



Date: 10 May 2015

Ref: LG_LTR_030_2015

Mr. Hassan Abdulrahman Al Serkal,
Executive Vice President,
Chief Operation Officer, Head of
Operations Division
Dubai Financial Market,
Dubai – U.A.E.

**Subject: Disclosure of the Unaudited
Interim Condensed Consolidated Financial
Statements for the three months period
ended 31 March, 2015**

Dubai Refreshment P.J.S.C. (DRC) is pleased to **Disclose** its Unaudited Interim Condensed Consolidated Financial Statements for the 3 months period ended 31 March 2015 as per the attached Statements.

Many Thanks,

Tarek El Sakka
CEO

P.O. Box 420, Dubai - U.A.E.
• Tel. : +971 4 419 9999
• Fax : +971 4 338 1684
• Email : pepsidrc@pepsidrc.ae
• www.pepsidrc.com

Paid up Capital AED 90,000,000

التاريخ: 10 مايو 2015
المرجع: LG_LTR_030_2015

السيد/ حسن عبد الرحمن السركال
نائب رئيس التنفيذي-رئيس تنفيذي العمليات
رئيس قطاع العمليات
سوق دبي المالي
دبي - الامارات العربية المتحدة

الموضوع: : إفصاح البيانات المالية الموحدة الموجزة
المرحلية غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس 2015.

يسر شركة دبي للمطربات (ش.م.ع.) أن تفصح البيانات
المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة لفترة
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 حسب
المستندات المرفقة ربطاً.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

طارق السقا
الرئيس التنفيذي



جائزة دبي التقديرية للجودة
DUBAI QUALITY APPRECIATION AWARD



شركة دبي للمرطبات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣١ مارس ٢٠١٥

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة 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 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 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.

الإستنتاج

استناداً 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:

جوزيف مورفي

شريك

رقم القيد: ٤٩٢

٥ مايو ٢٠١٥

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | | |
|----------------------------------|-----------|-------|-------------------------------------|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | ايضاح | |
| ألف درهم | ألف درهم | | |
| ٢٠٣,٧٣٩ | ٢١٠,١٥٠ | | المبيعات |
| (١٣٤,٢٣٧) | (١٣٥,٧٣٥) | | تكلفة المبيعات |
| ٦٩,٥٠٢ | ٧٤,٤١٥ | | إجمالي الأرباح |
| ٣٨٤ | ٥,٠٩٨ | | الدخل التشغيلي الآخر |
| (٣٣,٦٦٩) | (٣٨,٠٠٢) | | مصاريف البيع والتوزيع |
| (١٣,١١٠) | (١٣,٥٦٨) | | المصاريف العمومية والإدارية |
| (١,٨١٩) | (١,٨٥٣) | | إطفاء الموجودات غير الملموسة |
| ٢١,٢٨٨ | ٢٦,٠٩٠ | | الدخل التشغيلي |
| ٣٥٠ | ٢٤٩ | | دخل التمويل |
| (١٠٧) | (٥٩١) | | مصاريف التمويل |
| ٦,٧٨٠ | ٦,٧٨٠ | | دخل توزيعات الأرباح |
| ٥٦٨ | - | | أرباح من بيع استثمارات متوفرة للبيع |
| ٢٥٩ | ٦٢١ | | دخل آخر - صافي |
| ٢٩,١٣٨ | ٣٣,١٤٩ | ٤ | الأرباح للفترة |
| ٠,٣٢ | ٠,٣٧ | ٩ | ربحية السهم (درهم) |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | | |
|----------------------------------|----------|-------|---|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | | |
| ألف درهم | ألف درهم | إيضاح | |
| ٢٩,١٣٨ | ٣٣,١٤٩ | | الأرباح للفترة |
| | | | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| | | | بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة: |
| (٦,٧٩٩) | (١٩٠) | ٦ | التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع |
| ٥١٣ | (٨٥١) | | التغيرات في القيمة العادلة لحوطات التدفقات النقدية |
| (٦,٢٨٦) | (١,٠٤١) | | صافي بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة |
| (٥٦٨) | - | | الأرباح من بيع الاستثمارات المتوفرة للبيع المثبتة في بيان الدخل |
| (٦,٨٥٤) | (١,٠٤١) | | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| ٢٢,٢٨٤ | ٣٢,١٠٨ | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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


بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) | إيضاح | |
|--|--|-------|---|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٥٦٤,٣٨٧ | ٥٩٤,٨٣٥ | ٥ | الموجودات الثابتة |
| ٤٥,٦٦٤ | ٤٣,٨١١ | | الموجودات غير الملموسة |
| ١٦٥,٦٢٦ | ١٦٥,٤٣٦ | ٦ | الاستثمارات المتوفرة للبيع |
| <u>٧٧٥,٦٧٧</u> | <u>٨٠٤,٠٨٢</u> | | |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٧٠,٨٦٧ | ٦٠,٧٩٠ | | البضاعة |
| ١٠٤,٦٤٤ | ١٢٣,٢٢٨ | | المدينون التجاريون والآخرين |
| ٤٠,٤٥٦ | ٤٠,٤٥٦ | | دفعات مقدماً لمقاولي مشروع جرينفيلد والموردين |
| ١٨٨,٠٠٤ | ١١٨,٩٣٥ | ٧ | الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق |
| <u>٤٠٣,٩٧١</u> | <u>٣٤٣,٤٠٩</u> | | |
| <u>١,١٧٩,٦٤٨</u> | <u>١,١٤٧,٤٩١</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٩٠,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠ | | رأس المال |
| ٤٥,٠٠٠ | ٤٥,٠٠٠ | | الاحتياطي القانوني |
| ٤٠٧,٦٦٥ | ٤٠٧,٦٦٥ | | الاحتياطي العام |
| ١٣٤,٥٤٣ | ١٣٤,٣٥٣ | | احتياطي القيمة العادلة |
| (٧١٩) | (١,٥٧٠) | | احتياطي تحوطات التدفقات النقدية |
| <u>١٣٦,٨٣٧</u> | <u>١١١,٤٨٦</u> | | الأرباح غير الموزعة |
| <u>٨١٣,٣٢٦</u> | <u>٧٨٦,٩٣٤</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١٩,٦٨٧ | ٢٠,٣٢٨ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>١٥٠,٠١٣</u> | <u>١٥٧,٤٥٠</u> | ١١ | الجزء غير الجاري من القروض لأجل |
| <u>١٦٩,٧٠٠</u> | <u>١٧٧,٧٧٨</u> | | |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ١٤٩,٤١٨ | ١٣٥,٩٠٩ | | الدائنون التجاريون والآخرين |
| ٤٧,٢٠٤ | ٤٦,٨٧٠ | ١١ | الجزء الجاري من القروض لأجل |
| <u>١٩٦,٦٢٢</u> | <u>١٨٢,٧٧٩</u> | | |
| <u>٣٦٦,٣٢٢</u> | <u>٣٦٠,٥٥٧</u> | | إجمالي المطلوبات |
| <u>١,١٧٩,٦٤٨</u> | <u>١,١٤٧,٤٩١</u> | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٥، ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:


عبدالله محمد الحرز
عضو مجلس الإدارة


أحمد بن عيسى السركال
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

| | الإجمالي ألف درهم | الأرباح غير الموزعة ألف درهم | إحتياطي تحوطات التدفقات النقدية ألف درهم | إحتياطي القيمة العادلة ألف درهم | الإحتياطي العام ألف درهم | الإحتياطي القانوني ألف درهم | رأس المال ألف درهم | |
|---------------------------------|----------------------|------------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--|
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ | ٨١٣,٣٢٦ | ١٣٦,٨٣٧ | (٧١٩) | ١٣٤,٥٤٣ | ٤٠٧,٦٦٥ | ٤٥,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠ | |
| الأرباح للفترة | ٣٣,١٤٩ | ٣٣,١٤٩ | - | - | - | - | - | |
| بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة | (١,٠٤١) | - | (٨٥١) | (١٩٠) | - | - | - | |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة | ٣٢,١٠٨ | ٣٣,١٤٩ | (٨٥١) | (١٩٠) | - | - | - | |
| توزيعات أرباح موزعة (إيضاح ٨) | (٥٨,٥٠٠) | (٥٨,٥٠٠) | - | - | - | - | - | |
| الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ | ٧٨٦,٩٣٤ | ١١١,٤٨٦ | (١,٥٧٠) | ١٣٤,٣٥٣ | ٤٠٧,٦٦٥ | ٤٥,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠ | |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

شركة دبي للطببات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

| الإجمالي ألف درهم | الأرباح غير الموزعة ألف درهم | إحتياطي تحوطات التدفقات النقدية ألف درهم | إحتياطي القيمة العادلة ألف درهم | الإحتياطي العام ألف درهم | الإحتياطي القانوني ألف درهم | رأس المال ألف درهم | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ |
|----------------------|------------------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| ٧٤٠,٤٣٠ | ١١٩,٤٨٣ | (١,٦١٩) | ١٤٥,٣٨٤ | ٣٤٢,١٨٢ | ٤٥٠,٠٠٠ | ٩٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٤ |
| ٢٩,١٣٨ | ٢٩,١٣٨ | - | - | - | - | - | الأرباح للفترة |
| (٦,٨٥٤) | - | ٥١٣ | (٧,٣٦٧) | - | - | - | بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة |
| ٢٢,٢٨٤ | ٢٩,١٣٨ | ٥١٣ | (٧,٣٦٧) | - | - | - | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| (٥٤,٠٠٠) | (٥٤,٠٠٠) | - | - | - | - | - | توزيعات أرباح موزعة (إيضاح ٨) |
| ٧٠٨,٧١٤ | ٩٤,٦٢١ | (١,١٠٦) | ١٣٨,٠١٧ | ٣٤٢,١٨٢ | ٤٥٠,٠٠٠ | ٩٠٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

| الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | |
|----------------------------------|----------|---|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | إيضاح |
| ألف درهم | ألف درهم | |
| ٢٩,١٣٨ | ٣٣,١٤٩ | الأنشطة التشغيلية |
| ٥,٠٦١ | ٥,٤٣٣ | الأرباح للفترة |
| ١,٨١٩ | ١,٨٥٣ | التعديلات للبيانات التالية: |
| (٧٨) | - | الاستهلاك |
| ١٠٧ | ٥٩١ | إطفاء الموجودات غير الملموسة |
| (٣٥٠) | (٢٤٩) | الربح من استبعاد موجودات ثابتة |
| (٦,٧٨٠) | (٦,٧٨٠) | مصاريف التمويل |
| ١,٠٨٢ | ٩١١ | دخل التمويل |
| (٥٦٨) | - | دخل توزيعات الأرباح |
| ٢٩,٤٣١ | ٣٤,٩٠٨ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ١١,٥٧٦ | ١٠,٠٧٧ | أرباح من بيع استثمارات متوفرة للبيع |
| (٨,٦٢٩) | (١٨,٥٨٤) | التغيرات في رأس المال العامل: |
| (٢٣,٩٧٣) | (١٥,٠٦١) | البضاعة |
| ٨,٤٠٥ | ١١,٣٤٠ | المدينون التجاريون والآخرين |
| (٢٥٩) | (٢٧٠) | الدائنون التجاريون والآخرين |
| ٨,١٤٦ | ١١,٠٧٠ | النقد من الأنشطة التشغيلية |
| (٢٤,٦٨٤) | (٣١,٦٨٠) | مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| ٧٨ | - | صافي النقد من الأنشطة التشغيلية |
| (١٦,٩٨٤) | - | الأنشطة الاستثمارية |
| ٥٦٨ | - | شراء موجودات ثابتة |
| ٦,٧٨٠ | ٦,٧٨٠ | المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة |
| ٣٥٠ | ٢٤٩ | الدفعات المقدمة لمقاولي جرينفيلد والموردين |
| (٣٣,٨٩٢) | (٢٤,٦٥١) | المبالغ المحصلة من بيع استثمارات متوفرة للبيع |
| ٢٤,٨٠٨ | ٣٠,١٠١ | دخل توزيعات أرباح مقبوض |
| (٤,٧١٥) | (٢٢,٩٩٨) | دخل تمويل مقبوض |
| (٣,٥٠٠) | (٣,٥٠٠) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| - | (٥٨,٥٠٠) | القروض لأجل تم الحصول عليها |
| (١٠٧) | (٥٩١) | تسديد القروض لأجل |
| ١٦,٤٨٦ | (٥٥,٤٨٨) | أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة |
| (٩,٢٦٠) | (٦٩,٠٦٩) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ١٩٨,٩٥٦ | ١٨٨,٠٠٤ | مصاريف تمويل مدفوعة |
| ١٨٩,٦٩٦ | ١١٨,٩٣٥ | صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية |
| | | النقص في النقدية وشبه النقدية |
| | | النقدية وشبه النقدية في ١ يناير |
| | | النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١ - الأنشطة

إن شركة دبي للمربطبات (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 آب 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 تجري الشركة التابعة أية عمليات خلال الفترة أو الفترات السابقة. يشار إلى الشركة والشركة التابعة لها بـ "المجموعة".

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 ٢٠١٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "إعداد التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. إن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي يسري مفعولها من ١ يناير ٢٠١٥ وليس لها أي تأثير على البيانات المالية المرحلية للمجموعة.

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 وبيان الدخل الموحد المرحلي والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

١- معلومات عن القطاعات الجغرافية

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، بلغت الإيرادات من عملاء المجموعة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ١٧٣,٣٩٦ ألف درهم (ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - ١٦١,٦١٧ ألف درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبي) ٣٦,٧٥٤ ألف درهم (ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - ٤٢,١٢٢ ألف درهم).

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية التشغيلية (تتمة)

ب- العملاء الرئيسيين

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، لم يكن لدى أي من عملاء المجموعة إيرادات تشكل أكثر من ١٠% من إجمالي إيرادات المجموعة.

٤- الأرباح للفترة

تم اظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|--------------------------|--------------|------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| ألف درهم | ألف درهم | |
| ٢٣,٦٥٥ | ٢٤,٤٦٢ | تكاليف الموظفين |
| ٥,٠٦١ | ٥,٤٣٣ | مصاريف الاستهلاك |
| ٦,٤٣٢ | ٦,٤٧١ | عقود الإيجار التشغيلية |

٥- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت المجموعة بشراء موجودات بمبلغ ٣,٩٠٥ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - ٦,١٢٦ ألف درهم).

أنفقت المجموعة مبلغ ٣١,٩٧٦ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - ١٨,٥٥٨ ألف درهم) لإنشاء مستودع ومبنى المكاتب الجديدة ومرفق الإنتاج. و تم رسلة هذا المبلغ في الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ضمن الموجودات الثابتة.

إن الموجودات بصافي القيمة الدفترية بمبلغ لا شيء قد تم استبعادها من قبل المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - لا شيء) ونتج عنها صافي أرباح من الاستبعاد بمبلغ لا شيء (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - ٧٨ ألف درهم).

٦- الاستثمارات المتوفرة للبيع

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
|------------------|--------------|----------------------------------|
| ألف درهم (مدققة) | ألف درهم | |
| ١٧٦,٤٦٧ | ١٦٥,٦٢٦ | الرصيد الافتتاحي |
| (١٠,٢٧٣) | (١٩٠) | التغير في القيمة السوقية العادلة |
| (٥٦٨) | - | البيع خلال الفترة/ السنة |
| ١٦٥,٦٢٦ | ١٦٥,٤٣٦ | الرصيد الختامي |

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

٧- النقدية وشبه النقدية

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم |
|--|-----------------------------|
| ٦٧,٨٢٣ | ١٨,٥٠١ |
| <u>١٢٠,١٨١</u> | <u>١٠٠,٤٣٤</u> |
| <u>١٨٨,٠٠٤</u> | <u>١١٨,٩٣٥</u> |

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

٨- توزيع الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد في ١٩ مارس ٢٠١٥، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٦٥ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٥٨,٥ مليون درهم متعلق بعام ٢٠١٤ (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - ٠,٦٠ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٥٤ مليون درهم متعلق بعام ٢٠١٣).

٩- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ٣٣,١٤٩ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - ٢٩,١٣٨ ألف درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ - 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

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

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٠- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

أ- المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة:

إن المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي هي كالتالي:

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|--------------------------|----------|----------------------|
| ٣١ مارس | ٣١ مارس | |
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
| ألف درهم | ألف درهم | |
| ٣,١٦٣ | ٤,٦١٥ | مبيعات لطرف ذي علاقة |

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

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|--------------------------|----------|-------------------------------|
| ٣١ مارس | ٣١ مارس | |
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
| ألف درهم | ألف درهم | |
| ٢,٢٤٢ | ٢,٤٨٣ | مزايا قصيرة الأجل |
| ٩٠ | ٩٨ | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ١٨٠ | ١٣٠ | رسوم حضور لأعضاء مجلس الإدارة |
| ٢,٥١٢ | ٢,٧١١ | |

ب- المستحق من طرف ذي علاقة :

| ٣١ ديسمبر | | ٣١ مارس | | |
|-----------|----------|----------|----------|------------------|
| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | |
| ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | |
| (مدققة) | | | | |
| ١,٧٦٢ | ٢,٤٢٥ | | | طرف آخر ذو علاقة |

شركة عمان للمطبات المحدودة

١١- القروض لأجل

| الإجمالي | الجزء غير الجاري | الجزء الجاري | |
|----------|------------------|--------------|--------------------------|
| ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | |
| - | - | - | القرض ١ (أ) |
| ١٥٣,٠٠٠ | ١١٩,٠٠٠ | ٣٤,٠٠٠ | القرض ٢ (ب) |
| ٦,١٣٠ | - | ٦,١٣٠ | القرض ٣ (ج) |
| ١٤,٠٣١ | ١١,٨٣٩ | ٢,١٩٢ | القرض ٤ (د) |
| ٣١,١٥٩ | ٢٦,٦١١ | ٤,٥٤٨ | القرض ٥ (هـ) |
| ٢٠٤,٣٢٠ | ١٥٧,٤٥٠ | ٤٦,٨٧٠ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ |
| ١٩٧,٢١٧ | ١٥٠,٠١٣ | ٤٧,٢٠٤ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ |

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١١ - القروض لأجل (تتمة)

- أ. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، تم سداد قرض بقيمة ١,٦٦٣ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بالكامل.
- ب. حصلت المجموعة على قرض لأجل من أحد البنوك المحلية لتمويل إنشاء مرفق للمكاتب والمصنع (مشروع جرينفيلد) في مجمع دبي للاستثمار. طبقاً لموافقة مجلس الإدارة، تم تحديد الحد الأقصى لقيمة القرض بقيمة ١٧٠ مليون درهم و يسدد على خمس سنوات. و بدأ سداد القرض من يناير ٢٠١٥ على أن ينتهي في يوليو ٢٠١٩. يترتب على القرض فائدة بمعدل ثلاثة أشهر حسب أيبور بالإضافة الى الهامش.
- ج. حصلت المجموعة أيضاً 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 مصنفين بالدولار الأمريكي لتمويل شراء آلات ومعدات جديدة. تسدد القروض لأجل على ١٤ قسط نصف سنوي ابتداء من ١٥ يناير ٢٠١٥ ويترتب عليها فوائد حسب أيبور لمدة ٦ أشهر بالإضافة الى الهامش.

١٢ - المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم | ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم | |
|-------------------------------|-----------------------------|--|
| ١٠٣ | ٢,٨٢٨ | الكفالات البنكية |
| ٥,٩٥٧ | ٥,٩٥٧ | الاعتمادات المستندية |
| ١٦٥,١١٧ | ١١٤,٤٩٦ | الالتزامات الرأسمالية - المتعاقد عليها |
| ٦٩,١٤١ | ٨٦,٢٦٧ | الالتزامات الرأسمالية - غير المتعاقد عليها |

تعود الالتزامات الرأسمالية الخاصة بالمجموعة بشكل أساسي إلى نفقات معتمدة لمرفق المكاتب والمصنع بقيمة ٦٥٨,٣ 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 الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمدينين 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 المجموعة التسلسل التالي للتحديد 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، و
المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

| المستوى الثالث ألف درهم | المستوى الثاني ألف درهم | المستوى الأول ألف درهم | ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم | الاستثمارات المتوفرة للبيع أسهم متداولة قطاع المنتجات الاستهلاكية |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---|
| - | - | ١٦٥,٤٣٦ | ١٦٥,٤٣٦ | |

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

| المستوى الثالث ألف درهم | المستوى الثاني ألف درهم | المستوى الأول ألف درهم | ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم | الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى مشتقات السلع (الومينيوم) |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---|
| - | ١,٥٧٠ | - | ١,٥٧٠ | |

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، 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 ٢٠١٤ ألف درهم | الاستثمارات المتوفرة للبيع أسهم متداولة قطاع المنتجات الاستهلاكية |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------|---|
| - | - | ١٦٥,٦٢٦ | ١٦٥,٦٢٦ | |

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

| المستوى الثالث ألف درهم | المستوى الثاني ألف درهم | المستوى الأول ألف درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم | الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى مشتقات السلع (الومينيوم) |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------|---|
| - | ٧١٩ | - | ٧١٩ | |

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٤ - المعاملات غير النقدية

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

| الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|-----------------------------|-----------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم | ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم |
| - | ٤,٢٠١ |

المخصص لتكاليف المشروع