

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 للمطبات (شركة مساهمة عامة)  
دبي  
الإمارات العربية المتحدة

### مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة دبي للمطبات (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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، فإننا لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

### الاستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



موسى الرمحي

رقم القيد: ٨٧٢

٢٣ يوليو ٢٠٢٠

دبي

الإمارات العربية المتحدة

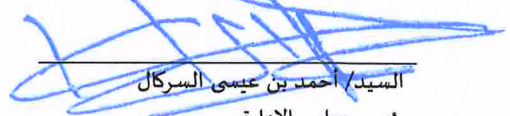
بيان المركز المالي الموجز  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاحات	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٦٤٨,٠٣٣	٦٣٢,٤٣٢	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
١٢٠,١٠٧	١١٣,٧٩٧		موجودات ذات حق الاستخدام
١٥,٧٣٢	١٣,٦٢٤		الموجودات غير الملموسة
٨١,٣٩١	٦٧,٨٣٠	٥	الأوراق المالية الاستثمارية
٨٦٥,٢٦٣	٨٢٧,٦٨٣		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٥٠,٦٦٣	٨٢,٠٩٤		المخزون
١٨٢,٧٧٣	١٧٢,٦٢٠		الذمم التجارية المدينة والأخرى
٦,٥٣٢	٥,١٨٥		موجودات العقد
١٢٠,٢٩٩	٥٦,٧٤٦	٦	النقد وما يعادله
٣٦٠,٢٦٧	٣١٦,٦٤٥		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
١,٢٢٥,٥٣٠	١,١٤٤,٣٢٨		<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	٣٦,٧٤٧	٥	احتياطي القيمة العادلة
(٤١٤)	(٥٤٨)		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
٨٢,٨٠٨	٣٨,٤٦٢		الأرباح المحتجزة
٨٨٦,١٠٣	٨٢٨,٠٦٢		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٤,٣٤٤	٢٥,٣١٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١٠,٤١٧	١٠٥,٤٦٩		التزامات إيجارية - الجزء غير المتداول
١٠,٠٣٢	٥,٠١٦	١٠	قروض لأجل - الجزء غير المتداول
١٤٤,٧٩٣	١٣٥,٧٩٧		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٤٨,٤٠٥	١٣٣,٨٢٠		ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٣,٥٧١	١٣,٦٧٣		التزامات إيجارية - الجزء المتداول
٢٢,٢٩١	٢٢,٧١٩		مطلوبات العقد
١٠,٣٦٧	١٠,٢٥٧	١٠	قروض لأجل - الجزء المتداول
١٩٤,٦٣٤	١٨٠,٤٦٩		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
٣٣٩,٤٢٧	٣١٦,٢٦٦		<b>مجموع المطلوبات</b>
١,٢٢٥,٥٣٠	١,١٤٤,٣٢٨		<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 السركال  
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة دبي للمطبات (شركة مساهمة عامة)  
بيان الربح أو الخسارة الموجز (غير مدقق)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٦٢,٦٧١	١١٩,٨٨٥	٣٠٢,١٦٧	٢٦١,٩٤٠	١١
(١٠١,٥٤٤)	(٨١,١٣٨)	(١٩٦,٦٢١)	(١٧٦,٠٤٣)	
<u>٦١,١٢٧</u>	<u>٣٨,٧٤٧</u>	<u>١٠٥,٥٤٦</u>	<u>٨٥,٨٩٧</u>	الإيرادات تكاليف المبيعات <b>إجمالي الربح</b>
٢,١٧٤	٢,٢١٩	٤,٢٩٢	٤,٤٠٦	إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٨,٩١٣)	(٢٢,٧٥٩)	(٥٣,٢٠٦)	(٤٦,٢٢٥)	
(١٣,٢٩٣)	(١٣,٠١٨)	(٢٦,٠١٠)	(٢٥,٠٧٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(١,٠٥٧)	(١,٠٥٠)	(٢,١١٢)	(٢,١٠٨)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٢٠,٠٣٨</u>	<u>٤,١٣٩</u>	<u>٢٨,٥١٠</u>	<u>١٦,٨٩٢</u>	إطفاء موجودات غير ملموسة <b>الربح التشغيلي</b>
(١,٤٩١)	(١,١٥٣)	(٢,٨٥٩)	(٢,٠١٥)	مصاريف التمويل
-	-	٥,٠٧٣	٣,٣٨٩	إيرادات توزيعات الأرباح
١٤١	١٤٨	١٦١	٣٨٨	إيرادات أخرى، بالصافي
<u>١٨,٦٨٨</u>	<u>٣,١٣٤</u>	<u>٣٠,٨٨٥</u>	<u>١٨,٦٥٤</u>	<b>الربح للفترة</b>
<u>٠,٢١</u>	<u>٠,٠٣</u>	<u>٠,٣٤</u>	<u>٠,٢١</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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٨,٦٨٨	٣,١٣٤	٣٠,٨٨٥	١٨,٦٥٤
(١٥,٥٤٤)	(٦,٧٥٣)	(١٥,٥٥٥)	(١٣,٥٦١)
(٣١٩)	١,٧٤٣	٤٨٧	(١٣٤)
(١٥,٨٦٣)	(٥,٠١٠)	(١٥,٠٦٨)	(١٣,٦٩٥)
٢,٨٢٥	(١,٨٧٦)	١٥,٨١٧	٤,٩٥٩

الربح للفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

الخسارة الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:

التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية الاستثمارية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى، أدوات ملكية (إيضاح ٥)

التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية مجموع الخسارة الشاملة الأخرى

مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة

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

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)  
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المجموع ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	احتياطي تحوطات التدفقات النقدية ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٨٩٧,٦٢٨	٦١,٥٩٠	(١,٢٨١)	٨٣,٩١٨	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
٣٠,٨٨٥	٣٠,٨٨٥	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(١٥,٠٦٨)	-	٤٨٧	(١٥,٥٥٥)	-	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
١٥,٨١٧	٣٠,٨٨٥	٤٨٧	(١٥,٥٥٥)	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(٤١,٩٤٠)	(٤١,٩٤٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٧)
<u>٨٧١,٥٠٥</u>	<u>٥٠,٥٣٥</u>	<u>(٧٩٤)</u>	<u>٦٨,٣٦٣</u>	<u>٦١٨,٤٠١</u>	<u>٤٥,٠٠٠</u>	<u>٩٠,٠٠٠</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
٨٨٦,١٠٣	٨٢,٨٠٨	(٤١٤)	٥٠,٣٠٨	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)
١٨,٦٥٤	١٨,٦٥٤	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(١٣,٦٩٥)	-	(١٣٤)	(١٣,٥٦١)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى (إيضاح ٥)
٤,٩٥٩	١٨,٦٥٤	(١٣٤)	(١٣,٥٦١)	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٧)
<u>٨٢٨,٠٦٢</u>	<u>٣٨,٤٦٢</u>	<u>(٥٤٨)</u>	<u>٣٦,٧٤٧</u>	<u>٦١٨,٤٠١</u>	<u>٤٥,٠٠٠</u>	<u>٩٠,٠٠٠</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

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

## شركة دبي للمطبات (شركة مساهمة عامة)

## بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٠,٨٨٥	١٨,٦٥٤	<b>التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية</b>
		الربح للفترة
		تعديلات لـ:
٢,١١٢	٢,١٠٨	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٣,١٠٩	٢٢,٦٤٦	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٦,٤٣٥	٦,٣١٠	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٧٨٠	(١٥٨)	تكاليف التمويل، بالصافي
(٢٨)	(٤٢)	الربح من بيع موجودات
٢,٠٧٩	٢,١٤٩	تكاليف فوائد إيجارية
(٥,٠٧٣)	(٣,٣٨٩)	توزيعات أرباح
١,٠٣٧	١,٥٤٩	مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين
٦١,٣٣٦	٤٩,٨٢٧	<b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b>
(٢,٤٤٦)	(٣١,٤٣١)	الزيادة في المخزون
(٣,٥٨٧)	١٠,١٥٣	النقص / (الزيادة) في الذمم التجارية المدينة والأخرى
٧٧	١,٣٤٧	النقص في موجودات العقد
٢,٦٩٩	(١٠,٥١٩)	(النقص) / (الزيادة) في الذمم التجارية الدائنة والأخرى
١,٣٤٦	٤٢٨	الزيادة في مطلوبات العقد
٥٩,٤٢٥	١٩,٨٠٥	<b>النقد الناتج من العمليات</b>
(٧٢٢)	(٥٨١)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٥٨,٧٠٣	١٩,٢٢٤	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٤٦)	-	شراء موجودات غير ملموسة
(١٠,٦٠١)	(٧,٢٤٨)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
٤٨	٢٤٥	المتحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٥,٠٧٣	٣,٣٨٩	إيرادات توزيعات الأرباح، بالصافي
٢٦٥	٤٠٥	إيرادات التمويل، بالصافي
(٥,٢٦١)	(٣,٢٠٩)	<b>صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٢٢,٠٧٣)	(٥,١٢٦)	سداد قروض لأجل
(٣,٧٨٠)	(٤,٢٠٠)	أتعاب عضو مجلس الإدارة المدفوعة
(٤١,٩٤٠)	(٦٣,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٠٤٤)	(٢٤٧)	مصاريف التمويل، مدفوعة
(٧,٠٨٦)	(٦,٩٩٥)	مدفوعات إيجارية
(٧٥,٩٢٣)	(٧٩,٥٦٨)	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
(٢٢,٤٨١)	(٦٣,٥٥٣)	<b>صافي النقص في النقد وما يعادله</b>
٩٤,٨١٠	١٢٠,٢٩٩	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٧٢,٣٢٩	٥٦,٧٤٦	<b>النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو</b>

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



## إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

## ١. الأنشطة

تأسست شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") في دبي سنة ١٩٥٩ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو، حاكم دبي، كما أنها مدرجة في سوق دبي المالي. يقع عنوان الشركة المسجل في ص.ب: ٤٢٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بتعبئة وبيع منتجات بيبسي كولا العالمية في دبي والشارقة والإمارات الشمالية الأخرى بدولة الإمارات العربية المتحدة. وكذلك تقوم الشركة بتصدير منتجات بيبسي كولا العالمية من وقت لآخر إلى دول أخرى بعد الحصول على تفويض من بيبسي كولا العالمية. تحتفظ الشركة بحقوق تعبئة وبيع سفن آب وأكوافينا في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة.

## ٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

## ١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 البوبائية 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، تواصل الشركة تقييم تأثير فيروس كوفيد ١٩ بشكل منتظم على أعمالها، ولا سيما انخفاض المبيعات والانهيار الواضح لبعض خطوط الإيرادات الخاصة بها. ويشهد تطور تأثير فيروس كوفيد ١٩ تغييرات متسارعة 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 وافتراضاتها 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الربع المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغت إيرادات العملاء المقيمين في مقر الشركة (دولة الإمارات العربية المتحدة) ٢١٦,٨٩١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٤٩,٧٩٦ ألف درهم) والإيرادات من العملاء خارج الإمارات (العملاء الأجانب) ٤٥,٠٤٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٥٢,٣٧١ ألف درهم).

#### (ب) العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠١٩، لم يكن هناك عملاء للشركة ممن بلغت إيراداتهم أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

### ٤. الممتلكات، الآلات والمعدات

#### الإضافات والتحويلات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغت الإضافات إلى الممتلكات، الآلات والمعدات ٧,٢٤٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ١٠,٦٠١ ألف درهم).

بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ قيمة ٢٢,٦٤٦ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٣,١٠٩ ألف درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت الشركة بتحويل موجودات بقيمة ٣,٨٣٨ ألف درهم (٢٠١٩: ٨,١١٤ 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 ٢٠٢٠، استبعدت الشركة موجودات بقيمة دفترية صافية قدرها ٢٠٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٠ ألف درهم) ما حقق ربحاً صافياً بقيمة ٤٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٨ ألف درهم).

### ٥. الأوراق المالية الاستثمارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	التغير في القيمة العادلة السوقية للفترة / للسنة
٨١,٣٩١	١١٥,٠٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(١٣,٥٦١)	(٣٣,٦١٠)	
٦٧,٨٣٠	٨١,٣٩١	

### ٦. النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على ما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	النقد بالبنك وفي الصندوق
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ودائع قصيرة الأجل باستحقاق أصلي أقل من ستة أشهر
٥٦,٦٧٤	٧٠,٠٨٤	
٧٢	٥٠,٢١٥	
٥٦,٧٤٦	١٢٠,٢٩٩	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٩: ٠,٤٦٧: ٢٠١٩ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
١٨,٦٥٤	٣٠,٨٨٥	١٨,٦٨٨	٣٠,٨٨٥
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
٠,٢١	٠,٣٤	٠,٢١	٠,٣٤

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.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٩٠٧	١,٣١٢	٧٠٣	١,٣١٢
٣٨٩	٢٩٥	١٠٩	٢٩٥

مبيعات إلى طرف ذو علاقة  
مشتريات من طرف ذو علاقة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٥,٥٧٢	٥,٣٩٤	٢,٧٩٧	٢,٦٠٧
٥٠٧	٢٢٧	١٢١	١١٤
٦,٠٧٩	٥,٦٢١	٢,٩١٨	٢,٧٢١

منافع قصيرة الأجل  
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)
١,١١٦	٧٠٩
٥١٤	٤٧٢

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
٧,١٥٣	٣,٤٩٨	١٠,٦٥١
٣,١٠٤	١,٥١٨	٤,٦٢٢
١٠,٢٥٧	٥,٠١٦	١٥,٢٧٣
١٠,٣٦٧	١٠,٠٣٢	٢٠,٣٩٩

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(أ) حصلت الشركة على قرضين لأجل محددين بالدولار الأمريكي لتمويل شراء مصنع وألات 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 يونيو ٢٠٢٠ بحسب قيمة الدرهم ١٥,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٠,٤ مليون درهم).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

## ١١. الإيرادات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
١٥٠,٩٩٩	١٦٤,٢٠٩	٧٢,٦٩٣	٩٠,٩٠٤
٦٥,٨٩٢	٨٥,٥٨٧	٢٥,٦٧١	٤٥,٧٣٣
<u>٢١٦,٨٩١</u>	<u>٢٤٩,٧٩٦</u>	<u>٩٨,٣٦٤</u>	<u>١٣٦,٦٣٧</u>
<b>مبيعات محلية</b>			
عقود طويلة الأجل			
عقود قائمة على معاملات			
<b>مبيعات خارجية</b>			
عقود طويلة الأجل			
عقود قائمة على معاملات			
١٧,٨٨٧	١٥,٩٢٥	١٠,٠٧٤	٨,٣٥١
٢٧,١٦٢	٣٦,٤٤٦	١١,٤٤٧	١٧,٦٨٣
<u>٤٥,٠٤٩</u>	<u>٥٢,٣٧١</u>	<u>٢١,٥٢١</u>	<u>٢٦,٠٣٤</u>
<u>٢٦١,٩٤٠</u>	<u>٣٠٢,١٦٧</u>	<u>١١٩,٨٨٥</u>	<u>١٦٢,٦٧١</u>
<b>إجمالي الإيرادات</b>			

## ١٢. الربح للفترة

يتم إدراج الربح للفترة بعد تحميل:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٤٣,٤١١	٤٣,٦٠١	٢١,٢٠٧	٢١,٢٩٥
٢٨,٩٥٦	٢٩,٥٤٤	١٤,٤٥٦	١٨,٠٠٢
<u>١٤,٤٥٦</u>	<u>١٤,٠٥٧</u>	<u>٦,٧٥١</u>	<u>٣,٢٩٣</u>
<b>تكاليف العمال</b>			
<b>مصاريف الاستهلاك</b>			

## ١٣. الالتزامات الطارئة والتعهدات الرأس مالية

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)
٨,٩٧٨	١٢,٢٨٥
<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. لا تزال الإجراءات القانونية مستمرة، وقد تم تأجيل الإجراءات حتى الجلسة التالية ولم يتم اتخاذ أي قرار حتى تاريخ توقيع هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الجوهرى على القيمة العادلة المقيدة.  
المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المقيدة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة. احتفظت الشركة كما في تاريخ التقرير بالأدوات المالية التالية المقاسة بالقيمة العادلة:

#### الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	-	٦٧,٨٣٠	٦٧,٨٣٠
-	٥٤٨	-	٥٤٨
-	-	٨١,٣٩١	٨١,٣٩١
-	٤١٤	-	٤١٤

٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٢٠١٩.

#### ١٦. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية

وافق مجلس الإدارة على المعلومات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وصرح بإصدارها في ٢٣ يوليو ٢٠٢٠.