

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

<u>صفحات</u>	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
٧-١٣	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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكل من بيان الربح أو الخسارة الموجز وبيان الدخل الشامل الموجز وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز وبيان التدفقات النقدية الموجز لفترة الثلاثة 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، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية 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.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



أكبر أحمد

رقم القيد: ١١٤١

١١ مايو ٢٠٢٢

دبي

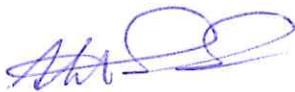
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاحات	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٥٨٦,٥٨٠	٦٠٤,٣٥٥		موجودات ذات حق الاستخدام
٩٧,٥٨٩	٩٧,٢٤٠		الموجودات غير الملموسة
٨,٢١٤	٧,٢٨٤		الأوراق المالية الاستثمارية
١١٨,٦٩٦	١١٨,٦٨٤	٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٨١١,٠٧٩	٨٢٤,٥٦٣		
			الموجودات المتداولة
			المخزون
٧٦,٩٦٠	٦٦,٧١٧		الذمم التجارية المدينة والأخرى
٢٠٠,٥٠٢	٢٢٥,١١٠	٦	النقد وما يعادله
١٥٥,٨١٦	١٩٢,١٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
٤٣٣,٢٧٨	٤٨٣,٩٤٧		مجموع الموجودات
١,٢٤٤,٣٥٧	١,٣٠٨,٥١٠		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠		احتياطي عام
٦١٨,٤٠١	٦١٨,٤٠١		احتياطي القيمة العادلة
٨٧,٦١٣	٨٧,٦٠١		احتياطي تحوطات التدفقات النقدية
(١٧٩)	٢,٧٦١		الأرباح المحتجزة
١٠٢,٠٧٣	٧٢,٩٢٢		مجموع حقوق الملكية
٩٤٢,٩٠٨	٩١٦,٦٨٥		
			المطلوبات غير المتداولة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٨,٠٧٧	٢٨,٧٩٣		التزامات إيجارية - الجزء غير المتداول
٩١,٨٩٧	٨٩,٢٥٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١٩,٩٧٤	١١٨,٠٤٣		
			المطلوبات المتداولة
			ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٦٧,٨٥٤	٢٦٠,٥٣١		التزامات إيجارية - الجزء المتداول
١٣,٦٢١	١٣,٢٥١		مجموع المطلوبات المتداولة
١٨١,٤٧٥	٢٧٣,٧٨٢		مجموع المطلوبات
٣٠١,٤٤٩	٣٩١,٨٢٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١,٢٤٤,٣٥٧	١,٣٠٨,٥١٠		

على حد علمنا، ووفقاً لمبادئ إعداد التقارير المعمول بها لإعداد التقارير المالية المرحلية، فإن البيانات المالية المرحلية الموجزة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدقيقها النقدي.



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 للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
بيان الربح أو الخسارة الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم		
١٣٣,٥٧٠	١٧٨,٣٢١	١٠	الإيرادات
(٨٢,٩٩٣)	(١١١,٩٥٤)		تكاليف المبيعات
<u>٥٠,٥٧٧</u>	<u>٦٦,٣٦٧</u>		إجمالي الربح
١,٩٢٧	١,٨٢١		إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٢,٨٤٧)	(٢٤,٣٩٢)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٥٨٥)	(١٢,٩٧٢)		مصاريف عمومية وإدارية
(٩١٥)	(٩٣٠)		إطفاء موجودات غير ملموسة
<u>١٦,١٥٧</u>	<u>٢٩,٨٩٤</u>		الربح التشغيلي
٢٣٨	٢٦٥		إيرادات التمويل
(٢٨)	(٩)		مصاريف التمويل
(١,٠٣٤)	(٩٢٣)		تكاليف فوائد الإيجار
٣,٣٧٢	٤,٠٦٩		إيرادات توزيعات الأرباح
(٤٢٩)	٥٥٣		إيرادات / (مصاريف) أخرى
<u>١٨,٢٧٦</u>	<u>٣٣,٨٤٩</u>		الربح للفترة
<u>٠,٢٠</u>	<u>٠,٣٨</u>	٨	ربحية السهم بالدرهم

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم
١٨,٢٧٦	٣٣,٨٤٩

الربح للفترة

الدخل الشامل الأخر

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

١٧,٩٧٠	(١٢)
(٧٥٦)	٢,٩٤٠
١٧,٢١٤	٢,٩٢٨

التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية الاستثمارية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الأخر، أدوات ملكية

التغيرات في القيمة العادلة لتحوطات التدفقات النقدية

مجموع الدخل الشامل الأخر

٣٥,٤٩٠	٣٦,٧٧٧
--------	--------

مجموع الدخل الشامل للفترة

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

المجموع	الأرباح المحتجزة	احتياطي تحوطات	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨٦٨,٠٦٩	٧٢,٤٧٧	١,٣٧٧	٤٠,٨١٤	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)
١٨,٢٧٦	١٨,٢٧٦	-	-	-	-	-	الربح للفترة
١٧,٢١٤	-	(٧٥٦)	١٧,٩٧٠	-	-	-	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
٣٥,٤٩٠	١٨,٢٧٦	(٧٥٦)	١٧,٩٧٠	-	-	-	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٧)
٨٤٠,٥٥٩	٢٧,٧٥٣	٦٢١	٥٨,٧٨٤	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)
٩٤٢,٩٠٨	١٠٢,٠٧٣	(١٧٩)	٨٧,٦١٣	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقق)
٣٣,٨٤٩	٣٣,٨٤٩	-	-	-	-	-	الربح للفترة
٢,٩٢٨	-	٢,٩٤٠	(١٢)	-	-	-	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
٣٦,٧٧٧	٣٣,٨٤٩	٢,٩٤٠	(١٢)	-	-	-	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٧)
٩١٦,٦٨٥	٧٢,٩٢٢	٢,٧٦١	٨٧,٦٠١	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)

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

شركة دبي للمطربات (شركة مساهمة عامة)
بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
١٨,٢٧٦	٣٣,٨٤٩	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		الربح للفترة
		تعديلات لـ:
١١,٠٩٨	٩,٦٤٩	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٣٧٦	٣,٣٤٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٩١٥	٩٣٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢١٠)	(٢٥٦)	تكاليف التمويل، بالصافي
٤٨٠	(٣١)	(الربح) / الخسارة من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
١,٠٤٧	٩٢٣	مصاريف فوائد عقود الإيجار
(٣,٣٧٢)	(٤,٠٦٩)	إيرادات توزيع الأرباح
٧٢٧	٨٠٧	مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين
٣٢,٣٣٧	٤٥,١٥١	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,٨٨٧	١٠,٢٤٣	النقص في المخزون
(١٧,٦١٥)	(٢٠,٥٣٩)	الزيادة في الذمم التجارية المدينة والأخرى
٩,٠٦٨	٣٦,٢١٧	الزيادة في الذمم التجارية الدائنة والأخرى
٢٥,٦٧٧	٧١,٠٧٢	النقد الناتج من العمليات
(٩٧)	(٩١)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢٥,٥٨٠	٧٠,٩٨١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣,٢٣٦)	(٢٧,٤٢٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١,٤٥٩	٣١	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٣٧٢	-	المتحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٢٣٨	٢٦٥	إيرادات توزيعات الأرباح، بالصافي
١,٨٣٣	(٢٧,١٢٨)	إيرادات التمويل، بالصافي
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٠٧٦)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٢٠٠)	(٣,٦٠٠)	سداد قروض لأجل
(٢٨)	(٩)	أتعاب عضو مجلس الإدارة المدفوعة
(٣,٩١١)	(٣,٩٤٠)	مصاريف التمويل، مدفوعة
(١٣,٢١٥)	(٧,٥٤٩)	مدفوعات إيجارية
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٤,١٩٨	٣٦,٣٠٤	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
١٣٢,٦٤٦	١٥٥,٨١٦	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٤٦,٨٤٤	١٩٢,١٢٠	النقد وما يعادله في ٣١ مارس

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١. الوضع القانوني والأنشطة

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.

لقد صدر في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ القانون الاتحادي رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١ بشأن الشركات التجارية ("قانون الشركات الجديد") ودخل حيز التنفيذ في ٢٠ يناير ٢٠٢٢ ليحل بالكامل محل القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية، وتعديلاته ("قانون سنة ٢٠١٥"). وإن الشركة بصدد مراجعة الأحكام الجديدة والعمل وفق متطلباتها في موعد أقصاه سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. إضافة إلى ذلك، لا تشير نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. 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 المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

(أ) تعديلات على المعايير والتفسيرات الصادرة والسارية خلال السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢.

• الممتلكات والألات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢). تحظر التعديلات أن تُخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات أي متحصلات بيع الأصناف المنتجة أثناء نقل ذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة بما يجعله قادراً على التشغيل بالطريقة التي حدتها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بعائدات بيع هذه البنود وتكلفة إنتاجها في الربح أو الخسارة:

• تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠ (سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢). تشمل التحسينات السنوية تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢)، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (لم يتقرر تاريخ السريان بعد) والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة (ساري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تتمة)

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

(ب) المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

- تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ (ساري المفعول اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣). تهدف التعديلات إلى تعزيز الاتساق في تطبيق المتطلبات من خلال مساعدة الشركات على تحديد ما إذا كان يجب تصنيف الديون والمطلوبات الأخرى التي لها تاريخ تسوية غير مؤكد كمتداولة (مستحقة أو يحتمل أن تكون مستحقة السداد خلال سنة واحدة) في بيان المركز المالي أو كغير متداولة.
 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسة ٢ (يسري اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣). تتطلب التعديلات إفصاح المنشأة عن سياساتها المحاسبية الجوهرية، بدلاً من سياساتها المحاسبية الهامة. وهناك مزيد من التعديلات التي توضح كيف يمكن للمنشأة تحديد السياسة المحاسبية الجوهرية، كما يتم إضافة أمثلة على متى يحتمل أن تكون السياسة المحاسبية جوهرية. ومن أجل دعم التعديل، وضع المجلس أيضاً إرشادات وأمثلة لشرح وإثبات تطبيق "عملية الأهمية الجوهرية المكونة من أربع خطوات" الموضحة في بيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.
 - تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ (ساري المفعول اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٣). تستبدل التعديلات تعريف التغيير في التقديرات المحاسبية بتعريف التقديرات المحاسبية. بموجب التعريف الجديد، فإن التقديرات المحاسبية هي "المبالغ النقدية في البيانات المالية التي تخضع لعدم اليقين من القياس". تقوم المنشآت بتطوير تقديرات محاسبية إذا كانت السياسات المحاسبية تتطلب قياس بنود في البيانات المالية بطريقة تنطوي على عدم اليقين من القياس. توضح التعديلات أن التغيير في التقدير المحاسبي الناتج عن معلومات جديدة أو تطورات جديدة لا يعد تصحيحاً لخطأ.
- لا تزال المعايير الجديدة المذكورة أعلاه وتقييم التعديلات تخضع للمراجعة من قبل الشركة. ومع ذلك، لا يتوقع يكون لها أي تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة للشركة.

لا توجد معايير وتعديلات جديدة أخرى معمول بها على المعايير المنشورة أو تفسيرات لجنة تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المكثفة للشركة.

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 ٢٠٢١.

لقد تم الإعلان عن اكتشاف فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ ثم تفشى في جميع أرجاء العالم مسبباً عدم استقرار في الأعمال التجارية والأنشطة التجارية. وتمثل 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. لم تغلق الشركة أي من مصانعها الإنتاجية خلال فترة الإغلاق.

ستواصل الشركة مراقبة الوضع واتخاذ الأحكام والتقديرات اللازمة حسب الاقتضاء، كما ستتم مراجعة الافتراضات والتقديرات المستخدمة من قبل الشركة وفقاً لتطور الوضع وتوافر البيانات التي تسمح باتخاذ أفضل التقديرات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تتمة)

٣. معلومات القطاعات التشغيلية

تعمل الشركة في قطاع إعداد التقارير واحد من تعبئة 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: معلومات القطاعات التشغيلية:

(أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغت الإيرادات من العملاء في بلد المقر للشركة (الإمارات العربية المتحدة) ١٥٨,٨١٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ١١٢,٧٩٨ ألف درهم) والإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (العملاء الأجانب) ١٩,٥٠٢ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٢٠,٧٧٢ ألف درهم).

(ب) العملاء الرئيسيين

لم يكن هناك عملاء للشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١ تزيد عائداتهم عن ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٤. الممتلكات، الآلات والمعدات

الإضافات والتحويلات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، بلغت الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات ٢٧,٤٢٤ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٣,٢٣٦ ألف درهم).

بلغت قيمة الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ قدره ٩,٦٤٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ١١,٠٩٨ ألف درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، لم تقم الشركة بتحويل أي موجودات (٢٠٢١: ١٨٩ ألف درهم)، من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى المباني والآلات والآلات والمبردات وآلات البيع والمجمدات في الممتلكات والآلات والمعدات.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، تم بيع موجودات صافي قيمتها الدفترية لا شيء (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ١,٩٣٩ ألف درهم) من قبل الشركة مما أدى إلى صافي ربح قدره ٣١ ألف درهم (خسارة - الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٤٨٠ ألف درهم).

٥. الأوراق المالية الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	الاستثمار في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(مدقق)	(غير مدقق)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧١,٨٩٧	١١٨,٦٩٦	التغير في القيمة العادلة السوقية للفترة / للسنة
٤٦,٧٩٩	(١٢)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>١١٨,٦٩٦</u>	<u>١١٨,٦٨٤</u>	

٦. النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	النقد بالبنك وفي الصندوق
(مدقق)	(غير مدقق)	ودائع قصيرة الأجل باستحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر
٥٠,٣٦٣	١٦٢,٠٠٨	
١٠٥,٤٥٣	٣٠,١١٢	
<u>١٥٥,٨١٦</u>	<u>١٩٢,١٢٠</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تتمة)

٧. توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٢، اعتمد المساهمون توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٧٠ درهم للسهم بإجمالي ٦٣ مليون درهم وذلك فيما يتعلق بعام ٢٠٢١ (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١: ٠,٧٠ درهم للسهم بإجمالي ٦٣ مليون درهم وذلك فيما يتعلق بسنة ٢٠٢٠) وسيتم سدادها بعد الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

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 مخفّفًا على حساب ربحية السهم.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١٨,٢٧٦	٣٣,٨٤٩	الربح للفترة (بالألف درهم)
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالآلاف)
٠,٢٠	٠,٣٨	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 طرف ذي علاقة على النحو الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ /فصاحات الأطراف ذات العلاقة. 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 علاقة.

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٣٠٩	٣٩٧	مبيعات إلى طرف ذو علاقة
٢٤٤	٨٩٦	مشتريات من طرف ذو علاقة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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 الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٢,٨٦٨	٢,٩٢٠	منافع قصيرة الأجل
١٢٥	١٢٦	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٠	٥٠	رسوم جلسات عضو مجلس الإدارة
<u>٣,٠٥٣</u>	<u>٣,٠٩٦</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٢٩٧	٣٩٧	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
<u>٥٢٨</u>	<u>٤٩٦</u>	

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تتمة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
		١٠. الإيرادات
		مبيعات محلية
		عقود طويلة الأجل
		عقود قائمة على معاملات
٧٧,٨٧٠	١٠٧,٥٤٨	
٣٤,٩٢٨	٥١,٢٧١	
<u>١١٢,٧٩٨</u>	<u>١٥٨,٨١٩</u>	
		مبيعات خارجية
		عقود طويلة الأجل
		عقود قائمة على معاملات
١١,٢٤٥	١٣,٤١٦	
٩,٥٢٧	٦,٠٨٦	
<u>٢٠,٧٧٢</u>	<u>١٩,٥٠٢</u>	
<u>١٣٣,٥٧٠</u>	<u>١٧٨,٣٢١</u>	إجمالي الإيرادات

١١. الربح للفترة
يتم إدراج الربح للفترة بعد تحميل:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
		تكاليف العمال
		مصاريف الاستهلاك
٢٢,١٥٥	٢٣,٠٥٤	
<u>١٤,٤٧٤</u>	<u>١٢,٩٩٨</u>	

١٢. الالتزامات الطارئة والتعهدات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١١,٣٥٩	١٠,٤٣١	كفالات بنكية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قدمت الشركة اعتراضات بشأن ضريبة الاستهلاك التي تفرضها الهيئة الاتحادية للضرائب ("الهيئة") على مخزون المشروبات الغازية اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٧ وهو تاريخ نفاذ ضريبة الإنتاج. تم تقديم الاعتراضات إلى لجنة تسوية المنازعات الضريبية ("اللجنة") فيما يتعلق بضريبة الإنتاج لغرامة تبلغ حوالي ٢٠,٨ مليون درهم مقيدة ضمن بند "ذمم مدينة تجارية وأخرى". وفي أبريل ٢٠١٩، أصدرت اللجنة قراراً بتخفيض الغرامة إلى ٨,٨ مليون درهم. قامت كل من الشركة والهيئة الاتحادية للضرائب بالاستئناف ضد القرار أمام المحاكم الاتحادية لدولة الإمارات العربية المتحدة وفقاً للقوانين واللوائح المعمول بها. في ٢٦ يوليو ٢٠٢١، قضت المحكمة الابتدائية بإلغاء جميع العقوبات الإدارية وأمرت الهيئة بإعادة هذه الغرامات إلى الشركة. استأنفت الهيئة قرار المحكمة الابتدائية ورفضته محكمة أبوظبي للاستئناف في نوفمبر ٢٠٢١ وأيدت الحكم الصادر عن المحكمة الابتدائية.

تقدمت الهيئة باستئناف على الحكم لدى المحكمة الاتحادية العليا في الإمارات العربية المتحدة، إلا أن المحكمة قد رفضت الاستئناف ضد الضرائب والغرامات الإدارية والعقوبات التي فرضتها الهيئة ضد الشركة، فيما يتعلق بالضرائب الانتقائية في ٣ مارس ٢٠٢١. ويعد هذا القرار قراراً باتاً وقابل للتنفيذ ولا يمكن الطعن على حكم المحكمة الاتحادية العليا بدولة الإمارات العربية المتحدة. وبتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢٢ قدمت الشركة ملف تنفيذ لمحاكم أبوظبي، وقد تم تحصيل المبلغ بعد تاريخ إعداد التقرير.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (تتمة)

١٣. 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	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)

استثمار في موجودات مالية

-	-	١١٨,٦٨٤	١١٨,٦٨٤
---	---	---------	---------

أسهم ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح ٥)

القيمة العادلة الموجبة للمشتقات

-	٢,٧٦١	-	٢,٧٦١
---	-------	---	-------

- محتفظ بها كتحوطات للتدفقات النقدية

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)

استثمار في موجودات مالية

-	-	١١٨,٦٩٦	١١٨,٦٩٦
---	---	---------	---------

أسهم ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح ٥)

القيمة العادلة السالبة للمشتقات

-	١٧٩	-	١٧٩
---	-----	---	-----

- محتفظ بها كتحوطات للتدفقات النقدية

١٤. موسمية النتائج

لم يتم تسجيل أي دخل ذي طبيعة موسمية في البيانات المالية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

١٥. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية

وافق مجلس الإدارة على المعلومات المالية المرحلية وصرح بإصدارها في ١١ مايو ٢٠٢٢.