

نسخة للتوقيع واعادتها  
COPY FOR SIGNATURE & RETURN

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير المدققة)

شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) وشركتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة المحتويات

الصفحة	
١	تقرير المراجعة
٢	قائمة المركز المالي المجمّع
٣	قائمة الدخل المجمعة
٤	قائمة الإيرادات الشاملة الأخرى المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
١٤ - ٧	الإيضاحات المتممة حول القوائم المالية المجمعة



جرات 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 المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعّة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) وشركتها التابعة

### المقدمة

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

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ "المراجعة للمعلومات المالية المرحلية من قبل منفق 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 يسترِع إنتباهنا وجود شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

### جرات ثورنتون

فاروق محمد

سجل منققي الحسابات رقم ٨٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

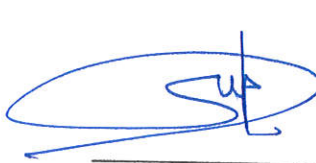

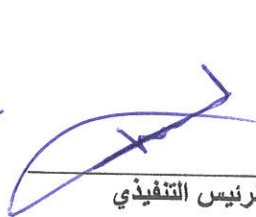
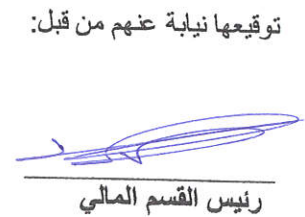
شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) وشركتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة المركز المالي المجموع

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الإيضاحات	الأصول
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
٤,٠٤٠,٣٧٢	٤,٧٣٤,١٥٤	٥	الأصول غير المتداولة
٢,٩٠٠,٠٠٠	٧,٥٥٠,٣٧٦	٦	عقارات والآلات ومعدات
٦,٣٥٦,٩٧٥	٤,٩٤٤,١٦٥	٧	إستثمارات عقارية
١,٥٣٨,٨١٨	٥٨٧,٧٥٥	٨	حق إستخدام الأصول
٧٩٣,٠٠٠	٧٤٧,٢٥٠		الإستثمارات في الأوراق المالية
١٥,٦٢٩,١٦٥	١٨,٥٦٣,٧٠٠		دفعات مقدّمة طويلة الأجل
٥,٢٦٢,٣٣٥	٤,٥٨٧,٧٦٩	٩	الأصول المتداولة
١٠,٠٢٠,٣١٧	٥,٥٩١,٥٦٤	١٠	المخزون
-	٥٦٧,٢١٨	١٤,٣	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٦٤٠,٩٦٠	١٥,٨٤٩,٥٧٨	١١	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٦,٢٢٥,٩٣٨	-		النقدية وأرصدة البنوك
٣٧,١٤٩,٥٥٠	٢٦,٥٩٦,١٢٩		أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع
٥٢,٧٧٨,٧١٥	٤٥,١٥٩,٨٢٩		إجمالي الأصول
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والإلتزامات
١٠,٠٠٢,٢٧٦	-		حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	-		رأس المال
٩١١,٩٨٤	١٩٢,٨٠٩		إحتياطي قانوني
(١٦,٣٠٤,٠٩٤)	(٨,٧٤١,٢٣٤)		إحتياطي إلزامي
٢٦,١١٠,١٦٦	٢١,٤٥١,٥٧٥		إحتياطي القيمة العادلة
			خسائر متراكمة
٢,٠٧٥,٦٠٢	٢,٠٠٨,٧٨٩		الإلتزامات
٥,١٢٠,٣٠٣	٤,٠٠٢,٥٩٣	١٣	الإلتزامات غير المتداولة
٧,١٩٥,٩٠٥	٦,٠١١,٣٨٢		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			التزامات عقود الإيجار
٩,٥٥٥,٤٤١	١٠,٤٣٨,٤٢٦	١٢	الإلتزامات المتداولة
٤١٢,٧٩٧	-	١٤,٤	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢,٣٨٠,٧٧١	٢,١٠١,٦٣٧	١٣	مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة
٧,١٢٣,٦٣٥	٥,١٥٦,٨٠٩	١١	إلتزامات عقود الإيجار
١٩,٤٧٢,٦٤٤	١٧,٦٩٦,٨٧٢		سحوبات بنكية على المكشوف
٢٦,٦٦٨,٥٤٩	٢٣,٧٠٨,٢٥٤		إجمالي الإلتزامات
٥٢,٧٧٨,٧١٥	٤٥,١٥٩,٨٢٩		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٢٠ ، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

 رئيس مجلس الإدارة  
 عضو مجلس الإدارة  
 الرئيس التنفيذي  
 رئيس القسم المالي

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

شركة الإمارات للمطبات (ش.م.ع) وشركتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة الدخل المجمعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إيضاحات	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
مبيعات	١٩,٧٠٠,٥٧٩	٥,٩٣٧,٨٧٥	٣٠,٤٦٥,٤٢٨	٩,٩٧٢,٢٣٩
نقص: مصروفات خصم وتسويق	(٢١٦,٣٢٥)	(٧٧,٩٦٥)	(٣٩٤,٤٧٣)	(١١٨,٤٥٠)
الإيرادات	١٩,٤٨٤,٢٥٤	٥,٨٥٩,٩١٠	٣٠,٠٧٠,٩٥٥	٩,٨٥٣,٧٨٩
تكلفة المبيعات	(١١,٢٥١,٧٦٧)	(٣,٤٧٠,٠٦٣)	(٢٢,٤٠٩,٩٦٣)	(٦,٨٣٩,٨٦٥)
مجمل الربح	٨,٢٣٢,٤٨٧	٢,٣٨٩,٨٤٧	٧,٦٦٠,٩٩٢	٣,٠١٣,٩٢٤
مصروفات بيع وتسويق	(٧,٨١٤,١٤٧)	(٢,٥٣٢,١٦٦)	(١٠,٦٩٨,٩٦٨)	(٣,٧٥٢,٠٦٦)
مصروفات إدارية وعمومية	(٥,٥٧٨,٠٥٦)	(١,٤٩٩,٢٦٢)	(٥,٠٨٦,٨٦٩)	(١,٧٠١,٦٩٧)
خسائر التشغيل	(٥,١٥٩,٧١٦)	(١,٦٤١,٥٨١)	(٨,١٢٤,٨٤٥)	(٢,٤٣٩,٨٣٩)
مصروفات التمويل	(٤٩٢,٥٩٧)	(١٥٥,١٥٢)	(٦٤٨,٢٦٢)	(١٩٩,٨٨٦)
إيرادات التمويل	٣٠٣,٧٩٦	٧٨,٩٨٠	٤٦٦,٠٩١	١٢٦,٤٦٤
إيرادات من الإيجار	١,٣٣٣,٤٩٠	٦٦٤,٦٩٤	١٨٨,٢٤٢	٥٣,٧٥٠
إهلاك آلات ومكينات مؤجرة	(٥٧٧,٨٥٣)	(١١٣,١٦٥)	-	-
إيرادات/ (خسائر) أخرى	٢٥,٨٥١	(١,٦٨١)	٧٦,١٢٠	٢٢,٩٩٤
صافي خسارة الفترة	(٤,٥٦٧,٠٢٩)	(١,١٦٧,٩٠٥)	(٨,٠٤٢,٦٥٤)	(٢,٤٣٦,٥١٧)
خسارة السهم (درهم إماراتي)	(٠,١٥٢)	(٠,٠٣٩)	(٠,٢٦٨)	(٠,٠٨١)

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

شركة الإمارات للمطبات (ش.م.ع) وشركتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة الإيرادات الشاملة الأخرى المجمعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
(٤,٥٦٧,٠٢٩)	(٨,٠٤٢,٦٥٤)	(١,١٦٧,٩٠٥)	(٢,٤٣٦,٥١٧)	خسارة الفترة
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				
(٩١,٥٦٢)	(١٩٤,٩٢٧)	(٨٧١)	(١٨,٠٠٤)	٨
(٤,٦٥٨,٥٩١)	(٨,٢٣٧,٥٨١)	(١,١٦٨,٧٧٦)	(٢,٤٥٤,٥٢١)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

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

شركة الإمارات للمربطيات (ش.م.ع) وشركتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة التعديلات في حقوق الملكية المجمعة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	رأس المال	درهم إملاتي (غير مدفئة)	إحتياطي قتلوزي	إحتياطي إزامي	إحتياطي إزامي	إحتياطي القيمة العادلة	خسائر متركمة	الإجمالي
٢٦,١١٠,١٢٦	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٩١١,٩٨٤	(١٦,٣٠٤,٠٩٤)	(٤,٥٦٧,٠٢٩)	٢٦,١١٠,١٢٦
	-	-	-	-	-	(٩١,٥٦٢)	(٩١,٥٦٢)	(٩١,٥٦٢)
	-	-	-	-	(٢٢٧,٦١٣)	(٢٢٧,٦١٣)	(٢٢٧,٦١٣)	-
	-	-	-	-	(٧١٩,١٧٥)	(٧١٩,١٧٥)	(٣,٩٣٩,٤٦٦)	(٤,٦٥٨,٥٩١)
	-	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	١١,٥٠٢,٢٧٦	-
	-	-	-	-	١٩٢,٨٠٩	(٨,٧٤١,٢٣٤)	(٨,٥٤٨,٤٢٥)	٢١,٤٥١,٥٧٥
	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٢٣٧,١١٢	(٦,١٩٤,٠٦٥)	(٨,٥٤٨,٤٢٥)	٣٦,٥٤٥,٣٢٣
	-	-	-	-	-	(١٩٤,٩٢٧)	(١٩٤,٩٢٧)	(١٩٤,٩٢٧)
	-	-	-	-	-	(٨,٠٤٢,٦٥٤)	(٨,٠٤٢,٦٥٤)	(٨,٠٤٢,٦٥٤)
	-	-	-	-	-	(١٩٤,٩٢٧)	(١٩٤,٩٢٧)	(٨,٢٣٧,٥٨١)
	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٤٢,١٨٥	(١٤,٢٣٦,٧١٩)	(١٤,٢٣٦,٧١٩)	٢٨,٣٠٧,٧٤٢

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
\* قامت المجموعة بدمج الاحتياطي القانوني والإزامي مع الخسائر المتركمة بناء على اقتراح مجلس إدارة الشركة الأم والذي تمت الموافقة عليه في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٢٢ يونيو ٢٠٢٠.

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

شركة الإمارات للمطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		إيضاحات ٢٠٢٠		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)			
(٨,٠٤٢,٦٥٤)	(٤,٥٦٧,٠٢٩)			الأنشطة التشغيلية
				خسارة الفترة
				التعديلات على:
٢,٨٦٨,٤٥٩	١,٦٣٤,٩٤٢	٥		إهلاك عقارات والآلات ومعدات
٢,٢٣٤,١٤٦	١,٣٩٠,٦٥٥	٧		إهلاك حق إستخدام الأصول
٤٥,٧٤٨	٤٥,٧٥٠			استهلاك دفعات مقدمة طويلة الأجل
٣٢٠,٧١٤	٢٣٤,٩٢٨			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٥٠,٩٠٠	١,٥٦٣,٣٢٢			مخصص خسائر الإلتزام المتوقعة
١٨٤,٩٥٩	١٤٠,٧١٥			مخصص للمخزون المتقادم
-	(٢٧٨,٨٧٤)			رد مخصص فائض للمخزون المتقادم
٦٤٨,٢٦٢	٤٩٢,٥٩٧			مصروفات التمويل
(٣٦٥,١٧٥)	(٢٥٦,١٦٢)			إيرادات التمويل
(١٠٠,٩١٦)	(٤٧,٦٣٤)			إيرادات توزيعات الأرباح من الإستثمار في الأوراق المالية
-	(٣,٥٨٠)			أرباح من إستبعاد إستثمارات
(٢,٠٥٥,٥٥٧)	٣٤٩,٦٣٠			
				التغيرات في رأس المال العامل
٣,٢٧٣,١٢٤	٨١٢,٧٢٥			المخزون
١,٢٢١,٨٦٢	٢,٨٦٥,٤٣١			مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٧,٤٣٥)	(٥٦٧,٢١٨)			مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
-	(٤١٢,٧٩٧)			مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة
(١,٥١٥,٨٥٩)	٨٨٢,٩٨٥			دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٩١٦,١٣٥	٣,٩٣٠,٧٥٦			النقدية الناتجة من التشغيل
(٦٩٠,٢٢٩)	(٣٠١,٧٤١)			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٢٢٥,٩٠٦	٣,٦٢٩,٠١٥			صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
				الأنشطة الإستثمارية
(٥٩٦,٢٩٢)	(٧٥٣,١٦٢)	٥		شراء عقارات والآلات ومعدات
-	٨٦٣,٠٨١			متحصلات بيع إستثمارات
(١٥٤,٤٩٥)	-			الحركة في الودائع الثابتة من أكثر من ٣ أشهر وحتى سنة واحدة
١٠٠,٩١٦	٤٧,٦٣٤			توزيعات أرباح مستلمة
٣٦٥,١٧٥	٢٥٦,١٦٢			إيرادات تمويل مستلمة
(٢٨٤,٦٩٦)	٤١٣,٧١٥			صافي النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
				الأنشطة التمويلية
(٢١٨,٩٦١)	(١٩٦,٨٤٦)			مصروفات التمويل مدفوعة
(٢,١٦٨,٤٥١)	(١,٦٧٠,٤٤٠)	١٣		إلتزامات عقود الإيجار مدفوعة
(٢,٣٨٧,٤١٢)	(١,٨٦٧,٢٨٦)			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢,٤٤٦,٢٠٢)	٢,١٧٥,٤٤٤			صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
(٤,٦١٦,٩٨٩)	(٦,٨١٢,١٧٠)			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٧,٠٦٣,١٩١)	(٤,٦٣٦,٧٢٦)	١١		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
				معاملات غير نقدية
-	١,٥٧٥,٥٦٢			المحوّل من أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع
-	٤,٦٥٠,٣٧٦			إلى عقارات والآلات ومعدات
-	٤٩,٢٨٤			إلى إستثمارات عقارية
				مخصص للمخزون بطيء الحركة

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



إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ النشاط الرئيسي والشكل القانوني

شركة الإمارات للمربطات (ش.م.ع) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مسجلة 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 يتعلق بالشركات التجارية ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١٥ ويحل محل 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 دبي 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.

شكّلت الشركة خلال هذه الفترة شركتين تابعتين مملوكتين بالكامل؛ وهما جيما للمربطات ذ.م.م والإمارات للمربطات 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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

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

أساس التجميع

تجمع القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة للمجموعة قوائم للشركة وشركاتها التابعة التي تم التعهد بها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. الشوكات 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 أيضاً. 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 المجموعة 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 المجمعة وقائمة الدخل المرحلية المختصرة المجمعة والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة المجمعة.

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

#### أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بلغت الإيرادات من العملاء الموجودين داخل دولة مقر المجموعة (الإمارات العربية المتحدة) ١٨,٩١ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢٧,٨ مليون درهم إماراتي) وكانت الإيرادات من العملاء خارج الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجانبين) ما قيمته ٠,٧٩ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢,٦ مليون درهم إماراتي).

#### ب) العملاء الرئيسيين

تبلغ إيرادات أحد العملاء الرئيسيين ١,٧١ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢,٠٣ مليون درهم إماراتي) من إجمالي إيرادات المجموعة. لم يكن هناك عملاء للمجموعة الذين حققت إيراداتهم أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: لا شيء درهم إماراتي).

#### ٤ خسارة السهم

يتم حساب الخسارة الأساسية للسهم الواحد عن طريق تقسيم الخسارة للفترة العائدة لمساهمي الشركة الأم بمبلغ ٤,٥٧ مليون درهم إماراتي (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: خسارة ٨,٠٤ مليون درهم إماراتي) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة ٣٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣٠ مليون سهم). لم تصدر الشركة الأم أي أدوات، والتي سيكون لها تأثير مخفف على خسارة السهم عند ممارستها.

#### ٥ عقارات وآلات ومعدات

##### إضافات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، استحوذت المجموعة على أصول قيمتها ٠,٧٥ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٠,٦٠ مليون 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 ١,٦٣ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢,٨٧ مليون درهم إماراتي).

#### ٦ إستثمارات عقارية

تتكون الإستثمارات العقارية من مستودعات على أرض مستأجرة تقع 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 إستثمارات 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.

شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) وشركتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعّة

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعّة (تابع)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦ إستثمارات عقارية (تابع)

إيرادات الإيجار من الإستثمارات العقارية

اكتسبت المجموعة إيرادات من الإيجار للفترة بما قيمته ١,٣٣ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٠,١٩ مليون درهم إماراتي).

٧ حق إستخدام الأصول

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٦,٣٥٦,٩٧٥	١١,١٢٥,٦٩٤
-	٤٥,٩٥٥
(١,٣٩٠,٦٥٥)	(٢,٧١٧,٥٣٣)
(٢٢,١٥٥)	(٢,٠٩٧,١٤١)
٤,٩٤٤,١٦٥	٦,٣٥٦,٩٧٥

الرصيد الإفتتاحي  
يضاف: إضافات خلال الفترة/ العام  
ناقص: الإهلاك للفترة/ للعام  
ناقص: إنهاء عقود إيجار خلال الفترة/ العام

لدى المجموعة عقود إيجار للبنود المختلفة من الأراضي والسيارات.

٨ الإستثمارات في الأوراق المالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
١,٥٣٨,٨١٨	١,٨٦٣,٩٤٦
(٩١,٥٦٢)	(٣٢٥,١٢٨)
(٨٥٩,٥٠١)	-
٥٨٧,٧٥٥	١,٥٣٨,٨١٨

الرصيد الإفتتاحي  
التغيير في القيمة العادلة السوقية  
إستبعاد إستثمار  
الرصيد الختامي

يتم الإحتفاظ بالإستثمارات في الأوراق المالية كأوراق مالية محتسبة بطريقة حقوق الملكية والمدرجة 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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٢,١٢٤,٧٣٢	٢,٦٤٣,٨٧٠
٩٨٦,١٤٧	١,١٣٣,٢٩٤
٣,٦٣١,٢٥٤	٣,٧٨٢,٢٦٧
٢١٤,٢٠٠	٢٥٨,٩١١
٦,٩٥٦,٣٣٣	٧,٨١٨,٣٤٢
(٢,٣٦٨,٥٦٤)	(٢,٥٥٦,٠٠٧)
٤,٥٨٧,٧٦٩	٥,٢٦٢,٣٣٥

مواد خام  
بضائع جاهزة  
قطع غيار  
أخرى  
ناقص: مخصص لمخزون بطيء الحركة

شركة الإمارات للمربطبات (ش.م.ع) وشركتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٠ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٧,٢٥٤,٤٢٨	٩,٧٣٨,٢٨٠
(٣,٣٥٢,٧٢١)	(١,٧٨٩,٣٩٩)
٣,٩٠١,٧٠٧	٧,٩٤٨,٨٨١
٦٢٢,٥٢٩	٦٧١,٩٧٩
٩١١,٤١٠	١,٣٢١,٤٦٧
١٥٥,٩١٨	٧٧,٩٩٠
٥,٥٩١,٥٦٤	١٠,٠٢٠,٣١٧

مدينون تجاريون  
ناقص: مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة  
مدينون تجاريون، بالصافي  
أرصدة مدينة أخرى  
مدفوعات مقدمة  
دفوعات مقدّمة لموردين

١١ النقدية وما في حكمها

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٧١,٠٣٨	٧٨,٠٠٠	٧١,٠٠٠
٦٦,٩٩٧	٥٢,٨٣٧	٥٤,٠٨٦
٣٨٢,٠٤٨	٢٠٢,٣٨٦	١٨٦,٣٧٩
١٥,٣٢٩,٤٩٥	١٥,٣٢٩,٤٩٥	١٥,٣٢٩,٤٩٥
١٥,٨٤٩,٥٧٨	١٥,٦٦٢,٧١٨	١٥,٦٤٠,٩٦٠
(٥,١٥٦,٨٠٩)	(٧,٣٩٦,٤١٤)	(٧,١٢٣,٦٣٥)
(١٥,٣٢٩,٤٩٥)	(١٥,٣٢٩,٤٩٥)	(١٥,٣٢٩,٤٩٥)
(٤,٦٣٦,٧٢٦)	(٧,٠٦٣,١٩١)	(٦,٨١٢,١٧٠)

النقدية في الصندوق  
ما في حكم النقدية  
النقدية في البنوك - حسابات جارية  
ودائع قصيرة الأجل  
النقدية وأرصدة البنوك  
سحوبات بنكية على المكشوف\*  
ناقص: ودائع ثابتة ذات استحقاق أصلي لمدة أكثر  
من ٣ أشهر أو مرهونة مع البنك  
النقدية وما في حكمها

\* 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 سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥,١٧٥ مليون درهم إماراتي).

١٢ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٤,١٧٠,٤١٩	٦,٨١٢,٩٣٥
١,٩٥٤,٩٥٠	٢,٣٠٥,٣٦٨
٣,٩٠١,١٣٦	١٦٤,٣٩١
٤١١,٩٢١	٢٧٢,٧٤٧
١٠,٤٣٨,٤٢٦	٩,٥٥٥,٤٤١

دائنون تجاريون  
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى  
دفوعات مقدمة من العملاء  
ضريبة قيمة مضافة مستحقة

شركة الإمارات للمطبات (ش.م.ع) وشركتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣ التزامات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٧,٥٠١,٠٧٤	١١,٣٢٢,٦٥٧	الرصيد الإفتتاحي
-	٤٥,٩٥٥	يضاف: إضافات خلال الفترة/ العام
٢٩٦,٤٧٠	٥٥٦,٧٢٨	يضاف: تكلفة التمويل
(٢٢,٨٧٤)	(٢,١٢٣,٨٩١)	ناقص: إنهاء عقود إيجار خلال الفترة/ العام
(١,٦٧٠,٤٤٠)	(٢,٣٠٠,٣٧٥)	ناقص: مدفوعات خلال الفترة/ العام
٦,١٠٤,٢٣٠	٧,٥٠١,٠٧٤	

تم عرض البنود في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

٢,٣٨٠,٧٧١	٢,١٠١,٦٣٧	متداولة
٥,١٢٠,٣٠٣	٤,٠٠٢,٥٩٣	غير متداولة
٧,٥٠١,٠٧٤	٦,١٠٤,٢٣٠	

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.

١٤,١ معاملات الأطراف ذات العلاقة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٧,٨٢٤	٣,٠١٥	٢٧,٨٢٤	٣,٠١٥	منشأة تحت سيطرة مشتركة
٢٩٦,٠١٢	١,٠٢٤٥	٢٩٦,٠١٢	١,٠٢٤٥	مبيعات
(٣٩٨,٦٨٥)	-	(٤٥٢,٤٢١)	-	مشتريات السلع والخدمات من طرف ذو علاقة
(١,٢٥٧)	-	(٥٧٧)	-	دفع مصروفات من قبل طرف ذو علاقة
٨٧٧,٥٧٤	٤٩٨,٢٠٣	-	٤٩٨,٢٠٣	دفع مصروفات نيابة عن طرف ذو علاقة
١,٢٦٤,٢٠٠	٦٦١,٥٠٠	-	٦٦١,٥٠٠	إيرادات من إيجارات
-	-	١٤٠,٠٠٠	-	أفراد الإدارة العليا
-	-	-	-	أتعاب الإدارة مقابل حضور الاجتماعات

شركة الإمارات للمطبات (ش.م.ع) وشركاتها التابعة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة المجمعة

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٤ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

١٤,٢ تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	مكافآت قصيرة الأجل
٩٣,٠٩٢	-	٣٧٢,٣٦٨	-	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٨,٠٤٢	-	٣١,٠٤٥	-	

١٤,٣ مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
-	٥٦٧,٢١٨

منشأة تحت سيطرة مشتركة

١٤,٤ مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٤١٢,٧٩٧	-

منشأة تحت سيطرة مشتركة

١٥ الإرتباطات والإلتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١,٧٠٣,٣٢١	٦٠١,١١٦
٥٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠
٣٩١,٦٦٤	٦٢,٣١٩

خطابات إئتمان  
خطابات ضمان  
الإلتزامات رأسمالية

١٦ قياس القيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية الأصول والإلتزامات المالية.

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

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمها الدفترية.

١٦ قياس القيمة العادلة (تابع)

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 المسجلة التي يتم رصدها إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى ٣: تلك تقنيات التي تستخدم مدخلات لديها أثر جوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند على بيانات السوق الملاحظة.

٣٠ سبتمبر			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠٢٠
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
-	-	٥٨٧,٧٥٥	٥٨٧,٧٥٥
إستثمارات في الأوراق المالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (غير منققة)			
٣١ ديسمبر			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠١٩
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
-	-	١,٥٣٨,٨١٨	١,٥٣٨,٨١٨
إستثمارات في الأوراق المالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (مدققة)			

القيمة العادلة للأصول والالتزامات 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 وافترضاؤها:

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

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 تعطيل الأعمال المحتمل أن يكون بسبب تفشي كوفيد-١٩ على عملياتها وأدائها المالي.

أثر كوفيد-١٩ على الإيرادات

استناداً إلى التقييم الأولي للمجموعة، تراجع الإيرادات الإجمالية للمجموعة في الربعين الماضيين بنسبة ٤٦٪ مقارنة بالفترة السابقة وذلك بسبب كوفيد-١٩ حيث تم إغلاق الفنادق والمطاعم والكافيتريات بشكل أساسي. هذا وقد ارتفعت المبيعات المحلية بشكل طفيف بعد تخفيف الإغلاق في دولة الإمارات العربية المتحدة، بينما تستمر مبيعات التصدير في الانخفاض بسبب حالة الإغلاق في البلدان المجاورة. كما أنه انخفضت مبيعات الصادرات بنسبة ٧٥٪ مقارنة بالفترة السابقة.

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة (تابع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧ الأحداث الهامة خلال فترة التقرير (تابع)

أثر كوفيد-١٩ على قياس خسائر الائتمان المتوقعة

يتطلب إطار معيار التقارير المالية الدولية رقم (٩) تقدير خسائر الائتمان المتوقعة بناءً على الظروف الاقتصادية الحالية والمتوقعة. من أجل تقييم خسائر الائتمان المتوقعة في ظل الظروف الاقتصادية المتوقعة، استنتجت المجموعة إلى أن مثل هذا الوضع من المرجح أن يؤدي إلى زيادة خسائر الائتمان 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 صعباً للغاية في البيئة غير المؤكدة الحالية وغياب البيانات التاريخية الإحصائية الكافية، فقد تم أخذ بعض مخصصات الخسارة الإضافية. تم حجز مخصص إضافي بقيمة ١,٥٦ مليون درهم إماراتي نتيجة للتقييم. ستتم إعادة النظر في هذه الافتراضات في كل تاريخ تقرير مالي وفقاً 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 بناءً على التقييمات التي قام بها خبير تقييم مستقل. ومع ذلك، تم تحديد القيمة العادلة لهذه الأصول غير المالية في هذه القوائم المالية المختصرة المجمعة من قبل الإدارة داخلياً 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 تتطلب إضمحلال لقيمتها. ستتم إعادة النظر في هذه الافتراضات في كل تاريخ تقرير وفقاً لتطور الوضع وتوافر البيانات مما يسمح بتقدير أفضل.

١٨ إعادة التصنيف

المصنف عنه سابقاً درهم إماراتي	إعادة التصنيف درهم إماراتي	التعديل درهم إماراتي	كما تم إعادة تصنيفه/ تعديله درهم إماراتي
٩,٩١٠,٢٥٠	(٣٥٤,٨٠٩)	-	٩,٥٥٥,٤٤١
٢,٠٢٥,٩٦٢	٣٥٤,٨٠٩	-	٢,٣٨٠,٧٧١

(إعادة تصنيف مستحقات إيجارية من دائنون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى إلى التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول).