

الامارات للمرطبات (ش.م.ع)
البيانات المالية الموجزة المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 نبدى 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 ارنست و يونغ

أشرف وحيد أبو شرخ

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٨ أغسطس ٢٠١٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع)

بيان الدخل الموجز المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٦ درهم	٢٠١٧ درهم	٢٠١٦ درهم	٢٠١٧ درهم	
١٦,٢١٠,٩٨٢	١٤,٤٤٣,٥٨٦	٣١,٦٧٠,٤٥٢	٢٦,٨٦١,٤٦٤	مبيعات
(٩,٣٢٣,١٣٠)	(٨,٣٢٩,٧٨٧)	(١٨,٢٦٤,٧١٩)	(١٦,٤٣٤,٧٧٣)	تكلفة مبيعات
٦,٨٨٧,٨٥٢	٦,١١٣,٧٩٩	١٣,٤٠٥,٧٣٣	١٠,٤٢٦,٦٩١	إجمالي الأرباح
(٣,٥٦٥,٦٦٣)	(٤,١٠٥,٦٦٨)	(٧,٣٣٣,١٣٦)	(٨,١٣١,٣٧٨)	مصاريف البيع والتوزيع
(١,٧٨٣,٧٤٧)	(١,٨٨٩,٠٠٢)	(٣,٥٢٥,٦٣٥)	(٣,٧٠٥,٤٤٩)	المصاريف العمومية والإدارية
١,٥٣٨,٤٤٢	١١٩,١٢٩	٢,٥٤٦,٩٦٢	(١,٤١٠,١٣٦)	(الخسائر)/ الأرباح التشغيلية
(٣٨,٤٥٠)	(٣٤,٣٢٧)	(٧٧,٤٤٦)	(٥٩,٧٩٦)	مصاريف التمويل
٧٧,١٣٩	١١٥,٤٨٦	١٧٠,٥٠١	٢٢٥,٧٧٦	دخل التمويل
٩٥,١٩٦	١٠٣,٥٦٤	١٩٦,٦٤٤	١٩٧,٧٩٤	دخل آخر
١,٦٧٢,٣٢٧	٣٠٣,٨٥٢	٢,٨٣٦,٦٦١	(١,٠٤٦,٣٦٢)	(الخسائر)/ الأرباح الفترة
٠,٠٥٦	٠,٠١٠	٠,٠٩٥	(٠,٠٣٥)	ربحية السهم بالدرهم

٤

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)


الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٦٧٢,٣٢٧	٣٠٣,٨٥٢	٢,٨٣٦,٦٦١	(١,٠٤٦,٣٦٢)	(الخسائر)/ الأرباح للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم
				إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
				في الفترات اللاحقة
				صافي التغيرات في القيمة العادلة
(١٢٤,٠٩٨)	(٢٤٨,٠٨٩)	(١٤,٠١٤)	(٢٤١,٨٨٤)	للاستثمارات المتوفرة للبيع
(١٢٤,٠٩٨)	(٢٤٨,٠٨٩)	(١٤,٠١٤)	(٢٤١,٨٨٤)	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
١,٥٤٨,٢٢٩	٥٥,٧٦٣	٢,٨٢٢,٦٤٧	(١,٢٨٨,٢٤٦)	إجمالي الدخل الشامل للفترة


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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٢١,٢٤٧,٠١٧	١٨,٧٤١,٧٠٦	٥	الموجودات غير المتداولة
١,٧٧٨,٦٣٨	١,٧٠٩,٤٥٨	٦	موجودات ثابتة
٢,٧٨١,٥٦٣	٢,٥٣٩,٦٧٩	٧	عقارات استثمارية
٩٧٦,٠٠٠	٩٤٥,٥٠٠		استثمارات متوفرة للبيع
٢٦,٧٨٣,٢١٨	٢٣,٩٣٦,٣٤٣		مبالغ مدفوعة مقدما طويلة الأجل
٧,٩٣٥,٣٢٨	٩,١٨١,٢٥٨	٨	الموجودات المتداولة
٨,١٣٢,٩٠٠	١٢,٠٦٦,٤٥٦	٩	بضاعة
١,٧٦٢,٧٤٨	-	١٢	مدينون تجاريون وآخرون
١٦,٢٤١,٨٤٥	١٣,٨٥٤,٢٩٠	١٠	مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة
٣٤,٠٧٢,٨٢١	٣٥,١٠٢,٠٠٤		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٦٠,٨٥٦,٠٣٩	٥٩,٠٣٨,٣٤٧		إجمالي الموجودات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
١٠,٠٠٢,٢٧٦	١٠,٠٠٢,٢٧٦		حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢,١٥٤,٧٢٩	١,٩١٢,٨٤٥		الاحتياطي القانوني
٦,٣٢٢,٣٦٥	١,٩٦١,٠٠٣		الاحتياطي الإلزامي
٤٩,٩٧٩,٣٧٠	٤٥,٣٧٦,١٢٤		احتياطي القيمة العادلة
			الأرباح غير الموزعة
			إجمالي حقوق الملكية
٢,٧٧٨,٣٣٤	٢,٩١٧,٠١٥		المطلوبات غير المتداولة
٢,٧٧٨,٣٣٤	٢,٩١٧,٠١٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٠٩٨,٣٣٥	٨,٣٢٤,٠٣٠	١١	المطلوبات المتداولة
-	٢,٤٢١,١٧٨	١٠	دائنون تجاريون وآخرون
٨,٠٩٨,٣٣٥	١٠,٧٤٥,٢٠٨		سحوبات على المكشوف من البنوك
١٠,٨٧٦,٦٦٩	١٣,٦٦٢,٢٢٣		إجمالي المطلوبات
٦٠,٨٥٦,٠٣٩	٥٩,٠٣٨,٣٤٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أغسطس 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
	(١,٠٤٦,٣٦٢)	(١,٠٤٦,٣٦٢)	-	-	-	-
	(٢٤١,٨٨٤)	-	(٢٤١,٨٨٤)	-	-	-
	(١,٢٨٨,٢٤٦)	(١,٠٤٦,٣٦٢)	(٢٤١,٨٨٤)	-	-	-
	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
	(٣١٥,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠)	-	-	-	-
	٤٥,٣٧٦,١٢٤	١,٩٦١,٠٠٣	١,٩١٢,٨٤٥	١,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٢,٢٧٦	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
	٤٨,١٦٠,٣٢٥	٤,٩٥٦,٣٥٣	٢,٠٥٣,٤٧٥	١,٥٠٠,٠٠٠	٩,٦٥٠,٤٩٧	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
	٢,٨٣٦,٦٦١	٢,٨٣٦,٦٦١	-	-	-	-
	(١٤,٠١٤)	-	(١٤,٠١٤)	-	-	-
	٢,٨٢٢,٦٤٧	٢,٨٣٦,٦٦١	(١٤,٠١٤)	-	-	-
	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
	٤٩,١٨٢,٩٧٢	٥,٩٩٣,٠١٤	٢,٠٣٩,٤٦١	١,٥٠٠,٠٠٠	٩,٦٥٠,٤٩٧	٣٠,٠٠٠,٠٠٠

* تتعلق بتوزيعات أرباح سنة ٢٠١٦، والتي تم اعتمادها خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٧ وتم دفعها خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧.

** تتعلق بتوزيعات أرباح سنة ٢٠١٥، والتي تم اعتمادها خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٦ وتم دفعها خلال ربع السنة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
درهم	درهم	
٢,٨٣٦,٦٦١	(١,٠٤٦,٣٦٢)	
٣,١٢٢,٤٤٨	٢,٩٥٧,٨١٣	٥
٦٩,١٧٨	٦٩,١٨٠	٦
٣٠,٥٠٠	٣٠,٥٠٠	
٤١٨,٧٢٩	٢٤٨,٦٤٨	
٧٧,٤٤٦	٥٩,٧٩٦	
(٤٤,٨٠٩)	(١٠٠,٠٨٤)	
(١٢٥,٦٩٢)	(١٢٥,٦٩٢)	
٦,٣٨٤,٤٦١	٢,٠٩٣,٧٩٩	
١,٣١٧,٣٩٦	(١,٢٤٥,٩٣٠)	
٧٤٣,٣٠٢	(٣,٩٣٣,٥٥٦)	
(٩١٧,٠٥٩)	١,٧٦٢,٧٤٨	
(٦,٧٧٤,٨٩٦)	٢٢٥,٦٩٥	
٧٥٣,٢٠٤	(١,٠٩٧,٢٤٤)	
(٨٤,٦٠٨)	(١٠٩,٩٦٨)	
٦٦٨,٥٩٦	(١,٢٠٧,٢١٢)	
(١,٢٩٧,٣٥٧)	(٤٥٧,٧٠١)	٥
(٦,١٩٤,٩٧٥)	(٧٥,٩٨٤)	
١٢٥,٦٩٢	١٢٥,٦٩٢	
٤٤,٨٠٩	١٠٠,٠٨٤	
(٧,٣٢١,٨٣١)	(٣٠٢,٧٠٩)	
(٧٧,٤٤٦)	(٥٩,٧٩٦)	
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	١٢
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠)	
(١,٨٧٧,٤٤٦)	(٣,٣٧٤,٧٩٦)	
(٨,٥٣٠,٦٨١)	(٤,٨٨٤,٧١٧)	
٧,٦١٩,٦١٩	٣,٠١٥,٢٦٥	
(٩١١,٠٦٢)	(١,٨٦٩,٤٥٢)	١٠

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 الأنشطة التشغيلية
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد (المستخدم في) // من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء موجودات ثابتة
الأرباح من بيع الموجودات الثابتة
الحركة في الوديعة الثابتة التي يزيد أجلها عن ثلاثة أشهر وحتى عام واحد
دخل توزيعات أرباح مقبوض
دخل تمويل مقبوض

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

مصاريف تمويل مدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة
تعويضات 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 ٣٠ يونيو

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

١- الأنشطة

إن الإمارات للمربطبات (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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧، بلغت الإيرادات من عملاء الشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٢٥,٨ مليون درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٢٨,٩ مليون درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبية) ١,١ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٢,٧ مليون درهم).

ب- العملاء الرئيسيين

بلغت الإيرادات من أحد العملاء الرئيسيين ٤,٣ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٣,٨ مليون درهم) من إجمالي إيرادات الشركة. وبخلاف 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٤ - ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الخسائر للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ١,٠٥ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - أرباح قدرها ٢,٨٤ مليون درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٣٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والاستيعادات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، قامت الشركة بشراء موجودات بقيمة ٠,٤٦ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ١,٢٩ مليون درهم). وبلغت مصاريف الاستهلاك ٢,٩٦ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٣,١٢ مليون درهم).

٦ - العقارات الاستثمارية

تتضمن العقارات الاستثمارية مباني مستودع (٦ مولات) محولة من الموجودات الثابتة خلال عام ٢٠١٤. وقد تم ترميم مباني المستودع على أساس السوق المفتوح من قبل شركة مهنية مستقلة متخصصة في ترميم العقارات. وفي تقرير التقييم الخاص بهم الصادر بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بلغت القيمة العادلة للعقار الاستثماري ٢,٨ مليون درهم. وقد تم إجراء ترميم العقارات من قبل خبير ترميم مستقل باستخدام القيمة السوقية كأساس للتقييم 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ١,٨٤ مليون درهم). وبلغت مصاريف الاستهلاك للفترة المنتهية مبلغ ٦٩ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٦٩ ألف درهم). حققت الشركة دخلاً إيجابياً للفترة بمبلغ ٠,١٣٩ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ - ٠,١٣٩ مليون درهم).

٧ - الاستثمارات المتوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)
٢,٦٨٠,٣٠٩	٢,٧٨١,٥٦٣
١٠١,٢٥٤	(٢٤١,٨٨٤)
<u>٢,٧٨١,٥٦٣</u>	<u>٢,٥٣٩,٦٧٩</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 للمربطات (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

٨- البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤,٠٠٥,٠٤٨	٥,٤٨٦,٣٢١	المواد الخام
٢,٢٧٠,٦٧٠	٢,١١١,٤٤٤	البضائع الجاهزة
٣,٥٧٩,٩٦٣	٣,٧٩١,٦٩٣	قطع الغيار
٢٧٠,٢٢١	٢٦١,٦٠٦	أخرى
<u>١٠,١٢٥,٩٠٢</u>	<u>١١,٦٥١,٠٦٤</u>	
<u>(٢,١٩٠,٥٧٤)</u>	<u>(٢,٤٦٩,٨٠٦)</u>	
<u>٧,٩٣٥,٣٢٨</u>	<u>٩,١٨١,٢٥٨</u>	ناقصاً: مخصص البضاعة البطيئة الحركة

٩- المدينون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٦,٩٠١,٦٢٨	٩,٨٥١,٢٢٣	مدينون تجاريون
<u>(٧٣١,٥٥٧)</u>	<u>(٧٦١,٥٥٧)</u>	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
٦,١٧٠,٠٧١	٩,٠٨٩,٦٦٦	
٩٨٧,٥٤٤	١,٧٧٦,٥٦٢	مبالغ مدفوعة مقدماً
٣٩٢,٨١٠	٦١١,٩٦٩	دفعات مقدمة للموردين
٥٨٢,٤٧٥	٥٨٨,٢٥٩	مدينون آخرون
<u>٨,١٣٢,٩٠٠</u>	<u>١٢,٠٦٦,٤٥٦</u>	

١٠- النقدية وشبه النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢,٩٧٧,٧٩٩	٥١٢,٤٥٨	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٣٧,٤٦٦	٣٩,٢٦٨	بنود شبه نقدية أخرى
<u>١٣,٢٢٦,٥٨٠</u>	<u>١٣,٣٠٢,٥٦٤</u>	ودائع قصيرة الأجل
١٦,٢٤١,٨٤٥	١٣,٨٥٤,٢٩٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
-	(٢,٤٢١,١٧٨)	سحوبات على المكشوف من البنوك *
<u>(١٣,٢٢٦,٥٨٠)</u>	<u>(١٣,٣٠٢,٥٦٤)</u>	ودائع قصيرة الأجل بتواريخ استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر
<u>٣,٠١٥,٢٦٥</u>	<u>(١,٨٦٩,٤٥٢)</u>	النقدية وشبه النقدية

* تترتب على السحوبات على المكشوف من البنوك فائدة بسعر الفائدة السائد في السوق، وهي مضمونة مقابل وديعة ثابتة لدى البنوك بمبلغ ١٠ مليون درهم.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١١- الدائنون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٥,٨٥٨,١٣٣	٦,١٦١,٩٧٥
٥٨,٧٧٣	٤٧,٨٠٨
٢,١٨١,٤٢٩	٢,١١٤,٢٤٧
<u>٨,٠٩٨,٣٣٥</u>	<u>٨,٣٢٤,٠٣٠</u>

دائنون تجاريون
دفعات مقدمة من العملاء
مصاريف مستحقة ودمم 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:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
١,٠٣٠,٥٠٧	١,٣٩٣,٥٠٤
٩٠,٤٨٨	٥٠,٦١٣
-	(٩١,٥٧٦)
<u>١,١٢٠,٩٩٥</u>	<u>١,٣٥٢,٥٤١</u>

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
١,٢٠٠,٠٦٢	١,٤٧٩,٦٢٤
٧٦,٤٤٧	٤٤,٩٨٨
٣٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠
<u>٦٦,٠٠٠</u>	<u>٤٥,٠٠٠</u>

مزايًا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة*
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

* تمت الموافقة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١ مارس ٢٠١٧ على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٠,٣١٥ مليون درهم (٢٠١٦ - ٠,٣٠ مليون درهم)، والتي تخضع للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، وتم دفعها خلال ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

ب- المستحق من طرف ذي علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
١,٧٦٢,٧٤٨	-

طرف آخر ذو علاقة
يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة)

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو 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	٣٠ يونيو ٢٠١٧
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٢,٩٥٤,٥١٩	٢,٦٧٤,٩٢٨
٦,٧٩٠,١٠٧	٨,٢٥٧,٣٥٠
١,٠٥٧,٨٣٤	١,٠٥٧,٨٣٤
<u>١٠,٨٠٢,٤٦٠</u>	<u>١١,٩٩٠,١١٢</u>

أقل من سنة واحدة
أكثر من سنة واحدة وأقل من ٥ سنوات
أكثر من ٥ سنوات

١٤- المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠

خطابات الضمان

١٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية للشركة من الاستثمارات المتوفرة للبيع والمدينين التجاريين والآخرين 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

٣٠ يونيو ٢٠١٧ درهم	المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم
٢,٥٣٩,٦٧٩	٢,٥٣٩,٦٧٩	-	-

(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	