

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكل من بيان الربح أو الخسارة الموجز المرحلي وبيان الدخل الشامل الموجز المرحلي لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، بالإضافة إلى إيضاحات تفسيرية. 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، واتباع 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 نبيد 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 آند توش (الشرق الأوسط)

موسى الرمي

رقم القيد: ٨٧٢

٩ نوفمبر ٢٠٢٠

دبي

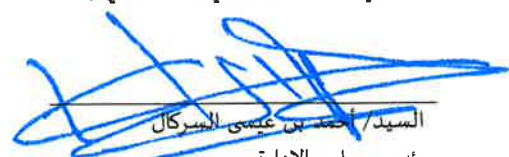
الإمارات العربية المتحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاحات	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٦٤٨,٠٣٣	٦٢٦,٢٥٣	٤	ممتلكات، الآت ومعدات
١٢٠,١٠٧	١١٠,٦٤٧		موجودات ذات حق الاستخدام
١٥,٧٣٢	١٢,٧٠٩		الموجودات غير الملموسة
٨١,٣٩١	٦٥,٣٨٤	٥	الأوراق المالية الاستثمارية
<u>٨٦٥,٢٦٣</u>	<u>٨١٤,٩٩٣</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٥٠,٦٦٣	٥٦,٥٤٩		المخزون
١٨٢,٧٧٣	١٨٢,٧٤٧		الذمم التجارية المدينة والأخرى
٦,٥٣٢	٥,٦٦٧		موجودات العقد
١٢,٢٩٩	٩٥,٤٢٢	٦	النقد وما يعادله
<u>٣٦٠,٢٦٧</u>	<u>٣٤٠,٣٨٥</u>		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<u>١,٢٢٥,٥٣٠</u>	<u>١,١٥٥,٣٧٨</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠		رأس المال
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠		احتياطي قانوني
٦١٨,٤٠١	٦١٨,٤٠١		احتياطي عام
٥٠,٣٠٨	٣٤,٣٠١	٥	احتياطي القيمة العادلة
(٤١٤)	٥٨٠		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
٨٢,٨٠٨	٦٣,٦٨٩		الأرباح المحتجزة
<u>٨٨٦,١٠٣</u>	<u>٨٥١,٩٧١</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٤,٣٤٤	٢٥,٥١٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١٠,٤١٧	١٠٢,٩٣٨		التزامات إيجارية - الجزء غير المتداول
١٠,٠٣٢	-	١٠	قروض لأجل - الجزء غير المتداول
<u>١٤٤,٧٩٣</u>	<u>١٢٨,٤٥٧</u>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٤٨,٤٠٥	١٢٨,٣٠٩		ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٣,٥٧١	١٣,٥٦٠		التزامات إيجارية - الجزء المتداول
٢٢,٢٩١	٢٣,٠٠٦		مطلوبات العقد
١٠,٣٦٧	١٠,٠٧٥	١٠	قروض لأجل - الجزء المتداول
<u>١٩٤,٦٣٤</u>	<u>١٧٤,٩٥٠</u>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<u>٣٣٩,٤٢٧</u>	<u>٣٠٣,٤٠٧</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>١,٢٢٥,٥٣٠</u>	<u>١,١٥٥,٣٧٨</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

على حد علمنا، ووفقاً لمبادئ إعداد التقارير المالية المرحلية المعمول بها، فإن البيانات المالية الموجزة الموحدة تظهر بشكل عادل من جميع النواحي المادية المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.



السيد/ عبد الله محمد راشد الحرير  
عضو مجلس الإدارة



السيد/ أحمد بن عيسى الشركال  
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة دبي للمطريات (شركة مساهمة عامة)  
بيان الربح أو الخسارة الموجز (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٨٩,٧١٧	١٦١,٣٤٩	٤٩١,٨٨٤	٤٢٣,٢٨٩	١١
(١١٦,٥٩٩)	(١٠٠,٣٩٨)	(٣١٣,٢٢٠)	(٢٧٦,٤٤١)	
<u>٧٣,١١٨</u>	<u>٦٠,٩٥١</u>	<u>١٧٨,٦٦٤</u>	<u>١٤٦,٨٤٨</u>	الإيرادات تكاليف المبيعات <b>إجمالي الربح</b>
٢,٢٢٩	٢,٤٠١	٦,٥٢١	٦,٨٠٧	إيرادات تشغيلية أخرى
(٣٤,٦٦٣)	(٢٣,٤٩٠)	(٨٧,٨٦٩)	(٦٩,٧١٥)	
(١٣,٦٥٢)	(١٢,٦٣٧)	(٣٩,٦٦٢)	(٣٧,٧١٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٠٥٨)	(٩٥٠)	(٣,١٧٠)	(٣,٠٥٨)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٢٥,٩٧٤</u>	<u>٢٦,٢٧٥</u>	<u>٥٤,٤٨٤</u>	<u>٤٣,١٦٧</u>	إطفاء موجودات غير ملموسة <b>الربح التشغيلي</b>
(١,٢٥٩)	(١,٠٩٦)	(٤,١١٨)	(٣,١١١)	مصاريف التمويل
(١٤)	-	٥,٠٥٩	٣,٣٨٩	إيرادات توزيعات الأرباح
٤٠٧	٤٨	٥٦٨	٤٣٦	إيرادات أخرى، بالصافي
<u>٢٥,١٠٨</u>	<u>٢٥,٢٢٧</u>	<u>٥٥,٩٩٣</u>	<u>٤٣,٨٨١</u>	<b>الربح للفترة</b>
<u>.,٢٨</u>	<u>.,٢٨</u>	<u>.,٦٢</u>	<u>.,٤٩</u>	٨ الأرباح للسهم بالدرهم

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

شركة دبي للمطبات (شركة مساهمة عامة)  
بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤٣,٨٨١	٥٥,٩٩٣	٢٥,٢٢٧	٢٥,١٠٨
<b>الربح للفترة</b>			
<b>الخسارة الشاملة الأخرى</b>			
<i>الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:</i>			
<i>التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية الاستثمارية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى، أدوات ملكية</i>			
(١٦,٠٠٧)	(١٨,٦٩٠)	(٢,٤٤٦)	(٣,١٣٥)
٩٩٤	(١٤)	١,١٢٨	(٥٠١)
(١٥,٠١٣)	(١٨,٧٠٤)	(١,٣١٨)	(٣,٦٣٦)
<b>مجموع الخسارة الشاملة الأخرى</b>			
<b>مجموع الدخل الشامل للفترة</b>			
٢٨,٨٦٨	٣٧,٢٨٩	٢٣,٩٠٩	٢١,٤٧٢

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

شركة دبي للمطبات (شركة مساهمة عامة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المجموع	الأرباح المحتجزة	احتياطي تحوطات	احتياطي القيمة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	التدفقات النقدية	العادلة	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
		ألف درهم	ألف درهم				
٨٩٧,٦٢٨	٦١,٥٩٠	(١,٢٨١)	٨٣,٩١٨	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
٥٥,٩٩٣	٥٥,٩٩٣	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(١٨,٧٠٤)	-	(١٤)	(١٨,٦٩٠)	-	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
٣٧,٢٨٩	٥٥,٩٩٣	(١٤)	(١٨,٦٩٠)	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(٤١,٩٤٠)	(٤١,٩٤٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة (إيضاح ٧)
٨٩٢,٩٧٧	٧٥,٦٤٣	(١,٢٩٥)	٦٥,٢٢٨	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)
٨٨٦,١٠٣	٨٢,٨٠٨	(٤١٤)	٥٠,٣٠٨	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)
٤٣,٨٨١	٤٣,٨٨١	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(١٥,٠١٣)	-	٩٩٤	(١٦,٠٠٧)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى (إيضاح ٥)
٢٨,٨٦٨	٤٣,٨٨١	٩٩٤	(١٦,٠٠٧)	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة ومدفوعة (إيضاح ٧)
٨٥١,٩٧١	٦٣,٦٨٩	٥٨٠	٣٤,٣٠١	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

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

شركة دبي للمربطبات (شركة مساهمة عامة)

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
٥٥,٩٩٣	٤٣,٨٨١		<b>التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية</b>
			الربح للفترة
			تعديلات لـ:
٣٤,٥٧٧	٣٣,٦٨٤	٤	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٣,١٧٠	٣,٠٥٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
٩,٦٥٢	٩,٤٦٠		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٩٩٠	(١١٠)		تكاليف التمويل، بالصافي
(٤٣٣)	(٥١)	٤	الربح من بيع موجودات
٣,٠٨٦	٣,١٩٢		تكاليف فوائد إيجارية
(٥,٠٥٩)	(٣,٣٨٩)		إيرادات توزيع الأرباح
٢,٢٥٠	٢,٣١٩		مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين
١٠٤,٢٢٦	٩٢,٠٤٤		<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
٤,٥٤٨	(٥,٨٨٦)		(الزيادة) / النقص في المخزون
(٢٦,٩٠٢)	٢٦		النقص / (الزيادة) في الذمم التجارية المدينة والأخرى
٤٢	٨٦٥		النقص في موجودات العقد
١٢,٤٣٩	(١٤,٩٠٢)		(النقص) / (الزيادة) في الذمم التجارية الدائنة والأخرى
١,٧٦٠	٧١٥		الزيادة في مطلوبات العقد
٩٦,١١٣	٧٢,٨٦٢		<b>النقد الناتج من العمليات</b>
(١,٤٠٤)	(١,١٤٤)		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٩٤,٧٠٩	٧١,٧١٨		<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
(٤٦)	(٣٥)		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٦,٤١٠)	(١٢,١٠٧)	٤	شراء موجودات غير ملموسة
٤٥٣	٢٥٤	٤	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
٥,٠٥٩	٣,٣٨٩		المتحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٣٠٤	٤١٢		إيرادات توزيعات الأرباح، بالصافي
(١٠,٦٤٠)	(٨,٠٨٧)		إيرادات التمويل، بالصافي
			<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤٤,٤١٤)	(١٠,٣٢٤)		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٣,٧٨٠)	(٤,٢٠٠)		سداد قروض لأجل
(٤١,٩٤٠)	(٦٣,٠٠٠)	٧	أتعاب عضو مجلس الإدارة المدفوعة
(١,٢٩٤)	(٣٠٢)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠,٣٦٧)	(١٠,٦٨٢)		مصاريف التمويل، مدفوعة
(١٠١,٧٩٥)	(٨٨,٥٠٨)		مدفوعات إيجارية
			<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(١٧,٧٢٦)	(٢٤,٨٧٧)		<b>صافي النقص في النقد وما يعادله</b>
٩٤,٨١٠	١٢٠,٢٩٩		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٧٧,٠٨٤	٩٥,٤٢٢		النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

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



## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

### ١. الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة دبي للمطبات (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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

أعلنت منظمة الصحة العالمية في يناير ٢٠٢٠ عن حالة طوارئ صحية عالمية بسبب ظهور سلالة جديدة من فيروس كورونا المستجد في ووهان، الصين ("فيروس كوفيد ١٩") والذي صنفته منظمة الصحة العالمية بعد ذلك كجائحة نظراً للوتيرة المتسارعة لنسب التعرض للفيروس والعدوى التي أصابت جميع أنحاء العالم. وقد استدعت الطبيعة الوبائية لهذا الوباء 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، تواصلت الشركة بتقييم تأثير فيروس كوفيد ١٩ بشكل منتظم على أعمالها، ولا سيما انخفاض المبيعات والانخفاض الواضح لبعض خطوط الإيرادات الخاصة بها. ويشهد تطور تأثير فيروس كوفيد ١٩ تغييرات متسارعة يوميًا، 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.

وستعيد الشركة النظر في تقديراتها وافترضاتها وفقاً لتطور الوضع وتوافر البيانات بما يسمح باتخاذ تقديرات على نحو أفضل. كما ستواصل الشركة مراقبة الوضع وإصدار الأحكام والتقديرات اللازمة بحسب مقتضى الحال.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

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 الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بلغت إيرادات العملاء المقيمين في مقر الشركة (دولة الإمارات العربية المتحدة) ٣٦٠,٨٨٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٤٠٩,٩٠٢ ألف درهم) والإيرادات من العملاء خارج الإمارات (العملاء الأجانب) ٦٢,٤٠٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٨١,٩٨٢ ألف درهم).

(ب) العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كان هناك عميلين (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: لا شيء)، تجاوزت نسبتها ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة. لم يكن هناك عملاء آخرون للشركة تزيد إيراداتهم عن ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٤. الممتلكات، الآلات والمعدات

الإضافات والتحويلات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بلغت الإضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات ١٢,١٠٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ١٦,٤١٠ ألف درهم).

بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قيمة ٣٣,٦٨٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣٤,٥٧٧ ألف درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت الشركة بتحويل موجودات بقيمة ٤,٠٧٥ ألف درهم (٢٠١٩: ١١,٣٧٤ ألف درهم)، من الأعمال الرأسمالية الجارية إلى فئة المباني والمعدات والآلات وأجهزة التبريد وآلات البيع والمجمدات في الممتلكات والمعدات.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، استبعدت الشركة موجودات بقيمة دفترية صافية قدرها ٢٠٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢٠ ألف درهم) ما حقق ربحًا صافيًا بقيمة ٥١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٤٣٣ ألف درهم).

٥. الأوراق المالية الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١١٥,٠٠١	٨١,٣٩١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٣٣,٦١٠)	(١٦,٠٠٧)	التغير في القيمة العادلة السوقية للفترة / للسنة
٨١,٣٩١	٦٥,٣٨٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٦. النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٧٠,٠٨٤	٨٥,٣٥٠	النقد بالبنك وفي الصندوق
٥٠,٢١٥	١٠,٠٧٢	ودائع قصيرة الأجل باستحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر
١٢٠,٢٩٩	٩٥,٤٢٢	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

## ٧. توزيعات الأرباح

خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في ٢٣ مارس ٢٠٢٠، وافق وسدد المساهمون توزيعات أرباح نقدية خلال الفترة بقيمة ٠,٧٠ درهم للسهم بإجمالي ٦٣ مليون درهم لسنة ٢٠١٩ (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تأثيراً مخففاً على حساب ربحية السهم.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٤٣,٨٨١	٥٥,٩٩٣	٢٥,٢٢٧	٢٥,١٠٨	الربح للفترة (بالألف درهم)
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالآلاف)
٠,٤٩	٠,٦٢	٠,٢٨	٠,٢٨	الربح للسهم العادي - الأساسي والمخفض (بالدرهم)

## 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 أطراف ليست ذات صلة.

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١,٧١٣	١,٩٢٣	٨٠٦	٦١١	مبيعات إلى طرف ذو علاقة
١,٤٤٧	٥١٤	١,٠٥٨	٢١٩	مشتريات من طرف ذو علاقة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

## ٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٨,٣٤٩	٨,٠٨٤	٢,٧٧٧	٢,٦٩٠
٦٣٠	٣٤٢	١٢٣	١١٥
<u>٨,٩٧٩</u>	<u>٨,٤٢٦</u>	<u>٢,٩٠٠</u>	<u>٢,٨٠٥</u>

منافع قصيرة الأجل

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)
١٩١	٧٠٩
<u>١٩١</u>	<u>٧٠٩</u>
٧٣٩	٤٧٢
<u>٧٣٩</u>	<u>٤٧٢</u>

## مطلوب من طرف ذو علاقة

طرف ذو علاقة آخر (متضمن في الذمم التجارية المدينة والأخرى)  
شركة عمان للمرطبات المحدودة

## مطلوب إلى طرف ذو علاقة

طرف ذو علاقة آخر (متضمن في الذمم التجارية الدائنة والأخرى)  
شركة عمان للمرطبات المحدودة

لم يتم إجراء مقاصة للمبالغ المطلوبة من والمطلوبة إلى طرف ذو علاقة حيث قدرت الإدارة أن هذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية لا تستوفي معيار المقاصة المنصوص عليه في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية - العرض. إن المبالغ المطلوبة من أطراف ذات علاقة هي مبالغ غير محملة بفوائد ومستحقة السداد عند الطلب.

## ١٠. قروض لأجل

الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٧,٠٢٧	-	٧,٠٢٧
٣,٠٤٨	-	٣,٠٤٨
<u>١٠,٠٧٥</u>	<u>-</u>	<u>١٠,٠٧٥</u>
<u>١٠,٣٦٧</u>	<u>١٠,٠٣٢</u>	<u>٢٠,٣٩٩</u>

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بحسب قيمة الدرهم ١٠,٠٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠,٤ مليون درهم).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

## ١١. الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٢٥٧,٨٨٦	٣٠٧,٦٣٥	١٠٦,٨٨٧	١٤٣,٤٢٦
١٠٢,٩٩٦	١٠٢,٢٦٧	٣٧,١٠٤	١٦,٦٨٠
<u>٣٦٠,٨٨٢</u>	<u>٤٠٩,٩٠٢</u>	<u>١٤٣,٩٩١</u>	<u>١٦٠,١٠٦</u>
<b>مبيعات محلية</b>			
عقود طويلة الأجل			
عقود قائمة على معاملات			
<b>مبيعات خارجية</b>			
عقود طويلة الأجل			
عقود قائمة على معاملات			
٢٧,١٩٥	٢٨,٠٢٦	٩,٣٠٨	١٢,١٠١
٣٥,٢١٢	٥٣,٩٥٦	٨,٠٥٠	١٧,٥١٠
<u>٦٢,٤٠٧</u>	<u>٨١,٩٨٢</u>	<u>١٧,٣٥٨</u>	<u>٢٩,٦١١</u>
<u>٤٢٣,٢٨٩</u>	<u>٤٩١,٨٨٤</u>	<u>١٦١,٣٤٩</u>	<u>١٨٩,٧١٧</u>

## إجمالي الإيرادات

## ١٢. الربح للفترة

يتم إدراج الربح للفترة بعد تحميل:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٦٥,٢٩٢	٦٦,٧٣٣	٢١,٨٨١	٢٣,١٣٢
٤٣,١٤٤	٤٤,٢٢٩	١٤,١٨٨	١٤,٦٨٥
<u>٢٢,١٤٨</u>	<u>٢٢,٥٠٤</u>	<u>٧,٦٩٣</u>	<u>٨,٤٤٧</u>
<b>تكاليف العمال</b>			
<b>مصاريف الاستهلاك</b>			

## ١٣. الالتزامات الطارئة والتعهدات الرأسالية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)
٨,٩٧٨	١٢,٢٨٥
<u>٨,٩٧٨</u>	<u>١٢,٢٨٥</u>
<b>كفالات بنكية</b>	

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. وفي ٢٦ يوليو ٢٠٢٠، قضت المحكمة الابتدائية بإلغاء جميع العقوبات الإدارية وأمرت الهيئة بإعادة هذه العقوبات إلى الشركة. ويمكن لجميع الأطراف الاستئناف على هذا الحكم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

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 الجوهري 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 ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	المجموع ألف درهم
-	-	٦٥,٣٨٤	٦٥,٣٨٤
-	٥٨٠	-	٥٨٠
-	-	٨١,٣٩١	٨١,٣٩١
-	٤١٤	-	٤١٤

٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

١٦. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية

وافق مجلس الإدارة على المعلومات المالية المرحلية وصرح بإصدارها في ٩ نوفمبر ٢٠٢٠.