شركة دبـي للمرطبات والشركة التابعة لها
(شركة مساهمة عامة)
البيانـات الماليـة الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

هاتف: ٤٠٠٠ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
فاكس: ٤٠٠٤ ٣٣٢ ٤ ٩٧١+
dubai@ae.ey.com
ey.com/mena

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى مجلس الإدارة
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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة المتعلقة بها لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموجزة المرحلية للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة الستة 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 إستنتاج حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إستناداً 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 الإستفسارات 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.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

Ernst + Young

توقيع:
أنتوني اوسوليفان
شريك
رقم التسجيل: ٦٨٧
٣ أغسطس ٢٠١٤
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الإيرادات الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

		الستة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية	
	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم
المبيعات		٤٧٨,٤٢٢	٤٢٧,٧٨٤	٢٧٤,٦٨٣	٢٤٢,٨٥٨
تكلفة المبيعات		(٣١٢,٩٨٨)	(٢٨٩,٦٥٠)	(١٧٨,٧٥١)	(١٦٥,١٩١)
إجمالي الأرباح		١٦٥,٤٣٤	١٣٨,١٣٤	٩٦,٩٣٢	٧٧,٦٦٧
الإيرادات التشغيلية الأخرى		٧٦٧	٥,١٩٦	٣٨٣	٤,٨٩٢
مصاريف البيع والتوزيع		(٧٤,١١٧)	(٦٤,٥٣٥)	(٤٠,٤٤٨)	(٣٧,٢٥٤)
المصاريف العمومية والإدارية		(٢٧,٩٠٤)	(٢٥,٤٣١)	(١٤,٤٩٣)	(١٤,٥٠٦)
إطفاء الموجودات غير الملموسة		(٣,٦٧٠)	(١,٥٨٨)	(١,٨٥٢)	(٨٠٩)
الإيرادات التشغيلية		٦٠,٥١٠	٥١,٧٧٦	٣٩,٢٢٢	٢٩,٩٩٠
إيرادات التمويل		٦١٢	٩٣٥	٢٦٢	٤٣٩
مصاريف التمويل		(٣٩٧)	(١,٩٤٣)	(٢٩٠)	٦٣٦
إيرادات أرباح أسهم		٦,٧٨٠	٦,٧٤٥	–	(٥٣)
أرباح من بيع استثمارات متوفرة للبيع		٥٦٨	١,٩٥٧	–	–
إيرادات أخرى – صافي		٦٩٩	٧٧٦	٤٤٠	٥٦٦
الأرباح للفترة	٤	٦٨,٧٧٢	٦٠,٢٤٦	٣٩,٦٣٤	٣١,٥٧٨
ربحية السهم (درهم)	٩	٠,٧٦	٠,٦٧	٠,٤٤	٠,٣٥

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

بيان الإيرادات الشاملة الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

		الستة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية	
		٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣
	ايضاح	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الأرباح للفترة		٦٨,٧٧٢	٦٠,٢٤٦	٣٩,٦٣٤	٣١,٥٧٨
الإيرادات الشاملة الأخرى:					
الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:					
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع	٦	(١١,٨٧٥)	٢٩٢	(٥,٠٧٦)	(٣,٤٥٢)
التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية		٩٧٠	(٢,٦٩٦)	٤٥٧	(١,١٢٠)
صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة		(١٠,٩٠٥)	(٢,٤٠٤)	(٤,٦١٩)	(٤,٥٧٢)
الأرباح من بيع الاستثمارات المتوفرة للبيع المثبتة في بيان الإيرادات		(٥٦٨)	(١,٩٥٧)	-	-
الإيرادات الشاملة الأخرى		(١١,٤٧٣)	(٤,٣٦١)	(٤,٦١٩)	(٤,٥٧٢)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		٥٧,٢٩٩	٥٥,٨٨٥	٣٥,٠١٥	٢٧,٠٠٦

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

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات الثابتة	٥	٤٧٥,٣٤٨	٤٠٥,٨١٤
الموجودات غير الملموسة		٤٩,٣٧٢	٥٢,٤٥١
الاستثمارات المتوفرة للبيع	٦	١٦٤,٠٢٤	١٧٦,٤٦٧
		٦٨٨,٧٤٤	٦٣٤,٧٣٢
الموجودات المتداولة			
البضاعة		٧٩,٣٩٢	٧٥,٢٨٦
المدينون التجاريون والآخرون		١٢٦,٧٩٣	٩٢,٢٣٥
دفعات مقدماً للمقاولين		٩٢,٤٥٠	٩٢,٣٢٦
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٧	١٣٨,٨٨٠	٢٠٨,٧٩٩
		٤٣٧,٥١٥	٤٦٨,٦٤٦
إجمالي الموجودات		١,١٢٦,٢٥٩	١,١٠٣,٣٧٨
الحقوق والمطلوبات			
الحقوق			
رأس المال		٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني		٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
الاحتياطي العام		٣٤٢,١٨٢	٣٤٢,١٨٢
احتياطي القيمة العادلة		١٣٢,٩٤١	١٤٥,٣٨٤
احتياطي تحوطات التدفقات النقدية		(٦٤٩)	(١,٦١٩)
الأرباح غير الموزعة		١٣٤,٢٥٥	١١٩,٤٨٣
إجمالي الحقوق		٧٤٣,٧٢٩	٧٤٠,٤٣٠
المطلوبات غير المتداولة			
الجزء غير الجاري من القروض لأجل	١١	١٣٩,٣٣٥	١١٦,٩٦٦
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٨,١٥١	١٦,٦٧٩
		١٥٧,٤٨٦	١٣٣,٦٤٥
المطلوبات المتداولة			
الدائنون التجاريون والآخرون		١٦١,٧٨٧	١٨٦,١٧٩
الجزء الجاري من القروض لأجل	١١	٤٩,٠٠٩	٣٣,٢٨١
السحب على المكشوف من البنوك	٧	١٤,٢٤٨	٩,٨٤٣
		٢٢٥,٠٤٤	٢٢٩,٣٠٣
إجمالي المطلوبات		٣٨٢,٥٣٠	٣٦٢,٩٤٨
إجمالي الحقوق والمطلوبات		١,١٢٦,٢٥٩	١,١٠٣,٣٧٨

عضو مجلس الإدارة
٣ أغسطس ٢٠١٤

عضو مجلس الإدارة
٣ أغسطس ٢٠١٤

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

	رأس المال *ألف درهم*	*الاحتياطي القانوني* *ألف درهم*	*الاحتياطي العام* *ألف درهم*	*احتياطي القيمة العادلة* *ألف درهم*	*احتياطي تحوطات التدفقات النقدية* *ألف درهم*	*الأرباح غير الموزعة* *ألف درهم*	*الإجمالي* *ألف درهم*
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤	٩٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٣٤٢,١٨٢	١٤٥,٣٨٤	(١,٦١٩)	١١٩,٤٨٣	٧٤٠,٤٣٠
الأرباح للفترة	–	–	–	–	–	٦٨,٧٧٢	٦٨,٧٧٢
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	–	–	–	(١٢,٤٤٣)	٩٧٠	–	(١١,٤٧٣)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	–	–	–	(١٢,٤٤٣)	٩٧٠	٦٨,٧٧٢	٥٧,٢٩٩
أرباح أسهم موزعة (إيضاح ٨)	–	–	–	–	–	(٥٤,٠٠٠)	(٥٤,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	**٩٠,٠٠٠**	**٤٥,٠٠٠**	**٣٤٢,١٨٢**	**١٣٢,٩٤١**	**(٦٤٩)**	**١٣٤,٢٥٥**	**٧٤٣,٧٢٩**

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

	رأس المال *ألف درهم*	*الاحتياطي القانوني* *ألف درهم*	*الاحتياطي العام* *ألف درهم*	*احتياطي القيمة العادلة* *ألف درهم*	*احتياطي تحوطات التدفقات النقدية* *ألف درهم*	*الأرباح غير الموزعة* *ألف درهم*	*الإجمالي* *ألف درهم*
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	٩٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٢٢٦,٤٠٣	١٤٤,٦٥٥	(١,١٢٦)	١٦٠,٧٧٩	٦٦٥,٧١١
الأرباح للفترة	–	–	–	–	–	٦٠,٢٤٦	٦٠,٢٤٦
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	–	–	–	(١,٦٦٥)	(٢,٦٩٦)	–	(٤,٣٦١)
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	–	–	–	(١,٦٦٥)	(٢,٦٩٦)	٦٠,٢٤٦	٥٥,٨٨٥
أرباح أسهم موزعة (إيضاح ٨)	–	–	–	–	–	(٤٥,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	٩٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٢٢٦,٤٠٣	١٤٢,٩٩٠	(٣,٨٢٢)	١٧٦,٠٢٥	٦٧٦,٥٩٦

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

بيان التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

	ايضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم
الأنشطة التشغيلية			
الأرباح للفترة		٦٨,٧٧٢	٦٠,٢٤٦
التعديلات للبنود التالية:			
الاستهلاك		١٠,٢٣٠	٨,٢٨٣
إطفاء الموجودات غير الملموسة		٣,٦٧٠	٢,٧٧١
أرباح من استبعاد موجودات ثابتة		(١٧٩)	(١٢٢)
مصاريف التمويل		٣٩٧	١,٩٤٣
إيرادات التمويل		(٦١٢)	(٩٣٥)
إيرادات أرباح أسهم		(٦,٧٨٠)	(٦,٧٤٥)
أرباح من بيع استثمارات متوفرة للبيع		(٥٦٨)	(١,٩٥٧)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١,٩٣٤	١,١٥٠
		٧٦,٨٦٤	٦٤,٦٣٤
التغيرات في رأس المال العامل:			
البضاعة		(٤,١٠٦)	(٦٤)
المدينون التجاريون والآخرون		(٣٤,٥٥٨)	(٣٠,١٣٩)
الدائنون التجاريون والآخرون		(١٧,٩٨٤)	(٤,٨٢٣)
النقد من العمليات		٢٠,٢١٦	٢٩,٦٠٨
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٤٦٢)	(٨٥٥)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		١٩,٧٥٤	٢٨,٧٥٣
الأنشطة الاستثمارية			
الاستحواذ على موجودات غير ملموسة		(٥٩١)	(٧,٠٠٠)
الاستحواذ على موجودات ثابتة	٥	(٧٥,٩٣٦)	(٦٦,٩٧٢)
المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة		١٨٧	١٢٢
الدفعات مقدماً للمقاولين		(١٢٤)	(٤٠,٣٧٢)
المبالغ المحصلة من بيع استثمارات متوفرة للبيع		٥٦٨	٦,٢٥٨
إيرادات أرباح أسهم مقبوضة		٦,٧٨٠	٦,٧٤٥
إيرادات تمويل مقبوضة		٦١٢	٩٣٥
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٦٨,٥٠٤)	(١٠٠,٢٨٤)
الأنشطة التمويلية			
المبالغ المحصلة من قروض لأجل تم الحصول عليها		٤٥,٨٩٤	٦٤,٢٨٥
تسديد القروض لأجل		(٧,٧٩٧)	(٤,٧٢٧)
أرباح موزعة	٨	(٥٤,٠٠٠)	(٤٥,٠٠٠)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة		(٣,٥٠٠)	(٣,٥٠٠)
مصاريف تمويل مدفوعة		(٣٩٧)	(١,٩٤٣)
المبالغ المدفوعة لتحويل الأراضي إلى أرض ملك حر		(٥,٧٧٤)	(٥,٧٧٤)
صافي النقد (المستخدم في)/من الأنشطة التمويلية		(٢٥,٥٧٤)	٣,٣٤١
النقص في النقدية وشبه النقدية		(٧٤,٣٢٤)	(٦٨,١٩٠)
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير		١٩٨,٩٥٦	٢٨١,٢٤٦
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو	٧	١٢٤,٦٣٢	٢١٣,٠٥٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة 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 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 الامارات 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 الإعداد والسياسات المحاسبية

أسس إعداد البيانات المالية
تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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، فان النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 للتحصيل 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 للتحصيل 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.

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 الافصاح 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 و بيان الإيرادات الموحدة المرحلية 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 يونيو ٢٠١٤، بلغت الإيرادات من عملاء المجموعة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٣٧٩,٧٨٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ – ٣٦٢,٨٧٣ ألف درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجانب) ٩٨,٦٣٥ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ – ٦٤,٩١١ ألف درهم).

ب) العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، لم يكن لدى أي من عملاء المجموعة إيرادات تشكل أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة.

٤- أرباح الفترة

يتم إدراج الأرباح للفترة بعد تحميل:

	الستة أشهر المنتهية		*الثلاثة أشهر المنتهية*	
	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	*٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم*	*٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم*	*٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم*
تكاليف الموظفين	٤٨,٠١٠	٤٢,٦٠٧	٢٤,٣٥٥	٢٢,٨٤٧
عقود الإيجار التشغيلية	١٣,١١٠	١١,٧٢٦	٦,٦٧٨	٦,١٧٠

٥- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، قامت المجموعة باستحواذ موجودات بمبلغ ١٠,٢٨٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣- ١٠,٠١٠ ألف درهم).

أنفقت المجموعة أيضاً مبلغ ٦٩,٤٩٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ - ٦١,٣٥٠ ألف درهم) للإنشاء قيد التنفيذ لمستودع ومبنى المكاتب الجديدة ومرفق الإنتاج.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، قامت المجموعة باستبعاد موجودات بصافي القيمة الدفترية بمبلغ ٨ آلاف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣- لا شيء).

٦- الإستثمارات المتوفرة للبيع

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	*٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)*
الرصيد الافتتاحي	١٧٦,٤٦٧	١٨٤,٨١٦
التغير في القيمة السوقية العادلة	(١١,٨٧٥)	٢,٦١٠
الاستبعادات خلال الفترة / السنة	(٥٦٨)	(١٠,٩٥٩)
الرصيد الختامي	١٦٤,٠٢٤	١٧٦,٤٦٧

٧- النقدية وشبه النقدية

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	*٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)*
النقد لدى البنوك وفي الصندوق	٢١,١٧٦	٢٧,٠٣٦
الودائع قصيرة الأجل	١١٧,٧٠٤	١٨١,٧٦٣
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	١٣٨,٨٨٠	٢٠٨,٧٩٩
السحب على المكشوف من البنوك	(١٤,٢٤٨)	(٩,٨٤٣)
	١٢٤,٦٣٢	١٩٨,٩٥٦

٨- أرباح الأسهم

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية 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 يونيو 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 ٦٨,٧٧٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ – ٦٠,٢٤٦ ألف درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ – ٩٠ مليون سهم).

لم تصدر المجموعة أية أدوات مالية يمكن أن يكون لها تأثير مخفف على ربحية السهم عند إستخدامها.

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 المتأثرة بشكل جوهري بتلك الأطراف. تؤخذ موافقة إدارة المجموعة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

إن المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الإيرادات الموحدة المرحلية هي كالتالي:

	الستة أشهر المنتهية		*الثلاثة أشهر المنتهية*	
	٣٠ يونيو ٢٠١٤ *ألف درهم*	٣٠ يونيو ٢٠١٣ *ألف درهم*	*٣٠ يونيو* ٢٠١٤ *ألف درهم*	٣٠ يونيو ٢٠١٣ *ألف درهم*
مبيعات لطرف ذات علاقة	٦,٠٩١	٤,٠٥٣	٢,٩٢٨	٢,٤٠٦
مشتريات من أطراف ذات علاقة	–	٣,٠٠٠	–	١,٥٢٧

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

	الستة أشهر المنتهية		*الثلاثة أشهر المنتهية*	
	٣٠ يونيو ٢٠١٤ *ألف درهم*	٣٠ يونيو ٢٠١٣ *ألف درهم*	*٣٠ يونيو* ٢٠١٤ *ألف درهم*	٣٠ يونيو ٢٠١٣ *ألف درهم*
مزايا قصيرة الأجل	٤,٥٦٣	٥,٧١٩	٢,٣٢١	٢,٨٥٨
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٨١	٤٨٦	٩١	٢٨٩
رسوم حضور لأعضاء مجلس الإدارة	٢٧٠	٣٣٠	٩٠	١٨٠
	٥,٠١٤	٦,٥٣٥	٢,٥٠٢	٣,٣٢٧

١٠- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ب) المبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة:

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)
طرف آخر ذو علاقة		
شركة عمان للمرطبات المحدودة	٨٧١	١,٥٤٩

١١- القروض لأجل

	الجزء الجاري ألف درهم	الجزء غير الجاري ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
القرض ١ (أ)	٣,١٩٠	-	٣,١٩٠
القرض ٢ (ب)	٣٣,٤١٩	١٣٣,٦٧٤	١٦٧,٠٩٣
القرض ٣ (ج)	١٢,٤٠٠	٣,٠٣٠	١٥,٤٣٠
القرض ٢ (د)	-	٨٢٨	٨٢٨
القرض ٣ (هـ)	-	١,٨٠٣	١,٨٠٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	**٤٩,٠٠٩**	**١٣٩,٣٣٥**	**١٨٨,٣٤٤**
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٣,٢٨١	١١٦,٩٦٦	١٥٠,٢٤٧

(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 زائدا الهامش. قامت المجموعة بإجراء تحوط القيمة العادلة من خلال سلسلة من عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة 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. في الأصل، كان يسدد القرض لأجل على ١٤ قسطا سنويا ابتداء من يونيو ٢٠١٤ وينتهي في ديسمبر ٢٠٢٠. حاليا، فإن الإدارة بصدد إعادة جدولة السداد على ان يسدد على ١٠ أقساط نصف سنوية تبدأ في النصف الثاني من سنة ٢٠١٤. يترتب على القرض فوائد حسب أيبور 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 استحواذ آلات ومعدات جديدة. تسدد القروض لأجل على ١٤ قسطا نصف سنويا ابتداء من ١٥ يناير ٢٠١٥ ويترتب عليها فوائد حسب أيبور لمدة ٦ أشهر زائداً الهامش.

١٢- المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (مدققة)
الكفالات البنكية	١٠٣	١٠٣
الاعتمادات المستندية	٦,٤٢٤	١١,٦٨٣
الالتزامات الرأسمالية – المتعاقد عليها	٢٢٩,٣٩٩	٢٨٢,٣٨٨
الالتزامات الرأسمالية – غير المتعاقد عليها	٨٨,٦١٦	١٠٣,٥٦٧

تعود الالتزامات الرأسمالية الخاصة بالمجموعة بشكل أساسي إلى نفقات معتمدة لمرفق المكاتب والمصنع بقيمة ٦٥٨,٢ مليون درهم (مشروع جرينفيلد) 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 والمدينين 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 لتحديد 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 يونيو ٢٠١٤، احتفظت المجموعة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
الاستثمارات المتوفرة للبيع				
أسهم متداولة				
قطاع المنتجات الاستهلاكية	١٦٤,٠٢٤	١٦٤,٠٢٤	–	–

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى				
مشتقات السلع (الومينيوم)	٦٤٩	–	٦٤٩	–

١٣- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

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

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والسنة المنتهية في٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لا توجد تحويلات بين المستويات المتعددة لقياس القيمة العادلة.

١٤- المعاملات غير النقدية

فيما يلي المعاملات غير النقدية التي تم استثناؤها من بيان التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية:

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ ألف درهم
المخصص لتكاليف المشروع	٣,٨٣٦	٤,٣٨٨

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 يونيو ٢٠١٣ أو على حقوق المساهمين للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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