



Date: 12 May 2016

التاريخ: 12 مايو 2016

Ref: LG_LTR_039_2016

المرجع: LG_LTR_039_2016



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

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



**Subject: Disclosure of the Unaudited
Interim Condensed Consolidated Financial
Statements for the first quarter (Q1)
ended 31 March, 2016**

**الموضوع: إفصاح البيانات المالية الموحدة الموجزة
المرحلية غير المدققة عن الربع الأول المنتهي بتاريخ
31 مارس 2016.**



Dubai Refreshment P.J.S.C. (DRC) is pleased
to **Disclose** its Unaudited Interim
Condensed Consolidated Financial
Statements for the first quarter of 2016
ended 31 March 2016 as per the attached
Statements.

يسر شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.) أن تفصح البيانات
المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة عن الربع
الأول للعام 2016 المنتهي بتاريخ 31 مارس 2016
حسب المستندات المرفقة ربطاً.



Many Thanks,

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

Karem Mahmoud
Director of Legal – Company Secretary

كارم محمود
مدير الشؤون القانونية – سكرتير الشركة




شركة دبي للمرطبات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

هاتف: ٤٠٠٠ ٣٣٢ ٤٩٧١ +
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٤٩٧١ +
dubai@ae.ey.com
ey.com/mena

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٩٢٦٧
الطابق ٢٨، برج الصخر للأعمال
شارع الشيخ زايد
دبي، الإمارات العربية المتحدة



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 ٢٠١٦، والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. 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.

EY

توقيع:

أنتوني اوسوليفان

شريك

رقم القيد: ٦٨٧

٩ مايو ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

ربع السنة المنتهى في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	ربع السنة المنتهى في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	إيضاح	
٢١٠,١٥٠	٢٠٢,٦٤٤		مبيعات
(١٣٥,٧٣٥)	(١٢٧,٩٩٧)		تكلفة مبيعات
٧٤,٤١٥	٧٤,٦٤٧		إجمالي الأرباح
٥,٠٩٨	١,٧١٧		الدخل التشغيلي الآخر
(٣٨,٠٠٢)	(٣٧,٨٨١)		مصاريف البيع والتوزيع
(١٣,٥٦٨)	(١٣,٧٥١)		المصاريف العمومية والإدارية
(١,٨٥٣)	(٢,٠٣٦)		إطفاء الموجودات غير الملموسة
٢٦,٠٩٠	٢٢,٦٩٦		الدخل التشغيلي
(٣٤٢)	٣١٥		دخل/(مصاريف) التمويل
٦,٧٨٠	٦,٧٨٠		دخل توزيعات الأرباح
٦٢١	١١٦		دخل آخر - صافي
<u>٣٣,١٤٩</u>	<u>٢٩,٩٠٧</u>	٤	الأرباح للفترة
<u>٠,٣٧</u>	<u>٠,٣٣</u>	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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	إيضاح	
٣٣,١٤٩	٢٩,٩٠٧		الأرباح للفترة
			بنود الدخل الشامل الأخرى:
			بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
(١٩٠)	٢,٠٣٨	٦	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
(٨٥١)	١,٥٣٢		التغيرات في القيمة العادلة لتحوط التدفقات النقدية
(١,٠٤١)	٣,٥٧٠		صافي بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
(١,٠٤١)	٣,٥٧٠		بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٢,١٠٨	٣٣,٤٧٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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


بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٥	الموجودات الثابتة
٦٥٣,٣٢٧	٧٠٠,٢٦٤		الموجودات غير الملموسة
٤١,٥٧٢	٣٩,٨٨٦		الاستثمارات المتوفرة للبيع
١٥٠,٠٤٣	١٥٢,٠٨١	٦	
<u>٨٤٤,٩٤٢</u>	<u>٨٩٢,٢٣١</u>		
			الموجودات المتداولة
			البضاعة
٨٥,٠٧٩	٩١,٣٩٠		المدينون التجاريون والآخرين
١٠٩,٨٧٥	١٢٤,١٣٧		دفعات مقدما لمقاولي مشروع جرينفيلد والموردين
٤٠,٤٥٦	٩,٠٨٠		الأرصدة لدى البنوك والتفد في الصندوق
١٥٨,٢٨٨	١١١,٨٩٢	٧	
<u>٣٩٣,٦٩٨</u>	<u>٣٣٦,٤٩٩</u>		
<u>١,٢٣٨,٦٤٠</u>	<u>١,٢٢٨,٧٣٠</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠		رأس المال
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠		الاحتياطي القانوني
٤٨٦,٠٠٢	٤٨٦,٠٠٢		الاحتياطي العام
١١٨,٩٦٠	١٢٠,٩٩٨		احتياطي القيمة العادلة
(٥,٠٦٣)	(٣,٥٣١)		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
١٤٤,٥٤١	١١١,٤٤٨		الأرباح غير الموزعة
<u>٨٧٩,٤٤٠</u>	<u>٨٤٩,٩١٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٨٥١	٢١,١٢٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٣,٢٣٧	١٢٢,١١٤	١١	الجزء غير المتداول من القروض لأجل
<u>١٦٤,٠٨٨</u>	<u>١٤٣,٢٤٣</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٥٢,٤٤٠	١٩٣,١٢٠		الدائنون التجاريون والآخرين
٤٢,٦٧٢	٤٢,٤٥٠	١١	الجزء المتداول من القروض لأجل
١٩٥,١١٢	٢٣٥,٥٧٠		
٣٥٩,٢٠٠	٣٧٨,٨١٣		إجمالي المطلوبات
<u>١,٢٣٨,٦٤٠</u>	<u>١,٢٢٨,٧٣٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٦، ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:


أحمد بن عيسى السركال
رئيس مجلس الإدارة
٩ مايو ٢٠١٦


عبدالله محمد الحرير
عضو مجلس الإدارة
٩ مايو ٢٠١٦

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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي تحوط 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 ٢٠١٦
٨٧٩,٤٤٠	١٤٤,٥٤١	(٥,٠٦٣)	١١٨,٩٦٠	٤٨٦,٠٠٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٢٠١٦
٢٩,٩٠٧	٢٩,٩٠٧	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
٣,٥٧٠	-	١,٥٣٢	٢,٠٣٨	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٣٣,٤٧٧	٢٩,٩٠٧	١,٥٣٢	٢,٠٣٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معطن عنها (إيضاح ٨)
٨٤٩,٩١٧	١١١,٤٤٨	(٣,٥٣١)	١٢٠,٩٩٨	٤٨٦,٠٠٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

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 الموحدة المرحلي (تتمة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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
٣٣,١٤٩	٣٣,١٤٩	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
(١,٠٤١)	-	(٨٥١)	(١٩٠)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٣٢,١٠٨	٣٣,١٤٩	(٨٥١)	(١٩٠)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥٨,٥٠٠)	(٥٨,٥٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مطن عنها (إيضاح ٨)
٧٨٦,٩٣٤	١١١,٤٨٦	(١,٥٧٠)	١٣٤,٣٥٣	٤٠٧,٦٦٥	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

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

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	إيضاح
٣٣,١٤٩	٢٩,٩٠٧	
٥,٤٣٣	٥,٩٥٣	
١,٨٥٣	٢,٠٣٦	
٣٤٢	-	
-	(٣١٥)	
(٦,٧٨٠)	(٦,٧٨٠)	
٩١١	٦١٩	
٣٤,٩٠٨	٣١,٤٢٠	
١٠,٠٧٧	(٦,٣١١)	
(١٨,٥٨٤)	(٧,٤٨٢)	
(١٥,٠٦١)	(٢٠,٢٨٨)	
١١,٣٤٠	(٢,٦٦١)	
(٢٧٠)	(٣٤١)	
١١,٠٧٠	(٣,٠٠٢)	
(٣١,٦٨٠)	(١٨,٥١٤)	٥
-	٣٥٠	
٦,٧٨٠	-	
-	٣١٥	
(٢٤,٩٠٠)	(١٧,٨٤٩)	
٣٠,١٠١	-	
(٢٢,٩٩٨)	(٢١,٣٤٥)	
(٣,٥٠٠)	(٤,٢٠٠)	
(٥٨,٥٠٠)	-	٨
(٣٤٢)	-	
(٥٥,٢٣٩)	(٢٥,٥٤٥)	
(٦٩,٠٦٩)	(٤٦,٣٩٦)	
١٨٨,٠٠٤	١٥٨,٢٨٨	
١١٨,٩٣٥	١١١,٨٩٢	٧

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١ - الأنشطة

إن شركة دبي للمطبات (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.

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 ٢٠١٦.

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 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 السنة. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، تم تصفية الشركة التابعة. يشار إلى الشركة والشركة التابعة لها بـ "المجموعة".

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات التي تطرأ على السياسات المحاسبية للشركة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥.

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

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 الموجز المرحلي وبيان الدخل الموحد الموجز 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 ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، بلغت الإيرادات من عملاء المجموعة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ١٧٠,٥٩٦ ألف درهم (ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ١٧٣,٣٩٦ ألف درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبي) ٣٢,٠٤٨ ألف درهم (ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ٣٦,٧٥٤ ألف درهم).

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية التشغيلية (تتمة)

ب- العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس 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:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٤,٤٦٢	٢٤,٨٨٨	تكاليف الموظفين
٥,٤٣٣	٥,٩٥٣	مصاريف الاستهلاك
٦,٤٧١	٦,٣٤٢	الإيجارات - العقود التشغيلية

٥- الموجودات الثابتة

الإضافات التحويلات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، هناك إضافات إلى الموجودات الثابتة بمبلغ ٥٣,٢٤٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ٣٥,٨٨١ ألف درهم). ويشمل ذلك المبلغ تحويل من دفعات مقدمة لمقاولي مشروع غرينفيلد والموردين إلى الموجودات الثابتة بمبلغ ٣١,٧٢٦ ألف درهم.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، قامت المجموعة بتحويل مبلغ ٨١,٣١٢ ألف درهم من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى بند المباني في الموجودات الثابتة.

٦- الاستثمارات المتوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٦٥,٦٢٦	١٥٠,٠٤٣	الرصيد الافتتاحي
(١٥,٥٨٣)	٢,٠٣٨	التغير في القيمة السوقية العادلة
١٥٠,٠٤٣	١٥٢,٠٨١	الرصيد الختامي

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٧- النقدية وشبه النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤٧,٥٢٥	٩١,٦٤٧
١١٠,٧٦٣	٢٠,٢٤٥
<u>١٥٨,٢٨٨</u>	<u>١١١,٨٩٢</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 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 بسنة ٢٠١٥ (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ٠,٦٥ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٥٨,٥ مليون درهم متعلق بسنة ٢٠١٤).

٩- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ٢٩,٩٠٧ ألف درهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ٣٣,١٤٩ ألف درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس 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

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.

أ- المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة:

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

ربع السنة المنتهي في	ربع السنة المنتهي في
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم
<u>٤,٦١٥</u>	<u>٥٣</u>

مبيعات لطرف ذي علاقة

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٠- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين رسوم حضور لأعضاء مجلس الإدارة
٢,٤٨٣	٢,٨٢٠	
٩٨	١٠٩	
١٣٠	١٠٠	
<u>٢,٧١١</u>	<u>٣,٠٢٩</u>	

ب- المستحق من طرف ذي علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	طرف آخر ذو علاقة شركة عُمان للمطبات المحدودة
٦	٢١	

١١- القروض لأجل

الجزء المتداول ألف درهم	الجزء غير المتداول ألف درهم	الجزء الإجمالي ألف درهم	القرض ١ (أ) القرض ٢ (ب) القرض ٣ (ج)
٣٤,٠٠٠	٨٥,٠٠٠	١١٩,٠٠٠	
٥,٧٥٥	٢٥,٢٧٤	٣١,٠٢٩	
٢,٦٩٥	١١,٨٤٠	١٤,٥٣٥	
<u>٤٢,٤٥٠</u>	<u>١٢٢,١١٤</u>	<u>١٦٤,٥٦٤</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
٤٢,٦٧٢	١٤٣,٢٣٧	١٨٥,٩٠٩	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 أيبور 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 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ هو ٤٥,٥٦٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٤٩,٩١٠ ألف درهم). إن المبلغ المستحق بالدولار كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ هو ١٢,٤٠٧ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١٣,٥٩٠ ألف دولار أمريكي).

شركة دبي للمطربات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٢ - المطبوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٨٢٨	٢,٨٢٨	الكفالات البنكية
٥,٩٥٧	٥,١٠٢	اعتماد مستندي
٦٩,٤٦٥	٢٩,٠٥٤	الالتزامات الرأسمالية - المتعاقد عليها
٩٢,٨٥٨	٨٣,٨٤٧	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.

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمدنيين 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.

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	-	١٥٢,٠٨١	١٥٢,٠٨١	الاستثمارات المتوفرة للبيع
-	-	-	-	أسهم متداولة
-	-	-	-	قطاع المنتجات الاستهلاكية

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	٣,٥٣١	-	٣,٥٣١	القيمة العادلة السالبة للمشتقات
-	-	-	-	- محتفظ بها كتحوطات تدفقات نقدية (إيضاح ٩)

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، احتفظت المجموعة بالأدوات المالية التالية التي 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	القيمة العادلة السالبة للمشتقات - محتفظ بها كتحوطات تدفقات نقدية (إيضاح ٩)
-	٥,٠٦٣	-	٥,٠٦٣	

١٤ - المعاملات غير النقدية

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

٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	
٤,٢٠١	٣,٧٠٠	المخصص لتكاليف المشروع
-	٣١,٠٢٦	تحويل من الدفعات المدفوعة مقدما لمقاولي مشروع غرينفيلد والموردين للموجودات الثابتة (إيضاح ٥)