

شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع)

القوائم المالية المرحلية المختصرة غير المدققة
لنصف السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

قائمة المحتويات

الصفحة

١

تقرير المراجعة

٢

قائمة المركز المالي

٣

قائمة الدخل الشامل

٤

قائمة الإيرادات الشاملة الأخرى

٥

قائمة التغيرات في حقوق الملكية

٦

قائمة التدفقات النقدية

١٥ - ٧

الإيضاحات المتممة حول القوائم المالية



جرائنت 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

linkd.in/grant-thornton-uae
twitter.com/gtuae

تقرير المراجعة للقوائم المالية المرحلية المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع)

المقدمة

قمنا بأعمال المراجعة للقوائم المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") والتي تشمل على قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقائمة الدخل الشامل المختصرة ذات الصلة وقائمة الإيرادات الشاملة الأخرى 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 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تنحصر في إبداء إستنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة في ضوء مراجعتنا.

أمور أخرى

تم مراجعة وتدقيق القوائم المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق آخر الذي عبّر عن رأيه واستنتاج غير معدل بخصوص تلك القوائم في ١٣ مايو ٢٠١٩ و ٢٧ مارس ٢٠١٩ على التوالي.

نطاق المراجعة

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

تأكيد على المسألة

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٦) الذي يبيّن تفاصيل النزاع حول الإيجار مع المالك، والنتيجة المحتملة التي لا يمكن تحديدها بشكل مؤكد ومعقول كما في تاريخ هذا التقرير. لم يتم التحفظ على استنتاجنا فيما يتعلق بهذه المسألة.



جرائنت ثورنتون
فاروق محمد

سجل مدققي الحسابات رقم ٨٦
دبي، الإمارات العربية المتحدة
٣ أغسطس ٢٠١٩

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

قائمة المركز المالي
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الإيضاحات	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٣,٢٨٤,٩٠٤	١١,٤٧٣,٦٣١	٦	عقارات وآلات ومعدات
١,٥٠٩,٢٥٩	١,٤٤٦,٣٧٣	٧	استثمارات عقارية
-	٩,٥٩٥,٦٣٩	٨	حق استخدام الأصول
١,٨٦٣,٩٤٦	١,٦٨٧,٠٢٣	٩	الاستثمارات في الأوراق المالية
٨٥٤,٠٠٠	٨٢٣,٥٠٢		دفعات مقفلة طويلة الأجل
١٧,٥١٢,١٠٩	٢٥,٠٢٦,١٦٨		
			الأصول المتداولة
			المخزون
٩,١٧٧,٦٣٩	٦,٤٨٨,٣٨٠	١٠	مدنيون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١١,٩٠٥,٤٠٨	١١,٩٣٠,٩٩٦	١١	مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
٢,٨١١	٥,٢٢٢	١٥,٣	النقدية وأرصدة البنوك
١٥,٧٢٧,٥٤٩	١٥,٩١١,٨٨١	١٢	
٣٦,٨١٣,٤٠٧	٣٤,٣٣٦,٤٧٩		
٥٤,٣٢٥,٥١٦	٥٩,٣٦٢,٦٤٧		
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
١٠,٠٠٢,٢٧٦	١٠,٠٠٢,٢٧٦		إحتياطي قانوني
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		إحتياطي إلزامي
١,٢٣٧,١١٢	١,٠٦٠,١٨٩		إحتياطي القيمة العادلة
(٧,١٨١,٧٢٠)	(١٢,٨٧١,٧٠٥)		خسائر متراكمة
٣٥,٥٥٧,٦٦٨	٢٩,٦٩٠,٧٦٠		
			الإلتزامات غير المتداولة
٢,٨٠٣,٤٣٢	٢,٦٦٨,٣٣٤		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٦,٩٨٧,٤٧٣	١٤	التزامات عقود الإيجار
٢,٨٠٣,٤٣٢	٩,٦٥٥,٨٠٧		
			الإلتزامات المتداولة
١٠,٧٩٤,٨٧٨	٦,٤٨٥,٩٧١	١٣	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
-	٣,١٢٦,٩٣٦	١٤	إلتزامات عقود الإيجار
٥,١٦٩,٥٣٨	١٠,٤٠٣,١٧٣	١٢	سحوبات بنكية على المكشوف
١٥,٩٦٤,٤١٦	٢٠,٠١٦,٠٨٠		
١٨,٧٦٧,٨٤٨	٢٩,٦٧١,٨٨٧		
٥٤,٣٢٥,٥١٦	٥٩,٣٦٢,٦٤٧		
			إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٩، وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

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

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

قائمة الدخل الشامل

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٣,٨٦٤,٩٤٧	١١,٦٠٩,١٤٣	٢٥,٠٣٠,٨٣٥	٢٠,٤٩٣,١٨٩	مبيعات
(٩٧,٧٢١)	(١٤٥,٧٤٦)	(١٢٥,٨٧١)	(٢٧٦,٠٢٣)	ناقص: مصروفات خصم وتسويق
١٣,٧٦٧,٢٢٦	١١,٤٦٣,٣٩٧	٢٤,٩٠٤,٩٦٤	٢٠,٢١٧,١٦٦	الإيرادات
(٩,٢١٦,٣٧٣)	(٨,٦٥٧,٢١٠)	(١٦,٧٤٢,٠٠٢)	(١٥,٥٧٠,٠٩٨)	تكلفة المبيعات
٤,٥٥٠,٨٥٣	٢,٨٠٦,١٨٧	٨,١٦٢,٩٦٢	٤,٦٤٧,٠٦٨	مجمّل الربح
(٣,٧٣٥,٧٤٦)	(٣,٤٧٥,١٧٢)	(٧,٢٦٠,٨٥٥)	(٦,٩٤٦,٩٠٢)	مصروفات بيع وتسويق
(١,٨٢٥,٣٢١)	(١,٦٢١,١٢١)	(٤,٠٧٥,٩٨٤)	(٣,٤٦٩,٠٢٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(١,٠١٠,٢١٤)	(٢,٢٩٠,١٠٦)	(٣,١٧٣,٨٧٧)	(٥,٧٦٨,٨٥٤)	خسائر التشغيل
(٣٣,٤٤٠)	(٢٣٣,٠٥٧)	(٦٦,٢٦٧)	(٤٤٨,٣٧٦)	مصروفات التمويل
١٥٨,٨٨٩	١٧٢,٢٨٧	٢٧٣,١٢٧	٣٣٩,٦٢٧	إيرادات التمويل
١٠٢,٧٥٦	٨٥,٦٢٨	٢٠٠,١١١	١٨٧,٦١٨	إيرادات أخرى
(٧٨٢,٠٠٩)	(٢,٢٦٥,٢٤٨)	(٢,٧٦٦,٩٠٦)	(٥,٦٨٩,٩٨٥)	صافي خسارة الفترة
(٠,٠٢٦)	(٠,٠٧٦)	(٠,٠٩٢)	(٠,١٩٠)	• ربحية السهم (درهم إماراتي)

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

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

قائمة الإيرادات الشاملة الأخرى
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		إيضاح
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
(٥,٦٨٩,٩٨٥)	(٢,٧٦٦,٩٠٦)	(٢,٢٦٥,٢٤٨)	(٧٨٢,٠٠٩)	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 وحقوق الملكية				
(١٧٦,٩٢٣)	(٤٩٧,٨٣٤)	(٢٢٣,٤١٩)	(١٨٠,٠٣٧)	٩
(٥,٨٦٦,٩٠٨)	(٣,٢٦٤,٧٤٠)	(٢,٤٨٨,٦٦٧)	(٩٦٢,٠٤٦)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

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

شركة الإمارات للطبقات (ش.م.ع)
القوائم المالية المرحلية المختصرة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩	خسارة الفترة	خسائر شاملة أخرى للفترة	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
رأس المال	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦	-	-	-	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦
احتياطي قانوني	١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦	-	-	-	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦
إجمالي	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦	-	-	-	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦
احتياطي إلزامي	١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة	١,٢٣٧,١١٢	-	-	-	١,٢٣٧,١١٢
درهم إماراتي (غير مدققة)	١,٢٣٧,١١٢	-	-	-	١,٢٣٧,١١٢
خسائر متراكمة	(٧,١٨١,٧٢٠)	(٥,٦٨٩,٩٨٥)	(١٧٦,٩٢٣)	(٥,٦٨٩,٩٨٥)	(١٢,٨٧١,٧٠٥)
درهم إماراتي (غير مدققة)	(٧,١٨١,٧٢٠)	(٥,٦٨٩,٩٨٥)	(١٧٦,٩٢٣)	(٥,٦٨٩,٩٨٥)	(١٢,٨٧١,٧٠٥)
الإجمالي	٣٥,٥٥٧,٦٦٨	(٥,٦٨٩,٩٨٥)	(١٧٦,٩٢٣)	(٥,٨٦٦,٩٠٨)	٢٩,٦٩٠,٧٦٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	٣٥,٥٥٧,٦٦٨	(٥,٦٨٩,٩٨٥)	(١٧٦,٩٢٣)	(٥,٨٦٦,٩٠٨)	٢٩,٦٩٠,٧٦٠
رأس المال	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إلزامي	١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦	-	-	-	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦	-	-	-	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦
إجمالي	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦	-	-	-	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦
احتياطي القيمة العادلة	٢,١١٥,١٤٠	-	-	-	٢,١١٥,١٤٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	٢,١١٥,١٤٠	-	-	-	٢,١١٥,١٤٠
خسائر متراكمة	(٢,٧٦٦,٩٠٦)	(٤٩٧,٨٣٤)	-	(٤٩٧,٨٣٤)	(٣,٢٦٤,٧٤٠)
درهم إماراتي (غير مدققة)	(٢,٧٦٦,٩٠٦)	(٤٩٧,٨٣٤)	-	(٤٩٧,٨٣٤)	(٣,٢٦٤,٧٤٠)
الإجمالي	٤٣,٩٢٩,٢٣٦	(٤,٠٦٨,٥٠٠)	(٤٩٧,٨٣٤)	(٤,٥٦٦,٣٣٤)	٣٨,٨٦٤,٤٩٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	٤٣,٩٢٩,٢٣٦	(٤,٠٦٨,٥٠٠)	(٤٩٧,٨٣٤)	(٤,٥٦٦,٣٣٤)	٣٨,٨٦٤,٤٩٦
رأس المال	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي إلزامي	١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	١,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي قانوني	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦	-	-	-	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦	-	-	-	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦
إجمالي	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦	-	-	-	١٠٠,٠٠٢,٢٧٦
احتياطي القيمة العادلة	٢,١١٥,١٤٠	-	-	-	٢,١١٥,١٤٠
درهم إماراتي (غير مدققة)	٢,١١٥,١٤٠	-	-	-	٢,١١٥,١٤٠
خسائر متراكمة	(٢,٧٦٦,٩٠٦)	(٤٩٧,٨٣٤)	-	(٤٩٧,٨٣٤)	(٣,٢٦٤,٧٤٠)
درهم إماراتي (غير مدققة)	(٢,٧٦٦,٩٠٦)	(٤٩٧,٨٣٤)	-	(٤٩٧,٨٣٤)	(٣,٢٦٤,٧٤٠)
الإجمالي	٤٠,٦٦٤,٤٩٦	(٢,٤٥٥,٠٨٦)	(٤٩٧,٨٣٤)	(٢,٩٥٢,٩٢٠)	٣٧,٢١٥,٦٨٦
درهم إماراتي (غير مدققة)	٤٠,٦٦٤,٤٩٦	(٢,٤٥٥,٠٨٦)	(٤٩٧,٨٣٤)	(٢,٩٥٢,٩٢٠)	٣٧,٢١٥,٦٨٦

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

خسارة الفترة
خسائر شاملة أخرى للفترة
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٨

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

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

قائمة التدفقات النقدية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	٢٠١٨	٢٠١٩	
(٢,٧٦٦,٩٠٦)	(٥,٦٨٩,٩٨٥)			الأنشطة التشغيلية
				خسارة الفترة
				التعديلات على:
٢,٨٧٧,٣٨٢	٢,٠١٧,٧٧١	٦		إهلاك عقارات وآلات ومعدات
٦٨,١٣٢	٦٢,٨٨٦	٧		إهلاك استثمارات عقارية
-	١,٥٧٦,٠١٠	٨		إهلاك حق استخدام الأصول
٣٠,٥٠٠	٣٠,٤٩٨			استهلاك دفعات مقدمة طويلة الأجل
٢٥٥,٣١٦	١٩٩,٥٠٦			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٦,٢٦٧	٤٤٨,٣٧٦			مصروفات التمويل
(١٦٢,٨٥٦)	(٢٣٨,٧١١)			إيرادات التمويل
(١١٠,٢٧١)	(١٠٠,٩١٦)			إيرادات توزيعات الأرباح من الإستثمار في الأوراق المالية
٢٥٧,٥٦٤	(١,٦٩٤,٥٦٥)			
				التغيرات في رأس المال العامل
١,١٣٨,٢٣٧	٢,٦٨٩,٢٥٩			مخزون
(٢,١٢٤,٩٢٠)	(١٥٤,٦٥٠)			مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
-	(٢,٤١١)			مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة
(١,٢٥١,٧٦٩)	(٣,٩٨٢,٨٨٢)			دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
(١,٩٨٠,٨٨٨)	(٣,١٤٥,٢٤٩)			النقدية المستخدمة في التشغيل
(٤٣١,١٧٦)	(٣٣٤,٦٠٤)			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(٢,٤١٢,٠٦٤)	(٣,٤٧٩,٨٥٣)			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
				الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٠٨,١٨٠)	(٢٠٦,٤٩٨)	٦		شراء عقارات وآلات ومعدات
٧,٤١٩	-			المحصل من بيع عقارات وآلات ومعدات
(٣,٦٤٤,٥٢٨)	(١٥٤,٤٩٥)			الحركة في الودائع الثابتة من أكثر من ٣ أشهر وحتى سنة واحدة
١١٠,٢٧١	١٠٠,٩١٦			توزيعات أرباح مستلمة
١٦٢,٨٥٦	٢٣٨,٧١١			إيرادات تمويل مستلمة
(٤,٧٧٢,١٦٢)	(٢١,٣٦٦)			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
				الأنشطة التمويلية
(٦٦,٢٦٧)	(١٣٦,٧٦١)			مصروفات التمويل مدفوعة
-	(١,٥٦٥,٨١٨)	١٤		التزامات التأجير تم إعادة دفعها
(٦٦,٢٦٧)	(١,٧٠٢,٥٧٩)			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
				صافي التغيير في النقدية وما في حكمها
(٧,٢٥٠,٤٩٣)	(٥,٢٠٣,٧٩٨)			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٤,٨٤٦,٨١٢	(٤,٦١٦,٩٨٩)			النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة
(٢,٤٠٣,٦٨١)	(٩,٨٢٠,٧٨٧)			

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

١ النشاط الرئيسي والشكل القانوني

شركة الإمارات للمطبات (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 دبا وحنا، 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.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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 للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. إضافة إلى ذلك، إنه ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

٣.١ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية السارية في ٢٠١٩

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعيار الجديدة السارية في ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم الشركة بتطبيق بشكل مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل صادر وليس ساري بعد.

لأول مرة، طبقت الشركة معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) "عقود الإيجار". وفقاً لما يقتضيه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤)، تم توضيح طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه. تنطبق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠١٩، لكن ليس لها تأثير على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

تم إصدار معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦ ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار". التفسير رقم (٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يتضمن عقد إيجار". التفسير (١٥) "حوافز عقود الإيجار التشغيلية" والتفسير رقم (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار". يحدد معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مبادئ الاعتراف بالإيجارات وقياسها وعرضها والإفصاح عنها ويتطلب من المستأجرين حساب معظم عقود الإيجار وفقاً لنموذج واحد للميزانية العمومية مشابهة لاحتساب عقود الإيجار التمويلية بموجب المعيار المحاسبي الولي رقم (١٧). يتضمن المعيار إعفاءين فيما يتعلق بالاعتراف للمستأجرين - عقود إيجار ذات أصول "منخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) وعقود إيجار قصيرة الأجل (مثل عقود إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل).

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تابع)

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية السارية في ٢٠١٩ (تابع)

طبقت الشركة معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) باستخدام النهج اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وبالتالي لم يتم تعديل المعلومات المقارنة ولا يزال يتم الإبلاغ عنها بموجب المعيار المحاسبي الدولي ١٧ والتفسير رقم ٤. تم قياس جميع حق الاستخدام الأصول بمبلغ التزام الإيجار عند التطبيق (المعدل لمصروفات الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة). يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدار فترة الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق الاستخدام الأصل على المدى الأقصر من العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت باستثناء أرض دبا، والتي امتدت حتى العمر الإنتاجي للأصول الموجودة على الأرض.

أختارت الشركة أيضاً استخدام إعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار التي لها مدة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل ولا تحتوي على خيار شراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") في تاريخ البداية، وعقود الإيجار التي الأصل الأساسي ذو قيمة منخفضة ("أصول منخفضة القيمة").

عند تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) باستخدام النهج المرتقب اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، كما هو موضح أعلاه، إعترفت الشركة بالأصول والالتزامات التالية:

درهم إماراتي (غير مدققة) ١١,٠٩٢,٨٨٢ ٣٢,٨١٢ <hr/> ١١,١٢٥,٦٩٤	أصول مؤجرة بناءً على تدفقات نقدية مستقبلية تعديل مدفوعات مقدمة تكلفة حق استخدام الأصول (إيضاح ٨)
(١١,٠٩٢,٨٨٢) ٢٢٩,٧٧٥ <hr/> (١١,٣٢٢,٦٥٧)	الالتزامات مؤجرة بناءً على تدفقات نقدية مستقبلية تعديل مبالغ مستحقة الالتزامات مؤجرة معترف بها (إيضاح ١٤)

لم يكن هناك أي تأثير على قائمة حقوق ملكية الشركة، حيث تم قياس جميع حق الاستخدام الأصول بقيمة التزام الإيجار بناءً على مدفوعات أخرى في تاريخ التطبيق (معدلة لمصروفات الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة).

فيما يلي التأثير على قائمة الدخل المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

درهم إماراتي (غير مدققة) (١,٥٧٦,٠١٠) (٣١١,٦١٥) ١,٧٥٦,١٢٧ <hr/> (١٣١,٤٩٨)	مصروف إهلاك حق استخدام الأصول (بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦) تكاليف التمويل (بموجب معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٦) الإيجار - عقود التأجير التشغيلي (بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧) صافي التأثير على الأرباح للفترة
---	--

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تابع)

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية السارية في ٢٠١٩ (تابع)

السياسات المحاسبية للشركة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) هي على النحو التالي:

حق استخدام الأصول

تعترف الشركة بحق استخدام الأصول في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي تاريخ توفر الأصل الأساسي للاستخدام). يتم قياس حق استخدام الأصول بالتكلفة ناقصاً أي إهلاك متراكم وخسائر إضمحلال، ويتم تعديلها لإعادة قياس أي التزامات لعقود الإيجار. تشمل تكلفة حق استخدام الأصول على مقدار التزامات عقود الإيجار المعترف بها والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ومدفوعات الإيجار التي تم دفعها في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أية حوافز إيجار مستلمة. ما لم تكن الشركة على يقين معقول من الحصول على ملكية الأصل الموجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم إهلاك حق استخدام الأصول المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها ومدة الإيجار أيهما أقصر. يخضع حق استخدام الأصول إلى إضمحلال القيمة.

إلتزامات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تدرج الشركة إلتزامات عقود الإيجار المصنفة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي يتعين سدادها على طول مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة مضمّنة) ناقصاً منها حوافز الإيجار المستحقة ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، والمبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار أيضاً سعر ممارسة خيار الشراء الذي من المؤكد أن تمارسه الشركة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كان عقد الإيجار يدل على أن الشركة لديها خيار الإنهاء. يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على فهرس أو سعر كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يحفز الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي في تاريخ بدء الإيجار إذا كان سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار غير قابل للتحديد بسهولة. بعد تاريخ البدء، يتم زيادة مبلغ إلتزامات عقود الإيجار لتعكس تراكم الفائدة وتخفيض مدفوعات الإيجار المقدمة. إضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لإلتزامات عقود الإيجار إذا كان هناك تعديل أو تغيير في مدة عقد الإيجار أو تغيير في مدفوعات الإيجار الثابت المضمون أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

عقود التأجير قصيرة الأجل وتأجير الأصول منخفضة القيمة

تطبق الشركة إعفاء الاعتراف بعقود الإيجار على المدى القصير على عقود الإيجار قصيرة الأجل لبعض المتاجر (على سبيل المثال، عقود الإيجار التي تبلغ مدتها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). كما ينطبق أيضاً على إعفاء إيجار الاعتراف بالأصول المنخفضة القيمة على إيجارات المركبات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من ١٨,٠٠٠ درهم). يتم إدراج مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الأصول منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الأحكام الهامة في تحديد مدة الإيجار في العقود ذات خيار التجديد

تحدد الشركة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، إلى جانب أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسته، أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إن كان من المؤكد أن لا يتم ممارسته.

٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تابع)

الأحكام الهامة في تحديد مدة الإيجار في العقود ذات خيار التجديد (تابع)

لدى الشركة الخيار، بموجب بعض عقود الإيجار، في استئجار الأصول لفترة إضافية مدتها ثلاث سنوات أو أكثر. تطبق الشركة الحكم في تقييم ما إذا كان من المؤكد معقول ممارسة خيار التجديد. وهذا يعني أنه يأخذ بعين الاعتبار جميع العوامل ذات الصلة التي تخلق حافزا اقتصاديا لممارسة التجديد. بعد تاريخ البدء، تعيد الشركة تقييم مدة عقد الإيجار إذا كان هناك حدث جوهري أو تغيير في الظروف التي تقع تحت سيطرتها ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (على سبيل المثال، تغيير في استراتيجية العمل).

أدرجت الشركة فترة التجديد كجزء من مدة عقد الإيجار لعقود تأجير الأراضي والبناء بسبب أهمية هذه الأصول لعملياتها. لدى عقود الإيجار هذه فترة قصيرة غير قابلة للإلغاء (أي سنة إلى ثلاث سنوات) وسيكون هناك تأثير سلبي كبير على الإنتاج إذا لم يكن البديل متاحا بسهولة. لم يتم تضمين خيارات التجديد لعقود تأجير السيارات كجزء من مدة عقد الإيجار، لأن الشركة لديها سياسة تأجير السيارات لمدة لا تزيد عن خمس سنوات، وبالتالي لا تمارس أي خيارات تجديد.

٤ 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 وقائمة الدخل المرحلية المختصرة والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

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

أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٩، بلغت الإيرادات من العملاء الموجودين داخل دولة مقر الشركة (الإمارات العربية المتحدة) ١٨,٤٥ مليون درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٢ مليون درهم إماراتي) وكانت الإيرادات من العملاء خارج الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجانبين) ما قيمته ٢,٠٤ مليون درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٣ مليون درهم إماراتي).

ب) العملاء الرئيسيين

تبلغ إيرادات أحد العملاء الرئيسيين ١,٣ مليون درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٠,٩ مليون درهم إماراتي) من إجمالي إيرادات الشركة. لم يكن هناك عملاء للشركة الذين حققت إيراداتهم أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: لا يوجد مليون درهم إماراتي).

٥ خسارة السهم

يتم حساب الخسارة الأساسية للسهم الواحد عن طريق تقسيم الخسارة على الفترة العائدة لمساهمي الشركة بمبلغ ٥,٦٩ مليون درهم إماراتي (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: خسارة ٢,٧ مليون درهم إماراتي) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة من ٣٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٣٠ مليون سهم).

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦ عقارات وآلات ومعدات

إضافات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، استحوذت الشركة على أصول قيمتها ٠,٢٠٦ مليون درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١,٤٨ مليون درهم إماراتي).

الإهلاك

بلغ مصروف الإهلاك ما قيمته ٢,٠١٧ مليون درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢,٨٨ مليون درهم إماراتي).

٧ استثمارات عقارية

الإهلاك

بلغت تكلفة الإهلاك ما قيمته ٠,٠٦٢٩ مليون درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٠,٠٦٨ مليون درهم إماراتي).

إيرادات الإيجار من الإستثمارات العقارية

اكتسبت الشركة إيرادات من الإيجار للفترة بما قيمته ٠,١٣٤ مليون درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٠,١٤٣ مليون درهم إماراتي).

٨ حق استخدام الأصول

درهم إماراتي (غير مدققة)
١١,١٢٥,٦٩٤
٤٥,٩٥٥
(١,٥٧٦,٠١٠)
<u>٩,٥٩٥,٦٣٩</u>

في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٣)
يضاف: إضافات خلال الفترة
ناقص: الإهلاك للفترة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لدى الشركة عقود إيجار للبنود المختلفة من الأراضي والسيارات. قبل تطبيق معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦)، قامت الشركة بتصنيف جميع عقود الإيجار المذكورة (كمتأجر) في تاريخ إنشائها كعقود تأجير تشغيلية. في عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة البنود المؤجرة وتم إدراج مدفوعات الإيجار كمصروفات إيجار في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٩ الإستثمارات في الأوراق المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٢,٧٤١,٩٧٤	١,٨٦٣,٩٤٦
(٨٧٨,٠٢٨)	(١٧٦,٩٢٣)
<u>١,٨٦٣,٩٤٦</u>	<u>١,٦٨٧,٠٢٣</u>

الرصيد الإفتتاحي
التغيير في القيمة العادلة للسوق من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
الرصيد الختامي

يتم الاحتفاظ 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).

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٠ المخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	مواد خام
٣,٣٦٩,٩٧٠	٤,٥٢٣,٠٥٢	بضائع جاهزة
١,٤٦٨,٣٠٧	٢,٧٤٦,٢٣٠	قطع غير
٣,٨٣٤,١٩٥	٣,٩٧١,٨٤٤	أخرى
٣٢٣,٣٦٦	٣٧٠,٠٢٠	
٨,٩٩٥,٨٣٨	١١,٦١١,١٤٦	
(٢,٥٠٧,٤٥٨)	(٢,٤٣٣,٥٠٧)	ناقص: مخصص لمخزون بطيء الحركة
٦,٤٨٨,٣٨٠	٩,١٧٧,٦٣٩	

١١ مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	مدينون تجاريون
١٠,٥٢٨,٤٢٢	١٠,٩٥٥,٧٧٠	ناقص: مخصص الإضمحلال
(١,٦٠١,٣١٧)	(١,٥٠٥,٩٧٣)	
٨,٩٢٧,١٠٥	٩,٤٤٩,٧٩٧	مدفوعات مقدمة
١,٦٠٢,٦٦٤	١,٣٩٤,٧٣٠	دفعات مقدمة لموردين
٣٠٩,٦٦٥	١٩,٩٠٨	أرصدة مدينة عن الضريبة الإنتقائية
١٨٠,٢٥٢	١٩٥,٢٨٨	أرصدة مدينة أخرى
٩١١,٣١٠	٨٤٥,٦٨٥	
١١,٩٣٠,٩٩٦	١١,٩٠٥,٤٠٨	

١٢ النقدية وما في حكمها

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	النقدية في الصندوق
٨٤,٠٠٠	٨٤,٠٠٠	ما في حكم النقدية
٤٩,٤٨٣	٤٤,٢٠٤	النقدية في البنوك - حسابات جارية
٤٤٨,٩٠٣	٤٢٤,٣٤٥	ودائع قصيرة الأجل
١٥,٣٢٩,٤٩٥	١٥,١٧٥,٠٠٠	النقدية وأرصدة البنوك
١٥,٩١١,٨٨١	١٥,٧٢٧,٥٤٩	سحوبات بنكية على المكشوف*
(١٠,٤٠٣,١٧٣)	(٥,١٦٩,٥٣٨)	ناقص: ودائع ثابتة ذات استحقاق أصلي لمدة أكثر من ٣ أشهر أو مرهونة
	(١٥,١٧٥,٠٠٠)	مع البنك
	(٤,٦١٦,٩٨٩)	النقدية وما في حكمها
	(١٥,٣٢٩,٤٩٥)	
	(٩,٨٢٠,٧٨٧)	

* 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 ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٦ مليون درهم إماراتي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٣ دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	دائنون تجاريون
٨,٢٧٣,٠٦٦	٣,٩٤٩,٣٩٨	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٣٢٦,٥٤٤	٢,٢٢٣,١٩٨	ضريبة قيمة مضافة مستحقة
١٩٥,٢٦٨	٣١٣,٣٧٥	
<u>١٠,٧٩٤,٨٧٨</u>	<u>٦,٤٨٥,٩٧١</u>	

١٤ التزامات عقود الإيجار

درهم إماراتي (غير مدققة)	
١١,٣٢٢,٦٥٧	في ١ يناير ٢٠١٩ (إيضاح ٣)
٤٥,٩٥٥	يضاف: إضافات خلال الفترة
٣١١,٦١٥	يضاف: تكلفة التمويل
(١,٥٦٥,٨١٨)	ناقص: مدفوعات خلال الفترة
<u>١٠,١١٤,٤٠٩</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

تم عرض البنود في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

درهم إماراتي (غير مدققة)	متداولة
٣,١٢٦,٩٣٦	غير متداولة
٦,٩٨٧,٤٧٣	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
<u>١٠,١١٤,٤٠٩</u>	

١٥ الأطراف ذات العلاقة

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

١٥,١ معاملات الأطراف ذات العلاقة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٧,٥٧٩	-	٧,٩١٨	-	منشأة تحت سيطرة مشتركة مبيعات
١٤٠,٠٠٠	٤٨٦,٠٠٠	-	١٢٠,٠٠٠	أفراد الإدارة العليا
				أتعاب الإدارة مقابل حضور الاجتماعات

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٥ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

١٥,٢ 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	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٢٧٩,٢٧٦	٢٧٩,٢٧٦	١٣٩,٦٣٨	١٣٩,٦٣٨
٣,٠٠٣	٦,٧٢٠	١,٥١٠	٦,٧٢٠

مكافآت قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

١٥,٣ مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

٢٠١٩	٢٠١٨
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٥,٢٢٢	٢,٨١١

منشأة تحت سيطرة مشتركة

١٦ الإرتباطات والإلتزامات

٢٠١٩	٢٠١٨
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
٧٥٠,٠٠٠	٢,٦٨٦,٩٠٣
١٥٦,٩٩٦	١٩٥,١٠١

خطابات إئتمان
خطابات ضمان
إلتزامات رأسمالية

خلال نهاية الفترة، دخلت الشركة في نزاع يتعلّق بعقد الإيجار مع المالك. تعتقد الإدارة أن مطالبة الإيجار ليس لها أي سند قانوني وأن الشركة تتمتع بمركز قوي لدحض المطالبة بتقديم أدلة كافية لإثبات أن جميع التزاماتها القانونية والتعاقدية قد تم الوفاء بها بشكل كاف.

١٧ قياس القيمة العادلة

تتضمّن الأدوات المالية الأصول والإلتزامات المالية.

تشمل الأصول المالية للشركة الإستثمارات في الأوراق المالية والمدينين التجاريين والأرصدة المدينة الأخرى والنقدية في الصندوق والنقدية في البنوك. بينما تشمل الإلتزامات المالية للشركة الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى والسحوبات البنكية على المكشوف.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمها الدفترية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٧ قياس القيمة العادلة (تابع)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الشركة 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 يونيو			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠١٩
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
-	-	١,٦٨٧,٠٢٣	١,٦٨٧,٠٢٣

استثمارات في الأوراق المالية مقاسة بالقيمة
العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(غير مدققة)

٣١ ديسمبر			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٢٠١٨
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
-	-	١,٨٦٣,٩٤٦	١,٨٦٣,٩٤٦

استثمارات في الأوراق المالية مقاسة بالقيمة العادلة
من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (مدققة)

١٨ إعادة تصنيف

قامت الشركة بإعادة تصنيف مبلغ قيمته ١٢٥,٨٧١ درهم إماراتي من مصروفات البيع والتوزيع إلى مصروفات الخصم والتسويق (أثر معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٥)، ومبلغ قيمته ٣٥,٢٨٠ درهم إماراتي من تكلفة المبيعات ومبلغ قيمته ٥٥,٥٦٣ درهم إماراتي من مصروف البيع والتوزيع إلى المصروفات العمومية والإدارية.