

شركة دبي للمرطبات والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى مجلس الإدارة شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة المتعلقة بها لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموجزة المرحلية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء إستنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إستناداً 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 الإستفسارات 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 وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الإستنتاج

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

Ernst + Young

توقيع:

أنتوني اوسوليفان

شريك

رقم التسجيل: ٦٨٧

٣ أغسطس ٢٠١٤

دبي، الإمارات العربية المتحدة

دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

بيان الإيرادات الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية		الستة أشهر المنتهية		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤		
٢٤٢,٨٥٨	٢٧٤,٦٨٣	٤٢٧,٧٨٤	٤٧٨,٤٢٢		المبيعات
(١٦٥,١٩١)	(١٧٨,٧٥١)	(٢٨٩,٦٥٠)	(٣١٢,٩٨٨)		تكلفة المبيعات
٧٧,٦٦٧	٩٦,٩٣٢	١٣٨,١٣٤	١٦٥,٤٣٤		إجمالي الأرباح
٤,٨٩٢	٣٨٣	٥,١٩٦	٧٦٧		الإيرادات التشغيلية الأخرى
(٣٧,٢٥٤)	(٤٠,٤٤٨)	(٦٤,٥٣٥)	(٧٤,١١٧)		مصاريف البيع والتوزيع
(١٤,٥٠٦)	(١٤,٤٩٣)	(٢٥,٤٣١)	(٢٧,٩٠٤)		المصاريف العمومية والإدارية
(٨٠٩)	(١,٨٥٢)	(١,٥٨٨)	(٣,٦٧٠)		إطفاء الموجودات غير الملموسة
٢٩,٩٩٠	٣٩,٢٢٢	٥١,٧٧٦	٦٠,٥١٠		الإيرادات التشغيلية
٤٣٩	٢٦٢	٩٣٥	٦١٢		إيرادات التمويل
٦٣٦	(٢٩٠)	(١,٩٤٣)	(٣٩٧)		مصاريف التمويل
(٥٣)	-	٦,٧٤٥	٦,٧٨٠		إيرادات أرباح أسهم
-	-	١,٩٥٧	٥٦٨		أرباح من بيع استثمارات متوفرة للبيع
٥٦٦	٤٤٠	٧٧٦	٦٩٩		إيرادات أخرى - صافي
٣١,٥٧٨	٣٩,٦٣٤	٦٠,٢٤٦	٦٨,٧٧٢	٤	الأرباح للفترة
٠,٣٥	٠,٤٤	٠,٦٧	٠,٧٦	٩	ربحية السهم (درهم)

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

دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
بيان الإيرادات الشاملة الموحدة الموجزة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية		الستة أشهر المنتهية		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤		
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم		الأرباح للفترة
٣١,٥٧٨	٣٩,٦٣٤	٦٠,٢٤٦	٦٨,٧٧٢		
					الإيرادات الشاملة الأخرى: الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
(٣,٤٥٢)	(٥,٠٧٦)	٢٩٢	(١١,٨٧٥)	٦	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
(١,١٢٠)	٤٥٧	(٢,٦٩٦)	٩٧٠		التغيرات في القيمة العادلة لتحولات التدفقات النقدية
(٤,٥٧٢)	(٤,٦١٩)	(٢,٤٠٤)	(١٠,٩٠٥)		صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
-	-	(١,٩٥٧)	(٥٦٨)		الأرباح من بيع الاستثمارات المتوفرة للبيع المثبتة في بيان الإيرادات
(٤,٥٧٢)	(٤,٦١٩)	(٤,٣٦١)	(١١,٤٧٣)		الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٧,٠٠٦	٣٥,٠١٥	٥٥,٨٨٥	٥٧,٢٩٩		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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

بني للمربطات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

لى ٣٠ يوليو ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ الف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٠٥,٨١٤	٤٧٥,٣٤٨	٥	الموجودات الثابتة
٥٢,٤٥١	٤٩,٣٧٢		الموجودات غير الملموسة
١٧٦,٤٦٧	١٦٤,٠٢٤	٦	الاستثمارات المتوفرة للبيع
<u>٦٣٤,٧٣٢</u>	<u>٦٨٨,٧٤٤</u>		
			الموجودات المتداولة
٧٥,٢٨٦	٧٩,٣٩٢		البضاعة
٩٢,٢٣٥	١٢٦,٧٩٣		المدينون التجاريون والآخرين
٩٢,٣٢٦	٩٢,٤٥٠		دفعات مقدماً للمقاولين
٢٠٨,٧٩٩	١٣٨,٨٨٠	٧	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
<u>٤٦٨,٦٤٦</u>	<u>٤٣٧,٥١٥</u>		
<u>١,١٠٣,٣٧٨</u>	<u>١,١٢٦,٢٥٩</u>		إجمالي الموجودات
			الحقوق والمطلوبات
			الحقوق
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠		رأس المال
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠		الاحتياطي القانوني
٣٤٢,١٨٢	٣٤٢,١٨٢		الاحتياطي العام
١٤٥,٣٨٤	١٣٢,٩٤١		احتياطي القيمة العادلة
(١,٦١٩)	(٦٤٩)		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
١١٩,٤٨٣	١٣٤,٢٥٥		الأرباح غير الموزعة
<u>٧٤٠,٤٣٠</u>	<u>٧٤٣,٧٢٩</u>		إجمالي الحقوق
			المطلوبات غير المتداولة
١١٦,٩٦٦	١٣٩,٣٣٥	١١	الجزء غير الجاري من القروض لأجل
١٦,٦٧٩	١٨,١٥١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٣٣,٦٤٥</u>	<u>١٥٧,٤٨٦</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٨٦,١٧٩	١٦١,٧٨٧		الدائنون التجاريون والآخرين
٣٣,٢٨١	٤٩,٠٠٩	١١	الجزء الجاري من القروض لأجل
٩,٨٤٣	١٤,٢٤٨	٧	السحب على المكشوف من البنوك
<u>٢٢٩,٣٠٣</u>	<u>٢٢٥,٠٤٤</u>		
<u>٣٦٢,٩٤٨</u>	<u>٣٨٢,٥٣٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,١٠٣,٣٧٨</u>	<u>١,١٢٦,٢٥٩</u>		إجمالي الحقوق والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة
٣ أغسطس ٢٠١٤

عضو مجلس الإدارة
٣ أغسطس ٢٠١٤

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

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

	الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي تحوطات التدفقات النقدية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي العالم ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤	٧٤٠,٤٣٠	١١٩,٤٨٣	(١,٦١٩)	١٤٥,٣٨٤	٣٤٢,١٨٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
الإرباح	٦٨,٧٧٢	٦٨,٧٧٢	-	-	-	-	-
(١١,٤٧٣)	-	-	٩٧٠	(١٢,٤٤٣)	-	-	-
٥٧,٢٩٩	٦٨,٧٧٢	٩٧٠	(١٢,٤٤٣)	-	-	-	-
(٥٤,٠٠٠)	(٥٤,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٧٤٣,٧٢٩	١٣٤,٢٥٥	(٦٤٩)	١٣٢,٩٤١	٣٤٢,١٨٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٧٤٣,٧٢٩	١٣٤,٢٥٥	(٦٤٩)	١٣٢,٩٤١	٣٤٢,١٨٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠

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

شركة دبي للطرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (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	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	٦٦٥,٧١١	١٦٠,٧٧٩	(١,١٢٦)	١٤٤,٦٥٥	٢٢٦,٤٠٣	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣
٦٠,٢٤٦	٦٠,٢٤٦	-	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
(٤,٣٦١)	-	(٢,٦٩٦)	(١,٦٦٥)	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٥٥,٨٨٥	٦٠,٢٤٦	(٢,٦٩٦)	(١,٦٦٥)	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح أسهم موزعة (إيضاح ٨)
٦٧٦,٥٩٦	١٧٦,٠٢٥	(٣,٨٢٢)	١٤٢,٩٩٠	٢٢٦,٤٠٣	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٢٠١٣	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤		
الف درهم	الف درهم		
٦٠,٢٤٦	٦٨,٧٧٢		الأنشطة التشغيلية
٨,٢٨٣	١٠,٢٣٠		الأرباح للفترة
٢,٧٧١	٣,٦٧٠		التعديلات للبند التالي:
(١٢٢)	(١٧٩)		الاستهلاك
١,٩٤٣	٣٩٧		إطفاء الموجودات غير ملموسة
(٩٣٥)	(٦١٢)		أرباح من استبعاد موجودات ثابتة
(٦,٧٤٥)	(٦,٧٨٠)		مصاريف التمويل
(١,٩٥٧)	(٥٦٨)		إيرادات التمويل
١,١٥٠	١,٩٣٤		إيرادات أرباح أسهم
			أرباح من بيع استثمارات متوفرة للبيع
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٤,٦٣٤	٧٦,٨٦٤		
(٦٤)	(٤,١٠٦)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٠,١٣٩)	(٣٤,٥٥٨)		البضاعة
(٤,٨٢٣)	(١٧,٩٨٤)		المدينون التجاريون والآخرين
			الدائنون التجاريون والآخرين
٢٩,٦٠٨	٢٠,٢١٦		النقد من العمليات
(٨٥٥)	(٤٦٢)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٨,٧٥٣	١٩,٧٥٤		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٧,٠٠٠)	(٥٩١)		الأنشطة الاستثمارية
(٦٦,٩٧٢)	(٧٥,٩٣٦)	٥	الاستحواذ على موجودات غير ملموسة
١٢٢	١٨٧		الاستحواذ على موجودات ثابتة
(٤٠,٣٧٢)	(١٢٤)		المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة
٦,٢٥٨	٥٦٨		الدفعات مقدماً للمقاولين
٦,٧٤٥	٦,٧٨٠		المبالغ المحصلة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
٩٣٥	٦١٢		إيرادات أرباح أسهم مقبوضة
			إيرادات تمويل مقبوضة
(١٠٠,٢٨٤)	(٦٨,٥٠٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٤,٢٨٥	٤٥,٨٩٤		الأنشطة التمويلية
(٤,٧٢٧)	(٧,٧٩٧)		المبالغ المحصلة من قروض لأجل تم الحصول عليها
(٤٥,٠٠٠)	(٥٤,٠٠٠)	٨	تسديد القروض لأجل
(٣,٥٠٠)	(٣,٥٠٠)		أرباح موزعة
(١,٩٤٣)	(٣٩٧)		أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٥,٧٧٤)	(٥,٧٧٤)		مصاريف تمويل مدفوعة
			المبالغ المدفوعة لتحويل الأراضي إلى أرض ملك حر
٣,٣٤١	(٢٥,٥٧٤)		صافي النقد (المستخدم في)/من الأنشطة التمويلية
(٦٨,١٩٠)	(٧٤,٣٢٤)		النقص في النقدية وشبه النقدية
٢٨١,٢٤٦	١٩٨,٩٥٦		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٢١٣,٠٥٦	١٢٤,٦٣٢	٧	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو

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

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (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 عنوان الشركة المسجل هو صندوق بريد ٤٢٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تقوم الشركة بتعبئة وبيع منتجات بيبسي كولا العالمية في دبي والشارقة والإمارات الشمالية الأخرى بدولة الإمارات 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 أب وأكوافينا في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة هي أيضاً الشركة القابضة لشركة الإمارات العالمية للأغذية القابضة انك. ("الشركة التابعة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر العذراء البريطانية. لم تنفذ الشركة التابعة أية عمليات خلال الفترة. يشار إلى الشركة والشركة التابعة لها بـ "المجموعة".

٢ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "إعداد التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية ماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٣، باستثناء إتباع المعايير المعدلة كما في ١ يناير ٢٠١٤ وهي مدرجة أدناه:

تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢

توضح هذه التعديلات معنى "لها حالياً حق ملزم قانوناً للتسوية" ومعايير آليات السداد غير المتزامنة لغرف المقاصة لتكون مؤهلة للتسوية.

إفصاحات المبلغ القابل للتحويل للموجودات غير المالية - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦

تقوم هذه التعديلات بإزالة الآثار غير المرغوبة لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة على الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ - انخفاض قيمة الموجودات. بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للتحويل للموجودات أو الوحدات المنتجة للنقد التي تم تثبيت خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بها أو عكسها خلال الفترة.

استبدال المشتقات ومواصلة محاسبة التحوط - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩

تقدم هذه التعديلات بديلاً عن توقف محاسبة التحوط عندما يستوفي استبدال أداة مشتقة مصنفة كأداة التحوط لمعايير معينة.

إن هذه التعديلات ليس لها تأثير على المجموعة.

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢- أسس الإعدادات والسياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة (تتمة)
إن التعديلات والمعايير التالية الجديدة لم يكن لها تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة:

- المنشآت الاستثمارية - التعديلات على معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة ومعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٢ الإفصاح عن الحصة في المنشآت الأخرى والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة؛ و
- التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات إعداد التقارير المالية الدولية - الضرائب.

لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكن لم يسر مفعوله بعد.

٣- المعلومات القطاعية التشغيلية

تعمل المجموعة في قطاع تشغيلي واحد وهو تعليب وتعبئة وتوزيع وتجارة المشروبات الغازية والمشروبات الأخرى ذات العلاقة. إن جميع المعلومات المتعلقة بهذا القطاع التشغيلي موضحة في بيان المركز المالي الموحد المرحلي و بيان الإيرادات الموحدة المرحلية والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إن المعلومات الإضافية حسب متطلبات معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٨ - إعداد التقارير القطاعية، موضحة أدناه:

(أ) معلومات عن القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، بلغت الإيرادات من عملاء المجموعة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٣٧٩,٧٨٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ٣٦٢,٨٧٣ ألف درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبي) ٩٨,٦٣٥ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ٦٤,٩١١ ألف درهم).

(ب) العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، لم يكن لدى أي من عملاء المجموعة إيرادات تشكل أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة.

٤- أرباح الفترة

يتم إدراج الأرباح للفترة بعد تحميل:

الثلاثة أشهر المنتهية		الستة أشهر المنتهية		
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٢,٨٤٧	٢٤,٣٥٥	٤٢,٦٠٧	٤٨,٠١٠	تكاليف الموظفين
٦,١٧٠	٦,٦٧٨	١١,٧٢٦	١٣,١١٠	عقود الإيجار التشغيلية

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٥- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، قامت المجموعة باستحواذ موجودات بمبلغ ١٠,٢٨٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ١٠,٠١٠ ألف درهم).

أنفقت المجموعة أيضاً مبلغ ٦٩,٤٩٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ٦١,٣٥٠ ألف درهم) للإنشاء قيد التنفيذ لمستودع ومبنى المكاتب الجديدة ومرفق الإنتاج.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، قامت المجموعة باستبعاد موجودات بصادفي القيمة الدفترية بمبلغ ٨ آلاف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - لا شيء).

٦- الإستثمارات المتوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	
١٨٤,٨١٦	١٧٦,٤٦٧	الرصيد الافتتاحي
٢,٦١٠	(١١,٨٧٥)	التغير في القيمة السوقية العادلة
(١٠,٩٥٩)	(٥٦٨)	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
<u>١٧٦,٤٦٧</u>	<u>١٦٤,٠٢٤</u>	الرصيد الختامي

٧- النقدية وشبه النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	
٢٧,٠٣٦	٢١,١٧٦	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
<u>١٨١,٧٦٣</u>	<u>١١٧,٧٠٤</u>	الودائع قصيرة الأجل
٢٠٨,٧٩٩	١٣٨,٨٨٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(٩,٨٤٣)	(١٤,٢٤٨)	السحب على المكشوف من البنوك
<u>١٩٨,٩٥٦</u>	<u>١٢٤,٦٣٢</u>	

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

٨- أرباح الأسهم

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد في ٢٠ مارس ٢٠١٤، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٦٠ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٥٤ مليون درهم متعلق بسنة ٢٠١٣ (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ٠,٥٠ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٤٥ مليون درهم متعلق بسنة ٢٠١٢).

٩- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ٦٨,٧٧٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ٦٠,٢٤٦ ألف درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ٩٠ مليون سهم).

لم تصدر المجموعة 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 المجموعة والشركات التي تحت السيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل جوهري بتلك الأطراف. تؤخذ موافقة إدارة المجموعة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

إن المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الإيرادات الموحدة المرحلية هي كالتالي:

<u>الثلاثة أشهر المنتهية</u>		<u>الستة أشهر المنتهية</u>		
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٤٠٦	٢,٩٢٨	٤,٠٥٣	٦,٠٩١	مبيعات لطرف ذات علاقة
١,٥٢٧	-	٣,٠٠٠	-	مشتريات من أطراف ذات علاقة

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

<u>الثلاثة أشهر المنتهية</u>		<u>الستة أشهر المنتهية</u>		
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٨٥٨	٢,٣٢١	٥,٧١٩	٤,٥٦٣	مزايًا قصيرة الأجل
٢٨٩	٩١	٤٨٦	١٨١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨٠	٩٠	٣٣٠	٢٧٠	رسوم حضور لأعضاء مجلس الإدارة
٣,٣٢٧	٢,٥٠٢	٦,٥٣٥	٥,٠١٤	

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٠- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) المبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	طرف آخر ذو علاقة شركة عمان للمرطبات المحدودة
٨٧١	١,٥٤٩	

١١- القروض لأجل

الجزء الجاري ألف درهم	الجزء غير الجاري ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	
٣,١٩٠	-	٣,١٩٠	القرض ١ (أ)
٣٣,٤١٩	١٣٣,٦٧٤	١٦٧,٠٩٣	القرض ٢ (ب)
١٢,٤٠٠	٣,٠٣٠	١٥,٤٣٠	القرض ٣ (ج)
-	٨٢٨	٨٢٨	القرض ٢ (د)
-	١,٨٠٣	١,٨٠٣	القرض ٣ (هـ)
٤٩,٠٠٩	١٣٩,٣٣٥	١٨٨,٣٤٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٣٣,٢٨١	١١٦,٩٦٦	١٥٠,٢٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(أ) في سنة ٢٠١٠، حصلت المجموعة على ثلاثة قروض لأجل مصنفة باليورو لتمويل شراء وتركيب آلات ومعدات جديدة. سوف يتم سداد هذه القروض خلال فترة ٣ - ٥ سنوات ويترتب عليها فائدة وفقاً لأسعار الفائدة السائدة لدى بنوك منطقة اليورو لمدة ٦ أشهر زائداً الهامش. قامت المجموعة بإجراء تحوط القيمة العادلة من خلال سلسلة من عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة بما يتوافق مع تواريخ سداد تلك القروض.

(ب) حصلت المجموعة على قرض لأجل من أحد البنوك المحلية لتمويل إنشاء مرفق للمكاتب والمصنع (مشروع جرينفيلد) في مجمع دبي للاستثمار. في الأصل، كان يسدد القرض لأجل على ١٤ قسطاً سنوياً ابتداءً من يونيو ٢٠١٤ وينتهي في ديسمبر ٢٠٢٠. حالياً، فإن الإدارة بصدد إعادة جدولة السداد على أن يسدد على ١٠ أقساط نصف سنوية تبدأ في النصف الثاني من سنة ٢٠١٤. يترتب على القرض فوائد حسب أيور لمدة ٣ أشهر زائداً الهامش.

(ج) حصلت المجموعة على قرض لأجل من أحد البنوك المحلية لتسديد دفعة إلى هيئة كهرباء ومياه دبي عن مشروع جرينفيلد. يسدد القرض على ٣٠ قسطاً شهرياً تنتهي في سبتمبر ٢٠١٥ ويترتب عليه فوائد بنسبة ٤٪.

(د & هـ) حصلت المجموعة على قرضين لأجل مصنفيين بالدولار الأمريكي لتمويل استحواد آلات ومعدات جديدة. تسدد القروض لأجل على ١٤ قسطاً نصف سنوياً ابتداءً من ١٥ يناير ٢٠١٥ ويترتب عليها فوائد حسب أيور لمدة ٦ أشهر زائداً الهامش.

شركة دبي للمربطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٢ - المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	
١٠٣	١٠٣	الكفالات البنكية
١١,٦٨٣	٦,٤٢٤	الاعتمادات المستندية
٢٨٢,٣٨٨	٢٢٩,٣٩٩	الالتزامات الرأسمالية - المتعاقد عليها
١٠٣,٥٦٧	٨٨,٦١٦	الالتزامات الرأسمالية - غير المتعاقد عليها

تعود الالتزامات الرأسمالية الخاصة بالمجموعة بشكل أساسي إلى نفقات معتمدة لمرفق المكاتب والمصنع بقيمة ٦٥٨,٢ مليون درهم (مشروع جرينفيلد) في مجمع دبي للاستثمار.

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والمدينين والاستثمارات المتوفرة للبيع. وتتألف المطلوبات المالية من القروض البنكية والدائنين والمشتقات.

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

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

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

المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
المستوى الثاني: أساليب أخرى للتقييم حيث تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر.

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، احتفظت المجموعة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
١٦٤,٠٢٤	١٦٤,٠٢٤	-	-

الاستثمارات المتوفرة للبيع
أسهم متداولة
قطاع المنتجات الاستهلاكية

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
٦٤٩	-	٦٤٩	-

الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى
مشتقات السلع (الومينيوم)

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، احتفظت المجموعة 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 ٢٠١٣ ألف درهم	
-	-	١٧٥,٩٠٦	١٧٥,٩٠٦	الاستثمارات المتوفرة للبيع
-	-	٥٦١	٥٦١	أسهم متداولة
-	-	-	-	قطاع المنتجات الاستهلاكية
-	-	-	-	قطاع الاتصالات
-	-	-	-	الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال
-	-	-	-	الأرباح أو الخسائر
-	-	-	-	عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة - يورو
-	٥٠	-	٥٠	

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم	
-	٦٢	-	٦٢	الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال
-	١,٥٥٧	-	١,٥٥٧	الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	-	-	عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة - يورو
-	-	-	-	مشتقات السلع (الومينيوم)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لا توجد تحويلات بين المستويات المتعددة لقياس القيمة العادلة.

١٤ - المعاملات غير النقدية

فيما يلي المعاملات غير النقدية التي تم استثناؤها من بيان التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	
٤,٣٨٨	٣,٨٣٦	المخصص لتكاليف المشروع

١٥ - معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في هذه البيانات المالية. إن إعادة التصنيف أدناه لم يكن له أي تأثير على النتيجة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ أو على حقوق المساهمين للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

بيان المركز المالي:

في السنة السابقة، تم تصنيف تراخيص البرمجيات المرسلة بمبلغ ١٦,٧ مليون درهم كموجودات ثابتة وتم عرضها الآن تحت بند الموجودات غير الملموسة.