

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

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

المقدمة

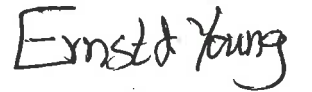
لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها ("المجموعة")، و التي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والبيانات المرحلية الموحدة ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة 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.



توقيع:

ثودلا هاري جوبال

شريك

رقم القيد: ٦٨٩

٢ نوفمبر ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
٢٧٢,٩٦٩	٢٦٣,٤١٠	٧٤٤,٦٦٦	٦٩٨,١٩٧		مبيعات
(١٧٠,٩٣١)	(١٦٧,٠٧٠)	(٤٦٩,٧٥٦)	(٤٤١,٣٠٨)		تكلفة مبيعات
١٠٢,٠٣٨	٩٦,٣٤٠	٢٧٤,٩١٠	٢٥٦,٨٨٩		إجمالي الأرباح
١,٤٢٦	١,٨١٤	٧,٩٥٠	٥,٣٤٥		الدخل التشغيلي الآخر
(٤٥,٤١٣)	(٤٤,٠٧٥)	(١٢٧,٤٣٢)	(١٢٤,٣٢٥)		مصاريف البيع والتوزيع
(١٤,٧٣١)	(١٥,٩١٤)	(٤٣,٦٩٢)	(٤٤,٥٥٥)		المصاريف العمومية والإدارية
(٢,١٣٢)	(٢,٠٥٢)	(٥,٨٣٤)	(٦,١٤٩)		إطفاء الموجودات غير الملموسة
٤١,١٨٨	٣٦,١١٣	١٠٥,٩٠٢	٨٧,٢٠٥		الدخل التشغيلي
٣٠٢	(١,٠١١)	٧٨٤	(١,٢١٦)		(مصاريف) / دخل التمويل - صافي
-	-	٦,٧٨٠	٦,٧٨٠		دخل توزيعات الأرباح
٣٧٧	١٤١	٩٤٧	٤١٤		دخل آخر / (مصاريف أخرى) - صافي
٤١,٨٦٧	٣٥,٢٤٣	١١٤,٤١٣	٩٣,١٨٣	٤	الأرباح للفترة
٠,٤٧	٠,٣٩	١,٢٧	١,٠٤	٩	ربحية السهم (درهم)

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

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

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
٤١,٨٦٧	٣٥,٢٤٣	١١٤,٤١٣	٩٣,١٨٣	الأرباح للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
٨٤٤	(٣,٣٥٤)	٣,٣٥٥	(٤,٧١٤)	٦ التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
(١,٦٠٠)	١,٠١٢	(٣,٤٩٧)	٦,٥٣٧	التغير في القيمة العادلة للجزء الساري من تحوطات التدفقات النقدية
(٧٥٦)	(٢,٣٤٢)	(١٤٢)	١,٨٢٣	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٤١,١١١	٣٢,٩٠١	١١٤,٢٧١	٩٥,٠٠٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٥	الموجودات الثابتة
٦٥٣,٣٢٧	٧١٩,٣١٨		الموجودات غير الملموسة
٤١,٥٧٢	٣٥,٩٢٩	٦	الاستثمارات المتوفرة للبيع
١٥٠,٠٤٣	١٤٥,٣٢٩		
<u>٨٤٤,٩٤٢</u>	<u>٩٠٠,٥٧٦</u>		
			الموجودات المتداولة
			البضاعة
٨٥,٠٧٩	٩٢,٨٤٢		المدينون التجاريون والآخرين
١٠٩,٨٧٥	١٢٩,٧٢٤		دفعات مقدماً لمقاولي وموردي مشروع غرينفيلد
٤٠,٤٥٦	٣٥٠	٧	النقدية وشبه النقدية
١٥٨,٢٨٨	١٠١,١٧٤		
<u>٣٩٣,٦٩٨</u>	<u>٣٢٤,٠٩٠</u>		
<u>١,٢٣٨,٦٤٠</u>	<u>١,٢٢٤,٦٦٦</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	١١٤,٢٤٦		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
(٥,٠٦٣)	١,٤٧٤		الأرباح غير الموزعة
<u>١٤٤,٥٤١</u>	<u>١٧٤,٧٢٤</u>		
<u>٨٧٩,٤٤٠</u>	<u>٩١١,٤٤٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٨٥١	٢١,٦٧٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٤٣,٢٣٧</u>	<u>١٠٠,٩٩١</u>	١١	الجزء غير الجاري من القروض لأجل
<u>١٦٤,٠٨٨</u>	<u>١٢٢,٦٧٠</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٥٢,٤٤٠	١٤٨,٠٩٣		الدائنون التجاريون والآخرين
٤٢,٦٧٢	٤٢,٤٥٧	١١	الجزء الجاري من القروض لأجل
<u>١٩٥,١١٢</u>	<u>١٩٠,٥٥٠</u>		
<u>٣٥٩,٢٠٠</u>	<u>٣١٣,٢٢٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٢٣٨,٦٤٠</u>	<u>١,٢٢٤,٦٦٦</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٦، ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:



السيد أحمد بن عيسى السركال
رئيس مجلس الإدارة



السيد عبدالله محمد الحرير
عضو مجلس الإدارة

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

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

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

:٢٠١٦

الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي التحوطات التدفقات النقدية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٨٧٩,٤٤٠	١٤٤,٥٤١	(٥,٠٦٣)	١١٨,٩٦٠	٤٨٦,٠٠٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
٩٣,١٨٣	٩٣,١٨٣	-	-	-	-	-
١,٨٢٣	-	٦,٥٣٧	(٤,٧١٤)	-	-	-
٩٥,٠٠٦	٩٣,١٨٣	٦,٥٣٧	(٤,٧١٤)	-	-	-
(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٩١١,٤٤٦	١٧٤,٧٢٤	١,٤٧٤	١١٤,٢٤٦	٤٨٦,٠٠٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٨)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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 سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

		٢٠١٥:					
الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي التدفقات النقدية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٨١٣,٣٢٦	١٣٦,٨٣٧	(٧١٩)	١٣٤,٥٤٣	٤٠٧,٦٦٥	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
١١٤,٤١٣	١١٤,٤١٣	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
(١٤٢)	-	(٣,٤٩٧)	٣,٣٥٥	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
١١٤,٢٧١	١١٤,٤١٣	(٣,٤٩٧)	٣,٣٥٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥٨,٥٠٠)	(٥٨,٥٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٨)
٨٦٩,٠٩٧	١٩٢,٧٥٠	(٤,٢١٦)	١٣٧,٨٩٨	٤٠٧,٦٦٥	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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 التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	
١١٤,٤١٣	٩٣,١٨٣	الأنشطة التشغيلية
١٦,٦٩٦	٢٥,٢٦٧	الأرباح للفترة
٥,٨٣٤	٦,١٤٩	التعديلات للبنود التالية:
-	١,٢١٦	الاستهلاك
(٧٨٤)	-	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٦,٧٨٠)	(٦,٧٨٠)	مصاريف التمويل
٢,١٨٣	٢,١٠٠	دخل التمويل
(٦١)	-	دخل توزيعات الأرباح
١٣١,٥٠١	١٢١,١٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٧١)	(٧,٧٦٣)	(الربح) من استبعاد موجودات ثابتة
(٤٤,٩١٣)	(١٩,٨٤٩)	التغيرات في رأس المال العامل:
١٠,١٢٨	(٦٥٠)	البضاعة
٩٦,٥٤٥	٩٢,٨٧٣	المدينون التجاريون والآخرون
(١,٦٣٩)	(١,٢٧٢)	الدائنون التجاريون والآخرون
٩٤,٩٠٦	٩١,٦٠١	النقد من العمليات
(٣,٤٤٤)	(٥٠٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٨٦,١٤٩)	(٤٣,٧٦٢)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٦٤	-	الأنشطة الاستثمارية
-	(٣٥٠)	الاستحواذ على موجودات غير الملموسة
٦,٧٨٠	٦,٧٨٠	شراء موجودات ثابتة
٧٨٤	-	المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(٨١,٩٦٥)	(٣٧,٨٣٨)	الدفوعات المقدمة لمقاولي مشروع غرينفيلد والموردين
٤٠,٤٨٦	-	دخل توزيعات أرباح مقبوض
(٥٠,٧٢٣)	(٤٢,٤٦١)	دخل تمويل مقبوض
(٥٨,٥٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٥٠٠)	(٤,٢٠٠)	عائدات من قروض لأجل تم الحصول عليها
-	(١,٢١٦)	تسديد القروض لأجل
(٧٢,٢٣٧)	(١١٠,٨٧٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٥٩,٢٩٦)	(٥٧,١١٤)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
١٨٨,٠٠٤	١٥٨,٢٨٨	مصاريف تمويل مدفوعة
١٢٨,٧٠٨	١٠١,١٧٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		النقص في النقدية وشبه النقدية
		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 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 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 كانت هي الشركة الفابضة لشركة الإمارات العالمية للأغذية الفابضة انك. ("الشركة التابعة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر العذراء البريطانية، والتي تمت تصفيتها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. يشار إلى الشركة والشركة التابعة لها بـ "المجموعة".

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أ) أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ 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 ٢٠١٥.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 مماثلة 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 الموجزة المرحلية للمجموعة.

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣٠ سبتمبر 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 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 سبتمبر ٢٠١٦، بلغت الإيرادات من عملاء المجموعة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٥٩٩,٢٠٧ ألف
 درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٦٢٤,٩٤٨ ألف درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبية)
 ٩٨,٩٩٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ١١٩,٧١٨ ألف درهم).

ب- العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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:

<i>الثلاثة أشهر المنتهية في</i>		<i>التسعة أشهر المنتهية في</i>		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٤,٩٠٢	٢٤,٥٠٧	٧٥,٠٠٠	٧٣,٤٦١	تكاليف الموظفين
٦,٠٢٩	١١,٧٧٨	١٦,٦٩٦	٢٥,٢٦٧	مصاريف الاستهلاك
٧,٢٢١	٦,٣٤١	٢١,٣٢٥	١٨,٩٥٢	عقود الإيجار التشغيلية

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، هناك إضافات إلى الموجودات الثابتة بمبلغ ٩١,٦٠٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ١٤,٣٢٦ ألف درهم). ويشمل ذلك المبلغ تحويل من دفعات مقدمة لمقاولي مشروع غرينفيلد والموردين إلى الموجودات الثابتة بمبلغ ٤٠,٤٥٦ ألف درهم. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، قامت المجموعة بتحويل موجودات بمبلغ ٣٧٢,٧٠٨ ألف درهم و ١٣٩,٩٩٧ ألف درهم من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى بند المباني والآلات والمكائن والمعدات في الموجودات الثابتة.

قامت المجموعة باستبعاد موجودات بقيمة مدرجة صافية قدرها لا شيء خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٣ ألف درهم)، ما نتج عنه صافي مبالغ محصلة عن الاستبعاد قدره لا شيء (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ٦١ ألف درهم).

٦- الاستثمارات المتوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
١٦٥,٦٢٦	١٥٠,٠٤٣
(١٥,٥٨٣)	(٤,٧١٤)
<u>١٥٠,٠٤٣</u>	<u>١٤٥,٣٢٩</u>

الرصيد الافتتاحي
التغير في القيمة السوقية العادلة
الرصيد النهائي

٧- النقدية وشبه النقدية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
٤٧,٥٢٥	٥٠,٧٨٤
١١٠,٧٦٣	٥٠,٣٩٠
<u>١٥٨,٢٨٨</u>	<u>١٠١,١٧٤</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 سبتمبر ٢٠١٥ - ٠,٦٥ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٥٨,٥ مليون درهم متعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٩- **ربحية السهم**
يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ٩٣,١٨٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - ١١٤,٤١٣ ألف درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		مبيعات لطرف ذي علاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,١٧٢	٦٠	١٢,١٣٠	١٨٢	

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين رسوم حضور لأعضاء مجلس الإدارة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٠٣٧	٢,٧٦٩	٦,٨٢٥	٨,٢٧٥	
٨٠	١١١	٢٧٦	٣٣٠	
١٧٠	٧٠	٤٦٠	٣٢٠	
٢,٢٨٧	٢,٩٥٠	٧,٥٦١	٨,٩٢٥	

ب- المستحق من طرف ذي علاقة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	طرف آخر ذو علاقة
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	شركة عُمان للمرطبات المحدودة
٦	٦٠	

تنشأ الأرصدة القائمة في نهاية الفترة في سياق الأعمال العادية. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ - لا شيء).

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١- القروض لأجل

الإجمالي ألف درهم	الجزء غير الجاري ألف درهم	الجزء الجاري ألف درهم	
١٠٢,٠٠٠	٦٨,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	القرض ١ (أ)
٢٨,٢٢٨	٢٢,٤٦٦	٥,٧٦٢	القرض ٢ (ب)
١٣,٢٢٠	١٠,٥٢٥	٢,٦٩٥	القرض ٣ (ج)
<u>١٤٣,٤٤٨</u>	<u>١٠٠,٩٩١</u>	<u>٤٢,٤٥٧</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
<u>١٨٥,٩٠٩</u>	<u>١٤٣,٢٣٧</u>	<u>٤٢,٦٧٢</u>	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 علي 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ هو ٤١,٤٤٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٤٩,٩١٠ ألف درهم). إن المبلغ المستحق بالدولار كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ هو ١١,٢٠٢ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١٣,٥٩٠ ألف دولار أمريكي).

١٢- المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	
٢,٨٢٨	٢,٨٢٨	الكفالات البنكية
٣,٠١٢	٥,٩٥٧	اعتماد مستندي
١,٣١٨	٦٩,٤٦٥	الالتزامات الرأسمالية - المتعاقد عليها
<u>٧١,٥٩٤</u>	<u>٩٢,٨٥٨</u>	الالتزامات الرأسمالية - غير المتعاقد عليها

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

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	الاستثمارات المتوفرة للبيع أسهم متداولة قطاع المنتجات الاستهلاكية
-	-	١٤٥,٣٢٩	١٤٥,٣٢٩	

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	القيمة العادلة الموجبة للمشتقات - محتفظ بها كحقوق تدفقات نقدية
-	١,٤٧٤	-	١,٤٧٤	

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
 في ٣٠ سبتمبر 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	موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة
-	-	١٥٠,٠٤٣	١٥٠,٠٤٣	الاستثمارات المتوفرة للبيع أسهم متداولة
-	-	-	-	قطاع المنتجات الاستهلاكية
-	-	-	-	مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة
-	-	-	-	القيمة العادلة السالبة للمشتقات
-	٥,٠٦٣	-	٥,٠٦٣	- محتفظ بها كتحوطات تدفقات نقدية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، لم يكن هناك أية تحويلات بين مختلف مستويات قياس القيمة العادلة.

١٤ - المعاملات غير النقدية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	المخصص لتكاليف المشروع تحويل من الدفعات المدفوعة مقدما لمقاولي مشروع غرينفيلد والموردين للموجودات الثابتة (إيضاح ٥)
٤,٥٣٠	٧,٠٤٠	
-	٤٠,٤٥٦	

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.