

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الآخر الموجز
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز
٧ - ١٤	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 ٢٠١٩ وكل من بيانات الربح أو الخسارة الموجز، والدخل الشامل الموجز، والتغيرات في حقوق الملكية الموجز والتدفقات النقدية الموجز لفترة الثلاثة أشهر والتسعة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق آخر، والذي أبدى استنتاج غير معدل في ١٢ نوفمبر ٢٠١٨.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



موسى الرمحي

رقم القيد: ٨٧٢

١٢ نوفمبر ٢٠١٩

دبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

بيان المركز المالي الموجز

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاحات	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٦٦٨,٩٥٨	٦٥٠,٧٧١	٤	ممتلكات ومعدات
-	١١٠,٤١٩	٢	موجودات ذات حق الاستخدام
١٩,٨٩٩	١٦,٧٧٥		الموجودات غير الملموسة
١١٥,٠٠١	٩٦,٣١١	٥	الأوراق المالية الاستثمارية
<b>٨٠٣,٨٥٨</b>	<b>٨٧٤,٢٧٦</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			البضاعة
٥٢,٨٦٦	٤٨,٣١٨		الذمم التجارية المدينة والأخرى
١٨٨,٠٧١	٢١٤,٩٧٣		موجودات العقد
٥,٦١٢	٥,٥٧٠		النقد وما يعادله
٩٤,٨١٠	٧٧,٠٨٤	٦	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
<b>٣٤١,٣٥٩</b>	<b>٣٤٥,٩٤٥</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
<b>١,١٤٥,٢١٧</b>	<b>١,٢٢٠,٢٢١</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
٨٣,٩١٨	٦٥,٢٢٨		احتياطي القيمة العادلة
(١,٢٨١)	(١,٢٩٥)		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
٦١,٥٩٠	٧٥,٦٤٣		الأرباح المحتجزة
<b>٨٩٧,٦٢٨</b>	<b>٨٩٧,٩٧٧</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٣,٢٥٢	٢٤,٠٩٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	١٠١,٨٥٥	٢	التزامات إيجارية
٢٠,٠٦٤	٩,٩٥٤	١٠	قروض لأجل - الجزء غير المتداول
<b>٤٣,٣١٦</b>	<b>١٣٥,٩٠٧</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٣٨,٨٦٦	١٤٧,٥٣٩		ذمم تجارية دائنة وأخرى
-	١٠,٩٣٥	٢	التزامات إيجارية
٢٠,٨٣٧	٢٢,٥٩٧		مطلوبات العقد
٤٤,٥٧٠	١٠,٢٦٦	١٠	قروض لأجل - الجزء المتداول
<b>٢٠٤,٢٧٣</b>	<b>١٩١,٣٣٧</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
<b>٢٤٧,٥٨٩</b>	<b>٣٧٧,٢٤٤</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>١,١٤٥,٢١٧</b>	<b>١,٢٢٠,٢٢١</b>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>



السيد/ عبد الله محمد راشد الحرير  
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٤٩١,٨٨٤	٤٥٦,٢٤٦	١٨٩,٧١٧	١٧٠,٢٧٠	١١ الإيرادات
(٣١٣,٢٢٠)	(٣١١,٢١٣)	(١١٦,٥٩٩)	(١١٤,٤٧٢)	تكاليف المبيعات
١٧٨,٦٦٤	١٤٥,٠٣٣	٧٣,١١٨	٥٥,٧٩٨	إجمالي الربح
٦,٥٢١	٦,٤٠٣	٢,٢٢٩	٢,١٧٠	إيرادات تشغيلية أخرى
(٨٧,٨٦٩)	(٧٥,٣٦٣)	(٣٤,٦٦٣)	(٢٠,٠٧٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٩,٦٦٢)	(٤٠,٧١٥)	(١٣,٦٥٢)	(١٣,٧٥٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,١٧٠)	(٥,٩٥٢)	(١,٠٥٨)	(١,٨٤٢)	إطفاء موجودات غير ملموسة
٥٤,٤٨٤	٢٩,٤٠٦	٢٥,٩٧٤	٢٢,٢٩٣	الربح التشغيلي
(٤,١١٨)	(٢,١٤٠)	(١,٢٥٩)	(٧٥٩)	تكاليف تمويل
٥,٠٥٩	٥,٠٨٥	(١٤)	-	توزيعات الأرباح
٥٦٨	١,٣٦٩	٤٠٧	١,١٨٦	إيرادات أخرى، بالصافي
٥٥,٩٩٣	٣٣,٧٢٠	٢٥,١٠٨	٢٢,٧٢٠	الربح للفترة
٠,٦٢	٠,٣٧	٠,٢٨	٠,٢٥	٨ الأرباح للسهم بالدرهم

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

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)  
بيان الدخل الشامل الآخر الموجز (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٥٥,٩٩٣	٢٥,١٠٨	٣٣,٧٢٠	٢٢,٧٢٠
<b>الربح للفترة</b>			
<b>الدخل / (الخسائر) الشاملة الأخرى</b>			
<i>الدخل / (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			
(١٨,٦٩٠)	(٣,١٣٥)	(٢٠,٧٨٠)	(٢٩)
(١٤)	(٥٠١)	(١,١٤٤)	٨٦
(١٨,٧٠٤)	(٣,٦٣٦)	(٢١,٩٢٤)	٥٧
التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية			
<b>مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى</b>			
٣٧,٢٨٩	٢١,٤٧٢	١١,٧٩٦	٢٢,٧٧٧
<b>مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة</b>			

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

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

المجموع	الأرباح	احتياطي تحوطات	احتياطي	احتياطي عام	احتياطي	قانوني	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩٤٩,٨٧٥	٨٧,٤٨٩	١,٢٣٠	١٠٧,٧٥٥	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	
٤,٥٠٣	٤,٥٠٣	-	-	-	-	-	
٩٥٤,٣٧٨	٩١,٩٩٢	١,٢٣٠	١٠٧,٧٥٥	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	
٣٣,٧٢٠	٣٣,٧٢٠	-	-	-	-	-	
(٢١,٩٢٤)	-	(١,٤٤٤)	(٢٠,٧٨٠)	-	-	-	
١١,٧٩٦	٣٣,٧٢٠	(٤٤١)	(٢٠,٧٨٠)	-	-	-	
(٥,٩١٣)	(٥,٩١٣)	-	-	-	-	-	
(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
١١٦,٢٦١	١١٦,٢٦١	٦٧	٥٨٦,٦٧	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	
٨٩٧,٦٢٨	٦١,٥٩٠	(١٧٢,١)	٧١٦,٣٨٧	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	
٥٥,٩٩٣	٥٥,٩٩٣	-	-	-	-	-	
(١٨,٧٠٤)	-	(٤١)	(١٨,٦٦٠)	-	-	-	
٣٧,٢٨٩	٥٥,٩٩٣	(١٤)	(١٨,٦٦٠)	-	-	-	
(٤١,٩٤٠)	(٤١,٩٤٠)	-	-	-	-	-	
٨٩٢,٩٧٧	٧٥,٦٤٣	(١,٢٩٥)	٦٥,٢٢٨	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	

في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)

تسمية عند الاعتماد الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥  
رصيد معدل كما في ١ يناير ٢٠١٨

الربح للفترة  
الخسارة الشاملة الأخرى

مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة

حركات أخرى

توزيعات أرباح معلنة (إبضاح ٧)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)

الربح للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة

توزيعات أرباح معلنة (إبضاح ٧)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

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

شركة دبي للمطبات (شركة مساهمة عامة)  
بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٨	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم
٣٣,٧٢٠	٥٥,٩٩٣
٣٥,٨٢٨	٣٤,٥٧٧
٥,٩٥٢	٣,١٧٠
-	٩,٦٥٢
٢,١٤٠	٤,١١٨
١١٠	(٤٣٣)
(٥,٠٨٥)	(٥,٠٥٩)
٢,٣٣٧	٢,٢٥٠
٧٥,٠٠٢	١٠٤,٢٦٨
٢١,٦٩٥	٤,٥٤٨
(٦١,٨٣٠)	(٢٦,٩٠٢)
(٢,٧٣٣)	٤٢
(٢٢,٩٧٨)	١٢,٤٣٩
١٤,٨١٣	١,٧٦٠
٢٣,٩٦٩	٩٦,١٥٥
(١,٣٤١)	(١,٤٠٤)
٢٢,٦٢٨	٩٤,٧٥١
(٩٧٤)	(٤٦)
(١١,٧٨٨)	(١٦,٤١٠)
٣٥٧	٤٥٣
٥,٠٨٥	٥,٠٥٩
٥١٢	٣٠٤
(٦,٨٠٨)	(١٠,٦٤٠)
٥,٦٥١	-
(٤٤,٣٨٨)	(٤٤,٤١٤)
(٤,٢٠٠)	(٣,٧٨٠)
(٦٣,٠٠٠)	(٤١,٩٤٠)
(٢,٦٥٢)	(١,٣٣٦)
-	(١٠,٣٦٧)
(١٠٨,٥٨٩)	(١٠١,٨٣٧)
(٩٢,٧٦٩)	(١٧,٧٢٦)
١٦٥,٥٢٥	٩٤,٨١٠
٧٢,٧٥٦	٧٧,٠٨٤

التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات ل:

استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

استهلاك موجودات حق الاستخدام

تكاليف التمويل، بالصافي

(الربح) / الخسارة من بيع موجودات

توزيعات أرباح

مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

النقص في البيضاة

الزيادة في الذمم التجارية المدينة والأخرى

النقص / (الزيادة) في موجودات العقد

الزيادة / (النقص) في الذمم التجارية الدائنة والأخرى

الزيادة / (النقص) في مطلوبات العقد

النقد الناتج من العمليات

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء موجودات غير ملموسة

شراء ممتلكات، آلات ومعدات

العائدات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات

إيرادات توزيعات الأرباح، بالصافي

إيرادات التمويل، بالصافي

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

عائدات قروض لأجل

سداد قروض لأجل

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة

مصاريف التمويل، مدفوعة

مدفوعات إيجارية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما يعادله

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في ٣٠ سبتمبر

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



شركة دبي للمربطيات (شركة مساهمة عامة)  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
١. الأنشطة

تأسست شركة دبي للمربطيات (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 الإعدادات والسياسات المحاسبية

١-٢ أساس الإعداد

يتم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الأخر 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 للفترة 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، أيها أقصر. وتقضي الإفصاحات المؤقتة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ من الشركة عرض التسوية.

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تمة)

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تمة)

٢-٢ التغييرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات (تمة)

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

السياسة المعتمدة اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩ (تمة)

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	منها:
١٢,٩٤٧	التزامات إيجارية متداولة
١٠٧,١٢٤	التزامات إيجارية غير متداولة
١٢٠,٠٧١	

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 ذات 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 ٢,٣٧١ ألف درهم في بيان الربح أو الخسارة الموجز للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

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

مبالغ قبل اعتماد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦	تعديلات للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦	مبالغ كما هي مدرجة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	١١٠,٤١٩	١١٠,٤١٩
-	(١١٢,٧٩٠)	(١١٢,٧٩٠)
-	٩,٦٥٢	٩,٦٥٢
٣١٨	٣,٠٨٦	٣,٤٠٤
١٠,٣٦٧	(١٠,٣٦٧)	-

ألف درهم	الالتزامات الإيجارية المعترف بها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١١٢,٧٩٠	منها:
١٠,٩٣٥	التزامات إيجارية متداولة
١٠١,٨٥٥	التزامات إيجارية غير متداولة
١١٢,٧٩٠	

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 استعمال أصل محدد للشركة لفترة زمنية بمقابل. ولتقييم ما إذا كان العقد يتضمن حق السيطرة على استعمال أصل محدد، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان:

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تمة)

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تمة)

٢-٢ التغييرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات (تمة)

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

السياسة المعتمدة اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩ (تمة)

- 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 كيفية 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، مملووباتا 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 بالممتلكات والمعدات، بالإضافة إلى ذلك، يتم تخفيض الموجودات ذات حق الاستخدام بشكل دوري عن طريق خصائر 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 المطفأة 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 تقييم 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 لمحفظه عقود الإيجار ذات الخصائص المتشابهة إلى حد معقول؛ و
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار مرهقة.

شركة دبي للمطبات (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 اعتباراً 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 حافزاً اقتصادياً 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 مؤكداً إلى حد ما (أو لم يتم إنهائه).

#### 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، بلغت إيرادات العملاء المقيمين في مقر الشركة (دولة الإمارات العربية المتحدة) ٤٠٩,٩٠٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٣٩٣,١٢٢ ألف درهم) والإيرادات من العملاء خارج الإمارات (العملاء الأجانب) ٨١,٩٨٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٦٣,١٢٤ ألف درهم).

#### (ب) العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٩، بلغت الإضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات ١٦,٤١٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١١,٧٨٨ ألف درهم).

بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ قيمة ٣٤,٥٧٧ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٣٥,٨٢٨ ألف درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بتحويل موجودات بقيمة ١١,٣٧٤ ألف درهم (٢٠١٨: ٢٢,١٤٥ ألف درهم)، من الأعمال الرأسمالية الجارية إلى فئة المباني والمعدات والآلات وأجهزة التبريد وآلات البيع والمجمعات في الممتلكات والمعدات.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، استبعدت الشركة موجودات تبلغ صافي قيمتها الدفترية ٢٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٤٦٧ ألف درهم) مما أدى إلى تحقيق ربح صاف قدره ٤٣٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: خسارة قدرها ١١٠ ألف درهم).

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	التغير في القيمة العادلة السوقية للفترة / السنة
١١٥,٠٠١	١٣٨,٨٣٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(١٨,٦٩٠)	(٢٣,٨٣٧)	
٩٦,٣١١	١١٥,٠٠١	

## ٦. النقد وما يعادله

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	النقد بالبنك وفي الصندوق
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ودائع قصيرة الأجل باستحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر
٦٢,٠١٣	٦٤,٦٩١	
١٥,٠٧١	٣٠,١١٩	
٧٧,٠٨٤	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 (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٠,٧٠ 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 تأثيرًا مخففًا على حساب ربحية السهم.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٥٥,٩٩٣	٣٣,٧٢٠	٢٥,١٠٨	٢٢,٧٢٠
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
٠,٦٢	٠,٣٧	٠,٢٨	٠,٢٥

الربح للفترة (بالألف درهم)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالآلاف)  
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 اطراف ليست ذات صلة.

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

٩. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	مبيعات إلى طرف ذو علاقة
٥٤٩	٦١١	٢,١١٠	١,٩٢٣	مشتريات من طرف ذو علاقة
-	٢١٩	-	٥١٤	

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	منافع قصيرة الأجل
٢,٥٨٣	٢,٦٩٠	٧,٧٠٩	٨,٠٨٤	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠٨	١١٥	٤٣١	٣٤٢	مكافآت حضور جلسات لعضو مجلس الإدارة
٢٠	٥٠	٩٠	١١٠	
٢,٧١١	٢,٨٥٥	٨,٢٣٠	٨,٥٣٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣٥٠	٤٠٩	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
		١٠. قروض لأجل
		الجزء المتداول
المجموع	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	-	-
١٤,١٠١	٦,٩٤١	٧,١٦٠
٦,١١٩	٣,٠١٣	٣,١٠٦
٢٠,٢٢٠	٩,٩٥٤	١٠,٢٦٦
٦٤,٦٣٤	٢٠,٠٦٤	٤٤,٥٧٠
		قرض ١ (أ)
		قرض ٢ (ب)
		قرض ٣ (ب)
		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة دبي للمطريات (شركة مساهمة عامة)  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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. وفقاً لما أقره مجلس إدارة الشركة، تم تغطية هذا القرض بمبلغ ١٧٠ مليون درهم مع فترة سداد مدتها ٥ سنوات. بدأ السداد من يناير ٢٠١٥ وانتهي 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 المعدات والآلات. وقد تم سداد هذا القرض بالكامل خلال الفترة في يوليو ٢٠١٩.

(ب & ج) حصلت الشركة على قرضين لأجل محددين 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 سبتمبر ٢٠١٩ بحسب قيمة الدرهم ١٢٠,٢٢٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٥,٠٧٨ ألف درهم).

## ١١. الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٣٠٧,٦٣٥	٢٣٨,٠٤٦	١٤٣,٤٢٦	٩٠,٨١٨
١٠٢,٢٦٧	١٥٥,٠٧٦	١٦,٦٨٠	٥٦,٦٤٦
٤٠٩,٩٠٢	٣٩٣,١٢٢	١٦٠,١٠٦	١٤٧,٤٦٤
<b>مبيعات محلية</b>			
عقود طويلة الأجل			
عقود قائمة على معاملات			
<b>مبيعات خارجية</b>			
عقود طويلة الأجل			
عقود قائمة على معاملات			
٢٨,٠٢٦	٢٥,٧٥٦	١٢,١٠١	٧,٤٥٤
٥٣,٩٥٦	٣٧,٣٦٨	١٧,٥١٠	١٥,٣٥٢
٨١,٩٨٢	٦٣,١٢٤	٢٩,٦١١	٢٢,٨٠٦
٤٩١,٨٨٤	٤٥٦,٢٤٦	١٨٩,٧١٧	١٧٠,٢٧٠

## إجمالي الربح

## ١٢. الربح للفترة

يتم إدراج الربح للفترة بعد دفع المصاريف:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٦٦,٧٣٣	٦٧,١٩٣	٢٣,١٣٢	٢٢,٤٠٢
٤٤,٢٢٩	٣٥,٨٢٨	١٤,٦٨٥	١١,٨٦٥

## تكاليف العمال

## مصاريف الاستهلاك

## ١٣. الالتزامات الطارئة والتعهدات الرأسمالية

يتم إدراج الربح للفترة بعد دفع المصاريف:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
١٢,٥٧٧	١٢,٢٨٥
٢٩٩	-

## كفالات بنكية

## تعهدات رأسمالية - متعاقد عليها

## 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. ولا تزال الإجراءات القانونية متداولة في المحكمة ولم يتخذ أي قرار من قبل المحكمة حتى تاريخ توقيع هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

## 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

المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	المجموع ألف درهم
-	-	٩٦,٣١١	٩٦,٣١١
-	-	١,٢٩٥	١,٢٩٥
-	-	١١٥,٠٠١	١١٥,٠٠١
-	١,٢٨١	-	١,٢٨١

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

## الأوراق المالية الاستثمارية

أسهم ملكية مدرجة

قطاع منتجات المستهلكين (إيضاح ٥)

القيمة العادلة السالبة للمشتقات - محتفظ بها كتحوطات

للتدفقات النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (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 ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

## ١٦. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية

وافق مجلس الإدارة على البيانات المالية المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وصرح بإصدارها في ١١ نوفمبر ٢٠١٩.