

شركة دبي للمرطبات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مجلس إدارة 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 سبتمبر ٢٠١٤ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للإيرادات والإيرادات الشاملة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة التسعة 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 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، 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.

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.

Ernst + Young

توقيع

أنتوني أوسوليفان

شريك

رقم القيد : ٦٨٧

٣ نوفمبر ٢٠١٤

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الإيرادات الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية		التسعة أشهر المنتهية		ايضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		
٢٣٦,٤٠٧	٢٦٦,٠٠٣	٦٦٤,١٩١	٧٤٤,٤٢٥		المبيعات
(١٥٩,٤٤٢)	(١٧٢,٧٧٧)	(٤٤٩,٠٩٢)	(٤٨٥,٧٦٥)		تكلفة المبيعات
٧٦,٩٦٥	٩٣,٢٢٦	٢١٥,٠٩٩	٢٥٨,٦٦٠		إجمالي الأرباح
٢,٥٩٨	٣٨٤	٧,٧٩٤	١,١٥١		الإيرادات التشغيلية الأخرى
(٣٥,٧١٨)	(٣٩,٢٩٦)	(١٠٠,٢٥٣)	(١١٣,٤١٣)		مصاريف البيع والتوزيع
(١٥,١٤١)	(١٥,٠٦٤)	(٤٠,٥٧٢)	(٤٢,٩٦٨)		المصاريف العمومية والإدارية
(٨٦٨)	(١,٨٦٣)	(٢,٤٥٦)	(٥,٥٣٣)		إطفاء الموجودات غير الملموسة
٢٧,٨٣٦	٣٧,٣٨٧	٧٩,٦١٢	٩٧,٨٩٧		الإيرادات التشغيلية
٣٣٩	١٢٠	١,٢٧٤	٧٣٢		إيرادات التمويل
١,١١٢	(٨٦)	(٨٣١)	(٤٨٣)		مصاريف تمويل
٨	-	٦,٧٥٣	٦,٧٨٠		إيرادات توزيعات الأرباح
(٧٦)	-	١,٨٨١	٥٦٨		أرباح/(خسائر) من بيع استثمارات متوفرة للبيع
١٤٢	٤٠١	٩١٨	١,١٠٠		إيرادات أخرى - صافي
٢٩,٣٦١	٣٧,٨٢٢	٨٩,٦٠٧	١٠٦,٥٩٤	٤	الأرباح للفترة
٠,٣٣	٠,٤٢	١,٠٠	١,١٨	٩	ربحية السهم (درهم)

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

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

بيان الإيرادات الشاملة الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية		التسعة أشهر المنتهية		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٩,٣٦١	٣٧,٨٢٢	٨٩,٦٠٧	١٠٦,٥٩٤	الأرباح للفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى:
				الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
(١٤,٦٥٦)	١,٢٨٢	(١٤,٣٦٤)	(١٠,٥٩٣)	٦ التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
٢,١٨٦	(٥٨١)	(٥١٠)	٣٨٩	التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
(١٢,٤٧٠)	٧٠١	(١٤,٨٧٤)	(١٠,٢٠٤)	صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
٧٦	-	(١,٨٨١)	(٥٦٨)	(الأرباح)/الخسائر من بيع الاستثمارات المتوفرة للبيع المثبتة في بيان الإيرادات
(١٢,٣٩٤)	٧٠١	(١٦,٧٥٥)	(١٠,٧٧٢)	الإيرادات الشاملة الأخرى
١٦,٩٦٧	٣٨,٥٢٣	٧٢,٨٥٢	٩٥,٨٢٢	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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 المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٠٥,٨١٤	٥٢٠,٤٨٩	٥	الموجودات الثابتة
٥٢,٤٥١	٤٧,٥٠٩		الموجودات غير الملموسة
١٧٦,٤٦٧	١٦٥,٣٠٦	٦	الاستثمارات المتوفرة للبيع
٦٣٤,٧٣٢	٧٣٣,٣٠٤		
			الموجودات المتداولة
٧٥,٢٨٦	٨٠,٥٤٣		البضاعة
٩٢,٢٣٥	١٠٨,٨٨٠		المدينون التجاريون والآخرين
٩٢,٣٢٦	٨٩,٦٣٦		دفعات مقدما للمقاولين
٢٠٨,٧٩٩	١٤٥,٣٢٢	٧	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٤٦٨,٦٤٦	٤٢٤,٣٨١		
١,١٠٣,٣٧٨	١,١٥٧,٦٨٥		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	١٣٤,٢٢٣		احتياطي القيمة العادلة
(١,٦١٩)	(١,٢٣٠)		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
١١٩,٤٨٣	١٧٢,٠٧٧		الأرباح غير الموزعة
٧٤٠,٤٣٠	٧٨٢,٢٥٢		إجمالي الحقوق
			المطلوبات غير المتداولة
١٦,٦٧٩	١٩,٦٢٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١٦,٩٦٦	١٤٩,٥٨٠	١١	الجزء غير الجاري من القروض لأجل
١٣٣,٦٤٥	١٦٩,٢٠٦		
			المطلوبات المتداولة
١٨٦,١٧٩	١٥٥,٩٧٩		الدائنون التجاريون والآخرين
٣٣,٢٨١	٥٠,٢٤٨	١١	الجزء الجاري من القروض لأجل
٩,٨٤٣	-	٧	السحب على المكشوف من البنوك
٢٢٩,٣٠٣	٢٠٦,٢٢٧		
٣٦٢,٩٤٨	٣٧٥,٤٣٣		إجمالي المطلوبات
١,١٠٣,٣٧٨	١,١٥٧,٦٨٥		إجمالي الحقوق والمطلوبات



عضو مجلس الإدارة
٣ نوفمبر ٢٠١٤



عضو مجلس الإدارة
٣ نوفمبر ٢٠١٤

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢٠١٤:

	الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي تحوطات التنقيحات 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
الأرباح	١٠٦,٥٩٤	١٠٦,٥٩٤	-	-	-	-	-
الإجمالي	(١٠,٧٧٢)	-	٣٨٩	(١١,١٦١)	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٩٥,٨٢٢	١٠٦,٥٩٤	٣٨٩	(١١,١٦١)	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٨)	(٥٤,٠٠٠)	(٥٤,٠٠٠)	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٧٨٢,٢٥٢	١٧٢,٠٧٧	(١,٢٣٠)	١٣٤,٢٢٣	٣٤٢,١٨٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠

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 التغييرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي (تتمة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢٠١٣:

	الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي التنقيحات 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 ٢٠١٣	٦٦٥,٧١١	١٦٠,٧٧٩	(١,١٢٦)	١٤٤,٦٥٥	٢٢٦,٤٠٣	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
الأرباح للفترة	٨٩,٦٠٧	٨٩,٦٠٧	-	-	-	-	-
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	(١٦,٧٥٥)	-	(٥١٠)	(١٦,٢٤٥)	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٧٢,٨٥٢	٨٩,٦٠٧	(٥١٠)	(١٦,٢٤٥)	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٨)	(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٦٩٣,٥٦٣	٢٠٥,٣٨٦	(١,٦٣٦)	١٢٨,٤١٠	٢٢٦,٤٠٣	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠

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 التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		
ألف درهم	ألف درهم		
٨٩,٦٠٧	١٠٦,٥٩٤		الأنشطة التشغيلية
١٤,٤٤١	١٥,٦٠٢		الأرباح للفترة
٢,٤٥٦	٥,٥٣٣		التعديلات للبنود التالية:
(٦٣)	(٢٩٦)		الاستهلاك
٨٣١	٤٨٣		إطفاء الموجودات غير الملموسة
(١,٢٧٤)	(٧٣٢)		أرباح من استبعاد موجودات ثابتة
(٦,٧٥٣)	(٦,٧٨٠)		مصاريف التمويل
(١,٨٨١)	(٥٦٨)		إيرادات التمويل
١,٦٠٦	٣,٦٢٥		إيرادات توزيعات أرباح
			أرباح من بيع استثمارات متوفرة للبيع
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٨,٩٧٠	١٢٣,٤٦١		
(٢٠,٧٥١)	(٥,٢٥٧)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٣,٤٥٩)	(١٦,٦٤٥)		البضاعة
٩,٨٥٣	(٢٢,٠٠٣)		المدنيون التجاريون والآخرين
			الدائنون التجاريون والآخرين
٥٤,٦١٣	٧٩,٥٥٦		النقد من العمليات
(١,٠٦٨)	(٦٧٨)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥٣,٥٤٥	٧٨,٨٧٨		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٧,٠٠٠)	(٥٩١)		الأنشطة الاستثمارية
(١٢٤,٩٥٢)	(١٢٥,٩٣١)	٥	الاستحواذ على موجودات غير ملموسة
١١٠	٣٠٣		الاستحواذ على موجودات ثابتة
(٥١,٠٢٨)	٢,٦٩٠		المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة
١٠,٩٥٩	٥٦٨		الدفعات مقدماً للمقاولين
٦,٧٥٣	٦,٧٨٠		المبالغ المحصلة من بيع استثمارات متوفرة للبيع
١,٢٧٤	٧٣٢		إيرادات توزيعات أرباح مقبوضة
			إيرادات تمويل مقبوضة
(١٦٣,٨٨٤)	(١١٥,٤٤٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٧,٨٠٨	٦٢,٠١٣		الأنشطة التمويلية
(٩,١٩٠)	(١٢,٤٣٢)	٨	المبالغ المحصلة من قروض لأجل تم الحصول عليها
(٤٥,٠٠٠)	(٥٤,٠٠٠)		تسديد القروض لأجل
(٣,٥٠٠)	(٣,٥٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٨٣١)	(٤٨٣)		أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٨,٦٦١)	(٨,٦٦١)		مصاريف تمويل مدفوعة
١٠,٦٢٦	(١٧,٠٦٣)		المبالغ المدفوعة لتحويل الأراضي إلى أرض ملك حر
(٩٩,٧١٣)	(٥٣,٦٣٤)		صافي النقد (المستخدم في)/من الأنشطة التمويلية
٢٨١,٢٤٦	١٩٨,٩٥٦		(النقص) في النقدية وشبه النقدية
١٨١,٥٣٣	١٤٥,٣٢٢	٧	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
			النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

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 سبتمبر 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 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 تنفذ الشركة التابعة أية عمليات خلال الفترة. يشار إلى الشركة والشركة التابعة لها بـ "المجموعة".

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مماثلة 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 للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٢ - أسس الإعداد 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 الاقصاد عن الحصص 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 وبيان الإيرادات الموحد المرحلي 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 سبتمبر ٢٠١٤، بلغت الإيرادات من عملاء المجموعة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٥٩٦,٦٦٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ٥٥٨,٢٩٢ ألف درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبية) ١٤٧,٧٥٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ١٠٥,٨٩٩ ألف درهم).

(ب) العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لم يكن هناك عميل منفرد للمجموعة لديه إيرادات تزيد عن ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة.

٤ - أرباح الفترة

يتم إدراج الأرباح للفترة بعد تحميل:

الثلاثة أشهر المنتهية		التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٣,٣٧٨	٢٦,٣٢١	٦٥,٩٨٥	٧٤,٣٣١	تكاليف الموظفين
٦,٦١٩	٦,٥٨٩	١٨,٣٤٥	١٩,٦٩٩	عقود الإيجار التشغيلية
١٤٤,٧٨٢	١٥٧,٦٨٣	٤٠٩,٥٤٩	٤٤٧,٣٤١	تكلفة البضاعة المحملة إلى تكلفة المبيعات

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

٥- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستيعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، قامت المجموعة باستحواذ موجودات بمبلغ ١٤,٥٨٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ١٣,٤٩٧ ألف درهم).

أنفقت المجموعة أيضاً مبلغ ١١٥,٦٩٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ١١١,٤٥٥ ألف درهم) للإشياء قيد التنفيذ لمستودع ومبنى المكاتب الجديد ومرفق الإنتاج.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، قامت المجموعة باستبعاد موجودات بصافي القيمة الدفترية بمبلغ ٧ آلاف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ٤٧ ألف درهم).

٦- الاستثمارات المتوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	
١٨٤,٨١٦	١٧٦,٤٦٧	الرصيد الافتتاحي
٢,٦١٠	(١٠,٥٩٣)	التغير في القيمة السوقية العادلة
(١٠,٩٥٩)	(٥٦٨)	الاستيعادات خلال الفترة / السنة
١٧٦,٤٦٧	١٦٥,٣٠٦	الرصيد الختامي

٧- النقدية وشبه النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	
٢٧,٠٣٦	٤٥,٢٩٠	النقد لدى البنوك وفي الصندوق
١٨١,٧٦٣	١٠٠,٠٣٢	الودائع قصيرة الأجل
٢٠٨,٧٩٩	١٤٥,٣٢٢	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(٩,٨٤٣)	-	السحب على المكشوف من البنوك
١٩٨,٩٥٦	١٤٥,٣٢٢	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٨- توزيع الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي 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 سبتمبر 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 ١٠٦,٥٩٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ - ٨٩,٦٠٧ ألف درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 الإيرادات الموحد المرحلي هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية		التسعة أشهر المنتهية		مبيعات لطرف ذي علاقة مشتريات من أطراف ذات علاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٨١٦	٤,٦١٢	٦,٢٢٢	١٠,٧٠٣	
-	-	٤,٦١٤	-	

تعويضات موظفي الإدارة العليا
إن تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الآخرين خلال الفترة كانت كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية		التسعة أشهر المنتهية		مزاي قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين رسوم حضور لأعضاء مجلس الإدارة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٨٦٣	٢,٢٦٣	٨,٥٨٢	٦,٨٢٦	
(١٥٨)	٣٢١	٣٢٨	٥٠٢	
٩٠	١٩٠	٤٢٠	٤٦٠	
٢,٧٩٥	٢,٧٧٤	٩,٣٣٠	٧,٧٨٨	

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

١٠ - الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

(ب) المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	طرف آخر ذو علاقة شركة عمان للمربطبات المحدودة
١,٥٤٩	٣,٣٧٩	

١١ - القروض لأجل

الإجمالي ألف درهم	الجزء الجاري ألف درهم	الجزء الجاري ألف درهم	
١,٦٥٥	-	١,٦٥٥	القرض ١ (أ)
١٧٠,٠٠٠	١٣٦,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	القرض ٢ (ب)
١٢,٣٣٠	-	١٢,٣٣٠	القرض ٣ (ج)
١٤,٠٤٨	١٢,٠٤١	٢,٠٠٧	القرض ٢ (د)
١,٧٩٥	١,٥٣٩	٢٥٦	القرض ٣ (هـ)
<u>١٩٩,٨٢٨</u>	<u>١٤٩,٥٨٠</u>	<u>٥٠,٢٤٨</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
<u>١٥٠,٢٤٧</u>	<u>١١٦,٩٦٦</u>	<u>٣٣,٢٨١</u>	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. كما تم الموافقة عليه من قبل مجلس الإدارة، تم تحديد هذا القرض بمبلغ ١٧٠ مليون درهم ويسدد في ٥ سنوات. سيبدأ السداد من يناير ٢٠١٥ وينتهي في يوليو ٢٠١٩. 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 مصنفين بالدولار الأمريكي لتمويل استحواد آلات ومعدات جديدة. تسدد القروض لأجل على ١٤ قسطاً نصف سنوياً ابتداءً من ١٥ يناير ٢٠١٥ ويترتب عليها فوائد حسب ليور لمدة ٦ أشهر زائداً الهامش.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١٢ - المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	
١٠٣	١٠٣	الكفالات البنكية
١١,٦٨٣	٥,٩٥٧	الاعتمادات المستندية
٢٨٢,٣٨٨	٢٣١,٨٢٤	الالتزامات الرأسمالية - المتعاقد عليها
١٠٣,٥٦٧	٤٩,٥٨٧	الالتزامات الرأسمالية - غير المتعاقد عليها

تعود الالتزامات الرأسمالية الخاصة بالمجموعة بشكل أساسي إلى نفقات معتمدة لمرفق المكاتب والمصنع بقيمة ٦٥٨,٢ 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 النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والمدنيين 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 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.
المستوى الثالث:	أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

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

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
١٦٥,٣٠٦	١٦٥,٣٠٦	-	-

الاستثمارات المتوفرة للبيع
أسهم متداولة
قطاع المنتجات الاستهلاكية

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
١,٢٣٠	-	١,٢٣٠	-

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

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

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، احتفظت المجموعة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
١٧٥,٩٠٦	-	-	-
٥٦١	-	-	-
٥٠	-	٥٠	-
الاستثمارات المتوفرة للبيع			
أسهم متداولة			
قطاع المنتجات الاستهلاكية			
قطاع الاتصالات			
الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال			
الأرباح أو الخسائر			
عقود تحويل العملات الأجنبية الآجلة - يورو			

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

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

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

١٤ - المعاملات غير النقدية

إن المعاملات غير النقدية التالية تم استثناؤها من بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
ألف درهم	ألف درهم
٥,٩٨٥	٤,٣٥٣
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 سبتمبر ٢٠١٣ أو على حقوق المساهمين للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

بيان المركز المالي:

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