شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠(غير مدققة)

شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة

قائمة المحتويات

	الصفحة
تقرير المراجعة	١
قائمة المركز المالي المجمّعة	٢
قائمة الدخل الشامل المجمّعة	٣
قائمة الإيرادات الشاملة الأخرى المجمّعة	٤
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمّعة	٥
قائمة التدفقات النقدية المجمّعة	٦
الإيضاحات المتممة حول القوائم المالية المجمّعة	٧ - ١٥

جرانت ثورنتون

An instinct for growth™

جرانت ثورنتون
الإمارات العربية المتحدة
برج رولكس
الدور ٢٣
شارع الشيخ زايد
ص.ب. ١٦٢٠
دبي

هاتف ٩٩٢٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١+
فاكس ٩٩١٥ ٣٨٨ ٤ ٩٧١+

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

المقدمة

قمنا بأعمال المراجعة للقوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة المرفقة لشركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعين ب " المجموعة") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمّعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقائمة الدخل المرحلية المختصرة المجمّعة ذات الصلة وكذا قائمة الدخل الشامل المختصرة المجمّعة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حولها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "*التقارير المالية المرحلية*". إن مسؤوليتنا تنحصر في إبداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة في ضوء مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ "*مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل*"، وتنطوي أعمال المراجعة للمعلومات المالية المرحلية على توجيه استفسارات للأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية، وكذلك إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يجعلنا على دراية بكافة الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق ، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الإستنتاج

في ضوء مراجعتنا، لم يسترع إنتباهنا وجود شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

جرانت ثورنتون

Grant Thornton
P.O. Box: 1620
DUBAI-U.A.E.
Public Accountants

فاروق محمد
سجل مدققي الحسابات رقم ٨٦
دبي، الإمارات العربية المتحدة
٩ أغسطس ٢٠٢٠

© ٢٠١٨ جميع الحقوق محفوظة لجرانت ثورنتون الإمارات العربية المتحدة. جرانت ثورنتون تشير إلى العلامة التجارية التي بموجبها تقدم الشركات الأعضاء خدمات التدقيق والضرائب والخدمات الاستشارية إلى عملائها أو تشير إلى شركة عضو واحدة أو أكثر ضمن الشركات الأعضاء في المجموعة حسبما يتطلب السياق. جرانت ثورنتون الدولية المحدودة وشركاتها الأعضاء تمثل كيانات قانونية منفصلة.
لا تقدم جرانت ثورنتون الدولية المحدودة خدمات بإسمها على الإطلاق. بل يتم تقديم الخدمات بواسطة الشركات الأعضاء. جرانت ثورنتون وشركاتها الأعضاء ليسوا وكلاء لبعضهم البعض ولا يُلزم أحد الآخر ولايتحملوا مسؤولية أخطاء وأفعال بعضهم البعض.

قائمة المركز المالي المجتمعة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	الإيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
عقارات وآلات ومعدات	٥	٥,٠٤٢,٢٠٣	٤,٠٤٠,٣٧٢
استثمارات عقارية	٦	٧,٥٥٠,٣٧٦	٢,٩٠٠,٠٠٠
حق استخدام الأصول	٧	٥,٤٣٢,٠٨٤	٦,٣٥٦,٩٧٥
الاستثمارات في الأوراق المالية	٨	٥٨٨,٦٢٦	١,٥٣٨,٨١٨
دفعات مقدمة طويلة الأجل		٧٦٢,٥٠٠	٧٩٣,٠٠٠
		١٩,٣٧٥,٧٨٩	١٥,٦٢٩,١٦٥
الأصول المتداولة			
المخزون	٩	٥,٠٤٥,٩٩٤	٥,٢٦٢,٣٣٥
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى	١٠	٦,٨٦٧,٢٦٩	١٠,٠٢٠,٣١٧
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة	١٤,٣	٦٣٩,٢٣٥	-
النقدية وأرصدة البنوك	١١	١٥,٦٥٤,٢٥٤	١٥,٦٤٠,٩٦٠
أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع		-	٦,٢٢٥,٩٣٨
		٢٨,٢٠٦,٧٥٢	٣٧,١٤٩,٥٥٠
إجمالي الأصول		٤٧,٥٨٢,٥٤١	٥٢,٧٧٨,٧١٥
حقوق الملكية والإلتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي قانوني		-	١٠,٠٠٢,٢٧٦
إحتياطي إلزامي		-	١,٥٠٠,٠٠٠
إحتياطي القيمة العادلة		١٩٣,٦٨٠	٩١١,٩٨٤
خسائر متراكمة		(٧,٥٧٣,٣٣٣)	(١٦,٣٠٤,٠٩٤)
		٢٢,٦٢٠,٣٤٧	٢٦,١١٠,١٦٦
الإلتزامات			
الإلتزامات غير المتداولة			
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٢,٠٣٥,١٩٨	٢,٠٧٥,٦٠٢
التزامات عقود الإيجار	١٣	٤,١٧٦,٠٧١	٥,١٢٠,٣٠٣
		٦,٢١١,٢٦٩	٧,١٩٥,٩٠٥
الإلتزامات المتداولة			
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى	١٢	٧,٤٥٥,٨٧٤	٩,٥٥٥,٤٤١
مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة	١٤,٤	-	٤١٢,٧٩٧
إلتزامات عقود الإيجار	١٣	٢,٢٢٥,٤١٠	٢,٣٨٠,٧٧١
سحوبات بنكية على المكشوف	١١	٩,٠٦٩,٦٤١	٧,١٢٣,٦٣٥
		١٨,٧٥٠,٩٢٥	١٩,٤٧٢,٦٤٤
إجمالي الإلتزامات		٢٤,٩٦٢,١٩٤	٢٦,٦٦٨,٥٤٩
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		٤٧,٥٨٢,٥٤١	٥٢,٧٧٨,٧١٥

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجتمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٠، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

المدير المالي	الرئيس التنفيذي	عضو مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجتمعة.

قائمة الدخل الشامل المجمّعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	إيضاح	٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة) *(معدّلة)*	٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة) *(معدّلة)*
مبيعات		١٣,٧٦٢,٧٠٣	٢٠,٤٩٣,١٨٩	٥,٦٦٤,٠١٣	١١,٦٠٩,١٤٣
ناقص: مصروفات خصم وتسويق		(١٣٨,٣٦٠)	(٢٧٦,٠٢٣)	(٧٠,٢٢٤)	(١٤٥,٧٤٦)
الإيرادات		١٣,٦٢٤,٣٤٣	٢٠,٢١٧,١٦٦	٥,٥٩٣,٧٨٩	١١,٤٦٣,٣٩٧
تكلفة المبيعات		(٧,٧٨١,٧٠٧)	(١٥,٥٧٠,٠٩٨)	(٣,٢٤١,٢٨٧)	(٨,٦٥٧,٢١٠)
مجمل الربح		٥,٨٤٢,٦٣٦	٤,٦٤٧,٠٦٨	٢,٣٥٢,٥٠٢	٢,٨٠٦,١٨٧
مصروفات بيع وتسويق		(٥,٢٨١,٩٨٠)	(٦,٩٤٦,٩٠٢)	(٢,٥٥٥,٧٣٤)	(٣,٤٧٥,١٧٢)
مصروفات إدارية وعمومية		(٤,٠٧٨,٧٩٢)	(٣,٣٨٥,١٧٢)	(٢,٦٤٦,٣٥١)	(١,٥٧٩,١٩٧)
خسائر التشغيل		(٣,٥١٨,١٣٦)	(٥,٦٨٥,٠٠٦)	(٢,٨٤٩,٥٨٣)	(٢,٢٤٨,١٨٢)
مصروفات التمويل		(٣٣٧,٤٤٦)	(٤٤٨,٣٧٦)	(١٥٨,٥٦٢)	(٢٣٣,٠٥٧)
إيرادات التمويل		٢٢٤,٨١٦	٣٣٩,٦٢٧	١٢٥,٧٥٥	١٧٢,٢٨٧
إيرادات إيجارية	٦	٦٦٨,٧٩٦	١٣٤,٤٧٤	٦١٥,٠٤٦	٥٧,٩٤٢
إهلاك على آلات وماكينات مؤجرة		(٤٦٤,٦٨٩)	-	(٤٦٤,٦٨٩)	-
إيرادات أخرى		٢٧,٥٣١	٥٣,١٤٤	١٢,٩٨٤	٢٧,٦٨٦
صافي خسارة الفترة		(٣,٣٩٩,١٢٨)	(٥,٦٠٦,١٣٧)	(٢,٧١٩,٠٤٩)	(٢,٢٢٣,٣٢٤)
خسارة السهم (درهم إماراتي)	٤	(٠,١١٣)	(٠,١٨٧)	(٠,٠٩١)	(٠,٠٧٤)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

قائمة الإيرادات الشاملة الأخرى المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	إيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة) *(معدلة)*	٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة) *(معدلة)*
خسارة الفترة		(٣,٣٩٩,١٢٨)	(٥,٦٠٦,١٣٧)	(٢,٧١٩,٠٤٩)	(٢,٢٢٣,٣٢٤)
إيرادات شاملة أخرى					
إيرادات شاملة أخرى بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في الفترات اللاحقة:					
صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وأدوات حقوق الملكية	٨	(٩٠,٦٩١)	(١٧٦,٩٢٣)	٢٩,٥٩٣	(٢٢٣,٤١٩)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة		(٣,٤٨٩,٨١٩)	(٥,٧٨٣,٠٦٠)	(٢,٦٨٩,٤٥٦)	(٢,٤٤٦,٧٤٣)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمّعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	رأس المال درهم إماراتي (غير مدققة)	إحتياطي قانوني درهم إماراتي (غير مدققة)	إحتياطي إلزامي درهم إماراتي (غير مدققة)	إحتياطي القيمة العادلة درهم إماراتي (غير مدققة)	خسائر متراكمة درهم إماراتي (غير مدققة)	الإجمالي درهم إماراتي (غير مدققة)
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٢,٢٧٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٩١١,٩٨٤	(١٦,٣٠٤,٠٩٤)	٢٦,١١٠,١٦٦
خسارة الفترة	-	-	-	-	(٣,٣٩٩,١٢٨)	(٣,٣٩٩,١٢٨)
خسائر شاملة أخرى للفترة	-	-	-	(٩٠,٦٩١)	-	(٩٠,٦٩١)
تحويلات إحتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنّفة بالقيمة العادلة من الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	(٦٢٧,٦١٣)	٦٢٧,٦١٣	-
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	(٧١٨,٣٠٤)	(٢,٧٧١,٥١٥)	(٣,٤٨٩,٨١٩)
المحوّل من الإحتياطيات القانونية والإلزامية إلى الخسائر المتراكمة	-	(١٠,٠٠٢,٢٧٦)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	١١,٥٠٢,٢٧٦	-
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٩٣,٦٨٠	(٧,٥٧٣,٣٣٣)	٢٢,٦٢٠,٣٤٧
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٢,٢٧٦	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٣٧,١١٢	(٦,١٩٤,٠٦٥)	٣٦,٥٤٥,٣٢٣
خسارة الفترة	-	-	-	-	(٥,٦٨٩,٩٨٥)	(٥,٦٨٩,٩٨٥)
التعديل (إيضاح ١٨)	-	-	-	-	٨٣,٨٤٨	٨٣,٨٤٨
خسائر شاملة أخرى للفترة	-	-	-	(١٧٦,٩٢٣)	-	(١٧٦,٩٢٣)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة (معدّلة)	-	-	-	(١٧٦,٩٢٣)	(٥,٦٠٦,١٣٧)	(٥,٧٨٣,٠٦٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (معدّل)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٢,٢٧٦	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٦٠,١٨٩	(١١,٨٠٠,٢٠٢)	٣٠,٧٦٢,٢٦٣

* قامت المجموعة بدمج الاحتياطي القانوني والإلزامي مع الخسائر المتراكمة بناءً على اقتراح مجلس إدارة الشركة الأم والذي تم الموافقة عليه في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٢٢ يونيو ٢٠٢٠.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

قائمة التدفقات النقدية المجمّعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	إيضاحات	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة) *(معدّلة)*
الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة		(٣,٣٩٩,١٢٨)	(٥,٦٠٦,١٣٧)
التعديلات على:			
إهلاك عقارات وآلات ومعدات	٥	١,٢٢١,٤٢٤	١,٩٩٦,٨٠٩
إهلاك حق استخدام الأصول	٧	٩٢٤,٨٩١	١,٥٧٦,٠١٠
استهلاك دفعات مقدمة طويلة الأجل		٣٠,٥٠٠	٣٠,٤٩٨
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١٦٢,٧٠٧	١٩٩,٥٠٦
مخصص للديون المشكوك في تحصيلها		١,٣٩٤,١٦٠	١٠٧,٥٣٠
مخصص للمخزون المتقادم		٦١,٥٨٧	١٣٣,٥٣١
رد المخصص الفائض للمخزون المتقادم		(٢٧٨,٨٧٤)	-
مصروفات التمويل		٣٣٧,٤٤٦	٤٤٨,٣٧٦
ايرادات التمويل		(١٧٧,١٨٢)	(٢٣٨,٧١١)
ايرادات توزيعات الأرباح من الإستثمار في الأوراق المالية		(٤٧,٦٣٤)	(١٠٠,٩١٦)
أرباح من استبعاد إستثمارات		(٣,٥٨٠)	-
		٢٢٦,٣١٧	(١,٤٥٣,٥٠٤)
التغيرات في رأس المال العامل			
مخزون		٤٣٣,٦٢٨	٢,٥٥٥,٧٢٨
مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى		١,٧٥٨,٨٨٨	(١٦٥,٩٣٠)
مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة		(٦٣٩,٢٣٥)	(٢,٤١١)
مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة		(٤١٢,٧٩٧)	-
دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى		(٢,٠٩٩,٥٦٧)	(٤,٠٧٩,١٣٢)
النقدية المستخدمة في التشغيل		(٧٣٢,٧٦٦)	(٣,١٤٥,٢٤٩)
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		(٢٠٣,١١١)	(٣٣٤,٦٠٤)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		(٩٣٥,٨٧٧)	(٣,٤٧٩,٨٥٣)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء عقارات وآلات ومعدات	٥	(٦٤٧,٦٩٣)	(٢٠٦,٤٩٨)
المحصل من بيع إستثمارات		٨٦٣,٠٨١	-
الحركة في الودائع الثابتة من أكثر من ٣ أشهر وحتى سنة واحدة		-	(١٥٤,٤٩٥)
توزيعات أرباح مستلمة		٤٧,٦٣٤	١٠٠,٩١٦
ايرادات تمويل مستلمة		١٧٧,١٨٢	٢٣٨,٧١١
صافي النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		٤٤٠,٢٠٤	(٢١,٣٦٦)
الأنشطة التمويلية			
مصروفات التمويل مدفوعة		(١٣٦,٧٣٦)	(١٣٦,٧٦١)
مدفوعات عقود الإيجار	١٣	(١,٣٠٠,٣٠٣)	(١,٥٦٥,٨١٨)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(١,٤٣٧,٠٣٩)	(١,٧٠٢,٥٧٩)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها		(١,٩٣٢,٧١٢)	(٥,٢٠٣,٧٩٨)
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة		(٦,٨١٢,١٧٠)	(٤,٦١٦,٩٨٩)
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	١١	(٨,٧٤٤,٨٨٢)	(٩,٨٢٠,٧٨٧)
معاملات غير نقدية			
المحوّل من أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع			
إلى عقارات وآلات ومعدّات		١,٥٧٥,٥٦٢	-
إلى إستثمارات عقارية		٤,٦٥٠,٣٧٦	-

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ - ١٨ جزءاً متمماً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

إيضاحات حول القوائم المالية المجمّعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ النشاط الرئيسي والشكل القانوني

شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجّلة في دبي، الإمارات العربية المتحدة بموجب مرسوم اميري صادر من قبل سمو حاكم دبي. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. أصبح القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ ساري فيما يتعلّق بالشركات التجارية ابتداءاً من ١ يوليو ٢٠١٥ ويحل محلّ القانون الإتحادي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تعبئة وبيع المياه المعدنية والمشروبات الغازية، بالإضافة إلى صناعة القوارير والعبوات البلاستيكية. لدى الشركة مصنعان موقعهم في دبا وحتا، الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بتسويق وتوزيع وبيع بضائعها حول الإمارات العربية المتحدة ودول الشرق الأوسط الأخرى وأفريقيا.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٥٥٦٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تمتلك الشركة الأم شركتين تابعتين مملوكتين بالكامل؛ وهما جيما للمرطبات ذ.م.م والإمارات للمرطبات ذ.م.م في الإمارات العربية المتحدة. تعمل هذه الشركات التابعة في تجارة المياه المعدنية والعصائر والمشروبات الغازية والمشروبات الكربونية.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) *"التقارير المالية المرحلية"*.

لا تشمل القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمّعة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. إضافة إلى ذلك، إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مؤشراً على النتائج التي يمكن توقّعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أساس التجميع

تجمّع القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة قوائم للشركة وشركاتها التابعة التي تم التعهد بها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. الشؤكات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة، وتفرض الشركة سيطرتها في حال:

أ. تمتلك السيطرة على المستثمر.
ب. التعرض أو حق تغيير العوائد من مشاركتها مع الشركة المستثمرة فيها.
ج. القدرة على استخدام قوتها على المستثمر لتؤثر على عوائدها.

يتم تجميع القوائم المالي للشركات التابعة لكل بند على حدة من تاريخ تحويل السيطرة للشركة ويتم فصلها من تاريخ انتهاء السيطرة. تاريخ التقرير لكافة الشركات التابعة هو ٣١ ديسمبر.

يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة عند تجميع القوائم المالية، بما في ذلك الأرباح والخسائر الغير محققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. عندما يتم رد الخسائر غير محققة من مبيعات الأصول داخل المجموعة عند التجميع، يتم اختبار الأصول لإضمحلال القيمة من منظور المجموعة أيضا. تم تعديل المبالغ المدرجة في القوائم المالية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة.

يتم عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة بالدرهم الإماراتي وهي العملة الوظيفية للمجموعة.

٣ المعلومات القطاعية التشغيلية

تعمل الشركة في قطاع واحد من التقرير من تعبئة وتوزيع وتجارة المياه المعدنية والمشروبات الغازية. يتم الإفصاح عن جميع المعلومات ذات الصلة بقطاع إعداد التقارير/ التشغيل في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة المجمّعة وقائمة الدخل المرحلية المختصرة المجمّعة والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمّعة.

المعلومات الإضافية المطلوبة بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ٨ ، تقرير القطاعات، موضحة أدناه:

أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغت الإيرادات من العملاء الموجودين داخل دولة مقر الشركة (الإمارات العربية المتحدة) ١٣,٢٢ مليون درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٨,٤٥ مليون درهم إماراتي) وكانت الإيرادات من العملاء خارج الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبيين) ما قيمته ٠,٥٤ مليون درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢,٠٤ مليون درهم إماراتي).

ب) العملاء الرئيسيين

تبلغ إيرادات أحد العملاء الرئيسيين ١,٣ مليون درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١,٣ مليون درهم إماراتي) من إجمالي إيرادات المجموعة. لم يكن هناك عملاء للمجموعة الذين حققت إيراداتهم أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا شيء درهم إماراتي).

٤ خسارة السهم

يتم حساب الخسارة الأساسية للسهم الواحد عن طريق تقسيم الخسارة على الفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم والبالغة ٣,٤٠ مليون درهم إماراتي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: خسارة ٥,٦١ مليون درهم إماراتي) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ٣٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٣٠ مليون سهم).

لم تصدر الشركة أي أدوات، والتي سيكون لها تأثير مخفف على خسارة السهم عند ممارستها.

٥ عقارات وآلات ومعدات

إضافات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، استحوذت المجموعة على أصول قيمتها ٠,٦٤٨ مليون درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٠,٢٠٦مليون درهم إماراتي).

خلال الفترة، تراجعت المجموعة عن نيتها لبيع مصنع دبا المصنف كمحتفظ به للبيع، وبالتالي تم تحويل المصنع والآلات والمعدات بما قيمته ١,٥٧٥,٥٦٢ درهم إلى العقارات والآلات والمعدات.

الإهلاك

بلغ مصروف الإهلاك ما قيمته ١,٢٢١ مليون درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١,٩٩٧ مليون درهم إماراتي).

٦ استثمارات عقارية

تتكون الإستثمارات العقارية من مستودعات على أرض مستأجرة تقع في الفجيرة ومصنع في دبا في الفجيرة، ويتم إعادة تقييمها بشكل مستقل كل عام.

خلال الفترة، تراجعت المجموعة عن نيتها لبيع مصنع دبا المصنف كمحتفظ به للبيع، وبناءً عليه تم تحويل مبنى بقيمة ٤,٦٥٠,٣٧٦ درهم إماراتي إلى استثمارات عقارية.

التاريخ الفعلي لإعادة التقييم كان في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تم إجراء إعادة التقييم من قبل المُقيّم المستقل عن المجموعة حيث يتمتع بالمؤهلات ذات الصلة والخبرة الحديثة. يتم شرح الافتراضات المستخدمة من قبل المُقيّم المستقل للوصول إلى القيم العادلة بالتفصيل في الإيضاح رقم ١٦.

إيرادات الإيجار من الإستثمارات العقارية

اكتسبت المجموعة إيرادات من الإيجار للفترة بما قيمته ٠,٦٦٩ مليون درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٠,١٣٤ مليون درهم إماراتي).

٧ حق استخدام الأصول

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
الرصيد الإفتتاحي	٦,٣٥٦,٩٧٥	١١,١٢٥,٦٩٤
يضاف: إضافات خلال الفترة/ العام	-	٤٥,٩٥٥
ناقص: الإهلاك للفترة/ العام	(٩٢٤,٨٩١)	(٢,٧١٧,٥٣٣)
ناقص: إنهاء عقود إيجار خلال الفترة/ العام	-	(٢,٠٩٧,١٤١)
	٥,٤٣٢,٠٨٤	٦,٣٥٦,٩٧٥

لدى الشركة عقود إيجار لعدة أراضي وسيارات.

٨ الإستثمارات في الأوراق المالية

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
الرصيد الإفتتاحي	١,٥٣٨,٨١٨	١,٨٦٣,٩٤٦
التغيير في القيمة العادلة للسوق	(٩٠,٦٩١)	(٣٢٥,١٢٨)
إستبعاد إستثمار	(٨٥٩,٥٠١)	-
الرصيد الختامي	٥٨٨,٦٢٦	١,٥٣٨,٨١٨

يتم الإحتفاظ بالإستثمارات في الأوراق المالية ضمن الأوراق المالية المحتسبة لحقوق الملكية المدرجة في هيئات السوق المالي لدول منطقة الخليج ويتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩).

٩ المخزون

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
مواد خام	٢,٣٢٤,٧٤٣	٢,٦٤٣,٨٧٠
بضائع جاهزة	١,١٣٢,٨٦٢	١,١٣٣,٢٩٤
قطع غيار	٣,٦٤١,٤٤٧	٣,٧٨٢,٢٦٧
أخرى	٢٣٦,٣٧٩	٢٥٨,٩١١
	٧,٣٣٥,٤٣١	٧,٨١٨,٣٤٢
ناقص: مخصص لمخزون بطيء الحركة	(٢,٢٨٩,٤٣٧)	(٢,٥٥٦,٠٠٧)
	٥,٠٤٥,٩٩٤	٥,٢٦٢,٣٣٥

١٠ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
مدينون تجاريون	٨,٠٢٩,٢٨٢	٩,٧٣٨,٢٨٠
ناقص: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة	(٣,١٨٣,٥٥٩)	(١,٧٨٩,٣٩٩)
مدينون تجاريون، صافي	٤,٨٤٥,٧٢٣	٧,٩٤٨,٨٨١
أرصدة مدينة أخرى	٥٩٢,٩٢٢	٦٧١,٩٧٩
مدفوعات مقدمة	١,٢٨٩,١٧٨	١,٣٢١,٤٦٧
دفعات مقدّمة لمورّدين	١٣٩,٤٤٦	٧٧,٩٩٠
	٦,٨٦٧,٢٦٩	١٠,٠٢٠,٣١٧

١١ النقدية وما في حكمها

لأغراض قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة المجمّعة، تشمل النقدية وما في حكمها ما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
النقدية في الصندوق	٨٦,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	٧١,٠٠٠
ما في حكم النقدية	٦٢,٩٧٢	٤٩,٤٨٣	٥٤,٠٨٦
النقدية في البنوك – حسابات جارية	١٧٥,٧٨٧	٤٤٨,٩٠٣	١٨٦,٣٧٩
ودائع قصيرة الأجل	١٥,٣٢٩,٤٩٥	١٥,٣٢٩,٤٩٥	١٥,٣٢٩,٤٩٥
النقدية وأرصدة البنوك	١٥,٦٥٤,٢٥٤	١٥,٩١١,٨٨١	١٥,٦٤٠,٩٦٠
سحوبات بنكية على المكشوف*	(٩,٠٦٩,٦٤١)	(١٠,٤٠٣,١٧٣)	(٧,١٢٣,٦٣٥)
ناقص: ودائع ثابتة ذات استحقاق أصلي لمدة أكثر من ٣ أشهر أو مرهونة مع البنك	(١٥,٣٢٩,٤٩٥)	(١٥,٣٢٩,٤٩٥)	(١٥,٣٢٩,٤٩٥)
النقدية وما في حكمها	(٨,٧٤٤,٨٨٢)	(٩,٨٢٠,٧٨٧)	(٦,٨١٢,١٧٠)

* تخضع السحوبات البنكية على المكشوف لفائدة بسعر الفائدة السائد في السوق وهي مضمونة من الودائع الثابتة لدى البنوك بمبلغ ١٥,١٧٥ مليون درهم إماراتي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥,١٧٥ مليون درهم إماراتي).

١٢ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
دائنون تجاريون	٥,٢٤٧,٥٤٩	٦,٨١٢,٩٣٥
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	١,٩٤٦,٤٥٣	٢,٣٠٥,٣٦٨
مدفوعات مقدمة من العملاء	٨٥,٧٣٨	١٦٤,٣٩١
ضريبة قيمة مضافة مستحقة	١٧٦,١٣٤	٢٧٢,٧٤٧
	٧,٤٥٥,٨٧٤	٩,٥٥٥,٤٤١

١٣ التزامات عقود الإيجار

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
الرصيد الإفتتاحي	٧,٥٠١,٠٧٤	١١,٣٢٢,٦٥٧
يضاف:إضافات خلال الفترة/ العام	-	٤٥,٩٥٥
يضاف: تكلفة التمويل	٢٠٠,٧١٠	٥٥٦,٧٢٨
ناقص: إنهاء عقود إيجار خلال الفترة/ العام	-	(٢,١٢٣,٨٩١)
ناقص: مدفوعات تمت خلال الفترة/ العام	(١,٣٠٠,٣٠٣)	(٢,٣٠٠,٣٧٥)
	٦,٤٠١,٤٨١	٧,٥٠١,٠٧٤

تم عرض البنود في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

متداولة	٢,٢٢٥,٤١٠	٢,٣٨٠,٧٧١
غير متداولة	٤,١٧٦,٠٧١	٥,١٢٠,٣٠٣
	٦,٤٠١,٤٨١	٧,٥٠١,٠٧٤

١٤ الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة والكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل كبير بهذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

١٤ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

١٤,١ معاملات الأطراف ذات العلاقة

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
منشأة تحت سيطرة مشتركة				
مبيعات	٢٩٢,٩٩٨	١٧,٥٧٩	٢٨٠,٥٤٨	٧,٩١٨
مشتريات السلع والخدمات من طرف ذو علاقة	(٣٩٨,٦٨٥)	(٢٤٣,٢٨١)	(١٥٠,٧٦٦)	(١٢١,٦٤٠)
دفع مصروفات من قبل طرف ذو علاقة	(١,٢٥٧)	-	(١,٠٧١)	-
دفع مصروفات نيابة عن طرف ذو علاقة	٣٧٩,٣٧١	-	٣٦٩,٣٢١	-
إيرادات الإيجار	٦٠٢,٧٠٠	-	٦٠٢,٧٠٠	-
أفراد الإدارة العليا				
أتعاب الإدارة مقابل حضور الإجتماعات	-	١٤٠,٠٠٠	-	-

١٤,٢ تعويضات موظفي الإدارة العليا

كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين الآخرين خلال الفترة على النحو التالي:

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
مكافآت قصيرة الأجل	-	٢٧٩,٢٧٦	-	١٣٩,٦٣٨
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	-	٣,٠٠٣	-	١,٥١٠

١٤,٣ مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
منشأة تحت سيطرة مشتركة	٦٣٩,٢٣٥	-

١٤,٤ مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
منشأة تحت سيطرة مشتركة	-	٤١٢,٧٩٧

١٥ الإرتباطات والإلتزامات

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي (مدققة)
خطابات إئتمان	-	١,٧٠٣,٣٢١
خطابات ضمان	٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
إلتزامات رأسمالية	١٥١,٩٦٢	٣٩١,٦٦٤

١٦ قياس القيمة العادلة

تتضمّن الأدوات المالية الأصول والإلتزامات المالية.

تشمل الأصول المالية للمجموعة الإستثمارات في الأوراق المالية والمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية في الصندوق والنقدية في البنوك. بينما تشمل الإلتزامات المالية للمجموعة الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى وإلتزامات عقود الإيجار ومبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة والسحوبات البنكية على المكشوف.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمها الدفترية.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد وتصنيف القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال تقنية التقييم:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة.
- المستوى ٢: تقنيات أخرى حيث يكون يترتب على جميع المدخلات أثر جوهري على القيمة العادلة المسجّلة التي يتم رصدها إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: تلك تقنيات التي تستخدم مدخلات لديها أثر جوهري على القيمة العادلة المسجّلة والتي لا تستند على بيانات السوق الملاحظة.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم إماراتي	المستوى ١ درهم إماراتي	المستوى ٢ درهم إماراتي	المستوى ٣ درهم إماراتي
استثمارات في الأوراق المالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (غير مدققة)	٥٨٨,٦٢٦	٥٨٨,٦٢٦	-	-

	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم إماراتي	المستوى ١ درهم إماراتي	المستوى ٢ درهم إماراتي	المستوى ٣ درهم إماراتي
استثمارات في الأوراق المالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (مدققة)	١,٥٣٨,٨١٨	١,٥٣٨,٨١٨	-	-

١٦ قياس القيمة العادلة (تابع)

قياسات القيمة العادلة للاصول غير المالية

تم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات العقارية من قبل مقيم مستقل ("الخبير") باستخدام نهج تقييم السوق، بناءً على حالة سوق العقارات الحالية في الإمارات العربية المتحدة. تم تقييم السوق من قبل الخبير وتم تقديم بعض البيانات الداخلية من قبل الإدارة، وبالتالي، فإن التقييم العادل يقع تحت المستوى ٣. فيما يلي بعض مدخلات التقييم الرئيسية وافتراضاتها:

الأسلوب	القيمة العادلة درهم إماراتي	مدخلات رئيسية	افتراضات وبيانات
نهج تقييم السوق	٧,٥٥٠,٣٧٦ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٩٠٠,٠٠٠)	مصدر البيانات	وسطاء العقارات والأبحاث الداخلية والاستفسارات على شبكة الإنترنت.

١٧ الأحداث الهامة خلال فترة التقرير

انتشرت جائحة فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما تسبب في تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية، حيث أنه أثار شكوكاً في البيئة الاقتصادية العالمية.

تراقب المجموعة عن كثب الوضع لإدارة تعطل الأعمال المحتمل أن يكون بسبب تفشي كوفيد-١٩ على عملياتها وأدائها المالي.

أثر كوفيد-١٩ على الإيرادات

استناداً إلى التقييم الأولي للمجموعة، تراجعت الإيرادات الإجمالية للمجموعة في الربع الثاني بنسبة ٥١٪ مقارنة بالفترة السابقة وذلك بسبب كوفيد-١٩ حيث تم إغلاق الفنادق والمطاعم والكافيتريات بشكل أساسي. كما أنه انخفضت مبيعات الصادرات بنسبة ٨٣٪ مقارنة بالفترة السابقة. ضمن قنوات التجارة الحديثة، انخفضت أيضاً مبيعات عملاء العلامات التجارية الخاصة.

أثر كوفيد-١٩ على قياس خسائر الائتمان المتوقعة

يتطلب إطار معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) تقدير خسائر الإئتمان المتوقعة بناءًا على الظروف الاقتصادية الحالية والمتوقعة. من أجل تقييم خسائر الإئتمان المتوقعة في ظل الظروف الاقتصادية المتوقعة، استنتجت المجموعة إلى أن مثل هذا الوضع من المرجح أن يؤدي إلى زيادة خسائر الإئتمان المتوقعة من المدينين التجاريين. هذا يرجع بشكل رئيسي إلى زيادة مخاطر الطرف المقابل (خطر التخلف عن السداد) من العملاء التجاريين. حتى إذا كان تحديد مثل هذه الزيادة في المخاطر لا يزال صعبًا للغاية في البيئة غير المؤكدة الحالية وغياب البيانات التاريخية الإحصائية الكافية، فقد تم أخذ بعض مخصصات الخسارة الإضافية. تم حجز مخصص إضافي بقيمة ١,٣٩ مليون درهم إماراتي نتيجة للتقييم. ستتم إعادة النظر في هذه الافتراضات في كل تاريخ إبلاغ وفقًا لتطور الوضع وتوافر البيانات مما يسمح بتقدير أفضل.

أثر كوفيد-١٩ على إضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تم تحديد القيمة العادلة لبعض الأصول غير المالية للقوائم المالية المدققة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل الإدارة بناءًا على التقييمات التي قام بها خبير تقييم مستقل. ومع ذلك، تم تحديد القيمة العادلة لهذه الأصول غير المالية في هذه القوائم المالية المختصرة المجمّعة من قبل الإدارة داخليًا بناءً على حالة السوق السائدة مثل الانخفاض المتوقع في أسعار البيع والطلب وتقديرات أخرى مثل التدفقات النقدية المقدرة. بناءً على هذه العوامل، استنتجت الإدارة إلى أن القيمة الدفترية لهذه الأصول غير المالية لا تختلف اختلافاً كبيراً عن القيمة العادلة وبالتالي لا يتطلب إضمحلال القيمة. ستتم إعادة النظر في هذه الافتراضات في كل تاريخ تقرير وفقًا لتطور الوضع وتوافر البيانات مما يسمح بتقدير أفضل.

إيضاحات حول القوائم المالية المجمّعة (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٨ التعديل وإعادة التصنيف

	المصفح عنه سابقاً درهم إماراتي	إعادة التصنيف درهم إماراتي	التعديل درهم إماراتي	كما تم إعادة تصنيفه/ تعديله درهم إماراتي
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩				
الخسائر المتراكمة	(١١,٨٨٤,٠٥٠)	-	٨٣,٨٤٨	(١١,٨٠٠,٢٠٢)
مصروفات إدارية وعمومية	٣,٤٦٩,٠٢٠	-	(٨٣,٨٤٨)	٣,٣٨٥,١٧٢

(يتم التعديل على أساس رد رسوم الإهلاك بسبب التغيير في السياسة المحاسبية من نموذج التكلفة إلى نموذج القيمة العادلة للإستثمارات العقارية اعتبارًا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩				
مصروفات إدارية وعمومية	١,٦٢١,١٢١	-	(٤١,٩٢٤)	١,٥٧٩,١٩٧

(يتم التعديل على أساس رد رسوم الإهلاك بسبب التغيير في السياسة المحاسبية من نموذج التكلفة إلى نموذج القيمة العادلة للإستثمارات العقارية اعتبارًا من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
داننون تجاريون وأرصدة داننة أخرى	٩,٩١٠,٢٥٠	(٣٥٤,٨٠٩)	-	٩,٥٥٥,٤٤١
إلتزامات عقود التأجير – الجزء المتداول	٢,٠٢٥,٩٦٢	٣٥٤,٨٠٩	-	٢,٣٨٠,٧٧١

(إعادة تصنيف مستحقات ايجارية من داننون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى إلى إلتزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول).

الأثر على الخسارة للسهم

	المصفح عنه سابقاً درهم إماراتي	كما تم تعديله درهم إماراتي
فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(٠,١٩٠)	(٠,١٨٧)
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	(٠,٠٧٦)	(٠,٠٧٤)