

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
البيانات المالية الموجزة المرحلية
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

هاتف، ٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٠
فاكس، ٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٤
dubai@ae.ey.com
ey.com/mena

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٩٢٦٧
الطابق ٢٨، برج الصقر للأعمال
شارع الشيخ زايد
دبي، الإمارات العربية المتحدة



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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست و يونغ

ثودلا هاري جوبال

شريك

رقم القيد: ٦٨٩

٧ مايو ٢٠١٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع)

بيان الدخل الموجز المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | إيضاح | |
|--------------------------|--------------|-------|------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | | |
| درهم | درهم | | |
| ١٥,٤٥٩,٤٧٠ | ١٢,٤١٧,٨٧٨ | | مبيعات |
| (٨,٩٤١,٥٩٠) | (٨,١٠٤,٩٨٦) | | تكلفة مبيعات |
| ٦,٥١٧,٨٨٠ | ٤,٣١٢,٨٩٢ | | إجمالي الأرباح |
| (٣,٧٦٧,٤٧٣) | (٤,٠٢٥,٧١٠) | | مصاريف البيع والتوزيع |
| (١,٧٤١,٨٨٧) | (١,٨١٦,٤٤٧) | | المصاريف العمومية والإدارية |
| ١,٠٠٨,٥٢٠ | (١,٥٢٩,٢٦٥) | | الأرباح/ (الخسائر) التشغيلية |
| (٣٨,٩٩٦) | (٢٥,٤٦٩) | | مصاريف التمويل |
| ٩٣,٣٦١ | ١١٠,٢٩٠ | | دخل التمويل |
| ١٠١,٤٤٨ | ٩٤,٢٣٠ | | دخل آخر |
| ١,١٦٤,٣٣٣ | (١,٣٥٠,٢١٤) | | (الخسائر)/ الأرباح للفترة |
| ٠,٠٣٩ | (٠,٠٤٥) | ٤ | ربحية السهم بالدرهم |

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

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | إيضاح |
|--------------------------|--------------|--|
| ٣١ مارس ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | |
| درهم | درهم | |
| ١,١٦٤,٣٣٣ | (١,٣٥٠,٢١٤) | (الخسائر)/ الأرباح للفترة |
| | | بنود الدخل الشامل الأخرى: |
| | | بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى |
| | | الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة |
| ١١٠,٠٨٣ | ٦,٢٠٦ | صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع |
| ١١٠,٠٨٣ | ٦,٢٠٦ | إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة |
| ١,٢٧٤,٤١٦ | (١,٣٤٤,٠٠٨) | إجمالي الدخل الشامل للفترة |

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع)
بيان المركز المالي الموجز المرحلي

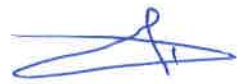
في ٣١ مارس ٢٠١٧

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | إيضاح | الموجودات |
|-------------------|---------------------|-------|----------------------------------|
| درهم (مدققة) | درهم (غير مدققة) | | الموجودات غير المتداولة |
| ٢١,٢٤٧,٠١٧ | ١٩,٩٢٢,٦٠٩ | ٥ | موجودات ثابتة |
| ١,٧٧٨,٦٣٨ | ١,٧٤٤,٠٤٨ | ٦ | عقارات استثمارية |
| ٢,٧٨١,٥٦٣ | ٢,٧٨٧,٧٦٩ | ٧ | استثمارات متوفرة للبيع |
| ٩٧٦,٠٠٠ | ٩٦٠,٧٥٠ | | مبالغ مدفوعة مقدماً طويلة الأجل |
| <u>٢٦,٧٨٣,٢١٨</u> | <u>٢٥,٤١٥,١٧٦</u> | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٧,٩٣٥,٣٢٨ | ٨,٨٥٥,١٦٣ | ٨ | بضاعة |
| ٨,١٣٢,٩٠٠ | ٩,٠٢٥,١٠٠ | ٩ | مدينون تجاريون وآخرون |
| ١,٧٦٢,٧٤٨ | ٤٠٠,٩١٨ | ١٢ | مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة |
| ١٦,٢٤١,٨٤٥ | ١٥,٤٦٣,١٨٢ | ١٠ | أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق |
| <u>٣٤,٠٧٢,٨٢١</u> | <u>٣٣,٧٤٤,٣٦٣</u> | | |
| <u>٦٠,٨٥٦,٠٣٩</u> | <u>٥٩,١٥٩,٥٣٩</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ١٠,٠٠٢,٢٧٦ | ١٠,٠٠٢,٢٧٦ | | الاحتياطي القانوني |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | | الاحتياطي الإلزامي |
| ٢,١٥٤,٧٢٩ | ٢,١٦٠,٩٣٥ | | احتياطي القيمة العادلة |
| ٦,٣٢٢,٣٦٥ | ١,٦٥٧,١٥١ | | الأرباح غير الموزعة |
| <u>٤٩,٩٧٩,٣٧٠</u> | <u>٤٥,٣٢٠,٣٦٢</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٢,٧٧٨,٣٣٤ | ٢,٩٠١,٨٦٢ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>٢,٧٧٨,٣٣٤</u> | <u>٢,٩٠١,٨٦٢</u> | | |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٨,٠٩٨,٣٣٥ | ٨,٣٠١,١٤٥ | ١١ | دائنون تجاريون وآخرون |
| - | ٢,٦٣٦,١٧٠ | ١٠ | سحوبات على المكشوف من البنوك |
| <u>٨,٠٩٨,٣٣٥</u> | <u>١٠,٩٣٧,٣١٥</u> | | |
| <u>١٠,٨٧٦,٦٦٩</u> | <u>١٣,٨٣٩,١٧٧</u> | | إجمالي المطلوبات |
| <u>٦٠,٨٥٦,٠٣٩</u> | <u>٥٩,١٥٩,٥٣٩</u> | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٧، ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:



عضو مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة

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

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

| الإجمالي درهم | الأرباح غير الموزعة درهم | احتياطي القيمة العادلة درهم | الاحتياطي الإلزامي درهم | الاحتياطي القانوني درهم | رأس المال درهم |
|------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| ٤٩,٩٧٩,٣٧٠ | ٦,٣٢٢,٣٦٥ | ٢,١٥٤,٧٢٩ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٢,٢٧٦ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| (١,٣٥٠,٢١٤) | (١,٣٥٠,٢١٤) | - | - | - | - |
| ٦,٢٠٦ | - | ٦,٢٠٦ | - | - | - |
| (١,٣٤٤,٠٠٨) | (١,٣٥٠,٢١٤) | ٦,٢٠٦ | - | - | - |
| (٣,٠٠٠,٠٠٠) | (٣,٠٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - |
| (٣١٥,٠٠٠) | (٣١٥,٠٠٠) | - | - | - | - |
| ٤٥,٣٢٠,٣٦٢ | ١,٦٥٧,١٥١ | ٢,١٦٠,٩٣٥ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١٠,٠٠٢,٢٧٦ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ |

| الإجمالي درهم | الأرباح غير الموزعة درهم | احتياطي القيمة العادلة درهم | الاحتياطي الإلزامي درهم | الاحتياطي القانوني درهم | رأس المال درهم |
|------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------|
| ٤٨,١٦٠,٣٢٥ | ٤,٩٥٦,٣٥٣ | ٢,٠٥٣,٤٧٥ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | ٩,٦٥٠,٤٩٧ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,١٦٤,٣٣٣ | ١,١٦٤,٣٣٣ | - | - | - | - |
| ١١٠,٠٨٣ | - | ١١٠,٠٨٣ | - | - | - |
| ١,٢٧٤,٤١٦ | ١,١٦٤,٣٣٣ | ١١٠,٠٨٣ | - | - | - |
| ٤٩,٤٣٤,٧٤١ | ٦,١٢٠,٦٨٦ | ٢,١٦٣,٥٥٨ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | ٩,٦٥٠,٤٩٧ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ |

* تتعلق بتوزيعات أرباح (٠,١٠) درهم لكل سهم) سنة ٢٠١٦، والتي تم اعتمادها خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١ مارس ٢٠١٧ وتم دفعها خلال ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

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

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | ايضاح |
|--------------------------|--------------|-------|
| ٣١ مارس ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | |
| درهم | درهم | |
| ١,١٦٤,٣٣٣ | (١,٣٥٠,٢١٤) | |
| ١,٥٧٠,١٤٠ | ١,٤٩٥,٣٤٥ | ٥ |
| ٣٤,٥٨٨ | ٣٤,٥٩٠ | ٦ |
| ١٥,٢٥٠ | ١٥,٢٥٠ | |
| ٢٨٣,٩٥٧ | ١٣٨,١٠٢ | |
| ٣٨,٩٩٦ | ٢٥,٤٦٩ | |
| (٢٢,١١١) | (٣٩,٠٤٠) | |
| (٧١,٢٥٠) | (٧١,٢٥٠) | |
| ٣,٠١٣,٩٠٣ | ٢٤٨,٢٥٢ | |
| ٥٩٢,١٧١ | (٩١٩,٨٣٥) | |
| (٦٩١,٣٢٧) | (٨٩٢,٢٠٠) | |
| (١٥٠,٢٤٩) | ١,٣٦١,٨٣٠ | |
| (٥,٢٠٥,٣٣٣) | ٢٠٢,٨١٠ | |
| (٢,٤٤٠,٨٣٥) | ٨٥٧ | |
| (٥٧,٣٨٦) | (١٤,٥٧٤) | |
| (٢,٤٩٨,٢٢١) | (١٣,٧١٧) | |
| (٦٢٣,٨٩٣) | (١٧٠,٩٣٧) | ٥ |
| (٤,٠٦٠,١١٤) | (٥٦,٤٥١) | |
| ٧١,٢٥٠ | ٧١,٢٥٠ | |
| ٢٢,١١١ | ٣٩,٠٤٠ | |
| (٤,٥٩٠,٦٤٦) | (١١٧,٠٩٨) | |
| (٣٨,٩٩٦) | (٢٥,٤٦٩) | |
| — | (٣,٠٠٠,٠٠٠) | |
| — | (٣١٥,٠٠٠) | ١٢ |
| (٣٨,٩٩٦) | (٣,٣٤٠,٤٦٩) | |
| (٧,١٢٧,٨٦٣) | (٣,٤٧١,٢٨٤) | |
| ٧,٦١٩,٦١٩ | ٣,٠١٥,٢٦٥ | |
| ٤٩١,٧٥٦ | (٤٥٦,٠١٩) | |

الأنشطة التشغيلية
(الخسائر)/ الأرباح للفترة
التعديلات للبنود التالية:

الاستهلاك
استهلاك العقارات الاستثمارية
إطفاء المبالغ المدفوعة مقدماً طويلة الأجل
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مصاريف التمويل
دخل التمويل
دخل توزيعات الأرباح من الاستثمارات المتوفرة للبيع

التغيرات في رأس المال العامل:
البضاعة

المدينون التجاريون والآخرين
المبلغ المستحق من طرف ذي علاقة
الدائنون التجاريون والآخرين

النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء موجودات ثابتة
الحركة في الوديعة الثابتة التي يزيد أجلها عن ثلاثة أشهر وحتى عام واحد، صافي
دخل توزيعات أرباح مقبوض
دخل تمويل مقبوض

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

مصاريف تمويل مدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

النقص في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

١- الأنشطة

إن الإمارات للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو، حاكم دبي. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. إن القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بخصوص الشركات التجارية أصبح ساري المفعول بداية من تاريخ ١ يوليو ٢٠١٥، وسيحل محل القانون الاتحادي الحالي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تعبئة وبيع المياه المعدنية والمشروبات الغازية الفوارة، إلى جانب تصنيع العبوات والحاويات البلاستيكية. وتمتلك الشركة مصنعين أحدهما في دبي والآخر في حنا بدولة الإمارات العربية المتحدة. وتقوم الشركة بتسويق وتوزيع وبيع منتجاتها في دولة الإمارات العربية المتحدة ودول أخرى في الشرق الأوسط وأفريقيا.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٥٥٦٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "إعداد التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية 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 المرحلية للشركة.

٣- المعلومات القطاعية التشغيلية

تعمل الشركة في قطاع تشغيلي واحد وهو تعبئة وتوزيع وتجارة المياه المعدنية والمشروبات الغازية الفوارة. إن جميع المعلومات المتعلقة بهذا القطاع التشغيلي / المذكور في التقارير المالية موضحة في بيان المركز المالي الموجز المرحلي وبيان الدخل الموجز 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 ٣١ مارس ٢٠١٧، بلغت الإيرادات من عملاء الشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ١١,٩ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ١٤,١ مليون درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبي) ٠,٥ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ١,٣٨ مليون درهم).

ب- العملاء الرئيسيين

بلغت الإيرادات من أحد العملاء الرئيسيين ١,٦ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ١,٧ مليون درهم) من إجمالي إيرادات الشركة. ويخلاف هذا العميل، لم تزد الإيرادات من أي عميل من عملاء الشركة عن ١٠% من إجمالي إيرادات الشركة.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٤ - ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الخسائر للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ١,٣٥ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - أرباح قدرها ١,١٦ مليون درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٣٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ٣٠ مليون سهم).

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

٥ - الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، قامت الشركة بشراء موجودات بقيمة ٠,١٧ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ٠,٦٢ مليون درهم). وبلغت مصاريف الاستهلاك ١,٤٩ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ١,٥٧ مليون درهم).

٦ - العقارات الاستثمارية

تتضمن العقارات الاستثمارية مباني مستودع (٦ مولات) محولة من الموجودات الثابتة خلال عام ٢٠١٤. وقد تم تجميع مباني المستودع على أساس السوق المفتوح من قبل شركة مهنية مستقلة متخصصة في تجميع العقارات. وفي تقرير التقييم الخاص بهم الصادر بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بلغت القيمة العادلة للعقار الاستثماري ٢,٨ مليون درهم. وقد تم إجراء تجميع العقارات من قبل خبير تجميع مستقل باستخدام القيمة السوقية كأساس للتجميع مع مراعاة أدلة المعاملات وظروف السوق السائدة.

تقاس العقارات الاستثمارية بالتكلفة عند التثبيت الأولي، وتقاس لاحقاً باستخدام "نموذج التكلفة" وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ - العقارات الاستثمارية، وتدرج بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. بلغ صافي القيمة المدرجة للعقارات الاستثمارية للفترة المنتهية مبلغ ١,٧ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ١,٨٨ مليون درهم). وبلغت مصاريف الاستهلاك للفترة المنتهية مبلغ ٠,٠٣٥ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ٠,٠٣٥ مليون درهم). حققت الشركة دخلاً إيجارياً للفترة بمبلغ ٠,٠٧ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ٠,٠٧ مليون درهم).

٧ - الاستثمارات المتوفرة للبيع

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة) |
|--------------------------------------|--|
| ٢,٦٨٠,٣٠٩ | ٢,٧٨١,٥٦٣ |
| ١٠١,٢٥٤ | ٦,٢٠٦ |
| <u>٢,٧٨١,٥٦٣</u> | <u>٢,٧٨٧,٧٦٩</u> |

الرصيد الافتتاحي
التغير في القيمة السوقية العادلة
الرصيد الختامي

يتم الاحتفاظ بالاستثمارات في الموجودات المالية المتوفرة للبيع ضمن سندات حقوق الملكية المدرجة في الأسواق المالية لدول مجلس التعاون الخليجي.

الإمارات للمربطبات (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
 في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٨- البضاعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة) |
|--------------------------------------|--|
| ٤,٠٠٥,٠٤٨ | ٤,٤٠٨,٨٣٥ |
| ٢,٢٧٠,٦٧٠ | ٢,٩٠١,١٦٢ |
| ٣,٥٧٩,٩٦٣ | ٣,٦٥٩,٣٨٤ |
| ٢٧٠,٢٢١ | ٢٧٧,٠٨٢ |
| <u>١٠,١٢٥,٩٠٢</u> | <u>١١,٢٤٦,٤٦٣</u> |
| <u>(٢,١٩٠,٥٧٤)</u> | <u>(٢,٣٩١,٣٠٠)</u> |
| <u>٧,٩٣٥,٣٢٨</u> | <u>٨,٨٥٥,١٦٣</u> |

المواد الخام
البضائع الجاهزة
قطع الغيار
أخرى

ناقصاً: مخصص البضاعة البطيئة الحركة

٩- المدينون التجاريون والآخرون

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة) |
|--------------------------------------|--|
| ٦,٩٠١,٦٢٨ | ٧,٣٢٨,٤٩١ |
| (٧٣١,٥٥٧) | (٧٣١,٥٥٧) |
| <u>٦,١٧٠,٠٧١</u> | <u>٦,٥٩٦,٩٣٤</u> |
| ٩٨٧,٥٤٤ | ١,٢٢٦,٧٣٨ |
| ٣٩٢,٨١٠ | ٦١٥,٥٢٨ |
| ٥٨٢,٤٧٥ | ٥٨٥,٩٠٠ |
| <u>٨,١٣٢,٩٠٠</u> | <u>٩,٠٢٥,١٠٠</u> |

مدينون تجاريون
ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة

مبالغ مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة للموردين
مدينون آخرون

١٠- النقدية وشبه النقدية

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي، تتألف النقدية وشبه النقدية مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدققة) |
|--------------------------------------|--|
| ٢,٩٧٧,٧٩٩ | ٢,١٤٠,٨٧٢ |
| ٣٧,٤٦٦ | ٣٩,٢٧٩ |
| ١٣,٢٢٦,٥٨٠ | ١٣,٢٨٣,٠٣١ |
| <u>١٦,٢٤١,٨٤٥</u> | <u>١٥,٤٦٣,١٨٢</u> |
| - | (٢,٦٣٦,١٧٠) |
| <u>(١٣,٢٢٦,٥٨٠)</u> | <u>(١٣,٢٨٣,٠٣١)</u> |
| <u>٣,٠١٥,٢٦٥</u> | <u>(٤٥٦,٠١٩)</u> |

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
بنود شبه نقدية أخرى
ودائع قصيرة الأجل
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
سحوبات على المكشوف من البنوك *
ودائع قصيرة الأجل بتاريخ استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
النقدية وشبه النقدية

* تترتب على السحوبات على المكشوف من البنوك فائدة بسعر الفائدة السائد في السوق، وهي مضمونة مقابل ودیعة ثابتة لدى البنوك بمبلغ ١٣ مليون درهم.

الإمارات للمربطبات (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
 في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١١- الدائنون التجاريون والآخرون

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ |
|-------------------|---------------------|
| درهم (مدققة) | درهم (غير مدققة) |
| ٥,٨٥٨,١٣٣ | ٥,٨٣٤,٨٩١ |
| - | ٧٢,٠٠٩ |
| ٢,٢٤٠,٢٠٢ | ٢,٣٩٤,٢٤٥ |
| <u>٨,٠٩٨,٣٣٥</u> | <u>٨,٣٠١,١٤٥</u> |

دائنون تجاريون
 دفعات مقدمة من العملاء
 مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى

١٢- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين 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.

أ- المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة:

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | |
|----------------------------------|---------------------|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ |
| درهم (غير مدققة) | درهم (غير مدققة) |
| ١٤٣,٢٧٤ | ١,٣٩٣,٥٠٤ |
| ٦,٩٧٥ | ٥٠,٦١٣ |
| - | <u>(٩١,٥٧٦)</u> |

مبيعات لطرف ذي علاقة
 دفع المصاريف بالنيابة عن طرف ذي علاقة
 دفع المصاريف من طرف ذي علاقة بالنيابة عن الشركة

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

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | |
|----------------------------------|---------------------|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ |
| درهم (غير مدققة) | درهم (غير مدققة) |
| ٥٩١,٢٨١ | ٧١٣,٥٨١ |
| ٤٦١,٢٠٧ | <u>٥٨٤,٩٠٢</u> |

مزايا قصيرة الأجل
 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

* تمت الموافقة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١ مارس ٢٠١٧ على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٠,٣١٥ مليون درهم، والتي تخضع للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، وتم دفعها خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧.

ب- المستحق من طرف ذي علاقة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ |
|-------------------|---------------------|
| درهم (مدققة) | درهم (غير مدققة) |
| ١,٧٦٢,٧٤٨ | ٤٠٠,٩١٨ |

طرف آخر ذو علاقة
 يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة)

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٣- التزامات عقود الإيجار التشغيلية

فيما يلي الحد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار التشغيلية المستقبلية المجمعة بموجب عقد إيجار تشغيلي غير قابل للإلغاء:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | أقل من سنة واحدة أكثر من سنة واحدة وأقل من ٥ سنوات أكثر من ٥ سنوات |
|-------------------|---------------------|--|
| درهم (مدققة) | درهم (غير مدققة) | |
| ٤,١٧٠,٦٥٢ | ٣,٧٤٦,٣٣٠ | |
| ٨,٦٢٨,٤٧٢ | ٧,٠٥١,٣٣٥ | |
| ١,٧٩٣,١٧٣ | ١,٠٥٧,٨٣٤ | |
| <u>١٤,٥٩٢,٢٩٧</u> | <u>١١,٨٥٥,٤٩٩</u> | |

١٤- المطلوبات الطارئة والالتزامات

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣١ مارس ٢٠١٧ | خطابات الضمان |
|-------------------|---------------------|---------------|
| درهم (مدققة) | درهم (غير مدققة) | |
| ٧٥٠,٠٠٠ | ٧٥٠,٠٠٠ | |

١٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية للشركة من الاستثمارات المتوفرة للبيع والمدينين التجاريين والآخرين والمبلغ المستحق من طرف ذي علاقة والنقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك. وتتألف المطلوبات المالية للشركة من الدائنين التجاريين والآخرين والسحوبات على المكشوف من البنوك.

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 المتداولة (غير المعدلة) 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.

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

| ٣١ مارس ٢٠١٧ | المستوى الأول | المستوى الثاني | المستوى الثالث |
|--------------|---------------|----------------|----------------|
| درهم | درهم | درهم | درهم |
| ٢,٧٨٧,٧٦٩ | ٢,٧٨٧,٧٦٩ | - | - |

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٨ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة (تتمة)

| المستوى الثالث درهم | المستوى الثاني درهم | المستوى الأول درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم | الاستثمارات المتوفرة للبيع (مدققة) |
|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------------------|
| - | - | ٢,٧٨١,٥٦٣ | ٢,٧٨١,٥٦٣ | |