

شركة دبي للمطبات (شركة مساهمة عامة)
البيانات المالية الموجزة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة")، و التي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة 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 جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

توقيع:

أشرف وحيد أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

١٢ نوفمبر ٢٠١٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

دبي للمرطبات (ش.م.ع)

بيان الدخل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢٦٣,٤١٠	٣١٣,٣١٦	٦٩٨,١٩٧	٧٢٨,٩٧٩		مبيعات
(١٦٧,٩١٠)	(١٩٠,٦٣٨)	(٤٤٣,٨٣٥)	(٤٥٦,١٩٦)		تكلفة مبيعات
٩٥,٥٠٠	١٢٢,٦٧٨	٢٥٤,٣٦٢	٢٧٢,٧٨٣		إجمالي الأرباح
١,٨١٤	٢,٠٤٠	٥,٣٤٥	٥,٧٦٨		الدخل التشغيلي الآخر
(٤٤,٢١١)	(٤٧,٢٣٨)	(١٢٤,٧٣٥)	(١٢٥,١٧٤)		مصاريف البيع والتوزيع
(١٤,٩٣٨)	(١٤,٥٣٦)	(٤١,٦١٨)	(٤٢,٤٧٥)		المصاريف العمومية والإدارية
(٢,٠٥٢)	(٢,٠٢٤)	(٦,١٤٩)	(٦,١٤٠)		إطفاء الموجودات غير الملموسة
-	(٣٤٣)	-	(٧,٨١٠)		مصاريف نقل خطوط الانتاج
٣٦,١١٣	٦٠,٥٧٧	٨٧,٢٠٥	٩٦,٩٥٢		الدخل التشغيلي
(١,٠١١)	(٦١٩)	(١,٢١٦)	(٢,٠٠٢)		مصاريف التمويل، صافي
-	-	٦,٧٨٠	٦,٧٨٠		دخل توزيعات الأرباح
١٤١	٢٠٠	٤١٤	٥١٧		دخل آخر، صافي
٣٥,٢٤٣	٦٠,١٥٨	٩٣,١٨٣	١٠٢,٢٤٧	٤	الأرباح للفترة
٠,٣٩	٠,٦٧	١,٠٤	١,١٤	٩	ربحية السهم (درهم)

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

دبي للمرطبات (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٥,٢٤٣	٦٠,١٥٨	٩٣,١٨٣	١٠٢,٢٤٧	الأرباح للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
(٣,٣٥٤)	(٦,٤١٥)	(٤,٧١٤)	(١٦,٩٢٣)	٦ التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
١,٠١٢	(٦٧٥)	٦,٥٣٧	(١,٨٠٩)	التغير في القيمة العادلة للجزء الساري من تحوطات التدفقات النقدية
(٢,٣٤٢)	(٧,٠٩٠)	١,٨٢٣	(١٨,٧٣٢)	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٣٢,٩٠١	٥٣,٠٦٨	٩٥,٠٠٦	٨٣,٥١٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

دبي للمرطبات (ش.م.ع)

بيان المركز المالي المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	ايضاح
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٧١٨,٥٨٦	٧٠٠,٣٧١	٥
٣٣,٨٧٠	٢٧,٧٣٠	
١٤٥,٦٢٠	١٢٨,٦٩٧	٦
٨٩٨,٠٧٦	٨٥٦,٧٩٨	
		الموجودات المتداولة
٧٥,٢٩٨	٥٦,٣٨٣	
١٠٧,٠٢٠	١٧٤,٢٢٨	
٣٥٠	-	
١٦٠,٩٢٢	١٦١,٠٩٧	٧
٣٤٣,٥٩٠	٣٩١,٧٠٨	
١,٢٤١,٦٦٦	١,٢٤٨,٥٠٦	
		إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	رأس المال
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	الاحتياطي القانوني
٥٦٧,٥٤٣	٥٦٧,٥٤٣	الاحتياطي العام
١١٤,٥٣٧	٩٧,٦١٤	احتياطي القيمة العادلة
١,٨٠٩	-	احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
١١٣,٨٥٨	١٥٣,١٠٥	الأرباح غير الموزعة
٩٣٢,٧٤٧	٩٥٣,٢٦٢	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات غير المتداولة
٢١,٥٥٩	٢١,٧٥٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٢,٦١١	٥٩,٩٥٩	١١ الجزء غير الجاري من القروض لأجل
١٢٤,١٧٠	٨١,٧١٧	
١٤١,٦٤٣	١٧٠,٦٦٤	المطلوبات المتداولة
٤٣,١٠٦	٤٢,٨٦٣	١١ الدائون التجاريون والآخرون
١٨٤,٧٤٩	٢١٣,٥٢٧	الجزء الجاري من القروض لأجل
٣٠٨,٩١٩	٢٩٥,٢٤٤	إجمالي المطلوبات
١,٢٤١,٦٦٦	١,٢٤٨,٥٠٦	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٧، ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:



السيد أحمد بن عيسى السركال
رئيس مجلس الإدارة
٨ نوفمبر ٢٠١٧



السيد عبدالله محمد الحرير
عضو مجلس الإدارة
٨ نوفمبر ٢٠١٧

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

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

:٢٠١٧

	الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي تحوطات التدفقات النقدية ألف درهم	احتياطي القيمة العائدة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧	٩٣٢,٧٤٧	١١٣,٨٥٨	١,٨٠٩	١١٤,٥٣٧	٥٦٧,٥٤٣	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
الأرباح للفترة	١٠٢,٢٤٧	١٠٢,٢٤٧	-	-	-	-	-
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	(١٨,٧٣٢)	-	(١,٨٠٩)	(١٦,٩٢٣)	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٨٣,٥١٥	١٠٢,٢٤٧	(١,٨٠٩)	(١٦,٩٢٣)	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٨)	(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٩٥٣,٢٦٢	١٥٣,١٠٥	-	٩٧,٦١٤	٥٦٧,٥٤٣	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠

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

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

:٢٠١٦

	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 ٢٠١٦	٨٧٩,٤٤٠	١٤٤,٥٤١	(٥,٠٦٣)	١١٨,٩٦٠	٤٨٦,٠٠٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
الأرباح للفترة	٩٣,١٨٣	٩٣,١٨٣	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٨)	(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٩١١,٤٤٦	١٧٤,٧٢٤	١,٤٧٤	١١٤,٢٤٦	٤٨٦,٠٠٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠

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

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
٩٣,١٨٣	١٠٢,٢٤٧	الأنشطة التشغيلية
٢٥,٢٦٧	٣٥,٣٩٧	الأرباح للفترة
٦,١٤٩	٦,١٤٠	التعديلات للبنود التالية:
١,٢١٦	٢,٠٠٢	الاستهلاك
-	(٦٠)	إطفاء الموجودات غير ملموسة
(٦,٧٨٠)	(٦,٧٨٠)	مصاريف التمويل
٢,١٠٠	٢,٠٦٨	الربح من استبعاد موجودات ثابتة
١٢١,١٣٥	١٤١,٠١٤	دخل توزيعات الأرباح
(٧,٧٦٣)	١٨,٩١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٩,٨٤٩)	(٦٧,٢٠٨)	التغيرات في رأس المال العامل:
(٦٥٠)	٣١,٤١٢	البضاعة
٩٢,٨٧٣	١٢٤,١٣٣	المدينون التجاريون والآخرين
(١,٢٧٢)	(١,٨٦٩)	الدائنون التجاريون والآخرين
٩١,٦٠١	١٢٢,٢٦٤	النقد من العمليات
(٥٠٦)	-	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤٣,٧٦٢)	(١٦,٨٤٧)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	٧٥	الأنشطة الاستثمارية
(٣٥٠)	-	الاستحواذ على موجودات غير ملموسة
٦,٧٨٠	٦,٧٨٠	شراء موجودات ثابتة
(٣٧,٨٣٨)	(٩,٩٩٢)	المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة
		الدفعات المقدمة لمقاولي مشروع غرينفيلد والموردين
		دخل توزيعات أرباح مقبوض
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤٢,٤٦١)	(٤٢,٨٩٥)	الأنشطة التمويلية
(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	تسديد القروض لأجل
(٤,٢٠٠)	(٤,٢٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٢١٦)	(٢,٠٠٢)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(١١٠,٨٧٧)	(١١٢,٠٩٧)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٥٧,١١٤)	١٧٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٥٨,٢٨٨	١٦٠,٩٢٢	الزيادة/(النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٠١,١٧٤	١٦١,٠٩٧	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
		النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

المعاملات غير النقدية
خلال الفترة، تم إجراء تحويل من الدفعات مقدماً إلى المقاولين والموردين في مشروع غرينفيلد بمبلغ ٣٥٠ ألف درهم عن الموجودات الثابتة. تم استثناء هذه المعاملة من بيان التدفقات النقدية أعلاه لأنها لا تتضمن تحويلات نقدية.

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

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).

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.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أ) أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "إعداد التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية لكامل البيانات المالية السنوية المدققة، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ب) أساس القياس

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

ج) استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية 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 الموجزة المرحلية، تقوم الإدارة بممارسة الأحكام الجوهرية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. تتفق المصادر الرئيسية للتقديرات وعدم التأكد مع البيانات المالية المدققة السنوية للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

د) حوكمة المخاطر وإدارة المخاطر المالية

تتفق أهداف وسياسات وإجراءات حوكمة المخاطر وإدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك الأهداف والسياسات والإجراءات المعلن عنها في البيانات المالية المدققة السنوية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

هـ) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل الشركة

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

شركة دبي للمربطبات (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية التشغيلية

تعمل الشركة 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 المرحلي وبيان الدخل 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 سبتمبر ٢٠١٧، بلغت الإيرادات من عملاء الشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٦٣٣,٩٨٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٥٩٩,٢٠٧ ألف درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبية) ٩٤,٩٩٥ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٩٨,٩٩٠ ألف درهم).

ب- العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، لم يكن لدى أي من عملاء الشركة إيرادات تشكل أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٤- الأرباح للفترة

تم اظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في</u>		<u>التسعة أشهر المنتهية في</u>		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٤,٥٠٧	٢٤,٨٢٣	٧٣,٤٦١	٧٢,٥٦٩	تكاليف الموظفين
١١,٧٧٨	١١,٧٥٩	٢٥,٢٦٧	٣٥,٣٩٧	مصاريف الاستهلاك
٦,٣٤١	٦,٤٢٦	١٨,٩٥٢	١٨,٣١٣	عقود الإيجار التشغيلية

٥- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، هناك إضافات إلى الموجودات الثابتة بمبلغ ١٧,١٩٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٤٣,٧٦٢ ألف درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، قامت الشركة بتحويل موجودات بمبلغ ١٤,٨٨٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٥١٢,٧٠٥ ألف درهم) من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى بند المباني والآلات والمكائن والمعدات والأثاث والتركيبات في الموجودات الثابتة.

قامت الشركة باستبعاد موجودات بقيمة مدرجة صافية قدرها ١٥ ألف درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - لا شيء)، ما نتج عنه صافي مبالغ محصلة عن الاستبعاد قدره ٦٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - لا شيء).

شركة دبي للمربطبات (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٦- الاستثمارات المتوفرة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١٤٥,٦٢٠	١٥٠,٠٤٣
(١٦,٩٢٣)	(٤,٤٢٣)
<u>١٢٨,٦٩٧</u>	<u>١٤٥,٦٢٠</u>

الرصيد الافتتاحي
التغير في القيمة السوقية العادلة
الرصيد النهائي

٧- النقدية وشبه النقدية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٨٤,٨٥٨	٥٥,٤٠١
٧٦,٢٣٩	١٠٥,٥٢١
<u>١٦١,٠٩٧</u>	<u>١٦٠,٩٢٢</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 ٢٣ مارس ٢٠١٧، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٧٠ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٦٣ مليون درهم متعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٠,٧٠ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٦٣ مليون درهم متعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥).

٩- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ١٠٢,٢٤٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٩٣,١٨٣ ألف درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٩٠ مليون سهم).

لم تصدر الشركة 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 العلاقة:

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين 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.

شركة دبي للمربطبات (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٠- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

أ- المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة (تتمة):

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٣,٨٢٣	١٨٢	٧٤٦	٦٠
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
مبيعات لطرف ذي علاقة			

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٧,٢٦٩	٨,٢٧٥	٢,٣٧٠	٢,٧٦٩
٤٧٣	٣٣٠	٢٦٥	١١١
٦٠	٣٢٠	٣٠	٧٠
٧,٨٠٢	٨,٩٢٥	٢,٦٦٥	٢,٩٥٠
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
مزايًا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين رسوم حضور لأعضاء مجلس الإدارة			

ب- المستحق من طرف ذي علاقة :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩٤٩	٧٢
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم	ألف درهم

طرف آخر ذو علاقة

شركة عُمان للمربطبات المحدودة

تنشأ الأرصدة القائمة في نهاية الفترة في سياق الأعمال العادية. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، لم تسجل الشركة أي انخفاض في قيمة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - لا شيء).

شركة دبي للمربطبات (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١١ - القروض لأجل

الإجمالي ألف درهم	الجزء غير الجاري ألف درهم	الجزء الجاري ألف درهم	
٦٨,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	القرض ١ (أ)
٢٢,٦٠٦	١٦,٨٥٠	٥,٧٥٦	القرض ٢ (ب)
١٢,٢١٦	٩,١٠٩	٣,١٠٧	القرض ٣ (ج)
<u>١٠٢,٨٢٢</u>	<u>٥٩,٩٥٩</u>	<u>٤٢,٨٦٣</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
<u>١٤٥,٧١٧</u>	<u>١٠٢,٦١١</u>	<u>٤٣,١٠٦</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

أ. حصلت الشركة 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 أيبور لمدة ٣ أشهر زائدا هامش. إن القرض مضمون بالتنازل عن حقوق الإيجار على رهن قطعة الأرض ورهن الأموال المنقولة وبالتنازل عن مزايا التأمين على الآلات والمكانن.

ب & ج. حصلت الشركة على قرضين مصنفين بالدولار الأمريكي لتمويل شراء آلات ومكانن جديدة. وسيتم سدادهما خلال ١٤ قسطاً نصف سنوياً بدأت من ١٥ يناير ٢٠١٥، وتترتب عليها فوائد حسب أيبور لمدة ٦ أشهر زائدا هامش. إن المبلغ المستحق بالدرهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ هو ٣٤,٨٢٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٤٣,٧١٧ ألف درهم). إن المبلغ المستحق بالدولار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ هو ٩,٤٦٧ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١١,٩٠٥ ألف دولار أمريكي).

١٢ - المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	
٩٥٣	٢,٨٢٨	الكفالات البنكية
٤٥٤	١,٤٢٧	اعتماد مستندي
<u>٣٣,٠١٩</u>	<u>٣٣,٨٥٧</u>	الالتزامات الرأسمالية - المتعاقد عليها

تعود الالتزامات الرأسمالية الخاصة بالشركة بشكل أساسي إلى نفقات معتمدة لمرفق المكاتب والمصنع (مشروع غرينفيلد) في مجمع دبي للاستثمار.

شركة دبي للمربطبات (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (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 الشركة 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 سبتمبر ٢٠١٧، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
١٢٨,٦٩٧	١٢٨,٦٩٧	-	-

الاستثمارات المتوفرة للبيع
أسهم متداولة
قطاع المنتجات الاستهلاكية

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
-	-	-	-

القيمة العادلة الموجبة للمشتقات
- محتفظ بها كتحوطات تدفقات نقدية

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة			
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٤٥,٦٢٠	١٤٥,٦٢٠	-	-
الاستثمارات المنفردة للبيع أسهم متداولة قطاع المنتجات الاستهلاكية			
مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة			
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٨٠٩	-	١,٨٠٩	-
القيمة العادلة الموجبة للمشتقات - محتفظ بها كتحوطات تدفقات نقدية			

١٤ - المعاملات غير النقدية

فيما يلي المعاملة غير النقدية التي تم استثناءها من بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
٧,٠٤٠	-	المخصص لتكاليف المشروع
٤٠,٤٥٦	٣٥٠	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 الموجزة المرحلية، والتي اعتبر تأثيرها غير جوهري.