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

تقرير المراجعة
و
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فهـرس **صفحة**

تقرير المراجعة للبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٢
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٥
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٦ - ١١

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 سبتمبر ٢٠١٩ والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وما يتعلق بها من بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة التسعة 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)

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

إعداد: جعفر احمد علي روباوالا
رقم التسجيل: ٨٥٢

أبوظبي
١١ نوفمبر ٢٠١٩

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

	إيضاح	(مراجعة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم
الأصـــول			
الأصـــول غير المتداولة			
ممتلكات، منشآت ومعدات	٣	١٠,١٨٧,٣٥٣	١٢,١٦٣,٦٣٢
أصول غير ملموسة		٧٥,٩٥٨	٩٨,٨٢٦
استثمارات عقارية	٤	٢٥,١٩٦,٥٠٠	٢٠,١٦٣,٨٠٠
		٣٥,٤٥٩,٨١١	٣٢,٤٢٦,٢٥٨
الأصـــول المتداولة			
مخزون	٥	٥,٠١٠,٥٤٣	٥,٥٧٩,٦٤٤
نمم تجارية مدينة	٦	١,٤٢١,٠٩٠	٢,٨١٠,٥١٥
تامينات وأرصدة مدينة اخرى	٧	١,٤٨٣,٦٨٩	١,٠٧٧,٠٦٣
النقد والنقد المعادل	٨	١,١١٨,٩٥١	٢,٠٣٨,٢٦٤
		٩,٠٣٤,٢٧٣	١١,٥٠٥,٤٨٦
مجموع الأصـــول		٤٤,٤٩٤,٠٨٤	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
خسائر) / أرباح متراكمة)		(١,١٥٦,٦٧٠)	٢٢٦,٣١٥
		٣٤,٩٦٤,٩٦٣	٣٦,٣٤٧,٩٤٨
الإلتزامات الغير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	١٢	١,٧٩٩,٩٥١	٢,٢١٨,٠٣٤
		١,٧٩٩,٩٥١	٢,٢١٨,٠٣٤
الإلتزامات المتداولة			
نمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى	١٣	٧,٧٢٩,١٧٠	٥,٣٦٥,٧٦٢
		٧,٧٢٩,١٧٠	٥,٣٦٥,٧٦٢
مجموع الإلتزامات		٩,٥٢٩,١٢١	٧,٥٨٣,٧٩٦
مجموع الإلتزامات وحقوق الملكية		٤٤,٤٩٤,٠٨٤	٤٣,٩٣١,٧٤٤

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل الإدارة ومجلس الإدارة في ١٤/١١/٢٠١٩ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم.

السيد فادي رضي الدين
المدير المالي

السيد خليفة الحمادي
رئيس مجلس الادارة

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 سبتمبر ٢٠١٩

	إيضاح	الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١٩ درهم	الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١٨ درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١٩ درهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١٨ درهم
صافي الايرادات		٢,٩٨٦,٢٥٣	٦,٤٦١,٢٦٢	١١,٩٩٠,٣٤٩	١٨,٦٩٥,٦٢٣
تكلفة الايرادات	١٤	(٢,٩١٤,٢٩٤)	(٥,٦٤٠,٧٢٦)	(١٠,٧٥٣,٣٨١)	(٢٠,٩٥١,٥٠١)
مجمل الربح / (الخسارة)		**٧١,٩٥٩**	**٨٢٠,٥٣٦**	**١,٢٣٦,٩٦٨**	**(٢,٢٥٥,٨٧٨)**
مصاريف عمومية وإدارية		(٢,١٤١,٨٢٤)	(٢,٣٠٥,٤٤١)	(٤,٤٩٠,٥٩٨)	(٤,١٨٣,١٠١)
مصاريف بيع وتوزيع		(١,٠١٢,٣٥٧)	(١,٤٩٠,٠٨٤)	(٣,٦١٦,٧٧٢)	(٣,٠٩٦,٩١٥)
الربح من تعديل القيمة العادلة في عقارات استثمارية	٤	-	-	٥,٠٣٢,٧٠٠	-
ايرادات اخرى	١٥	١٢٣,٤٨١	٧٧,٠٠٥	٤٥٤,٧١٧	٩٢,٠١٠
خسارة) الفترة)		**(٢,٩٥٨,٧٤١)**	**(٢,٨٩٧,٩٨٤)**	**(١,٣٨٢,٩٨٥)**	**(٩,٤٤٣,٨٨٤)**
إجمالي (خسارة) الدخل الشامل للفترة		**(٢,٩٥٨,٧٤١)**	**(٢,٨٩٧,٩٨٤)**	**(١,٣٨٢,٩٨٥)**	**(٩,٤٤٣,٨٨٤)**
خسائر السهم الأساسية		**(٠.٠٩٩)**	**(٠.٠٩٧)**	**(٠.٠٤٦)**	**(٠.٣١٥)**

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 سبتمبر ٢٠١٩

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي عام	(خسائر) / أرباح متراكمة	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم	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، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية	-	-	-	(١,٧١٢,٤١٣)	(١,٧١٢,٤١٣)
إجمالي (خسارة) الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٩,٤٤٣,٨٨٤)	(٩,٤٤٣,٨٨٤)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	**٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٥,٨٨٧,٥٦٦**	**٢٣٤,٠٦٧**	**(١٧,٦١٢,٧٣٩)**	**١٨,٥٠٨,٨٩٤**
كما في ١ يناير ٢٠١٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٨٨٧,٥٦٦	٢٣٤,٠٦٧	٢٢٦,٣١٥	٣٦,٣٤٧,٩٤٨
إجمالي ربح الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(١,٣٨٢,٩٨٥)	(١,٣٨٢,٩٨٥)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	**٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٥,٨٨٧,٥٦٦**	**٢٣٤,٠٦٧**	**(١,١٥٦,٦٧٠)**	**٣٤,٩٦٤,٩٦٣**

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

	التسعة أشهر المنتهية في	
	(مراجعة)	(مراجعة)
	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
	٢٠١٩	٢٠١٨
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
خسارة) الفترة)	(١,٣٨٢,٩٨٥)	(٩,٤٤٣,٨٨٤)
تعديلات ل :		
استهلاك ممتلكات، منشآت ومعدات	٢,٠٣١,٠٨٤	١,٨٧٢,٣٩٣
اطفاء اصول غير ملموسة	٢٢,٨٦٨	٢٢,٨٠٦
مخصص مخزون بطئ الحركة	-	١,٧٢٠,٧١٧
رد مخصص) / مخصص انخفاض القيمة المتوقعة)	(٣٤,٧٤٣)	١,٩٠٥,٨٥٠
شطب مخصص إنخفاض قيمة تأمينات وأرصدة مدينة أخرى	(٩٠٦,٩٤٨)	-
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين / (رد مخصص)	٣٨٩,٧٦٥	(٣١٩,٨٨٤)
(الربح) من بيع ممتلكات، منشآت ومعدات	(١٨٦,٦٧٥)	(٧٦)
(الربح) من تعديل القيمة العادلة في عقارات استثمارية	(٥,٠٣٢,٧٠٠)	-
النقد التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل	**(٥,١٠٠,٣٣٤)**	**(٤,٢٤٢,٠٧٨)**
التغيرات في رأس المال العامل		
النقص / (الزيادة) في المخزون	٥٦٩,١٠١	(٦٥٧,٦٣٤)
النقص في ذمم تجارية مدينة	١,٤٢٤,١٦٨	٣,٩٤٠,٥٩٥
النقص / (الزيادة) في تامينات وأرصدة مدينة اخرى	٥٠٠,٣٢٢	(١,٤٤٢,٥٦٨)
النقص في مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة	-	(٥٧,٥٧٢)
الزيادة في ذمم دائنة تجارية وأخرى	٢,٣٦٣,٤٠٨	١٠٤,٨٢٥
الزيادة في مبالغ مستحقة الى اطراف ذات علاقة	-	١٢٦,٨٥١
النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**(٢٤٣,٣٣٥)**	**(٢,٢٢٧,٥٨١)**
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المردودة / المدفوعة	(٨٠٧,٨٤٨)	(٧٢٠,٧٣٨)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**(١,٠٥١,١٨٣)**	**(٢,٩٤٨,٣١٩)**
الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات، منشآت ومعدات	(٥٤,٨٠٥)	(١,٩٧٣,٧٠٢)
متحصلات من بيع ممتلكات، منشآت ومعدات	١٨٦,٦٧٥	٦٠٠
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	**١٣١,٨٧٠**	**(١,٩٧٣,١٠٢)**
صافي (النقص) في الأرصدة لدى النقد والنقد المعادل	**(٩١٩,٣١٣)**	**(٤,٩٢١,٤٢١)**
النقد والنقد المعادل كما في بداية المدة	٢,٠٣٨,٢٦٤	٧,١٨٣,٢٤٧
النقد والنقد المعادل كما في نهاية المدة	**١,١١٨,٩٥١**	**٢,٢٦١,٨٢٦**

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 المرسوع 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 ٢٠٠٧.

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 الطبيعي
- تعبئة المياه الطبيعية

تتضمن البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة الأداء والمركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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

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، منشآت 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	-	-	-	(١,٠٠٥,٨٥٠)	(١,٠٠٥,٨٥٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٢٠,١٥١,٥٥٢	٥٢,٥٤١,٢٧٢	٢,٥٠٣,١٦٨	١,٤٨٥,٩٠٨	٧٦,٦٨١,٩٠٠
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	(٣٤١,١٩٠)	(١,٥٤٤,٢٧٢)	(١٢٨,٦٥٢)	(١٦,٩٧٠)	(٢,٠٣١,٠٨٤)
ما يتعلق بالمحذوفات	-	-	-	١,٠٠٥,٨٥٠	١,٠٠٥,٨٥٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	(١٥,٤٩٧,٦٧٤)	(٤٧,٢٣٧,٥٧٤)	(٢,٢٨٧,٢١٢)	(١,٤٧٢,٠٨٧)	(٦٦,٤٩٤,٥٤٧)
صافي القيمة الدفترية					
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٤,٦٥٣,٨٧٨	٥,٣٠٣,٦٩٨	٢١٥,٩٥٦	١٣,٨٢١	١٠,١٨٧,٣٥٣
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 سبتمبر 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 سبتمبر / 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 سبتمبر ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	**درهم**
مواد خام	٢,٨٠٤,٤٥٠	٣,١٩٦,٨٣٢
قطع غيار	٢,٤٨٤,١٦١	٢,٥١٩,٧٤٩
منتجات جاهزة	٧٧٠,٠٢٩	٩١١,١٦٠
المجموع	٦,٠٥٨,٦٤٠	٦,٦٢٧,٧٤١
ناقصا: مخصص مخزون بطئ الحركة	(١,٠٤٨,٠٩٧)	(١,٠٤٨,٠٩٧)
صافي المخزون	**٥,٠١٠,٥٤٣**	**٥,٥٧٩,٦٤٤**

٦. **ذمم تجارية مدينة:**

	(مراجعة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	**درهم**
ذمم تجارية مدينة	٩,٣٤٢,٥٥١	١٠,٧٦٦,٧١٩
ناقصا: مخصص انخفاض القيمة المتوقعة	(٧,٩٢١,٤٦١)	(٧,٩٥٦,٢٠٤)
	١,٤٢١,٠٩٠	**٢,٨١٠,٥١٥**

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

	(مراجعة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	**درهم**
لم تستحق بعد	٣١٣,٨٨٢	١,٩٩٠,٠٩٠
حتى ٣ شهور	٤٦٠,٣٤٤	٤٩٤,٩٣٣
أكثر من ٣ اشهر	٨,٥٦٨,٣٢٥	٨,٢٨١,٦٩٦
	٩,٣٤٢,٥٥١	**١٠,٧٦٦,٧١٩**

٧. تأمينات وأرصدة مدينة أخرى:

	(مراجعة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
دفعات مقدمة للموردين	٧٦,٣٢٦	٨٨٣,٣١٥
دفعات مقدمة للمستشارين	٣٧٣,٠٠٠	-
مبالغ مدفوعة مقدماً	٣٦١,٤٠٧	٢٣٢,١٧١
ناقصا: مخصص انخفاض القيمة المتوقعة من الدفعات المقدمة والمبالغ المدفوعة مقدماً	-	(٩٠٦,٩٤٨)
	٨١٠,٧٣٣	٢٠٨,٥٣٨
تأمينات مستردة	١٤٧,٧٣٢	١٤٧,٧٣٢
تأمينات كفالات بنكية	٤٣٥,٣٤٥	٦٩٣,٠٠٠
ضريبة القيمة المضافة المدينة (VAT)	١٠,٤٤٢	١٧,٠٧٤
اخرى	٧٩,٤٣٧	١٠,٧١٩
	١,٤٨٣,٦٨٩	١,٠٧٧,٠٦٣

٨. النقد والنقد المعادل:

	(مراجعة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
أرصدة لدى البنوك	٩٦٢,٩٧٠	١,٨٩٧,٠٩٥
نقد في الصندوق	٦١,٥٧٨	٤٦,٧٦٦
*ودائع تحت الطلب	٩٤,٤٠٣	٩٤,٤٠٣
	١,١١٨,٩٥١	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

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 سبتمبر ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
كما في ١ يناير (مدققة)	٢,٢١٨,٠٣٤	٣,٣٧٦,٩٠٩
تحميل / (رد) مخصص خلال الفترة / السنة	٣٨٩,٧٦٥	(٢٥٠,٧٧١)
تحويلات الى اطراف ذات علاقة	-	(٢١,٠٤٧)
مدفوعات خلال الفترة / السنة	(٨٠٧,٨٤٨)	(٨٨٧,٠٥٧)
كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر	**١,٧٩٩,٩٥١**	**٢,٢١٨,٠٣٤**

١٣. ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى:

	(مراجعة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم
ذمم دائنة تجارية	٣,٩٩٩,٨٣٨	٢,٢٧٤,٨٠٩
مستحقات	٣,١١٢,٠٥٨	٢,٦٣٧,٤٥٠
منافع للموظفين	٤٧٥,٦٦٠	٣٩٥,٢١٤
أرصدة دائنة اخرى	١٤١,٦١٤	٥٨,٢٨٩
	٧,٧٢٩,١٧٠	**٥,٣٦٥,٧٦٢**

١٤. تكلفة الايرادات:

	الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	(مراجعة) ٢٠١٩	(مراجعة) ٢٠١٨	(مراجعة) ٢٠١٩	(مراجعة) ٢٠١٨
	درهم	درهم	درهم	درهم
تكلفة البضاعة المباعة	١,٤٩١,٣٤٧	٣,٥٣٣,٨٣٩	٥,٩٢٣,٩٢٧	١٤,٥٠٩,٢٥٣
تكاليف موظفين	٣١٩,٣١١	٩٩٨,٤١٠	١,٤٧٥,٩٥١	٣,١٧٧,٢٦٠
استهلاك	٦٠٣,٦٣٦	٦٠٨,٤٧٧	١,٨٥٣,٥٠٣	١,٧٦٤,٩٨٨
حكومة عجمان - رسوم إيجار	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
	٢,٩١٤,٢٩٤	**٥,٦٤٠,٧٢٦**	**١٠,٧٥٣,٣٨١**	**٢٠,٩٥١,٥٠١**

١٥. إيرادات أخرى:

	الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	(مراجعة) ٢٠١٩	(مراجعة) ٢٠١٨	(مراجعة) ٢٠١٩	(مراجعة) ٢٠١٨
	درهم	درهم	درهم	درهم
رد مخصص	-	-	١٨٣,٢٥٧	-
الربح من بيع ممتلكات، منشآت ومعدات	٤٠,٠٠٠	-	١٨٦,٦٧٥	٧٦
أخرى	٨٣,٤٨١	٧٧,٠٠٥	٨٤,٧٨٥	٩١,٩٣٤
	١٢٣,٤٨١	**٧٧,٠٠٥**	**٤٥٤,٧١٧**	**٩٢,٠١٠**

١٦. الأدوات المالية:

	(مراجعة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم
أصول مالية		
ذمم تجارية مدينة	١,٤٢١,٠٩٠	٢,٨١٠,٥١٥
تأمينات وأرصدة مدينة أخرى (ما عدا دفعات مقدمة للموردين والمستشارين ومصاريف مدفوعة مقدماً)	٦٧٢,٩٥٦	٨٦٨,٥٢٥
النقد والنقد المعادل	١,١١٨,٩٥١	٢,٠٣٨,٢٦٤
	٣,٢١٢,٩٩٧	٥,٧١٧,٣٠٤
التزامات مالية		
ذمم دائنة تجارية واخرى	٧,٧٢٩,١٧٠	٥,٣٦٥,٧٦٢
	٧,٧٢٩,١٧٠	٥,٣٦٥,٧٦٢

١٧. التزمات طارئة:

	(مراجعة) ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم
كفالات بنكية	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
كفالات عمال	١٣٥,٣٤٥	٣٩٣,٠٠٠