

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
البيانات المالية الموجزة المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة")، و التي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

توقيع:

أشرف وحيد أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٨ أغسطس ٢٠١٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

دبي للمطبات (ش.م.ع)

بيان الدخل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧		
٢٣٢,١٤٣	٢٢٩,٣٢١	٤٣٤,٧٨٧	٤١٥,٦٦٣		مبيعات
(١٤٧,٠٨٨)	(١٤٦,٦٠١)	(٢٧٥,٩٢٥)	(٢٦٥,٥٥٨)		تكلفة مبيعات
٨٥,٠٥٥	٨٢,٧٢٠	١٥٨,٨٦٢	١٥٠,١٠٥		إجمالي الأرباح
١,٨١٤	١,٨٧٥	٣,٥٣١	٣,٧٢٨		الدخل التشغيلي الآخر
(٤٢,٥٠٧)	(٤٠,١١٩)	(٨٠,٥٢٤)	(٧٧,٩٣٦)		مصاريف البيع والتوزيع
(١٣,٩٠٥)	(١٤,٣٣٤)	(٢٦,٦٨٠)	(٢٧,٩٣٩)		المصاريف العمومية والإدارية
(٢,٠٦١)	(٢,٠٥٢)	(٤,٠٩٧)	(٤,١١٦)		إطفاء الموجودات غير الملموسة
-	(٢,٨٤١)	-	(٧,٤٦٧)		مصاريف نقل خطوط الإنتاج
٢٨,٣٩٦	٢٥,٢٤٩	٥١,٠٩٢	٣٦,٣٧٥		الدخل التشغيلي
(٥٢٠)	(٧٢٩)	(٢٠٥)	(١,٣٨٣)		مصاريف التمويل، صافي
-	-	٦,٧٨٠	٦,٧٨٠		دخل توزيعات الأرباح
١٥٧	١٦٨	٢٧٣	٣١٧		دخل آخر، صافي
٢٨,٠٣٣	٢٤,٦٨٨	٥٧,٩٤٠	٤٢,٠٨٩	٤	الأرباح للفترة
٠,٣١	٠,٢٧	٠,٦٤	٠,٤٧	٩	ربحية السهم (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

دبي للمرطبات (ش.م.ع)
بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
٢٨,٠٣٣	٢٤,٦٨٨	٥٧,٩٤٠	٤٢,٠٨٩	الأرباح للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى: بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
(٣,٣٩٨)	(١٠,٨٦٨)	(١,٣٦٠)	(١٠,٥٠٨)	٦ التغيرات في القيمة العادلة للاستثمار المتوفر للبيع
٣,٩٩٣	(٢,٤٤٨)	٥,٥٢٥	(١,١٣٤)	التغيرات في القيمة العادلة للجزء الساري من تحوطات التدفقات النقدية
٥٩٥	(١٣,٣١٦)	٤,١٦٥	(١١,٦٤٢)	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٢٨,٦٢٨	١١,٣٧٢	٦٢,١٠٥	٣٠,٤٤٧	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

دبي للمرطبات (ش.م.ع)

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٥	الموجودات الثابتة
٧١٨,٥٨٦	٧٠٥,٨٣٤		الموجودات غير الملموسة
٣٣,٨٧٠	٢٩,٧٥٤	٦	الاستثمار المتوفر للبيع
١٤٥,٦٢٠	١٣٥,١١٢		
<u>٨٩٨,٠٧٦</u>	<u>٨٧٠,٧٠٠</u>		
			الموجودات المتداولة
			الرضاعة
٧٥,٢٩٨	٦٨,١٣٢		المدينون التجاريون والآخرين
١٠٧,٠٢٠	١٤٠,٣٢٤		دفعات مقدما لمقاولي وموردي مشروع غرينفيلد
٣٥٠	-	٧	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٦٠,٩٢٢	١١١,٣١٠		
<u>٣٤٣,٥٩٠</u>	<u>٣١٩,٧٦٦</u>		
<u>١,٢٤١,٦٦٦</u>	<u>١,١٩٠,٤٦٦</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠		الاحتياطي القانوني
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠		الاحتياطي العام
٥٦٧,٥٤٣	٥٦٧,٥٤٣		احتياطي القيمة العادلة
١١٤,٥٣٧	١٠٤,٠٢٩		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
١,٨٠٩	٦٧٥		الأرباح غير الموزعة
١١٣,٨٥٨	٩٢,٩٤٧		
<u>٩٣٢,٧٤٧</u>	<u>٩٠٠,١٩٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢١,٥٥٩	٢٢,١٤٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٢,٦١١	٨١,٢٨٥	١١	الجزء غير الجاري من القروض لأجل
<u>١٢٤,١٧٠</u>	<u>١٠٣,٤٣٣</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٤١,٦٤٣	١٤٣,٧٠٨		الدائنون التجاريون والآخرين
٤٣,١٠٦	٤٣,١٣١	١١	الجزء الجاري من القروض لأجل
١٨٤,٧٤٩	١٨٦,٨٣٩		
<u>٣٠٨,٩١٩</u>	<u>٢٩٠,٢٧٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٢٤١,٦٦٦</u>	<u>١,١٩٠,٤٦٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت المرافقة على البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٧، ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

السيد علي حميد العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة

السيد عبد الله محمد الحرير
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع)
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي التدفقات النقدية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٩٣٢,٧٤٧	١١٣,٨٥٨	١,٨٠٩	١١٤,٥٣٧	٥٦٧,٥٤٣	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
٤٢,٠٨٩	٤٢,٠٨٩	-	-	-	-	-
(١١,٦٤٢)	-	(١,١٣٤)	(١٠,٥٠٨)	-	-	-
٣٠,٤٤٧	٤٢,٠٨٩	(١,١٣٤)	(١٠,٥٠٨)	-	-	-
(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٩٠٠,١٩٤	٩٢,٩٤٧	٦٧٥	١٠٤,٠٢٩	٥٦٧,٥٤٣	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٨)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع.)
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي تحوطات التدفقات النقدية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٨٧٩,٤٤٠	١٤٤,٥٤١	(٥,٠٦٣)	١١٨,٩٦٠	٤٨٦,٠٠٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
٥٧,٩٤٠	٥٧,٩٤٠	-	-	-	-	-
٤,١٦٥	-	٥,٥٢٥	(١,٣٦٠)	-	-	-
٦٢,١٠٥	٥٧,٩٤٠	٥,٥٢٥	(١,٣٦٠)	-	-	-
(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٨٧٨,٥٤٥	١٣٩,٤٨١	٤٦٢	١١٧,٦٠٠	٤٨٦,٠٠٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٨)

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع)
بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	
٥٧,٩٤٠	٤٢,٠٨٩	الأنشطة التشغيلية
١٣,٤٨٩	٢٣,٦٣٩	الأرباح للفترة
٤,٠٩٧	٤,١١٦	التعديلات للبنود التالية:
-	(٦٠)	الاستهلاك
٢٠٥	١,٣٨٣	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٦,٧٨٠)	(٦,٧٨٠)	الربح من استبعاد موجودات ثابتة
١,٣٦٣	١,٥٩٥	مصاريف التمويل
٧٠,٣١٤	٦٥,٩٨٢	دخل توزيعات الأرباح
٧,٩٣٧	٧,١٦٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٩,٤٨٤)	(٣٣,٣٠٤)	التغيرات في رأس المال العامل:
(١٢,٧٤٩)	٥,١٣١	البضاعة
٤٦,٠١٨	٤٤,٩٧٥	المدينون التجاريون والآخرين
(٧٢٤)	(١,٠٠٦)	الدائنون التجاريون والآخرين
٤٥,٢٩٤	٤٣,٩٦٩	النقد من العمليات
(٢٩,٥٨٣)	(١٠,٥٥٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٥٠)	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٦,٧٨٠	٦,٧٨٠	الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,١٥٣)	(٣,٦٩٧)	الاستحواذ على موجودات ثابتة
(٢١,٠٩٣)	(٢١,٨١٤)	المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	الدفعات المقدمة لمقاولي مشروع غرينفيلد والموردين
(٤,٢٠٠)	(٤,٢٠٠)	دخل توزيعات أرباح مقبوض
(٢٠٥)	(٨٧٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨٨,٤٩٨)	(٨٩,٨٨٤)	الأنشطة التمويلية
(٦٦,٣٥٧)	(٤٩,٦١٢)	تسديد القروض لأجل
١٥٨,٢٨٨	١٦٠,٩٢٢	توزيعات أرباح مدفوعة
٩١,٩٣١	١١١,٣١٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
		مصاريف تمويل مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		النقص في النقدية وشبه النقدية
		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
		النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو

* إن الإضافات الي الموجودات الثابتة تتضمن مبلغ ٣٥٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - لا شيء) قد تم تعديلها مقابل الدفعات مقدماً إلى الموردين. لقد تم استبعاد هذه المعاملات ضمن بيان التدفقات النقدية لكونها معاملات غير نقدية.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١ - الأنشطة

إن شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") تأسست في دبي عام ١٩٥٩ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو، حاكم دبي. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. إن عنوان الشركة المسجل هو صندوق بريد ٤٢٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة (الإمارات العربية المتحدة).

تقوم الشركة بتعبئة وبيع منتجات بيبسي كولا العالمية في دبي والشارقة والإمارات الشمالية الأخرى بدولة الامارات العربية المتحدة. كما تقوم الشركة بتصدير منتجات بيبسي كولا العالمية من وقت لآخر إلى دول أخرى بعد الحصول على تفويض من بيبسي كولا العالمية. تحتفظ الشركة بحقوق تعبئة وبيع سفن آب وأكوافينا في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أ) أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "إعداد التقارير المالية المرحلية".

إن هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية المدققة السنوية الكاملة، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ب) أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء القياس بالقيمة العادلة للمشتقات والاستثمارات المتوفرة للبيع.

ج) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية يتطلب من الإدارة إجراء التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات المعلنة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. وعند إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية، تقوم الإدارة بممارسة الأحكام الجوهرية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تتفق المصادر الرئيسية للتقديرات وعدم التأكد مع البيانات المالية المدققة السنوية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

د) حوكمة المخاطر وإدارة المخاطر المالية

تتفق أهداف وسياسات وإجراءات حوكمة المخاطر وإدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك الأهداف والسياسات والإجراءات المعلن عنها في البيانات المالية المدققة السنوية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

هـ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المدققة السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. إن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي يسري مفعولها من ١ يناير ٢٠١٧ ليس له أي تأثير على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة.

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية التشغيلية

تعمل الشركة في قطاع تشغيلي واحد وهو تعبئة وتوزيع وتجارة المشروبات الغازية والمشروبات الأخرى ذات العلاقة. إن جميع المعلومات المتعلقة بهذا القطاع التشغيلي موضحة في بيان المركز المالي المرحلي وبيان الدخل المرحلي والإيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية.

إن المعلومات الإضافية حسب متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨،/إعداد التقارير القطاعية، موضحة أدناه:

أ- معلومات عن القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، بلغت الإيرادات من عملاء الشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٣٦٢,٩٣٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٣٦٥,٠٤٩ ألف درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبي) ٥٢,٧٢٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٦٩,٧٣٨ ألف درهم).

ب- العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، لم يكن لدى أي من عملاء الشركة إيرادات تشكل أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٤- الأرباح للفترة

تم اظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		<u>الستة أشهر المنتهية في</u>		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٤,٠٦٦	٢٤,٢٣٦	٤٨,٩٥٤	٤٧,٧٤٦	تكاليف الموظفين
٧,٥٣٦	١١,٨٤٠	١٣,٤٨٩	٢٣,٦٣٩	مصاريف الاستهلاك
٦,٢٦٩	٦,١٠٣	١٢,٦١١	١١,٨٨٧	عقود الإيجار التشغيلية

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٥- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، هناك إضافات إلى الموجودات الثابتة بمبلغ ١٠,٩٠٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٧٠,٠٣٩ ألف درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، قامت الشركة بتحويل موجودات بمبلغ ١٢,٥٨٩ ألف درهم من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى بند المباني والآلات والمكائن والأثاث والتركيبات في الموجودات الثابتة.

قامت المجموعة باستبعاد موجودات بقيمة مدرجة صافية قدرها ١٥ ألف درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - لا شيء)، ما نتج عنه صافي مبالغ محصلة عن الاستبعاد قدرها ٦٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - لا شيء).

٦- الاستثمار المتوفر للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٥٠,٠٤٣	١٤٥,٦٢٠
(٤,٤٢٣)	(١٠,٥٠٨)
<u>١٤٥,٦٢٠</u>	<u>١٣٥,١١٢</u>

الرصيد الافتتاحي
التغير في القيمة السوقية العادلة

الرصيد الختامي

٧- النقدية وشبه النقدية

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلية، تتألف النقدية وشبه النقدية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥٥,٤٠١	٥٥,٢٩٩
١٠٥,٥٢١	٥٦,٠١١
<u>١٦٠,٩٢٢</u>	<u>١١١,٣١٠</u>

النقد لدى البنوك وفي الصندوق
الودائع قصيرة الأجل التي تستحق في الأصل خلال أقل من ثلاثة أشهر

٨- توزيع الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد في ٢٣ مارس ٢٠١٧، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٧٠ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٦٣ مليون درهم متعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٠,٧٠ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٦٣ مليون درهم متعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٩- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ٤٢,٠٨٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٥٧,٩٤٠ ألف درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٩٠ مليون سهم).

لم تصدر الشركة أية أدوات مالية يمكن أن يكون لها تأثير مخفف على ربحية السهم عند استخدامها.

١٠- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

أ- المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة:

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا لدى الشركة والشركات التي تحت السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل جوهري بتلك الأطراف. تؤخذ موافقة إدارة الشركة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

إن المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي هي كالتالي:

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		<u>السنة أشهر المنتهية في</u>		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٦٩	١,٤٤١	١٢٢	١,٧٢٣	مبيعات لطرف ذي علاقة

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا خلال الفترة كانت كالتالي:

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		<u>السنة أشهر المنتهية في</u>		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٦٨٦	٢,٣٠٩	٥,٥٠٦	٤,٨٩٩	مزايا قصيرة الأجل
١١٠	٨٨	٢١٩	٢٠٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٠	٣٠	٢٥٠	٣٠	رسوم حضور أعضاء مجلس الإدارة
٢,٩٤٦	٢,٤٢٧	٥,٩٧٥	٥,١٣٧	

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٠- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ب- المستحق من طرف ذي علاقة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
٧٢	١,٠٠٧

طرف آخر ذو علاقة
شركة عُمان للمرطبات المحدودة

١١- القروض لأجل

الإجمالي ألف درهم	الجزء غير المتداول ألف درهم	الجزء المتداول ألف درهم	القروض ١ (أ) القروض ٢ (ب) القروض ٣ (ج)
٨٥,٠٠٠	٥١,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	
٢٥,٥٨٨	١٩,٦٥٨	٥,٩٣٠	
١٣,٨٢٨	١٠,٦٢٧	٣,٢٠١	
١٢٤,٤١٦	٨١,٢٨٥	٤٣,١٣١	
١٤٥,٧١٧	١٠٢,٦١١	٤٣,١٠٦	

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

أ. حصلت الشركة على قرض لأجل من أحد البنوك المحلية لتمويل بناء مرفق للمكاتب والمصنع (مشروع غرينفيلد) في مجمع دبي للاستثمار. كما وافق مجلس إدارة الشركة، على تحديد هذا القرض بمبلغ ١٧٠ مليون درهم مع فترة ٥ سنوات للسداد. وبدأ سداد القرض في يناير ٢٠١٥، وسوف ينتهي في يوليو ٢٠١٩. يترتب على القرض فوائد حسب أيبور لمدة ٣ أشهر زائدا هامش. إن القرض مضمون بتنازل عن الحقوق الإيجارية على قطعة الأرض ورهن على الأموال المنقولة وتنازل عن مزايا التأمين على الآلات والمكائن.

ب & ج. حصلت الشركة على قرضين مصنفين بالدولار الأمريكي لتمويل شراء آلات ومكائن جديدة. وسيتم سدادهما خلال ١٤ قسطاً نصف سنوياً بدأت من ١٥ يناير ٢٠١٥، وتترتب عليها فوائد حسب أيبور لمدة ٦ أشهر زائدا هامش. إن المبلغ المستحق بالدرهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ هو ٣٩,٤١٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٤٣,٧١٧ ألف درهم). إن المبلغ المستحق بالدولار كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ هو ١٠,٧٣٤ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١١,٩٠٥ ألف دولار أمريكي).

١٢- المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)
٩٥٣	٢,٨٢٨
١,٤٩٩	١,٤٢٧
٣١,٩٩٨	٣٣,٨٥٧

الكفالات البنكية
اعتماد مستندي
الالتزامات الرأسمالية - المتعاقد عليها

تعود الالتزامات الرأسمالية الخاصة بالشركة بشكل أساسي إلى نفقات معتمدة لمرفق المكاتب والمصنع بقيمة ٦٥٨,٣ مليون درهم (مشروع غرينفيلد) في مجمع دبي للاستثمار.

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصناديق والمدنيين والاستثمارات المتوفرة للبيع. وتتألف المطلوبات المالية من القروض البنكية والدائنين والمشتقات.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة.

تسلسل القيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية بأسلوب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار متداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى الثاني: أساليب تقييم أخرى تكون جميع مدخلاتها ذات تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة وملحوظة بشكل مباشر أو غير مباشر،

المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	الاستثمار المتوفر للبيع أسهم متداولة قطاع المنتجات الاستهلاكية
-	-	١٣٥,١١٢	١٣٥,١١٢	
المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم	القيمة العادلة الموجبة للمشتقات - محتفظ بها كتحوطات تدفقات نقدية
-	٦٧٥	-	٦٧٥	

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة			
المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم
-	-	١٤٥,٦٢٠	١٤٥,٦٢٠
الاستثمارات المتوفرة للبيع أسهم متداولة قطاع المنتجات الاستهلاكية			
مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة			
المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم
-	١,٨٠٩	-	١,٨٠٩
القيمة العادلة الموجبة للمشتقات - محتفظ بها كتحوطات تدفقات نقدية			

١٤ - المعاملات غير النقدية

فيما يلي المعاملات غير النقدية التي تم استثناؤها من بيان التدفقات النقدية المرحلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم
٤٠,٤٥٦	٣٥٠
تحويل من الدفعات المدفوعة مقدما لمقاولي مشروع غرينفيلد والموردين للموجودات الثابتة (إيضاح ٥)	

١٥ - معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض المتبع في هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية، والتي اعتبر تأثيرها غير جوهري.