الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠١٤

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠١٤

المحتويات *الصفحة*

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان الأرباح أو الخسائر الموجز	٢
بيان الدخل الشامل الموجز	٣
بيان المركز المالي الموجز	٤
بيان التدفقات النقدية الموجز	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة	٧ – ١٤

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
ص.ب: ٢٤١١٤٥
الطابق ١٢، برج أي.تي. بلازا
واحة دبي للسيليكون
دبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٩٥٠٠ ٢٥٦ (٤) ٩٧١+
الفاكس الرئيسي: ٣٧٨٨ ٣٢٦ (٤) ٩٧١+
فاكس قسم التدقيق: ٣٧٧٣ ٣٢٦ (٤) ٩٧١+
الموقع الإلكتروني: www.ae-kpmg.com

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة المساهمين
الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لـ الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.) (جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤؛
- بيان الدخل الشامل الموجز لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*. تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ *"مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"*. تنطوي مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات تجعلنا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*.

11 AUG 2014

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
محمد طارق
رقم التسجيل: ٧٩٣
دبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ:

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد، شركة مسجلة في الإمارات العربية المتحدة وعضوة في شبكة "كي بي إم جي" للشركات الأعضاء المستقلة التابعة "كي بي إم جي إنترناشيونال كوبريتف" ("كي بي إم جي إنترناشيونال")، شركة سويسرية. جميع الحقوق محفوظة

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	إيضاح	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	 ٢٠١٣ درهم	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	 ٢٠١٣ درهم
الإيرادات		٢٠,١٢١,٩٧٤	١٧,٣٨١,٥٨٠	٣٦,٦٨٤,٦٥٦	٣١,٣٢٣,٢٨٠
تكلفة المبيعات	٢	(١٣,٠٤٢,٩٧٧)	(١١,٧٣٦,٧٢٦)	(٢٤,١٢٩,٢٣٢)	(٢١,٢٧٠,٣٨٣)
إجمالي الأرباح		٧,٠٧٨,٩٩٧	٥,٦٤٤,٨٥٤	١٢,٥٥٥,٤٢٤	١٠,٠٥٢,٨٩٧
مصروفات التوزيع	٧	(٤,٣١٥,٦٦٢)	(٣,٥٢٩,٧٦١)	(٨,٢٦٨,١٠٤)	(٧,٠٥٨,٠٦٨)
المصروفات الإدارية والعمومية	٨	(١,٩١٧,٢٣٤)	(١,٦٦٠,٨٦٨)	(٣,٩١٧,٩١٥)	(٣,٢٦٧,٠٣٨)
الأرباح/ (الخسائر) التشغيلية		٨٤٦,١٠١	٤٥٤,٢٢٥	٣٦٩,٤٠٥	(٢٧٢,٢٠٩)
الأرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع	١٠	-	-	-	١٩٣,٤٣٦
مصروفات التمويل		(٧٩,٤١١)	(٢٥٦,٤٣٤)	(١٧٦,٧١١)	(٤٨١,٥٩٣)
إيرادات التمويل		٤٢,٢٥٠	٤٥,١٩٠	١٢٨,٤٤٢	١٧٣,٣٤٧
إيرادات أخرى		٩٣,١٤٨	٦١,٧٦٧	١٤٠,٦١٢	٨٥,١٦٧
أرباح/ (خسائر) الفترة		٩٠٢,٠٨٨	٣٠٤,٧٤٨	٤٩١,٧٢٨	(٣٠١,٨٥٢)
ربحية السهم – الأساسية	١٧	٠.٠٣٠	٠.٠١٠	٠.٠١٥	(٠.٠١٠)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان الدخل الشامل الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	إيضاح	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	 ٢٠١٣ درهم	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	 ٢٠١٣ درهم
أرباح/ (خسائر) الفترة		٩٠٢,٠٨٨	٣٠٤,٧٤٨	٤٦١,٧٢٨	(٣٠١,٨٥٢)
الإيرادات الشاملة الأخرى:					
البنود التي ستتم أو قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر					
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	١٠	(٤١٥,٤٥٧)	٨٩,٣١٢	٢٨,٩٩٣	٣٠٥,٠٤٤
المحول من احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم بيعها خلال الفترة إلى الأرباح أو الخسائر	١٠	-	-	-	(١٩٣,٤٣٦)
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة		(٤١٥,٤٥٧)	٨٩,٣١٢	٢٨,٩٩٣	١١١,٦٠٨
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة		٤٨٦,٦٣١	٣٩٤,٠٦٠	٤٩٠,٧٢١	(١٩٠,٢٤٤)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والآلات والمعدات	٩	٢٥,١٧٢,٢٩٢	٢٩,٤٢٩,٧٠١	٣٠,١٢٠,٤٤٩
عقار استثماري	٩	٢,١٢٤,٥٣٨	-	-
الاستثمارات المتاحة للبيع	١٠	٣,٠١٣,٤٣٢	٢,٩٨٤,٤٣٨	٢,٢٣٥,٥٤٠
المدفوعات مقدماً طويلة الأجل		١,٠٦٧,٥٠٠	١,٠٩٨,٠٠٠	١,١٢٨,٥٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣١,٣٧٧,٧٦٢	٣٣,٥١٢,١٣٩	٣٣,٤٨٤,٤٨٩
الموجودات المتداولة				
المخزون	١١	٨,٧٧٠,٥٠٧	٩,٩٧٨,٣٧٠	٩,٨٧٦,٠٤٤
الذمم المدينة التجارية والأخرى	١٢	١٩,٤٣٩,٨٦٠	١٠,٧٩٧,٩٤٦	١٠,٠٣١,٠٢١
المستحق من طرف ذي علاقة	١٣	-	-	٣٨٩,١١١
النقد في الصندوق ولدى البنك	١٤	١٠,٣٠٢,٩٣٧	١٠,٦٣٦,٩٥٩	١٠,٢٥٤,٨٤٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٥,٥١٣,٣٠٤	٣١,٤١٣,٢٧٥	٣٠,٥٥١,٠٢٤
إجمالي الموجودات		٦٦,٨٩١,٠٦٦	٦٤,٩٢٥,٤١٤	٦٤,٠٣٥,٥١٣
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني		٩,١٢٩,٧٨٢	٩,١٢٩,٧٨٢	٩,٠٧٥,٢٤٢
الاحتياطي الإنزامي		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		٢,٣٨٦,٥٩٧	٢,٣٥٧,٦٠٤	١,٦٠٨,٧٠٦
الأرباح المحتجزة/ (الخسائر المتراكمة)		٧٣١,٦٤٥	٢٦٩,٩١٧	(٥٢٢,٧٩٦)
إجمالي حقوق الملكية		٤٣,٧٤٨,٠٢٤	٤٣,٢٥٧,٣٠٣	٤١,٦٦١,١٥٢
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
المخصص لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين		١,٩١٦,١٧٦	١,٦٧٩,٣٩٢	١,٥٨٣,٢٦٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,٩١٦,١٧٦	١,٦٧٩,٣٩٢	١,٥٨٣,٢٦٣
المطلوبات المتداولة				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٥	١١,٩١٦,٤٩٤	١٤,٣٧٨,٣٩٩	١٢,١٥٥,٨٦١
قروض مصرفية - سحب مصرفي على المكشوف	١٢	٩,٣١٠,٣٧٢	٥,٦١٠,٣٢٠	٨,٦٣٥,٢٣٧
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢١,٢٢٦,٨٦٦	١٩,٩٨٨,٧١٩	٢٠,٧٩١,٠٩٨
إجمالي المطلوبات		٢٣,١٤٣,٠٤٢	٢١,٦٦٨,١١١	٢٢,٣٧٤,٣٦١
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٦٦,٨٩١,٠٦٦	٦٤,٩٢٥,٤١٤	٦٤,٠٣٥,٥١٣

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالإنابة عن مجلس الإدارة بتاريخ 11 AUG 2014

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان التدفقات النقدية الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم	 ٢٠١٣ درهم
الأنشطة التشغيلية		
أرباح/ (خسائر) الفترة	٤٦١,٧٢٨	(٣٠١,٨٥٢)
تسويات لـ:		
الاستهلاك	٢,٨٣٣,٤٥١	٢,٩٠٤,٠٦٢
إطفاء مدفوعات مقدماً طويلة الأجل	٣٠,٥٠٠	٣٠,٥٠٠
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٣٠٧,٨٩٩	٣٨٠,٠٩٩
أرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٥,٨٤٠)	(٢٩,٤٦١)
إيرادات توزيعات الأرباح	(٩٩,٥٥٠)	(٩٩,٥٥٠)
أرباح من بيع استثمارات متاحة للبيع	-	(١٩٣,٤٣٦)
مصروفات الفائدة	١٧٦,٧١١	٤٨١,٥٩٣
إيرادات الفائدة	(٢٨,٨٧٢)	(٧٣,٧٩٧)
	٣,٦٧٦,٠٢٧	٣,٠٩٨,١٥٨
التغير في المخزون	١,٢٠٧,٨٦٣	(٤٣٥,٥٣٠)
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى	(٥,٦٤١,٩١٤)	(١,٤٣٤,٨٣٣)
التغير في المستحق من طرف ذي علاقة	-	٣٠٨,٠٥٢
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى	(٢,٤٦١,٩٠٥)	١٥٠,٧١٢
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٧١,١١٥)	(١١٦,٠٥٧)
صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التشغيلية	(٣,٢٩١,٠٤٤)	١,٥٧٠,٥٠٢
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٨٥٩,٨١٥)	(١,٩٠٥,٣٩٠)
متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع	-	١,٣٠٤,٩٥٣
متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	١٦٥,٠٧٤	٣١,٤٨٣
استرداد/ ودائع ثابتة	-	١٠,٨٣٠,٥٣٩
توزيعات الأرباح المستلمة	٩٩,٥٥٠	٩٩,٥٥٠
الفائدة المستلمة	٢٨,٨٧٢	٧٣,٧٩٧
صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة الاستثمارية	(٥٦٦,٣١٩)	١٠,٤٣٤,٩٣٢
الأنشطة التمويلية		
سداد قروض مصرفية	-	(١٠,٢٠٠,٠٠٠)
مصروفات الفائدة المدفوعة	(١٧٦,٧١١)	(٤٨١,٥٩٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٧٦,٧١١)	(١٠,٦٨١,٥٩٣)
صافي (النقص)/ الزيادة في النقد وما يعادله	(٤,٠٣٤,٠٧٤)	١,٣٢٣,٨٤١
النقد وما يعادله في بداية الفترة	١,٠٧٤,٠٢٣	(٣,٧١٤,٧٥٢)
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(٢,٩٦٠,٠٥١)	(٢,٣٩٠,٩١١)
يتألف النقد وما يعادله مما يلي:		
النقد في الصندوق ولدى البنك	٢٢١,٦٣٤	٢٤٤,٣٢٦
ودائع ثابتة (ذات فترات استحقاق أصلية تمتد لأقل من ثلاثة أشهر)	(٦,١٢٨,٦٨٧)	٦,٠٠٠,٠٠٠
سحب مصرفي على المكشوف	(٩,٣١٠,٣٧٢)	(٨,٦٣٥,٢٣٧)
	(٢,٩٦٠,٠٥١)	(٢,٣٩٠,٩١١)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	رأس المال درهم	الاحتياطي القانوني درهم	الاحتياطي الإلزامي درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	الأرباح المحتجزة/ (الخسائر المتراكمة) درهم	الإجمالي درهم
في ١ يناير ٢٠١٣ (مدقق)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٧٥,٢٤٢	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٤٩٧,٠٩٨	(٢٢٠,٩٤٤)	٤١,٨٥١,٣٩٦
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة						
خسائر الفترة	-	-	-	-	(٣٠١,٨٥٢)	(٣٠١,٨٥٢)
الإيرادات الشاملة الأخرى						
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	٣٠٥,٠٤٤	-	٣٠٥,٠٤٤
المحول إلى الأرباح أو الخسائر من احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع التي تم بيعها خلال الفترة	-	-	-	(١٩٣,٤٣٦)	-	(١٩٣,٤٣٦)
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	١١١,٦٠٨	-	١١١,٦٠٨
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	١١١,٦٠٨	(٣٠١,٨٥٢)	(١٩٠,٢٤٤)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٧٥,٢٤٢	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٦٠٨,٧٠٦	(٥٢٢,٧٩٦)	٤١,٩٦١,١٥٢
في ١ يناير ٢٠١٤ (مدقق)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,١٢٩,٧٨٢	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٣٥٧,٦٠٤	٢٦٩,٩١٧	٤٣,٢٥٧,٣٠٣
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة						
أرباح الفترة	-	-	-	-	٤٦١,٧٢٨	٤٦١,٧٢٨
الإيرادات الشاملة الأخرى						
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	٢٨,٩٩٣	-	٢٨,٩٩٣
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	٢٨,٩٩٣	٤٦١,٧٢٨	٢٨,٩٩٣
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	٢٨,٩٩٣	٤٦١,٧٢٨	٤٩٠,٧٢١
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,١٢٩,٧٨٢	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٣٨٦,٥٩٧	٧٣١,٦٤٥	٤٣,٧٤٨,٠٢٨

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.)
(جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ معلومات حول الشركة

إن شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في دبي، الإمارات العربية المتحدة، بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو/ حاكم دبي. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. لقد قرر مساهمي الشركة من خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٠ تغيير اسم الشركة من جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) إلى الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.).

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تعبئة وبيع المياه المعدنية والمشروبات الغازية بالإضافة إلى تصنيع الزجاجات والحاويات البلاستيكية. بدأت تعبئة المشروبات الغازية في فترة سابقة بموجب اتفاقية خدمات التعبئة. تمتلك الشركة مصنعين قائمين في دبا وحتا، الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بصورة رئيسية بتسويق وتوزيع وبيع منتجاتها على مستوى دول الشرق الأوسط وبصورة رئيسية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٥٥٦٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، *"التقارير المالية المرحلية"*. لا تشتمل هذه المعلومات المالية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية بشكل كامل، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتوافق مع تلك السياسات المطبقة من قبل الشركة عند إعداد بياناتها المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات كانت هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات الشركة لإدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٦ تكلفة المبيعات

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم	درهم	درهم
المواد الخام المستهلكة	٧,٥٦٧,٢٦٢	٧,٠٥٢,٥٣٧	١٣,٢٣٢,٤٤٥	١٢,١٢٦,٩٥٣
تكاليف الموظفين	١,٥٨٥,٨٠٨	١,٣٥٨,٤٦٠	٣,١٦٨,٨١٨	٢,٩٩٨,٨٣٥
الاستهلاك	١,٤٣٠,٦٥٠	١,٢٣٧,٧٧٢	٢,٧٩٩,٠١٨	٢,٤٣٤,٤٦٢
رسوم المياه والكهرباء	١,٤٣١,١٨٠	١,٣٩٥,١٩٤	٢,٧٠٦,٢٥٣	٢,٥١٥,٧٣٢
تكاليف أخرى	١,٠٢٨,٠٧٧	٦٩٢,٧٦٣	٢,٢٢٢,٦٩٨	١,١٩٤,٤٠١
	١٣,٠٤٢,٩٧٧	١١,٧٣٦,٧٢٦	٢٤,١٢٩,٢٣٢	٢١,٢٧٠,٣٨٣

٧ مصروفات التوزيع

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم	درهم	درهم
تكاليف الموظفين	١,٨٠٨,٧٣٢	١,٤٠٥,٢٢٤	٣,٥٧٢,٦٩٧	٢,٩٥١,٤٧٤
مصروفات النقل	١,٦٧٨,٩٠٤	١,٤٧٠,٥٧٤	٣,١٤٧,٣٨٩	٢,٧٦٥,٥٦٥
مصروفات الإيجار	٤٣٥,٨٢٣	٢٧٣,٨٤٩	٨٢٨,١١٩	٦١٠,٥٠٠
مصروفات الإعلانات والتسويق	١٤٦,٨٣٢	٤١,٥٢٣	٢٤٨,٧٦٥	١٥٩,٧١٤
الاستهلاك	٧٨,٢٤٢	١٢٩,١٧٩	١٧١,٧١١	٢٦١,٨٨٧
مصروفات أخرى	١٦٧,١٢٩	٢٠٩,٤١٢	٢٩٩,٤٢٣	٣٠٨,٩٢٨
	٤,٣١٥,٦٦٢	٣,٥٢٩,٧٦١	٨,٢٦٨,١٠٤	٧,٠٥٨,٠٦٨

٨ المصروفات الإدارية والعمومية

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم	درهم	درهم
تكاليف الموظفين	١,٢٤٠,٨٢١	٩٥١,٤١٦	٢,٥٥٧,٠٣٩	٢,٠٠٣,٤٤٥
الاستهلاك	٩٠,٦٩٤	١٠٨,٩٨٣	١٩٤,١١٤	٢١٧,٤٢٩
خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة (صافي)	-	٤٥,٠٠٠	١٨,٠٧١	٣١,٥٧٤
مصروفات أخرى	٥٨٥,٧١٩	٥٥٥,٤٦٩	١,١٤٨,٦٩١	١,٠١٤,٥٩٠
	١,٩١٧,٢٣٤	١,٦٦٠,٨٦٨	٣,٩١٧,٩١٥	٣,٢٦٧,٠٣٨

٩ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، استحوذت الشركة على موجودات بمبلغ ٠,٨٦ مليون درهم *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣: ١,٩ مليون درهم)*، كما قامت باستبعاد موجودات تبلغ قيمتها الدفترية ٠,١٦ مليون درهم *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٠,٠١ مليون درهم)*. علاوة على ذلك، تكبدت الشركة تكاليف استهلاك بمبلغ ٢,٨ مليون درهم *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٢,٩ مليون درهم)*.

التحويل إلى عقار استثماري

خلال الفترة الحالية، أبرمت الشركة عقد إيجار بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ مع طرف آخر لتأجير جزء من مبنى المخزن القائم في الفجيرة. وبالتالي قامت الشركة بتحويل هذا الجزء المعني في مبنى المخزن (٧٥٪ من المبنى بما يمثل عدد ٦ مراتب من أصل ٨ مراتب) من الممتلكات والآلات والمعدات إلى عقار استثماري بمبلغ ٢,١٢ مليون درهم.

تم تقييم مبنى المخزن وفقاً لتقييم السوق المفتوح من قبل شركة مستقلة متخصصة في تقييم العقارات، والتي قدرت قيمة مبنى المخزن (٨ مراتب) بإجمالي مبلغ ٣,٩ مليون درهم من خلال تقرير تقييمها الصادر بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، لم تقم الشركة بإعادة تقييم العقار، حيث ترى الإدارة أن القيمة لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة المقدرة في ٢٤ ديسمبر ٢٠١٣.

يتم قياس العقار الاستثماري بالتكلفة عند الاعتراف المبدئي، ويتم الاعتراف به لاحقاً باستخدام "نموذج التكلفة" وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ – العقار الاستثماري، ويتم بيانه بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة، في حال وجودها.

١٠ الاستثمارات المتاحة للبيع

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)
الرصيد الافتتاحي	٢,٩٨٤,٤٣٨	٣,٢٣٥,٤٤٩	٣,٢٣٥,٤٤٩
التغير في القيمة العادلة	٢٨,٩٩٣	١,٠٥٣,٩٤٢	٣٠٥,٠٤٤
بيع استثمارات	-	(١,٣٠٤,٩٥٣)	(١,٣٠٤,٩٥٣)
	٣,٠١٣,٤٣٢	٢,٩٨٤,٤٣٨	٢,٢٣٥,٥٤٠

إن الاستثمارات المهمة في الموجودات المالية المتاحة للبيع يتم الاحتفاظ بها في سندات ملكية مدرجة في أسواق مالية مُعترف بها.

خلال الفترة السابقة، قامت الشركة ببيع بعض الاستثمارات في أوراق مالية تبلغ تكلفتها الأصلية ١,١١١,٥١٧ درهم نظير مبلغ وقدره ١,٣٠٤,٩٥٣ درهم، وقد ترتب على ذلك أرباح بمبلغ ١٩٣,٤٣٦ درهم تم قيدها ضمن الأرباح أو الخسائر.

١١ المخزون

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)
المواد الخام	٤,٦٩٦,٣٩٨	٥,٤٦١,٧٢١	٥,٦٠٠,١٩٦
البضائع تامة الصنع	٢,٢٨٤,٨٧٤	٢,٣٧٣,٤٤٤	٨٦٢,٤٥٩
قطع الغيار	٣,٠٩٦,٤٢٢	٣,٠٥٣,٩٩٨	٤,٠٢٥,٤٠٥
أخرى	٢٢٠,٤٦٨	٢٠٨,٩٥٤	١٧٧,٧٠٢
	١٠,٢٩٨,١٦٢	١١,٠٩٨,١١٧	١٠,٦٦٥,٧٦٢
ناقصاً: المخصص للمخزون بطيء الحركة	(١,٥٢٧,٦٥٥)	(١,١١٩,٧٤٧)	(٧٨٩,٧١٨)
	٨,٧٧٠,٥٠٧	٩,٩٧٨,٣٧٠	٩,٨٧٦,٠٤٤

١٢ الذمم المدينة التجارية والأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)
الذمم المدينة التجارية	١٠,٧٤٣,١٩٥	٨,٨٧١,٦٢٣	٨,٠٨٦,٣١٤
ناقصاً: مخصص انخفاض القيمة	(٧٧٨,٠٦٦)	(٧٥٩,٩٩٥)	(٧٢٩,٩١٤)
	٩,٩٦٥,١٢٩	٨,١١١,٦٢٨	٧,٣٥٦,٤٠٠
المدفوعات مقدماً	١,٤٠٢,٧٦٦	١,٢٩٧,٧٦٥	١,٢٦٤,٩٠٢
السلفيات المقدمة إلى الموردين (راجع الإيضاح أدناه)	٣,٧٧٣,٨٢٢	٢١٢,٤٢٧	٢٩٦,٣٦٥
ذمم مدينة أخرى	١,٢٩٨,١٤٣	١,١٧٦,٩٤٦	١,١١٣,٣٥٤
	١٦,٤٣٩,٨٦٠	١٠,٧٩٧,٩٤٦	١٠,٠٣١,٠٢١

تشتمل السلفيات المقدمة إلى الموردين على المبلغ المقدم مقابل شراء مواد خام وآلات وماكينات.

١٣ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٤ درهم	٢٠١٣ درهم	٢٠١٤ درهم	٢٠١٣ درهم
المبيعات	-	١,٥٢٦,٧٠٨	-	٣,٠٠٠,١٣٧
فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:				
- تعويضات قصيرة الأجل	٧١٦,٦١٠	٤٦٥,٢٦١	١,٤١٣,٦٧٥	٩٩٤,٩٣٨
- مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٦,١٠٩	١٢,٧٣٦	١٨٦,٢٧٨	١٦١,٤١٠

قامت الشركة في ٢٠٠٩ بإبرام اتفاقية خدمات التعبئة ("اتفاقية خدمات التعبئة") مع شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.) بغرض تعبئة وتغليف زجاجات المياه. وفقاً لشروط الاتفاقية، تعهد الطرفان ببيع/ شراء حد أدنى من المشروبات وفقاً لسعر تم الاتفاق عليه من قبل الطرفين. سرت هذه الاتفاقية حتى فبراير ٢٠١٢. قامت الشركة بإبرام اتفاقية جديدة مع شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.) في ٢٢ فبراير ٢٠١٢ تسري لمدة سنتين. خلال الفترة الحالية، قامت الشركة بإدراج تعديل على الاتفاقية لزيادة فترة الاتفاقية حتى فبراير ٢٠١٥.

خلال السنة السابقة، قامت دبي للمرطبات (ش.م.ع.) ببيع كامل حصتها في الشركة وعليه، لم يتم الإفصاح عنها كطرف ذي علاقة.

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)
المستحق من طرف ذي علاقة			
دبي للمرطبات (ش.م.ع.)	-	-	٣٨٩,١١١

١٤ النقد في الصندوق ولدى البنك

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)
النقد في الصندوق	١٤٥,٠٤٢	١٣٦,٧٩٠	٩٩,٤٧٤
معادلات النقد الأخرى	-	-	٣٨,٤٨٩
النقد لدى البنك – حساب جاري	٧٦,٥٩٢	٤٥٢,٢٩٨	١٠٦,٣٦٤
النقد لدى البنك – ودائع ثابتة	١٠,٠٨١,٣٠٣	١٠,٠٤٧,٨٧١	١٠,٠١٠,٥٢١
	١٠,٣٠٢,٩٣٧	١٠,٦٣٦,٩٥٩	١٠,٢٥٤,٨٤٨

(١) تشتمل الودائع الثابتة على مبلغ ٦,١ مليون درهم *(٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦,١ مليون درهم)* يستحق قبل ثلاثة أشهر من تاريخ التقرير. تخضع الودائع الثابتة لفائدة وفقاً للمعدلات التجارية الاعتيادية.

(٢) إن الاستحقاق غير المتداول من الودائع الثابتة في الفترة السابقة يمثل المبلغ المرهون مقابل الاستحقاق غير المتداول من قروض لأجل، وبالتالي تم تصنيفه على أنه موجودات غير متداولة. قامت الشركة خلال السنة السابقة بكسر ودائع ثابتة بقيمة ١٠,٩ مليون درهم وقد استخدمت المتحصلات في تسوية كافة القروض لأجل القائمة البالغة ١٠,٢ مليون درهم كما استخدمت المبلغ المتبقي في تلبية متطلبات رأس المال العامل.

١٥ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)
الذمم الدائنة التجارية	٧,٩٤٥,٦٥١	١١,٤٦٦,٣٣٤	٩,١٧١,١٩٦
المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى	٣,٩٧٠,٨٤٣	٢,٩١٢,٠٦٥	٢,٩٨٤,٦٦٥
	١١,٩١٦,٤٩٤	١٤,٣٧٨,٣٩٩	١٢,١٥٥,٨٦١

١٦ القروض المصرفية

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم (غير مدقق)
السحب المصرفي على المكشوف	٩,٣١٠,٣٧٢	٥,٦١٠,٣٢٠	٨,٦٣٥,٢٣٧

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة *(تابع)*
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١٧ ربحية السهم - الأساسية

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣
أرباح/ (خسائر) الفترة (درهم)	٩٠٢,٠٨٨	٣٠٤,٧٤٨	٤٦١,٧٢٨	(٣٠١,٨٥٢)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم بالدرهم – الأساسية والمخففة	٠.٠٣٠	٠.٠١٠	٠.٠١٥	(٠.٠١٠)

١٨ الأدوات المالية

تشتمل الموجودات المالية للشركة على الاستثمارات والذمم المدينة التجارية والأخرى والمبلغ المستحق من طرف ذي علاقة والنقد في الصندوق ولدى البنك. تشتمل المطلوبات المالية للشركة على الذمم الدائنة التجارية والأخرى والقروض المصرفية. يوضح الجدول أدناه تصنيف الشركة لكل فئة من فئات الموجودات والمطلوبات المالية وقيمها العادلة للفترتين الحالية والمقارنة:

	الموجودات المالية المتاحة للبيع	القروض والذمم المدينة	بنود أخرى بالتكلفة المطفأة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٣٠ يونيو ٢٠١٤					
الموجودات المالية					
الاستثمارات	٣,٠١٣,٤٣٢	-	-	٣,٠١٣,٤٣٢	٣,٠١٣,٤٣٢
الذمم المدينة التجارية والأخرى	-	١١,٢٦٣,٢٧٢	-	١١,٢٦٣,٢٧٢	٨,٤٦٩,٧٥٤
النقد في الصندوق ولدى البنك	-	١٠,٣٠٢,٩٣٧	-	١٠,٣٠٢,٩٣٧	١٠,٢٥٤,٨٤٨
الإجمالي	٣,٠١٣,٤٣٢	٢١,٥٦٦,٢٠٩	-	٢٤,٥٧٩,٦٤١	٢٤,٥٧٩,٦٤١
المطلوبات المالية					
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	-	-	١١,٩١٦,٤٩٤	١١,٩١٦,٤٩٤	١١,٩١٦,٤٩٤
القروض المصرفية	-	-	٩,٣١٠,٣٧٢	٩,٣١٠,٣٧٢	٩,٣١٠,٣٧٢
	-	-	٢١,٢٢٦,٨٦٦	٢١,٢٢٦,٨٦٦	٢١,٢٢٦,٨٦٦

	الموجودات المالية المتاحة للبيع	القروض والذمم المدينة	بنود أخرى بالتكلفة المطفأة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٣١ ديسمبر ٢٠١٣					
الموجودات المالية					
الاستثمارات	٢,٩٨٤,٤٣٨	-	-	٢,٩٨٤,٤٣٨	٢,٩٨٤,٤٣٨
الذمم المدينة التجارية والأخرى	-	٩,٢٨٧,٧٥٣	-	٩,٢٨٧,٧٥٣	٩,٢٨٧,٧٥٣
النقد في الصندوق ولدى البنك	-	١٠,٦٣٦,٩٥٩	-	١٠,٦٣٦,٩٥٩	١٠,٦٣٦,٩٥٩
الإجمالي	٢,٩٨٤,٤٣٨	١٩,٩٢٤,٧١٢	-	٢٢,٩٠٩,١٥٠	٢٢,٩٠٩,١٥٠
المطلوبات المالية					
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	-	-	١٤,٣٧٨,٣٩٩	١٤,٣٧٨,٣٩٩	١٤,٣٧٨,٣٩٩
القروض المصرفية	-	-	٥,٦١٠,٣٢٠	٥,٦١٠,٣٢٠	٥,٦١٠,٣٢٠
	-	-	١٩,٨٩٩,٧١٩	١٩,٨٩٩,٧١٩	١٩,٨٩٩,٧١٩

١٨ الأدوات المالية *(تابع)*

	الموجودات المالية المتاحة للبيع	القروض والذمم المدينة	بنود أخرى بالتكلفة المطفأة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٣٠ يونيو ٢٠١٣					
الموجودات المالية					
الاستثمارات	٢,٢٣٥,٥٤٠	-	-	٢,٢٣٥,٥٤٠	٢,٢٣٥,٥٤٠
الذمم المدينة التجارية والأخرى	-	٨,٤٦٩,٧٥٤	-	٨,٤٦٩,٧٥٤	٨,٤٦٩,٧٥٤
المستحق من طرف ذي علاقة	-	٣٨٩,١١١	-	٣٨٩,١١١	٣٨٩,١١١
النقد في الصندوق ولدى البنك	-	١٠,٢٥٤,٨٤٨	-	١٠,٢٥٤,٨٤٨	١٠,٢٥٤,٨٤٨
الإجمالي	٢,٢٣٥,٥٤٠	١٩,١١٣,٧١٣	-	٢١,٣٤٩,٢٥٣	٢١,٣٤٩,٢٥٣
المطلوبات المالية					
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	-	-	١٢,٠٦٨,٣٦٢	١٢,٠٦٨,٣٦٢	١٢,٠٦٨,٣٦٢
القروض المصرفية	-	-	٨,٦٣٥,٢٣٧	٨,٦٣٥,٢٣٧	٨,٦٣٥,٢٣٧
	-	-	٢٠,٧٠٣,٥٩٩	٢٠,٧٠٣,٥٩٩	٢٠,٧٠٣,٥٩٩

يقدم الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية المُسجلة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. تم تحديد مختلف المستويات على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة؛
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن معطيات ملحوظة لموجودات أو مطلوبات، سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار)؛ و
- المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات، غير مرتكزة على معطيات السوق الملحوظة (معطيات غير ملحوظة).

يوجد لدى الشركة استثمارات يتم بيانها بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة بالرجوع إلى أسعارها المدرجة كما في تاريخ التقرير. وبالتالي، تم بيان النظام المتدرج للقيمة العادلة على النحو التالي:

	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
	درهم	درهم	درهم	درهم
٣٠ يونيو ٢٠١٤				
الاستثمارات المتاحة للبيع	٣,٠١٣,٤٣٢	-	-	٣,٠١٣,٤٣٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٣				
الاستثمارات المتاحة للبيع	٢,٩٨٤,٤٣٨	-	-	٢,٩٨٤,٤٣٨
٣٠ يونيو ٢٠١٣				
الاستثمارات المتاحة للبيع	٢,٢٣٥,٥٤٠	-	-	٢,٢٣٥,٥٤٠

لم يتم إجراء أية عمليات إعادة تصنيف خلال الفترة الحالية أو الفترة السابقة.

١٩ التزامات عقود الإيجار التشغيلية

فيما يلي إجمالي دفعات الإيجار الدنيا المستقبلية بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء:

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم غير مدقق	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم مدقق
أقل من سنة واحدة	٢,٠٤٠,٠٢٦	٢,٥٧٦,٧١٥
أكثر من سنة وحتى ٥ سنوات	٦,٤٧٦,٤٠٨	٦,٣٢١,٩٨٢
أكثر من ٥ سنوات	٢,٣٣٢,٧٩٣	٢,٥٠٨,٤٠٦
	١٠,٨٤٩,٢٢٧	١١,٤٠٧,١٠٣

٢٠ الالتزامات والارتباطات الطارئة

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ درهم غير مدقق	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم مدقق
خطابات ضمان	٧٧٠,٠٠٠	٧٧٠,٠٠٠
خطابات اعتماد	١,٧٨٤,٥٨٧	١,٥٦٩,٦١٢
ارتباطات رأسمالية	٤٦٩,٨٥٥	١,٤٦٢,٦٥٠

أ) تعهدت الشركة ببيع حد أدنى من المياه إلى أحد العملاء بموجب اتفاقية خدمات التعبئة وفقاً للأسعار المتفق عليها من قبل الطرفين.

ب) قامت الشركة برفع دعوى ضد موزع سابق في عُمان لاسترداد موجودات يبلغ صافي قيمتها الدفترية ١٢٥,١١٢ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، بالإضافة إلى رصيد مصرفي بمبلغ ٧٢٤,٢١٥ درهم. قامت الشركة برصد مخصص كامل لهذه الموجودات، ولا تزال القضية منظورة أمام محاكم عُمان.

٢١ التقارير حول القطاعات

تعمل الشركة في قطاع واحد يتم تقديم تقارير بشأنه وهو قطاع تعبئة وتوزيع وتجارة المياه المعدنية والمشروبات الغازية. يتم الإفصاح عن كافة المعلومات المتعلقة بهذا القطاع المعلن/ التشغيلي في بيان المركز المالي المرحلي الموجز وبيان الأرباح أو الخسائر الموجز والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

فيما يلي المعلومات الإضافية التي يتطلبها المعيار رقم ٨ من معايير التقارير المالية الدولية *"التقارير حول القطاعات"*:

أ) معلومات عن القطاعات الجغرافية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، بلغت الإيرادات من العملاء القائمين داخل الدولة التي تتواجد فيها الشركة (الإمارات العربية المتحدة) ٣٣,٢ مليون درهم *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٢٨,٣ مليون درهم)*، *في حين بلغت* الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء خارجيين) ٣,٤ مليون درهم *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٣,١ مليون درهم)*.

ب) العملاء الرئيسيين

بلغت الإيرادات من دبي للمرطبات (ش.م.ع.) ٣,٣ مليون درهم *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٣ مليون درهم)*، ومن رويال هاوس لخدمات التموين الغذائي ذ.م.م (الموزع بأبوظبي) ٣,٩ مليون درهم *(فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٢,٨ مليون درهم)* من إجمالي إيرادات الشركة. باستثناء هذان الطرفان ذي العلاقة الواردة أعلاه، لم تتجاوز الإيرادات من أي من العملاء ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.