقارات الاستثمارية
٢١٥,٩٧٦,٨٠٢	٢١,١١٣,٢٢٤	-	(١) مطورة
٨٢,٦٣٥,٦٣٥	-	-	(٢) قيد التطوير
<u>٢٩٨,٦١٢,٤٣٧</u>	<u>٢١,١١٣,٢٢٤</u>	<u>-</u>	

٨ الموجودات المالية

٢١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٨٢,٨٨١,٤٩٨	٢٢٩,٩٥٣,٣٦٨	موجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٠٤,٦٣٢,٨٧١	٣٢٥,٥٧٨,٧٢٨	
<u>٤٨٧,٥١٤,٣٦٩</u>	<u>٥٥٥,٥٣٢,٠٩٦</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في الإمارات
١٦٦,٣٩٨,٧٧٤	٢٠٦,٦٤٥,٧٥٤	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة خارج الإمارات
١٠,٩٣٧,٤٨٩	١٧,٧٦٢,٣٧٩	استثمارات في أسهم ملكية غير مدرجة خارج الإمارات
٢,٦٧٠,٩٨٣	٢,٦٧٠,٩٨٣	استثمارات في أسهم ملكية غير مدرجة في الإمارات
٢,٨٧٤,٢٥٢	٢,٨٧٤,٢٥٢	
<u>١٨٢,٨٨١,٤٩٨</u>	<u>٢٢٩,٩٥٣,٣٦٨</u>	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٨ الموجودات المالية (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٢٩٢,٦٤٨,٠٩٠	٣١١,٠٨٩,٦٧٤	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة في الإمارات
٥,٤٠٠,٢٩٣	٧,٦٣٣,٥٩١	استثمارات في أسهم ملكية مدرجة خارج الإمارات
٦,٥٨٤,٤٨٨	٦,٨٥٥,٤٦٣	استثمار في صناديق تبادلية*
<u>٣٠٤,٦٣٢,٨٧١</u>	<u>٣٢٥,٥٧٨,٧٢٨</u>	

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

فيما يلي الحركة في الموجودات المالية:

بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
١٨٧,٥٦٩,٠٩٤	٢١٧,١٣٥,٤٨٩	١٨٢,٨٨١,٤٩٨	٣٠٤,٦٣٢,٨٧١	في ١ يناير
٤,١٠٠,٠٨٦	٢٠١,٦١٤,٤٦٦	١٣,٥٦٨,٤٠٧	٣١,٦٣٢,٣٣٠	شراء موجودات مالية
(١,٠٨١,٩٢٣)	(١١٢,٠٩٧,٢١٢)	(٩٧١,٠١٥)	(١٦,١٤٦,١٢١)	استبعاد موجودات مالية
(١,٧٥٦,٢٤٩)	(٢,٠١٩,٨٧٢)	٣٤,٤٧٤,٤٧٨	٥,٤٥٩,٦٤٨	الزيادة / (النقص) في القيمة العادلة
<u>١٨٧,٥٦٩,٠٩٤</u>	<u>٢١٧,١٣٥,٤٨٩</u>	<u>٢٢٩,٩٥٣,٣٦٨</u>	<u>٣٢٥,٥٧٨,٧٢٨</u>	في نهاية الفترة / السنة

تم رهن استثمارات بمبلغ ٦٠,٠٠٠ ألف درهم لدى بنك تجاري لضمان قرض لأجل.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٩ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢١,٩١٠,٤٣٥	٢١,٨٣٣,٥٨٧	بضائع لإعادة البيع
٤,٨٠٦,٣٥٧	٢,٩٠٧,٢٧٦	بضائع على الطريق
٢٦,٧١٦,٧٩٢	٢٤,٧٤٠,٨٦٣	
(٥,٧٨٥,٠٨٩)	(٥,٧٠٨,٦٩٨)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٢٠,٩٣١,٧٠٣	١٩,٠٣٢,١٦٥	

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤,٥٣٣,٢٧٢	٥,٧٨٥,٠٨٩	في ١ يناير
٣,٢٦٨,١٢٠	١٣٧,٥٢٥	المحمل على الفترة / السنة
(٢,٠١٦,٣٠٣)	(٢١٣,٩١٦)	المعكوس خلال الفترة / السنة
٥,٧٨٥,٠٨٩	٥,٧٠٨,٦٩٨	في نهاية الفترة / السنة

١٠ الذمم المدينة التجارية والأخرى

استحقاق طويل الأجل		استحقاق قصير الأجل		
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
درهم	درهم	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
-	-	١٨٥,٦١٠,٠٠٤	١٤٨,٠١٢,٧٣١	الذمم المدينة التجارية
-	-	(٢٢,١٨٣,٩٨٥)	(٢٣,٢٠٠,٥١٥)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
-	-	١٦٣,٤٢٦,٠١٩	١٢٤,٨١٢,٢١٦	
-	-	١,٩٧٨,٥٣٨	١,٥١٥,٥٢٠	المبالغ المدفوعة مقدماً
٥,٩٤٩,٥١٠	٥,٩٤٩,٥١٠	١٥,٩٢٣,٨٦٣	٤٤,٢٢٧,٢٢٩	الذمم المدينة الأخرى**
-	-	(٢,٦٠١,٧٨١)	(٢,٦٠١,٧٨١)	ناقصاً: خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى
٥,٩٤٩,٥١٠	٥,٩٤٩,٥١٠	١٧٨,٧٢٦,٦٣٩	١٦٧,٩٥٣,١٨٤	

** الذمم المدينة الأخرى المصنفة كاستحقاق طويل الأجل تمثل الحق في شراء قطعة أرض موجودة في منطقة الخليج من طرف آخر. تقوم المجموعة حالياً بإتمام تحويل ملكية قطعة الأرض.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٠ الذمم المدينة التجارية والأخرى (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١١,١٧٠,٧٨٢	٢٢,١٨٣,٩٨٥	في بداية الفترة / السنة
١٣,٥٨١,٥١٤	١,٠١٦,٥٣٠	المحمل على الفترة / السنة
(٢,٥٦٨,٣١١)	-	المستخدم خلال الفترة / السنة
<u>٢٢,١٨٣,٩٨٥</u>	<u>٢٣,٢٠٠,٥١٥</u>	في نهاية الفترة / السنة

عند تحديد قابلية استرداد الذمم المدينة التجارية، تقوم المجموعة بدراسة أي تغيير 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 ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١,٨٨٢,٢٧١	٢,٦٠١,٧٨١	في ١ يناير
٧١٩,٥١٠	-	المحمل على الفترة / السنة
<u>٢,٦٠١,٧٨١</u>	<u>٢,٦٠١,٧٨١</u>	في نهاية الفترة / السنة

١١ القروض والسلفيات

طويلة الأجل		قصيرة الأجل		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
-	-	٣٢١,٤٧٣,٥١٥	٢٦٧,٨٠١,٩٥٩	مضمونة - بالتكلفة المضافة
٣,٢٣٨,٤١٥	٢,٤٥١,٦٤٣	١,٥٧٣,٠٠٠	١,٥٧٣,٠٠٠	سحوبات مصرفية على المكشوف
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٥٠٠,٠٠٠	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل # ١ (١)
٢,٢٢٢,٢٢٢	١,٣٣٣,٣٣٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٦٦٦,٦٦٦	قرض لأجل # ٢ (٢)
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٦٦٦,٦٦٧	١١,٢٥٠,٠٠٠	قرض لأجل # ٣ (٣)
٦,٠٦٤,٤٧٣	١٠,٦٢٣,٥٤٥	١١,٢٥٠,٠٠٠	-	قرض لأجل # ٤ (٤)
-	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	-	٨,٠٠٠,٠٠٠	قرض لأجل # ٥ (٥)
<u>٦٩,٠٢٥,١١٠</u>	<u>٩١,٤٠٨,٥٢١</u>	<u>٣٤٦,٩٦٣,١٨٢</u>	<u>٣٠١,٢٩١,٦٢٥</u>	قرض لأجل # ٦ (٦)

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١١ القروض والسلفيات (تابع)

يستحق سداد السحوبات المصرفية على المكشوف عند الطلب.

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 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.

(٣) تم تحويل القرض لأجل (٣) 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.

(٤) تم الحصول على قرض لأجل (٤) 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.

(٥) تم الحصول على قرض لأجل (٥) بقيمة ٣٠,٧٣٧ ألف درهم في أبريل ٢٠١٧ من بنك محلي. قامت الإدارة بسحب مبلغ ٦,٠٦٤,٤٧٣ درهم من هذا التسهيل، ويستحق سداد هذا القرض على أقساط ربع سنوية في مدة أقصاها ٥ سنوات. تم ضمان هذا القرض بموجب رهن مسجل على أرض ومبنى قيد الإنشاء.

(٦) تم الحصول على قرض لأجل (٦) بقيمة ٣٠,٠٠٠ ألف درهم في فبراير ٢٠١٨ من بنك محلي. يستحق سداد هذا القرض على أقساط نصف سنوية وبحد أقصى ٥ سنوات. تم ضمان هذا القرض بموجب رهن مسجل على أسهم بقيمة ٦٠,٠٠٠ ألف درهم.

فيما يلي متوسط معدلات الفائدة خلال السنة:

مارس ٢٠١٨ و ٢٠١٧

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 أبوظبي التجاري للعقارات)

١٢ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)
٥٩,٤٦٦,٩١٨	٦٤,٠٠٩,٥٦٤
٧,١٨٧,٨٩١	١,٢٥٨,٠٦٢
٦,٨٧٦,٩٧٢	٢١,٩٢٦,٠١٤
<u>٧٣,٥٣١,٧٨١</u>	<u>٨٧,١٩٣,٦٤٠</u>

الذمم الدائنة التجارية

الاستحقاقات

الذمم الدائنة الأخرى

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٣ الإيجارات والتغيرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٩,١٠٢,٥٥٩ (١,٢٥٠,٠٠٠)	٨,٩٨٥,٨٥٨ -	إيرادات عقود الإيجار التشغيلي صافي التغير في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
<u>٧,٨٥٢,٥٥٩</u>	<u>٨,٩٨٥,٨٥٨</u>	

١٤ توزيعات الأرباح والتغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية

٣١ مارس ٢٠١٧ درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم	
٣٠,٢٣٨,٢٧٧ ٩,٦٥٥,٤٧١ (٤,٣٩١,١٠١)	٢٩,٨٦٥,٧٦٣ (٥٦٧,٧٣٠) ٥,٤٥٩,٦٤٨	توزيعات الأرباح (الخسائر) / الأرباح من بيع موجودات مالية صافي التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٩)
<u>٣٥,٥٠٢,٦٤٧</u>	<u>٣٤,٧٥٧,٦٨١</u>	

١٥ الأطراف ذات علاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بالدخول في معاملات، يتم إجراؤها بناءً على شروط تجارية متفق عليها، مع شركات أو أفراد أخرى ينطبق عليهم تعريف الأطراف ذات العلاقة المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. لدى الشركة علاقة 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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
٢٥٥,١٥٦ ١٦٠,٣٨٦	٨٩٤,١٦٤ ٢٠٥,٤٢٤	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة: مجلس الإدارة المساهمين
<u>٤١٥,٥٤٢</u>	<u>١,٠٩٩,٥٨٨</u>	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٥ الأطراف ذات علاقة (تابع)

		المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة:
		المساهمين
١٢,٠٤٣,١٤٤	٤,٣٨٩,٦٦١	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤,٥٥٠,٠٠٠	٤,٥٥٠,٠٠٠	
<u>١٦,٥٩٣,١٤٤</u>	<u>٨,٩٣٩,٦٦١</u>	

تشتمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة على ما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	المبيعات
٤١٧,٠٢٢	٢٢٨,٨٥٩	
<u>٣٢,٧٤٥</u>	<u>٥,٩٣٧,٨٠٤</u>	المشتريات والرسوم الأخرى

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين:

٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	تعويضات الإدارة
٣٧٧,٣١٥	٥١٧,٠٠٠	

١٦ النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	النقد والأرصدة المصرفية ناقصاً: السحوبات المصرفية على المكشوف (إيضاح ١٢)
١,٩٢١,٩٦٣	١,٣٥١,٥١٥	
(٣٢١,٤٧٣,٥١٥)	(٢٦٧,٨٠١,٩٥٩)	
<u>(٣١٩,٥٥١,٥٥٢)</u>	<u>(٢٦٦,٤٥٠,٤٤٤)</u>	

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٧ إدارة المخاطر المالية

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

١٨ العمليات المتوقفة

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

(أ) نتائج العمليات المتوقفة

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢,٣٢٥,٧٥٦	-	الإيرادات
(٢,٩٠٦,٢٣٨)	-	المصروفات
<u>(٥٨٠,٤٨٢)</u>	<u>-</u>	الخسائر من العمليات المتوقفة

(ب) التدفقات النقدية من العمليات المتوقفة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٧,٩٩٢,٥٤٥	-	صافي النقد من العمليات المتوقفة

١٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
<u>١٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وللفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ على التوالي لتتضمن ٢٠٪ أسهم علاوة تم اعتمادها من قبل المساهمين خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد في ٢٤ أبريل ٢٠١٨.

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

١٩ ربحية السهم الأساسية والمخفضة (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة):

العمليات المستمرة	العمليات المتوقفة	الإجمالي
أرباح الفترة المنسوبة إلى مالكي المجموعة (درهم)	-	٤٣,٥٩٦,٧٨٤
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	-	٠.٣٦٣

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة):

العمليات المستمرة	العمليات المتوقفة	الإجمالي
أرباح / (خسائر) الفترة المنسوبة إلى مالكي المجموعة (درهم)	(٤٧٢,١٥٦)	٤٢,٩٣٢,٦٠١
ربحية السهم الأساسية والمخفضة	(٠.٠٠٤)	٠.٣٥٨

٢٠ الارتباطات والالتزامات الطارئة

٣١ مارس ٢٠١٧ (مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة) درهم	
٥٢٤,٦٧٠	١,١٧٠,٤٦٣	خطابات اعتماد
٧٢,٢٦١,٧٦٨	٥١,٢٦١,٦٩٤	ضمانات مصرفية

تم إصدار خطابات الاعتماد والضمانات المصرفية في سياق الأعمال الاعتيادية.

٢١ التقارير القطاعية

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

للأغراض التشغيلية، يتم تقسيم المجموعة إلى أربعة قطاعات تشغيلية رئيسية:

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

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢١ التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي المعلومات الخاصة بتلك القطاعات.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (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	أبوظبي الوطنية للتأمين ذ.م.م. درهم	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	
١١١,٦١٨,٨١٢	-	-	-	٨١٨,٦١٩	-	٦٧,٠٥٦,٦٥٤	٤٣,٧٤٣,٥٣٩	إيرادات - خارجية
-	(١,٣٢٣,٤٢٧)	-	-	٣٢٥,٣٢٢	-	٣,٦٦٧	٩٩٤,٤٣٨	إيرادات - داخلية
٤,٤٣٢,٧٧١	-	-	٦,٨٢١	٨٧,٨١٦	-	-	٤,٣٣٨,١٣٤	مصرفات الفائدة
٥٦٣,٠٨٦	-	-	٧,٢٤٢	١٤٤,٩٩٧	-	٣٣٤,٩٠٠	٧٥,٩٤٧	الاستهلاك والإطفاء
-	-	-	-	-	-	-	-	خسائر انخفاض القيمة
٤٣,٦١٠,٢٨٤	(٤٥٢,٦١٢)	(٥٠,٠٠٠)	(٢٩٢,٧٩٧)	-	-	٦,٧٨٣,٣٧٩	٣٧,٦٢٢,٣١٤	أرباح / (خسائر) السنة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	أبوظبي الوطنية للتأمين ذ.م.م. درهم	أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م. درهم	فودكو القابضة ش.م.ع. درهم	
١٠٤,٦٩٠,٩٧٩	-	-	-	٢٨٥,٣٨٦	١,١٣٧,٠٠٠	٦١,٠٥٠,٣٨٨	٤٢,٢١٨,٢٠٥	إيرادات - خارجية
-	(١,٠٤٢,٧١٥)	-	-	٣٩,٢٧٧	-	٣٩٥	١,٠٠٣,٠٤٣	إيرادات - داخلية
٤,٢٧٠,٦٨٤	(١٦٢,٠٨٧)	-	٦,٨٢١	٨٧,٨١٦	-	-	٤,٣٣٨,١٣٤	مصرفات الفائدة
٤٢٨,٩٨٠	-	-	٧,٢٤٢	١٤٤,٩٩٧	١٠,٩٤٤	١٨٩,٨٥٠	٧٥,٩٤٧	الاستهلاك والإطفاء
-	-	-	-	-	-	-	-	خسائر انخفاض القيمة
٤٢,٣٥٢,١١٩	-	(٣٥,٠٩٩)	(٢١٠,٠٩٨)	(٢,١٣٠,٠٦٠)	٢٣٥,١٢٢	٧,٩٤٤,٠٧٠	٣٦,٥٤٨,١٨٤	أرباح / (خسائر) السنة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢١ التقارير القطاعية (تابع)

فيما يلي موجودات ومطلوبات القطاع:

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ.	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	أبو ظبي الوطنية للتأمين ذ.م.م.	أبو ظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	فودكو القابضة ش.م.ع.	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٧٤٢,٩٩٣	٥,٨٤٦,١٦١	٣,٤٩٢,٣١٣	٧,٤١٢,٧٤٧	٢١٢,٥٤٠,٠٩٥	٨٧٤,١٣٦,٨٥٨	الموجودات
٥٩٤,٣٩٦	١٣٢,٢٧٠	٢٠,٧٨٠,٩٢٨	٦,٤٩١,٢٩٨	٧٥,٥٢٤,٩٩٥	٤١٠,٤٥١,٣١٩	المطلوبات
٤٤,٧٧٥	-	-	-	٤٤,٧٧٥	-	المصروفات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ.	فايف بي إل للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	أبو ظبي الوطنية للتأمين ذ.م.م.	أبو ظبي الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م.	فودكو القابضة ش.م.ع.	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٧٤٣,٩٩٠	٥,٤٠٨,٩١١	٣,٩٣٤,٧٣٩	٧,٨٩٩,٢٥١	٢١٨,٥٥٤,٦١٤	٨١٧,٥٧٠,٥٩٤	الموجودات
٥٤٤,٣٩٦	٤٧٠,٢٥٦	٢٠,١٥٥,١١٩	٦,٨٨٨,٧٩٥	٨٧,٨٦٢,٢٦٦	٤١٣,٣٣٠,٧١٩	المطلوبات
-	٩,٧٥٠	٤٥٨,٩٣٠	١٣٥,٣٤١	١,٤٢١,٦١٩	١,٤٦٤,٢٧٤	المصروفات الرأسمالية

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 المبني بالقيمة العادلة، ويتم تجميعها في المستويات من ١ إلى ٣ بناءً على الدرجة التي تكون عندها القيمة العادلة قابلة للملاحظة.

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

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٢ الأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تابع)

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

٣١ مارس ٢٠١٨

الإجمالي درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣١٨,٧٢٣,٢٦٥	-	٣١٨,٧٢٣,٢٦٥	أسهم مدرجة
٦,٨٥٥,٤٦٣	٦,٨٥٥,٤٦٣	-	صناديق مشتركة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٢٤,٤٠٨,١٣٣	-	٢٢٤,٤٠٨,١٣٣	أسهم مدرجة
٥,٥٤٥,٢٣٥	٥,٤٥٤,٢٣٥	-	أسهم غير مدرجة
<u>٥٥٥,٥٣٢,٠٩٦</u>	<u>١٢,٣٠٩,٦٩٨</u>	<u>٥٤٣,١٣١,٣٩٨</u>	الإجمالي

Foodco Holding – P.J.S.C.

Condensed consolidated interim statement of financial position *(continued)*

As at 31 March 2018

	Notes	31 March 2018 (unaudited)	31 December 2017 (audited)
Liabilities			
Provision for employees' end of service benefits		3,665,074	3,236,769
Loans and borrowings <i>(non-current portion)</i>	11	91,408,521	69,025,110
Non-current liabilities		95,073,595	72,261,879
Trade and other payables	12	87,193,640	73,531,781
Loans and borrowings <i>(current portion)</i>	11	301,291,625	346,963,182
Amounts due to related parties	15	8,939,661	16,593,144
Current liabilities		397,424,926	437,088,107
Total liabilities		492,498,521	509,349,986
Total equity and liabilities		1,081,779,408	1,020,546,111


Ahmed Ali Khalfan Al Dhaheer
Chairman


Mohammed Ali Khamis Al Hossani
Director


Mohammed Tariq Sheikh
Chief Financial Officer

The notes from 1 to 25 form an integral part of this condensed consolidated interim financial information.
The independent auditors' report on review of this condensed consolidated interim financial information is set out on page 2.



شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٢٢ الأدوات المالية (تابع)

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
الإجمالي درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣١٨,٧٢٣,٢٦٥	-	٣١٨,٧٢٣,٢٦٥
٦,٨٥٥,٤٦٤	٦,٨٥٥,٤٦٤	-
		أسهم مدرجة صناديق مشتركة
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٢٤,٥٣٣,٠٣٩	-	٢٢٤,٥٣٣,٠٣٩
٥,٥٤٥,٢٣٥	٥,٤٥٤,٢٣٥	-
		أسهم مدرجة أسهم غير مدرجة
<u>٥٥٥,٦٥٧,٠٠٣</u>	<u>١٢,٣٠٩,٦٩٩</u>	<u>٥٤٣,٢٥٦,٣٠٤</u>
		الإجمالي

تضمن إجمالي أرباح أو خسائر الفترة خسائر بمبلغ ٢١,٦٢٨ ألف درهم تتعلق بالموجودات المحتفظ بها في نهاية فترة التقرير. يتم إدراج هذا المبلغ ضمن الأرباح أو الخسائر.

إن كافة الأرباح أو الخسائر المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى تتعلق بالأسهم المدرجة وغير المدرجة المحتفظ بها في نهاية فترة التقرير، ويتم بيانها كتغيرات في "احتياطي القيمة العادلة".

٢٣ توزيعات الأرباح

اعتمد المساهمين خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد في ٢٤ أبريل ٢٠١٨ توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٠,٠٠٠ ألف درهم، بما يمثل ٢٠٪ من رأس المال المُصدر بالإضافة إلى ٢٠٪ أسهم علاوة، بما يمثل ٢٠٪ من رأس المال المُصدر، وذلك بناءً على اقتراح مجلس الإدارة (٢٠١٦: توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٢٠,٠٠٠ ألف درهم، بما يمثل ٢٠٪ من رأس المال المُصدر).

٢٤ دورة العمليات

إن إيرادات توزيعات أرباح المجموعة، المصنفة كتوزيعات أرباح والتغيرات في القيمة العادلة للموجودات المالية، معرضة للتغيرات حيث يتم الإعلان أن إيرادات توزيعات أرباح معظم الشركات المستثمر بها سنوياً خلال الربع الأول من السنة. وبالتالي، تكون إيرادات توزيعات الأرباح أقل خلال الفترات الربع سنوية من العام.

٢٥ تاريخ التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة بتاريخ 15 MAY 2018.