

شركة فودكو القابضة - شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٩ وبيان الأرباح والخسائر المرحلي الموحد، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الستة 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 الموحدة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة محددة بصفة رئيسية بالاستفسار 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 نبدي رأي مدقق 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 في ٢٧ مارس ٢٠١٩.

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظ حول تلك البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة في ٩ أغسطس ٢٠١٨.



بتوقيع

محمد مبین خان

شريك

إرنست و يونغ

رقم القيد: ٥٣٢

٨ أغسطس ٢٠١٩

أبوظبي

بيان الأرباح والخسائر المرحلي الموحد  
لثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٤٩,٢٢٤,٥٦٥	١٨٧,٥٨٣,٦٩٨	٨١,٣٤٩,٢٩٢	٩٢,١٣٢,٠٠١	الإيرادات من الأنشطة التجارية
١٧,٧٢٣,٤٩٠	١٧,٩٧٦,٤٠٤	٨,٧٣٧,٦٣٢	٩,٤٧٤,٣٥٨	٣ الإيرادات من الاستثمارات العقارية
٢٩,٢١٢,٦٥٨	(٦٤,٠٩٦,٦١١)	(٥,٥٤٥,٠٢٣)	(١٦,٦٤٩,٤٣٣)	٤ (الخسائر)/الإيرادات من الاستثمارات
١٩٦,١٦٠,٧١٣	١٤١,٤٦٣,٤٩١	٨٤,٥٤١,٩٠١	٨٤,٩٥٦,٩٢٦	
(١١٧,٢٨٢,٧٨٥)	(١٣٧,٥٢٢,٣٣٢)	(٦٢,٦٣٣,٤٨٥)	(٦٨,٩٣٢,٣١٣)	تكلفة المبيعات
(٢٢,١٩٥,١٧٠)	(٣١,٧٥٢,٧٥٤)	(١٣,٠٨٨,٦٠٩)	(١٨,٠٦٨,٣٢٣)	مصاريف البيع والمصاريف العمومية والإدارية
(٨,٢٩٣,٩٨٢)	(١٢,٠٨٦,٧٢٥)	(٣,٨٦١,٢١١)	(٦,٢٠٢,٩٦٥)	تكاليف التمويل
١٨٨,١٩٧	١٣,٠٩٠	٨,٠٩٣	١٣,٠٩٠	إيرادات أخرى
٤٨,٥٧٦,٩٧٣	(٣٩,٨٨٥,٢٣٠)	٤,٩٦٦,٦٨٩	(٨,٢٣٣,٥٨٥)	(الخسارة) / الربح للسنة
٤٨,٥٦٣,٨٨٣	(٤٠,٣٠١,٦٣٤)	٤,٩٦٧,٠٩٩	(٨,٦٤٨,٢٥٣)	(الخسارة) / الربح العائد إلى:
١٣,٠٩٠	٤١٦,٤٠٤	(٤١٠)	٤١٤,٦٦٨	مالكي أسهم الشركة
٤٨,٥٧٦,٩٧٣	(٣٩,٨٨٥,٢٣٠)	٤,٩٦٦,٦٨٩	(٨,٢٣٣,٥٨٥)	الحقوق غير المسيطرة
٠,٤٠	(٠,٣٤)	٠,٠٤	(٠,٠٧)	(الخسائر) / العوائد الأساسية والمخفضة للسهم
				العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم

١٤

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		إيضاح
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٤٨,٥٧٦,٩٧٣	(٣٩,٨٨٥,٢٣٠)	٤,٩٦٦,٦٨٩	(٨,٢٣٣,٥٨٥)					(الخسارة) / الربح للفترة
								الدخل الشامل الآخر:
								البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح والخسائر صافي التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المحتفظ بها من خلال الدخل الشامل الآخر
(٦,٠٢٧,٨٠٨)	(١١٦,٤٨٥,٥٤١)	(٤٠,٥٠٢,٢٨٦)	(٣٢,٢٩٢,١٧١)	٨				
(٦,٠٢٧,٨٠٨)	(١١٦,٤٨٥,٥٤١)	(٤٠,٥٠٢,٢٨٦)	(٣٢,٢٩٢,١٧١)					إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى
٤٢,٥٤٩,١٦٥	(١٥٦,٣٧٠,٧٧١)	(٣٥,٥٣٥,٥٩٧)	(٤٠,٥٢٥,٧٥٦)					إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٤٢,٥٤٦,٦٨٧	(١٥٦,٧٦٢,٦٠٣)	(٣٥,٤٩٤,٦٧٤)	(٤٠,٦٦٣,٧٢٥)					إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد إلى:
٢,٤٧٨	٣٩١,٨٣٢	(٤٠,٩٢٣)	١٣٧,٩٦٩					مالكي أسهم الشركة
٤٢,٥٤٩,١٦٥	(١٥٦,٣٧٠,٧٧١)	(٣٥,٥٣٥,٥٩٧)	(٤٠,٥٢٥,٧٥٦)					الحقوق غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
٩,٩٢٩,١٦٧	٩,٧٦٦,٠٢٦		الموجودات
-	٢٤,٦٢٢,٢٦٤	٢,١	الموجودات غير المتداولة
١١٨,٨٧٠,٣١٤	١٣٢,٠٤٨,٢٤٠	٥	المتكآت والآلات والمعدات
٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦	٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦	٦	موجودات حق الاستخدا
٢٥١,٠٨٢,٢٣٩	١٤٣,٦٢٨,٦٣٣	٨	استثمارات عقارية قيد التطوير
٥,٩٤٩,٥١٠	٥,٩٤٩,٥١٠		استثمارات عقارية
			استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٦١٥,٩٢١,٢٥٦	٥٤٦,١٠٤,٦٩٩		موجودات أخرى
١٠,٤٨٤,٣٨٧	٢١,٧٣٦,٨٧٢	٧	الموجودات المتداولة
٣٥٧,٠٨٨,٢٤١	٢٨٨,٣٨٥,٤٧٤	٨	المخزون
١٤٧,٦٨٨,٢٦٣	١٩٣,٠٣٨,٢٠٢	٩	استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٠٦٧,٨١٨	٣,١٠١,٨٦٠	١٣	الذمم التجارية المدبنة والذمم المدبنة الأخرى
٤,٩٣٧,٥٥٢	٩,٢١٩,٠٤٥	١٠	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
٥٢١,٢٦٦,٢٦١	٥١٥,٤٨١,٤٥٣		النقد والأرصدة البنكية
١٨٠,١٥٣	١٨٠,١٥٣		
٥٢١,٤٤٦,٤١٤	٥١٥,٦٦١,٦٠٦		الموجودات المحتفظ بها للبيع
١,١٣٧,٣٦٧,٦٧٠	١,٠٦١,٧٦٦,٣٠٥		
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠		إجمالي الموجودات
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين والمطلوبات
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
(٢٦,٧٨٢,٣٢١)	(١٤١,٤٥٢,٢٢١)		رأس المال
٣٤٥,٧٠٩,٩٧٢	٢٩١,٦١٧,٢٦٩		احتياطي قانوني
٥٥٨,٩٢٧,٦٥١	٣٩٠,١٦٥,٠٤٨		احتياطي نظامي
٣,٤٦٤,٧٦٣	٣,٨٥٦,٥٩٥		احتياطي القيمة العادلة
٥٦٢,٣٩٢,٤١٤	٣٩٤,٠٢١,٦٤٣		أرباح محتجزة
			حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة
			الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق المساهمين
٤,٧٣٧,١٤١	٥,٢٤٣,٩٨٢	٢,١	المطلوبات
-	١٦,٩٢١,٨٩٩	١١	المطلوبات غير المتداولة
٨٣,١٩٦,٤٤٢	١٣٤,٢٧٥,٧٥٩		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨٧,٩٣٣,٥٨٣	١٥٦,٤٤١,٦٤٠		مطلوبات عقود الإيجار
			القروض والسلفيات
٣٦٦,٥٢٣,٩٥١	٣٧٠,٣٢٨,٤٢٥	١١	المطلوبات المتداولة
٩٣,٧٠٦,١٤٣	١٢٩,٥٢٤,٢١١	١٢	القروض والسلفيات
-	٧,٨٨٤,٧٠٥	٢,١	الذمم التجارية المدبنة والذمم المدبنة الأخرى
٢٦,٨١١,٥٧٩	٣,٥٦٥,٦٨١	١٣	مطلوبات عقود الإيجار
٤٨٧,٠٤١,٦٧٣	٥١١,٣٠٣,٠٢٢		المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة
٥٧٤,٩٧٥,٣٥٦	٦٦٧,٧٤٤,٦٦٢		
١,١٣٧,٣٦٧,٦٧٠	١,٠٦١,٧٦٦,٣٠٥		إجمالي المطلوبات

محمد حافظ  
الرئيس المالي التنفيذي

راشد درويش أحمد سيف الكتبي  
نائب رئيس مجلس الإدارة

أحمد علي خلفان الظاهري  
رئيس مجلس الإدارة

شركة فودكو القابضة ش.م.ع.

بيان التغييرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم

إجمالي حقوق المساهمين	الحقوق غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى ملاكي أسهم الشركة	حقوق الملكية العائدة إلى ملاكي أسهم الشركة	أرباح محتجزة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	احتياطي المال	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٥١١,١٩٦,١٢٥	٢١٧,٦٨٦	٥١٠,٩٧٨,٤٣٩	٣٥٢,٢٥١,٣٦٥	(٤١,٢٧٢,٨٧٦)	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٨,٥٧٦,٩٧٣	١٣,٠٩٠	٤٨,٥٦٣,٨٨٣	٤٨,٥٦٣,٨٨٣	-	-	-	-	-	-
(٦,٠٢٧,٨٠٨)	(١٠,٦١٢)	(٦,٠١٧,١٩٦)	(٦,٧٦٦,١١٦)	(٥,٣٤١,٠٨٠)	-	-	-	-	-
٤٢,٥٤٩,١٦٥	٢,٤٧٨	٤٢,٥٤٦,٦٨٧	٤٧,٨٨٧,٧٦٧	(٥,٣٤١,٠٨٠)	-	-	-	-	-
-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٥٢٣,٧٤٥,٢٩٠	٢٢٠,١٦٤	٥٢٣,٥٢٥,١٢٦	٣٤٠,١٣٩,٠٨٢	(٤٦,٦١٣,٩٥٦)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
٥١٢,٣٩٢,٤١٤	٣,٤٦٤,٧٦٣	٥٥٨,٩٢٧,٦٥١	٣٤٥,٧٠٩,٩٧٢	(٢٦,٧٨٢,٣٢١)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
(٣٩,٨٨٥,٢٣٠)	٤١٦,٤٠٤	(٤٠,٣٠١,٦٣٤)	(٤٠,٣٠١,٦٣٤)	-	-	-	-	-	-
(١٦,٤٨٥,٥٤١)	(٢٤,٥٧٢)	(١٦,٤٦٠,٩٦٩)	(١,٧٩١,٠٦٩)	(١١٤,٦٦٩,٩٠٠)	-	-	-	-	-
(١٥٦,٣٧٠,٧٧١)	٣٩١,٨٣٢	(١٥٦,٧٦٦,٦٠٣)	(٤٢,٠٩٢,٧٠٣)	(١١٤,٦٦٩,٩٠٠)	-	-	-	-	-
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٣٩٤,٠٢١,٦٤٣	٣,٨٥٦,٥٩٥	٣٩٠,١٦٥,٠٤٨	٢٩١,٦١٧,٢٦٩	(١٤١,٤٥٢,٢٢١)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠

في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)

الربح للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

إصدار أسهم منحة (إيضاح ١٧)

توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)

تحويل إلى الاحتياطي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)

الخسارة للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة الستة أشهر المنتهية		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨		
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)		
٤٨,٥٧٦,٩٧٣	(٣٩,٨٨٥,٢٣٠)		<b>الأنشطة التشغيلية</b> (الخسارة) / الربح للفترة
			تعديلات للبنود التالية:
١,١٤٦,٤٠٧	١,٣٧١,٦١٠		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
-	٤,١٦٤,٧٩٢	٢,١	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٨,٢٩٣,٩٨٢	١٢,٠٨٦,٧٢٥		تكاليف التمويل
١,١٨٤,٣٣٤	٦١١,٩٣٢		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٧٥٨,٣٩٦	٨٤,٤٦٦,٢٦٦	٨	صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢,١٩٣,٧٢٣	٩,٩١٥,٨١٩	٩	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
(٢٧٣,٩٣٤)	(٢,٨٦٥,٧٧٧)	٤	ربح من بيع استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٦,٧٩٠)	-		ربح من بيع أصل محتفظ به للبيع
(٨٦٣,١٤٢)	٣٥٣,١١٨	٧	مخصص / (عكس) مخصص المخزون بطيء الحركة، صافي
٦٢,٩٧٩,٩٤٩	٧٠,٢١٩,٢٥٥		
٤٩٤,٢٩٦	(١١,٦٠٥,٦٠٣)		التغيرات في رأس المال العامل:
٤٣,٤٥٥,٧٧٣	(٥٥,٢٦٥,٧٥٨)		المخزون
٤٨,٨٥٠	(٢,٠٣٤,٠٤٢)		الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٤٢,٤٠٨	-		المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
١١,٣١٥,٦٤٦	٣٣,٤٦١,٣٢٤		الموجودات المحتفظ به للبيع
(١٢,٢٠٣,٤٨٣)	(٢٣,٢٤٥,٨٩٨)		الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
١٠٦,١٣٣,٤٣٩	١١,٥٢٩,٢٧٨		المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة
(٤١١,٣٨٣)	(١٠٥,٠٩١)		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١٠٥,٧٢٢,٠٥٦	١١,٤٢٤,١٨٧		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٣٠٩,٠٤٩)	(١,٢٠٨,٤٦٩)		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٨٢,٠٤٢,١١٨)	(٥٠,٢٨٤,٨٠٤)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤,٧٧٢,٤٦٠	٢٨,٣٥٥,١٤٧		شراء استثمارات
(١٣,٤٠٠,٤٦٩)	(١٣,١٧٧,٩٢٦)	٥	متحصلات من استبعاد استثمارات
(٧٠,٩٧٩,١٧٦)	(٣٦,٣١٦,٠٥٢)		إضافات إلى الاستثمارات العقارية قيد التطوير
٥٤,٧٢٢,٧٩٧	١٧٤,٢٢٨,٣٣٥		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٤٦٧,٠٥٥)	(٢٠,٢٤٧,٤٧٥)		<b>الأنشطة التمويلية</b>
-	(٣,٩٨٠,٤٥٢)	٢,١	متحصلات من قروض بنكية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)		سداد قروض بنكية
(٨,٢٠٦,٦٠٤)	(٩,٧٢٩,٩٨١)		المبلغ الأساسي المدفوع على التزام عقد الإيجار
١٢,٠٤٩,١٣٨	١٢٨,٢٧٠,٤٢٧		توزيعات أرباح مدفوعة
٤٦,٧٩٢,٠١٨	١٠٣,٣٧٨,٥٦٢		تكاليف تمويل مدفوعة
(٣١٩,٥٥١,٥٥٢)	(٣٢٦,٥٩٠,١٠٨)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٧٢,٧٥٩,٥٣٤)	(٢٢٣,٢١١,٥٤٦)	١٠	الزيادة في النقد وما يعادله
			النقد وما يعادله في ١ يناير
			النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

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

## ١ عام

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. في ٢٠٠٦، غيرت الشركة اسمها إلى فودكو القابضة ش.م.ع، حيث كانت تعرف سابقاً باسم شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية ش.م.ع.

تعمل الشركة بشكل رئيسي في استيراد وتوزيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية في دولة الإمارات العربية المتحدة، بالإضافة إلى الاستثمار في تطوير 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.

إن الأنشطة الرئيسية، وبلد التأسيس والتشغيل، وحصّة ملكية الشركة في الشركات التابعة مبينة أدناه:

النشاط الرئيسي	اسم الشركة التابعة	الحصة (%)	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
شركة الواحة الوطنية للمواد الغذائية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%
فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ (سابقاً) شركة الحواس للأطعمة ش.م.خ	الإمارات العربية المتحدة	٩٨,٧٥%	٩٨,٧٥%
فايف بي ال للخدمات اللوجستية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%
أبوظبي الوطنية للتموين ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%
شركة أبوظبي الوطنية للمواد الغذائية	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%

في ٢١ مايو ٢٠١٨، قرر مساهمو الشركة التابعة، فودكو الوطنية للمواد الغذائية ش.م.خ 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.خ.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠١٩.

## ٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، والتي تتوافق أيضاً مع المتطلبات المعمول بها من قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

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



## ٢ أسس الإعداد (تتمة)

## ٢,١ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

## السياسات المحاسبية الهامة

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 الخطة
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة وشركات الائتلاف

## دورة التحسينات السنوية ٢٠١٥ - 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
- 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 أدناه. تنطبق التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في ٢٠١٩، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

## تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

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 المبدئي للمعيار في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة استخدام الإجراء العملي والذي يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً على أنها عقود إيجار عند تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٤ في تاريخ التطبيق المبدئي. اختارت المجموعة كذلك 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 ("موجودات منخفضة القيمة").

## ٢ أسس الإعداد (تتمة)

## ٢.١ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ (تتمة)  
إن تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ كما في ١ يناير ٢٠١٩ هو كما يلي:

لرهم	الموجودات
٢٩,١٥١,٤٥٣ (٣٦٤,٣٩٧)	موجودات حق الاستخدام المبالغ المدفوعة مقدماً
٢٨,٧٨٧,٠٥٦	إجمالي الموجودات
٢٨,٧٨٧,٠٥٦	المطلوبات
٢٨,٧٨٧,٠٥٦	مطلوبات عقود الإيجار
٢٨,٧٨٧,٠٥٦	إجمالي المطلوبات
-	إجمالي التعديل على حقوق الملكية: الأرباح المحتجزة
-	
-	
-	

## طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

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 كعقد إيجار تشغيلي. لم تتم رسلة 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 المبدي.

## ٢ أسس الإعداد (تتمة)

## ٢,١ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

## 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 المبدئي؛ و
- استخدمت الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

يمكن تسوية 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
٢٨,٧٨٧,٠٥٦	التزامات عقود الإيجار التشغيلية المخصومة في ١ يناير ٢٠١٩ (درهم)
-	تعديل الالتزامات المتعلقة بعقود الإيجار ذات الموجودات منخفضة القيمة (درهم)
٢٨,٧٨٧,٠٥٦	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 المتكبدة، 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 أسس الإعداد (تتمة)

## ٢,١ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

## ملخص 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 مدينة، 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 القيمة 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 بالممتلكات 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 المكتتبية 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 يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد أنه لن تتم ممارسته.

## ٢ أسس الإعداد (تتمة)

## ٢,١ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

المبالغ المدرجة في بيان المركز المالي والأرباح والخسائر  
يبين الجدول أدناه القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار الخاصة بالمجموعة وتحركاتها خلال الفترة:

مطلوبات عقود الإيجار درهم	موجودات حق الاستخدام درهم	
٢٨,٧٨٧,٠٥٦	٢٩,١٥١,٤٥٣	كما في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٤,٥٢٩,١٨٩)	مصاريف الاستهلاك
٢٦٩,٥٤٨	-	مصاريف الفائدة
(٤,٢٥٠,٠٠٠)	-	الدفوعات
<u>٢٤,٨٠٦,٦٠٤</u>	<u>٢٤,٦٢٢,٢٦٤</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	متداولة غير متداولة الإجمالي
٧,٨٨٤,٧٠٥	
١٦,٩٢١,٨٩٩	
<u>٢٤,٨٠٦,٦٠٤</u>	

## ٣ الإيرادات من الاستثمارات العقارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	إيرادات الإيجار
١٧,٧٢٣,٤٩٠	١٧,٩٧٦,٤٠٤	٨,٧٣٧,٦٣٢	٩,٤٧٤,٣٥٨	

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة  
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ (الخسائر) / الإيرادات من الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)
٣١,٦٩٧,١٢٠	٢٧٣,٩٣٤	١٧,٥٠٣,٨٧٨	٢,٨٦٥,٧٧٧	١,٨٣١,٣٥٧	٨٤١,٦٦٤	(١٤٠,٠٣٢)	١,٨٨٣,١٨٦
(٢,٧٥٨,٣٩٦)	(٨٤,٤٦٦,٢٦٦)	(٨,٢١٨,٠٤٤)	(١٨,٣٩٢,٥٨٧)	(١٦,٦٤٩,٤٣٣)	(٥,٥٤٥,٠٢٣)		
٢٩,٢١٢,٦٥٨	(٦٤,٠٩٦,٦١١)	(٥,٥٤٥,٠٢٣)	(١٦,٦٤٩,٤٣٣)				

إيرادات توزيعات الأرباح  
الربح من بيع الاستثمارات  
صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ  
بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر  
(إيضاح ٨)

٥ الاستثمارات العقارية قيد التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	في ١ يناير
درهم	درهم	التكلفة المتكبدة خلال الفترة / السنة
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧٦,٣٣٦,٧٥٦	١١٨,٨٧٠,٣١٤	
٤٢,٥٣٣,٥٥٨	١٣,١٧٧,٩٢٦	
١١٨,٨٧٠,٣١٤	١٣٢,٠٤٨,٢٤٠	

٦ الاستثمارات العقارية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	في ١ يناير
درهم	درهم	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٣٧,٠٩٠,٠٢٦	٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦	
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	
٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦	٢٣٠,٠٩٠,٠٢٦	

## ٧ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
١٤,٥٣١,٥٦٨ (٤,٠٤٧,١٨١)	٢٦,١٣٧,١٧١ (٤,٤٠٠,٢٩٩)
<u>١٠,٤٨٤,٣٨٧</u>	<u>٢١,٧٣٦,٨٧٢</u>

البضائع لإعادة البيع  
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة

كانت الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٥,٧٨٥,٠٨٩ ٣٩٠,٠٠٠ (٢,١٢٧,٩٠٨)	٤,٠٤٧,١٨١ ٣٥٣,١١٨ -
<u>٤,٠٤٧,١٨١</u>	<u>٤,٤٠٠,٢٩٩</u>

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

## ٨ الاستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٢٥١,٠٨٢,٢٣٩ ٣٥٧,٠٨٨,٢٤١	١٤٣,٦٢٨,٦٣٣ ٢٨٨,٣٨٥,٤٧٤
<u>٦٠٨,١٧٠,٤٨٠</u>	<u>٤٣٢,٠١٤,١٠٧</u>

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

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٢٢٢,٦٨٧,٥٥٩ ١٩,٦١٦,٣٣٦ ٦,٥٠٨,١٨١ ٢,٢٧٠,١٦٣	١٢٨,٨٠٦,٢٣٥ ٦,٠٠٨,٣٥٦ ٦,٥١٣,٩٥٤ ٢,٣٠٠,٠٨٨
<u>٢٥١,٠٨٢,٢٣٩</u>	<u>١٤٣,٦٢٨,٦٣٣</u>

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

## الاستثمارات (تتمة)

٨

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٣٣٥,٢٣٧,٧١٨	٢٧٩,٢٤٦,٣٥١	أسهم حقوق ملكية متداولة داخل الإمارات العربية المتحدة
٦,٩٨٦,٣٥٠	٧,٥٢٠,٧٥١	استثمارات في صناديق مشتركة
١٤,٨٦٤,١٧٣	١,٦١٨,٣٧٢	أسهم حقوق ملكية متداولة خارج الإمارات العربية المتحدة
<b>٣٥٧,٠٨٨,٢٤١</b>	<b>٢٨٨,٣٨٥,٤٧٤</b>	

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

كانت الحركة في الاستثمارات كما يلي:

بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
١٨٢,٨٨١,٤٩٨	٣٠٤,٦٣٢,٨٧١	٢٥١,٠٨٢,٢٣٩	٣٥٧,٠٨٨,٢٤١	في ١ يناير
٥٤,٦٧٠,٥٨٩	٩٥,٩٤٢,٠٩٧	١٤,٩٢٦,٠١٣	٣٥,٣٥٨,٧٩١	شراء استثمارات
(٩٧١,٠١٥)	(٤٧,١٥٦,٠٨٤)	(٥,٨٩٤,٠٧٨)	(١٩,٥٩٥,٢٩٢)	استبعاد استثمارات
<b>٢٣٦,٥٨١,٠٧٢</b>	<b>٣٥٣,٤١٨,٨٨٤</b>	<b>٢٦٠,١١٤,١٧٤</b>	<b>٣٧٢,٨٥١,٧٤٠</b>	
١٤,٥٠١,١٦٧	٣,٦٦٩,٣٥٧	(١١٦,٤٨٥,٥٤١)	(٨٤,٤٦٦,٢٦٦)	التغير في القيمة العادلة
<b>٢٥١,٠٨٢,٢٣٩</b>	<b>٣٥٧,٠٨٨,٢٤١</b>	<b>١٤٣,٦٢٨,٦٣٣</b>	<b>٢٨٨,٣٨٥,٤٧٤</b>	في نهاية الفترة / السنة

## 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.



## ٨ الاستثمارات (تتمة)

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

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	الإجمالي درهم
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)			
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر			
٢٨٠,٨٦٤,٧٢٣	-	-	٢٨٠,٨٦٤,٧٢٣
-	٧,٥٢٠,٧٥١	-	٧,٥٢٠,٧٥١
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
١٣٤,٨١٤,٥٩١	-	-	١٣٤,٨١٤,٥٩١
-	٨,٨١٤,٠٤٢	-	٨,٨١٤,٠٤٢
٤١٥,٦٧٩,٣١٤	٨,٨١٤,٠٤٢	٧,٥٢٠,٧٥١	٤٣٢,٠١٤,١٠٧
الإجمالي			

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر			
٣٥٠,١٠١,٨٩١	-	-	٣٥٠,١٠١,٨٩١
-	٦,٩٨٦,٣٥٠	-	٦,٩٨٦,٣٥٠
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
٢٤٢,٣٠٣,٨٩٥	-	-	٢٤٢,٣٠٣,٨٩٥
-	٨,٧٧٨,٣٤٤	-	٨,٧٧٨,٣٤٤
٥٩٢,٤٠٥,٧٨٦	٨,٧٧٨,٣٤٤	٦,٩٨٦,٣٥٠	٦٠٨,١٧٠,٤٨٠
الإجمالي			

## ٩ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٥٤,١٥١,٥٣٩	٢١٣,٨٨٢,٦٩٥	ذمم تجارية مدينة
(٢٥,٨٢٧,١٦٢)	(٣٥,٧٤٢,٩٨١)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم التجارية المدينة
١٢٨,٣٢٤,٣٧٧	١٧٨,١٣٩,٧١٤	
٢,٢٢٧,٢٨٢	٥,٢٩٤,٩٣١	مبالغ مدفوعة مقدماً
٦,٠٨٩,٧١٣	-	ذمم مدينة مقابل بيع استثمار عقاري
٥,٧١٠,٩٤٣	٦,٩٩٧,٧٥١	مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين
٧,٢١٨,٢١٩	٤,٤٨٨,٠٧٧	ذمم مدينة أخرى
(١,٨٨٢,٢٧١)	(١,٨٨٢,٢٧١)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة الأخرى
١٤٧,٦٨٨,٢٦٣	١٩٣,٠٣٨,٢٠٢	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٢,١٨٣,٩٨٥	٢٥,٨٢٧,١٦٢	في بداية الفترة / السنة
١٧,٥٠٦,٨٧٥	٩,٩١٥,٨١٩	المحمل للفترة / السنة
(١٣,٨٦٣,٦٩٨)	-	المشطوب خلال الفترة / السنة
٢٥,٨٢٧,١٦٢	٣٥,٧٤٢,٩٨١	في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو 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	في نهاية الفترة / السنة

١٠ النقد وما يعادله

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
١١٩,٥٣٢	٥٥٩,٤٦٤	النقد في الصندوق
٩,٠٩٩,٥١٣	٤,٣٧٨,٠٨٨	النقد لدى البنوك - الحسابات الجارية
٩,٢١٩,٠٤٥	٤,٩٣٧,٥٥٢	النقد والأرصدة البنكية
(٢٣٢,٤٣٠,٥٩١)	(٣٣١,٥٢٧,٦٦٠)	ناقصاً: سحبات على المشكوف من البنوك / مقبوضات وديعة
(٢٢٣,٢١١,٥٤٦)	(٣٢٦,٥٩٠,١٠٨)	النقد وما يعادله

١١ القروض والسلفيات

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٢٧٢,١٧٣,٥٩٣	١١٨,١٩٢,٧٣٣	قروض بنكية مضمونة
٢٣٢,٤٣٠,٥٩١	٣٣١,٥٢٧,٦٦٠	سحبوات على المشكوف من البنوك / مقبوضات وديعة
٥٠٤,٦٠٤,١٨٤	٤٤٩,٧٢٠,٣٩٣	

إن السحبوات على المشكوف من البنوك مستحقة الدفع عند الطلب وهي مضمونة بضمان تجاري للشركة.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٣٧٠,٣٢٨,٤٢٥	٣٦٦,٥٢٣,٩٥١	جزء متداول
١٣٤,٢٧٥,٧٥٩	٨٣,١٩٦,٤٤٢	جزء غير متداول
٥٠٤,٦٠٤,١٨٤	٤٤٩,٧٢٠,٣٩٣	

## ١١ القروض والسلفيات (تتمة)

إن أحكام وشروط القروض البنكية هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	القيمة الاسمية	سنة الاستحقاق	القرض
القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	درهم		
درهم	درهم			
(مدققة)	(غير مدققة)			
١,٦٨٣,٩٨٩	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩	قرض لأجل ١ - مضمون
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢	قرض لأجل ٢ - مضمون
١,٩٩٩,٨٠٢	٦٦٦,٤٦٤	٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٩	قرض لأجل ٣ - غير مضمون
٣٦,٧١٨,٧٥٠	٢٧,٤٨٨,٦٠٢	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	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢	قرض لأجل ٦ - مضمون
-	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٤	قرض لأجل ٧ - مضمون
-	٢٠,٤٦٦,٨٧٩	٢٠,٤٦٦,٨٧٩	٢٠٢٧	قرض لأجل ٨ - مضمون
-	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨	قرض لأجل ٩ - غير مضمون
-	٢١,٥١٨,٨٧٠	٢١,٥١٨,٨٧٠	٢٠١٩	قرض لأجل ١٠ - مضمون
١١٨,١٩٢,٧٣٣	٢٧٢,١٧٣,٥٩٣			الإجمالي

تم الحصول على القرض لأجل ١ في يونيو ١٩٩٣ من دائرة الخدمات الاجتماعية والمباني التجارية التابعة لحكومة أبوظبي. تم ضمان القرض مقابل رسوم على المبنى التجاري والسكني. يتمثل الغرض من القرض في تمويل تطوير وإنشاء العقارات السكنية والتجارية.

تم الحصول على القرض لأجل ٢ في يونيو ٢٠١٧ من بنك محلي. تم ضمان القرض برهن من الدرجة الأولى على المباني التجارية والسكنية. يتمثل الغرض من القرض في دعم عمليات المجموعة ومتطلبات رأس المال العامل.

تم تحويل القرض لأجل ٣ من السحب على المكشوف الحالي إلى قرض طويل الأجل في سبتمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٨,٠٠٠ ألف درهم من أحد البنوك المحلية. يتمثل الغرض من القرض في تسوية مقبوضات وديعة.

تم الحصول على القرض لأجل ٤ في مايو ٢٠١٦ من بنك محلي بمبلغ ٥٠,٠٠٠ ألف درهم. تم ضمان القرض برهن مسجل على الأسهم. يتمثل الغرض من القرض في دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة.

تم الحصول على القرض لأجل ٥ في إبريل ٢٠١٧ من بنك محلي بمبلغ ٣٠,٧٣٧ ألف درهم. تم ضمان القرض برهن مسجل على أرض ومبنى قيد الإنشاء. يتمثل الغرض من القرض في تمويل تطوير وإنشاء عقارات.

تم الحصول على القرض لأجل ٦ في فبراير ٢٠١٨ من بنك محلي بمبلغ ٣٠,٠٠٠ ألف درهم. تم ضمان القرض برهن مسجل على الاستثمارات في الأوراق المالية. يتمثل الغرض من القرض في دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة.

## ١١ القروض والسلفيات (تتمة)

إن القرض لأجل ٧ هو قرض متجدد تم الحصول عليه في إبريل ٢٠١٩ من بنك محلي بمبلغ ٤٧,٠٠٠ ألف درهم. تم ضمان القرض برهن مقابل المباني التجارية والسكنية. يتمثل الغرض من القرض في دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة.

تم الحصول على القرض لأجل ٨ في مايو ٢٠١٩ من بنك محلي بمبلغ ٢٠,٤٦٧ ألف درهم. تم ضمان القرض برهن مسجل على أرض ومبنى قيد الإنشاء. يتمثل الغرض من القرض في دعم متطلبات رأس المال العامل للمجموعة.

إن القرض لأجل ٩ هو 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.

إن القرض لأجل ١٠ هو قرض متجدد تم الحصول عليه في فبراير ٢٠١٩ 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.

كان متوسط معدلات الفائدة خلال السنة كما يلي:

شهر إيبر + هامش	السحوبات على المكشوف من البنوك
شهر إلى ٣ أشهر إيبر + هامش	القروض لأجل
معدل ثابت بنسبة ٣% سنوياً	القروض لأجل - دائرة الخدمات الاجتماعية والمباني التجارية (من خلال شركة أبوظبي التجاري للعقارات)

## ١٢ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم	درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦٣,٥٣٣,٦٧٥	١٠٠,٤٣١,٠٢٢	الذمم التجارية الدائنة
١٢,٦٠٩,٩٥٩	١٨,٩٦٣,٢٧١	المستحقات
٣,٦٧٥,٢٧١	٨,٩٣٣,٠٦٥	سلفات من العميل
١٣,٨٨٧,٢٣٨	١,١٩٦,٨٥٣	الذمم الدائنة الأخرى
<u>٩٣,٧٠٦,١٤٣</u>	<u>١٢٩,٥٢٤,٢١١</u>	

## ١٣ 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:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٦٤٠,٧٧٩	١٦٠,٣٨٠	المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة
٢,٤٦١,٠٨١	٩٠٧,٤٣٨	مجلس الإدارة
		المساهمين
<u>٣,١٠١,٨٦٠</u>	<u>١,٠٦٧,٨١٨</u>	
		المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢,٠٨٩,٠٩١	٣,٣٥٠,٠٠٠	مجلس الإدارة
١,٤٧٦,٥٩٠	٢٣,٤٦١,٥٧٩	المساهمين
<u>٣,٥٦٥,٦٨١</u>	<u>٢٦,٨١١,٥٧٩</u>	

تتكون المعاملات الجوهريّة مع الأطراف ذات العلاقة مما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٥٢٠,٥٥٦	٧٦٠,٧٨٣	٩٨٩,٦٤٢	٦٦٩,٢٦٩	المبيعات
٢,٢٤١,٢٢٧	٧,٠٦٣,٨٧٨	١٣,٠٠١,٦٨٢	١٠,٩١٨,٤٨٢	المشتريات والرسوم الأخرى

## تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين

كانت تعويضات أعضاء الإدارة الرئيسية خلال السنة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٥,٥٣٨,٨٧٣	١,٢٦٤,٩١٥	١,٧٤٩,٧٣٩	٦,٢٩٨,٠٦٧	مكافآت قصيرة الأجل
٣٣,٣٧٨	١٨,٥٦٥	٥٠,٧٤١	٦٠,٩٨٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥,٥٧٢,٢٥١</u>	<u>١,٢٨٣,٤٨٠</u>	<u>١,٨٠٠,٤٨٠</u>	<u>٦,٣٥٩,٠٥٠</u>	الإجمالي

## ١٤ (الخسائر) / العوائد الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب العوائد الأساسية للسهم من خلال تقسيم (الخسارة) / الربح للفترة العائد إلى مالكي أسهم الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

يعكس الجدول التالي تأثيرات (الخسارة) / الربح وبيانات السهم المستخدمة في احتساب العوائد الأساسية على السهم:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٨,٥٦٣,٨٨٣	(٤٠,٣٠١,٦٣٤)	٤,٩٦٧,٠٩٩	(٨,٦٤٨,٢٥٣)	(الخسارة) / الربح للفترة العائد إلى مالكي أسهم الشركة الأم (درهم)
١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة (درهم)
٠,٤٠	(٠,٣٤)	٠,٠٤	(٠,٠٧)	(الخسائر) / العوائد الأساسية المخفضة للسهم (درهم)

## ١٥ المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأس مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم	درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧٢,٢٦١,٨٠٨	٤٩,٥٦٤,٥٩٠	الضمانات البنكية

## ١٦ 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:

- الاستثمار في الأوراق المالية ("الاستثمار في الأوراق المالية")؛
- الاستثمار في العقارات ("الاستثمار في العقارات")؛
- خدمات الشحن البحرية والجوية والبرية، وإدارة وتشغيل المخازن والمستودعات ("شحن وتخزين البضائع")؛ و
- توزيع المنتجات الغذائية بالجملة ("المتاجرة")

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

## ١٦ معلومات القطاع (تتمة)

## لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

توحيد درهم	استبعاد درهم	أخرى درهم	التجارة درهم	شحن وتخزين البضائع درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	إيرادات - خارجية إيرادات - داخلية (الخسارة) / الربح للفترة
١٤١,٤٦٣,٤٩١	-	-	١٨٥,٩٤٧,٧٠٠	١,٦٣٥,٩٩٨	١٧,٩٧٦,٤٠٤	(٦٤,٠٩٦,٦١١)	
-	(٤,٥٥٠,٦٥١)	-	-	١,٥١٥,٠٦٨	٣,٠٣٥,٥٨٣	-	
(٣٩,٨٨٥,٢٣٠)	(٧,٩٨٠)	-	٣٣,٠٨٦,٣٢١	(٢,٥٥٩,٨٨١)	٨,١٩٧,١٨٥	(٧٩,١٠٠,٨٧٥)	

## لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

توحيد درهم	استبعاد درهم	أخرى درهم	التجارة درهم	شحن وتخزين البضائع درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	إيرادات - خارجية إيرادات - داخلية الربح / (الخسارة) للفترة
١٩٦,١٦٠,٧١٣	-	-	١٤٨,٤٠٦,٥٩٥	٨١٧,٩٧٠	١٧,٧٢٣,٤٩٠	٢٩,٢١٢,٦٥٨	
-	(٢,٨٤٣,٦١٨)	-	٣,٧٥٨	٨٥٠,٩٨٥	١,٩٨٨,٨٧٥	-	
٤٨,٥٧٦,٩٧٣	-	(١٠٠,٠٠٠)	١٨,٣١٩,٣٠٠	(٢,٢٢٩,٥٢١)	٨,٨١٢,٩٣٠	٢٣,٧٨٤,٢٦٩	



## ١٦ معلومات القطاع (تتمة)

## لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

توحيد درهم	استبعاد درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	شحن وتخزين البضائع درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	إيرادات - خارجية إيرادات - داخلية الربح / (الخسارة) للفترة
٨٤,٩٥٦,٩٢٦	-	-	٩٠,٩٠٠,٨٣٠	١,٢٣١,١٧١	٩,٤٧٤,٣٥٨	(١٦,٦٤٩,٤٣٣)	
-	(٣,٠٤٠,٢٩١)	-	-	٧٤٩,١٤٦	٢,٢٩١,١٤٥	-	
(٨,٢٣٣,٥٨٥)	(٧,٩٨٠)	-	١٤,٢١٤,٨٩٩	(٧٩٦,٢٠٨)	٦,٢٨١,٢٥٧	(٢٧,٩٢٥,٥٥٣)	

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

توحيد درهم	استبعاد درهم	أخرى درهم	المتاجرة درهم	شحن وتخزين البضائع درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	إيرادات - خارجية إيرادات - داخلية الربح / (الخسارة) للفترة
٨٤,٥٤١,٩٠١	-	-	٨١,٣٤٩,٢٩٢	-	٨,٧٣٧,٦٣٢	(٥,٥٤٥,٠٢٣)	
-	(١,٥٢٠,١٩١)	-	٩١	٥٢٥,٦٦٣	٩٩٤,٤٣٧	-	
٤,٩٦٦,٦٨٩	-	٦٩٥,٤٠٩	١١,٥٣٥,٩٧١	(٢,٢٢٩,٥٢٦)	٥,٩٤٨,٢٩٧	(١٠,٩٧٣,٤١٢)	

## ١٦ معلومات القطاع (تتمة)

إن موجودات ومطلوبات القطاع هي كما يلي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

توحيد درهم	استبعاد درهم	أخرى درهم	المناجزة درهم	شحن وتخزين البيضات درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	الموجودات المطلوبات
١,٠٦١,٧٦٦,٣٠٥	(٤٩٦,٩١٥,٣٢١)	١,١٨٧,١٢٠	٢٩٧,٢٩٠,١٢٤	٢,٥٤٦,٦١٠	٤٣٤,٨٤٤,٠٥٨	٨٢٢,٨١٣,٧١٤	
٦٦٧,٧٤٤,٦٦٢	(١٠٣,٧٧٠,٢١٤)	٩٣٥,٤٠٦	١٠٩,١٤١,٩٥٩	٢٥,٩٢٧,٤٢٨	٨٨,٨٢٣,٨١٨	٥٤٦,٦٨٦,٢٢٥	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

توحيد درهم	استبعاد درهم	أخرى درهم	المناجزة درهم	شحن وتخزين البيضات درهم	الاستثمار في العقارات درهم	الاستثمار في الأوراق المالية درهم	الموجودات المطلوبات
١,١٣٧,٣٦٧,٦٧٠	(١٠,٦٣٣,٠٦٧)	٨,١٠٩,٤٠٦	٢٣٧,٠٤٦,٤٢٢	٢,٣٩٨,٨١٣	٤٣٥,٥٤٣,٣٣٨	٤٦٤,٩٠٢,٧٥٨	
٥٧٤,٩٧٥,٢٥٦	(٧,٢٩٨,١١٣)	١,٢٣٩,٤٤٦	٧٢,٠٩٠,٥٥٧	٢٣,٥٧٦,٠٢٣	٢٣٢,١٧٦,٦٤٣	٢٥٢,٧٩٠,٧٠٠	

## ١٧ توزيعات الأرباح

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ ٢٣ إبريل ٢٠١٩، اعتمد المساهمون توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١٢,٠٠٠ ألف درهم، تمثل ١٠% من رأس المال الصادر (٢٠١٨):  
توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢٠,٠٠٠ ألف درهم تمثل ٢٠% من رأس المال الصادر وتوزيعات أرباح في شكل أسهم تمثل ٢٠% من رأس المال الصادر).