

دبي للمرطبات (ش.م.ع)  
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير مدققة)  
٣١ مارس ٢٠١٢

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

### المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والبيانات الموحدة المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء إستنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إستناداً 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 الإستفسارات 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، وبناء عليه، فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

### الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

إرنست ويونغ

توقيع

علي عيسى

شريك

رقم القيد : ٤٨٨

٦ مايو ٢٠١٢

دبي، الإمارات العربية المتحدة

دبي للمطبات (ش.م.ع.)  
بيان الدخل الموحد المرحلي  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

| ربح السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١١<br>ألف درهم | ربح السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم | ايضاح |                              |
|---|---|-------|------------------------------|
| ١٨٨,١٢٣   | ٢١٦,٢١٨   |       | المبيعات                     |
| <u>(١٣٦,٠٣٥)</u>                                    | <u>(١٥٤,٢٩٥)</u>                                    | ٤     | تكلفة المبيعات               |
| ٥٢,٠٨٨  | ٦١,٩٢٣  |       | إجمالي الأرباح               |
| ٢,٤٧٨   | ٢,٩٣٦   |       | الإيرادات التشغيلية الأخرى   |
| (٢٥,٤٦٨)  | (٢٤,٢٤٧)  | ٥     | مصاريف البيع والتوزيع        |
| (٩,٣٤٤)   | (٨,٨٩٠)   | ٦     | المصاريف الإدارية والعمومية  |
| <u>(٧٨٠)</u>  | <u>(٧٨٠)</u>  |       | إطفاء الموجودات غير الملموسة |
| ١٨,٩٧٤  | ٣٠,٩٤٢  |       | الإيرادات التشغيلية          |
| ١,٦٦٧   | ٤٦٨   |       | إيرادات التمويل              |
| (٣٦٢)   | (٢٢٩)   |       | مصاريف التمويل               |
| ٣,٧٤٥   | ٤,٢٣٠   |       | إيرادات أرباح الأسهم         |
| <u>٢١٩</u>  | <u>٤٥٠</u>  |       | إيرادات أخرى                 |
| <u>٢٤,٢٤٣</u>                                       | <u>٣٥,٨٦١</u>                                       |       | الأرباح للفترة               |
| <u>٠,٢٧</u>   | <u>٠,٤٠</u>   | ١٥    | ربحية السهم (درهم)           |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

| ربع السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١١<br>ألف درهم | ربع السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم |   |
|---|---|---|
| ٢٤,٢٤٣  | ٣٥,٨٦١  | الأرباح للفترة  |
| ١٠,٦١٤  | ٢,٥٦٦   | الإيرادات الشاملة الأخرى                              |
| -   | ١,٤٤١   | التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع |
| ١٠,٦١٤  | ٤,٠٠٧   | التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية   |
| ٣٤,٨٥٧  | ٣٩,٨٦٨  | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة                       |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم<br>(غير مدققة) | ايضاح |  |
|--|--|-------|--|
| ١٣٥,٩٩٩                                  | ١٣٤,١١٤                                    | ٧     | الموجودات<br>الموجودات غير المتداولة                               |
| ٣٥,٠٩٤                                   | ٣٤,٣١٤                                     |       | الموجودات الثابتة  |
| ١١٦,٣٥٩                                  | ١١٨,٩٢٥                                    | ٨     | الموجودات غير الملموسة<br>الاستثمارات المتوفرة للبيع               |
| ٢٨٧,٤٥٢                                  | ٢٨٧,٣٥٣                                    |       |  |
| ٥٥,٨١٠                                   | ٦٢,٢٥٠                                     | ٩     | الموجودات المتداولة  |
| ٦٨,٣٩٨                                   | ٩٢,٨٤٢                                     | ١٠    | البضاعة  |
| -  | ٤٤,٠٠٠                                     |       | المدينون التجاريون والآخرين  |
| ٢٨٠,٤٠٠                                  | ٢٤٧,٧٠٣                                    | ١١    | دفعات مقدما لأحد المقاولين<br>الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق |
| ٤٠٤,٦٠٨                                  | ٤٤٦,٧٩٥                                    |       |  |
| ٦٩٢,٠٦٠                                  | ٧٣٤,١٤٨                                    |       | إجمالي الموجودات   |
|  |  |       | الحقوق والمطلوبات  |
| ٩٠,٠٠٠                                   | ٩٠,٠٠٠                                     | ١٣    | الحقوق   |
| ٤٣,٢١٧                                   | ٤٥,٠٠٠                                     |       | رأس المال  |
| ١٤٩,٢٤١                                  | ١٤٩,٢٤١                                    |       | الإحتياطي القانوني   |
| ٩٧,١٢١                                   | ٩٩,٦٨٧                                     |       | الإحتياطي العام  |
| (٧٧٩)                                    | ٦٦٢  |       | إحتياطي القيمة العادلة   |
| ١١٦,٦٦٢                                  | ١١٤,٧٤٠                                    |       | إحتياطي تحوطات التدفقات النقدية                                    |
| ٤٩٥,٤٦٢                                  | ٤٩٩,٣٣٠                                    |       | الأرباح غير الموزعة  |
|  |  |       | إجمالي الحقوق  |
| ٧,٤٧٢                                    | ٣١,١١٨                                     | ١٧    | المطلوبات غير المتداولة  |
| ١٣,٣٨٧                                   | ١٣,٧٧٩                                     |       | الجزء غير الجاري من القروض لأجل                                    |
| ٢٠,٨٥٩                                   | ٤٤,٨٩٧                                     |       | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                                       |
| ١٧٠,٤٩٠                                  | ١٥٠,٠٠١                                    | ١٢    | المطلوبات المتداولة  |
| ٥,٢٤٩                                    | ٩,٣٥٥                                      | ١٧    | الدائنون التجاريون والآخرين  |
| -  | ٣٠,٥٦٥                                     | ١١    | الجزء الجاري من القروض لأجل  |
| ١٧٥,٧٣٩                                  | ١٨٩,٩٢١                                    |       | السحوبات على المكشوف من البنوك                                     |
| ١٩٦,٥٩٨                                  | ٢٣٤,٨١٨                                    |       | إجمالي المطلوبات   |
| ٦٩٢,٠٦٠                                  | ٧٣٤,١٤٨                                    |       | إجمالي الحقوق والمطلوبات   |

عضو مجلس الإدارة  
٦ مايو ٢٠١٢

عضو مجلس الإدارة  
٦ مايو ٢٠١٢

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

دبي للمطبات (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

| الإجمالي<br>ألف درهم | الأرباح<br>غير الموزعة<br>ألف درهم | إحتياطي<br>التدفقات النقدية<br>ألف درهم | إحتياطي<br>القيمة العادلة<br>ألف درهم | الإحتياطي<br>العام<br>ألف درهم | الإحتياطي<br>القانوني<br>ألف درهم | رأس<br>المال<br>ألف درهم |
|----------------------|------------------------------------|---|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| ٤٩٥,٤٦٢              | ١١٦,٦٦٢                            | (٧٧٩)                                   | ٩٧,١٢١                                | ١٤٩,٢٤١                        | ٤٣,٢١٧                            | ٩٠,٠٠٠                   |
| ٣٥,٨٦١               | ٣٥,٨٦١                             | -                                       | -                                     | -                              | -                                 | -                        |
| ٤,٠٠٧                | -                                  | ١,٤٤١                                   | ٢,٥٦٦                                 | -                              | -                                 | -                        |
| ٣٩,٨٦٨               | ٣٥,٨٦١                             | ١,٤٤١                                   | ٢,٥٦٦                                 | -                              | -                                 | -                        |
| -                    | (١,٧٨٣)                            | -                                       | -                                     | -                              | ١,٧٨٣                             | -                        |
| (٣٦,٠٠٠)             | (٣٦,٠٠٠)                           | -                                       | -                                     | -                              | -                                 | -                        |
| ٤٩٩,٣٣٠              | ١١٤,٧٤٠                            | ٦٦٢                                     | ٩٩,٦٨٧                                | ١٤٩,٢٤١                        | ٤٥,٠٠٠                            | ٩٠,٠٠٠                   |

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

أرباح أسهم موزعة (إيضاح ١٤)

التحويل المرحلي إلى الإحتياطي  
القانوني

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

الأرباح للفترة

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

دبي للمطبات (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

| الإجمالي<br>ألف درهم | الأرباح<br>غير<br>الموزعة<br>ألف درهم | إحتياطي<br>القيمة<br>العائلة<br>ألف درهم | الإحتياطي<br>العام<br>ألف درهم | الإحتياطي<br>القانوني<br>ألف درهم | رأس<br>المال<br>ألف درهم |
|----------------------|---------------------------------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| ٣٤٨,٧٢٠              | ٦١,٢٠٦                                | ٤٨,٢٧٣                                   | ١٤٩,٢٤١                        | ٣٠,٠٠٠                            | ٦٠,٠٠٠                   |
| ٢٤,٢٤٣               | ٢٤,٢٤٣                                | -  | -                              | -                                 | -                        |
| ١٠,٦١٤               | -                                     | ١٠,٦١٤                                   | -                              | -                                 | -                        |
| ٣٤,٨٥٧               | ٢٤,٢٤٣                                | ١٠,٦١٤                                   | -                              | -                                 | -                        |
| (٣٠,٠٠٠)             | (٣٠,٠٠٠)                              | -  | -                              | -                                 | -                        |
| -                    | (٣٠,٠٠٠)                              | -  | -                              | -                                 | -                        |
| ٣٥٣,٥٧٧              | ٢٥,٤٤٩                                | ٥٨,٨٨٧                                   | ١٤٩,٢٤١                        | ٣٠,٠٠٠                            | ٩٠,٠٠٠                   |

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١١

الأرباح للفترة

الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الأرباح الموزعة (إيضاح ١٤)

إصدار أسهم منحة (إيضاح ١٣)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

## دبي للمرطبات (ش.م.ع)

### بيان التدفقات النقدية المرحلية

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

| ربع السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١١<br>ألف درهم | ربع السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم | إيضاح  |
|---|---|--|
| ٢٤,٢٤٣  | ٣٥,٨٦١  | الأنشطة التشغيلية                              |
| ٥,١٤٣   | ٤,٨١٥   | الأرباح للفترة                                 |
| ٧٨٠   | ٧٨٠   | التعديلات للبنود التالية:                      |
| (٣١)  | (٧٧)  | الإستهلاك                                      |
| ٣٦٢   | ٢٢٩   | إطفاء الموجودات غير الملموسة                   |
| (١,٦٦٧)   | (٤٦٨)   | الربح من استبعاد موجودات ثابتة                 |
| (٣,٧٤٥)   | (٤,٢٣٠)   | مصاريف التمويل                                 |
| ٦٩٧   | ٦٧٩   | إيرادات التمويل                                |
|   |   | إيرادات أرباح أسهم                             |
|   |   | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين              |
| ٢٥,٧٨٢  | ٣٧,٥٨٩  |  |
| (١٧,٤٧٨)  | (٦,٤٤٠)   | التغيرات في رأس المال العامل:                  |
| (٢٠,٩٤٦)  | (٢٣,٧٨٢)  | البضاعة  |
| ١٣,٧٣٥  | (١٩,٧١٠)  | المدينون التجاريون والآخرين                    |
|   |   | الدائنون التجاريون والآخرين                    |
| ١,٠٩٣   | (١٢,٣٤٣)  |  |
| (١٥٢)   | (٢٨٧)   | مكافأة نهاية خدمة المدفوعة للموظفين            |
| ١,٦٦٧   | ٤٦٨   | إيرادات التمويل المقبوضة                       |
| ٢,٦٠٨   | (١٢,١٦٢)  | صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التشغيلية |
| (٥,٦٦٦)   | (٢,٩٤١)   | الأنشطة الإستثمارية                            |
| ٧٨  | ٨٨  | شراء موجودات ثابتة                             |
| -   | (٤٤,٠٠٠)  | المبالغ المحصلة من استبعاد موجودات ثابتة       |
| (٥,٣٥٣)   | -   | الدفعات مقدما إلى أحد المقاولين                |
| ٣,٧٤٥   | ٤,٢٣٠   | شراء إستثمارات متوفرة للبيع                    |
|   |   | إيرادات أرباح أسهم مقبوضة                      |
| (٧,١٩٦)   | (٤٢,٦٢٣)  | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية     |
| -   | ٢٩,٣٣٥  | الأنشطة التمويلية                              |
| (٢,٠٢٤)   | (١,٥٨٣)   | المبالغ المحصلة من قروض لأجل تم الحصول عليها   |
| (٣٠,٠٠٠)  | (٣٦,٠٠٠)  | تسديدات القروض لأجل                            |
| (٣٦٢)   | (٢٢٩)   | أرباح موزعة                                    |
|   |   | مصاريف التمويل المدفوعة                        |
| (٣٢,٣٨٦)  | (٨,٤٧٧)   | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية       |
| (٣٦,٩٧٤)  | (٦٣,٢٦٢)  | النقص في النقدية وشبه النقدية                  |
| ١٥٦,٦٧٠   | ٢٨٠,٤٠٠   | النقدية وشبه النقدية في ١ يناير                |
| ١١٩,٦٩٦   | ٢١٧,١٣٨   | النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس                |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.



## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

### ١ - الأنشطة

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

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

خلال الفترة، قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة جديدة، شركة الإمارات العالمية للأغذية القابضة انك. ("الشركة التابعة") وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جزر العذراء البريطانية. يشار إلى الشركة والشركة التابعة لها بـ "المجموعة".

### ٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

#### أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "إعداد التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

#### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، باستثناء إتباع المعايير المعدلة ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٢ وهي مدرجة أدناه:

#### معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧ - إفصاحات الأدوات المالية - متطلبات إفصاح الاستبعاد المعززة

إن التعديل على معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧ يسري مفعوله للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١١. يتطلب التعديل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم إستبعادها لتمكين مستخدم البيانات المالية للمجموعة من فهم العلاقة مع تلك الموجودات التي تم إستبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. بالإضافة لذلك، يستلزم التعديل إفصاحات حول الارتباط المستمر بالموجودات المستبعدة لتمكين المستخدم من تقييم الطبيعة والمخاطر المتعلقة بالارتباط المستمر للمنشأة بتلك الموجودات المستبعدة. يؤثر التعديل على الإفصاحات فقط وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

### ٣ - المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة يتطلب من الإدارة إجراء الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والمطلوبات والإفصاحات عن المطلوبات الطارئة بتاريخ إعداد التقارير. ومع ذلك، فإن الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات قد تؤدي إلى نتائج يمكن أن تتطلب إجراء تعديل مادي للمبلغ المدرج للأصل أو الإلتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

٣ - المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة (تتمة)

الأحكام

ضمن سياق عملية تطبيق السياسات المحاسبية لدى المجموعة، أصدرت الإدارة الأحكام التالية، عدا تلك التي تشتمل على التقديرات، التي لديها أكبر تأثير جوهري على المبالغ المثبتة في البيانات المالية:

تصنيف الاستثمارات

تقرر الإدارة عند الاستحواذ على الاستثمار فيما إذا كان يجب تصنيفه على أنه محتفظ به لتاريخ الإسحقاق أو للمتاجرة أو مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو متوفر للبيع.

بخصوص الاستثمارات التي اعتبرت على أنها محتفظ بها لتاريخ الإسحقاق، تتأكد الإدارة من إستيفاء متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ وبالأخص أن المجموعة لديها النية والقدرة على الإحتفاظ بها لتاريخ الإسحقاق.

تقوم المجموعة بتصنيف الاستثمارات على أنها للمتاجرة إذا تم إستحواذها بصورة أساسية لغرض تحقيق ربح قصير الأجل.

إن تصنيف الاستثمارات على أنها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يعتمد على كيفية مراقبة الإدارة لأداء هذه الاستثمارات. عندما لا يتم تصنيف الاستثمارات على أنها للمتاجرة إلا أنها لديها قيمة عادلة موثوقة متوفرة وجاهزة وحيث يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة كجزء من الأرباح أو الخسائر ضمن الحسابات الإدارية، عندها يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتم تصنيف جميع الاستثمارات الأخرى على أنها متوفرة للبيع.

التقديرات والإفتراضات

إن الإفتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة بتاريخ إعداد التقارير التي تمتلك مخاطر جوهرية كالتسبب في إجراء تعديل جوهري للمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة يتم مناقشتها أدناه:

الإنخفاض في قيمة المدينين

يتم إجراء تقدير للمبلغ الممكن تحصيله للذمم المدينة التجارية عندما لم يعد ممكناً تحصيل كامل المبلغ. بالنسبة للمبالغ الجوهرية الفردية، يتم إجراء التقدير بصورة فردية. إن المبالغ التي ليست جوهرية بصورة فردية والمستحقة منذ أمد، يتم تقييمها بصورة إجمالية ويؤخذ مخصص وفقاً لطول الفترة الزمنية المستحقة إستناداً إلى نسب التحصيل التاريخية.

بتاريخ التقرير المالي، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية ٥٧,١٢٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٤٩,٥٤٢ ألف درهم) وبلغ مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها ٣,١٦٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٣,٠٠١ ألف درهم). إن أي فرق ما بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقع تحقيقها تحصيلها يتم تثبيته في بيان الدخل.

الإنخفاض في قيمة البضاعة

يتم الإحتفاظ بالبضاعة بالتكلفة وصافي القيمة الممكن تحصيلها أيهما أقل. عندما تصبح البضاعة قديمة أو متقدمة، يتم إجراء تقدير لصافي القيمة التي يمكن تحقيقها لها. بالنسبة للمبالغ الجوهرية الفردية، يتم هذا التقدير بصورة فردية. إن المبالغ التي ليست جوهرية بصورة الفردية ولكنها قديمة أو متقدمة، يتم تقديرها مجتمعة ويؤخذ مخصص وفقاً لنوع البضاعة ودرجة العمر أو النقصان إستناداً لأسعار البيع التاريخية.

بتاريخ التقرير المالي، بلغ إجمالي قيمة البضاعة ٦٣,٨٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٥٧,٣٣٥ ألف درهم)، مع مخصص للبضاعة البطيئة الحركة بمبلغ ١,٥٥٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ١,٥٢٥ ألف درهم). إن أي فرق ما بين المبالغ المحصلة فعلياً في فترات مستقبلية والمبالغ المتوقعة سيتم تثبيته في بيان الدخل.

## ٣- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة (تتمة)

الأعمار المقدرة وإستهلاك الموجودات الثابتة

تقوم الإدارة بمراجعة دورية للأعمار المقدرة وطريقة الإستهلاك لضمان بأن طريقة وفترة الإستهلاك مماثلة للنموذج المتوقع للمزايا الإقتصادية من هذه الموجودات.

الأعمار المقدرة وإطفاء الموجودات غير الملموسة

تقوم الإدارة بمراجعة دورية للأعمار المقدرة وطريقة الإطفاء للتأكد من أن طريقة وفترة الإطفاء مماثلة للنموذج المتوقع للمزايا الإقتصادية من هذه الموجودات.

## ٤- تكلفة المبيعات

| ربيع السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١١<br>ألف درهم | ربيع السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم | إستهلاك مواد أولية<br>تكاليف الموظفين<br>الإستهلاك<br>أخرى |
|--|--|--|
| ١٢٤,٨٣٤  | ١٤٣,٢٣١  |  |
| ٤,٦٧٢  | ٤,٥٤٦  |  |
| ٢,٧٨٧  | ٢,٦٨٥  |  |
| ٣,٧٤٢  | ٣,٨٣٣  |  |
| <u>١٣٦,٠٣٥</u>                                       | <u>١٥٤,٢٩٥</u>                                       |  |

## ٥- مصاريف البيع والتوزيع

| ربيع السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١١<br>ألف درهم | ربيع السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم | تكاليف الموظفين<br>مصاريف الإعلانات والتسويق<br>مصاريف الإيجار<br>الإستهلاك<br>مصاريف سيارات تجارية<br>أخرى |
|--|--|---|
| ١٠,١٥٦   | ٩,٢٧٠  |   |
| ٧,٣٦٠  | ٦,٢٧٥  |   |
| ٣,٧٦٦  | ٤,٥٢٩  |   |
| ١,٦٦٩  | ١,٤٨٥  |   |
| ١,٢٦٤  | ١,٣٠٢  |   |
| ١,٢٥٣  | ١,٣٨٦  |   |
| <u>٢٥,٤٦٨</u>  | <u>٢٤,٢٤٧</u>  |   |

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

## ٦- المصاريف الإدارية والعمومية

| ربع السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١١<br>ألف درهم | ربع السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم |                      |
|---|---|----------------------|
| ٤,٥٠٦   | ٤,٣٨٤   | تكاليف الموظفين      |
| ٦٨٧   | ٦٤٥   | الإستهلاك            |
| ٤٣٨   | ٤٣٨   | مصاريف الإيجار       |
| ٤٢٧   | ٣٣٢   | مصاريف صيانة المباني |
| ٣٦٧   | ٢٤٨   | خدمات                |
| ٢,٩١٩   | ٢,٨٤٣   | أخرى                 |
| <u>٩,٣٤٤</u>  | <u>٨,٨٩٠</u>  |                      |

## ٧- الموجودات الثابتة

## الإضافات والإستبعادات

خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢، قامت المجموعة بشراء موجودات بمبلغ ١,٣٦٤ ألف درهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١ - ٦٥٠ ألف درهم) وأنفقت مبلغ ١,٥٧٧ ألف درهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١ - ٥,٠١٦ ألف درهم) لإنشاء المستودع ومبنى المكاتب الجديدة ومرفق الإنتاج.

قامت المجموعة بإستبعاد موجودات بصادفي القيمة الدفترية بمبلغ ١١ ألف درهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١ - ٤٧ ألف درهم).

## ٨- الإستثمارات المتوفرة للبيع

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم |                                    |
|--|-----------------------------|------------------------------------|
| ٦٠,١٤٣                                   | ١١٦,٣٥٩                     | الرصيد الإفتتاحي                   |
| ٧,٣٦٨                                    | -                           | الإضافات خلال الفترة/ السنة        |
| ٤٨,٨٤٨                                   | ٢,٥٦٦                       | التغيرات في القيمة العادلة السوقية |
| <u>١١٦,٣٥٩</u>                           | <u>١١٨,٩٢٥</u>              | الرصيد الختامي                     |

يتم الإحتفاظ بالإستثمارات المتوفرة للبيع الخاصة بالمجموعة في أسهم مدرجة في الأسواق المالية. تشمل الإستثمارات المذكورة أعلاه على ٥٢٧,٠٧٦ سهم من أسهم شركة إتصالات بقيمة مدرجة ٤,٦٨٦ ألف درهم محتفظ بها بإسم المرحوم السيد/ حميد العويس والسيد/ مانع الملا برسم الأمانة لصالح المجموعة. إن بعض الأسهم هي قيد التحويل إلى إسم أحد أعضاء مجلس إدارة المجموعة الذي سيحتفظ بهذه الأسهم برسم الأمانة للمصلحة النفعية للمجموعة.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

## ٩ - البضاعة

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم |                                   |
|--|-----------------------------|-----------------------------------|
| ٣٥,٧٧٤                                   | ٣٥,٦٢٩                      | مواد خام ومواد استهلاكية          |
| ١٧,٢٢٩                                   | ٢٣,٢٧٦                      | بضاعة تامة الصنع                  |
| ٤,٣٣٢                                    | ٤,٨٩٥                       | قطع غيار وتجهيزات                 |
| ٥٧,٣٣٥                                   | ٦٣,٨٠٠                      |                                   |
| (١,٥٢٥)                                  | (١,٥٥٠)                     | ناقصاً: مخصص البضاعة بطيئة الحركة |
| <u>٥٥,٨١٠</u>                            | <u>٦٢,٢٥٠</u>               |                                   |

## ١٠ - المدينون التجاريون والآخرون

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم |  |
|--|-----------------------------|--|
| ٤٩,٥٤٢                                   | ٥٧,١٢٨                      | المدينون التجاريون   |
| (٣,٠٠١)                                  | (٣,١٦٧)                     | ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها                           |
| ٤٦,٥٤١                                   | ٥٣,٩٦١                      |  |
| ٦,٩٨٩                                    | ٧,٣٤٢                       | مصاريف مدفوعة مقدماً   |
| -  | ٦٦٢                         | الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| ٣٢٣                                      | ٤٩٠                         | المستحقات من الأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)                        |
| ١٤,٥٤٥                                   | ٣٠,٣٨٧                      | المدينون الآخرون   |
| <u>٦٨,٣٩٨</u>                            | <u>٩٢,٨٤٢</u>               |  |

## ١١ - النقدية وشبه النقدية

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم |                                      |
|--|-----------------------------|--------------------------------------|
| ١٢٥,٥٨٦                                  | ٩٢,٣٧٣                      | النقد لدى البنوك وفي الصندوق         |
| ١٥٤,٨١٤                                  | ١٥٥,٣٣٠                     | الودائع قصيرة الأجل                  |
| ٢٨٠,٤٠٠                                  | ٢٤٧,٧٠٣                     | الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق |
| -  | (٣٠,٥٦٥)                    | السحوبات على المكشوف من البنوك       |
| <u>٢٨٠,٤٠٠</u>                           | <u>٢١٧,١٣٨</u>              | النقدية وشبه النقدية                 |

## ١٢ - الدائنون التجاريون والآخرين

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم |  |
|--|-----------------------------|--|
| ١٠٠,٤٣٩                                  | ٨٤,٠٣٩                      | الدائنون التجاريون   |
| ٣٣,٢٣٣                                   | ٢٦,٥٧٤                      | المصاريف مستحقة الدفع  |
| ١٢,٠٥٧                                   | ١٣,٣٣٢                      | الدفعات مقدماً من العملاء  |
| ٢,٩٠٨                                    | ١٢,٨٢٤                      | الإيرادات المؤجلة  |
| ١٤,٥٤١                                   | ٦,٩٧٧                       | تكاليف الموظفين مستحقة الدفع                                     |
| ١,٣٣٧                                    | ٥٧٤                         | المستحقات إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)                         |
| ١,٠٣٧                                    | ٤٥٦                         | الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر       |
| ٧٧٩                                      | -                           | الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| ٤,١٥٩                                    | ٥,٢٢٥                       | دائنون آخرون   |
| <u>١٧٠,٤٩٠</u>                           | <u>١٥٠,٠٠١</u>              |  |

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

## ١٣- رأس المال

|  |                             |
|--|-----------------------------|
| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم |
| <u>٩٠,٠٠٠</u>                            | <u>٩٠,٠٠٠</u>               |

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:  
٩٠ مليون سهم بقيمة ١ درهم للسهم

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد بتاريخ ٨ مارس ٢٠١١، وافق المساهمون على إصدار أسهم منحة بواقع ٠,٥ سهم لكل سهم محتفظ به مما يؤدي إلى زيادة عدد الأسهم من ٦٠ مليون سهم إلى ٩٠ مليون سهم.

## ١٤- توزيع الأرباح

خلال الجمعية العمومية السنوية الذي عقد في ٢٦ فبراير ٢٠١٢، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٤ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٣٦ مليون درهم متعلق بعام ٢٠١١ (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١ - ٠,٥ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٣٠ مليون درهم متعلق بعام ٢٠١٠).

## ١٥- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة لمساهمي الشركة وقدرها ٣٥,٨٦١ ألف درهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١ - ٢٤,٢٤٣ ألف درهم) على المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١ - ٩٠ مليون سهم).

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

## ١٦- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة

## أ- المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة:

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا لدى المجموعة والشركات التي تحت الرقابة أو الرقابة المشتركة أو التي تتأثر بشكل جوهري بتلك الأطراف. تؤخذ موافقة إدارة المجموعة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الإيرادات الموحدة المرحلية هي كالتالي:

|   |   |
|---|---|
| ربع السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١١<br>ألف درهم | ربع السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم |
| <u>١,٢٠٦</u>  | <u>١,٨٨٩</u>  |
| <u>١,٤٧٥</u>  | <u>١,٣١٩</u>  |

مبيعات لطرف ذات علاقة  
مشتريات من أطراف ذات علاقة

## ١٦ - 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:

| ربيع السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١١<br>ألف درهم | ربيع السنة المنتهي<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم |                               |
|--|--|-------------------------------|
| ١,٤٤٩  | ١,٥١٨  | مزايا قصيرة الأجل             |
| ٦٨   | ٤٨   | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  |
| ٢٢٠  | ١٧٠  | رسوم حضور لأعضاء مجلس الإدارة |
| <u>١,٧٣٧</u>   | <u>١,٧٣٦</u>   |                               |

## ب- المستحق من الأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم |   |
|--|-----------------------------|---|
| <u>٣٢٣</u>                               | <u>٤٩٠</u>                  | أطراف أخرى ذات علاقة<br>شركة عمان للمرطبات المحدودة |

## ج- المستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٢)

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١<br>ألف درهم<br>(مدققة) | ٣١ مارس<br>٢٠١٢<br>ألف درهم |  |
|--|-----------------------------|--|
| <u>١,٣٣٧</u>                             | <u>٥٧٤</u>                  | أطراف أخرى ذات علاقة<br>شركة الإمارات للمرطبات |



## ١٧- القروض لأجل

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١   | ٣١ مارس<br>٢٠١٢ |                                     |
|---------------------|-----------------|-------------------------------------|
| ألف درهم<br>(مدققة) | ألف درهم        |                                     |
| ١٢,٧٢١              | ٤٠,٤٧٣          | قروض لأجل تم الحصول عليها           |
| <u>(٥,٢٤٩)</u>      | <u>(٩,٣٥٥)</u>  | ناقصاً: الجزء الجاري من القروض لأجل |
| <u>٧,٤٧٢</u>        | <u>٣١,١١٨</u>   | الجزء غير الجاري                    |

في سنة ٢٠١٠، حصلت المجموعة على ثلاثة قروض لأجل مصنفة باليورو لتمويل شراء وتركيب آلات ومعدات جديدة. سوف يتم سداد هذه القروض خلال فترة ٣ - ٥ سنوات ويترتب عليها فائدة وفقاً لأسعار الفائدة السائدة لدى بنوك منطقة اليورو لمدة ٦ أشهر زائداً ١,٨٥% سنوياً. قامت المجموعة بإجراء تحوط إقتصادي من خلال سلسلة من عقود صرف العملات الأجنبية الأجلة بما يتوافق مع تواريخ سداد تلك القروض.

إن الآلات والمعدات بالقيمة المدرجة ٤,٩ مليون درهم تم رهنها لصالح البنك.

خلال الفترة، حصلت المجموعة على قرض لأجل من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٢٩ مليون درهم لتمويل بناء مرفق للمكاتب والمصنع (مشروع غرينفيلد) في مجمع دبي للإستثمار بإجمالي مبلغ ٢٥٠ مليون درهم تم إعتماده كتسهيل. يسد القرض لأجل على ١٤ قسط نصف سنوي إبتداءً من يونيو ٢٠١٢ وإنتهاءً في ديسمبر ٢٠١٨ ويترتب عليه فوائد حسب أيبور لمدة ٦ أشهر زائداً ٢,٥% سنوياً وبحد أدنى بنسبة ٤% سنوياً.

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، تم إعادة جدولة تسديد القرض ليبدأ في يونيو ٢٠١٣ وينتهي في ديسمبر ٢٠١٩.

## ١٨- إلتزامات عقود الإيجار التشغيلية

تقوم المجموعة بإستئجار الأراضي وسكن الموظفين والمكاتب والمستودعات بموجب ترتيبات عقود إيجار تشغيلية. تكون فترة العقود عادة من سنة إلى ٣٠ سنة مع خيار تجديد العقد بعد ذلك التاريخ. إن مجموع الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للإلغاء هو كما يلي:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١   | ٣١ مارس<br>٢٠١٢ |   |
|---------------------|-----------------|---|
| ألف درهم<br>(مدققة) | ألف درهم        |   |
| ١٤,٤١٧              | ١٣,٢١١          | خلال سنة واحدة  |
| ٣١,١٢٢              | ٢٩,١٠٧          | بعد سنة ولكن ليس أكثر من خمس سنوات                                  |
| <u>١٤٥,٦٨٣</u>      | <u>١٤٤,٤٢٥</u>  | أكثر من خمس سنوات   |
| <u>١٩١,٢٢٢</u>      | <u>١٨٦,٧٤٣</u>  | إجمالي مصروفات عقود الإيجار التشغيلية المتعاقد عليها بتاريخ التقرير |

## ١٩ - المطلوبات الطارئة والإلتزامات الرأسمالية

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١١   | ٣١ مارس<br>٢٠١٢ |                       |
|---------------------|-----------------|-----------------------|
| ألف درهم<br>(مدققة) | ألف درهم        |                       |
| ١٠٣                 | ١٠٣             | الكفالات البنكية      |
| ٦٠٤                 | ٦٠٤             | الإعتمادات المستندية  |
| <u>٥٠٢,٦٢٥</u>      | <u>٥٠١,٧٩٧</u>  | الإلتزامات الرأسمالية |

تعود الإلتزامات الرأسمالية للمجموعة بشكل أساسي إلى نفقات معتمدة لمرفق المكاتب والمصنع بقيمة ٥١٥,٨ مليون درهم (مشروع غرينفيلد) في مجمع دبي للإستثمار.

## ٢٠ - التقارير القطاعية

تعمل المجموعة في قطاع تشغيلي واحد وهو تعليب وتعبئة وتوزيع وتجارة المشروبات الغازية والمشروبات الأخرى ذات العلاقة. إن جميع المعلومات المتعلقة بهذا التقرير / القطاع التشغيلي موضحة في بيان المركز المالي الموحد المرحلي وبيان الدخل الموحد المرحلي والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إن المعلومات الإضافية حسب متطلبات معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٨، إعداد التقارير القطاعية، موضحة أدناه:

## أ- معلومات عن القطاعات الجغرافية

خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢، بلغت الإيرادات من العملاء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ١٤٦,٢١٨ ألف درهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١ - ١٣٦,٨٧٥ ألف درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبي) ٧٠,٠٠٠ ألف درهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١ - ٥١,٢٤٨ ألف درهم).

## ب- العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، لم يكن لدى المجموعة إيرادات من أي من العملاء تشكل أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات المجموعة.