الامارات للمرطبات (ش.م.ع)

البيانات المالية الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (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 ٢٠١٧ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ 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.

عن ارنست ويونغ

أشرف وحيد أبو شرخ
شريك
رقم القيد: ٦٩٠

٨ نوفمبر ٢٠١٧
دبـي، الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموجز المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	إيضاح	٢٠١٧ درهم	٢٠١٦ درهم	٢٠١٧ درهم	٢٠١٦ درهم
مبيعات		٤١,٠٣١,٤٩٤	٤٧,٢١٧,١٢١	١٤,١٧٠,٠٣٠	١٥,٥٤٦,٦٦٩
تكلفة مبيعات		(٢٥,٠٦٤,٢٧٥)	(٢٧,٤٣٣,١٦٩)	(٨,٦٢٩,٥٠٢)	(٩,١٦٨,٤٥٠)
إجمالي الأرباح		١٥,٩٦٧,٢١٩	١٩,٧٨٣,٩٥٢	٥,٥٤٠,٥٢٨	٦,٣٧٨,٢١٩
مصاريف البيع والتوزيع		(١٢,١٣١,٢٢٨)	(١١,٢٥٨,١٣٠)	(٣,٩٩٩,٨٥١)	(٣,٩٢٤,٩٩٤)
المصاريف العمومية والإدارية		(٥,٥٨٠,٩٢٣)	(٥,٣٩٤,٤١٠)	(١,٨٧٥,٤٧٤)	(١,٨٦٨,٧٧٥)
(الخسائر)/ الأرباح التشغيلية		(١,٧٤٤,٩٣٢)	٣,١٣١,٤١٢	(٣٣٤,٧٩٧)	٥٨٤,٤٥٠
مصاريف التمويل		(٨٨,٣٣٠)	(١٠٣,٩١١)	(٢٨,٥٣٤)	(٢٦,٤٦٥)
دخل التمويل		٢٧٩,٨٠٧	١٩٣,٩٤٠	٥٤,٠٣٢	٢٣,٤٣٩
دخل آخر		٣٠٣,٣٦٦	٢٨٥,٢٩٧	١٠٥,٥٧٢	٨٨,٦٥٣
(الخسائر)/ الأرباح الفترة		(١,٢٥٠,٠٨٩)	٣,٥٠٦,٧٣٨	(٢٠٣,٧٢٧)	٦٧٠,٠٧٧
(خسارة)/ ربحية السهم بالدرهم	٤	(٠,٠٤٢)	٠,١١٧	(٠,٠٠٧)	٠,٠٢٢

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

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

	إيضاح	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦
		درهم	درهم	درهم	درهم
(الخسائر)/ الأرباح للفترة		(١,٢٥٠,٠٨٩)	٣,٥٠٦,٧٣٨	(٢٠٣,٧٢٧)	٦٧٠,٠٧٧
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	(١٨٠,٢١٠)	(٣٨,٢٩٧)	٦١,٦٧٤	(٢٤,٢٨٣)
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة		(١٨٠,٢١٠)	(٣٨,٢٩٧)	٦١,٦٧٤	(٢٤,٢٨٣)
إجمالي الدخل الشامل للفترة		(١,٤٣٠,٢٩٩)	٣,٤٦٨,٤٤١	(١٤٢,٠٥٣)	٦٤٥,٧٩٤

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

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

	ايضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
موجودات ثابتة	٥	١٧,٥٨٢,٢١٠	٢١,٢٤٧,٠١٧
عقارات استثمارية	٦	١,٦٧٤,٨٦٨	١,٧٧٨,٦٣٨
استثمارات متوفرة للبيع	٧	٢,٦٠١,٣٥٣	٢,٧٨١,٥٦٣
مبالغ مدفوعة مقدماً طويلة الأجل		٩٣٠,٢٥٠	٩٧٦,٠٠٠
		٢٢,٧٨٨,٦٨١	٢٦,٧٨٣,٢١٨
الموجودات المتداولة			
بضاعة	٨	٦,٨٠٢,٧٦٤	٧,٩٣٥,٣٢٨
مدينون تجاريون وآخرون	٩	١١,٢٩٠,٩٠١	٨,١٣٢,٩٠٠
مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة	١٢	–	١,٧٦٢,٧٤٨
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	١٠	١٤,١١٣,٧٩٢	١٦,٢٤١,٨٤٥
		٣٢,٢٠٧,٤٥٧	٣٤,٠٧٢,٨٢١
إجمالي الموجودات		٥٤,٩٩٦,١٣٨	٦٠,٨٥٦,٠٣٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني		١٠,٠٠٢,٢٧٦	١٠,٠٠٢,٢٧٦
الاحتياطي الإلزامي		١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		١,٩٧٤,٥١٩	٢,١٥٤,٧٢٩
الأرباح غير الموزعة		١,٧٥٧,٢٧٦	٦,٣٢٢,٣٦٥
إجمالي حقوق الملكية		٤٥,٢٣٤,٠٧١	٤٩,٩٧٩,٣٧٠
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢,٩٩٥,٣٧٤	٢,٧٧٨,٣٣٤
		٢,٩٩٥,٣٧٤	٢,٧٧٨,٣٣٤
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون وآخرون	١١	٥,١٨٥,٢٣٤	٨,٠٩٨,٣٣٥
سحوبات على المكشوف من البنوك	١٠	١,٥٨١,٤٥٩	–
		٦,٧٦٦,٦٩٣	٨,٠٩٨,٣٣٥
إجمالي المطلوبات		٩,٧٦٢,٠٦٧	١٠,٨٧٦,٦٦٩
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٥٤,٩٩٦,١٣٨	٦٠,٨٥٦,٠٣٩

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٧، 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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

	رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي الإلزامي	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح غير الموزعة	الإجمالي
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٢,٢٧٦	١,٥٠٠,٠٠٠	٢,١٥٤,٧٢٩	٦,٣٢٢,٣٦٥	٤٩,٩٧٩,٣٧٠
الخسائر للفترة	–	–	–	–	(١,٢٥٠,٠٨٩)	(١,٢٥٠,٠٨٩)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	–	–	–	(١٨٠,٢١٠)	–	(١٨٠,٢١٠)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	(١٨٠,٢١٠)	(١,٢٥٠,٠٨٩)	(١,٤٣٠,٢٩٩)
توزيعات الأرباح المدفوعة *	–	–	–		(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة (إيضاح ١٢)	–	–	–	–	(٣١٥,٠٠٠)	(٣١٥,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	**٣٠,٠٠٠,٠٠٠**	**١٠,٠٠٢,٢٧٦**	**١,٥٠٠,٠٠٠**	**١,٩٧٤,٥١٩**	**١,٧٥٧,٢٧٦**	**٤٥,٢٣٤,٠٧١**

	رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي الإلزامي	احتياطي القيمة العادلة	الأرباح غير الموزعة	الإجمالي
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	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

* تتعلق بتوزيعات أرباح سنة ٢٠١٦، والتي تم اعتمادها خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١ مارس ٢٠١٧ وتم دفعها خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧.

** تتعلق بتوزيعات أرباح سنة ٢٠١٥، والتي تم اعتمادها خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٤ أبريل ٢٠١٦ وتم دفعها خلال ربع السنة المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

	ايضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم	٢٠١٦ درهم
الأنشطة التشغيلية			
(الخسائر)/ الأرباح للفترة		(١,٢٥٠,٠٨٩)	٣,٥٠٦,٧٣٨
التعديلات للبنود التالية:			
الاستهلاك	٥	٤,٤٠٥,٠١٧	٤,٦٥١,٦١٤
استهلاك العقارات الاستثمارية	٦	١٠٣,٧٧٠	١٠٣,٧٦٩
إطفاء المبالغ المدفوعة مقدماً طويلة الأجل		٤٥,٧٥٠	٤٥,٧٥٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٣٦٧,٧١٨	٥٤٠,٣٩٨
مصاريف التمويل		٨٨,٣٣٠	١٠٣,٩١١
دخل التمويل		(١٥٤,١١٥)	(٦٨,٢٤٨)
دخل توزيعات الأرباح من الاستثمارات المتوفرة للبيع		(١٢٥,٦٩٢)	(١٢٥,٦٩٢)
		٣,٤٨٠,٦٨٩	٨,٧٥٨,٢٤٠
التغيرات في رأس المال العامل:			
البضاعة		١,١٣٢,٥٦٤	٢,٧٦١,٨٦٤
المدينون التجاريون والآخرون		(٣,١٥٨,٠٠١)	١,٨٨٧,٥٨٦
المبلغ المستحق من طرف ذي علاقة		١,٧٦٢,٧٤٨	(١,٠٠١,٣٥٤)
الدائنون التجاريون والآخرون		(٢,٩١٣,١٠١)	(٧,٤٣٠,٦٣٥)
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٣٠٤,٨٩٩	٤,٩٧٥,٧٠١
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(١٥٠,٦٧٨)	(١٢٠,٤٥٩)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية		١٥٤,٢٢١	٤,٨٥٥,٢٤٢
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة	٥	(٧٤٥,٤١٠)	(٢,٠١٨,٧٠٦)
الأرباح من بيع الموجودات الثابتة		٥,٢٠٠	–
الحركة في الوديعة الثابتة التي يزيد أجلها عن ثلاثة أشهر وحتى عام واحد		(١١٠,٠٥١)	(٨,١٩٤,٩٧٥)
دخل توزيعات أرباح مقبوض		١٢٥,٦٩٢	١٢٥,٦٩٢
دخل تمويل مقبوض		١٥٤,١١٥	٦٨,٢٤٨
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٥٧٠,٤٥٤)	(١٠,٠١٩,٧٤١)
الأنشطة التمويلية			
مصاريف تمويل مدفوعة		(٨٨,٣٣٠)	(١٠٣,٩١١)
توزيعات أرباح مدفوعة		(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	١٢	(٣١٥,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٣,٤٠٣,٣٣٠)	(١,٩٠٣,٩١١)
النقص في النقدية وشبه النقدية		(٣,٨١٩,٥٦٣)	(٧,٠٦٨,٤١٠)
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		٣,٠١٥,٢٦٥	٧,٦١٩,٦١٩
النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر		(٨٠٤,٢٩٨)	٥٥١,٢٠٩

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 رقم ٨ لسنة ١٩٨٤.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تعبئة وبيع المياه المعدنية والمشروبات الغازية الفوارة، إلى جانب تصنيع العبوات والحاويات البلاستيكية. 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ 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 ٢٠١٦. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. لم تقم الشركة بالاتباع المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره ولم يسر مفعوله بعد.

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 ٢٠١٧، بلغت الإيرادات من عملاء الشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٣٩,٣ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ – ٤٣ مليون درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجانب) ١,٧ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ – ٤,٢ مليون درهم).

ب- *العملاء الرئيسيين*

بلغت الإيرادات من أحد العملاء الرئيسيين ٦,٩ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ – ٥,٤ 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 الخسائر للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ١,٢٥ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ – أرباح قدرها ٣,٥١ مليون درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٣٠ مليون سهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ – 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 ٢٠١٧، قامت الشركة بشراء موجودات بقيمة ٠,٧٥ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ – ٢,٠٢ مليون درهم). وبلغت مصاريف الاستهلاك ٤,٤١ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ – ٤,٦٥ مليون درهم).

٦- العقارات الاستثمارية

تتضمن العقارات الاستثمارية مباني مستودع (٦ مظلات) محوّلة 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 ٢٠١٦، بلغت القيمة العادلة للعقار الاستثماري ٢,٨ مليون درهم. وقد تم إجراء تثمين العقارات من قبل خبير تثمين مستقل باستخدام القيمة السوقية كأساس للتثمين مع مراعاة 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 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١,٧ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ – ١,٨١ مليون درهم). وبلغت مصاريف الإستهلاك للفترة المنتهية مبلغ ١٠٣ ألف درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ – ١٠٣ ألف درهم). حققت الشركة دخلاً إيجارياً للفترة بمبلغ ٠,٢ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ – ٠,٢ مليون درهم).

٧- الاستثمارات المتوفرة للبيع

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
الرصيد الافتتاحي	٢,٧٨١,٥٦٣	٢,٦٨٠,٣٠٩
التغير في القيمة السوقية العادلة	(١٨٠,٢١٠)	١٠١,٢٥٤
الرصيد الختامي	٢,٦٠١,٣٥٣	٢,٧٨١,٥٦٣

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

٨- البضاعة

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
المواد الخام	٣,٥٦٤,٥٥٩	٤,٠٠٥,٠٤٨
البضائع الجاهزة	١,٤٩٢,٣٣٠	٢,٢٧٠,٦٧٠
قطع الغيار	٣,٨٩٣,٨٦٣	٣,٥٧٩,٩٦٣
أخرى	٢٦٨,٣٣٢	٢٧٠,٢٢١
	٩,٢١٩,٠٨٤	١٠,١٢٥,٩٠٢
ناقصاً: مخصص البضاعة البطيئة الحركة	(٢,٤١٦,٣٢٠)	(٢,١٩٠,٥٧٤)
	٦,٨٠٢,٧٦٤	٧,٩٣٥,٣٢٨

٩- المدينون التجاريون والآخرون

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
مدينون تجاريون	٩,٤٥١,١٨٦	٦,٩٠١,٦٢٨
ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة	(٧٧٨,٣٤٧)	(٧٣١,٥٥٧)
	٨,٦٧٢,٨٣٩	٦,١٧٠,٠٧١
مبالغ مدفوعة مقدماً	١,٥٢٧,٤٨١	٩٨٧,٥٤٤
دفعات مقدمة للموردين	٤٦٦,٧١٩	٣٩٢,٨١٠
مدينون آخرون	٦٢٣,٨٦٢	٥٨٢,٤٧٥
	١١,٢٩٠,٩٠١	٨,١٣٢,٩٠٠

١٠- النقدية وشبه النقدية

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٧٣٥,٥٤٨	٢,٩٧٧,٧٩٩
بنود شبه نقدية أخرى	٤١,٦١٣	٣٧,٤٦٦
ودائع قصيرة الأجل	١٣,٣٣٦,٦٣١	١٣,٢٢٦,٥٨٠
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	١٤,١١٣,٧٩٢	١٦,٢٤١,٨٤٥
سحوبات على المكشوف من البنوك *	(١,٥٨١,٤٥٩)	–
ودائع قصيرة الأجل بتواريخ استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر	(١٣,٣٣٦,٦٣١)	(١٣,٢٢٦,٥٨٠)
النقدية وشبه النقدية	(٨٠٤,٢٩٨)	٣,٠١٥,٢٦٥

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

١١- الدائنون التجاريون والآخرون

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
دائنون تجاريون	٣,١٨٤,٧٨٠	٥,٨٥٨,١٣٣
دفعات مقدمة من العملاء	٦٨,٣٨٣	٥٨,٧٧٣
مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى	١,٩٣٢,٠٧١	٢,١٨١,٤٢٩
	٥,١٨٥,٢٣٤	٨,٠٩٨,٣٣٥

١٢- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين 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:

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٢٠١٦ درهم (غير مدققة)
مبيعات لطرف ذي علاقة	١,٣٩٣,٥٠٤	٢,٤٥٦,٥٦٦
دفع المصاريف بالنيابة عن طرف ذي علاقة	٥٠,٦١٣	٢٠١,٢٢٤
دفع المصاريف من طرف ذي علاقة بالنيابة عن الشركة	(٩١,٥٧٦)	-
دفع المصاريف من طرف ذي علاقة بالنيابة عن الشركة	١,٣٥٢,٥٤١	٢,٦٥٧,٧٩٠

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٢٠١٦ درهم (غير مدققة)
مزايا قصيرة الأجل	٢,٣١٤,٠٤٣	١,٩١١,٦٧٧
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٦٧,٨٥٣	١٠٩,٩٥٢
تعويضات أعضاء مجلس الإدارة*	٣١٥,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٥١,٠٠٠	٥٥,٠٠٠

* تمت الموافقة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١ مارس ٢٠١٧ على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٠,٣١٥ مليون درهم (٢٠١٦ – ٠,٣٠ مليون درهم)، والتي تخضع للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، وتم دفعها خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧.

ب- المستحق من طرف ذي علاقة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
طرف آخر ذو علاقة		
يونيكاي للأغذية (مساهمة عامة)	-	١,٧٦٢,٧٤٨

١٣- التزامات عقود الإيجار التشغيلية

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
أقل من سنة واحدة	٣,٤٦٢,١٠٧	٢,٩٥٤,٥١٩
أكثر من سنة واحدة وأقل من ٥ سنوات	٦,٨٨٤,٦٠٤	٦,٧٩٠,١٠٧
أكثر من ٥ سنوات	٣٤٣,٩٢٤	١,٠٥٧,٨٣٤
	١٠,٦٩٠,٦٣٥	١٠,٨٠٢,٤٦٠

١٤- المطلوبات الطارئة والالتزامات

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدققة)
خطابات الضمان	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 والنقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك. وتتألف المطلوبات المالية للشركة من الدائنين التجاريين والآخرين والسحوبات على المكشوف من البنوك.

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

تسلسل القيمة العادلة
تستخدم الشركة 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

	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ درهم	المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم
الاستثمارات المتوفرة للبيع (غير مدققة)	٢,٦٠١,٣٥٣	٢,٦٠١,٣٥٣	-	-

١٨- القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

موجودات تم قياسها بالقيمة العادلة (تتمة)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم	*المستوى الأول* درهم	*المستوى الثاني* درهم	*المستوى الثالث* درهم
الاستثمارات المتوفرة للبيع (مدققة)	٢,٧٨١,٥٦٣	٢,٧٨١,٥٦٣	-	-