الامارات للمرطبات (ش.م.ع)

البيانات المالية الموجزة المرحلية

٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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. وقد تمت مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وتدقيق البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بواسطة مدقق حسابات آخر، والذي أعطى استنتاجات غير متحفظة حول هذه البيانات المالية في تقاريره الصادرة بتاريخ ١١ مايو ٢٠١٥ و١٤ فبراير ٢٠١٦ على التوالي.

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.

إرنست ويونغ

توقيع:
أشرف وحيد أبو شرخ
شريك
رقم القيد: ٦٩٠

١٠ مايو ٢٠١٦
دبـي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

	إيضاح	*ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ درهم*	*ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ درهم*
مبيعات		١٥,٤٥٩,٤٧٠	١٤,٢٥٣,٦٩٤
تكلفة مبيعات	٤	(٨,٩٤١,٥٩٠)	(١٠,٤٩٤,٤٧٧)
إجمالي الأرباح		٦,٥١٧,٨٨٠	٣,٧٥٩,٢١٧
مصاريف البيع والتوزيع	٥	(٣,٧٦٧,٤٧٣)	(٤,١٣٨,١٣٨)
المصاريف العمومية والإدارية	٦	(١,٧٤١,٨٨٧)	(٢,٠٩٧,٤١٨)
الارباح/ (الخسائر) التشغيلية		١,٠٠٨,٥٢٠	(٢,٤٧٦,٣٣٩)
مصاريف التمويل		(٣٨,٩٩٦)	(٧٦,٩٩٩)
دخل التمويل		٩٣,٣٦١	٨١,٩١٧
دخل آخر		١٠١,٤٤٨	١٠,١١١
الأرباح/ (الخسائر) للفترة		١,١٦٤,٣٣٣	(٢,٤٦١,٣١٠)
ربحية السهم بالدرهم	٧	٠,٠٣٩	(٠,٠٨٢)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

	إيضاح	*ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦* درهم	*ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥* درهم
الأرباح/ (الخسائر) للفترة		١,١٦٤,٣٣٣	(٢,٤٦١,٣١٠)
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترة اللاحقة			
صافي التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع	١٠	١١٠,٠٨٣	٤٢,٤٦٠
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى		١١٠,٠٨٣	٤٢,٤٦٠
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) للفترة		١,٢٧٤,٤١٦	(٢,٤١٨,٨٥٠)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

الامارات للمرطبات (ش.م.ع)

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

في ٣١ مارس ٢٠١٦

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
الموجودات				
الموجودات غير المتداولة				
الموجودات الثابتة	٨	٢٤,٣٣٠,٥٧٥	٢٥,٢٧٦,٨٢٢	٢٧,٦٨٩,٢٢٧
دفعات مقدمة من رأس المال		–	–	١,٥٢٩,٠٠٤
عقارات استثمارية	٩	١,٨٨٢,٤٠٩	١,٩١٦,٩٩٧	٢,٠٢٠,٧٦٨
استثمارات متوفرة للبيع	١٠	٢,٧٩٠,٣٩٢	٢,٦٨٠,٣٠٩	٢,٩٤٢,٢١١
مبالغ مدفوعة مقدماً طويلة الأجل		٩٦٠,٧٥٠	٩٧٦,٠٠٠	١,٠٢١,٧٥٠
		٢٩,٩٦٤,١٢٦	٣٠,٨٥٠,١٢٨	٣٥,٢٠٢,٩٦٠
الموجودات المتداولة				
البضاعة	١١	١٠,٥٤٢,٩٥٥	١١,١٣٥,١٢٦	١٢,٠٨٦,٨٨٦
المدينون التجاريون والآخرون	١٢	١٢,٢١٣,٥٦٠	١١,٥٢٢,٢٣٣	١١,٩٩٨,٩٨٩
مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة	١٥	١٥٠,٢٤٩	–	–
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	١٣	١١,٢١٥,٧٥٥	١١,٦٣٣,٨٥٥	١٠,٢٧٩,٧٠٤
		٣٤,١٢٢,٥١٩	٣٤,٢٩١,٢١٤	٣٤,٣٦٥,٥٧٩
إجمالي الموجودات		٦٤,٠٨٦,٦٤٥	٦٥,١٤١,٣٤٢	٦٩,٥٦٨,٥٣٩
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني		٩,٦٥٠,٤٩٧	٩,٦٥٠,٤٩٧	٩,٢٢٩,٩٦٥
الاحتياطي الإلزامي		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		٢,١٦٣,٥٥٨	٢,٠٥٣,٤٧٥	٢,٣١٥,٣٧٧
الأرباح غير الموزعة/(الخسائر المتراكمة)		٦,١٢٠,٦٨٦	٤,٩٥٦,٣٥٣	(١,٢٨٩,٧٤٧)
إجمالي حقوق الملكية		٤٩,٤٣٤,٧٤١	٤٨,١٦٠,٣٢٥	٤١,٧٥٥,٥٩٥
المطلوبات غير المتداولة				
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢,٤٥٣,٣٦٩	٢,٢٢٦,٧٩٨	٢,٠٧٦,٤٩٦
		٢,٤٥٣,٣٦٩	٢,٢٢٦,٧٩٨	٢,٠٧٦,٤٩٦
المطلوبات المتداولة				
الدائنون التجاريون والآخرون	١٤	٩,٥٤٨,٨٨٦	١٤,٧٥٤,٢١٩	١٥,٤٤٤,١٣٩
السحب على المكشوف من البنوك	١٣	٢,٦٤٩,٦٤٩	–	١٠,٢٩٢,٣٠٩
		١٢,١٩٨,٥٣٥	١٤,٧٥٤,٢١٩	٢٥,٧٣٦,٤٤٨
إجمالي المطلوبات		١٤,٦٥١,٩٠٤	١٦,٩٨١,٠١٧	٢٧,٨١٢,٩٤٤
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٦٤,٠٨٦,٦٤٥	٦٥,١٤١,٣٤٢	٦٩,٥٦٨,٥٣٩

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٦، ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

	رأس المال درهم	*الاحتياطي القانوني* درهم	*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	–	–	–	–	١,١٦٤,٣٣٣	١,١٦٤,٣٣٣
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	–	–	–	١١٠,٠٨٣	–	١١٠,٠٨٣
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	١١٠,٠٨٣	١,١٦٤,٣٣٣	١,٢٧٤,٤١٦
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦	**٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٩,٦٥٠,٤٩٧**	**١,٥٠٠,٠٠٠**	**٢,١٦٣,٥٥٨**	**٦,١٢٠,٦٨٦**	**٤٩,٤٣٤,٧٤١**

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي (تتمة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

	رأس المال درهم	*الاحتياطي القانوني* درهم	*الاحتياطي الإلزامي* درهم	*احتياطي القيمة العادلة* درهم	*الأرباح غير الموزعة* درهم	*الإجمالي* درهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٢٩,٩٦٥	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٢٧٢,٩١٧	١,١٧١,٥٦٣	٤٤,١٧٤,٤٤٥
الخسائر للفترة	–	–	–	–	(٢,٤٦١,٣١٠)	(٢,٤٦١,٣١٠)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	–	–	–	٤٢,٤٦٠	–	٤٢,٤٦٠
إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة	–	–	–	٤٢,٤٦٠	(٢,٤٦١,٣١٠)	(٢,٤١٨,٨٥٠)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٢٩,٩٦٥	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٣١٥,٣٧٧	(١,٢٨٩,٧٤٧)	٤١,٧٥٥,٥٩٥

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

	إيضاح	ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ درهم	ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ درهم
الأنشطة التشغيلية			
الأرباح/ (الخسائر) للفترة		١,١٦٤,٣٣٣	(٢,٤٦١,٣١٠)
التعديلات للبنود التالية:			
الاستهلاك	٨	١,٥٧٠,١٤٠	١,٦٥٠,٤٧٨
استهلاك العقارات الاستثمارية	٩	٣٤,٥٨٨	٣٤,٥٨٨
إطفاء المبالغ المدفوعة مقدماً طويلة الأجل		١٥,٢٥٠	١٥,٢٥٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢٨٣,٩٥٧	١٧٤,٣٧٩
مصاريف التمويل		٣٨,٩٩٦	٧٦,٩٩٩
دخل التمويل		(٢٢,١١١)	(١٠,٣٦٧)
دخل توزيعات الأرباح من الاستثمارات المتوفرة للبيع		(٧١,٢٥٠)	(٧١,٥٥٠)
خسائر استبعاد الموجودات الثابتة		–	٧٤,٣٤٧
		٣,٠١٣,٩٠٣	(٥١٧,١٨٦)
التغيرات في رأس المال العامل:			
البضاعة		٥٩٢,١٧١	(٣,١٥٣,٧٠٧)
المدينون التجاريون والآخرون		(٦٩١,٣٢٧)	(٣٤٦,٠٦٣)
المبلغ المستحق من طرف ذي علاقة		(١٥٠,٢٤٩)	–
الدائنون التجاريون والآخرون		(٥,٢٠٥,٣٣٣)	(٨٠٣,٨٩٥)
النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية		(٢,٤٤٠,٨٣٥)	(٤,٨٢٠,٨٥١)
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٥٧,٣٨٦)	(١٠٦,٦٤١)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		(٢,٤٩٨,٢٢١)	(٤,٩٢٧,٤٩٢)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة	٨	(٦٢٣,٨٩٣)	(٣,٣٤٤,٨١١)
الحركة في الدفعات المقدمة من رأس المال		–	٢,٣٥٤,٨٥٧
الأرباح من بيع الموجودات الثابتة		–	٨,٠٠٠
الحركة في الوديعة الثابتة التي يزيد أجلها عن ثلاثة أشهر وحتى عام واحد		(٤,٠٦٠,١١٤)	(٦,١١٦,٩٠٤)
دخل توزيعات أرباح مقبوض		٧١,٢٥٠	٧١,٥٥٠
دخل تمويل مقبوض		٢٢,١١١	١٠,٣٦٧
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٤,٥٩٠,٦٤٦)	(٧,٠١٦,٩٤١)
الأنشطة التمويلية			
مصاريف تمويل مدفوعة		(٣٨,٩٩٦)	(٧٦,٩٩٩)
إعادة الاستثمار في وديعة ثابتة		–	٤,٥٨٨
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٣٨,٩٩٦)	(٧٢,٤١١)
النقص في النقدية وشبه النقدية		(٧,١٢٧,٨٦٣)	(١٢,٠١٦,٨٤٤)
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير		٧,٦١٩,٦١٩	١,٨٩٤,٧٥٩
النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس	١٣	٤٩١,٧٥٦	(١٠,١٢٢,٠٨٥)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ 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. وتقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير القانون الجديد ومن المتوقع الالتزام التام به قبل انقضاء فترة السماح التي تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٦، بلغت الإيرادات من عملاء الشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ١٤,١ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ – ١٣,٥ مليون درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجانب) ١,٣٨ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ – ٠,٧٦ مليون درهم).

ب- العملاء الرئيسيين

بلغت الإيرادات من أحد العملاء ١,٧ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ – ٠,٥٣ 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- تكلفة المبيعات

	ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	*ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)*
المواد المستهلكة	٣,٦٨٥,٩٢٧	٥,٣٣٨,١٨٦
تكاليف الموظفين	١,٦٢٣,٠٤٠	١,٤٦٨,٩٣٢
الاستهلاك	١,٤٥٦,٢٤٣	١,٥٥٢,٧٦١
رسوم المياه والكهرباء	١,٣١٨,٥٦٣	١,٠٦٠,٧٦٦
أخرى	٨٥٧,٨١٧	١,٠٧٣,٨٣٢
	٨,٩٤١,٥٩٠	١٠,٤٩٤,٤٧٧

٥- مصاريف البيع والتوزيع

	ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	*ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)*
تكاليف الموظفين	١,٤٦٩,٩١٠	١,٦١٦,١٨٨
مصاريف النقل	١,٢١٨,٧٨٥	١,٣١١,٠٣٧
مصاريف إيجارية	٥٢٢,٢٠٩	٥٢١,٨٣٠
مصاريف الإعلان والتسويق	١٧٥,٠٣٦	٣٨٣,١٦٣
الاستهلاك	١٠١,١٩١	٧٠,٤٢٠
أخرى	٢٨٠,٣٤٢	٢٣٥,٥٠٠
	٣,٧٦٧,٤٧٣	٤,١٣٨,١٣٨

٦- المصاريف العمومية والإدارية

	ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	*ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)*
تكاليف الموظفين	١,٢٠٥,٠١٩	١,٤٩٠,٠٩٣
الأتعاب المهنية	١٥٦,٩٨٦	١٤٩,٦٣٦
الاستهلاك	٤٢,٢٧٩	٦١,٨٨٥
مصاريف الإصلاح والصيانة	٦٤,٣٦٣	٨٩,٩٧٣
خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	١٠,١٢٧	–
أخرى	٢٦٣,١١٣	٣٠٥,٨٣١
	١,٧٤١,٨٨٧	٢,٠٩٧,٤١٨

٧- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ١,١٦ مليون درهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ – خسائر قدرها ٢,٤٦ مليون درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٣٠ مليون سهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ – ٣٠ مليون سهم).

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

٨- الموجودات الثابتة

الإضافات والاستبعادات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، قامت الشركة بشراء موجودات بقيمة ٠,٦٢ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ – ٣,٣٤ مليون درهم) واستبعدت موجودات بلغ صافي قيمتها المدرجة لا شيء (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ – ٠,٠٠٧ مليون درهم). وبلغت مصاريف الاستهلاك ١,٥٧ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ – ١,٦٩ مليون درهم).

٩- 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 ١,٨٨ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ – ١,٩٢ مليون درهم). وبلغت مصاريف الاستهلاك للفترة المنتهية مبلغ ٠,٠٣٥ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ – ٠,٠٣٥ مليون درهم).

١٠- الاستثمارات المتوفرة للبيع

	٣١ مارس ٢٠١٦	*٣١ ديسمبر ٢٠١٥*	*٣١ مارس ٢٠١٥*
	درهم	*درهم*	*درهم*
	(غير مدققة)	*(مدققة)*	*(غير مدققة)*
الرصيد الافتتاحي	٢,٦٨٠,٣٠٩	٢,٨٩٩,٧٥١	٢,٨٩٩,٧٥١
التغير في القيمة السوقية العادلة	١١٠,٠٨٣	(٢١٩,٤٤٢)	٤٢,٤٦٠
الرصيد الختامي	٢,٧٩٠,٣٩٢	٢,٦٨٠,٣٠٩	٢,٩٤٢,٢١١

يتم الاحتفاظ بالاستثمارات الجوهرية في الموجودات المالية المتوفرة للبيع ضمن سندات حقوق الملكية المدرجة في أسواق مالية معترف بها.

١١- البضاعة

	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
المواد الخام	٦,٣٥٠,٧٧٧	٧,٦٣٠,٨٦٤	٩,٦٤٨,٤٥٥
البضائع الجاهزة	٢,٧٧٨,٢١٠	٢,١٦٧,٤٠٤	١,٢٥٦,٨٧٧
قطع الغيار	٣,٢٢١,٤٢٢	٣,١٥١,٨١٠	٢,٩٧٦,٦٦٣
أخرى	٢٥٦,٦٩٤	١٨٦,٢٢٩	١٨٣,٦١٤
	١٢,٦٠٧,١٠٣	١٣,١٣٦,٣٠٧	١٤,٠٦٥,٦٠٩
ناقصاً: مخصص البضاعة البطيئة الحركة	(٢,٠٦٤,١٤٨)	(٢,٠٠١,١٨١)	(١,٩٧٨,٧٢٣)
	١٠,٥٤٢,٩٥٥	١١,١٣٥,١٢٦	١٢,٠٨٦,٨٨٦

١٢- المدينون التجاريون والآخرون

	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
مدينون تجاريون	١٠,٠٨٤,٤٥٩	١٠,٠٤١,٤٢٤	٩,٢٢١,٣١٧
ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة	(٧٤٧,٨٣٢)	(٧٣٧,٧٠٥)	(٧٧٧,٦٩٦)
	٩,٣٣٦,٦٢٧	٩,٣٠٣,٧١٩	٨,٤٤٣,٦٢١
مبالغ مدفوعة مقدماً	١,٣٠٤,٨٨٤	١,١٩٠,٢٦٠	١,٣٦٩,٨٧٣
دفعات مقدمة للموردين	٨٥١,٦٦٩	٤٩٥,١٣٠	٩٠٣,٦١١
مدينون آخرون	٧٢٠,٣٨٠	٥٣٣,١٢٤	١,٢٨١,٨٨٤
	١٢,٢١٣,٥٦٠	١١,٥٢٢,٢٣٣	١١,٩٩٨,٩٨٩

١٣- النقدية وشبه النقدية

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

	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٩٨٥,١٨٣	١,٤٦٣,٤٦٣	١٣٣,٥٧٩
بنود شبه نقدية أخرى	٤٠,٢٦٩	٣٤,٦٦٣	٣٦,٦٤٥
ودائع قصيرة الأجل	١٠,١٩٠,٣٠٣	١٠,١٣٥,٧٢٩	١٠,١٠٩,٤٨٠
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	١١,٢١٥,٧٥٥	١١,٦٣٣,٨٥٥	١٠,٢٧٩,٧٠٤
سحوبات على المكشوف من البنوك *	(٢,٦٤٩,٦٤٩)	–	(١٠,٢٩٢,٣٠٩)
ودائع قصيرة الأجل بتواريخ استحقاق تزيد عن ثلاثة أشهر	(٨,٠٧٤,٣٥٠)	(٤,٠١٤,٢٣٦)	(١٠,١٠٩,٤٨٠)
النقدية وشبه النقدية	٤٩١,٧٥٦	٧,٦١٩,٦١٩	(١٠,١٢٢,٠٨٥)

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

١٤- الدائنون التجاريون والآخرون

	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
دائنون تجاريون	٦,٦٥٥,٩٢٥	١١,١٩٧,٣٤٤	١١,٩٧١,٧٧٣
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى	٢,٨٩٢,٩٦١	٣,٥٥٦,٨٧٥	٣,٤٧٢,٣٦٦
الرصيد الختامي	٩,٥٤٨,٨٨٦	١٤,٧٥٤,٢١٩	١٥,٤٤٤,١٣٩

١٥- 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.

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

	ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
مبيعات لطرف ذي علاقة	١٤٣,٢٧٤	-
دفع المصاريف بالنيابة عن الشركة	٦,٩٧٥	-

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

	ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
مزايا قصيرة الأجل	٤٧٤,٠٤٧	٧٣٨,٨٤٩
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٣٧٦,٨٨٢	٢١٨,٩١٦
	٨٥٠,٩٢٩	٩٥٧,٧٦٥

ب- **المستحق من طرف ذي علاقة:**

	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
طرف آخر ذو علاقة			
يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة)	١٥٠,٢٤٩	-	-

١٦- التزامات عقود الإيجار التشغيلية

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

	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
أقل من سنة واحدة	٣,١١٢,٥٦٠	١,٦٢٣,٨٢١	٢,٩٧٩,٥٨٢
أكثر من سنة واحدة وأقل من ٥ سنوات	٣,١٨٥,٩١٦	٣,٣٢٧,٣٠٦	٣,٩٨٢,٩٢٣
أكثر من ٥ سنوات	١,٧٩٣,١٧٣	١,٧٩٣,١٧٣	١,٧٥٨,٠١٢
	٨,٠٩١,٦٤٩	٦,٧٤٤,٣٠٠	٨,٧٢٠,٥١٧

١٧- المطلوبات الطارئة والتزامات رأس المال

	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم (غير مدققة)
الضمانات البنكية	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠
اعتمادات مستندية	–	–	٣,٨٨٨,٧٨٤
التزامات رأس المال	٥٠٦,١٢٠	–	٧٨,٨٩٩

١٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية للشركة من الاستثمارات والمدينين التجاريين والآخرين 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.

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،
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

	٣١ مارس ٢٠١٦ درهم	المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم
الاستثمارات المتوفرة للبيع	٢,٧٩٠,٣٩٢	٢,٧٩٠,٣٩٢	–	–

١٨- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة (تتمة)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم	المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم
الاستثمارات المتوفرة للبيع	٢,٦٨٠,٣٠٩	٢,٦٨٠,٣٠٩	-	-

	٣١ مارس ٢٠١٥ درهم	المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم
الاستثمارات المتوفرة للبيع	٢,٩٤٢,٢١١	٢,٩٤٢,٢١١	-	-