

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

صفحات

المحتويات

١	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز
٣	بيان الربح أو الخسارة الموجز
٤	بيان الدخل الشامل الموجز
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز
٧ - ١٢	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

دبي
الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكل من بيانات الربح أو الخسارة الموجز، والدخل الشامل الموجز، والتغيرات في حقوق الملكية الموجز والتدفقات النقدية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً على مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

موسى الرمحي

رقم القيد: ٨٧٢

١٢ مايو ٢٠٢٠

دبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة دبي للمطبات (شركة مساهمة عامة)

بيان المركز المالي الموجز

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاحات
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٦٤٨,٠٣٣	٦٣٨,٢٧٦	٤
١٢٠,١٠٧	١١٦,٩٥٢	
١٥,٧٣٢	١٤,٦٧٤	
٨١,٣٩١	٧٤,٥٨٣	٥
٨٦٥,٢٦٣	٨٤٤,٤٨٥	
		الموجودات المتداولة
٥٠,٦٦٣	٥٩,٩٧١	
١٨٢,٧٧٣	١٩٣,٠١٤	
٦,٥٣٢	٦,٢٥٢	
١٢٠,٢٩٩	١١٨,٣٧٣	٦
٣٦٠,٢٦٧	٣٧٧,٦١٠	
١,٢٢٥,٥٣٠	١,٢٢٢,٠٩٥	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	
٦١٨,٤٠١	٦١٨,٤٠١	
٥٠,٣٠٨	٤٣,٥٠٠	
(٤١٤)	(٢,٢٩١)	
٨٢,٨٠٨	٣٥,٣٢٨	
٨٨٦,١٠٣	٨٢٩,٩٣٨	
		المطلوبات غير المتداولة
٢٤,٣٤٤	٢٤,٨٨٣	
١١٠,٤١٧	١٠٩,٠٩٥	
١٠,٠٣٢	٥,٠١٦	١٠
١٤٤,٧٩٣	١٣٨,٩٩٤	
		المطلوبات المتداولة
١٤٨,٤٠٥	٢٠٧,٨٩٩	
١٣,٥٧١	١٢,٥٢٥	
٢٢,٢٩١	٢٢,٦٠١	
١٠,٣٦٧	١٠,١٣٨	١٠
١٩٤,٦٣٤	٢٥٣,١٦٣	
٣٣٩,٤٢٧	٣٩٢,١٥٧	
١,٢٢٥,٥٣٠	١,٢٢٢,٠٩٥	

السيد/ عبد الله محمد راشد الحرير
عضو مجلس الإدارة

السيد/ أحمد السركال
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

شركة دبي للمطبات (شركة مساهمة عامة)
بيان الربح أو الخسارة الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف درهم	ألف درهم		
١٣٩,٤٩٦	١٤٢,٠٥٥	١١	الإيرادات
(٩٥,٠٧٧)	(٩٤,٩٠٥)		تكاليف المبيعات
<u>٤٤,٤١٩</u>	<u>٤٧,١٥٠</u>		إجمالي الربح
٢,١١٨	٢,١٨٧		إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٤,٢٩٣)	(٢٣,٤٦٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٧١٧)	(١٢,٠٦٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٠٥٥)	(١,٠٥٨)		إطفاء موجودات غير ملموسة
<u>٨,٤٧٢</u>	<u>١٢,٧٥٣</u>		الربح التشغيلي
٢١٥	٣٥٨		إيرادات التمويل
(٥٣٣)	(١٣٥)		تكاليف التمويل
(١,٠٥٠)	(١,٠٨٥)		تكاليف فوائد إيجارية
٥,٠٧٣	٣,٣٨٩		توزيعات الأرباح
٢٠	٢٤٠		إيرادات أخرى، بالصافي
<u>١٢,١٩٧</u>	<u>١٥,٥٢٠</u>		الربح للفترة
<u>٠,١٤</u>	<u>٠,١٧</u>	٨	الأرباح للسهم بالدرهم

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

شركة دبي للمطريات (شركة مساهمة عامة)
بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٢,١٩٧	١٥,٥٢٠	الربح للفترة
(الخسائر) / الدخل الشامل الآخر		
<i>الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:</i>		
		التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية الاستثمارية المقاسة
(١١)	(٦,٨٠٨)	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أدوات ملكية
٨٠٦	(١,٨٧٧)	التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية
٧٩٥	(٨,٦٨٥)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
١٢,٩٩٢	٦,٨٣٥	مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

المجموع ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي تحوطات التدفقات النقدية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٨٩٧,٦٢٨	٦١,٥٩٠	(١,٢٨١)	٨٣,٩١٨	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
١٢,١٩٧	١٢,١٩٧	-	-	-	-	-	الربح للفترة
٧٩٥	-	٨٠٦	(١١)	-	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
١٢,٩٩٢	١٢,١٩٧	٨٠٦	(١١)	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(٤١,٩٤٠)	(٤١,٩٤٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٧)
<u>٨٦٨,٦٨٠</u>	<u>٣١,٨٤٧</u>	<u>(٤٧٥)</u>	<u>٨٣,٩٠٧</u>	<u>٦١٨,٤٠١</u>	<u>٤٥,٠٠٠</u>	<u>٩٠,٠٠٠</u>	في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)
٨٨٦,١٠٣	٨٢,٨٠٨	(٤١٤)	٥٠,٣٠٨	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)
١٥,٥٢٠	١٥,٥٢٠	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(٨,٦٨٥)	-	(١,٨٧٧)	(٦,٨٠٨)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٦,٨٣٥	١٥,٥٢٠	(١,٨٧٧)	(٦,٨٠٨)	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٧)
<u>٨٢٩,٩٣٨</u>	<u>٣٥,٣٢٨</u>	<u>(٢,٢٩١)</u>	<u>٤٣,٥٠٠</u>	<u>٦١٨,٤٠١</u>	<u>٤٥,٠٠٠</u>	<u>٩٠,٠٠٠</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية .

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
١٢,١٩٧	١٥,٥٢٠	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		الربح للفترة
		تعديلات لـ:
١١,٥٤٢	١١,٣٤٥	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٢١٧	٣,١٥٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٠٥٥	١,٠٥٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
٣١٨	(٢٢٣)	تكاليف التمويل، بالصافي
-	(٣٣)	الربح من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
١,٠٥٠	١,٠٨٥	تكاليف فوائد إيجارية
(٥,٠٧٣)	(٣,٣٨٩)	توزيعات أرباح
٥٢٣	٨٤٠	مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين
٢٤,٨٢٩	٢٩,٣٥٨	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,٩٠٣	(٩,٣٠٨)	(الزيادة) / النقص في المخزون
(٧,٤٤٦)	(١٠,٢٤١)	الزيادة في الذمم التجارية المدينة والأخرى
(٣٥٨)	٢٨٠	الزيادة / (النقص) في موجودات العقد
٤,٤٠٦	(١,١٨٣)	(النقص) / الزيادة في الذمم التجارية الدائنة والأخرى
٩٤٠	٣١٠	الزيادة في مطلوبات العقد
٢٤,٢٧٤	٩,٢١٦	النقد الناتج من العمليات
(٢٤٢)	(٣٠١)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢٤,٠٣٢	٨,٩١٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٧,١٢٦)	(١,٥٩٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٣٨	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
-	٣,٣٨٩	المتحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٢١٥	٣٥٨	إيرادات توزيعات الأرباح، بالصافي
(٦,٩١١)	٢,١٩٢	إيرادات التمويل، بالصافي
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٣٣٤)	(٥,٢٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٧٨٠)	(٤,٢٠٠)	سداد قروض لأجل
(٥٣٣)	(١٣٥)	أتعاب عضو مجلس الإدارة المدفوعة
(٣,٥٢٩)	(٣,٤٥٣)	مصاريف التمويل، مدفوعة
(٣٠,١٧٦)	(١٣,٠٣٣)	مدفوعات إيجارية
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٣,٠٥٥)	(١,٩٢٦)	صافي النقص في النقد وما يعادله
٩٤,٨١٠	١٢٠,٢٩٩	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٨١,٧٥٥	١١٨,٣٧٣	النقد وما يعادله في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية .

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١. الأنشطة

تأسست شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") في دبي سنة ١٩٥٩ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو، حاكم دبي، كما أنها مدرجة في سوق دبي المالي. يقع عنوان الشركة المسجل في ص.ب: ٤٢٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بتعبئة وبيع منتجات بيبسي كولا العالمية في دبي والشارقة والإمارات الشمالية الأخرى بدولة الإمارات العربية المتحدة. وكذلك 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. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، كما يجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

بالإضافة إلى ذلك، لا تشير نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تم إعداد المعلومات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث تم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يقتضي إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبالغ المدرجة بشأن الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

اعتمدت الشركة باستمرار نفس التقديرات والأحكام التي اعتمدها في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

في يناير ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية عن حالة طوارئ صحية عالمية بسبب ظهور سلالة جديدة من الفيروسات التاجية الناشئة في ووهان، الصين ("تفشي فيروس كوفيد ١٩"). ثم صنفت منظمة الصحة العالمية بعد ذلك (في مارس ٢٠٢٠)، تفشي فيروس كوفيد ١٩ على أنه جائحة نظراً للوتيرة المتسارعة لنسب التعرض للفيروس والعدوى التي أصابت جميع أنحاء العالم. وقد استدعت الطبيعة الوبائية لهذا المرض فرض قيود على السفر في جميع أرجاء العالم وإغلاق كلي في معظم دول العالم، مع ما لذلك من آثار سلبية على الاقتصاد العالمي والحياة الاجتماعية.

نتيجة لما سبق وما نتج عن ذلك من اضطرابات على الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، تواصل الشركة تقييم تأثير فيروس كوفيد ١٩ بشكل منتظم على أعمالها، ولا سيما انخفاض المبيعات والانهيار الواضح لبعض خطوط الإيرادات الخاصة بها. ويشهد تطور تأثير فيروس كوفيد ١٩ تغييرات متسارعة يومياً، حيث إن الطبيعة غير المسبوقة للأزمة، والافتقار إلى البيانات التاريخية الكافية، والرؤية الضبابية والغموض البارز المرتبط بتطورها، ومدتها وتأثيرها على الاقتصاد بشكل عام، والأعمال التجارية بشكل خاص، يُعقد من التحديد الدقيق للتأثير السلبي لتلك الأزمة على الأعمال في هذه المرحلة. ولقد استعرضت الإدارة العديد من المجالات المتوقعة للمخاطر التشغيلية واتخذت تدابير مختلفة لضمان استمرارية العمليات، وتوافر الأعمال وقدرة المنظمة على التعامل مع حالة الإغلاق.

سيتم إعادة النظر في الافتراضات والتقديرات المستخدمة من قبل الشركة وفقاً لتطور الوضع وتوافر البيانات مما يسمح باتخاذ تقديرات على نحو أفضل. كما ستواصل الشركة مراقبة الوضع وإصدار الأحكام والتقديرات اللازمة بحسب مقتضى الحال.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تمة)

٣. معلومات القطاعات التشغيلية

تعمل الشركة في قطاع إعداد التقارير واحد من تعليب وتعبئة وتوزيع وتجارة المشروبات الغازية ومنتجات المشروبات ذات الصلة. يتم الإفصاح عن جميع المعلومات ذات الصلة بالقطاعات التشغيلية في بيان المركز المالي الموجز وبيان الدخل الموجز والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية.

فيما يلي المعلومات الإضافية المطلوبة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨:

(أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال الربع المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بلغت إيرادات العملاء المقيمين في مقر الشركة (دولة الإمارات العربية المتحدة) ١١٨,٥٢٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ١١٣,١٥٨ ألف درهم) والإيرادات من العملاء خارج الإمارات (العملاء الأجانب) ٢٣,٥٢٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٢٦,٣٣٨ ألف درهم).

(ب) العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠١٩، لم يكن هناك عملاء للشركة ممن بلغت إيراداتهم أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٤. الممتلكات، الآلات والمعدات

الإضافات والتحويلات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بلغت الإضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات ١,٥٩٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٧,١٢٦ ألف درهم).

بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قيمة ١١,٣٤٥ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ١١,٥٤٢ ألف درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، قامت الشركة بتحويل موجودات بقيمة ٣,٨٣٨ ألف درهم (٢٠١٩: ٤٦٠ ألف درهم)، من الأعمال الرأسمالية الجارية إلى فئة المباني والمعدات والآلات وأجهزة التبريد وآلات البيع والمجمدات في الممتلكات والمعدات.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، استبعدت الشركة موجودات بقيمة دفترية صافية قدرها ٥ آلاف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: لا شيء) مما نتج عنه تحقيق صافي ربح قدره ٣٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: لا شيء).

٥. الأوراق المالية الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
١١٥,٠٠١	٨١,٣٩١
(٣٣,٦١٠)	(٦,٨٠٨)
<u>٨١,٣٩١</u>	<u>٧٤,٥٨٣</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
التغير في القيمة العادلة السوقية للفترة / للسنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

٦. النقد وما يعادله

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموجز، يشتمل النقد وما يعادله على ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	النقد بالبنك وفي الصندوق
٧٠,٠٨٤	٧٢,٩٨١	ودائع قصيرة الأجل باستحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر
٥٠,٢١٥	٤٥,٣٩٢	
<u>١٢٠,٢٩٩</u>	<u>١١٨,٣٧٣</u>	

٧. توزيعات الأرباح

أقر المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٣ مارس ٢٠٢٠، توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٠,٧٠ درهم للسهم بإجمالي ٦٣ مليون درهم لسنة ٢٠١٩ (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ٠,٤٦٧). درهم للسهم بإجمالي ٤٢ مليون درهم لسنة (٢٠١٨).

٨. ربحية السهم الأساسية

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة. لا توجد أدوات أو أي عناصر أخرى يمكن أن يترتب عليها تأثيرًا مخففًا على حساب ربحية السهم.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	الربح للفترة (بالألف درهم)
١٢,١٩٧	١٥,٥٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالآلاف)
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الربح للسهم العادي - الأساسي والمخفض (بالدرهم)
<u>٠,١٤</u>	<u>٠,١٧</u>	

٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة في الشركة، والمنشآت التي تخضع للسيطرة الكاملة أو المشتركة من الشركة أو تتأثر بشكل جوهري بهذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات تحديد الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة، والتي تعد إلى حد كبير نفس الشروط السائدة في نفس الوقت للمعاملات المماثلة مع أطراف ليست ذات علاقة.

تبرم الشركة معاملات مع الشركات والمنشآت التي تستوفي تعريف الطرف ذي الصلة على النحو الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ *إفصاحات الأطراف ذات الصلة*. تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركات والمنشآت الخاضعة للملكية و/أو الإدارة المشتركة بالإضافة إلى كبار موظفي الإدارة.

تقرر الإدارة أحكام وشروط المعاملات والخدمات المستلمة / المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة، وكذلك على أي رسوم أخرى، والتي هي إلى حد كبير نفس الشروط السائدة في نفس الوقت للمعاملات المماثلة مع-اطراف ليست ذات صلة.

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الموجز:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	مبيعات إلى طرف ذو علاقة
٦٠٩	٤٠١	مشتريات من طرف ذو علاقة
<u>١٨٥</u>	<u>١٨٤</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

بلغت مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة الآخرين خلال الفترة ما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٧٨٧	٢,٧٧٥	منافع قصيرة الأجل
١١٣	٣٨٦	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٠	٨٠	مكافآت حضور جلسات لعضو مجلس الإدارة
<u>٢,٩٦٠</u>	<u>٣,٢٤١</u>	

الأرصدة الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي الموجز:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧٠٩	٥٧١	مطلوب من طرف ذو علاقة طرف ذو علاقة آخر (متضمن في الذمم التجارية المدينة والأخرى) شركة عمان للمرطبات المحدودة
٤٧٢	٣٠٨	مطلوب إلى طرف ذو علاقة طرف ذو علاقة آخر (متضمن في الذمم التجارية الدائنة والأخرى) شركة عمان للمرطبات المحدودة

١٠. قروض لأجل

المجموع ألف درهم	الجزء غير المتداول ألف درهم	الجزء المتداول ألف درهم	
١٠,٥٦٩	٣,٤٩٨	٧,٠٧١	قرض ١ (أ)
٤,٥٨٥	١,٥١٨	٣,٠٦٧	قرض ٢ (أ)
<u>١٥,١٥٤</u>	<u>٥,٠١٦</u>	<u>١٠,١٣٨</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
<u>٢٠,٣٩٩</u>	<u>١٠,٠٣٢</u>	<u>١٠,٣٦٧</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(أ) حصلت الشركة على قرضين لأجل محددتين بالدولار الأمريكي لتمويل شراء مصنع وآلات جديدة. يتم سداد القروض على ١٤ قسط نصف سنوي تبدأ من ١٥ يناير ٢٠١٥ وتحمل فوائد بمعدل ٦ أشهر ليبور زائد الهامش حسب السوق. يبلغ المبلغ المستحق في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بحسب قيمة الدرهم ١٥,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠,٤ مليون درهم).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

١١. الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧٣,٣٠٥	٧٨,٣٠٦	مبيعات محلية
٣٩,٨٥٤	٤٠,٢٢١	عقود طويلة الأجل
١١٣,١٥٩	١١٨,٥٢٧	عقود قائمة على معاملات
٧,٥٧٤	٧,٨١٣	مبيعات خارجية
١٨,٧٦٣	١٥,٧١٥	عقود طويلة الأجل
٢٦,٣٣٧	٢٣,٥٢٨	عقود قائمة على معاملات
١٣٩,٤٩٦	١٤٢,٠٥٥	إجمالي الربح

١٢. الربح للفترة

يتم إدراج الربح للفترة بعد دفع:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢٢,٣٠٦	٢٢,٢٠٤	تكاليف العمال
١٤,٧٥٩	١٤,٥٠٠	مصاريف الاستهلاك

١٣. الالتزامات الطارئة والتعهدات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٢,٢٨٥	١٢,٥٨٥	كفالات بنكية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قدمت الشركة اعتراضات بشأن رسوم الاستهلاك المفروضة من قبل هيئة الهيئة الاتحادية للضرائب ("الهيئة") على مخزوات المشروبات الغازية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٧، وهو التاريخ الفعلي لرسوم الاستهلاك. تم تقديم الاعتراضات إلى لجنة تسوية المنازعات الضريبية ("اللجنة") بشأن رسوم الضرائب غير المباشرة البالغة حوالي ٢٠,٨ مليون درهم المقيدة ضمن بند "ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى". في أبريل ٢٠١٩، أصدرت اللجنة قراراً يقضي بتخفيض قيمة الغرامة إلى ٨,٨ مليون درهم، ثم استأنفت الشركة ولجنة تسوية المنازعات القرار أمام المحاكم الاتحادية في الإمارات العربية المتحدة وفقاً للقوانين واللوائح المعمول بها. لا تزال الإجراءات القانونية مستمرة وبناءً على آخر جلسة، فقد تقرر إحالة الأمر إلى الخبراء الذين عينتهم المحكمة. وبناءً على ذلك، تم تأجيل الإجراءات حتى الجلسة التالية ولم يتم اتخاذ أي قرار حتى تاريخ توقيع هذه البيانات المالية المرحلية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تمة)

١٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات المالية والمطلوبات المالية. تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة وموجودات العقد والمشتقات والأوراق المالية الاستثمارية. تتكون المطلوبات المالية من القروض المصرفية والذمم الدائنة ومطلوبات العقد والمشتقات. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية عن قيمتها الدفترية.

تسلسل القيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والكشف عن القيمة العادلة للأدوات المالية عن طريق تقنية التقييم:
المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.
المستوى ٢: التقنيات الأخرى التي يمكن بشكل مباشر أو غير مباشر ملاحظة كل المدخلات ذات التأثير الجوهرى على القيمة العادلة المقيدة.
المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المقيدة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة. احتفظت الشركة كما في تاريخ التقرير بالأدوات المالية التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	-	٧٤,٥٨٣	٧٤,٥٨٣
-	٢,٢٩١	-	٢,٢٩١
-	٤١٤	-	٤١٤

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)

الأوراق المالية الاستثمارية

أسهم ملكية مدرجة

قطاع منتجات المستهلكين (إيضاح ٥)

القيمة العادلة السالبة للمشتقات - محتفظ بها كتحوطات

للتدفقات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)

الأوراق المالية الاستثمارية

أسهم ملكية مدرجة

قطاع منتجات المستهلكين (إيضاح ٥)

القيمة العادلة السالبة للمشتقات - محتفظ بها كتحوطات

للتدفقات النقدية

١٥. موسمية النتائج

لم يتم تسجيل أي دخل ذي طبيعة موسمية في البيانات المالية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

١٦. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية

وافق مجلس الإدارة على المعلومات المالية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وصرح بإصدارها في ١٢ مايو ٢٠٢٠.