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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣١ مارس ٢٠١٥

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣١ مارس ٢٠١٥

المحتويات	*الصفحة*
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان الأرباح أو الخسائر الموجز	٢
بيان الإيرادات الشاملة الأخرى 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

ص.ب : ٣٤١١٤٥
المذيق ١٢، برج آي تي بلازا
واحة دبي للسيليكون
دبي
الإمارات العربية المتحدة

تليفون +٩٧١ (٤) ٣٥٦٩٥٠٠
الفاكس الرئيسي: +٩٧١ (٤)٣٢٦٣٧٨٨
الموقع على الشبكة 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 للإمارات للمرطبات (ش.م.ع.) (جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠١٥؛
- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥؛
- وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية.

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 حسابات مستقل 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 بأننا سنكون 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
محمد طارق
رقم التسجيل: ٧٩٣
دبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ: 11 MAY 2015

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد ، عضو في شبكة كي بي إم جي للشركات الأعضاء المستقلة التابعة لشركة كي بي إم جي انترناشيونال،شركة تعاونية سويسرية
كافة الحقوق محفوظة

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

	إيضاح	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ درهم	 ٢٠١٤ درهم
الإيرادات		١٤,٢٥٣,٦٩٤	١٦,٥٦٢,٦٨٢
تكلفة المبيعات	٦	(١٠,٤٩٤,٤٧٧)	(١١,٠٨٦,٢٥٥)
إجمالي الأرباح		٣,٧٥٩,٢١٧	٥,٤٧٦,٤٢٧
مصروفات البيع والتوزيع	٧	(٤,١٣٨,١٣٨)	(٣,٩٥٢,٤٤٢)
المصروفات الإدارية والعمومية	٨	(٢,٠٩٧,٤١٨)	(٢,٠٠٠,٦٨١)
خسائر التشغيل		(٢,٤٧٦,٣٣٩)	(٤٧٦,٦٩٦)
مصروفات التمويل		(٧٦,٩٩٩)	(٩٧,٣٠٠)
إيرادات التمويل		٨١,٩١٧	٨٦,١٧٢
إيرادات أخرى		١٠,١١١	٤٧,٤٦٤
خسائر الفترة		(٢,٤٦١,٣١٠)	(٤٤٠,٣٦٠)
ربحية السهم – الأساسية	١٨	(٠.٠٨٢)	(٠.٠١٥)

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 الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

		غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠١٥	٢٠١٤
	ايضاح	درهم	درهم
خسائر الفترة		(٢,٤٦١,٣١٠)	(٤٤٠,٣٦٠)
الإيرادات الشاملة الأخرى:			
البنود التي ستتم أو قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر			
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	١١	٤٢,٤٦٠	٤٤٤,٤٥٠
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة		٤٢,٤٦٠	٤٤٤,٤٥٠
إجمالي (الخسائر)/الإيرادات الشاملة للفترة		(٢,٤١٨,٨٥٠)	٤,٠٩٠

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
في ٣١ مارس ٢٠١٥

	ايضاح	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٤ درهم (غير مدقق)
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
الممتلكات والآلات والمعدات	٩	٢٧,٦٨٩,٢٢٧	٢٦,٠٨٦,٤١٥	٢٦,٠٦٤,١١٧
مدفوعات رأسمالية		١,٥٢٩,٠٠٤	٣,٨٨٣,٨٦١	-
عقارات استثمارية	١٠	٢,٠٢٠,٧٦٨	٢,٠٥٥,٣٥٨	٢,١٥٩,١٢٨
استثمارات متاحة للبيع	١١	٢,٩٤٢,٢١١	٢,٨٩٩,٧٥١	٣,٤٢٨,٨٨٨
مدفوعات مقدماً طويلة الأجل		١,٠٢١,٧٥٠	١,٠٣٧,٠٠٠	١,٠٨٢,٧٥٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٥,٢٠٢,٩٦٠	٣٥,٩٦٢,٣٨٥	٣٢,٧٣٤,٨٨٣
الموجودات المتداولة				
المخزون	١٢	١٢,٠٨٦,٨٨٦	٨,٩٣٣,١٧٩	١٢,٦٤٨,٦٩٦
الذمم المدينة التجارية والأخرى	١٣	١١,٩٩٨,٩٨٩	١١,٦٥٢,٩٢٧	١٢,٠٥٤,٦٨٣
النقد لدى البنك وفي الصندوق	١٤	١٠,٢٧٩,٧٠٤	١١,٥٣٢,٢٩٧	١٠,٩٢٨,٧٨١
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٤,٣٦٥,٥٧٩	٣٢,١١٨,٤٠٣	٣٥,٦٣٢,١٦٠
إجمالي الموجودات		٦٩,٥٦٨,٥٣٩	٦٨,٠٨٠,٧٨٨	٦٨,٣٦٧,٠٤٣
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني		٩,٢٢٩,٩٦٥	٩,٢٢٩,٩٦٥	٩,١٢٩,٧٨٢
الاحتياطي الإلزامي		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		٢,٣١٥,٣٧٧	٢,٢٧٢,٩١٧	٢,٨٠٢,٠٥٤
(الخسائر المتراكمة)/ الأرباح المحتجزة		(١,٢٨٩,٧٤٧)	١,١٧١,٥٦٣	(١٧٠,٤٤٣)
إجمالي حقوق الملكية		٤١,٧٥٥,٥٩٥	٤٤,١٧٤,٤٤٥	٤٣,٢٦١,٣٩٣
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين		٢,٠٧٦,٤٩٦	٢,٠٠٨,٧٥٨	١,٨٨٣,٤٥٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٢,٠٧٦,٤٩٦	٢,٠٠٨,٧٥٨	١,٨٨٣,٤٥٤
المطلوبات المتداولة				
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	١٥	١٥,٤٤٤,١٣٩	١٦,٢٤٨,٠٣٤	١٥,١٣٨,٨٧٠
القروض المصرفية	١٦	١٠,٢٩٢,٣٠٩	٥,٦٤٩,٥٥١	٨,٠٨٣,٣٢٦
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٥,٧٣٦,٤٤٨	٢١,٨٩٧,٥٨٥	٢٣,٢٢٢,١٩٦
إجمالي المطلوبات		٢٧,٨١٢,٩٤٤	٢٣,٩٠٦,٣٤٣	٢٥,١٠٥,٦٥٠
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٦٩,٥٦٨,٥٣٩	٦٨,٠٨٠,٧٨٨	٦٨,٣٦٧,٠٤٣

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالإنابة عن مجلس الإدارة بتاريخ 11 MAY 2015

رئيس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٥	٢٠١٤
	درهم	درهم
الأنشطة التشغيلية		
خسائر الفترة	(٢,٤٦١,٣١٠)	(٤٤٠,٣٦٠)
تسويات لـ:		
الاستهلاك	١,٦٨٥,٠٦٦	١,٥٦٥,٢٥٧
إطفاء مدفوعات مقدماً طويلة الأجل	١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	١٧٤,٣٧٩	٢٠٥,٩٩٣
مصروفات التمويل	٧٦,٩٩٩	٩٧,٣٠٠
إيرادات التمويل	(١٠,٣٦٧)	(١٤,٦٢٢)
إيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات متاحة للبيع	(٧١,٥٥٠)	(٧١,٥٥٠)
خسائر استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٧٤,٣٤٧	-
	(٥١٧,١٨٦)	١,٣٥٧,٢٦٨
التغير في المخزون	(٣,١٥٣,٧٠٧)	(٢,٦٧٠,٣٢٦)
التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى	(٣٤٦,٠٦٢)	(١,٢٥٦,٧٣٧)
التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى	(٨٠٣,٨٩٥)	٧٦٠,٤٧١
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(١٠٦,٦٤١)	(١,٩٣١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية	(٤,٩٢٧,٤٩١)	(١,٨١١,٢٥٥)
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٩٨٩,٩٥٤)	(٣٥٨,٨٠١)
المتحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٨,٠٠٠	-
التغير في الودائع الثابتة	(٦,١١٦,٩٠٤)	-
إيرادات الفوائد المستلمة	١٠,٣٦٧	١٤,٦٢٢
توزيعات الأرباح المستلمة	٧١,٥٥٠	٧١,٥٥٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٧,٠١٦,٩٤٢)	(٢٧٢,٦٢٩)
الأنشطة التمويلية		
مصروفات الفوائد المدفوعة	(٧٦,٩٩٩)	(٩٧,٣٠٠)
إعادة الاستثمار في وديعة ثابتة	٤,٥٨٨	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٧٢,٤١١)	(٩٧,٣٠٠)
صافي النقص في النقد وما يعادله	(١٢,٠١٦,٨٤٤)	(٢,١٨١,١٨٤)
النقد وما يعادله في بداية الفترة	١,٨٩٤,٧٥٩	١,٠٧٤,٠٢٣
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	(١٠,١٢٢,٠٨٥)	(١,١٠٧,١٦١)
يتألف النقد وما يعادله مما يلي:		
النقد لدى البنك وفي الصندوق	١٧٠,٢٢٤	٨٧٤,٨١٤
ودائع ثابتة (تستحق خلال فترة أقل من ثلاثة أشهر)	-	٦,١٠١,٣٥١
سحب مصرفي على المكشوف	(١٠,٢٩٢,٣٠٩)	(٨,٠٨٣,٣٢٦)
	(١٠,١٢٢,٠٨٥)	(١,١٠٧,١٦١)

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

	رأس المال درهم	الاحتياطي القانوني درهم	الاحتياطي الإلزامي درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	(الخسائر المتراكمة)/ الأرباح المحتجزة درهم	الإجمالي درهم
في ١ يناير ٢٠١٤ (مدققة)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,١٢٩,٧٨٢	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٣٥٧,٦٠٤	٢٦٩,٩١٧	٤٣,٢٥٧,٣٠٣
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة						
خسائر الفترة	-	-	-	-	(٤٤٠,٣٦٠)	(٤٤٠,٣٦٠)
الإيرادات الشاملة الأخرى						
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	٤٤٤,٤٥٠	-	٤٤٤,٤٥٠
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	٤٤٤,٤٥٠	-	٤٤٤,٤٥٠
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	٤٤٤,٤٥٠	(٤٤٠,٣٦٠)	٤,٠٩٠
في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,١٢٩,٧٨٢	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٨٠٢,٠٥٤	(١٧٠,٤٤٣)	٤٣,٢٦١,٣٩٣
في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٢٩,٩٦٥	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٢٧٢,٩١٧	١,١٧١,٥٦٣	٤٤,١٧٤,٤٤٥
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة						
خسائر الفترة	-	-	-	-	(٢,٤٦١,٣١٠)	(٢,٤٦١,٣١٠)
الإيرادات الشاملة الأخرى						
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	٤٢,٤٦٠	-	٤٢,٤٦٠
إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى	-	-	-	٤٢,٤٦٠	-	٤٢,٤٦٠
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	٤٢,٤٦٠	(٢,٤٦١,٣١٠)	(٢,٤١٨,٨٥٠)
في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٢٩,٩٦٥	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٣١٥,٣٧٧	(١,٢٨٩,٧٤٧)	٤١,٧٥٥,٥٩٥

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١ معلومات حول الشركة

إن شركة الإمارات للمرطبات (ش.م.ع.) (جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع.) سابقاً) ("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. قرر مساهمو الشركة خلال الجمعية العمومية غير العادية التي انعقدت 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 خلال الفترة السابقة بموجب اتفاقية خدمات التعبئة. تمتلك الشركة مصنعين في دبا وحتا، الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بصورة رئيسية بتسويق وتوزيع وبيع منتجاتها على مستوى دول الشرق الأوسط وأفريقيا 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 الكاملة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 ٢٠١٤ 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 والقيم 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 من التقديرات كانت هي نفس الأحكام التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٥ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات الشركة لإدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٦ تكلفة المبيعات

	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٥ درهم	٢٠١٤ درهم
مواد مستهلكة	٥,٣٣٨,١٨٦	٥,٦٦٥,١٨٣
تكاليف موظفين	١,٤٦٨,٩٣٢	١,٥٨٣,٠١٠
الاستهلاك	١,٥٥٢,٧٦١	١,٣٦٨,٣٦٨
رسوم الماء والكهرباء	١,٠٦٠,٧٦٦	١,٢٧٥,٠٧٣
أخرى	١,٠٧٣,٨٣٢	١,١٩٤,٦٢١
	١٠,٤٩٤,٤٧٧	١١,٠٨٦,٢٥٥

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة *(تابع)*
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١٠ العقارات الاستثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في مبنى المخزن (٦ شبرات) المحول من الممتلكات والآلات والمعدات خلال السنة السابقة. تم تقييم مباني المخزن وفقاً لتقييم السوق المفتوح من قبل شركة مستقلة متخصصة في تقييم العقارات، والتي قدرت القيمة الإجمالية لمباني المخزن (٦ شبرات) بمبلغ ٢,٥٦ مليون درهم من خلال تقرير التقييم الذي أصدرته بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٥. تم تقييم العقارات باستخدام طريقة تقييم مقارنة المبيعات مع الأخذ بعين الاعتبار الدليل على المعاملة وظروف السوق السائدة.

يتم قياس العقارات الاستثمارية بالتكلفة عند الاعتراف المبدئي ويتم الاعتراف بها لاحقاً باستخدام "نموذج التكلفة" وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ – العقارات الاستثمارية، ويتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

١١ الاستثمارات المتاحة للبيع

	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ درهم (غير مدققة)
الرصيد الافتتاحي	٢,٨٩٩,٧٥١	٢,٩٨٤,٤٣٨	٢,٩٨٤,٤٣٨
التغير في القيمة العادلة	٤٢,٤٦٠	(٨٤,٦٨٧)	٤٤٤,٤٥٠
	٢,٩٤٢,٢١١	٢,٨٩٩,٧٥١	٣,٤٢٨,٨٨٨

يتم الاحتفاظ بالاستثمارات الهامة في الموجودات المالية المتاحة للبيع في سندات ملكية مدرجة في أسواق مالية مُعترف بها.

١٢ المخزون

	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ درهم (غير مدققة)
مواد خام	٩,٦٤٨,٤٥٥	٥,٠٨٨,٢١١	٧,٠٧٦,٨٦٨
بضائع تامة الصنع	١,٢٥٦,٨٧٧	٢,٣٣٣,٣١٣	٣,٦٤٩,٥٩٧
قطع غيار	٢,٩٧٦,٦٦٣	٢,٩٩١,٨٧٦	٣,٠٥٨,٧٣٩
أخرى	١٨٣,٦١٤	١٨٤,٠٨٥	٢٤٢,٤٠٢
	١٤,٠٦٥,٦٠٩	١٠,٥٩٧,٤٨٥	١٤,٠٢٧,٦٠٦
يخصم: مخصص المخزون بطيء الحركة	(١,٩٧٨,٧٢٣)	(١,٦٦٤,٣٠٦)	(١,٣٧٨,٩١٠)
	١٢,٠٨٦,٨٨٦	٨,٩٣٣,١٧٩	١٢,٦٤٨,٦٩٦

١٦ القروض المصرفية

	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ درهم (غير مدققة)
سحب مصرفي على المكشوف	١٠,٢٩٢,٣٠٩	٥,٦٤٩,٥٥١	٨,٠٨٣,٣٢٦

تخضع السحوبات المصرفية على المكشوف لفائدة وفقاً لمعدلات الفائدة السائدة لدى السوق وتخضع لضمان بموجب ودائع ثابتة بقيمة ١٠ مليون درهم لدى البنوك.

١٧ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ درهم	٢٠١٤ درهم
فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين:		
- امتيازات قصيرة الأجل	٧٣٨,٨٤٩	٦٩٧,٠٦٥
- مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٢١٨,٩١٦	١٨٠,١٦٩

١٨ ربحية السهم

	غير مدققة فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	٢٠١٤
خسائر الفترة (درهم)	(٢,٤٦١,٣١٠)	(٤٤٠,٣٦٠)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
ربحية السهم بالدرهم – الأساسية	(٠.٠٨٢)	(٠.٠١٥)

١٩ الأدوات المالية *(تابع)*

	الموجودات المالية المتاحة للبيع	القروض والذمم المدينة	بنود أخرى بالتكلفة المطفأة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٣١ مارس ٢٠١٤					
الموجودات المالية					
الاستثمارات	٣,٤٢٨,٨٨٨	-	-	٣,٤٢٨,٨٨٨	٣,٤٢٨,٨٨٨
الذمم المدينة التجارية والأخرى	-	١٠,٢٧٣,٧٤٥	-	١٠,٢٧٣,٧٤٥	١٠,٢٧٣,٧٤٥
النقد لدى البنك	-	١٠,٧٨٢,٢٦٦	-	١٠,٧٨٢,٢٦٦	١٠,٧٨٢,٢٦٦
الإجمالي	٣,٤٢٨,٨٨٨	٢١,٠٥٦,٠١١	-	٢٤,٤٨٤,٨٩٩	٢٤,٤٨٤,٨٩٩
المطلوبات المالية					
الذمم الدائنة التجارية والأخرى	-	-	١٥,١٣٨,٨٧٠	١٥,١٣٨,٨٧٠	١٥,١٣٨,٨٧٠
القروض المصرفية	-	-	٨,٠٨٣,٣٢٦	٨,٠٨٣,٣٢٦	٨,٠٨٣,٣٢٦
	-	-	٢٣,٢٢٢,١٩٦	٢٣,٢٢٢,١٩٦	٢٣,٢٢٢,١٩٦

يُقدم الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية المُسجلة بالقيمة العادلة من خلال 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 (مدخلات غير ملحوظة).

يوجد لدى الشركة استثمارات يتم قياسها بالقيمة العادلة. يتم تحديد القيمة العادلة للأوراق المالية المدرجة استناداً إلى أسعار العرض المدرجة كما في تاريخ التقرير. وعليه، فقد تم بيان النظام المتدرج للقيمة العادلة على النحو التالي:

	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
	درهم	درهم	درهم	درهم
٣١ مارس ٢٠١٥				
استثمارات متاحة للبيع	٢,٩٤٢,٢١١	-	-	٢,٩٤٢,٢١١
٣١ ديسمبر ٢٠١٤				
استثمارات متاحة للبيع	٢,٨٩٩,٧٥١	-	-	٢,٨٩٩,٧٥١
٣١ مارس ٢٠١٤				
استثمارات متاحة للبيع	٣,٤٢٨,٨٨٨	-	-	٣,٤٢٨,٨٨٨

لم يتم إجراء إعادة تصنيف خلال الفترة الحالية أو السنة السابقة.