الامارات للمرطبات (ش.م.ع)

البيانـات الماليـة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٦ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في تاريخه والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 سبتمبر ٢٠١٥ من قبل مدقق آخر والذي عبر تقريره بتاريخ ١٠ نوفمبر 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.

Ernst & Young

توقيع:
ثودلا هاري جوبال
شريك
رقم القيد: ٦٨٩

١٣ نوفمبر ٢٠١٦
دبـي، الإمارات العربية المتحدة

الامارات للمرطبات (ش.م.ع)

بيان الدخل المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
	ايضاح	درهم	درهم	درهم	درهم
مبيعات		٤٧,٢١٧,١٢١	٥٣,٦٥٣,٢١٨	١٥,٥٤٦,٦٦٩	١٩,٣٣٤,٩٠١
تكلفة المبيعات		(٢٧,٤٣٣,١٦٩)	(٣٢,٤١٤,٩٩٥)	(٩,١٦٨,٤٥٠)	(١٠,٥٢٦,٠٨٨)
إجمالي الأرباح		١٩,٧٨٣,٩٥٢	٢١,٢٣٨,٢٢٣	٦,٣٧٨,٢١٩	٨,٨٠٨,٨١٣
مصاريف البيع والتوزيع		(١١,٢٥٨,١٣٠)	(١٢,٢٥٠,٨٠٥)	(٣,٩٢٤,٩٩٤)	(٤,٠٤١,٧٧٧)
المصاريف العمومية والإدارية		(٥,٣٩٤,٤١٠)	(٥,٨٣٨,٨٧٠)	(١,٨٦٨,٧٧٥)	(١,٨١٤,٦٤١)
الارباح التشغيلية		٣,١٣١,٤١٢	٣,١٤٨,٥٤٨	٥٨٤,٤٥٠	٢,٩٥٢,٣٩٥
مصاريف التمويل		(١٠٣,٩١١)	(٢٤١,٥٨٣)	(٢٦,٤٦٥)	(٧٤,١١٥)
صافي الخسائر عند استبعاد/شطب موجودات ثابتة		-	(٦٣٠,٤٧٠)	-	(٦٣٠,٤٧٠)
دخل التمويل		١٩٣,٩٤٠	١٧٦,٣٣٤	٢٣,٤٣٩	٢٢,٨٠٥
دخل آخر		٢٨٥,٢٩٧	٣٠٤,٣٩٠	٨٨,٦٥٣	٢٠١,٩٢٤
أرباح الفترة		٣,٥٠٦,٧٣٨	٢,٧٥٧,٢١٩	٦٧٠,٠٧٧	٢,٤٧٢,٥٣٩
ربحية السهم بالدرهم	٤	٠,١١٧	٠,٠٩٢	٠,٠٢٢	٠,٠٨٢

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

بيان الدخل الشامل المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

	ايضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥
		درهم	درهم	درهم	درهم
الأرباح للفترة		٣,٥٠٦,٧٣٨	٢,٧٥٧,٢١٩	٦٧٠,٠٧٧	٢,٤٧٢,٥٣٩
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	٧	(٣٨,٢٩٧)	٢١٨,٦٢٠	(٢٤,٢٨٣)	(٣٣٩,٨٢٤)
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة		(٣٨,٢٩٧)	٢١٨,٦٢٠	(٢٤,٢٨٣)	(٣٣٩,٨٢٤)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٣,٤٦٨,٤٤١	٢,٩٧٥,٨٣٩	٦٤٥,٧٩٤	٢,١٣٢,٧١٥

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

بيان المركز المالي المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

	إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الموجودات الثابتة	٥	٢٢,٦٤٣,٩١٤	٢٥,٢٧٦,٨٢٢
عقارات استثمارية	٦	١,٨١٣,٢٢٨	١,٩١٦,٩٩٧
استثمارات متوفرة للبيع	٧	٢,٦٤٢,٠١٢	٢,٦٨٠,٣٠٩
مبالغ مدفوعة مقدماً طويلة الأجل		٩٣٠,٢٥٠	٩٧٦,٠٠٠
		٢٨,٠٢٩,٤٠٤	٣٠,٨٥٠,١٢٨
الموجودات المتداولة			
البضاعة	٨	٨,٣٧٣,٢٦٢	١١,١٣٥,١٢٦
المدينون التجاريون والآخرون	٩	٩,٦٣٤,٦٤٧	١١,٥٢٢,٢٣٣
مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة	١٢	١,٠٠١,٣٥٤	–
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	١٠	١٢,٨٩٢,٦٠٩	١١,٦٣٣,٨٥٥
		٣١,٩٠١,٨٧٢	٣٤,٢٩١,٢١٤
إجمالي الموجودات		٥٩,٩٣١,٢٧٦	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		٢,٠١٥,١٧٨	٢,٠٥٣,٤٧٥
الأرباح غير الموزعة		٦,٦٦٣,٠٩١	٤,٩٥٦,٣٥٣
إجمالي حقوق الملكية		٤٩,٨٢٨,٧٦٦	٤٨,١٦٠,٣٢٥
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢,٦٤٦,٧٣٧	٢,٢٢٦,٧٩٨
		٢,٦٤٦,٧٣٧	٢,٢٢٦,٧٩٨
المطلوبات المتداولة			
الدائنون التجاريون والآخرون	١١	٧,٣٢٣,٥٨٤	١٤,٧٥٤,٢١٩
السحب على المكشوف من البنوك	١٠	١٣٢,١٨٩	–
		٧,٤٥٥,٧٧٣	١٤,٧٥٤,٢١٩
إجمالي المطلوبات		١٠,١٠٢,٥١٠	١٦,٩٨١,٠١٧
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٥٩,٩٣١,٢٧٦	٦٥,١٤١,٣٤٢

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر 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.

الامارات للمرطبات (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	–	–	–	–	٣,٥٠٦,٧٣٨	٣,٥٠٦,٧٣٨
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	–	–	–	(٣٨,٢٩٧)	–	(٣٨,٢٩٧)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	(٣٨,٢٩٧)	٣,٥٠٦,٧٣٨	٣,٤٦٨,٤٤١
توزيعات أرباح مدفوعة*	–	–	–	–	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة (إيضاح ١٢)	–	–	–	–	(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	**٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	**٩,٦٥٠,٤٩٧**	**١,٥٠٠,٠٠٠**	**٢,٠١٥,١٧٨**	**٦,٦٦٣,٠٩١**	**٤٩,٨٢٨,٧٦٦**
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	–	–	–	–	٢,٧٥٧,٢١٩	٢,٧٥٧,٢١٩
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	–	–	–	٢١٨,٦٢٠	–	٢١٨,٦٢٠
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	٢١٨,٦٢٠	٢,٧٥٧,٢١٩	٢,٩٧٥,٨٣٩
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٢٢٩,٩٦٥	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,٤٩١,٥٣٧	٣,٩٢٨,٧٨٢	٤٧,١٥٠,٢٨٤

* 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 سبتمبر ٢٠١٦.

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

الامارات للمرطبات (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٦	٢٠١٥
	ايضاح	درهم	درهم
الأنشطة التشغيلية			
الأرباح للفترة		٣,٥٠٦,٧٣٨	٢,٧٥٧,٢١٩
التعديلات للبنود التالية:			
الاستهلاك	٥	٤,٦٥١,٦١٤	٥,٠٥٩,٧٥٩
استهلاك العقارات الاستثمارية	٦	١٠٣,٧٦٩	١٠٣,٧٧١
إطفاء المبالغ المدفوعة مقدماً طويلة الأجل		٤٥,٧٥٠	٤٥,٧٥٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٥٤٠,٣٩٨	٥١٨,٢٠٢
مصاريف التمويل		١٠٣,٩١١	١٥٨,٠٢٨
دخل التمويل		(٦٨,٢٤٨)	(٥٣,٤٢٤)
دخل توزيعات الأرباح من الاستثمارات المتوفرة للبيع		(١٢٥,٦٩٢)	(١٢٢,٩١٠)
خسائر استبعاد/ شطب الموجودات الثابتة		–	٦٣٠,٤٧٠
		٨,٧٥٨,٢٤٠	٩,٠٩٦,٨٦٥
التغيرات في رأس المال العامل:			
البضاعة		٢,٧٦١,٨٦٤	٨٩,٣٧٧
المدينون التجاريون والآخرون		١,٨٨٧,٥٨٦	(١,٢٦٤,٨٧٢)
المبلغ المستحق من طرف ذي علاقة		(١,٠٠١,٣٥٤)	–
الدائنون التجاريون والآخرون		(٧,٤٣٠,٦٣٥)	(٧,٨٦١,٧٣٩)
النقد من الأنشطة التشغيلية		٤,٩٧٥,٧٠١	٥٩,٦٣١
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(١٢٠,٤٥٩)	(٣٨١,٠٦٦)
صافي التدفقات النقدية من/(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		٤,٨٥٥,٢٤٢	(٣٢١,٤٣٥)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة	٥	(٢,٠١٨,٧٠٦)	(٦,٧١٦,٨١٧)
الحركة في الدفعات المقدمة من رأس المال		–	٣,٨٨٣,٨٦١
الأرباح من بيع الموجودات الثابتة		–	٣٥٨,١٢٥
الحركة في الوديعة الثابتة التي يزيد أجلها عن ثلاثة أشهر وحتى عام واحد		(٨,١٩٤,٩٧٥)	(٦,١٣٥,٣٤٧)
دخل توزيعات أرباح مقبوض		١٢٥,٦٩٢	١٢٢,٩١٠
دخل تمويل مقبوض		٦٨,٢٤٨	٥٣,٤٢٤
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(١٠,٠١٩,٧٤١)	(٨,٤٣٣,٨٤٤)
الأنشطة التمويلية			
مصاريف تمويل مدفوعة		(١٠٣,٩١١)	(١٥٨,٠٢٨)
توزيعات أرباح مدفوعة		(١,٥٠٠,٠٠٠)	–
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	١٢	(٣٠٠,٠٠٠)	–
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(١,٩٠٣,٩١١)	(١٥٨,٠٢٨)
النقص في النقدية وشبه النقدية		(٧,٠٦٨,٤١٠)	(٨,٩١٣,٣٠٧)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		٧,٦١٩,٦١٩	١,٨٩٤,٧٥٩
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر		٥٥١,٢٠٩	(٧,٠١٨,٥٤٨)

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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٦، بلغت الإيرادات من عملاء الشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٤٣,٠ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ – ٤٩,١ مليون درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجانب) ٤,٢ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ – ٤,٦ مليون درهم).

ب- العملاء الرئيسيين

بلغت الإيرادات من شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) ٥,٤ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ – ٣,٥ 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 ٣,٥٠٧ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ – أرباح قدرها ٢,٧٥٧ مليون درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٣٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، قامت الشركة بشراء موجودات بقيمة ٢,٠٢ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ – ٦,٦٩ مليون درهم) واستبعدت موجودات بلغ صافي قيمتها المدرجة لا شيء (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ – ١,٣٨ مليون درهم). وبلغت مصاريف الاستهلاك ٤,٦٥ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ – ٥,١٦ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ – ١,٩٢ مليون درهم). وبلغت مصاريف الاستهلاك للفترة المنتهية مبلغ ١٠٣ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ – ١٠٣ ألف درهم). حصلت الشركة على مبلغ ٠,٢ مليون درهم كدخل الإيجار عن الفترة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ – ٠,٢ مليون درهم).

٧- الاستثمارات المتوفرة للبيع

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ *درهم (غير مدققة)*	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ *درهم (مدققة)*
الرصيد الافتتاحي	٢,٦٨٠,٣٠٩	٢,٨٩٩,٧٥١
التغير في القيمة السوقية العادلة	(٣٨,٢٩٧)	(٢١٩,٤٤٢)
الرصيد الختامي	٢,٦٤٢,٠١٢	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 سبتمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
المواد الخام	٤,٢١٥,١٢٥	٧,٦٣٠,٨٦٤
البضائع الجاهزة	٢,٥٨٩,٧٣٨	٢,١٦٧,٤٠٤
قطع الغيار	٣,٥٤٧,٣٧٧	٣,١٥١,٨١٠
أخرى	٢٦٦,١٧٨	١٨٦,٢٢٩
	١٠,٦١٨,٤١٨	١٣,١٣٦,٣٠٧
ناقصاً: مخصص البضاعة البطيئة الحركة	(٢,٢٤٥,١٥٦)	(٢,٠٠١,١٨١)
	٨,٣٧٣,٢٦٢	١١,١٣٥,١٢٦

٩- المدينون التجاريون والآخرون

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
مدينون تجاريون	٨,٠٧٥,٧٥٥	١٠,٠٤١,٤٢٤
ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة	(٧٦٠,٤٥٧)	(٧٣٧,٧٠٥)
	٧,٣١٥,٢٩٨	٩,٣٠٣,٧١٩
مبالغ مدفوعة مقدماً	١,١٢٧,١١٩	١,١٩٠,٢٦٠
دفعات مقدمة للموردين	٥٥٥,٧٩٠	٤٩٥,١٣٠
مدينون آخرون	٦٣٦,٤٤٠	٥٣٣,١٢٤
	٩,٦٣٤,٦٤٧	١١,٥٢٢,٢٣٣

١٠- النقدية وشبه النقدية

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٦٤٠,٦٢٤	١,٤٦٣,٤٦٣
بنود شبه نقدية أخرى	٤٢,٧٧٤	٣٤,٦٦٣
ودائع قصيرة الأجل	١٢,٢٠٩,٢١١	١٠,١٣٥,٧٢٩
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	١٢,٨٩٢,٦٠٩	١١,٦٣٣,٨٥٥
سحوبات على المكشوف من البنوك *	(١٣٢,١٨٩)	–
ودائع قصيرة الأجل بتواريخ استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر	(١٢,٢٠٩,٢١١)	(٤,٠١٤,٢٣٦)
النقدية وشبه النقدية	٥٥١,٢٠٩	٧,٦١٩,٦١٩

* تترتب على السحوبات على المكشوف من البنوك فائدة بسعر الفائدة السائد في السوق، وهي مضمونة مقابل وديعة ثابتة لدى البنوك بمبلغ ١٢ ملايين درهم.

١١- الدائنون التجاريون والآخرون

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
دائنون تجاريون	٤,٣٢٤,٧٦٤	١١,١٩٧,٣٤٤
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى	٢,٩٣٧,١٥٤	٣,٤٢١,١٧٠
دفعات مقدماً من العملاء	٦١,٦٦٦	١٣٥,٧٠٥
	٧,٣٢٣,٥٨٤	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٢٠١٥ درهم
مبيعات لطرف ذي علاقة	٢,٤٥٦,٥٦٦	-
دفع المصاريف بالنيابة عن الشركة	٢٠١,٢٢٤	-
	٢,٦٥٧,٧٩٠	-

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٢٠١٥ درهم
مزايا قصيرة الأجل	١,٩١١,٦٧٧	١,٩٦٦,٦١٥
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٥٢٧,٦٤٦	٢٦٥,٥٠١
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة*	٣٠٠,٠٠٠	-
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٩٥,٠٠٠	٥٥,٠٠٠

* بلغت تعويضات أعضاء مجلس الإدارة ٠,٣ 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 سبتمبر ٢٠١٦.

١٢- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

ب- المستحق من طرف ذي علاقة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
طرف آخر ذو علاقة (أعضاء مجلس الإدارة المشتركين)		
يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة)	١,٠٠١,٣٥٤	-

١٣- التزامات عقود الإيجار التشغيلية

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ درهم (مدققة)
أقل من سنة واحدة	١,٨٦٤,٠٩٨	١,٦٢٣,٨٢١
أكثر من سنة واحدة وأقل من ٥ سنوات	٢,٩٥٨,٣٧٢	٣,٣٢٧,٣٠٦
أكثر من ٥ سنوات	١,٢٠٧,٢٤٦	١,٧٩٣,١٧٣
	٦,٠٢٩,٧١٦	٦,٧٤٤,٣٠٠

١٤- المطلوبات الطارئة والالتزامات

	٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٦ *درهم*	*المستوى الأول* *درهم*	*المستوى الثاني* *درهم*	*المستوى الثالث* *درهم*
الاستثمارات المتوفرة للبيع (غير مدققة)	٢,٦٤٢,٠١٢	٢,٦٤٢,٠١٢	-	-

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