

مخازن زي ذ.م.م

البيانات المالية المرحلية المختصرة

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

هاتف: ٩٧١ ٢٤١٧ ٤٤٠٠
فاكس: ٩٧١ ٢٦٢٧ ٢٢٨٣
abudhabi@ae.ey.com
ey.com/mena

إرنست ويونغ
صندوق بريد ١٣٦
الطابق ٢٧، نيشن تاور ٢
كورنيش أبوظبي
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة



تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة مخازن زي ذ.م.م

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة لشركة مخازن زي ذ.م.م ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والبيانات المرحلية المختصرة ذات الصلة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسارات من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدقق الحسابات.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

مسألة أخرى

تمثل البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة أول بيانات مالية مرحلية مختصرة يتم إعدادها من قبل الشركة. وعليه، لم تتم مراجعة البيانات المرحلية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والايضاحات من قبل مدقق حسابات وقد تم عرضها لأغراض المقارنة فقط.

تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية بتاريخ ١٣ إبريل ٢٠٢٠.

بتوقيع:

رائد أحمد

شريك

إرنست ويونغ

رقم القيد: ٨١١

١٧ نوفمبر ٢٠٢٠

أبوظبي

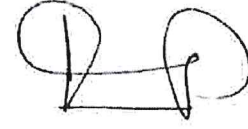
مخازن زي ذ.م.م

بيان المركز المالي المرحلي المختصر
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الموجودات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) لرهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) لرهم	ايضاحات
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	١٦,٣٣٧,٨١٤	١٥,٣٤٢,٧٥٨	٤
موجودات حق الاستخدام	٧,١٢٨,٧٢٩	٧,٢٤٦,٦٨٩	
	<u>٢٣,٤٦٦,٥٤٣</u>	<u>٢٢,٥٨٩,٤٤٧</u>	
الموجودات المتداولة			
المخزون	٩,٩١٠,٨٩٠	٥,٦١٠,٨٦٩	٥
الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى	٩,٥٦٤,٦٤٧	٧,٦٥١,٣٦٨	
المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة	٩٧,٧٨٤,٤٩٠	٩٣,٢٣٨,٧٧١	١٢,٢
النقد والأرصدة البنكية	٤٨,١٥٨,١٢٠	٦٢,٣٤٩,٦٠٥	٦
	<u>١٦٥,٤١٨,١٤٧</u>	<u>١٦٨,٨٥٠,٦١٣</u>	
	<u>١٨٨,٨٨٤,٦٩٠</u>	<u>١٩١,٤٤٠,٠٦٠</u>	
إجمالي الموجودات			
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٧
رأس المال	١٢,٢٩٤,١٩٣	١٢,٢٩٤,١٩٣	٨
رأس المال المساهم به	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٩
الإحتياطي النظامي	١٣٨,٧٨٨,٢٧٦	١٢٥,٨٣٦,١٦٦	
الأرباح المحتجزة	١٥٢,٥٨٢,٤٦٩	١٣٩,٦٣٠,٣٥٩	
إجمالي حقوق المساهمين			
المطلوبات غير المتداولة	٣,٧٤٤,٣٩٥	٣,٣١٨,٧٤١	
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٧,٢٦١,٠٩٩	٧,٢٣٧,٥٠٠	
التزام عقد الإيجار	<u>١١,٠٠٥,٤٩٤</u>	<u>١٠,٥٥٦,٢٤١</u>	
المطلوبات المتداولة			
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	٢٣,٥٧٤,٢٥٤	٢٨,٦٢٢,٧٤٣	١٢,٢
المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة	١,٤٢٩,٧٤٠	٢,٢٩٦,٥١١	
التزام عقد الإيجار	٢٩٢,٧٣٣	٢٨٤,٢٠٦	
	<u>٢٥,٢٩٦,٧٢٧</u>	<u>٤١,٢٠٣,٤٦٠</u>	
	<u>٣٦,٣٠٢,٢٢١</u>	<u>٥١,٨٠٩,٧٠١</u>	
	<u>١٨٨,٨٨٤,٦٩٠</u>	<u>١٩١,٤٤٠,٠٦٠</u>	
إجمالي المطلوبات			
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات			


عضو مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.



مخازن زي ذ.م.م

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
درهم	درهم		
٢٣٠,٠٥٢,٥٨٠	٢٠٤,١٨١,٣٤٠	١٤	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٢٠٧,١١٤,٤٠٤)	(١٨٢,٧٠٩,٩٩٦)		تكلفة المبيعات
٢٢,٩٣٨,١٧٦	٢١,٤٧١,٣٤٤		إجمالي الربح
(٨,٧٥١,٦٩٠)	(٨,٧٠٧,٩٣٥)		المصاريف العمومية والإدارية
(٤٠,٢٩٢)	(٣٥٥,١٠٣)		تكلفة التمويل
١٢٧,١٢٨	٥٤٣,٨٠٤		إيرادات أخرى
١٤,٢٧٣,٣٢٢	١٢,٩٥٢,١١٠		الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
١٤٢,٧	١٢٩,٥	١٠	العوائد الأساسية للسهم الواحد

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

مخازن زي ذ.م.م

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

رأس المال	رأس المال المساهم به	الاحتياطي النظامي	الأرباح المحتجزة	إجمالي حقوق الملكية	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)	١٢,٢٩٤,١٩٣	٥٠٠,٠٠٠	١١٣,١٩٩,٧١٣	١٢٦,٩٩٣,٩٠٦	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	١٤,٢٧٣,٣٢٢	١٤,٢٧٣,٣٢٢	
توزيعات الأرباح (إيضاح ١١)	-	-	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	١٢,٢٩٤,١٩٣	٥٠٠,٠٠٠	١٢١,٤٧٣,٠٣٥	١٣٥,٢٦٧,٢٢٨	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)	١٢,٢٩٤,١٩٣	٥٠٠,٠٠٠	١٢٥,٨٣٦,١٦٦	١٣٩,٦٣٠,٣٥٩	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	١٢,٩٥٢,١١٠	١٢,٩٥٢,١١٠	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	١٢,٢٩٤,١٩٣	٥٠٠,٠٠٠	١٣٨,٧٨٨,٢٧٦	١٥٢,٥٨٢,٤٦٩	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

مخازن زي ذ.م.م

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاحات	
٢٠١٩	٢٠٢٠	درهم	درهم
١٤,٢٧٣,٣٢٢	١٢,٩٥٢,١١٠		
٢,١١٦,٢٧٣	١,٤١٩,٠٦٠		
-	١١٧,٩٦٠		
(١٥,٠٠٠)	-		
٢٦٥,٧٣٩	٥٠٠,٩٩٧		
٢٩٧,٥٠٦	٤٠,٠٠٠		
٤٠,٢٩٢	٣٥٥,١٠٣		
١٦,٩٧٨,١٣٢	١٥,٣٨٥,٢٣٠		
١,٠٥٢,٨٢٦	(٤,٣٠٠,٠٢١)		
١,٥٧٩,٨٩٩	(١,٩٥٣,٢٧٩)		
٣٨,٥١٤,٤٢٠	(٤,٥٤٥,٧١٩)		
(١٧,٥١٠,٧٦٣)	(١٥,٠٩٨,٤٨٩)		
(٤٩٥,١٧٨)	(٨٦٦,٧٧١)		
٤٠,١١٩,٣٣٦	(١١,٣٧٩,٠٤٩)		
(٩٧,١٠٢)	(٧٥,٣٤٣)		
(٤٠,٢٩٢)	(٣٨,٧٧٠)		
٣٩,٩٨١,٩٤٢	(١١,٤٩٣,١٦٢)		
(١,٩٢٦,٩٥٣)	(٢,٤١٤,١١٧)	٤	
١٥,٠٠٠	-		
(١,٩١١,٩٥٣)	(٢,٤١٤,١١٧)		
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	-		
-	(٢٨٤,٢٠٦)		
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٨٤,٢٠٦)		
٣٢,٠٦٩,٩٨٩	(١٤,١٩١,٤٨٥)		
٢٩,١٤٨,٢٣٨	٦٢,٣٤٩,٦٠٥		
٦١,٢١٨,٢٢٧	٤٨,١٥٨,١٢٠	٦	

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات للبنود التالية:

استهلاك ممتلكات وألات ومعدات

إطفاء أصل حق الاستخدام

ربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

تكاليف التمويل

التغيرات في رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في المخزون

(الزيادة) النقص في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

(الزيادة) النقص في المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

النقص في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

النقص في المبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة

النقد (المستخدم في) المولد من العمليات

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

تكلفة التمويل المدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) المولد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

إضافة إلى ممتلكات وألات ومعدات

متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

دفعة مقابل التزام عقد الإيجار

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقد وما يعادله للفترة

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

١ معلومات عامة

كانت مخازن زي ذ.م.م عبارة عن شراكة مسجلة في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. في ١٧ مارس ٢٠٠٨، تم تغيير الوضع القانوني للشراكة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة وبالتالي تم تغيير الاسم إلى شركة مخازن زي ذ.م.م ("الشركة").

إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٥٣٣١٤، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تجارة واستيراد المواد الاستهلاكية الطازجة والأغذية المعلبة والمحفوظة والمجمدة.

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢٠.

٢ أساس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والافصاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية السنوية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب قراءتها مع البيانات المالية المدققة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة لذلك، قد لا تشير نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بالضرورة إلى النتائج للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. تم عرض البيانات المالية ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المعتمدة أثناء إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع تلك المطبقة من قبل الشركة أثناء إعداد البيانات المالية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التالية الفعالة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكنه غير فعال بعد.

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣: تعريف الأعمال؛
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩: تعديل معيار معدل الفائدة؛

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٣,١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة من قبل الشركة (تتمة)

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦: امتياز الإيجار المتعلق بكوفيد ١٩؛
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨: تعريف المادية؛
- الإطار المفاهيمي للتقارير المالية*.

*لا يُعتبر الإطار المفاهيمي معياراً، ولا تلغي أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في وضع المعايير، من أجل مساعدة معدّي التقارير المالية على تطوير سياسات محاسبية متسقة عندما لا يكون هناك معيار قابل للتطبيق ولمساعدة كافة الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها. يتضمن الإطار المفاهيمي المعدّل بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدّثة ومعايير إدراج للموجودات والمطلوبات ويوضح بعض المفاهيم الهامة.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

٣,٢ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن المطلوبات الطارئة. كما تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على الإيرادات والمصاريف والمخصصات بالإضافة إلى التغيرات في القيمة العادلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

قد تؤثر هذه الأحكام والتقديرات والافتراضات على المبالغ المدرجة في السنوات المالية اللاحقة. يتم حالياً تقييم التقديرات والأحكام وهي تعتمد على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة للتي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الفترة، بلغت الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات ما قيمته ٢,٤١٤,١٢٠ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ١,٩٢٦,٩٥٣ درهم)، وبلغت رسوم الاستهلاك والانخفاض في القيمة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ما قيمته ١,٤١٩,٠٦٠ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢,١١٦,٢٧٣ درهم).

مخازن زي ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٥ المخزون

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم	
٨,٤٢٤,٢٥٦	٤,٧٦٩,٢٣٩	المواد الغذائية
١,٤٨٦,٦٣٤	٨٤١,٦٣٠	المواد غير الغذائية
<u>٩,٩١٠,٨٩٠</u>	<u>٥,٦١٠,٨٦٩</u>	

٦ النقد والأرصدة البنكية

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم	
٢٠٠,٠٠٠	٣٣,٠٥٤	النقد في الصندوق
٤٧,٩٥٨,١٢٠	٦٢,٣١٦,٥٥١	النقد لدى البنوك - الحساب الجاري
<u>٤٨,١٥٨,١٢٠</u>	<u>٦٢,٣٤٩,٦٠٥</u>	النقد والأرصدة البنكية

بلغت قيمة النقد وما يعادله كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) ٦١,٢١٨,٢٢٧ درهم.

٧ رأس المال

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم	
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	المُصرَّح به والصادر والمدفوع بالكامل
		١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ دراهم لكل سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩):
		١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ دراهم لكل سهم

٨ رأس المال المُساهم به

يمثل رأس المال المُساهم به سلفة طويلة الأجل بلا فوائد من المساهمين بدون شروط سداد محددة. أكد المساهمون أنه لن يتم طلب استرداد هذه السلفة في المستقبل المنظور، وأنه عند حل الشركة، فإن الحقوق والمزايا والالتزامات في صافي الموجودات والمطلوبات المتبقية، المرتبطة بالرصيد في حساب مساهمة المساهمين الإضافية، سوف تظل متساوية في المرتبة مع تلك المرتبطة برأس مال الشركة. لذلك، تعتبر هذه السلفة أقرب إلى كونها أداة حقوق ملكية وليس التزاماً، وبالتالي تم عرض الرصيد ضمن حقوق الملكية.

٩ الاحتياطي النظامي

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، أنشأت الشركة احتياطي نظامي عن طريق تخصيص ١٠٪ من الأرباح لكل سنة للاحتياطي إلى أن يساوي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير مُتاح للتوزيع باستثناء ما ينص عليه القانون.

١٠ العوائد الأساسية للسهم الواحد

يتم احتساب العوائد الأساسية للسهم بتقسيم ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم قيد الإصدار على مدار الفترة على النحو التالي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٠٢٠	٢٠١٩	
١٢,٩٥٢,١١٠	١٤,٢٧٣,٣٢٢	الربح العائد إلى ملاك الشركة (درهم)
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (أسهم)
١٢٩,٥	١٤٢,٧	العوائد الأساسية للسهم للفترة (درهم)

١١ توزيعات الأرباح

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بتوزيع أرباح بقيمة ٦٠ درهم للسهم الواحد بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ درهم.

١٢ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة بإبرام معاملات مع الشركات والمنشآت التي تقع ضمن تعريف الطرف ذو العلاقة كما هو وارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤، إفصاحات الأطراف ذات علاقة.

تشمل الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي المساهمين الرئيسيين للشركة، وأعضاء مجلس الإدارة والشركات ذات العلاقة بهم والشركات الواقعة تحت ملكية مشتركة و/أو إدارة وسيطرة مشتركة، وشركائهم وموظفي الإدارة الرئيسيين.

مخازن زي ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٢ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٢,١ المعاملات

خلال الفترة، أبرمت الشركة المعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مدققة) ٢٠١٩
درهم	درهم
المعاملات مع دائرة الأعمال الخاصة للشيخة فاطمة الإيرادات	١٤٠,٢٦١,٧٤٩
١٥٨,٧٣٩,٠٩١	
المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الأخرى الإيرادات	٤٣,٠٠٧,٧٠٠
٥٤,٩٠٣,٤٤٩	
شراء البضائع والخدمات	٤,٢٨١,٥٠٦
٤,٣٣٧,٣١٤	

تم إبرام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشروط متفق عليها مع الإدارة.

١٢,٢ الأرصدة

إن الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المختصر هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	
دائرة الأعمال الخاصة للشيخة فاطمة	
ميناء القابضة ذ.م.م	
صرحا للسفن	
الياسات للتموين وتجهيز المطاعم ذ.م.م	
صاحب السمو الشيخ حمدان بن زايد آل نهيان	
مكتب صاحب السمو الشيخ طحون بن زايد آل نهيان	
صاحب السمو الشيخ عبد الله بن زايد آل نهيان	
سيني رويال سينما ذ.م.م	
أخرى	
الوطنية للمشاريع والتعمير ذ.م.م	
مخصص خسائر الانتماء المتوقعة	
٧٣,١٨٩,١٩٥	٥٢,٣٥٤,١٥٠
١٦,٦٧٢,٤٣٦	٢٥,٧٥١,٧٨٨
١,٩٨٤,٨٢٢	٢,٩٨٢,٠٦١
١,٢٣٣,٠٢٩	٤,٥٤٢,٤٣٥
٤٨٧,٣٥٠	٢٣٨,٤٢٧
٣٧٢,٥٤٤	٦٧٢,٠٩٩
٣٦٢,٦٩٤	١,٤٨٥,١٥٨
١٩١,٥٤٥	١٩٤,٨٥١
٣,٨٩٦,٦١٥	٥,٣٨٣,٦٥٦
-	٢٨٥,٣١٥
(٦٠٥,٧٤٠)	(٦٥١,١٦٩)
٩٧,٧٨٤,٤٩٠	٩٣,٢٣٨,٧٧١

مخازن زي ذ.م.م

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٢ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

١٢,٢ الأرصدة (تتمة)

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ل.رهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ل.رهم	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	صاحب السمو الشيخ طحنون بن زايد آل نهيان
٩٢٤,٥٣١	-	أسماك
١٠٥,٢٠٩	٣٤٧,٣٢٧	دواجن العجبان ذ.م.م
١,٥٤٩,١٨٤	١,٥٤٩,١٨٤	أخرى
١,٤٢٩,٧٤٠	٢,٢٩٦,٥١١	

١٢,٣ تعويضات الإدارة العليا

(غير مدققة) ٢٠٢٠ ل.رهم	(غير مدققة) ٢٠١٩ ل.رهم	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢,٢٣٦,٩٠٩	٢,٤٣٨,٨٧٨	الرواتب والمكافآت قصيرة الأجل
٦٣,٦٦٧	٦٣,٤٣٤	مكافآت نهاية الخدمة
٢,٣٠٠,٥٧٦	٢,٥٠٢,٣١٢	

١٣ المطلوبات الطارئة والالتزامات

(غير مدققة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ل.رهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ل.رهم	خطابات الضمان
٨٢٩,٨٠٣	٩٨٣,٤٠٣	التزام رأسمالي
٣٠٤,٤١٥	٨٧,٠٩٠	

تم إصدار الضمانات البنكية أعلاه من قبل بنك محلي ضمن سياق الأعمال الاعتيادية.

١٤ الإيرادات من العقود مع العملاء

يتم إدراج الإيرادات من بيع المواد الغذائية وغير الغذائية في وقت زمني محدد. لا يوجد التزام غير موفى به في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٠١٩	٢٠٢٠
درهم	درهم
٢٣٠,٠٥٢,٥٨٠	٢٠٤,١٨١,٣٤٠
بيع البضائع	

يتم توليد كافة الإيرادات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى والتزام عقد الإيجار والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة.

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جوهرياً عن قيمها الدفترية في نفس التاريخ.

١٦ موسمية النتائج

تتمثل طبيعة أعمال الشركة في أن الإيرادات والنفقات يتم تكبيدها بطريقة لا تتأثر بأي شكل من أشكال الموسمية. تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بناءً على مبدأ الاستحقاق، والذي يتطلب إدراج الإيرادات والمصاريف عند اكتسابها أو تكبيدها وليس عند استلامها أو دفعها على مدار الفترة.

١٧ تأثير كوفيد ١٩

يستمر فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) في التفشي والانتشار، مما يتسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي. خلال الفترة، كانت هناك شكوك حول الاقتصاد الكلي فيما يتعلق بالأسعار والطلب على السلع. ومع ذلك، فإن حجم ومدة هذه التطورات لا يزالان غير مؤكدین ولكن يمكن أن يؤثرًا على أرباحنا وتدفقاتنا النقدية ووضعنا المالي. وفقاً للتقييم الداخلي الذي أجرته الإدارة، لا يوجد تأثير مالي جوهري لفيروس كوفيد ١٩ على أعمال الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، لا نعتبر الإدارة أنه من العملي تقديم تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة في هذه المرحلة.

١٨ الأحداث اللاحقة

بعد نهاية الفترة، قام الشركاء بالموافقة على زيادة رأس المال من ١,٠٠٠,٠٠٠ درهم إلى ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم مع تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠ دراهم إلى درهم واحد وإصدار ٩٩,٩٠٠,٠٠٠ سهم جديد. بالإضافة إلى ذلك، وافق الشركاء على دخول شركاء جدد وتوزيع رأس المال الجديد البالغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم بين الشركاء كما هو وارد في عقد التأسيس المعدل.

بالإضافة إلى ذلك، بعد نهاية الفترة، وافق الشركاء على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة خاصة. كما وبدأت الشركة عملية إدراجها في السوق الثاني لإمارة أبوظبي. المتطلبات القانونية للإدراج لا تزال قيد التنفيذ كما في تاريخ البيانات المالية المرحلية المختصرة.