

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

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والبيانات
المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر
المنتهية في 30 يونيو 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.rapco.co.ae

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/ايه/2588/يوليو 2020

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل للبيانات المالية الأولية المختصرة

إلى،
المساهمين
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 يونيو 2020 و بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولي المختصر و بيان التغييرات في حقوق المساهمين الأولي المختصر و بيان التدفقات النقدية الأولي المختصر لفترة الستة 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 بالاستعلام بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية و إجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة نقل 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 يونيو 2020 لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقرير المالي الأولي".

لكرو ماك

محمد

زيد خالد مانيار

شريك

تسجيل رقم 579

دبي الإمارات العربية المتحدة.

6 أغسطس 2020

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

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2020 (غير مدقق)	إيضاحات	أصول
			<i>أصول غير متداولة</i>
4,300,000	5,170,433	4	عقارات ومباني ومعدات
87,730,000	87,730,000	5	عقارات استثمارية
83,279,082	83,490,793	7	إستثمارات في شركات زميلة
124,614,782	105,418,478	8	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
17,056,682	17,098,888	9	أصول مالية بالتكلفة المطفأة
3,000,000	2,000,000	10	قروض لطرف ذو علاقة
319,980,546	300,908,592		مجموع الأصول الغير متداولة
			<i>أصول متداولة</i>
1,423,903	1,286,320	11	أصول ثروة حيوانية
1,719,376	310,322	12	مخزون
7,094,533	6,913,755	13	ذمم مدينة تجارية وأخرى
1,076,338	1,144,777	10	ذمم مستحقة من اطراف ذات علاقة
6,000,000	6,000,000	10	قروض ممنوحة لطرف ذو علاقة
15,320,527	21,322,183	14	نقد و أرصدة بنكية
32,634,677	36,977,357		مجموع الأصول المتداولة
352,615,223	337,885,949		مجموع الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			<i>حقوق المساهمين</i>
86,400,000	86,400,000		رأس المال
139,088,431	139,088,431		الإحتياطيات
63,864,473	44,668,169		التغييرات التراكمية في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
32,172,761	36,346,600		أرباح مدورة
321,525,665	306,503,200		مجموع حقوق المساهمين
			<i>الإلتزامات غير متداولة</i>
3,023,437	3,303,172	16	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
3,023,437	3,303,172		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
			<i>الإلتزامات متداولة</i>
23,571,475	23,571,475		أرباح مساهمين غير مدفوعة
4,494,646	4,508,102		ذمم دائنة تجارية وأخرى
28,066,121	28,079,577		مجموع الإلتزامات المتداولة
31,089,558	31,382,749		مجموع الإلتزامات
352,615,223	337,885,949		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 2. تم اعتماد البيانات المالية الأولية المختصرة في الصفحات من 3 إلى 17 في 6 أغسطس 2020 من قبل أعضاء مجلس الإدارة و تم توقيعها من قبل:

محمد الصديق الإمام عبدالقادر
المدير العام بالإنابة

الشيخ محمد حميد عبدالله محمد القاسمي
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 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020		فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020		إيضاحات
	2019 (غير مدقق)	2020 (غير مدقق)	2019 (غير مدقق)	2020 (غير مدقق)	
الإيرادات	5,764,491	5,067,648	14,171,042	10,186,001	
تكلفة المبيعات	(3,571,615)	(4,124,958)	(12,282,201)	(8,829,857)	
إجمالي الربح	2,192,876	942,690	1,888,841	1,356,144	
مصارييف عمومية وإدارية	(984,162)	(1,084,688)	(2,617,122)	(2,223,637)	
مصارييف مبيعات وتوزيع	(1,167,468)	(789,955)	(2,321,332)	(1,577,242)	
دخل من الإستثمار	2,945,842	2,086,291	6,304,004	6,066,542	
حصة الشركة من ربح/(خسارة) الشركة زميلة	(3,898)	103,752	(45,027)	211,711	
دخل آخر	60,849	301,921	212,465	361,638	
تكلفة تمويل	(7,066)	(6,894)	(102,704)	(21,317)	
صافي الربح للفترة	3,036,973	1,553,117	3,319,125	4,173,839	
الخسارة الشاملة الأخرى					
<i>يُوردان يتم تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة</i>					
(إنخفاض) / زيادة في القيمة العادلة لإستثمارات	(1,516,043)	10,028,314	(24,974,513)	(19,196,304)	
بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(1,516,043)	10,028,314	(24,974,513)	(19,196,304)	
إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة	1,520,930	11,581,431	(21,655,388)	(15,022,465)	
ربحية السهم الأساس	0.04	0.02	0.04	0.05	15

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 2.

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

مجموع حقوق المساهمين	أرباح مدورة	التغييرات التراكمية في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	الإحتياطيات	رأس المال	
349,833,163	51,223,707	73,121,025	139,088,431	86,400,000	الرصيد كما في 1 يناير 2019 (غير مدقق)
3,319,125	3,319,125	-	-	-	الربح للفترة
(24,974,513)	-	(24,974,513)	-	-	(الخسارة) الشاملة الأخرى
(21,655,388)	3,319,125	(24,974,513)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(4,320,000)	(4,320,000)	-	-	-	توزيعات ارباح
(95,500)	(95,500)	-	-	-	مكافئة أعضاء مجلس الإدارة
323,762,275	50,127,332	48,146,512	139,088,431	86,400,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)
321,525,665	32,172,761	63,864,473	139,088,431	86,400,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2019 (مدقق)
4,173,839	4,173,839	-	-	-	الربح للفترة
(19,196,304)	-	(19,196,304)	-	-	(الخسارة) الشاملة الأخرى
(15,022,465)	4,173,839	(19,196,304)	-	-	مجموع (الخسارة) الشاملة للفترة
306,503,200	36,346,600	44,668,169	139,088,431	86,400,000	الرصيد كما في 30 يونيو 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 2.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019 (غير مدقق)	2020 (غير مدقق)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
3,319,125	4,173,839	صافي الربح للفترة
		تعديلات لـ:
45,027	(211,711)	حصة الشركة من خسارة / (ربح) شركات زميلة
1,140,220	45,644	استهلاك عقارات ومباني ومعدات
(3,774,075)	(4,110,081)	دخل أرباح موزعة
(1,613,053)	(734,262)	دخل من الفائدة
102,704	21,317	تكاليف تمويل
157,419	385,543	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
(622,633)	(429,711)	(الخسارة) التشغيلية قبل التغييرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
		(زيادة) / نقص في الأصول المتداولة
340,341	1,409,054	مخزون
(1,867,424)	137,583	أصول ثروة حيوانية
(194,031)	180,778	ذمم مدينة تجارية وأخرى
652,111	(68,439)	ذمم مستحقة من أطراف ذات علاقة
(3,140,278)	13,456	الزيادة / (النقصان) في الإلتزامات المتداولة
(4,831,914)	1,242,721	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(59,698)	(105,808)	صافي النقدية من / (المستخدمة في) العمليات
(102,704)	(21,317)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(4,994,316)	1,115,596	تكاليف تمويل مدفوعة
		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(17,051,735)	-	شراء أصول مالية بالتكلفة المطفأة
(725,568)	(916,077)	شراء عقارات ومباني ومعدات
1,000,000	1,000,000	متحصلات من قروض لطرف ذو علاقة
1,195,406	692,056	فائدة مستلمة
3,774,075	4,110,081	أرباح موزعة مستلمة
26,290,722	-	متحصلات من استبعاد ودائع لأجل مستحقة خلال أكثر من ثلاثة شهور
14,482,900	4,886,060	صافي النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(4,321,440)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(95,500)	-	مكافئة أعضاء مجلس الإدارة
(4,416,940)	-	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
5,071,644	6,001,656	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
1,706,532	4,618,156	النقد وما يعادله، بداية الفترة
6,778,176	10,619,812	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 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 يونيو 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 يناير 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 والتقدير والإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك على القيم التي تم التقرير عنها للأصول و الإلتزامات والإيرادات والنققات. 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

3

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 باستثناء اعتماد معايير جديدة سارية اعتباراً من 1 يناير 2020. لم يتم اعتماد أي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولكن لم يسري بعد. يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في عام 2020 ، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية الأولية المختصرة الموحدة للشركة.

1.3 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 التي تم صرفها مقدماً بالسعر الحالي المطبق للأصناف بنفس الشروط والمخاطر.
- نماذج تقييم أخرى.

تحديد التدفقات النقدية وعوامل الصرف المقدم لاستثمارات حقوق الملكية الغير محددة القيمة تتطلب تقديرات هامة. تقوم الشركة بمعايرة تقنيات التقييم بانتظام واختبار صلاحيتها باستخدام إما الثمن من معاملات السوق الحالي لنفس الأداة أو من بيانات السوق الأخرى المتاحة.

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

عقارات ومباني ومعدات

4

خلال الفترة، بلغت الإضافات للعقارات والمباني والمعدات مبلغ 916,078 درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019: 725,568 درهم إماراتي) و بلغ الإستهلاك لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 قيمة 21,094 درهم إماراتي (فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019: 1,140,220 درهم إماراتي) جميع العقارات والمباني والمعدات تقع في دولة الإمارات العربية المتحدة.

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2020 (غير مدقق)	عقارات استثمارية
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:

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2020 (غير مدقق)	الرصيد في بداية الفترة / السنة انخفاض في القيمة العادلة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
89,840,000	87,730,000	
(2,110,000)	-	
87,730,000	87,730,000	

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.

استثمارات في شركات زميلة

6

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2020 (غير مدقق)	النسبة المئوية للملكية	
		2019	2020
7,885,551	8,099,401	50.00%	50.00%
75,393,531	75,391,392	27.75%	27.75%
83,279,082	83,490,793		

النشاط الرئيسي لشركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ش.ذ.م.م هو تصنيع صناديق كرتون وحاويات وتجارة الأوراق بالجملة. النشاط الرئيسي لشركة راك ايه ام أي هوتيل منطقة حرة-ذ.م.م هو تطوير 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:

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2020 (غير مدقق)	الرصيد في بداية الفترة/السنة حصة الشركة من الربح/(الخسارة) الرصيد في نهاية الفترة/السنة
8,030,926	7,885,551	
(145,375)	213,850	
7,885,551	8,099,401	

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. تمثل البيانات المالية لشركة راك ايه ام أي هوتيل المحدودة (ذ.م.م) مجرد حصة الشركة في رأس مال الفندق حيث أن الفندق لم يبدأ عملياته التجارية بعد.

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع"
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية الأولية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 يونيو 2020 (غير مدقق)	
11,588,080	13,890,525	أصول متداولة
16,847,811	16,240,774	أصول غير متداولة
28,435,891	30,131,299	مجموع الأصول
9,079,459	4,645,397	إلتزامات متداولة
3,585,331	9,287,101	إلتزامات غير متداولة
12,664,790	13,932,498	مجموع لإلتزامات
15,771,101	16,198,801	صافي الأصول
50%	50%	نسبة الملكية للشركة في الشركة الزميلة
7,885,551	8,099,401	القيمة الدفترية لحصة الشركة في الشركة الزميلة

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدقق)		فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدقق)		
4,946,439	5,171,441	9,906,737	10,377,012	إيرادات الفترة
(7,796)	214,115	(90,054)	427,699	ربح/(خسارة) الفترة
50.00%	50.00%	50.00%	50.00%	نسبة الملكية للشركة في الشركة الزميلة
(3,898)	107,058	(45,027)	213,850	حصة الشركة من صافي الربح / (الخسارة) من الشركات الزميلة

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

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

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

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2020 (غير مدقق)	
75,100,000	75,393,531	الرصيد في بداية الفترة/السنة
310,127	-	حركات أخرى
(16,596)	(2,139)	حصة الشركة من الربح/(الخسارة)
75,393,531	75,391,392	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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

6

إستثمارات في شركات زميلة (تتمة)
 6.2 راك ايه ام آي هوتيل (منطقة حرة) (ذ.م.م) (تتمة)

البيانات المالية لشركة زميلة - راك ايه ام آي هوتيل منطقة حرة ذ.م.م، الامارات العربية المتحدة

31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2020 (غير مدقق)	
43,505,180	62,976,612	الاصول المتداولة
262,883,877	278,263,530	الاصول غير المتداولة
306,389,057	341,240,142	مجموع الاصول
14,700,658	4,244,863	مجموع الالتزامات
20,000,000	65,314,587	حساب جاري المساهمين
271,688,399	271,680,692	صافي الاصول
27.75%	27.75%	نسبة الملكية للشركة في الشركة الزميلة
75,393,531	75,391,392	القيمة الدفترية لحصة الشركة في الشركة الزميلة

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو

2019 (غير مدقق)	2020 (غير مدقق)	2019 (غير مدقق)	2020 (غير مدقق)	
-	8,466	-	15,880	إيرادات الفترة
-	(11,915)	-	(7,709)	ربح/(خسارة) الفترة
27.75%	27.75%	27.75%	27.75%	نسبة الملكية للشركة في الشركة الزميلة
-	(3,306)	-	(2,139)	حصة الشركة من صافي الربح / (الخسارة) من الشركات الزميلة

إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

7

104,449,782	85,253,478	إستثمارات مدرجة
20,165,000	20,165,000	إستثمارات غير مدرجة
124,614,782	105,418,478	

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

133,871,334	124,614,782	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(9,256,552)	(19,196,304)	إنخفاض في القيمة العادلة
124,614,782	105,418,478	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تظهر التغييرات التراكمية في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ 44,668,169 درهم كما في 30 يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020
 (غير مدققة)
 بالدرهم الإماراتي

8 أصول مالية بالتكلفة المطفأة		ان حركة الأصول المالية بالتكلفة المطفأة هي كما يلي:	
31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	(غير مدقق)	(مدقق)
-	17,056,682	رصيد افتتاحي	
16,882,000	-	إضافات خلال الفترة / السنة	
329,932	569,768	فائدة مستحقة	
(155,250)	(527,562)	فوائد مسلمة خلال الفترة / السنة	
17,056,682	17,098,888	الرصيد في نهاية الفترة / السنة	

تشمل الإستثمارات المدرجة بالتكلفة المطفأة صكوك 3 بنك دبي الإسلامي ليتمدد تير 1 المصدرة من قبل بنك دبي الإسلامي في يناير 2019. الصكوك لمدة 5 سنوات وبمعدل فائدة ثابت 6.75% سنوياً.

9 معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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	671,181	شركة رأس الخيمة للتغليف المحدودة ش.ذ.م.م ، شركة زميلة، أ.ع.م
366,683	473,596	البيستان لإستيراد وتوزيع المواد الغذائية، شركة تحت إدارة مشتركة، أ.ع.م
1,076,338	1,144,777	

(ب) قروض لطرف ذو علاقة

9,000,000	8,000,000	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	2,000,000	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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		فترة الثلاث أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2019	2020	2019	2020
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
410,421	431,665	567,851	838,577
159,757	90,472	662,478	201,213
-	-	1,000,000	1,000,000

مبيعات

مشتريات

سداد قسط قرض من قبل طرف ذو علاقة

(د) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

إن تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين هي كما يلي:

90,000	90,000	180,000	180,000

رواتب (المدير العام/نائب المدير)

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

31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020		10
(مدقق)	(غير مدقق)		
1,173,113	1,189,120	أصول ثروة حيوانية	
250,790	97,200	دجاج بياض	
1,423,903	1,286,320	دجاج لاحم	
المخزون			
3,732,762	3,648,843	قطع غيار وأخرى	11
1,729,523	417,838	بضاعة جاهزة	
15,005	81,427	مواد تعبئة وتغليف	
120,391	40,519	أدوية ولقاحات	
5,597,681	4,188,627		
(3,878,305)	(3,878,305)	خصم: مخصص مخزون بطيء الحركة	
1,719,376	310,322		
المخزون المذكور أعلاه موجود في مستودعات في رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.			
<i>حركة مخصص مخزون بطيء الحركة كما في تاريخ التقرير هي كما يلي:</i>			
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	3,021,049	ذمم مدينة تجارية	12
1,975,500	2,767,912	أوراق قبض	
4,944,402	5,788,961		
(761,994)	(761,994)	خصم: مخصص للديون المشكوك في تحصيلها	
4,182,408	5,026,967		
764,713	919,509	قروض وسلف للموظفين	
189,532	33,838	مصاريف مدفوعة مقدما	
1,023,092	-	دفعات مقدمة للموردين	
934,788	933,441	ذمم مدينة أخرى	
7,094,533	6,913,755		
نقد و أرصدة بنكية			
105,446	39,092	نقد في الصندوق	13
		نقد في البنوك	
742,235	1,257,741	حسابات جارية	
3,770,475	9,322,979	ودائع تحت الطلب	
10,702,371	10,702,371	ودائع لأجل	
15,320,527	21,322,183		
(10,702,371)	(10,702,371)	خصم: ودائع لأجل مستحقة خلال أكثر من 3 شهور من تاريخ الإيداع	
4,618,156	10,619,812		

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

فترة الثلاث أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019		فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020		ربحية السهم الأساس	14
2019 (غير مدقق)	2020	2019 (غير مدقق)	2020		
3,036,973	1,553,117	3,319,125	4,173,839	ربح الفترة	
86,400,000	86,400,000	86,400,000	86,400,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	
0.04	0.02	0.04	0.05	ربحية السهم الأساس	
مكافآت نهاية خدمة موظفين					15
31 ديسمبر 2019 (مدقق)	30 يونيو 2020 (غير مدقق)			الرصيد في بداية السنة	
3,357,723	3,023,437			إضافة: المحمل للسنة	
771,085	385,543			خصم: المدفوع خلال السنة	
(1,105,371)	(105,808)			الرصيد في نهاية السنة	
3,023,437	3,303,172				
ذمم تجارية دائنة وأخرى					16
31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020			ذمم تجارية دائنة	
1,738,012	1,591,062			إيرادات غير متحققة	
852,068	1,251,645			مصاريف مستحقة و ذمم دائنة أخرى	
1,027,541	900,817			مخصصات موظفين	
620,732	729,578			اوراق دفع	
60,875	35,000			دفعات مقدمة من عملاء	
195,418	-				
4,494,646	4,508,102				

شركة رأس الخيمة للدواجن والعلف "ش.م.ع."
 رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة
 إيضاحات حول البيانات المالية الأولية المختصرة لفترة السنته المنتهيه في 30 يونيو 2020 (غير مدققه)
 بالدرهم الإماراتي

17

المعلومات القطاعية
 لا توجد معاملات بين قطاعات الأعمال

الشركة منظمة إلى قطاعين أعمال، قطاع الدواجن، ويشمل تربية وتجارة الدواجن، وقطاع الإستثمار: يشمل الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، إستثمارات في شركة زميلة، أصول مالية بالتكلفة المطفأة، عقارات إستثمارات، أصول أخرى وودائع لأجل في البنوك.

	فترة السنته المنتهيه في 30 يونيو 2020			فترة السنته المنتهيه في 30 يونيو 2019		
	دواجن	إستثمارات	المجموع	دواجن	إستثمارات	المجموع
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
إيرادات القطاع	10,186,001	-	10,186,001	14,171,042	-	14,171,042
نتائج القطاع	(2,104,414)	6,278,253	4,173,839	-	3,319,125	3,319,125
الإستهلاك	45,644	-	45,644	1,140,220	-	1,140,220
حصة الشركة من ربح / (خسارة) شركات زميلة	-	211,711	211,711	-	(45,027)	(45,027)
إضافات لأصول غير متداولة	916,077	-	916,077	725,568	-	725,568
أصول القطاع	33,445,419	304,440,530	337,885,949	29,232,306	323,382,917	352,615,223
التزامات القطاع	31,382,749	-	31,382,749	31,089,558	-	31,089,558

30 يونيو 2020

31 ديسمبر 2019

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

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

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

19 قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي السعر التي يتم إستلامه 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 إفتراض 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 والإفتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة للأصول و الإلتزامات المالية والغير مالية يتم تحديدها باستخدام نفس تقنيات وإفتراضات 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 الإعراف 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 يونيو 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
85,253,478	-	-	85,253,478	
20,165,000	20,165,000	-	-	
87,730,000	87,730,000	-	-	
193,148,478	107,895,000	-	85,253,478	

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

قياس القيمة العادلة (تتمة) 19

31 ديسمبر 2018 (مدقق):

المجموع بالدرهم الإماراتي	مستوى 3 بالدرهم الإماراتي	مستوى 2 بالدرهم الإماراتي	مستوى 1 بالدرهم الإماراتي	أصول مالية: إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر إستثمارات مدرجة إستثمارات غير مدرجة	أصول غير مالية: عقارات استثمارية
-	-	-	-	-	-
104,449,782	-	-	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	-	-