

شركة دبي للمرطبات  
(شركة مساهمة عامة)  
البيانات المالية الموجزة المرحلية  
٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

## تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع)

### المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والبيانات الموجزة المرحلية 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.

### 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 جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

توقيع:

أشرف وحيد أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٧ مايو ٢٠١٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

**دبي للمرطبات (ش.م.ع.)**  
**بيان الدخل الموجز المرحلي**  
 للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	إيضاح	
٢٠٢,٦٤٤	١٨٦,٣٤٢		مبيعات
(١٢٨,٨٣٧)	(١١٨,٩٥٧)		تكلفة مبيعات
٧٣,٨٠٧	٦٧,٣٨٥		إجمالي الأرباح
١,٧١٧	١,٨٥٣		الدخل التشغيلي الآخر
(٣٨,٠١٧)	(٣٧,٨١٧)		مصاريف البيع والتوزيع
(١٢,٧٧٥)	(١٣,٦٠٥)		المصاريف العمومية والإدارية
(٢,٠٣٦)	(٢,٠٦٤)		إطفاء الموجودات غير الملموسة
-	(٤,٦٢٦)		مصاريف نقل خطوط الإنتاج
٢٢,٦٩٦	١١,١٢٦		الدخل التشغيلي
٣١٥	(٦٥٤)		(مصاريف)/ دخل التمويل
٦,٧٨٠	٦,٧٨٠		دخل توزيعات الأرباح
١١٦	١٤٩		دخل آخر - صافي
٢٩,٩٠٧	١٧,٤٠١	٤	الأرباح للفترة
٠,٣٣	٠,١٩	٩	ربحية السهم (درهم)

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

دبي للمرطبات (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	إيضاح	
٢٩,٩٠٧	١٧,٤٠١		الأرباح للفترة
			بنود الدخل الشامل الأخرى:
			بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
٢,٠٣٨	٣٦٠	٦	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
١,٥٣٢	١,٣١٤		التغيرات في القيمة العادلة لتحوط التدفقات النقدية
٣,٥٧٠	١,٦٧٤		صافي بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
٣,٥٧٠	١,٦٧٤		بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٣,٤٧٧	١٩,٠٧٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة

دبي للمرطبات (ش.م.ع)

بيان المركز المالي

في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧١٨,٥٨٦	٧١٠,٨٤١	٥	الموجودات الثابتة
٣٣,٨٧٠	٣١,٨٠٦		الموجودات غير الملموسة
١٤٥,٦٢٠	١٤٥,٩٨٠	٦	استثمار متوفر للبيع
<u>٨٩٨,٠٧٦</u>	<u>٨٨٨,٦٢٧</u>		
			الموجودات المتداولة
٧٥,٢٩٨	٦٨,٣٨٣		البضاعة
١٠٧,٠٢٠	١٣٥,٠٥٤		المدنيون التجاريون والآخرون
٣٥٠	-		دفعات مقدماً لمقاولي مشروع غرينفيلد والموردين
١٦٠,٩٢٢	١٤٨,٠٠٧	٧	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
<u>٣٤٣,٥٩٠</u>	<u>٣٥١,٤٤٤</u>		
<u>١,٢٤١,٦٦٦</u>	<u>١,٢٤٠,٠٧١</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠		رأس المال
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠		الاحتياطي القانوني
٥٦٧,٥٤٣	٥٦٧,٥٤٣		الاحتياطي العام
١١٤,٥٣٧	١١٤,٨٩٧		احتياطي القيمة العادلة
١,٨٠٩	٣,١٢٣		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
١١٣,٨٥٨	٦٨,٢٥٩		الأرباح غير الموزعة
<u>٩٣٢,٧٤٧</u>	<u>٨٨٨,٨٢٢</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢١,٥٥٩	٢٢,١٦٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٠٢,٦١١</u>	<u>٨١,٢٨٥</u>	١١	الجزء غير المتداول من القروض لأجل
<u>١٢٤,١٧٠</u>	<u>١٠٣,٤٤٩</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٤١,٦٤٣	٢٠٤,٩٢٨	٨	الدائنون التجاريون والآخرون
٤٣,١٠٦	٤٢,٨٧٢	١١	الجزء المتداول من القروض لأجل
<u>١٨٤,٧٤٩</u>	<u>٢٤٧,٨٠٠</u>		
<u>٣٠٨,٩١٩</u>	<u>٣٥١,٢٤٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٢٤١,٦٦٦</u>	<u>١,٢٤٠,٠٧١</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ مايو ٢٠١٧، ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:



السيد / أحمد بن عيسى السركال  
رئيس مجلس الإدارة  
٧ مايو ٢٠١٧



السيد / عبدالله محمد الحرير  
عضو مجلس الإدارة  
٧ مايو ٢٠١٧

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

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.)  
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي تحوط التدفقات النقدية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي العالم ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
الإجمالي ألف درهم	١١٣,٨٥٨	١,٨٠٩	١١٤,٥٣٧	٥٦٧,٥٤٣	٤٥,٥٥٥	٩٠,٥٥٥	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧
١٧,٤٠١	-	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
١,٦٧٤	١,٣١٤	٣٦٠	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
١٩,٠٧٥	١,٣١٤	٣٦٠	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٦٣,٥٥٥)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مطن عنها (إيضاح ٨)
٨٨٨,٨٢٢	٣,١٢٣	١١٤,٨٩٧	٥٦٧,٥٤٣	٤٥,٥٥٥	٩٠,٥٥٥	٩٠,٥٥٥	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

شركة دبي للطريبات (ش.م.ع.)  
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي (تتمة)  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي التدفقات النقدية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
٨٧٩,٤٤٠	١٤٤,٥٤١	(٥,٠٦٣)	١١٨,٩٦٠	٤٨٦,٠٠٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠
٢٩,٩٠٧	٢٩,٩٠٧	-	-	-	-	-	-
٣,٥٧٠	-	١,٥٣٢	٢,٠٣٨	-	-	-	-
٣٣,٤٧٧	٢٩,٩٠٧	١,٥٣٢	٢,٠٣٨	-	-	-	-
(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٨٤٩,٩١٧	١١١,٤٤٨	(٣,٥٣١)	١٢٠,٩٩٨	٤٨٦,٠٠٢	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٢٠١,٠٠٠

توزيعات أرباح معطن عنها (إيضاح ٨)

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

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع)  
بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	ايضاح
٢٩,٩٠٧	١٧,٤٠١	
٥,٩٥٣	١١,٧٩٩	
٢,٠٣٦	٢,٠٦٤	
-	٦٥٤	
(٣١٥)	-	
-	٤	
(٦,٧٨٠)	(٦,٧٨٠)	
٦١٩	٩٠٧	
٣١,٤٢٠	٢٦,٠٤٩	
(٦,٣١١)	٦,٩١٥	
(٧,٤٨٢)	(٢١,٢٥٤)	
(٢٠,٢٨٨)	٥,٧٩٩	
(٢,٦٦١)	١٧,٥٠٩	
(٣٤١)	(٣٠٢)	
(٣,٠٠٢)	١٧,٢٠٧	
(١٨,٥١٤)	(٣,٧٠٨)	٥
٣٥٠	-	
٣١٥	-	
(١٧,٨٤٩)	(٣,٧٠٨)	
(٢١,٣٤٥)	(٢١,٥٦٠)	
(٤,٢٠٠)	(٤,٢٠٠)	
-	(٦٥٤)	
(٢٥,٥٤٥)	(٢٦,٤١٤)	
(٤٦,٣٩٦)	(١٢,٩١٥)	
١٥٨,٢٨٨	١٦٠,٩٢٢	
١١١,٨٩٢	١٤٨,٠٠٧	٧

الأنشطة التشغيلية

الأرباح للفترة

التعديلات للبنود التالية:

الاستهلاك

إطفاء الموجودات غير الملموسة

مصاريف التمويل، صافي

دخل التمويل، صافي

خسائر من بيع الموجودات

دخل توزيعات الأرباح

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

البضاعة

المدينون التجاريون والآخرين

الدائنون التجاريون والآخرين

النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء موجودات ثابتة

إضافات للدفعات المقدمة لمقاولي مشروع غرينفيلد والموردين

دخل تمويل، صافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

تسديد القروض لأجل

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

مصاريف تمويل مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

النقص في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في ١ يناير

النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس



## ١- الأنشطة

إن شركة دبي للمطبات (ش.م.ع) ("الشركة") تأسست في دبي عام ١٩٥٩ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو، حاكم دبي. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. إن عنوان الشركة المسجل هو صندوق بريد ٤٢٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

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. أحرزت الشركة تقدماً في اتباع القانون الجديد وتقوم باستمرار بتقييم تأثير القانون الجديد ومن المتوقع الالتزام التام به قبل انقضاء فترة السماح التي تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

تقوم الشركة بتعبئة وبيع منتجات بيبسي كولا العالمية في دبي والشارقة والإمارات الشمالية الأخرى بدولة الإمارات العربية المتحدة. كما تقوم الشركة بتصدير منتجات بيبسي كولا العالمية من وقت لآخر إلى دول أخرى بعد الحصول على تفويض من بيبسي كولا العالمية. تحتفظ الشركة بحقوق تعبئة وبيع سفن آب وأكوافينا في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة.

## ٢- أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات التي تطرأ على السياسات المحاسبية للشركة

### أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "إعداد التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل الشركة

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. إن اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي يسري مفعولها من ١ يناير ٢٠١٧ ليس له أي تأثير على البيانات المالية المرحلية للشركة.

## ٣- المعلومات القطاعية التشغيلية

تعمل الشركة في قطاع تشغيلي واحد وهو تعليب وتعبئة وتوزيع وتجارة المشروبات الغازية والمشروبات الأخرى ذات العلاقة. إن جميع المعلومات المتعلقة بهذا القطاع التشغيلي 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 ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، بلغت الإيرادات من عملاء الشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ١٦٢,٥٩٣ ألف درهم (ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ١٧٠,٥٩٦ ألف درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبية) ٢٣,٧٤٩ ألف درهم (ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ٣٢,٠٤٨ ألف درهم).

شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية  
في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣- المعلومات القطاعية التشغيلية (تتمة)

ب- العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ مارس ٢٠١٦، لم يكن لدى أي من عملاء الشركة إيرادات تشكل أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٤- الأرباح للفترة

تم اظهار الأرباح للفترة بعد تحميل:

٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
٢٤,٨٨٨	٢٣,٥١٠	تكاليف الموظفين
٥,٩٥٣	١١,٧٩٩	مصاريف الاستهلاك
٦,٣٤٢	٥,٧٨٤	الإيجارات - العقود التشغيلية

٥- الموجودات الثابتة

الإضافات التحويلات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، بلغت الإضافات إلى الموجودات الثابتة مبلغ ٤,٠٥٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ٥٣,٢٤٠ ألف درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، قامت الشركة بتحويل موجودات بمبلغ ٨,٦١٨ ألف درهم من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى بند المباني والآلات والمكانن في الموجودات الثابتة.

٦- الاستثمارات المتوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
١٥٠,٠٤٣	١٤٥,٦٢٠	الرصيد الافتتاحي
(٤,٤٢٣)	٣٦٠	التغير في القيمة السوقية العادلة للفترة/ السنة
١٤٥,٦٢٠	١٤٥,٩٨٠	الرصيد الختامي

**شركة دبي للمطبات (ش.م.ع)**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية**  
في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

**٧- النقدية وشبه النقدية**

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجزة المرحلية، تتألف النقدية وشبه النقدية مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥٥,٤٠١	٩٢,٢٧٥
<u>١٠٥,٥٢١</u>	<u>٥٥,٧٣٢</u>
<u><u>١٦٠,٩٢٢</u></u>	<u><u>١٤٨,٠٠٧</u></u>

النقد لدى البنوك وفي الصندوق  
الودائع قصيرة الأجل التي تستحق في الأصل خلال أقل من ثلاثة أشهر  
النقدية وشبه النقدية

**٨- توزيع الأرباح**

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي الذي عقد في ٢٣ مارس ٢٠١٧، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٧٠ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٦٣ مليون درهم متعلق بسنة ٢٠١٦ (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٥ - ٠,٧٠ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٦٣ مليون درهم متعلق بسنة ٢٠١٥).

كانت توزيعات الأرباح مستحقة الدفع بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٧، وتم إدراجها ضمن المدينين التجاريين والآخرين.

**٩- ربحية السهم**

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ١٧,٤٠١ ألف درهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ٢٩,٩٠٧ ألف درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ - ٩٠ مليون سهم).

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

**١٠- 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:**

إن المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل الموجز المرحلي هي كالتالي:

الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
<u>٥٣</u>	<u>٢٨٢</u>

مبيعات لطرف ذي علاقة

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٠- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (تتمة)

أ- المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة (تتمة):

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

الفترة المنتهية في	الفترة المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف درهم	ألف درهم
٢,٨٢٠	٢,٥٩٠
١٠٩	١٢٠
١٠٠	-
<u>٣,٠٢٩</u>	<u>٢,٧١٠</u>

مزايا قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
رسوم حضور لأعضاء مجلس الإدارة

ب- المستحق من طرف ذي علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧٢	٢٠٣

طرف آخر ذو علاقة

شركة عُمان للمطبات المحدودة

١١- القروض لأجل

الإجمالي	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨٥,٠٠٠	٥١,٠٠٠	٣٤,٠٠٠	القرض ١ (أ)
٢٥,٤٢٠	١٩,٦٥٨	٥,٧٦٢	القرض ٢ (ب)
١٣,٧٣٧	١٠,٦٢٧	٣,١١٠	القرض ٣ (ج)
<u>١٢٤,١٥٧</u>	<u>٨١,٢٨٥</u>	<u>٤٢,٨٧٢</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧
<u>١٤٥,٧١٧</u>	<u>١٠٢,٦١١</u>	<u>٤٣,١٠٦</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

أ. حصلت الشركة على قرض لأجل من أحد البنوك المحلية لتمويل بناء مرفق للمكاتب والمصنع (مشروع غرينفيلد) في مجمع دبي للاستثمار. كما وافق مجلس إدارة الشركة، على تحديد هذا القرض بمبلغ ١٧٠ مليون درهم مع فترة ٥ سنوات للسداد. وبدأ سداد القرض في يناير ٢٠١٥، وسوف ينتهي في يوليو ٢٠١٩. يترتب على القرض فوائد حسب آيبور لمدة ٣ أشهر زائدا هامش. إن القرض مضمون بتنازل عن الحقوق الإيجارية على قطعة الأرض ورهن على الأموال المنقولة وتنازل عن مزايا التأمين على الآلات والمكائن.

ب & ج. حصلت الشركة على قرضين مصنفين بالدولار الأمريكي لتمويل شراء آلات ومكائن جديدة. وسيتم سدادهما خلال ١٤ قسطاً نصف سنوياً بدأت من ١٥ يناير ٢٠١٥، وتترتب عليها فوائد حسب آيبور لمدة ٦ أشهر زائدا هامش. إن المبلغ المستحق بالدرهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ هو ٣٩,١٥٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٤٣,٧١٧ ألف درهم). إن المبلغ المستحق بالدولار كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ هو ١٠,٦٠٢ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ١١,٩٠٥ ألف دولار أمريكي).

شركة دبي للمطربات (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٢ - المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٨٢٨	٢,٣٢٨	الكفالات البنكية
١,٤٢٧	١,٤٩٨	اعتماد مستندي
٣٣,٨٥٧	٣٢,٨٩٨	الالتزامات الرأسمالية - المتعاقد عليها

تعود الالتزامات الرأسمالية الخاصة بالشركة بشكل أساسي إلى نفقات معتمدة لمرفق المكاتب والمصنع بقيمة ٦٥٨,٣ مليون درهم (مشروع غرينفيلد) في مجمع دبي للاستثمار.

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمدنيين والاستثمارات المتوفرة للبيع. وتتألف المطلوبات المالية من القروض البنكية والدائنين والمشتقات.

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 متداولة (غير معدلة) 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

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	-	١٤٥,٩٨٠	١٤٥,٩٨٠	الاستثمارات المتوفرة للبيع
-	-	-	-	أسهم متداولة
-	-	-	-	قطاع المنتجات الاستهلاكية

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	٣,١٢٣	-	٣,١٢٣	القيمة العادلة الموجبة للمشتقات
-	-	-	-	- محتفظ بها كتحوطات تدفقات نقدية

شركة دبي للمطبات (ش.م.ع)  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية  
في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، احتفظت الشركة بالأدوات المالية التالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة:

المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم	
-	-	١٤٥,٦٢٠	١٤٥,٦٢٠	الاستثمارات المتوفرة للبيع أسهم متداولة قطاع المنتجات الاستهلاكية
-	١,٨٠٩	-	١,٨٠٩	القيمة العادلة الموجبة للمشتقات - محتفظ بها كتحويلات تدفقات نقدية

١٤ - المعاملات غير النقدية

فيما يلي المعاملات غير النقدية التي تم استثناؤها من بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي:

٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم	
٣,٧٠٠	-	المخصص لتكاليف المشروع تحويل من الدفعات المدفوعة مقدما لمقاولي مشروع غرينفيلد والموردين للموجودات الثابتة (إيضاح ٥)
٣١,٠٢٦	٣٥٠	

١٥ - معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة حتى تتوافق مع العرض المتبع في هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية، وليس لإعادة التصنيف أي تأثير جوهري.