الامارات للمرطبات (ش.م.ع)

البيانات المالية الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٩٢٦٧
الطابق ٢٨، برج الصقر 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 الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الامارات للمرطبات (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الامارات للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في تاريخه والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية 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 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 الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

أمور أخرى

- تمت مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ من قبل مدقق آخر والذي عبر تقريره بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٥ عن استنتاج غير متحفظ على تلك البيانات المالية الموجزة المرحلية تقرير مؤرخ ١٠ أغسطس ٢٠١٥.
- تم تدقيق البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من قبل مدقق آخر والذي عبر تقريره بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٦ عن رأي غير متحفظ على تلك البيانات المالية.

توقيع: إرنست ويونغ
أشرف وحيد أبو شرخ
شريك
رقم القيد: ٦٩٠

٧ أغسطس ٢٠١٦
دبي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموجز المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	ايضاح	٢٠١٦ درهم	٢٠١٥ درهم	٢٠١٦ درهم	٢٠١٥ درهم
مبيعات		٣١,٦٧٠,٤٥٢	٣٤,٣١٨,٣١٧	١٦,٢١٠,٩٨٢	٢٠,٠٦٤,٦٢٣
تكلفة المبيعات		(١٨,٢٦٤,٧١٩)	(٢١,٨٨٨,٩٠٧)	(٩,٣٢٣,١٣٠)	(١١,٣٩٤,٤٣٠)
إجمالي الأرباح		١٣,٤٠٥,٧٣٣	١٢,٤٢٩,٤١٠	٦,٨٨٧,٨٥٢	٨,٦٧٠,١٩٣
مصاريف البيع والتوزيع		(٧,٣٣٣,١٣٦)	(٨,٢٠٩,٠٢٨)	(٣,٥٦٥,٦٦٣)	(٤,٠٧٠,٨٩٠)
المصاريف العمومية والإدارية		(٣,٥٢٥,٦٣٥)	(٤,٠٢٤,٢٢٩)	(١,٧٨٣,٧٤٧)	(١,٩٢٦,٨١١)
الارباح التشغيلية		٢,٥٤٦,٩٦٢	١٩٦,١٥٣	١,٥٣٨,٤٤٢	٢,٦٧٢,٤٩٢
مصاريف التمويل		(٧٧,٤٤٦)	(١٦٧,٤٦٨)	(٣٨,٤٥٠)	(٩٠,٤٦٩)
دخل التمويل		١٧٠,٥٠١	١٥٣,٥٢٩	٧٧,١٣٩	٧١,٦١٢
دخل آخر		١٩٦,٦٤٤	١٠٢,٤٦٦	٩٥,١٩٦	٩٢,٣٥٥
أرباح الفترة		٢,٨٣٦,٦٦١	٢٨٤,٦٨٠	١,٦٧٢,٣٢٧	٢,٧٤٥,٩٩٠
ربحية السهم بالدرهم	٤	٠,٠٩٥	٠,٠٠٩	٠,٠٥٦	٠,٠٩٢

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

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		*الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو*	
	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*
الأرباح للفترة	٢,٨٣٦,٦٦١	٢٨٤,٦٨٠	١,٦٧٢,٣٢٧	٢,٧٤٥,٩٩٠
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة				
صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع	(١٤,٠١٤)	٥٥٨,٤٤٤	(١٢٤,٠٩٨)	٥١٥,٩٨٤
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	(١٤,٠١٤)	٥٥٨,٤٤٤	(١٢٤,٠٩٨)	٥١٥,٩٨٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٢,٨٢٢,٦٤٧	٨٤٣,١٢٤	١,٥٤٨,٢٢٩	٣,٢٦١,٩٧٤

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

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	ايضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات الثابتة	٥	٢٣,٤٥١,٧٣١	٢٥,٢٧٦,٨٢٢
عقارات استثمارية	٦	١,٨٤٧,٨١٩	١,٩١٦,٩٩٧
استثمارات متوفرة للبيع	٧	٢,٦٦٦,٢٩٥	٢,٦٨٠,٣٠٩
مبالغ مدفوعة مقدماً طويلة الأجل		٩٤٥,٥٠٠	٩٧٦,٠٠٠
		٢٨,٩١١,٣٤٥	٣٠,٨٥٠,١٢٨
الموجودات المتداولة			
البضاعة	٨	٩,٨١٧,٧٣٠	١١,١٣٥,١٢٦
المدينون التجاريون والآخرون	٩	١٠,٧٧٨,٩٣١	١١,٥٢٢,٢٣٣
مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة	١٢	٩١٧,٠٥٩	–
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	١٠	١٠,٨٢٢,٦٧٤	١١,٦٣٣,٨٥٥
		٣٢,٣٣٦,٣٩٤	٣٤,٢٩١,٢١٤
إجمالي الموجودات		٦١,٢٤٧,٧٣٩	٦٥,١٤١,٣٤٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني		٩,٦٥٠,٤٩٧	٩,٦٥٠,٤٩٧
الاحتياطي الإلزامي		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		٢,٠٣٩,٤٦١	٢,٠٥٣,٤٧٥
الأرباح غير الموزعة		٥,٩٩٣,٠١٤	٤,٩٥٦,٣٥٣
إجمالي حقوق الملكية		٤٩,١٨٢,٩٧٢	٤٨,١٦٠,٣٢٥
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢,٥٦٠,٩١٩	٢,٢٢٦,٧٩٨
		٢,٥٦٠,٩١٩	٢,٢٢٦,٧٩٨
المطلوبات المتداولة			
الدائنون التجاريون والآخرون	١١	٧,٩٧٩,٣٢٣	١٤,٧٥٤,٢١٩
السحب على المكشوف من البنوك	١٠	١,٥٢٤,٥٢٥	–
		٩,٥٠٣,٨٤٨	١٤,٧٥٤,٢١٩
إجمالي المطلوبات		١٢,٠٦٤,٧٦٧	١٦,٩٨١,٠١٧
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٦١,٢٤٧,٧٣٩	٦٥,١٤١,٣٤٢

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٦، ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

	رأس المال درهم	*الاحتياطي القانوني* درهم	*الاحتياطي الاحتياطي الإلزامي* درهم	*احتياطي القيمة العادلة* درهم	*الأرباح غير الموزعة* درهم	*الإجمالي* درهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٦٥٠,٤٩٧	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٥٣,٤٧٥	٤,٩٥٦,٣٥٣	٤٨,١٦٠,٣٢٥
الأرباح للفترة	–	–	–	–	٢,٨٣٦,٦٦١	٢,٨٣٦,٦٦١
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	–	–	–	(١٤,٠١٤)	–	(١٤,٠١٤)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	(١٤,٠١٤)	٢,٨٣٦,٦٦١	٢,٨٢٢,٦٤٧
توزيعات أرباح مدفوعة*	–	–	–	–	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة (إيضاح ١٢)	–	–	–	–	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	**٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٩,٦٥٠,٤٩٧**	**١,٥٠٠,٠٠٠**	**٢,٠٣٩,٤٦١**	**٥,٩٩٣,٠١٤**	**٤٩,١٨٢,٩٧٢**
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٢٩,٩٦٥	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٢٧٢,٩١٧	١,١٧١,٥٦٣	٤٤,١٧٤,٤٤٥
الأرباح للفترة	–	–	–	–	٢٨٤,٦٨٠	٢٨٤,٦٨٠
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	–	–	–	٥٥٨,٤٤٤	–	٥٥٨,٤٤٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	٥٥٨,٤٤٤	٢٨٤,٦٨٠	٨٤٣,١٢٤
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٢٩,٩٦٥	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٨٣١,٣٦١	١,٤٥٦,٢٤٣	٤٥,٠١٧,٥٦٩

* تتعلق بتوزيعات الأرباح عن سنة ٢٠١٥ والتي تمت الموافقة عليها خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٦ والتي تم دفعها خلال الربع المنتهي بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

	إيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم	٢٠١٥ درهم
الأنشطة التشغيلية			
الأرباح للفترة		٢,٨٣٦,٦٦١	٢٨٤,٦٨٠
التعديلات للبنود التالية:			
الاستهلاك	٥	٣,١٢٢,٤٤٨	٣,٢٦٥,٧٤٦
استهلاك العقارات الاستثمارية	٦	٦٩,١٧٨	٦٩,١٨٠
إطفاء المبالغ المدفوعة مقدماً طويلة الأجل		٣٠,٥٠٠	٣٠,٥٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٤١٨,٧٢٩	٣٠٤,٦٤٤
مصاريف التمويل		٧٧,٤٤٦	١٦٧,٤٦٨
دخل التمويل		(٤٤,٨٠٩)	(٣٠,٦١٩)
دخل توزيعات الأرباح من الاستثمارات المتوفرة للبيع		(١٢٥,٦٩٢)	(١٢٢,٩١٠)
خسائر استبعاد الموجودات الثابتة		–	٩٢,٧٢٤
		٦,٣٨٤,٤٦١	٤,٠٦١,٤١٣
التغيرات في رأس المال العامل:			
البضاعة		١,٣١٧,٣٩٦	(١,٤٤٠,٨١٣)
المدينون التجاريون والآخرون		٧٤٣,٣٠٢	(٢,٦٦٨,٥١١)
المبلغ المستحق من طرف ذي علاقة		(٩١٧,٠٥٩)	–
الدائنون التجاريون والآخرون		(٦,٧٧٤,٨٩٦)	(٥,٣١٤,٩٥٩)
النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		٧٥٣,٢٠٤	(٥,٣٦٢,٨٧٠)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٨٤,٦٠٨)	(١٧٥,٦٠٣)
صافي التدفقات النقدية من/(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		٦٦٨,٥٩٦	(٥,٥٣٨,٤٧٣)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة	٥	(١,٢٩٧,٣٥٧)	(٥,٧٣٤,٤٢٠)
الحركة في الدفعات المقدمة من رأس المال		–	٣,٨٨٣,٨٦١
الأرباح من بيع الموجودات الثابتة		–	٨,٠٠٠
الحركة في الوديعة الثابتة التي يزيد أجلها عن ثلاثة أشهر وحتى عام واحد		(٦,١٩٤,٩٧٥)	(٦,١٣٥,٣٤٦)
دخل توزيعات أرباح مقبوض		١٢٥,٦٩٢	١٢٢,٩١٠
دخل تمويل مقبوض		٤٤,٨٠٩	٣٠,٦١٩
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٧,٣٢١,٨٣١)	(٧,٨٢٤,٣٧٦)
الأنشطة التمويلية			
مصاريف تمويل مدفوعة		(٧٧,٤٤٦)	(١٦٧,٤٦٨)
توزيعات أرباح مدفوعة		(١,٥٠٠,٠٠٠)	–
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	١٢	(٣٠٠,٠٠٠)	–
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(١,٨٧٧,٤٤٦)	(١٦٧,٤٦٨)
النقص في النقدية وشبه النقدية		(٨,٥٣٠,٦٨١)	(١٣,٥٣٠,٣١٧)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		٧,٦١٩,٦١٩	١,٨٩٤,٧٥٩
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو		(٩١١,٠٦٢)	(١١,٦٣٥,٥٥٨)

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

١- الأنشطة

إن الامارات للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في دبي بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو، حاكم دبي. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. 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.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تعبئة وبيع المياه المعدنية والمشروبات الغازية الفوارة، إلى جانب تصنيع العبوات والحاويات البلاستيكية. وقد بدأت الشركة في تعبئة المشروبات الغازية الفوارة خلال الفترة السابقة بناءً على اتفاقية تعبئة مشتركة. وتمتلك الشركة مصنعين أحدهما في دبا والآخر في حتا بدولة الإمارات العربية المتحدة. وتقوم الشركة بتسويق وتوزيع وبيع منتجاتها في دولة الإمارات العربية المتحدة ودول أخرى في الشرق الأوسط وأفريقيا.

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

٢- أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، *"إعداد التقارير المالية المرحلية"*.

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة 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 للشركة.

٣- المعلومات القطاعية التشغيلية

تعمل الشركة في قطاع تشغيلي واحد وهو تعبئة وتوزيع وتجارة المياه المعدنية والمشروبات الغازية الفوارة. إن جميع المعلومات المتعلقة بهذا القطاع التشغيلي / المذكور في التقارير المالية موضحة في بيان المركز المالي الموجز المرحلي وبيان الدخل الموجز المرحلي والإيضاحات حول البيانات المالية 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 يونيو ٢٠١٦، بلغت الإيرادات من عملاء الشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٢٨,٩ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ – ٣١,٥ مليون درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجانب) ٢,٧ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ – ٢,٨ مليون درهم).

ب- العملاء الرئيسيين

بلغت الإيرادات من شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) ٣,٨ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ – ٢,١ مليون درهم) من إجمالي إيرادات الشركة. وبخلاف هذا العميل، لم تزد الإيرادات من أي عميل من عملاء الشركة عن ١٠% من إجمالي إيرادات الشركة.

٤- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ٢,٨٤ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ – أرباح قدرها ٠,٢٨٤ مليون درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٣٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ – ٣٠ مليون سهم).

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

٥- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، قامت الشركة بشراء موجودات بقيمة ١,٢٩ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ – ٥,٧٣ مليون درهم) واستبعدت موجودات بلغ صافي قيمتها المدرجة لا شيء (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ – ٠,٥ مليون درهم). وبلغت مصاريف الاستهلاك ٣,١٢ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ – ٣,٢٦ مليون درهم).

٦- العقارات الاستثمارية

تتضمن العقارات الاستثمارية مبنى مستودع (٦ مظلات) محوّل من الموجودات الثابتة خلال عام ٢٠١٤. وقد تم تثمين مباني المستودع على أساس السوق المفتوح من قبل شركة مهنية مستقلة متخصصة في تثمين العقارات. وفي تقرير التقييم الخاص بهم الصادر بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وضعوا قيمة إجمالية قدرها ٢,٨ مليون درهم لمباني المستودع (٦ مظلات). وقد تم إجراء تثمين العقارات باستخدام منهجية تثمين بالمقارنة تراعي أدلة المعاملات وظروف السوق السائدة.

تقاس العقارات الاستثمارية بالتكلفة عند التثبيت الأولي، وتقاس لاحقاً باستخدام "نموذج التكلفة" وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ – العقارات الاستثمارية، وتدرج بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة، إن وُجدت. بلغ صافي القيمة المدرجة للعقارات الاستثمارية للفترة المنتهية مبلغ ١,٨٤ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ – ١,٩٨ مليون درهم). وبلغت مصاريف الاستهلاك للفترة المنتهية مبلغ ٦٩ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ – ٦٩ ألف درهم). حصلت الشركة على مبلغ ٠,١٣٦ مليون درهم كدخل الإيجار عن الفترة (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ – ٠,١٣٥ مليون درهم).

٧- الاستثمارات المتوفرة للبيع

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ *درهم (غير مدققة)*	*٣١ ديسمبر* ٢٠١٥ *درهم (مدققة)*
الرصيد الافتتاحي	٢,٦٨٠,٣٠٩	٢,٨٩٩,٧٥١
التغير في القيمة السوقية العادلة	(١٤,٠١٤)	(٢١٩,٤٤٢)
الرصيد الختامي	٢,٦٦٦,٢٩٥	٢,٦٨٠,٣٠٩

يتم الاحتفاظ بالاستثمارات الجوهرية في الموجودات المالية المتوفرة للبيع ضمن سندات حقوق الملكية المدرجة في الأسواق المالية لدول مجلس التعاون الخليجي.

٨- البضاعة

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
المواد الخام	٥,٦٦٩,٣٠٨	٧,٦٣٠,٨٦٤
البضائع الجاهزة	٢,٦٣٦,٧٥٧	٢,١٦٧,٤٠٤
قطع الغيار	٣,٣٥٨,٨٠٠	٣,١٥١,٨١٠
أخرى	٢٨٩,٥١٥	١٨٦,٢٢٩
	١١,٩٥٤,٣٨٠	١٣,١٣٦,٣٠٧
ناقصاً: مخصص البضاعة البطيئة الحركة	(٢,١٣٦,٦٥٠)	(٢,٠٠١,١٨١)
	٩,٨١٧,٧٣٠	١١,١٣٥,١٢٦

٩- المدينون التجاريون والآخرون

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
مدينون تجاريون	٨,٦٨٤,٣١٨	١٠,٠٤١,٤٢٤
ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة	(٧٤٧,٨٣٢)	(٧٣٧,٧٠٥)
	٧,٩٣٦,٤٨٦	٩,٣٠٣,٧١٩
مبالغ مدفوعة مقدماً	١,٤١٦,٩٥٥	١,١٩٠,٢٦٠
دفعات مقدمة للموردين	٨٦٧,٠٤٣	٤٩٥,١٣٠
مدينون آخرون	٥٥٨,٤٤٧	٥٣٣,١٢٤
	١٠,٧٧٨,٩٣١	١١,٥٢٢,٢٣٣

١٠- النقدية وشبه النقدية

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

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٥٧٠,٥٠٠	١,٤٦٣,٤٦٣
بنود شبه نقدية أخرى	٤٢,٩٦٣	٣٤,٦٦٣
ودائع قصيرة الأجل	١٠,٢٠٩,٢١١	١٠,١٣٥,٧٢٩
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	١٠,٨٢٢,٦٧٤	١١,٦٣٣,٨٥٥
سحوبات على المكشوف من البنوك *	(١,٥٢٤,٥٢٥)	–
ودائع قصيرة الأجل بتواريخ استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر	(١٠,٢٠٩,٢١١)	(٤,٠١٤,٢٣٦)
النقدية وشبه النقدية	(٩١١,٠٦٢)	٧,٦١٩,٦١٩

* تترتب على السحوبات على المكشوف من البنوك فائدة بسعر الفائدة السائد في السوق، وهي مضمونة مقابل وديعة ثابتة لدى البنوك بمبلغ ١٠,٢ ملايين درهم.

١١- الدائنون التجاريون والآخرون

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
دائنون تجاريون	٥,٥٢٢,٥٣٣	١١,١٩٧,٣٤٤
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى	٢,٠٧٧,٣٤٤	٣,٤٢١,١٧٠
دفعات مقدماً من العملاء	٣٧٩,٤٤٦	١٣٥,٧٠٥
	٧,٩٧٩,٣٢٣	١٤,٧٥٤,٢١٩

١٢- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا لدى الشركة والشركات التي تحت السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل جوهري بتلك الأطراف. تؤخذ موافقة إدارة الشركة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

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

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٦ درهم غير مدققة	٢٠١٥ درهم غير مدققة
مبيعات لطرف ذي علاقة	١,٠٣٠,٥٠٧	-
دفع المصاريف بالنيابة عن الشركة	٩٠,٤٨٨	-
	١,١٢٠,٩٩٥	-

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٦ درهم غير مدققة	٢٠١٥ درهم غير مدققة
مزايا قصيرة الأجل	١,٢٠٠,٠٦٢	١,٣٩٧,٦٢٧
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٤٩٤,١٤١	٢٥٩,٤٢٠
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة*	٣٠٠,٠٠٠	-
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٦٦,٠٠٠	٤٣,٥٠٠

* بلغت تعويضات أعضاء مجلس الإدارة ٣٠٠,٠٠٠ درهم، وفقاً للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ وتمت الموافقة على هذه التعويضات في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٦ وتم دفعها خلال ربع السنة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

١٢- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ب- المستحق من طرف ذي علاقة:

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
طرف آخر ذو علاقة (أعضاء مجلس الإدارة المشتركين)		
يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة)	٩١٧,٠٥٩	-

١٣- التزامات عقود الإيجار التشغيلية

فيما يلي الحد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار التشغيلية المستقبلية المجمعة بموجب عقد إيجار تشغيلي غير قابل للإلغاء:

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
أقل من سنة واحدة	٢,٤٩٠,٩٣١	١,٦٢٣,٨٢١
أكثر من سنة واحدة وأقل من ٥ سنوات	٣,٠٨٥,٩٥٣	٣,٣٢٧,٣٠٦
أكثر من ٥ سنوات	٧٤٤,١٢٨	١,٧٩٣,١٧٣
	٦,٣٢١,٠١٢	٦,٧٤٤,٣٠٠

١٤- المطلوبات الطارئة والالتزامات

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
الضمانات البنكية	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠

١٥- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية للشركة من الاستثمارات المتوفرة للبيع والمدينين التجاريين والآخرين والمبالغ المستحقة من طرف ذي علاقة والنقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك. وتتألف المطلوبات المالية للشركة من الدائنين التجاريين والآخرين والقروض البنكية.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة.

١٥- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تسلسل القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية بأسلوب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) 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، و

المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة

	٣٠ يونيو ٢٠١٦ درهم	المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم
الاستثمارات المتوفرة للبيع (غير مدققة)	٢,٦٦٦,٢٩٥	٢,٦٦٦,٢٩٥	-	-
	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم	المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم
الاستثمارات المتوفرة للبيع (مدققة)	٢,٦٨٠,٣٠٩	٢,٦٨٠,٣٠٩	-	-