شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع.

تقرير المراجعة
و
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٩

فهـرس **صفحة**

تقرير المراجعة للبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٣
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٤
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٦
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٧
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٨ - ١٣

تقرير المراجعة للبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى
السادة مساهمي شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع

مقدمـة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع. ("**الشركة**") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وما يتعلق بها من بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد، بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاث والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. تعد الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الصادر عن المجلس الدولي للمعايير المحاسبية. إن مسؤوليتنا هي اعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناء على اعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد قمنا بعملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية لعقود المراجعة ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها المدقق المستقل للشركة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. المراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أداؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء على ذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق. وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

امور تدقيق رئيسة

إن الأرصدة الإفتتاحية مدققة من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأي غير متحفظ في تقريره المؤرخ في ٧ مارس ٢٠١٩.

عن:
مزارز محاسبون قانونيون ذ.م.م (أبوظبي فرع ١)

MAZARS مـــزارز
محاسبـــون قانونيـــون ذ م م
CHARTERED ACCOUNTANTS LLC
Abu Dhabi br. فـرع ابو ظبي

إعداد: محمد أبو حجلة
رقم التسجيل : ١٠١٠

أبوظبي
٢٥ يوليو ٢٠١٩

Praxity MEMBER GLOBAL ALLIANCE OF INDEPENDENT FIRMS

THE INSTITUTE OF CHARTERED ACCOUNTANTS IN ENGLAND AND WALES
AUTHORISED TRAINING EMPLOYER

ص.ب ٥٧١٣ - ابوظبي، ا.ع.م. هاتف : ٥٠٣٥ ٦٦٥ ٢ ٩٧١+ ، فاكس : ٥٠٣٤ ٦٦٥ ٢ ٩٧١+
البريد الاكتروني: auh@mazars.ae ويب سايت: www.mazars.com / www.mazars.ae

شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

	إيضاح	(مراجعة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم
الأصـــول			
الأصـــول غير المتداولة			
ممتلكات، منشات ومعدات	٣	١٠,٨٣١,٧٦٣	١٢,١٦٣,٦٣٢
أصول غير ملموسة		٨٣,٦٢٢	٩٨,٨٢٦
استثمارات عقارية	٤	٢٥,١٩٦,٥٠٠	٢٠,١٦٣,٨٠٠
		٣٦,١١١,٨٨٥	٣٢,٤٢٦,٢٥٨
الأصـــول المتداولة			
مخزون	٥	٥,١١١,٧٥١	٥,٥٧٩,٦٤٤
ذمم تجارية مدينة	٦	٢,٩٩٨,٢٦٤	٢,٨١٠,٥١٥
تامينات و أرصدة مدينة اخرى	٧	٢,٣٠٦,٤٠٩	١,٠٧٧,٠٦٣
النقد والنقد المعادل	٨	١,٢٩٣,٣٦٢	٢,٠٣٨,٢٦٤
		١١,٧٠٩,٧٨٦	١١,٥٠٥,٤٨٦
مجموع الأصـــول		٤٧,٨٢١,٦٧١	٤٣,٩٣١,٧٤٤
الإلتزامات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١٠	٥,٨٨٧,٥٦٦	٥,٨٨٧,٥٦٦
احتياطي عام	١١	٢٣٤,٠٦٧	٢٣٤,٠٦٧
أرباح مدورة		١,٨٠٢,٠٧١	٢٢٦,٣١٥
		٣٧,٩٢٣,٧٠٤	٣٦,٣٤٧,٩٤٨
الإلتزامات الغير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٢	١,٧٩٩,٦٠٦	٢,٢١٨,٠٣٤
		١,٧٩٩,٦٠٦	٢,٢١٨,٠٣٤
الإلتزامات المتداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٣	٨,٠٩٨,٣٦١	٥,٣٦٥,٧٦٢
		٨,٠٩٨,٣٦١	٥,٣٦٥,٧٦٢
مجموع الإلتزامات		٩,٨٩٧,٩٦٧	٧,٥٨٣,٧٩٦
مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية		٤٧,٨٢١,٦٧١	٤٣,٩٣١,٧٤٤

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل الإدارة ومجلس الإدارة في ١٩/٨/٦ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم.

السيد خليفة الحمادي
رئيس مجلس الادارة

السيد فادي رضي الدين
المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع
بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

	إيضاح	الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠١٩ درهم	الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠١٨ درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠١٩ درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) ٢٠١٨ درهم
صافي الايرادات		٥,٤٧٧,٨٢١	٧,٥٤٥,٧٣٨	٩,٠٠٤,٠٩٦	١٣,٤٥٠,٢٤٤
تكلفة الايرادات	١٤	(٤,٣٢٣,٦٢٧)	(٩,٧٦٤,٥٤٧)	(٧,٨٢٢,٨١٧)	(١٥,٣١٠,٧٧٥)
مجمل الربح / (الخسارة)		١,١٥٤,١٩٤	(٢,٢١٨,٨٠٩)	١,١٨١,٢٧٩	(١,٨٦٠,٥٣١)
مصاريف عمومية وإدارية		(١,١٢٣,٨٨٩)	(١٠٥,٩٠٣)	(٢,١٨٨,١٧٤)	(١,٨٧٧,٦٦٠)
مصاريف بيع وتوزيع		(١,٦٨٣,٥٦٥)	(١,٥٧٨,٧٨٦)	(٢,٧٨١,٢٨٥)	(٢,٨٢٢,٧١٤)
الربح من تعديل القيمة العادلة في عقارات استثمارية	٤	-	-	٥,٠٣٢,٧٠٠	-
ايرادات اخرى	١٥	١٩٢,٣٦٩	٨,٥٣٠	٣٣١,٢٣٦	١٥,٠٠٥
ربح / (خسارة) الفترة		(١,٤٦٠,٨٩١)	(٣,٨٩٤,٩٦٨)	١,٥٧٥,٧٥٦	(٦,٥٤٥,٩٠٠)
إجمالي ربح / (خسارة) الدخل الشامل للفترة		(١,٤٦٠,٨٩١)	(٣,٨٩٤,٩٦٨)	١,٥٧٥,٧٥٦	(٦,٥٤٥,٩٠٠)
ربح / خسائر السهم الأساسية		(٠.٠٥)	(٠.١٣٠)	٠.٠٥	(٠.٢١٨)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

البيـــــان	رأس المال درهم	احتياطي قانوني درهم	احتياطي عام درهم	ارباح مدورة درهم	المجموع درهم
كما في ١ يناير ٢٠١٨ (اعادة بيان)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٨٧,٥٦٦	٢٣٤,٠٦٧	(٦,٤٥٦,٤٤٢)	٢٩,٦٦٥,١٩١
تاثير تطبيق المعيار الجديد	-	-	-	(١,٧١٢,٤١٣)	(١,٧١٢,٤١٣)
إجمالي (خسارة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٦,٥٤٥,٩٠٠)	(٦,٥٤٥,٩٠٠)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	**٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٥,٨٨٧,٥٦٦**	**٢٣٤,٠٦٧**	**(١٤,٧١٤,٧٥٥)**	**٢١,٤٠٦,٨٧٨**
كما في ١ يناير ٢٠١٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٨٧,٥٦٦	٢٣٤,٠٦٧	٢٢٦,٣١٥	٣٦,٣٤٧,٩٤٨
إجمالي ربح الدخل الشامل للفترة	-	-	-	١,٥٧٥,٧٥٦	١,٥٧٥,٧٥٦
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	**٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٥,٨٨٧,٥٦٦**	**٢٣٤,٠٦٧**	**١,٨٠٢,٠٧١**	**٣٧,٩٢٣,٧٠٤**

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع
بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	(مراجعة)	(مراجعة)
	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
	٢٠١٩	٢٠١٨
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح / (خسارة) الفترة	١,٥٧٥,٧٥٦	(٦,٥٤٥,٩٠٠)
تعديلات ل :		
استهلاك ممتلكات ومنشات ومعدات	١,٣٨٦,٦٧٤	١,٢٢٨,٠٢١
اطفاء اصول غير ملموسة	١٥,٢٠٤	١٥,٢٠٤
مخصص مخزون بطئ الحركة	-	١,٧٢٠,٧١٧
رد مخصص انخفاض القيمة المتوقعة	(١٨٣,٢٥٧)	-
مخصص إنخفاض قيمة تأمينات وأرصدة مدينة أخرى	-	٧١٧,٥٣٦
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٢٩٦,٠٣٤	-
رد مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	-	(٣٦١,٤٢٤)
(الربح) من بيع ممتلكات، منشات ومعدات	(١٤٦,٦٧٥)	(٧٦)
(الربح) من تعديل القيمة العادلة في عقارات استثمارية	(٥,٠٣٢,٧٠٠)	-
النقد التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	**(٢,٠٨٨,٩٦٤)**	**(٣,٢٢٥,٩٢٢)**
التغيرات في رأس المال العامل		
النقص / (الزيادة) في المخزون	٤٦٧,٨٩٣	(٩٦٤,٠١٢)
(الزيادة) / النقص في ذمم تجارية مدينة	(٤,٤٩٢)	٤,٠٤١,١٢٣
(الزيادة) في تامينات وأرصدة مدينة اخرى	(١,٢٢٩,٣٤٦)	(٢,١٠٣,٢٨٦)
النقص في مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة	-	(١٦٤,٥٦٩)
الزيادة في ذمم دائنة تجارية وأخرى	٢,٧٣٢,٥٩٩	١,١١٢,٧٢٥
الزيادة في مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة	-	١٢٦,٨٥٢
النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**(١٢٢,٣١٠)**	**(١,١٧٧,٠٨٩)**
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(٧١٤,٤٦٢)	(٥٩٩,٦٩٤)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**(٨٣٦,٧٧٢)**	**(١,٧٧٦,٧٨٣)**
الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات، منشات ومعدات	(٥٤,٨٠٥)	(١,٥١٢,٨٥٧)
متحصلات من بيع ممتلكات، منشات ومعدات	١٤٦,٦٧٥	٦٠٠
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	**٩١,٨٧٠**	**(١,٥١٢,٢٥٧)**
صافي (النقص) في الأرصدة لدى النقد والنقد المعادل	**(٧٤٤,٩٠٢)**	**(٣,٢٨٩,٠٤٠)**
النقد والنقد المعادل كما في بداية المدة	٢,٠٣٨,٢٦٤	٧,١٨٣,٢٤٧
النقد والنقد المعادل كما في نهاية المدة	**١,٢٩٣,٣٦٢**	**٣,٨٩٤,٢٠٧**

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة غلفا للمياه المعدنية و الصناعات التحويلية ش.م.ع ("**الشركة**") في عجمان بموجب المرسوم الأميري رقم ١٣ الصادر عن صاحب السمو حاكم امارة عجمان بتاريخ ٢٨ مارس ١٩٧٧ والواقعة في شارع غلفا، صندوق بريد ٩٢٩، عجمان، الإمارات العربية المتحدة. بدأت الشركة عملياتها في ٢٤ مايو ١٩٧٧. ان الشركة هي شركة مساهمة عامة في سوق دبي المالي منذ ١٧ ابريل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، فان الشركة هي شركة تابعة مملوكة فعلياً بنسبة ٩٢.٧ % للشركة الكويتية للاغذية (امريكانا) وهي شركة مقرها الكويت ("الشركة الأم"). ان الشركة الام المطلقة هي شركة ادبتيو أيه دي القابضة ش.ش.و. المحدودة. وهي شركة مقرها دبي. في نوفمبر ٢٠١٨، قامت الشركة الام السابقة ببيع كامل اسهمها المملوكة بشكل مباشر وغير مباشر الى العديد من المستثمرين الافراد و بالتالي فقدت الشركة الام السيطرة على الشركة كما في التاريخ أعلاه.

الأنشطة الرئيسية للشركة هي كما يلي:

- استيراد
- صناعة القوارير و العبوات البلاستكية
- تجارة العصائر بالجملة
- تنقية مياه الشرب و تعبئتها
- صناعة الأغطية البلاستيكية
- صناعة عصير الفواكه الطبيعى
- تعبئة المياه الطبيعية

تتضمن البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة الأداء والمركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ للشركة والشركات التابعة لها.

الشركات التابعة	الملكية
جبال غلفا لمالكها شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ذ.م.م. - شركة الشخص الواحد ذ.م.م.	١٠٠%
غلفا للتجارة العامة ش.ذ.م.م.	١٠٠%
غلفا للاستثمار ش.ذ.م.م.	١٠٠%

٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

اسس الإعداد

- اعدت هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية".
- ان البيانات المالية المرحلية الموجزة لا تشتمل على كافة المعلومات و الافصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية، و يجب ان تقرأ بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- علاوة على ذلك، فأن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لاتشير بالضرورة الى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.
- تم عرض وقياس العناصر الموجودة في هذه البيانات المالية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم") وهو العملة الرسمية للشركة.

المعايير و التعديلات و التفسيرات الجديدة

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ - عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ الصادر في يناير ٢٠١٦ محل التوجيه السابق في معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار". بموجب هذا التوجيه المنقح، سيتم إدراج عقود الإيجار في ميزانيات الشركات، مما يزيد من ظهور أصولها وخصومها. كما أنه يزيل تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية تتعامل مع جميع عقود الإيجار كعقود إيجار تمويل من وجهة نظر المستأجر، مما يلغي الحاجة إلى اختبار تصنيف الإيجار. يركز التوجيه المنقح بشكل متزايد على من يتحكم في الأصل وقد يغير العقود التي يتم تأجيرها. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير

٣. ممتلكات ومعدات

	مباني درهم	الات و معدات درهم	أثاث و تجهيزات درهم	مركبات درهم	المجموع درهم
التكلفة					
في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)	٢٠,١٥١,٥٥٢	٥٢,٥٢٩,٧٠٣	٢,٤٥٩,٩٣٢	٢,٤٩١,٧٥٨	٧٧,٦٣٢,٩٤٥
إضافات	-	١١,٥٦٩	٤٣,٢٣٦	-	٥٤,٨٠٥
المحذوفات	-	-	-	(٥٣٥,٨٥٠)	(٥٣٥,٨٥٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠,١٥١,٥٥٢	٥٢,٥٤١,٢٧٢	٢,٥٠٣,١٦٨	١,٩٥٥,٩٠٨	٧٧,١٥١,٩٠٠
الاستهلاك المتراكم					
في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)	(١٥,١٥٦,٤٨٤)	(٤٥,٦٩٣,٣٠٢)	(٢,١٥٨,٥٦٠)	(٢,٤٦٠,٩٦٧)	(٦٥,٤٦٩,٣١٣)
محمل خلال السنة	(٢٢٩,٠٨٨)	(١,٠٤٢,٨٣٣)	(١٠٢,٤٤٠)	(١٢,٣١٣)	(١,٣٨٦,٦٧٤)
ما يتعلق بالمحذوفات	-	-	-	٥٣٥,٨٥٠	٥٣٥,٨٥٠
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	(١٥,٣٨٥,٥٧٢)	(٤٦,٧٣٦,١٣٥)	(٢,٢٦١,٠٠٠)	(١,٩٣٧,٤٣٠)	(٦٦,٣٢٠,١٣٧)
صافي القيمة الدفترية					
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٤,٧٦٥,٩٨٠	٥,٨٠٥,١٣٧	٢٤٢,١٦٨	١٨,٤٧٨	١٠,٨٣١,٧٦٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٤,٩٩٥,٠٦٨	٦,٨٣٦,٤٠١	٣٠١,٣٧٢	٣٠,٧٩١	١٢,١٦٣,٦٣٢

٤. استثمارات عقارية

إن الحركة على الاستثمارات العقارية كانت على النحو التالي:-

	(مراجعة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
التكلفة	**درهم**	**درهم**
كما في ١ يناير	٢٠,١٦٣,٨٠٠	٢٥,١٩٦,٠٠٠
الربح / الخسارة من تعديل القيمة العادلة	٥,٠٣٢,٧٠٠	(٥,٠٣٢,٢٠٠)
كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر	**٢٥,١٩٦,٥٠٠**	**٢٠,١٦٣,٨٠٠**

تتكون استثمارات عقارية من قطعة أرض رقم ٠١٤٨، عجمان مسجلة باسم السادة/ جلفا للتجارة العامة ذ.م.م. خلال عام ٢٠١٨، اختارت الإدارة تقييم القيمة العادلة لعقارها الاستثماري لأنها تظهر رؤية أكثر موثوقية للوضع المالي للشركة وأجرت تقييماً داخلياً للأرض لتحديث تقييمها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحددت القيمة العادلة لاستثمار الشركة بسعر ٢٠,١٦٣,٨٠٠ درهم.

خلال عام ٢٠١٩، تم نقل الأرض إلى السادة/ جلفا للتجارة العامة ذ.م.م. الذين قاموا بتقييم الأرض من قبل مقيم خارجي مؤهل مهنياً أصدر تقرير تقييم بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٩ بقيمة عادلة تساوي ٢٥,١٩٦,٥٠٠ درهم.

٥. مخزون

	(مراجعة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	**درهم**
مواد خام	٣,٠٣٧,٤١٥	٣,١٩٦,٨٣٢
قطع غيار	٢,٤٧٦,٦٤٧	٢,٥١٩,٧٤٩
منتجات جاهزة	٦٤٥,٧٨٦	٩١١,١٦٠
المجموع	٦,١٥٩,٨٤٨	٦,٦٢٧,٧٤١
ناقصا: مخصص مخزون بطئ الحركة	(١,٠٤٨,٠٩٧)	(١,٠٤٨,٠٩٧)
صافي المخزون	**٥,١١١,٧٥١**	**٥,٥٧٩,٦٤٤**

٦. ذمم تجارية مدينة

	(مراجعة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	**درهم**
ذمم تجارية مدينة	١٠,٧٧١,٢١١	١٠,٧٦٦,٧١٩
ناقصا: مخصص انخفاض القيمة المتوقعة	(٧,٧٧٢,٩٤٧)	(٧,٩٥٦,٢٠٤)
	٢,٩٩٨,٢٦٤	**٢,٨١٠,٥١٥**

ان حد التعرض الأقصى لمخاطر الأئتمان بتاريخ التقرير يمثل القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الذمم المدينة.

	(مراجعة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	**درهم**
لم تستحق بعد	١,٤٤٥,٤١٦	١,٩٩٠,٠٩٠
حتى ٣ شهور	١,٢٠١,٥٣٤	٤٩٤,٩٣٣
أكثر من ٣ اشهر	٨,١٢٤,٢٦١	٨,٢٨١,٦٩٦
	١٠,٧٧١,٢١١	**١٠,٧٦٦,٧١٩**

٧. تأمينات وأرصدة مدينة أخرى

	(مراجعة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
دفعات مقدمة للموردين	٩١٠,٩٢٦	٨٨٣,٣١٥
دفعات مقدمة للمستشارين	١,٣٣٣,٠٠١	-
مبالغ مدفوعة مقدماً	٢٨٦,٠٢٣	٢٣٢,١٧١
ناقصا: مخصص انخفاض القيمة المتوقعة من الدفعات المقدمة و المبالغ المدفوعة مقدماً	(٩٠٦,٩٤٨)	(٩٠٦,٩٤٨)
	١,٦٢٣,٠٠٢	٢٠٨,٥٣٨
تأمينات مستردة	١٤٧,٧٣٢	١٤٧,٧٣٢
تأمينات كفالات بنكية	٥١٦,٤٠٥	٦٩٣,٠٠٠
اخرى	١٩,٢٧٠	٢٧,٧٩٣
	٢,٣٠٦,٤٠٩	١,٠٧٧,٠٦٣

٨. النقد والنقد المعادل

تتكون الأرصدة لدى النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية من المبالغ التالية في بيان المركز المالي:

	(مراجعة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
أرصدة لدى البنوك	٩٧٠,٢٦٣	١,٨٩٧,٠٩٥
نقد في الصندوق	٢٢٨,٦٩٦	٤٦,٧٦٦
ودائع تحت الطلب	٩٤,٤٠٣	٩٤,٤٠٣
	١,٢٩٣,٣٦٢	٢,٠٣٨,٢٦٤

تستحق الودائع تحت الطلب معدل فائدة سنوي ٠.٠٥ % من بنوك محلية.

٩. رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ٤٠ مليون درهم اماراتي و يتالف من ٤٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١ درهم لكل سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. و يبلغ راس مال المصدر و المدفوع بالكامل ٣٠ مليون درهم اماراتي و يتالف من ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١ درهم لكل سهم. و تم دفع كافة الأسهم نقداً.

١٠. احتياطي قانوني

وفقاً لعقد تأسيس الشركة ووفقاً لأحكام القانون التجاري الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لعام ٢٠١٥ (بصيغته المعدلة)، يتعين على الشركة المساهمة بـ ١٠٪ من ربح السنة حتى ذلك الوقت، حتى يساوي ٥٠٪ من رأس مال الشركة. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

١١. احتياطي عام

وفقاً للنظام الاساسي للشركة يحدد مجلس الادارة نسبة صافي الربح التي سوف يتم تحويلها الى الاحتياطي العام. يمكن ايقاف هذا التحويل بموجب قرار يصدر عن الجمعية العمومية العادية للشركة على النحو المقترح من قبل مجلس الادارة. ولا يوجد اي قيود على التوزيعات من الاحتياطي العام.

١٢. مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

	(مراجعة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
كما في ١ يناير (مدققة)	٢,٢١٨,٠٣٤	٣,٣٧٦,٩٠٩
تحميل / (رد) مخصص خلال الفترة / السنة	٢٩٦,٠٣٤	(٢٥٠,٧٧١)
تحويلات الى اطراف ذات علاقة	-	(٢١,٠٤٧)
مدفوعات خلال الفترة / السنة	(٧١٤,٤٦٢)	(٨٨٧,٠٥٧)
كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر	**١,٧٩٩,٦٠٦**	**٢,٢١٨,٠٣٤**

١٣. ذمم دائنة تجارية و اخرى

	(مراجعة) ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
ذمم دائنة تجارية	٤,٣٨٨,٨٧٨	٢,٢٧٤,٨٠٩
مستحقات	٣,٢٢١,٠٢٥	٢,٦٣٧,٤٥٠
منافع للموظفين	٤٧٦,٠٠٧	٣٩٥,٢١٤
أرصدة دائنة اخرى	١٢,٤٥١	٥٨,٢٨٩
	٨,٠٩٨,٣٦١	**٥,٣٦٥,٧٦٢**

١٤. تكلفة الايرادات

	الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	(مراجعة) ٢٠١٩	(مراجعة) ٢٠١٨	(مراجعة) ٢٠١٩	(مراجعة) ٢٠١٨
	درهم	درهم	درهم	درهم
تكلفة البضاعة المباعة	٢,٦٤١,٧٦٩	٧,٥٤٠,٢٣٤	٤,٤٢٠,٦٥٠	١٠,٩٧٥,٤١٤
تكاليف موظفين	٥٦٠,٦٦٨	١,١٤٥,٦٨٠	١,١٥٥,٦٠٣	٢,١٧٨,٨٥٠
استهلاك	٦٢١,١٨٨	٥٧٨,٦٣٣	١,٢٤٦,٥٦٢	١,١٥٦,٥١١
حكومة عجمان - رسوم امتياز	٥٠٠,٠٠٢	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٢	١,٠٠٠,٠٠٠
	٤,٣٢٣,٦٢٧	**٩,٧٦٤,٥٤٧**	**٧,٨٢٢,٨١٧**	**١٥,٣١٠,٧٧٥**

١٥. إيرادات أخرى

	الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
	درهم	درهم	درهم	درهم
رد مخصص	٥٠,٠٠٠	-	١٨٣,٢٥٧	-
الربح من بيع ممتلكات، منشآت ومعدات	١٤١,٠٦٥	-	١٤٦,٦٧٥	٧٦
أخرى	١,٣٠٤	٨,٥٣٠	١,٣٠٤	١٤,٩٢٩
	١٩٢,٣٦٩	٨,٥٣٠	٣٣١,٢٣٦	١٥,٠٠٥

١٦. الأدوات المالية

	(مراجعة)	(مدققة)
	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
	٢٠١٩	٢٠١٨
	درهم	درهم
أصول مالية		
ذمم تجارية مدينة	٢,٩٩٨,٢٦٤	٢,٨١٠,٥١٥
تأمينات وأرصدة مدينة أخرى (ما عدا دفعات مقدمة للموردين والمستشارين ومصاريف مدفوعة مقدماً)	٦٨٣,٤٠٧	٨٦٨,٥٢٥
النقد والنقد المعادل	١,٢٩٣,٣٦٢	٢,٠٣٨,٢٦٤
	٤,٩٧٥,٠٣٣	٥,٧١٧,٣٠٤
التزامات مالية		
ذمم دائنة تجارية واخرى	٨,٠٩٨,٣٦١	٥,٣٦٥,٧٦٢
	٨,٠٩٨,٣٦١	٥,٣٦٥,٧٦٢

١٧. التزمات طارئة

	(مراجعة)	(مدققة)
	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
	٢٠١٩	٢٠١٨
	درهم	درهم
كفالات بنكية	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
كفالات عمال	٢١٦,٤٠٥	٣٩٣,٠٠٠