

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

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
١٥-٧	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكل من بيانات الربح أو الخسارة الموجز، والدخل الشامل الموجز، والتغيرات في حقوق الملكية الموجز والتدفقات النقدية الموجز لفترة الستة 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.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق آخر، والذي أبدى رأيه غير المعدل عن هذه البيانات في ٣ مارس ٢٠١٩. علاوة على ذلك، فقد تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ من قبل مدقق آخر، والذي أبدى استنتاج غير معدل في ١٣ أغسطس ٢٠١٨.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



موسى الرمحي

رقم القيد ٨٧٢

٢٨ يوليو ٢٠١٩

دبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة دبي للمربطبات (شركة مساهمة عامة)
بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدقق) ألف درهم	٢٠١٩ يونيو ٣٠ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		٤ ممتلكات ومعدات
٦٦٨,٩٥٨	٦٥٦,٤٣٠	٢ موجودات ذات حق الاستخدام
-	١١٣,٦٣٦	الموجودات غير الملموسة
١٩,٨٩٩	١٧,٨٣٣	٥ الأوراق المالية الاستثمارية
١١٥,٠٠١	٩٩,٤٤٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٠٣,٨٥٨	٨٨٧,٣٤٥	الموجودات المتداولة
		البضاعة
٥٢,٨٦٦	٥٥,٣١٢	الذمم التجارية المدينة والأخرى
١٨٨,٠٧١	١٩١,٦٥٨	موجودات العقد
٥,٦١٢	٥,٥٣٥	٦ النقد وما يعادله
٩٤,٨١٠	٧٢,٣٢٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٤١,٣٥٩	٣٢٤,٨٣٤	مجموع الموجودات
١,١٤٥,٢١٧	١,٢١٢,١٧٩	حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	احتياطي قانوني
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	احتياطي صام
٦١٨,٤٠١	٦١٨,٤٠١	احتياطي القيمة العادلة
٨٣,٩١٨	٦٨,٣٦٣	احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
(١,٢٨١)	(٧٩٤)	الأرباح المحتجزة
٦١,٥٩٠	٥٠,٥٣٥	مجموع حقوق الملكية
٨٩٧,٦٢٨	٨٧١,٥٠٥	المطلوبات غير المتداولة
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٣,٢٥٢	٢٣,٥٦٧	٢ التزامات إيجارية
-	١٠٣,٧٤٨	١٠ قروض لأجل - الجزء غير المتداول
٢٠٠,٦٤	١٥٠,٤٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٣,٣١٦	١٤٧,٣٦٣	المطلوبات المتداولة
		ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٣٨,٨٦٦	١٣٧,٢٩٨	٢ التزامات إيجارية
-	١١,٣١٧	مطلوبات العقد
٢٠,٨٣٧	٢٢,١٨٣	١٠ قروض لأجل - الجزء المتداول
٤٤,٥٧٠	٢٧,٥١٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٠٤,٢٧٣	١٩٨,٣١١	مجموع المطلوبات
٢٤٧,٥٨٩	٣٤٠,٦٧٤	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١,١٤٥,٢١٧	١,٢١٢,١٧٩	

الدكتور/ أيوب محمد أمين أحمد كاظم
عضو مجلس الإدارة

السيد/ علي بن حميد العويس
نائب 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		إيضاحات
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١٥٠,٨٨١	١٦٢,٦٧١	٢٨٥,٩٧٦	٣٠٢,١٦٧	١١ الإيرادات
(١٠٣,٥٢٥)	(١٠١,٥٤٤)	(١٩٦,٧٤١)	(١٩٦,٦٢١)	تكاليف المبيعات
٤٧,٣٥٦	٦١,١٢٧	٨٩,٢٣٥	١٠٥,٥٤٦	إجمالي الربح
٢,١١٦	٢,١٧٤	٤,٢٣٣	٤,٢٩٢	إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٥,٤٧٣)	(٢٨,٩١٣)	(٥٥,٢٨٥)	(٥٣,٢٠٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٤,٠٩٢)	(١٣,٢٩٣)	(٢٦,٩٦٠)	(٢٦,٠١٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٠٤٨)	(١,٠٥٧)	(٤,١١٠)	(٢,١١٢)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٧,٨٥٩	٢٠,٠٣٨	٧,١١٣	٢٨,٥١٠	الربح التشغيلي
(١,٠٥٧)	(١,٤٩١)	(١,٣٨١)	(٢,٨٥٩)	تكاليف تمويل
-	-	٥,٠٨٥	٥,٠٧٣	توزيعات الأرباح
١٧٥	١٤١	١٨٣	١٦١	إيرادات أخرى، بالصافي
٦,٩٧٧	١٨,٦٨٨	١١,٠٠٠	٣٠,٨٨٥	الربح للفترة
٠,٠٨	٠,٢١	٠,١٢	٠,٣٤	٨ الأرباح للسهم بالدرهم

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

شركة دبي للمطربات (شركة مساهمة عامة)
بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٣٠,٨٨٥	١٨,٦٨٨	١١,٠٠٠	٦,٩٧٧
الربح للفترة			
الخسائر الشاملة الأخرى			
<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 بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أدوات ملكية			
(١٥,٥٥٥)	(١٥,٥٤٤)	(٢٠,٧٥١)	(٧,٢٤٤)
التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية			
٤٨٧	(٣١٩)	(١,٢٣٠)	(١٧٦)
(١٥,٠٦٨)	(١٥,٨٦٣)	(٢١,٩٨١)	(٧,٤٢٠)
مجموع الخسارة الشاملة الأخرى			
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة			
١٥,٨١٧	٢,٨٢٥	(١٠,٩٨١)	(٤٤٣)

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

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

	البريد	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تعويضات	الأرباح المحتجزة	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)	٩٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	١,٢٣٠	٨٧,٤٨٩	٩٤٩,٨٧٥
تسمية عند الاعتماد الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥	-	-	-	-	٦,٢٥٠	٦,٢٥٠
رصيد معمل كما في ١ يناير ٢٠١٨	٩٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	١,٢٣٠	٩٣,٧٣٩	٩٥٦,١٢٥
الربح للفترة	-	-	-	-	١١,٠٠٠	١١,٠٠٠
الخسارة الشاملة الأخرى	-	-	(٢٠,٧٥١)	(١,٢٣٠)	-	(٢١,٩٨١)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٢٠,٧٥١)	(١,٢٣٠)	-	(٢١,٩٨١)
توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٧)	-	-	-	(١,٢٣٠)	١١,٠٠٠	(١٠,٩٨١)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	٩٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	-	٤١,٧٣٩	٨٨٢,١٤٤
مجموع الخسارة الشاملة للفترة	٩٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	(١,٢٣٠)	٤١,٧٣٩	٨٨٢,١٤٤
الربح للفترة	-	-	-	-	٢٠,٨٨٥	٢٠,٨٨٥
(الخسارة) / الدخل الشامل الأخرى	-	-	(١٥,٥٥٥)	٤٨٧	-	(١٥,٠٦٨)
مجموع (الخسارة) / الربح الشامل للفترة	-	-	(١٥,٥٥٥)	٤٨٧	٢٠,٨٨٥	٣,٨٨٥
توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٧)	-	-	-	-	١٥,٨١٧	(٤١,٩٤٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٩٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	-	-	٥٠,٥٣٥	٨٧١,٥٠٥

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		الربح للفترة
١١,٠٠٠	٣٠,٨٨٥	تعديلات لـ:
		استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٢٣,٩٦٣	٢٣,١٠٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٦,٤٣٥	إطفاء موجودات غير ملموسة
٤,١١٠	٢,١١٢	تكاليف التمويل، بالصافي
١,٣٨١	٢,٨٥٩	(الربح) / الخسارة من بيع موجودات
١٣٥	(٢٨)	توزيعات أرباح
(٥,٠٨٥)	(٥,٠٧٣)	مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين
١,٧٠٢	١,٠٣٧	
٣٧,٢٠٦	٦١,٣٣٦	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
		الزيادة / (النقص) في البضاعة
٢٠,٣٣٦	(٢,٤٤٦)	الزيادة في الذمم التجارية المدينة والأخرى
(٦٨,٣٧٢)	(٣,٥٨٧)	النقص في موجودات العقد
٦,٤٣٣	٧٧	الزيادة / (النقص) في الذمم التجارية الدائنة والأخرى
(١٧,٠١١)	٢,٦٩٩	الزيادة / (النقص) في مطلوبات العقد
٤,٥٤٦	١,٣٤٦	
(١٦,٨٦٢)	٥٩,٤٢٥	النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
(١,٠٧٨)	(٧٢٢)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٧,٩٤٠)	٥٨,٧٠٣	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء موجودات غير ملموسة
(٧٦٤)	(٤٦)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
(٩,١٠٧)	(١٠,٦٠١)	المتحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٣٤٣	٤٨	إيرادات توزيعات الأرباح، بالصافي
٥,٠٨٥	٥,٠٧٣	إيرادات التمويل، بالصافي
٥١٢	٢٦٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣,٩٣١)	(٥,٢٦١)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		سداد قروض لأجل
(٢٢,٠٢٩)	(٢٢,٠٧٣)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٤,٢٠٠)	(٣,٧٨٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٣,٠٠٠)	(٤١,٩٤٠)	مصاريق التمويل، مدفوعة
(١,٨٩٣)	(١,٠٤٤)	مدفوعات إيجارية
-	(٧,٠٨٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩١,١٢٢)	(٧٥,٩٢٣)	
(١١٢,٩٩٣)	(٢٢,٤٨١)	صافي النقص في النقد وما يعادله
١٦٥,٥٢٥	٩٤,٨١٠	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٥٢,٥٣٢	٧٢,٣٢٩	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

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

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 موافقة من بيبسي كولا العالمية. تحتفظ الشركة بحقوق تعبئة وبيع سفن آب وأكوافينا في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة.

٢. أساس الإعدادات والمحاسبية

١-٢ أساس الإعداد

يتم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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 ٢٠١٨.

بالإضافة إلى ذلك، لا تشير نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

٢-٢ التغييرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء اعتماد معايير جديدة نافذة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩. لم تفصح الشركة مبكراً عن أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولم يسري العمل به بعد.

تطبق الشركة، للمرة الأولى، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار، حيث تقضي تلك التعديلات بإعادة صياغة البيانات المالية السابقة. وفقاً لما يقتضيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، فقد تم الكشف عن طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه. تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام ٢٠١٩، إلا أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية للشركة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

صدر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ ويحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، وكذلك محل تفسير لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما يتضمن عقد إيجار"، وتفسير لجنة المعايير رقم ١٥ "عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز" وتفسير لجنة المعايير رقم ٢٧ "تقييم المعاملات التي تتضمن في جوهرها على الصورة القانونية لعقد الإيجار".

يسري العمل بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب الاعتراف بها عموماً في المركز المالي للمجموعة، إلا إذا كانت المدة ١٢ شهراً. أو أقل أو كان عقد الإيجار يتعلق بأصل منخفض القيمة، وبالتالي، فإن التصنيف المطلوب بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجارات" في عقود التأجير التشغيلية أو التمويلية يتم حذفه بالنسبة للمستأجرين. ويقر المستأجر بشأن جميع عقود الإيجار بالالتزامات الإيجارية المتكبدة في المستقبل. ويتم في المقابل رسملة حق استعمال الأصل المستأجر بمبلغ يساوي عموماً القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية مضافاً إليها التكاليف المنسوبة مباشرة ويتم إطفاء هذا المبلغ على مدى العمر الإنتاجي.

السياسة المعتمدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩

اعتمدت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، وبالتالي لم تتم إعادة عرض المعلومات المقارنة ولا يزال يتم إدراجها بموجب المعيار المحاسبي الدولي ١٧ وتفسير لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٤. لقد تم قياس جميع موجودات ذات حق الاستخدام بقيمة الالتزامات الإيجارية عند اعتماد المعيار (المعدل بمصروفات الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة). يتم تخصيص كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدار فترة عقد الإيجار لإنتاج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك موجودات ذات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقصر. وتقضي الإفصاحات المؤقتة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ من الشركة عرض التسوية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)
٢-٢ التغييرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات (تتمة)
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)
السياسة المعتمدة اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩ (تتمة)

بلغت الالتزامات الإيجارية التشغيلية التي تم الإفصاح عنها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٦٦,٩٤٧ ألف درهم. وبلغت الالتزامات الإيجارية كما في ١ يناير ٢٠١٩ مبلغ ١٢٠,٠٧١ ألف درهم وذلك بعد تعديل الالتزامات الإيجارية.

ألف درهم	الالتزامات الإيجارية المعترف بها كما في ١ يناير ٢٠١٩
١٢٠,٠٧١	
١٢,٩٤٧	التزامات إيجارية متداولة
١٠٧,١٢٤	التزامات إيجارية غير متداولة
١٢٠,٠٧١	

منها:

تم قياس موجودات ذات حق الاستخدام بالمبلغ المساوي للالتزامات الإيجارية، وتم تعديلها بقيمة أي مدفوعات مدفوعة مسبقًا أو مستحقة الدفع تتعلق بعقد إيجار معترف به في الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. لم تكن هناك عقود تأجير مرهقة من شأنها أن تقضي بتعديل الموجودات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.

فيما يلي تأثير التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان المركز المالي بتاريخ ١ يناير ٢٠١٩:

- موجودات ذات حق الاستخدام - زيادة قدرها ١٢٠,٠٧١ ألف درهم
- مطلوبات الإيجار - زيادة قدرها ١٢٠,٠٧١ ألف درهم

استنادًا إلى النهج الذي اتبعته الشركة عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار، فلم يترتب على ذلك أي تأثير على الأرباح المحتجزة في ١ يناير ٢٠١٩.

اعتمدت الشركة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩، والذي نتج عنه رسوم صافية إضافية بقيمة ١,٤٢٩ ألف درهم في بيان الربح أو الخسارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

فيما يلي التعديلات المسجلة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في الفترة الحالية:

مبالغ قبل اعتماد المعيار الدولي	تعديلات للمعيار الدولي لإعداد	مبالغ كما هي مدرجة للمعيار الدولي
إعداد التقارير المالية رقم ١٦	التقارير المالية رقم ١٦	إعداد التقارير المالية رقم ١٦
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	١١٣,٦٣٦	١١٣,٦٣٦
-	(١١٥,٠٦٥)	(١١٥,٠٦٥)
-	٦,٤٣٥	٦,٤٣٥
٣١٨	٢,٠٨٠	٢,٣٩٨
٧,٠٨٦	(٧,٠٨٦)	-

ألف درهم	الالتزامات الإيجارية المعترف بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١١٥,٠٦٥	

منها:

ألف درهم	التزامات إيجارية متداولة
١١,٣١٧	
١٠٣,٧٤٨	التزامات إيجارية غير متداولة
١١٥,٠٦٥	

يتم تطبيق السياسة الموضحة أدناه على جميع العقود السارية اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩، والعقود المبرمة أو التي تم إدخال تغييرات عليها، بعد ١ يناير ٢٠١٩.

عند بدء العقد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد هو بمثابة عقد إيجار، أو يحتوي على عقد إيجار. وبعد العقد بمثابة عقد إيجار، أو يتضمن عقد إيجار، إذا كان العقد ينص على الحق في السيطرة على أصل محدد للشركة لفترة زمنية بمقابل. ولتقييم ما إذا كان العقد يتضمن حق السيطرة على استخدام أصل محدد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)
٢-٢ التغيرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات (تتمة)
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)
السياسة المعتمدة اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩ (تتمة)

- العقد ينطوي على استخدام أصل محدد - حيث قد يتم تحديد ذلك بشكل صريح أو ضمني، ويجب أن يكون مميزًا في ذاته أو يمثل إلى حد بعيد قدرة الأصل المميز في ذاته بالكامل. وإذا كان لدى المورد حق بديل جوهري، فلا يتم تحديد الأصل؛
 - يحق للشركة الحصول على جميع الفوائد الاقتصادية من استخدام الأصل بشكل جوهري خلال فترة الاستخدام؛ و
 - يحق للشركة توجيه استخدام الأصل. تتمتع الشركة بهذا الحق عندما يكون لديها حقوق اتخاذ القرار الأكثر صلة بتغيير كيفية وغرض استخدام الأصل.
- في الحالات النادرة التي يكون فيها قرار تحديد كيفية استخدام الأصل لأي غرض كان أمرًا محددًا مسبقًا، يحق للشركة توجيه استخدام الأصل إذا:
- كان يحق للشركة تشغيل الأصل؛ أو
 - صممت الشركة الأصل بطريقة تحدد مسبقًا الكيفية والغرض الذي سيتم استخدامه.

عند بدء أو إعادة تقييم العقد الذي يحتوي على أحد مكونات عقود الإيجار، تخصص الشركة المقابل في العقد لكل مكون من مكونات عقود الإيجار على أساس أسعارها المستقلة النسبية. ومع ذلك، عندما لا يمكن فصل العقد إلى مكون إيجاري وغير إيجاري، تختار الشركة، عدم فصل المكونات غير الإيجارية وحساب مكونات الإيجارية وغير الإيجارية كعنصر إيجاري واحد.

تعترف الشركة بالموجودات ذات حقوق الاستخدام والالتزامات الإيجارية في تاريخ بدء عقد الإيجار. يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئيًا بالتكلفة، والذي يشتمل على المبلغ الأولي للالتزامات الإيجارية المعدلة لأي مدفوعات تأجير تم سدادها في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة إلى تقدير للتكاليف لفصل وإزالة الأصل الأساسي أو لاستعادة الأصل الأساسي أو مكانه الحالي، ممطلوباتا منه أي حوافز إيجار مستلمة.

يتم استهلاك قيمة حق الاستخدام لاحقًا باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء إلى نهاية نهاية العمر الإنتاجي للأصل ذات حق الاستخدام أو نهاية مدة عقد الإيجار. يتم تحديد العمر الإنتاجي المقدر للموجودات ذات حق الاستخدام على نفس الأسس الخاصة بالامتلاكات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض الموجودات ذات حق الاستخدام بشكل دوري عن طريق خسائر انخفاض القيمة، إن وجدت، وتعديلها من أجل إجراء بعض التعديلات على الالتزامات الإيجارية.

يتم قياس الالتزامات الإيجارية مبدئيًا بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ البدء، ويتم خصمها باستخدام سعر الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو باستخدام سعر الفائدة الإضافي للشركة إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك السعر بسهولة.

تشمل مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس الالتزامات الإيجارية ما يلي:

- المدفوعات الثابتة، بما في ذلك المدفوعات المتضمنة الثابتة؛
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، تقاس في البداية باستخدام المؤشر أو المعدل كما في تاريخ البدء؛
- المبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية؛ و
- سعر الممارسة في إطار خيار الشراء الذي من المؤكد قيام الشركة بممارسته، ومدفوعات الإيجار في فترة تجديد اختيارية إذا كانت الشركة على يقين معقول من ممارسة خيار التمديد، وعقوبات الإنهاء المبكر لعقد الإيجار ما لم تكن الشركة على يقين معقول بعدم إنهاء العقد في وقت مبكر.

يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المطلقة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية الناشئة عن تغيير في مؤشر أو معدل، إذا كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو إذا غيرت الشركة تقييمها ما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء. عندما يتم إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم إجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية للموجودات ذات حق الاستخدام، أو يتم قيدها في الربح أو الخسارة إذا تم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات ذات حق الاستخدام. إلى الصفر.

الوسائل العملية

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لأول مرة، استخدمت الشركة الوسائل العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول؛ و
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مرهقة.

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ التغييرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (تتمة)

السياسة المعتمدة اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩ (تتمة)

فيما يلي التغييرات ذات الصلة في الأحكام وشكوك التقدير المتعلقة بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ١٦:

تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي ترتب حافزًا اقتصاديًا لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنهاء. يتم تضمين خيارات التمديد (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) في مدة التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكدًا إلى حد ما (أو لم يتم إنجائه).

خصم مدفوعات الإيجار

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة، حيث قامت الشركة عند حساب معدل الاقتراض الإضافي باحتساب سعر الفائدة بمعدل ٣,٥٪ في السنة كما في تاريخ الانتقال ويتم تعديل السعر لمخاطر الشركة المحددة، والمخاطر المؤقتة ومخاطر الموجودات الأساسية.

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يقتضي إعداد المعلومات المالية المرحلية 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 ٢٠١٨، باستثناء التقديرات والأحكام السارية عند اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، والمشار إليه أعلاه.

٣. معلومات القطاعات التشغيلية

تعمل الشركة في قطاع إعداد التقارير واحد من تليب 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩، بلغت إيرادات العملاء المقيمين في مقر الشركة (دولة الإمارات العربية المتحدة) ٢٤٩,٧٩٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٤٥,٦٥٧ ألف درهم) والإيرادات من العملاء خارج الإمارات (العملاء الأجانب) ٥٢,٣٧٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٤٠,٣١٩ ألف درهم).

(ب) العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لم يكن هناك عملاء للشركة ممن بلغت إيراداتهم أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٤. الممتلكات والمعدات

الإضافات والتحويلات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، بلغت الإضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات ١٠,٦٠١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٩,١٠٧ ألف درهم).

بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ قيمة ٢٣,١٠٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٣,٩٦٣ ألف درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت الشركة بتحويل موجودات بقيمة ٨,١١٤ ألف درهم (٢٠١٨: ١٧,٢٥٩ ألف درهم)، من الأعمال الرأسمالية الجارية إلى فئة المباني والمعدات والآلات وأجهزة التبريد وآلات البيع والمجمدات في الممتلكات والمعدات.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، استبعدت الشركة موجودات تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٢٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٤٧٨ ألف درهم) مما أدى إلى تحقيق ربح صاف قدره ٢٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧: خسارة قدرها ١٣٥ ألف درهم).

شركة دبي للمطبات (شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)
٥. الأوراق المالية الاستثمارية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	التغير في القيمة العادلة السوقية للفترة / للسنة
١١٥,٠٠١	١٣٨,٨٣٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(١٥,٥٥٥)	(٢٣,٨٣٧)	
٩٩,٤٤٦	١١٥,٠٠١	

٦. النقد وما يعادله

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	النقد بالبنك وفي الصندوق
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ودائع قصيرة الأجل باستحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر
٦٢,٢٥٨	٦٤,٦٩١	
١٠,٠٧١	٣٠,١١٩	
٧٢,٣٢٩	٩٤,٨١٠	

٧. توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ٢٧ مارس ٢٠١٩، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٤٦٦ درهم للسهم الواحد بمبلغ إجمالي ٤١,٩ مليون درهم لسنة ٢٠١٨ (الربح المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٠,٧٠٠ درهم للسهم الواحد بقيمة ٦٣ 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 تأثيراً مخففاً على حساب ربحية السهم.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الربح للفترة (بالألف درهم)
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالآلاف)
٣٠,٨٨٥	١١,٠٠٠	١٨,٦٨٨	٦,٩٧٧	الربح للسهم العادي - الأساسي والمخفض (بالدرهم)
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٠,٣٤	٠,٠٨	
٠,١٢	٠,٢١			

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 /فصاحات 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.

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٤٩٨	٧٠٣	١,٥٦١	١,٣١٢	مبيعات إلى طرف ذو علاقة
-	١٠٩	-	٢٩٥	مشتريات من طرف ذو علاقة

تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٥٠٧	٢,٦٠٧	٥,١٢٦	٥,٣٩٤	منافع قصيرة الأجل
١٠٧	١١٤	٣٢٣	٢٢٧	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٦١٤	٢,٧٢١	٥,٤٤٩	٥,٦٢١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣٥٠	٤٠٩	مطلوب من طرف ذو علاقة
		طرف ذو علاقة آخر (متضمن في الندم التجارية المدينة والأخرى)
		شركة عمان للمرطبات المحدودة
		مطلوب إلى طرف ذو علاقة
		طرف ذو علاقة آخر (متضمن في الندم التجارية الدائنة والأخرى)
		شركة عمان للمرطبات المحدودة

١٠. قروض لأجل

المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٧,٠٠٠	-	١٧,٠٠٠	قرض ١ (أ)
١٧,٨٢٥	١٠,٤٩٣	٧,٣٣٢	قرض ٢ (ب)
٧,٧٣٦	٤,٥٥٥	٣,١٨١	قرض ٣ (ب)
٤٢,٥٦١	١٥,٠٤٨	٢٧,٥١٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٦٤,٦٣٤	٢٠,٠٦٤	٤٤,٥٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة دبي للمطبات (شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

١٠. قروض لأجل (تتمة)

(أ) حصلت الشركة على قرض لأجل من أحد البنوك المحلية لتمويل بناء مكتب ومصنع (مشروع جرينفيلد) في مجمع دبي للاستثمار. وفقًا لما أقره مجلس إدارة الشركة، تم تغطية هذا القرض بمبلغ ١٧٠ مليون درهم مع فترة سداد مدتها ٥ سنوات. بدأ السداد من يناير ٢٠١٥ وينتهي في يوليو ٢٠١٩. يحمل القرض فائدة بمعدل لييبور زائد ٣ أشهر حسب السوق. يتم تأمين القرض عن طريق التنازل عن حقوق التأجير على الأرض والرهن العقاري وتخصيص مزايا التأمين على المصانع والآلات.

(ب & ج) 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 لييبور زائد الهامش حسب السوق. يبلغ المبلغ المستحق في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بحسب قيمة الدرهم ٢٥,٥٦١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٥,٠٧٨ ألف درهم).

١١. الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
١٦٤,٢٠٩	١٤٧,٢٢٧	٧٤,٧٧١	٧٤,٧٧١
٨٥,٥٨٧	٩٨,٤٣٠	٥٥,٨٤٠	٥٥,٨٤٠
<u>٢٤٩,٧٩٦</u>	<u>٢٤٥,٦٥٧</u>	<u>١٣٠,٦١١</u>	<u>١٣٠,٦١١</u>
مبيعات محلية			
عقود طويلة الأجل			
عقود قائمة على معاملات			
مبيعات خارجية			
عقود طويلة الأجل			
عقود قائمة على معاملات			
١٥,٩٢٥	١٨,٣٠٢	٥,٤٦٦	٥,٤٦٦
٣٦,٤٤٦	٢٢,٠١٧	١٤,٨٠٤	١٤,٨٠٤
<u>٥٢,٣٧١</u>	<u>٤٠,٣١٩</u>	<u>٢٠,٢٧٠</u>	<u>٢٠,٢٧٠</u>
<u>٣٠٢,١٦٧</u>	<u>٢٨٥,٩٧٦</u>	<u>١٥٠,٨٨١</u>	<u>١٥٠,٨٨١</u>

إجمالي الربح

١٢. الربح للفترة

يتم إدراج الربح للفترة بعد دفع المصاريف:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٤٣,٦٠١	٤٤,٧٩١	٢٢,٠٨٩	٢٢,٠٨٩
٢٩,٥٤٤	٢٣,٩٦٣	١٢,٠٠١	١٢,٠٠١
<u>٢٩,٥٤٤</u>	<u>٢٣,٩٦٣</u>	<u>١٢,٠٠١</u>	<u>١٢,٠٠١</u>
تكاليف العمال			
مصاريف الاستهلاك			

١٣. الالتزامات الطارئة والتعهدات الرأس مالية

يتم إدراج الربح للفترة بعد دفع المصاريف:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)
١٢,٢٨٥	١٢,٥٧٧
-	٢٩٩
<u>١٢,٢٨٥</u>	<u>١٢,٥٧٧</u>
كفالات بنكية	
تعهدات رأس مالية - متعاقد عليها	

شركة دبي للمطبات (شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تمة)

١٣. الالتزامات الطارئة والتعهدات الرأسمالية (تمة)

قدمت الشركة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٨ اعتراضات تتعلق برسوم الاستهلاك المفروضة من قبل هيئة الضرائب الاتحادية ("الهيئة") على بضائع المشروبات الغازية اعتبارًا من ١ أكتوبر ٢٠١٧، وهو التاريخ الفعلي لرسوم الاستهلاك. تم تقديم الاعتراضات إلى لجنة تسوية المنازعات الضريبية ("اللجنة") فيما يتعلق برسوم الضرائب غير المباشرة البالغة نحو ٢٠,٨ مليون درهم والمقيدة ضمن "ذمم تجارية مدينة وأخرى". وقد أصدرت اللجنة في ١ إبريل ٢٠١٩ قرارًا بتخفيض الغرامة إلى ٨,٨ مليون درهم. ثم تقدمت الشركة ولجنة تسوية المنازعات الضريبية اعتراضات ضد القرار لدى المحاكم الاتحادية بدولة الإمارات العربية المتحدة وفقًا للقوانين والنظم المعمول بها.

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 التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المقيدة.
المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المقيدة التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.
احتفظت الشركة كما في تاريخ التقرير بالأدوات المالية التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة			
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	-	٩٩,٤٤٦	٩٩,٤٤٦
الأوراق المالية الاستثمارية			
أسهم ملكية مدرجة			
قطاع منتجات المستهلكين (إيضاح ٥)			
-	-	٩٩,٤٤٦	٩٩,٤٤٦
القيمة العادلة السالبة للمشتقات - محتفظ بها كتحوطات			
للتدفقات النقدية			
-	٧٩٤	-	٧٩٤
الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	-	١١٥,٠٠١	١١٥,٠٠١
الأوراق المالية الاستثمارية			
أسهم ملكية مدرجة			
قطاع منتجات المستهلكين (إيضاح ٥)			
-	-	١١٥,٠٠١	١١٥,٠٠١
القيمة العادلة السالبة للمشتقات - محتفظ بها كتحوطات			
للتدفقات النقدية			
-	١,٢٨١	-	١,٢٨١

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تتمة)

١٥. موسمية النتائج

لم يتم تسجيل أي دخل ذي طبيعة موسمية في البيانات المالية الموجزة لفترتي الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

١٦. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية

وافق مجلس الإدارة على البيانات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وصرح بإصدارها في ٢٨ يوليو ٢٠١٩.