



Date: 11 August 2016

Ref: LG_LTR_052_2016

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 second quarter (Q2)
ended 30 June, 2016**

Dubai Refreshment P.J.S.C. (DRC) is pleased to **Disclose** its Unaudited Interim Condensed Consolidated Financial Statements for the second quarter of 2016 ended 30 June 2016 as per the attached Statements.

Many Thanks,

Karem Mahmoud
Director of Legal – Company Secretary

التاريخ: 11 أغسطس 2016

المرجع: LG_LTR_052_2016

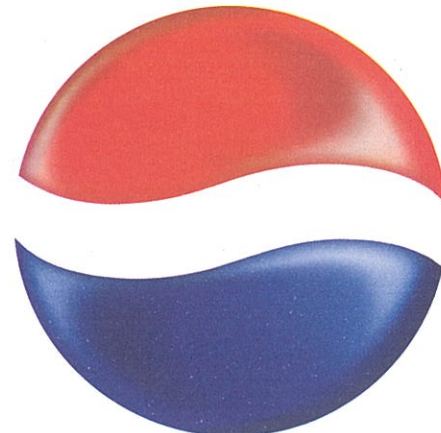
السيد/ حسن عبد الرحمن السركال
نائب رئيس التنفيذي-رئيس تنفيذي العمليات
رئيس قطاع العمليات
سوق دبي المالي
دبي – الامارات العربية المتحدة

**الموضوع: إفصاح البيانات المالية الموحدة الموجزة
المرحلية غير المدققة عن الربع الثاني المنتهي بتاريخ
30 يونيو 2016.**

يسر شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.) أن تفصح البيانات
المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة عن الربع
الثاني للعام 2016 المنتهي بتاريخ 30 يونيو 2016 حسب
المستندات المرفقة ربطاً.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

كارم محمود
مدير الشؤون القانونية – أمين سر الشركة

شركة دبي للمرطبات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها ("المجموعة")، و التي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والبيانات المرحلية الموحدة ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترةتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ و المعلومات 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 هذه 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 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 الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

إرنست و يونغ

توقيع:

أشرف وحيد أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٨ أغسطس ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦		
٢٦١,٥٤٧	٢٣٢,١٤٣	٤٧١,٦٩٧	٤٣٤,٧٨٧		مبيعات
(١٦٣,٠٩٠)	(١٤٦,٢٤١)	(٢٩٨,٨٢٥)	(٢٧٤,٢٣٨)		تكلفة مبيعات
٩٨,٤٥٧	٨٥,٩٠٢	١٧٢,٨٧٢	١٦٠,٥٤٩		إجمالي الأرباح
١,٤٢٦	١,٨١٤	٦,٥٢٤	٣,٥٣١		الدخل التشغيلي الآخر
(٤٤,٠١٧)	(٤٢,٣٦٩)	(٨٢,٠١٩)	(٨٠,٢٥٠)		مصاريف البيع والتوزيع
(١٥,٣٩٣)	(١٤,٨٩٠)	(٢٨,٩٦١)	(٢٨,٦٤١)		المصاريف العمومية والإدارية
(١,٨٤٩)	(٢,٠٦١)	(٣,٧٠٢)	(٤,٠٩٧)		إطفاء الموجودات غير الملموسة
٣٨,٦٢٤	٢٨,٣٩٦	٦٤,٧١٤	٥١,٠٩٢		الدخل التشغيلي
٨٢٤	(٥٢٠)	٤٨٢	(٢٠٥)		(مصاريف) / دخل التمويل - صافي
-	-	٦,٧٨٠	٦,٧٨٠		دخل توزيعات الأرباح
(٥١)	١٥٧	٥٧٠	٢٧٣		دخل آخر / (مصاريف أخرى) - صافي
٣٩,٣٩٧	٢٨,٠٣٣	٧٢,٥٤٦	٥٧,٩٤٠	٤	الأرباح للفترة
٠,٤٤٤	٠,٣١	٠,٨١	٠,٦٤	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 الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦		
٣٩,٣٩٧	٢٨,٠٣٣	٧٢,٥٤٦	٥٧,٩٤٠		الأرباح للفترة
					بنود الدخل الشامل الأخرى: بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
٢,٧٠١	(٣,٣٩٨)	٢,٥١١	(١,٣٦٠)	٦	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمار المتوفر للبيع
(١,٠٤٦)	٣,٩٩٣	(١,٨٩٧)	٥,٥٢٥		التغيرات في القيمة العادلة للجزء الساري من تحوطات التدفقات النقدية
١,٦٥٥	٥٩٥	٦١٤	٤,١٦٥		بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٤١,٠٥٢	٢٨,٦٢٨	٧٣,١٦٠	٦٢,١٠٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الموجودات الثابتة
٦٥٣,٣٢٧	٧٠٩,٥٢٧		الموجودات غير الملموسة
٤١,٥٧٢	٣٧,٨٢٥		الاستثمار المتوفر للبيع
١٥٠,٠٤٣	١٤٨,٦٨٣	٦	
<u>٨٤٤,٩٤٢</u>	<u>٨٩٦,٠٣٥</u>		
			الموجودات المتداولة
			البضاعة
٨٥,٠٧٩	٧٧,١٤٢		المدينون التجاريون والآخرين
١٠٩,٨٧٥	١٢٩,٣٥٩		دفعات مقدماً لمقاولي وموردي مشروع غرينفيلد
٤٠,٤٥٦	٣٥٠		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٥٨,٢٨٨	٩١,٩٣١	٧	
<u>٣٩٣,٦٩٨</u>	<u>٢٩٨,٧٨٢</u>		
<u>١,٢٣٨,٦٤٠</u>	<u>١,١٩٤,٨١٧</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠		الاحتياطي القانوني
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠		الاحتياطي العام
٤٨٦,٠٠٢	٤٨٦,٠٠٢		احتياطي القيمة العادلة
١١٨,٩٦٠	١١٧,٦٠٠		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
(٥,٠٦٣)	٤٦٢		الأرباح غير الموزعة
<u>١٤٤,٥٤١</u>	<u>١٣٩,٤٨١</u>		
<u>٨٧٩,٤٤٠</u>	<u>٨٧٨,٥٤٥</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٨٥١	٢١,٤٩٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٣,٢٣٧	١٢٢,١١٤	١١	الجزء غير الجاري من القروض لأجل
<u>١٦٤,٠٨٨</u>	<u>١٤٣,٦٠٤</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٥٢,٤٤٠	١٢٩,٩٦٦		الدائنون التجاريون والآخرين
٤٢,٦٧٢	٤٢,٧٠٢	١١	الجزء الجاري من القروض لأجل
<u>١٩٥,١١٢</u>	<u>١٧٢,٦٦٨</u>		
<u>٣٥٩,٢٠٠</u>	<u>٣١٦,٢٧٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٢٣٨,٦٤٠</u>	<u>١,١٩٤,٨١٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٦، ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

السيد علي حميد العويس
نائب رئيس مجلس الإدارة

السيد محمد عبد العزيز العويس
عضو مجلس الإدارة

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 الملكية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

	الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي التدفقات النقدية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي العالم ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦	٨٧٩,٤٤٠	١٤٤,٥٤١	(٥,٠٦٣)	١١٨,٩٦٠	٤٨٦,٠٠٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	
الأرباح للفترة	٥٧,٩٤٠	٥٧,٩٤٠	-	-	-	-	-	
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	٤,١٦٥	-	٥,٥٢٥	(١,٣٦٠)	-	-	-	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٦٢,١٠٥	٥٧,٩٤٠	٥,٥٢٥	(١,٣٦٠)	-	-	-	
توزيعات أرباح مدفوعة (إبضاح ٨)	(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٨٧٨,٥٤٥	١٣٩,٤٨١	٤٦٢	١١٧,٦٠٠	٤٨٦,٠٠٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	

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

شركة دبي للطريبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (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	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
٨١٣,٣٢٦	١٣٦,٨٣٧	(٧١٩)	١٣٤,٥٤٣	٤٠٧,٦٦٥	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٢٠١٥
٧٢,٥٤٦	٧٢,٥٤٦	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
٦١٤	-	(١,٨٩٧)	٢,٥١١	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٧٣,١٦٠	٧٢,٥٤٦	(١,٨٩٧)	٢,٥١١	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥٨,٥٠٠)	(٥٨,٥٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٨)
٨٢٧,٩٨٦	١٥٠,٨٨٣	(٢,٦١٦)	١٣٧,٥٥٤	٤٠٧,٦٦٥	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	
		الأنشطة التشغيلية
٧٢,٥٤٦	٥٧,٩٤٠	الأرباح للفترة
١٠,٦٦٧	١٣,٤٨٩	التعديلات للبنود التالية:
٣,٧٠٢	٤,٠٩٧	الاستهلاك
(٦٣)	-	إطفاء الموجودات غير الملموسة
-	٢٠٥	الربح من استبعاد موجودات ثابتة
(٤٨٢)	-	مصاريف التمويل
(٦,٧٨٠)	(٦,٧٨٠)	دخل التمويل
١,٤٤٠	١,٣٦٣	دخل توزيعات الأرباح
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨١,٠٣٠	٧٠,٣١٤	
٦,٣٠٩	٧,٩٣٧	التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٣,٨٠٢)	(١٩,٤٨٤)	البضاعة
٣١٧	(١٢,٧٤٩)	المدينون التجاريون والآخرين
		الدائنون التجاريون والآخرين
٥٣,٨٥٤	٤٦,٠١٨	النقد من العمليات
(٥٤٣)	(٧٢٤)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥٣,٣١١	٤٥,٢٩٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٦٥١)	-	الأنشطة الاستثمارية
(٥٣,١٢٩)	(٢٩,٥٨٣)	الاستحواذ على موجودات غير الملموسة
٦٣	-	شراء موجودات ثابتة
(٤,٤٧٥)	(٣٥٠)	المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة
٦,٧٨٠	٦,٧٨٠	الدفوعات المقدمة لمقاولي مشروع غرينفيلد والموردين
٤٨٢	-	دخل توزيعات أرباح مقبوض
		دخل تمويل مقبوض
(٥١,٩٣٠)	(٢٣,١٥٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٣,٣٥١	-	الأنشطة التمويلية
(٢٦,٠١٩)	(٢١,٠٩٣)	عائدات من قروض لأجل تم الحصول عليها
(٥٨,٥٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	تسديد القروض لأجل
(٣,٥٠٠)	(٤,٢٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٢٠٥)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
		مصاريف تمويل مدفوعة
(٥٤,٦٦٨)	(٨٨,٤٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٣,٢٨٧)	(٦٦,٣٥٧)	النقص في النقدية وشبه النقدية
١٨٨,٠٠٤	١٥٨,٢٨٨	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
١٣٤,٧١٧	٩١,٩٣١	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 المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (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).

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. وتقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير القانون الجديد ومن المتوقع الالتزام التام به قبل انقضاء فترة السماح التي تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

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

إن الشركة هي الشركة القابضة لشركة الإمارات العالمية للأغذية القابضة انك. ("الشركة التابعة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر العذراء البريطانية. لم تنفذ الشركة التابعة أي عمليات خلال الفترة. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تم تصفية الشركة التابعة. يشار إلى الشركة والشركة التابعة لها بـ "المجموعة".

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة

(أ) أسس إعداد البيانات المالية

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

إن هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية الموحدة المدققة السنوية الكاملة، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(ب) أساس القياس

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

(ج) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية الموحدة 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 الموحدة الموجزة المرحلية، تقوم الإدارة بممارسة الأحكام الجوهرية عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. تتفق المصادر الرئيسية للتقديرات وعدم التأكد مع البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

(د) حوكمة المخاطر وإدارة المخاطر المالية

تتفق أهداف وسياسات وإجراءات حوكمة المخاطر وإدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك الأهداف والسياسات والإجراءات المعلن عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

(هـ) 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 المدققة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. إن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي يسري مفعولها من ١ يناير ٢٠١٦ ليس له أي تأثير على البيانات المالية الموحدة المرحلية للمجموعة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية للشركة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. إن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي يسري مفعولها من ١ يناير ٢٠١٦ ليس له 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:

أ- معلومات عن القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، بلغت الإيرادات من عملاء المجموعة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٣٦٥,٠٤٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٣٩٢,٧١٢ ألف درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبية) ٦٩,٧٣٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٧٨,٩٨٥ ألف درهم).

ب- العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، 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		السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٥,٦٣٦	٢٤,٠٦٦	٥٠,٠٩٨	٤٨,٩٥٤	تكاليف الموظفين
٥,٢٣٤	٧,٥٣٦	١٠,٦٦٧	١٣,٤٨٩	مصاريف الاستهلاك
٧,٦٣٣	٦,٢٦٩	١٤,١٠٤	١٢,٦١١	عقود الإيجار التشغيلية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، هناك إضافات إلى الموجودات الثابتة بمبلغ ٧٠,٠٣٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٦١,٨٧٣ ألف درهم). ويشمل ذلك المبلغ تحويل من دفعات مقدمة لمقاولي مشروع غرينفيلد والموردين إلى الموجودات الثابتة بمبلغ ٤٠,٤٥٦ ألف درهم. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، قامت المجموعة بتحويل موجودات بمبلغ ٣٦١,٨٦٢ ألف درهم من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى بند المباني في الموجودات الثابتة.

قامت المجموعة باستبعاد موجودات بقيمة مدرجة صافية قدرها لا شيء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - لا شيء)، ما نتج عنه صافي مبالغ محصلة عن الاستبعاد قدره لا شيء (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٦٣ ألف درهم).

٦- الاستثمار المتوفر للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٦٥,٦٢٦	١٥٠,٠٤٣
(١٥,٥٨٣)	(١,٣٦٠)
<u>١٥٠,٠٤٣</u>	<u>١٤٨,٦٨٣</u>

الرصيد الافتتاحي
التغير في القيمة السوقية العادلة
الرصيد الختامي

٧- النقدية وشبه النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤٧,٥٢٥	٦١,٦٢٠
١١٠,٧٦٣	٣٠,٣١١
<u>١٥٨,٢٨٨</u>	<u>٩١,٩٣١</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 ١٧ مارس ٢٠١٦، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٧٠ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٦٣ مليون درهم متعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٠,٦٥ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٥٨,٥ مليون درهم متعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٩- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ٥٧,٩٤٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - ٧٢,٥٤٦ ألف درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ - 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 التي تتأثر بشكل جوهري بتلك الأطراف. تؤخذ موافقة إدارة المجموعة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

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

الثلثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		مبيعات لطرف ذي علاقة
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥,٣٤٣	٦٩	٩,٩٥٨	١٢٢	

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

الثلثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين رسوم حضور أعضاء مجلس الإدارة
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٣٠٥	٢,٦٨٦	٤,٧٨٨	٥,٥٠٦	
٩٨	١١٠	١٩٦	٢١٩	
١٦٠	١٥٠	٢٩٠	٢٥٠	
٢,٥٦٣	٢,٩٤٦	٥,٢٧٤	٥,٩٧٥	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٠- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ب- المستحق من طرف ذي علاقة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
٦	١٧

طرف آخر ذو علاقة
شركة عُمان للمرطبات المحدودة

١١- القروض لأجل

الإجمالي ألف درهم	الجزء غير المتداول ألف درهم	الجزء المتداول ألف درهم	
١١٩,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	القرض ١ (أ)
٣١,١٩٧	٢٥,٢٧٤	٥,٩٢٣	القرض ٢ (ب)
١٤,٦١٩	١١,٨٤٠	٢,٧٧٩	القرض ٣ (ج)
١٦٤,٨١٦	١٢٢,١١٤	٤٢,٧٠٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١٨٥,٩٠٩	١٤٣,٢٣٧	٤٢,٦٧٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

أ. حصلت المجموعة 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 آيبور لمدة ٣ أشهر زائدا هامش. إن القرض مضمون برهن بمبلغ ٢٠٥ مليون درهم على المبنى والمكانن الخاصة بمشروع غرينفيلد.

ب & ج. حصلت المجموعة على قرضين مصنفين بالدولار الأمريكي لتمويل شراء آلات ومكانن جديدة. وسيتم سداهما خلال ١٤ قسطاً نصف سنوياً بدأت من ١٥ يناير ٢٠١٥، وتترتب عليها فوائد حسب آيبور لمدة ٦ أشهر زائدا هامش. إن المبلغ المستحق بالدرهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ هو ٤٥,٨١٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٤٩,٩١٠ ألف درهم). إن المبلغ المستحق بالدولار كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ هو ١٢,٣٥٢ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١٣,٥٩٠ ألف دولار أمريكي).

١٢- المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم
٢,٨٢٨	٢,٨٢٨
٥,٩٥٧	٥,١٠٢
٦٩,٤٦٥	١٨,٧٩٠
٩٢,٨٥٨	٧٦,٤٨٩

الكفالات البنكية
اعتماد مستندي
الالتزامات الرأسمالية - المتعاقد عليها
الالتزامات الرأسمالية - غير المتعاقد عليها

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

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 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 ٢٠١٦، 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	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	
—	—	١٤٨,٦٨٣	١٤٨,٦٨٣	الاستثمار المتوفر للبيع أسهم متداولة قطاع المنتجات الاستهلاكية
المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم	
—	٤٦٢	—	٤٦٢	القيمة العادلة الموجبة للمشتقات - محتفظ بها كتحوطات تدفقات نقدية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، 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 ٢٠١٥ ألف درهم
-	-	١٥٠,٠٤٣	١٥٠,٠٤٣
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 ٢٠١٥ ألف درهم
-	٥,٠٦٣	-	٥,٠٦٣
القيمة العادلة السالبة للمشتقات - محتفظ بها كتحوطات تدفقات نقدية			

١٤ - المعاملات غير النقدية

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم
٨,٧٤٤	-
-	٤٠,٤٥٦
المخصص لتكاليف المشروع 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 الموحدة الموجزة المرحلية، والتي اعتبر تأثيرها غير جوهري.