

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والبيانات
المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر
المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

جدول المحتويات

الصفحات

1	معلومات عامة
2	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل للبيانات المالية الأولية المختصرة
3	بيان المركز المالي الأولي المختصر
4	بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولي المختصر
5	بيان التغييرات في حقوق المساهمين الأولي المختصر
6	بيان التدفقات النقدية الأولي المختصر
17-7	إيضاحات حول البيانات المالية الأولية المختصرة

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

معلومات عامة

عنوان المكتب الرئيسي : الدقاقة
ص.ب: 184
رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +971 72 462 222
فاكس: +971 72 462 220

الموقع الإلكتروني : www.rakpoultry.com

الاسم	الجنسية	الوظيفة
الشيخ محمد حميد عبدالله محمد القاسمي	الإمارات	رئيس مجلس الإدارة
مبارك علي مبارك الشامسي	الإمارات	نائب رئيس مجلس الإدارة
عبدالله خلفان محمد الشريقي المهريزي	الإمارات	عضو مجلس إدارة
أحمد عمر سالم الكربي	الإمارات	عضو مجلس إدارة
محمد حسن محمد الشمسي العوضي	الإمارات	عضو مجلس إدارة

مدقق الحسابات : كرو ماك
ص.ب: 6747
دبي - الإمارات العربية المتحدة

المرجع: اف جيه/ايه2588/اكتوبر 2020

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل للبيانات المالية الأولية المختصرة

إلى،

مجلس الإدارة

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف ش.م.ع

ص.ب: 184

رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الأولية المختصرة المرفقة لشركة رأس الخيمة للدواجن والعلف ش.م.ع، ("الشركة") والتي تشمل بيان المركز المالي الأولي المختصر كما في 30 سبتمبر 2020 و بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولي المختصر و بيان التغييرات في حقوق المساهمين الأولي المختصر و بيان التدفقات النقدية الأولي المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الأولية المختصرة بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 (التقرير المالي الأولي). مسؤوليتنا هي التعبير عن إستنتاج حول هذه البيانات المالية الأولية المختصرة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة 2410 'مراجعة البيانات المالية الأولية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة'. تتضمن مراجعة البيانات المالية الأولية القيام بالإستعلام بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية و اجراءات مراجعة اخرى. ان المراجعة تقل في نطاقها بصورة جوهرية عن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية لتدقيق الحسابات وبالتالي فإنها لاتمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، فإنه لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن البيانات المالية الأولية المختصرة المرفقة بتاريخ 30 سبتمبر 2020 لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقرير المالي الأولي".



زايد خالد مانيار

شريك

كرو ماك

رقم القيد 579

دبي، الإمارات العربية المتحدة

28 اكتوبر 2020

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان المركز المالي الأولي المختصر كما في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	إيضاحات	أصول
			<i>أصول غير متداولة</i>
4,300,000	5,244,151	4	عقارات ومباني ومعدات
87,730,000	87,730,000	5	عقارات استثمارية
83,279,082	83,641,238	6	إستثمارات في شركات زميلة
124,614,782	101,618,033	7	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
17,056,682	17,084,353	8	أصول مالية بالتكلفة المضافة
3,000,000	1,000,000	9	قروض ممنوحة لطرف ذو علاقة
<u>319,980,546</u>	<u>296,317,775</u>		مجموع الأصول الغير متداولة
			<i>أصول متداولة</i>
1,423,903	1,279,986	10	أصول ثروة حيوانية
1,719,376	46,236	11	مخزون
7,094,533	5,912,399	12	ذمم مدينة تجارية وأخرى
1,076,338	1,050,534	9	ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
6,000,000	6,000,000	9	قروض ممنوحة لطرف ذو علاقة
15,320,527	20,780,368	13	نقد و أرصدة بنكية
<u>32,634,677</u>	<u>35,069,523</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>352,615,223</u>	<u>331,387,298</u>		مجموع الأصول
			<i>حقوق المساهمين والإلتزامات</i>
			<i>حقوق المساهمين</i>
86,400,000	86,400,000		رأس المال
139,088,431	139,088,431		الإحتياطيات
63,864,473	38,871,226		التغييرات التراكمية في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
32,172,761	36,429,909		أرباح مدورة
<u>321,525,665</u>	<u>300,789,566</u>		مجموع حقوق المساهمين
			<i>الإلتزامات غير متداولة</i>
3,023,437	2,820,260	14	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
<u>3,023,437</u>	<u>2,820,260</u>		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
			<i>الإلتزامات متداولة</i>
23,571,475	23,571,475		أرباح مساهمين غير مدفوعة
4,494,646	4,205,997	15	ذمم دائنة تجارية وأخرى
<u>28,066,121</u>	<u>27,777,472</u>		مجموع الإلتزامات المتداولة
<u>31,089,558</u>	<u>30,597,732</u>		مجموع الإلتزامات
<u>352,615,223</u>	<u>331,387,298</u>		مجموع حقوق المساهمين والإلتزامات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الأولية المختصرة.

ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات المالية الأولية المختصرة في الصفحة رقم 2.

تم اعتماد البيانات المالية الأولية المختصرة في الصفحات من 3 إلى 17 في 28 أكتوبر 2020 من قبل أعضاء مجلس الإدارة و تم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

محمد الصديق الإمام عبدالقادر
المدير العام بالانابة

مبارك علي مبارك الشامي
نائب رئيس مجلس الإدارة

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع."
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولي المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

	فترة الثلاثه أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020		فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019		ايضاحات
	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
الإيرادات	4,816,075	3,603,861	18,987,117	13,789,862	
تكلفة المبيعات	(6,041,012)	(3,179,823)	(18,323,213)	(12,009,680)	
إجمالي الربح	(1,224,937)	424,038	663,904	1,780,182	
مصاريف عمومية وإدارية	(1,175,913)	(672,531)	(3,793,035)	(2,896,168)	
مصاريف مبيعات وتوزيع	(1,088,529)	(554,910)	(3,409,861)	(2,132,152)	
دخل من الإستثمار	300,600	698,864	6,604,604	6,765,406	
حصة الشركة من ربح/خسارة) شركات زميلة	(38,156)	150,445	(83,183)	362,156	6
دخل آخر	104,682	42,380	317,147	404,018	
تكاليف تمويل	(4,424)	(4,977)	(107,128)	(26,294)	
صافي الربح / (الخسارة) للفترة	(3,126,677)	83,309	192,448	4,257,148	
الربح / (الخسارة) الشاملة ضمن الربح أو الخسارة ينود لن يتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة (إنخفاض) / زيادة في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	9,666,510	(5,796,943)	(15,308,003)	(24,993,247)	
إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة	9,666,510	(5,796,943)	(15,308,003)	(24,993,247)	
ربحية / (خسارة) السهم الأساس	6,539,833	(5,713,634)	(15,115,555)	(20,736,099)	
	(0.036)	0.001	0.002	0.049	16

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الأولية المختصرة.
ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات المالية الأولية المختصرة في الصفحة رقم 2.

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
بيان التغييرات في حقوق المساهمين الأولي المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مدورة	التغييرات التراكمية في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإحتياطيات	رأس المال	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2018 (مدقق)
349,833,163	51,223,707	73,121,025	139,088,431	86,400,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019 (غير مدقق)
192,448	192,448	-	-	-	الربح للفترة
(15,308,003)	-	(15,308,003)	-	-	(الخسارة) الشاملة الأخرى
(15,115,555)	192,448	(15,308,003)	-	-	مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة
(4,320,000)	(4,320,000)	-	-	-	توزيعات ارباح
330,397,608	47,096,155	57,813,022	139,088,431	86,400,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)
321,525,665	32,172,761	63,864,473	139,088,431	86,400,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)
4,257,148	4,257,148	-	-	-	الربح للفترة
(24,993,247)	-	(24,993,247)	-	-	(الخسارة) الشاملة الأخرى
(20,736,099)	4,257,148	(24,993,247)	-	-	مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة
300,789,566	36,429,909	38,871,226	139,088,431	86,400,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الأولية المختصرة.

ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات المالية الأولية المختصرة في الصفحة رقم 2.

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 بيان التدفقات النقدية الأولى المختصر لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
192,448	4,257,148	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
		تعديلات لـ:
83,183	(362,156)	حصة الشركة من خسارة / (ربح) شركات زميلة
1,107,683	45,643	استهلاك عقارات ومباني ومعدات
(3,774,075)	(4,110,081)	دخل أرباح موزعة
(2,234,558)	(1,324,603)	دخل من الفائدة
107,128	26,294	تكاليف تمويل
176,430	578,314	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
(4,341,761)	(889,441)	(الخسارة) التشغيلية قبل التغييرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
		(زيادة) / نقصان في الأصول المتداولة
1,485,714	1,673,140	مخزون
(1,623,735)	143,917	أصول ثروة حيوانية
346,332	1,182,134	ذمم مدينة تجارية وأخرى
704,440	25,804	ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
(4,513,782)	(288,649)	زيادة / (نقصان) في الإلتزامات المتداولة
(7,942,792)	1,846,905	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(497,084)	(781,491)	صافي النقدية من / (المستخدمة في) العمليات
(107,128)	(26,294)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(8,547,004)	1,039,120	تكاليف تمويل مدفوعة
		صافي النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(16,368,237)	-	شراء أصول مالية بالتكلفة المطفأة
-	(1,996,498)	شراء أصول مالية من خلال الدخل الشامل الأخر
(147,897)	(989,794)	شراء عقارات ومباني ومعدات
1,000,000	2,000,000	قروض لطرف ذو علاقة مستردة
1,478,956	1,296,932	فائدة مستلمة
3,774,075	4,110,081	أرباح موزعة مستلمة
26,290,722	-	متحصلات من إستبعاد ودائع لأجل مستحقة خلال أكثر من ثلاثة شهور
16,027,619	4,420,721	صافي النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(4,321,440)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(4,321,440)	-	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
3,159,175	5,459,841	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
1,706,532	4,618,156	النقد وما يعادله، بداية الفترة
4,865,707	10,077,997	النقد وما يعادله، نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة.

ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات المالية الأولية المختصرة في الصفحة رقم 2.

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)

1 الوضع القانوني وأنشطة الأعمال

- 1.1 شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"، رأس الخيمة ("الشركة") هي شركة ذات مساهمة عامة تأسست بموجب المرسوم الأميري رقم 76/8 لسنة 1976 الصادر من قبل صاحب السمو حاكم رأس الخيمة. تم تأسيس الشركة في 11 مارس 1978 بموجب رخصة صناعية رقم 302 الصادرة من قبل دائرة التنمية الاقتصادية لحكومة رأس الخيمة. يتم تداول أسهم الشركة بسوق أبوظبي للأوراق المالية.
- 1.2 تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة الأنشطة الزراعية، الصناعية والتجارية والأعمال الإنتاجية الفنية الأخرى المتعلقة بإنتاج الدواجن.
- 1.3 عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. 184، رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة.
- 1.4 تقع الإدارة والرقابة على عاتق السيد/ محمد الصديق الإمام عبدالقادر، المدير العام بالإنابة، سوداني الجنسية.
- 1.5 تتضمن هذه البيانات المالية الأولية المختصرة النتائج التشغيلية للرخصة الصناعية للشركة رقم 302.

2 أساس الإعداد

- تم إعداد هذه البيانات المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقرير المالي الأولي" وتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة وهي العملة التشغيلية للشركة.
- تم إعداد هذه البيانات المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء العقارات الإستثمارية وأصول الثروة الحيوانية والأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.
- إن السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب التي تم تبنيها في إعداد هذه البيانات المالية الأولية المختصرة تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- جميع نواحي أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- هذه البيانات المالية الأولية المختصرة لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب أن تقرأ بالإقتران مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- ليس من الضروري أن تشير النتيجة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 ديسمبر 2020 للنتيجة التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020.
- إن إعداد هذه البيانات المالية الأولية المختصرة يتطلب من الإدارة القيام وضع الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك على القيم التي تم التقرير عنها للأصول و الإلتزامات والإيرادات والنفقات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
- في إعداد هذه البيانات المالية الأولية المختصرة، كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة هي نفس التقديرات والمصادر المطبقة على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. تنطبق بعض التعديلات على المعايير المحاسبية والتحسينات السنوية، كما هو موضح في أحدث بيانات مالية سنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، على الشركة ولكن ليس لها أي تأثير جوهري على هذه البيانات المالية الأولية المختصرة.

3.1 الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة

تقييم الاستثمارات الغير مسعرة

عادةً ما يستند تقييم استثمارات الأسهم غير المدرجة على أحد الخيارات التالية:

- القيمة العادلة لأداة أخرى مماثلة بصورة كبيرة.
- التدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بالمعدلات الحالية المطبقة لبنود ذات شروط وخصائص مخاطر مماثلة؛ أو
- نماذج تقييم أخرى.

يتطلب تحديد التدفقات النقدية وعوامل الخصم للاستثمارات في أسهم غير مدرجة تقديرات هامة. تقوم الشركة بمعايرة تقنيات التقييم بشكل دوري واختبار صلاحيتها باستخدام إما الأسعار من معاملات السوق الحالية التي يمكن ملاحظتها في نفس الأداة أو من بيانات السوق الأخرى المتاحة التي يمكن ملاحظتها.

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 إيضاحات حول البيانات المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
 (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

4 عقارات ومباني ومعدات

خلال الفترة، بلغت الإضافات للعقارات والمباني والمعدات مبلغ 989,794 درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019: 147,897 درهم إماراتي) وبلغ الاستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 قيمة 45,643 درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019: 1,107,683 درهم إماراتي) جميع العقارات والمباني والمعدات تقع في دولة الإمارات العربية المتحدة.

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	عقارات استثمارية	5
54,230,000	54,230,000	قطع أراضي	
33,500,000	33,500,000	مباني	
87,730,000	87,730,000		

حركات خلال الفترة / السنة هي كما يلي:

89,840,000 (2,110,000)	87,730,000 -	الرصيد في بداية الفترة / السنة انخفاض في القيمة العادلة
87,730,000	87,730,000	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتكون العقارات الاستثمارية من القيمة العادلة لقطع الأراضي والمباني الواقعة في الإمارات العربية المتحدة. تظهر الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة بناءً على تقييم أجراه مقيم خارجي مستقل في 31 ديسمبر 2019.

6 استثمارات في شركات زميلة

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	النسبة المئوية للملكية	
		2019	2020
7,885,551	8,249,685	50.00%	50.00%
75,393,531	75,391,553	27.75%	27.75%
83,279,082	83,641,238		

النشاط الرئيسي لشركة راک ايه ام آي هوتيل منطقة حرة-ذ.م.م هو تطوير و انشاء العقارات.

6.1 شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ش.ذ.م.م

إن المعلومات المالية الملخصة للشركات الزميلة المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية هي كما يلي:
 فيما يلي حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة:

8,030,926 (145,375)	7,885,551 364,134	الرصيد في بداية الفترة/السنة حصة الشركة من الربح/(الخسارة)
7,885,551	8,249,685	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

يمثل ملخص البيانات المالية أدناه لشركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ش.ذ.م.م المبالغ المبينة في بياناتها المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

6 إستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

6.1 شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ش.ذ.م.م (تتمة)

البيانات المالية لشركات زميلة - شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ذ.م.م ، الإمارات العربية المتحدة

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)		
11,588,080	13,559,350	أصول متداولة	
16,847,811	15,739,080	أصول غير متداولة	
28,435,891	29,298,430	مجموع الأصول	
9,079,459	5,180,628	التزامات متداولة	
3,585,331	7,618,433	التزامات غير متداولة	
12,664,790	12,799,061	مجموع لإلتزامات	
15,771,101	16,499,369	صافي الأصول	
50%	50%	نسبة الملكية للشركة في الشركة الزميلة	
7,885,551	8,249,685	القيمة الدفترية لحصة الشركة في الشركة الزميلة	
فترة الثلاث أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2019 (غير مدقق)	2020 (غير مدقق)	2019 (غير مدقق)	2020 (غير مدقق)
4,568,493	6,369,100	14,475,230	16,746,112
(76,311)	300,568	(166,366)	728,267
50.00%	50.00%	50.00%	50.00%
(38,156)	150,284	(83,183)	364,134

تم إدراج مطابقة البيانات المالية الملخصة أعلاه مع القيمة الدفترية للملكية في شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ش.ذ.م.م في هذه البيانات المالية الأولية المختصرة.

6.2 راك ايه ام آي هوتيل (منطقة حرة) (ذ.م.م)

إن المعلومات المالية الملخصة للشركات الزميلة المحتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية هي كما يلي:

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)		
75,100,000	75,393,531	الرصيد في بداية الفترة/السنة	
310,127	-	حركات اخرى	
(16,596)	(1,978)	حصة الشركة من (الخسارة) للفترة/السنة	
75,393,531	75,391,553	الرصيد في نهاية الفترة/السنة	

فيما يلي حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة:

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 إيضاحات حول البيانات المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

6 إستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

6.2 رآك آيه ام آي هوتيل (منطقة حرة) (ذ.م.م) (تتمة)

البيانات المالية لشركة زميلة - رآك آيه ام آي هوتيل منطقة حرة ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	
43,505,180	43,625,373	الأصول المتداولة
262,883,877	297,474,057	الأصول غير المتداولة
306,389,057	341,099,430	مجموع الأصول
14,700,658	4,103,570	مجموع الالتزامات
20,000,000	65,314,587	حساب جاري المساهمين
271,688,399	271,681,273	صافي الأصول
27.75%	27.75%	نسبة الملكية للشركة في الشركة الزميلة
75,393,531	75,391,553	القيمة الدفترية لحصة الشركة في الشركة الزميلة

فترة الثلاث أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
-	9,044	-	24,924	إيرادات الفترة
-	582	-	(7,127)	ربح/(خسارة) الفترة
27.75%	27.75%	27.75%	27.75%	نسبة الملكية للشركة في الشركة الزميلة
-	162	-	(1,978)	حصة الشركة من صافي ربح / (خسارة) الشركة الزميلة

تم إدارج مطابقة البيانات المالية الملخصة أعلاه مع القيمة الدفترية للحصة في شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ذ.م.م في هذه البيانات المالية الأولية المختصرة.

7 إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

104,449,782	81,453,033	إستثمارات مدرجة
20,165,000	20,165,000	إستثمارات غير مدرجة
124,614,782	101,618,033	

حركات الإستثمارات بالقيمة العادلة عبر الدخل الشامل الآخر هي كما يلي:

133,871,334	124,614,782	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	1,996,498	إضافات خلال الفترة / السنة
(9,256,552)	(24,993,247)	إنخفاض في القيمة العادلة
124,614,782	101,618,033	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تظهر التغيرات التراكمية في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 38,871,226 درهم كما في 30 سبتمبر 2020 (31 ديسمبر 2019: 63,864,473 درهم) ضمن حقوق الملكية.

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 إيضاحات حول البيانات المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
 (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

أصول مالية بالتكلفة المطفأة

8

ان حركة الأصول المالية بالتكلفة المطفأة هي كما يلي:

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	
-	17,056,682	الرصيد الافتتاحي للفترة / السنة
16,882,000	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(155,250)	(1,055,125)	فائدة مستلمة خلال الفترة / السنة
329,932	1,082,796	فائدة مستحقة عن الفترة / السنة
17,056,682	17,084,353	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تشمل الإستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة صكوك 3 بنك دبي الإسلامي ليمتد تير 1 المصدرة من قبل بنك دبي الإسلامي في يناير 2019. الصكوك دائمة وبمعدل فائدة ثابت 6.25% سنوياً.

معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

9

تدخل الشركة في معاملات مع شركات أخرى والتي تندرج ضمن تعريف الطرف ذات العلاقة كما هو متضمناً في معيار المحاسبة الدولي رقم 24 "الإفصاح عن أطراف ذات علاقة". وتشمل الأطراف ذات العلاقة شركات تحت الملكية المشتركة و/أو الإدارة والإشراف المشترك وشركائهم وموظفي الإدارة الرئيسيين

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة

709,655	665,821	شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ش.ذ.م.م ، شركة زميلة، أ.ع.م
366,683	384,713	البتنان لإستيراد وتوزيع المواد الغذائية، شركة تحت إدارة مشتركة، أ.ع.م
1,076,338	1,050,534	

(ب) قروض لطرف ذو علاقة

9,000,000	7,000,000	شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ش.ذ.م.م ،
(6,000,000)	(6,000,000)	خصم: مستحقات خلال 12 شهر من تاريخ التقرير
3,000,000	1,000,000	مستحقات بعد 12 شهر من تاريخ التقرير

قامت الشركة بمنح قرض طويل الأجل لشركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ش.ذ.م.م، بمبلغ 16 مليون درهم لتمويل إنشاء مصنعها الجديد. يتم سداد القرض على ستة أقساط سنوية بقيمة مليوني درهم إماراتي للسنوات الأولى والثانية وبقيمة 3 ملايين درهم إماراتي خلال الأربع سنوات المتبقية بدءاً من ديسمبر 2016. إن القرض غير مضمون ويحمل معدل فائدة 4% سنوياً اعتباراً من 1 أغسطس 2015.

(ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات المهمة مع الأطراف ذات العلاقة والمبالغ المرتبطة بها كانت كما يلي:

فترة الثلاث أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
444,029	116,166	721,003	954,743	مبيعات
138,993	281,261	662,478	482,474	مشتريات
110,904	238,027	313,040	400,766	سداد قسط قرض من قبل طرف ذو علاقة

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 إيضاحات حول البيانات المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
 (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

9 معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

إن تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين هي كما يلي:

فترة الثلاث أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
127,500	90,000	270,000	270,000	رواتب (المدير العام بالانابة)

31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	أصول ثروة حيوانية
(مدقق)	(غير مدقق)	
1,173,113	1,176,282	دجاج بياض
250,790	103,704	دجاج لاحم
1,423,903	1,279,986	

		المخزون
3,732,762	3,646,503	قطع غيار وأخرى
1,729,523	167,036	بضاعة جاهزة
15,005	69,625	مواد تعبئة وتغليف
120,391	41,377	أدوية ولقاحات
5,597,681	3,924,541	
(3,878,305)	(3,878,305)	خصم: مخصص مخزون بطيء الحركة
1,719,376	46,236	

المخزون المذكور أعلاه موجود في مستودعات في رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.

حركة مخصص مخزون بطيء الحركة كما في تاريخ التقرير هي كما يلي:

3,878,305	3,878,305	الرصيد في بداية الفترة/السنة
3,878,305	3,878,305	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

		ذمم مدينة تجارية وأخرى
2,968,902	2,323,710	ذمم مدينة تجارية
1,975,500	2,709,088	أوراق قبض
4,944,402	5,032,798	
(761,994)	(761,994)	خصم: مخصص للديون المشكوك في تحصيلها
4,182,408	4,270,804	
764,713	663,590	قروض وسلف للموظفين
189,532	40,598	مصاريف مدفوعة مقدما
1,023,092	-	دفعات مقدمة للموردين
934,788	937,407	ذمم مدينة أخرى
7,094,533	5,912,399	

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)		13	
105,446	88,338	نقد و أرصدة بنكية		
4,512,710	9,989,659	نقد في الصندوق		
10,702,371	10,702,371	نقد في البنوك		
15,320,527	20,780,368	حسابات جارية وودائع تحت الطلب		
(10,702,371)	(10,702,371)	ودائع لأجل		
4,618,156	10,077,997	خصم: ودائع لأجل مستحقة خلال أكثر من 3 شهور من تاريخ الإيداع النقد وما يعادله		
			14	
3,357,723	3,023,437	مكافآت نهاية خدمة موظفين		
771,085	578,314	الرصيد في بداية السنة / الفترة		
(1,105,371)	(781,491)	إضافة: المحمل للسنة / الفترة		
3,023,437	2,820,260	خصم: المدفوع خلال السنة / الفترة		
		الرصيد في نهاية السنة / الفترة		
			15	
1,738,012	1,201,103	ذمم تجارية دائنة وأخرى		
852,068	1,476,256	ذمم تجارية دائنة		
1,027,541	864,480	إيرادات غير متحققة		
620,732	649,158	مصاريف مستحقة و ذمم دائنة أخرى		
60,875	15,000	مخصصات موظفين		
195,418	-	اوراق دفع		
4,494,646	4,205,997	دفعات مقدمة من عملاء		
			16	
فترة الثلاث أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ربحية السهم الأساس
2019 (غير مدقق)	2020 (غير مدقق)	2019 (غير مدقق)	2020 (غير مدقق)	
(3,126,677)	83,309	192,448	4,257,148	الربح / (الخسارة) للفترة
86,400,000	86,400,000	86,400,000	86,400,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(0.04)	0.00	0.00	0.049	ربحية السهم الأساس والمخفضة

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 إيضاحات البيانات المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020
 (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 سبتمبر 2020 (غير مدقق)	مطلوبات محتملة والتزامات	18
200,000	200,000	خطاب ضمان	

باستثناء المذكور أعلاه، التزامات الأعمال المستمرة والتي تمت في السياق المعتاد للأعمال، ليس هناك أية مطلوبات محتملة والتزامات أخرى معروفة في البيانات المالية للشركة كما في تاريخ إعداد التقرير.

قياس القيمة العادلة 19

القيمة العادلة هي السعر التي يتم استلامه لبيع أحد الأصول، أو دفعه لتحويل أي من الإلتزامات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس، على هذا النحو، يمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على افتراض أن المنشأة هي شركة مستمرة دون أية نية أو شرط لتقليص حجم عملياتها أو القيام بمعاملة بشروط غير عادلة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

تعتبر الإدارة بأن القيمة الدفترية للأصول المالية و الإلتزامات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الأولية المختصرة تساوي قيمتها العادلة بالتقريب.

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية والغير مالية يتم تحديدها باستخدام نفس تقنيات وافتراضات التقييم المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية والغير مالية التي تم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة على أساس التكرار، وتم تصنيفها في مستويات من 1 إلى 3 على أساس الدرجة التي تكون فيها القيمة العادلة قابلة للملاحظة:

- المستوى الأول: قياسات القيمة العادلة المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول و الإلتزامات.
- المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة المشتقة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والتي تم إدراجها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للأصول و الإلتزامات إما بطريقة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار)، و
- المستوى الثالث: قياسات القيمة العادلة المشتقة من اساليب التقييم التي تتضمن المدخلات للأصول و الإلتزامات التي لا تستند على بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات الغير قابلة للملاحظة).

30 سبتمبر 2020 (غير مدقق):

المجموع درهم اماراتي	مستوى 3 درهم اماراتي	مستوى 2 درهم اماراتي	مستوى 1 درهم اماراتي	أصول مالية: إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر إستثمارات مدرجة إستثمارات غير مدرجة أصول غير مالية: عقارات إستثمارية
81,453,033	-	-	81,453,033	
20,165,000	20,165,000	-	-	
87,730,000	87,730,000	-	-	
189,348,033	107,895,000	-	81,453,033	

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع."
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 إيضاحات البيانات المالية الأولية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

19 قياس القيمة العادلة (تتمة)

31 ديسمبر 2019 (مدقق):

المجموع بالدرهم الإماراتي	مستوى 3 بالدرهم الإماراتي	مستوى 2 بالدرهم الإماراتي	مستوى 1 بالدرهم الإماراتي
-	-	-	-
104,449,782	-	-	104,449,782
20,165,000	20,165,000	-	-
87,730,000	87,730,000	-	-
212,344,782	107,895,000	-	104,449,782

أصول مالية:
 إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
 إستثمارات مدرجة
 إستثمارات غير مدرجة

أصول غير مالية:
 عقارات استثمارية