Date: 10 May 2015

Ref: LG_LTR_030_2015

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

Subject: Disclosure of the Unaudited Interim Condensed Consolidated Financial Statements for the three months period ended 31 March, 2015

Dubai Refreshment P.J.S.C. (DRC) is pleased to **Disclose** its Unaudited Interim Condensed Consolidated Financial Statements for the 3 months period ended 31 March 2015 as per the attached Statements.

Many Thanks,

Tarek El Sakka
CEO

التاريخ: 10 مايو 2015
المرجع: LG_LTR_030_2015

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

الموضوع: إفصاح البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015.

يسر شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.) أن تفصح البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 حسب المستندات المرفقة ربطاً.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

طارق السقا
الرئيس التنفيذي

P.O. Box 420, Dubai - U.A.E.
• Tel. : +971 4 419 9999
• Fax : +971 4 338 1684
• Email : pepsidrc@pepsidrc.ae
• www.pepsidrc.com

Paid up Capital AED 90,000,000

Winner of 2012 Cycle
جائزة دبي التقديرية للجودة
DUBAI QUALITY APPRECIATION AWARD

شركة دبي للمرطبات والشركة التابعة لها

(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠١٥

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٩٢٦٧
الطابق ٢٨، برج الصفر 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 السادة أعضاء مجلس إدارة شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات 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 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 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 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.

الإستنتاج

استناداً 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:
جوزيف مورفي
شريك
رقم القيد: ٤٩٢
٥ مايو ٢٠١٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠١٥	٢٠١٤
	ايضاح	ألف درهم	ألف درهم
المبيعات		٢١٠,١٥٠	٢٠٣,٧٣٩
تكلفة المبيعات		(١٣٥,٧٣٥)	(١٣٤,٢٣٧)
إجمالي الأرباح		٧٤,٤١٥	٦٩,٥٠٢
الدخل التشغيلي الآخر		٥,٠٩٨	٣٨٤
مصاريف البيع والتوزيع		(٣٨,٠٠٢)	(٣٣,٦٦٩)
المصاريف العمومية والإدارية		(١٣,٥٦٨)	(١٣,١١٠)
إطفاء الموجودات غير الملموسة		(١,٨٥٣)	(١,٨١٩)
الدخل التشغيلي		٢٦,٠٩٠	٢١,٢٨٨
دخل التمويل		٢٤٩	٣٥٠
مصاريف التمويل		(٥٩١)	(١٠٧)
دخل توزيعات الأرباح		٦,٧٨٠	٦,٧٨٠
أرباح من بيع استثمارات متوفرة للبيع		–	٥٦٨
دخل آخر – صافي		٦٢١	٢٥٩
الأرباح للفترة	٤	٣٣,١٤٩	٢٩,١٣٨
ربحية السهم (درهم)	٩	٠,٣٧	٠,٣٢

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

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم
الأرباح للفترة		٣٣,١٤٩	٢٩,١٣٨
بنود الدخل الشامل الأخرى			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:			
التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع	٦	(١٩٠)	(٦,٧٩٩)
التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية		(٨٥١)	٥١٣
صافي بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة		(١,٠٤١)	(٦,٢٨٦)
الأرباح من بيع الاستثمارات المتوفرة للبيع المثبتة في بيان الدخل		–	(٥٦٨)
بنود الدخل الشامل الأخرى		(١,٠٤١)	(٦,٨٥٤)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٣٢,١٠٨	٢٢,٢٨٤

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

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات الثابتة	٥	٥٩٤,٨٣٥	٥٦٤,٣٨٧
الموجودات غير الملموسة		٤٣,٨١١	٤٥,٦٦٤
الاستثمارات المتوفرة للبيع	٦	١٦٥,٤٣٦	١٦٥,٦٢٦
		٨٠٤,٠٨٢	٧٧٥,٦٧٧
الموجودات المتداولة			
البضاعة		٦٠,٧٩٠	٧٠,٨٦٧
المدينون التجاريون والآخرون		١٢٣,٢٢٨	١٠٤,٦٤٤
دفعات مقدماً لمقاولي مشروع جرينفيلد والموردين		٤٠,٤٥٦	٤٠,٤٥٦
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٧	١١٨,٩٣٥	١٨٨,٠٠٤
		٣٤٣,٤٠٩	٤٠٣,٩٧١
إجمالي الموجودات		١,١٤٧,٤٩١	١,١٧٩,٦٤٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني		٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
الاحتياطي العام		٤٠٧,٦٦٥	٤٠٧,٦٦٥
احتياطي القيمة العادلة		١٣٤,٣٥٣	١٣٤,٥٤٣
احتياطي تحوطات التدفقات النقدية		(١,٥٧٠)	(٧١٩)
الأرباح غير الموزعة		١١١,٤٨٦	١٣٦,٨٣٧
إجمالي حقوق الملكية		٧٨٦,٩٣٤	٨١٣,٣٢٦
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢٠,٣٢٨	١٩,٦٨٧
الجزء غير الجاري من القروض لأجل	١١	١٥٧,٤٥٠	١٥٠,٠١٣
		١٧٧,٧٧٨	١٦٩,٧٠٠
المطلوبات المتداولة			
الدائنون التجاريون والآخرون		١٣٥,٩٠٩	١٤٩,٤١٨
الجزء الجاري من القروض لأجل	١١	٤٦,٨٧٠	٤٧,٢٠٤
		١٨٢,٧٧٩	١٩٦,٦٢٢
إجمالي المطلوبات		٣٦٠,٥٥٧	٣٦٦,٣٢٢
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١,١٤٧,٤٩١	١,١٧٩,٦٤٨

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٥، ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

أحمد بن عيسي السركال
رئيس مجلس الإدارة

عبدالله محمد الحريز
عضو مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

	رأس المال *ألف درهم*	*الإحتياطي القانوني* *ألف درهم*	*الإحتياطي العام* *ألف درهم*	*إحتياطي القيمة العادلة* *ألف درهم*	*إحتياطي تحوطات التدفقات النقدية* *ألف درهم*	*الأرباح غير الموزعة* *ألف درهم*	*الإجمالي* *ألف درهم*
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥	٩٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٤٠٧,٦٦٥	١٣٤,٥٤٣	(٧١٩)	١٣٦,٨٣٧	٨١٣,٣٢٦
الأرباح للفترة	–	–	–	–	–	٣٣,١٤٩	٣٣,١٤٩
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	–	–	–	(١٩٠)	(٨٥١)	–	(١,٠٤١)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	(١٩٠)	(٨٥١)	٣٣,١٤٩	٣٢,١٠٨
توزيعات أرباح موزعة (إيضاح ٨)	–	–	–	–	–	(٥٨,٥٠٠)	(٥٨,٥٠٠)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥	**٩٠,٠٠٠**	**٤٥,٠٠٠**	**٤٠٧,٦٦٥**	**١٣٤,٣٥٣**	**(١,٥٧٠)**	**١١١,٤٨٦**	**٧٨٦,٩٣٤**

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

	رأس المال *ألف درهم*	*الإحتياطي القانوني* *ألف درهم*	*الإحتياطي العام* *ألف درهم*	*إحتياطي القيمة العادلة* *ألف درهم*	*إحتياطي 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	–	–	–	–	–	٢٩,١٣٨	٢٩,١٣٨
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	–	–	–	(٧,٣٦٧)	٥١٣	–	(٦,٨٥٤)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	(٧,٣٦٧)	٥١٣	٢٩,١٣٨	٢٢,٢٨٤
توزيعات أرباح موزعة (إيضاح ٨)	–	–	–	–	–	(٥٤,٠٠٠)	(٥٤,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤	٩٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	٣٤٢,١٨٢	١٣٨,٠١٧	(١,١٠٦)	٩٤,٦٢١	٧٠٨,٧١٤

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

بيان التدفقات النقدية الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

	ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	٢٠١٤ ألف درهم
الأنشطة التشغيلية			
الأرباح للفترة		٣٣,١٤٩	٢٩,١٣٨
التعديلات للبنود التالية:			
الاستهلاك		٥,٤٣٣	٥,٠٦١
إطفاء الموجودات غير الملموسة		١,٨٥٣	١,٨١٩
الربح من استبعاد موجودات ثابتة		–	(٧٨)
مصاريف التمويل		٥٩١	١٠٧
دخل التمويل		(٢٤٩)	(٣٥٠)
دخل توزيعات الأرباح		(٦,٧٨٠)	(٦,٧٨٠)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٩١١	١,٠٨٢
أرباح من بيع استثمارات متوفرة للبيع		–	(٥٦٨)
		٣٤,٩٠٨	٢٩,٤٣١
التغيرات في رأس المال العامل:			
البضاعة		١٠,٠٧٧	١١,٥٧٦
المدينون التجاريون والآخرون		(١٨,٥٨٤)	(٨,٦٢٩)
الدائنون التجاريون والآخرون		(١٥,٠٦١)	(٢٣,٩٧٣)
النقد من الأنشطة التشغيلية		١١,٣٤٠	٨,٤٠٥
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٢٧٠)	(٢٥٩)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		١١,٠٧٠	٨,١٤٦
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة	٥	(٣١,٦٨٠)	(٢٤,٦٨٤)
المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة		–	٧٨
الدفعات المقدمة لمقاولي جرينفيلد والموردين		–	(١٦,٩٨٤)
المبالغ المحصلة من بيع استثمارات متوفرة للبيع		–	٥٦٨
دخل توزيعات أرباح مقبوض		٦,٧٨٠	٦,٧٨٠
دخل تمويل مقبوض		٢٤٩	٣٥٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٢٤,٦٥١)	(٣٣,٨٩٢)
الأنشطة التمويلية			
قروض لأجل تم الحصول عليها		٣٠,١٠١	٢٤,٨٠٨
تسديد القروض لأجل		(٢٢,٩٩٨)	(٤,٧١٥)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة		(٣,٥٠٠)	(٣,٥٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة	٨	(٥٨,٥٠٠)	–
مصاريف تمويل مدفوعة		(٥٩١)	(١٠٧)
صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية		(٥٥,٤٨٨)	١٦,٤٨٦
النقص في النقدية وشبه النقدية		(٦٩,٠٦٩)	(٩,٢٦٠)
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير		١٨٨,٠٠٤	١٩٨,٩٥٦
النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس	٧	١١٨,٩٣٥	١٨٩,٦٩٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ 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 تجري الشركة التابعة أية عمليات خلال الفترة او الفترات السابقة. يشار إلى الشركة والشركة التابعة لها بـ "المجموعة".

٢- أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، *"إعداد التقارير المالية المرحلية"*.

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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 السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. إن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي يسري مفعولها من ١ يناير ٢٠١٥ وليس لها أي تأثير على البيانات المالية المرحلية للمجموعة.

٣- المعلومات القطاعية التشغيلية

تعمل المجموعة في قطاع تشغيلي واحد وهو تعليب وتعبئة وتوزيع وتجارة المشروبات الغازية والمشروبات الأخرى ذات العلاقة. إن جميع المعلومات المتعلقة بهذا القطاع التشغيلي موضحة في بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي و بيان الدخل الموحد الموجز المرحلي والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إن المعلومات الإضافية حسب متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، *إعداد التقارير القطاعية*، موضحة أدناه:

أ- معلومات عن القطاعات الجغرافية

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، بلغت الإيرادات من عملاء المجموعة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ١٧٣,٣٩٦ ألف درهم (ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ – ١٦١,٦١٧ ألف درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجانب) ٣٦,٧٥٤ ألف درهم (ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ – ٤٢,١٢٢ ألف درهم).

٣- المعلومات القطاعية التشغيلية (تتمة)

ب- *العملاء الرئيسيين*

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، 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:

	الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم
تكاليف الموظفين	٢٤,٤٦٢	٢٣,٦٥٥
مصاريف الاستهلاك	٥,٤٣٣	٥,٠٦١
عقود الإيجار التشغيلية	٦,٤٧١	٦,٤٣٢

٥- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، قامت المجموعة بشراء موجودات بمبلغ ٣,٩٠٥ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤- ٦,١٢٦ ألف درهم).

أنفقت المجموعة مبلغ ٣١,٩٧٦ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ – ١٨,٥٥٨ ألف درهم) لإنشاء مستودع ومبنى المكاتب الجديدة ومرفق الإنتاج. و تم رسملة هذا المبلغ في الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ ضمن الموجودات الثابتة.

إن الموجودات بصافي القيمة الدفترية بمبلغ لا شيء قد تم استبعادها من قبل المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ – لا شيء) ونتج عنها صافي أرباح من الاستبعاد بمبلغ لا شيء (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ – ٧٨ ألف درهم).

٦- الاستثمارات المتوفرة للبيع

	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)
الرصيد الافتتاحي	١٦٥,٦٢٦	١٧٦,٤٦٧
التغير في القيمة السوقية العادلة	(١٩٠)	(١٠,٢٧٣)
البيع خلال الفترة/ السنة	–	(٥٦٨)
الرصيد الختامي	١٦٥,٤٣٦	١٦٥,٦٢٦

٧- النقدية وشبه النقدية

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

	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)
النقد لدى البنوك وفي الصندوق	١٨,٥٠١	٦٧,٨٢٣
الودائع قصيرة الأجل التي تستحق في الأصل خلال أقل من ثلاثة أشهر	١٠٠,٤٣٤	١٢٠,١٨١
النقدية وشبه النقدية	١١٨,٩٣٥	١٨٨,٠٠٤

٨- توزيع الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد في ١٩ مارس ٢٠١٥، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٦٥ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٥٨,٥ مليون درهم متعلق بعام ٢٠١٤ (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ – ٠,٦٠ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٥٤ مليون درهم متعلق بعام ٢٠١٣).

٩- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ٣٣,١٤٩ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ – ٢٩,١٣٨ ألف درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ – 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

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.

١٠- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

أ- **المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة:**

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٥	*٣١ مارس ٢٠١٤*
	ألف درهم	*ألف درهم*
مبيعات لطرف ذي علاقة	٤,٦١٥	٣,١٦٣

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٥	*٣١ مارس ٢٠١٤*
	ألف درهم	*ألف درهم*
مزايا قصيرة الأجل	٢,٤٨٣	٢,٢٤٢
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٩٨	٩٠
رسوم حضور لأعضاء مجلس الإدارة	١٣٠	١٨٠
	٢,٧١١	٢,٥١٢

ب- **المستحق من طرف ذي علاقة :**

	٣١ مارس ٢٠١٥	*٣١ ديسمبر ٢٠١٤*
	ألف درهم	*ألف درهم (مدققة)*
طرف آخر ذو علاقة		
شركة عمان للمرطبات المحدودة	٢,٤٢٥	١,٧٦٢

١١- القروض لأجل

	الجزء الجاري	*الجزء غير الجاري*	*الإجمالي*
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*
القرض ١ (أ)	–	–	–
القرض ٢ (ب)	٣٤,٠٠٠	١١٩,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠
القرض ٣ (ج)	٦,١٣٠	–	٦,١٣٠
القرض ٤ (د)	٢,١٩٢	١١,٨٣٩	١٤,٠٣١
القرض ٥ (هـ)	٤,٥٤٨	٢٦,٦١١	٣١,١٥٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	٤٦,٨٧٠	١٥٧,٤٥٠	٢٠٤,٣٢٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٧,٢٠٤	١٥٠,٠١٣	١٩٧,٢١٧

١١- القروض لأجل (تتمة)

أ. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، تم سداد قرض بقيمة ١,٦٦٣ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بالكامل.

ب. حصلت المجموعة على قرض لأجل من أحد البنوك المحلية لتمويل إنشاء مرفق للمكاتب والمصنع (مشروع جرينفيلد) في مجمع دبي للاستثمار. طبقا لموافقة مجلس الادارة، تم تحديد الحد الأقصى لقيمة القرض بقيمة ١٧٠ مليون درهم و يسدد على خمس سنوات. و بدأ سداد القرض من يناير ٢٠١٥ على أن ينتهي في يوليو ٢٠١٩. يترتب على القرض فائدة بمعدل ثلاثة أشهر حسب أيبور بالإضافة الى الهامش.

ج. حصلت المجموعة أيضاً 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 الامريكي لتمويل شراء آلات ومعدات جديدة. تسدد القروض لأجل على ١٤ قسط نصف سنوي ابتداء من ١٥ يناير ٢٠١٥ ويترتب عليها فوائد حسب أيبور لمدة ٦ أشهر بالإضافة الى الهامش.

١٢- المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	*٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم*
الكفالات البنكية	٢,٨٢٨	١٠٣
الاعتمادات المستندية	٥,٩٥٧	٥,٩٥٧
الالتزامات الرأسمالية – المتعاقد عليها	١١٤,٤٩٦	١٦٥,١١٧
الالتزامات الرأسمالية – غير المتعاقد عليها	٨٦,٢٦٧	٦٩,١٤١

تعود الالتزامات الرأسمالية الخاصة بالمجموعة بشكل أساسي إلى نفقات معتمدة لمرفق المكاتب والمصنع بقيمة ٦٥٨,٣ 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 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 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، و
المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

١٣- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
الاستثمارات المتوفرة للبيع				
أسهم متداولة				
قطاع المنتجات الاستهلاكية	١٦٥,٤٣٦	١٦٥,٤٣٦	-	-

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى				
مشتقات السلع (الومينيوم)	١,٥٧٠	-	١,٥٧٠	-

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، احتفظت المجموعة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
الاستثمارات المتوفرة للبيع				
أسهم متداولة				
قطاع المنتجات الاستهلاكية	١٦٥,٦٢٦	١٦٥,٦٢٦	-	-

مطلوبات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم
الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى				
مشتقات السلع (الومينيوم)	٧١٩	-	٧١٩	-

١٤- المعاملات غير النقدية

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس	*٣١ مارس*
	٢٠١٥	*٢٠١٤*
	ألف درهم	*ألف درهم*
المخصص لتكاليف المشروع	٤,٢٠١	-