

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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
١٢-٧	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة دبي للمربطبات (شركة مساهمة عامة)
دبي
الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة دبي للمربطبات (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 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.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



أكبر أحمد

رقم القيد: ١١٤١

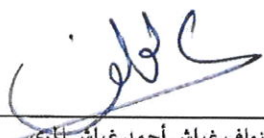
٩ مايو ٢٠٢٣

دبي

الإمارات العربية المتحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	إيضاحات
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٥٧٣,١٣٨	٥٦٥,٩٤٨	٤
١٤,٩٤٦	١٤,٩٤٦	
٩١,٢٩٩	٨٧,٩١٣	
٤,٧٨٠	٤,٦٣٧	
١١٢,٢٥٥	٩١,٥٦٣	٥
<u>٧٩٦,٤١٨</u>	<u>٧٦٥,٠٠٧</u>	
		الموجودات المتداولة
٦٩,٤٦٧	٩٩,٠٨٧	
١٩٠,٠٢٠	٢١٣,٧٤٠	
٢٥٤,٣٣١	٢٢٠,٥٠١	٦
<u>٥١٣,٨١٨</u>	<u>٥٣٣,٣٢٨</u>	
<u>١,٣١٠,٢٣٦</u>	<u>١,٢٩٨,٣٣٥</u>	
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	
٦١٨,٤٠١	٦١٨,٤٠١	
٨١,١٧٢	٦٠,٤٨٠	
٢٥٢	٣٥٠	
١٤٠,٥٢٢	١٠٣,٧٩٢	
<u>٩٧٥,٣٤٧</u>	<u>٩١٨,٠٢٣</u>	
		المطلوبات غير المتداولة
٣١,٣٨١	٣٢,٠٧٠	
٨٧,١٩٠	٨٥,٣٨٢	
<u>١١٨,٥٧١</u>	<u>١١٧,٤٥٢</u>	
		المطلوبات المتداولة
٢٠٢,٤٠٦	٢٥٠,٢٦٣	
١٣,٩١٢	١٢,٥٩٧	
<u>٢١٦,٣١٨</u>	<u>٢٦٢,٨٦٠</u>	
<u>٣٣٤,٨٨٩</u>	<u>٣٨٠,٣١٢</u>	
<u>١,٣١٠,٢٣٦</u>	<u>١,٢٩٨,٣٣٥</u>	

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 وتدفعاتها النقدية.



السيد/ نواف غباش أحمد غباش المري
عضو مجلس الإدارة



السيد/ أحمد بن عيسى السركال
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٢	٢٠٢٣		
ألف درهم	ألف درهم		
١٧٨,٣٢١	١٦٨,٣٦١	١١	الإيرادات
(١١١,٩٥٤)	(١٠٨,٨١١)		تكاليف المبيعات
<u>٦٦,٣٦٧</u>	<u>٥٩,٥٥٠</u>		إجمالي الربح
١,٨٢١	١,٧٦٠		إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٤,٣٩٢)	(٢٥,٨٨١)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٢,٩٧٢)	(١٣,٦٢٥)		مصاريف عمومية وإدارية
(٩٣٠)	(١,٠٢٢)		إطفاء موجودات غير ملموسة
<u>٢٩,٨٩٤</u>	<u>٢٠,٧٨٢</u>		الربح التشغيلي
٢٦٥	١,٦٧٤		إيرادات التمويل
(٩)	(٥)		مصاريف التمويل
(٩٢٣)	(٨٨٤)		تكاليف فوائد الإيجار
٤,٠٦٩	٤,٠٦٩		إيرادات توزيعات الأرباح
٥٥٣	٦٣٤		إيرادات أخرى
<u>٣٣,٨٤٩</u>	<u>٢٦,٢٧٠</u>		الربح للفترة
<u>٠,٣٨</u>	<u>٠,٢٩</u>	٨	ربحية السهم بالدرهم

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢ ٢٠٢٣

ألف درهم ألف درهم

٣٣,٨٤٩ ٢٦,٢٧٠

الربح للفترة

(الخسارة) / الدخل الشامل الأخر

الدخل الشامل الأخر الذي لن يتم إعادة تصنيفه إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة:

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 (الخسارة) / الدخل الشامل الأخر

(١٢) (٢٠,٦٩٢)

٢,٩٤٠ ٩٨

٢,٩٢٨ (٢٠,٥٩٤)

٣٦,٧٧٧ ٥,٦٧٦

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	
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)
٩٧٥,٣٤٧	١٤٠,٥٢٢	٢٥٢	٨١,١٧٢	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢٣ (مدقق)
٢٦,٢٧٠	٢٦,٢٧٠	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(٢٠,٥٩٤)	-	٩٨	(٢٠,٦٩٢)	-	-	-	(الخسارة) / الدخل الشامل الأخرى
٥,٦٧٦	٢٦,٢٧٠	٩٨	(٢٠,٦٩٢)	-	-	-	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٦٣,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ٧)
٩١٨,٠٢٣	١٠٣,٧٩٢	٣٥٠	٦٠,٤٨٠	٦١٨,٤٠١	٤٥,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقق)

شركة دبي للمرطبات (شركة مساهمة عامة)
بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٣,٨٤٩	٢٦,٢٧٠	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		الربح للفترة
		تعديلات ل:
٩,٦٤٩	٩,٩٢٣	استهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٣,٣٤٩	٣,٤٥٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٩٣٠	١,٠٢٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢٥٦)	(١,٦٦٩)	تكاليف التمويل، بالصافي
(٣١)	١٥١	الخسارة / (الربح) من بيع ممتلكات، آلات ومعدات
٩٢٣	٧٧٥	مصاريف فوائد عقود الإيجار
(٤,٠٦٩)	(٤,٠٦٩)	إيرادات توزيع الأرباح
٨٠٧	٩٥٩	مخصص مكافآت نهاية خدمة للموظفين
٤٥,١٥١	٣٦,٨٢٠	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٠,٢٤٣	(٢٩,٦٢٠)	(الزيادة) / النقص في المخزون
(٢٠,٥٣٩)	(١٩,٦٥١)	الزيادة في الذمم التجارية المدينة والأخرى
٣٦,٢١٧	(١٠,٨٤٥)	(النقص) / الزيادة في الذمم التجارية الدائنة والأخرى
٧١,٠٧٢	(٢٣,٢٩٦)	النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
(٩١)	(٢٦٩)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٧٠,٩٨١	(٢٣,٥٦٥)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٤٢٤)	(٤,٣٢٩)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
-	(١٢)	شراء موجودات غير ملموسة
٣١	٥٧٨	المتحصلات من استبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٢٦٥	١,٦٧٤	إيرادات التمويل، بالصافي
(٢٧,١٢٨)	(٢,٠٨٩)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٦٠٠)	(٤,٢٠٠)	أنعاب عضو مجلس الإدارة المدفوعة
(٩)	(٥)	مصاريف التمويل، مدفوعة
(٣,٩٤٠)	(٣,٩٧١)	مدفوعات إيجارية
(٧,٥٤٩)	(٨,١٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٦,٣٠٤	(٣٣,٨٣٠)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله
١٥٥,٨١٦	٢٥٤,٣٣١	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٩٢,١٢٠	٢٢٠,٥٠١	النقد وما يعادله في ٣١ مارس

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

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 ٢ 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 ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢. إضافة إلى ذلك، لا تشير نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. 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 ٢٠٢٣.*

- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية المتعلقة بتصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
- تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين المتعلقة بتمديد الإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية وبيان ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل بشأن الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناشئة عن معاملة واحدة

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

سارية لفترات سنوية تبدأ في

أو بعد

١ يناير ٢٠٢٤

١ يناير ٢٠٢٤

تم إرجاء تاريخ السريان لأجل

غير مسعى

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية وبيان ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢

تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات

الزميلة والمشاريع المشتركة فيما يتعلق بمعالجة بيع أو مساهمة الموجودات من المستثمرين

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 سرى العمل بها على المعايير الصادرة أو تفسيرات لجنة تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة للشركة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تتمة)

٢. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة اتخاذ الإدارة قرارات وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. طبقت الشركة بشكل متنسق تلك التقديرات والأحكام المطبقة من قبل الشركة في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٤-٢ ضريبة الدخل على الشركات

في ٣ أكتوبر ٢٠٢٢، أصدرت وزارة المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة ("وزارة المالية") المرسوم بقانون اتحادي رقم ٤٧ لعام ٢٠٢٢ بشأن فرض الضرائب على الشركات والأعمال التجارية، قانون الضرائب على الشركات بهدف تشريع قانون جديد لفرض ضرائب على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. ويتم العمل بنظام الضرائب على الشركات الجديد على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

وستخضع الأعمال التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة، بشكل عام، لنسبة ضريبة قدرها ٩٪، ومع ذلك سيتم تطبيق معدل ٠٪ على الدخل الخاضع للضريبة الذي لا يتجاوز ٣٧٥,٠٠٠ درهم أو على أنواع معينة من الشركات، على النحو المنصوص عليه في قرار مجلس الوزراء. وتجري الشركة حاليًا تقييمًا لأثر هذه القوانين واللوائح والعمل وفق مقتضياته عند توفر مزيد من الإرشادات من قبل السلطات الضريبية المعنية.

٣. معلومات القطاعات التشغيلية

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

(أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، بلغت الإيرادات من العملاء الموجودين في بلد موطن الشركة (الإمارات العربية المتحدة) ١٤٧,٢٩١ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ١٥٨,٨١٩ ألف درهم) والإيرادات من العملاء خارج الإمارات العربية المتحدة (العملاء الأجانب) ٢١,٠٧٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ١٩,٥٠٢ ألف درهم).

(ب) العملاء الرئيسيين

لم يكن هناك عملاء للشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ مارس ٢٠٢٢ تزيد عائداتهم عن ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

٤. الممتلكات، الآلات والمعدات

الإضافات والتحويلات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، بلغت الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات ٤,٣٢٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ٢٧,٤٢٤ ألف درهم).

بلغ الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ بمبلغ ٩,٩٢٣ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ٩,٦٤٩ ألف درهم).

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣، قامت الشركة بتحويل موجودات بقيمة ٨٦٧ ألف درهم (٢٠٢٢: لا شيء) من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى المباني والآلات والمبردات وآلات البيع والمجمدات في الممتلكات والآلات والمعدات.

قامت الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ باستبعاد موجودات بقيمة دفترية صافية قدرها ٧٢٩ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: لا شيء) مما أدى إلى تسجيل صافي خسارة قدرها ١٥١ ألف درهم (ربح - الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ٣١ ألف درهم).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تتمة)

٥. الأوراق المالية الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	الاستثمار في أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر الرصيد في بداية الفترة / السنة التغير في القيمة العادلة السوقية للفترة / للسنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(مدقق)	(غير مدقق)	
١١٨,٦٩٦	١١٢,٢٥٥	
(٦,٤٤١)	(٢٠,٦٩٢)	
<u>١١٢,٢٥٥</u>	<u>٩١,٥٦٣</u>	

٦. النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	النقد بالبنك وفي الصندوق ودائع قصيرة الأجل باستحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر
(مدقق)	(غير مدقق)	
٦٧,٦٧٣	١١٨,٧٦٧	
١٨٦,٦٥٨	١٠١,٧٣٤	
<u>٢٥٤,٣٣١</u>	<u>٢٢٠,٥٠١</u>	

٧. توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٣، اعتمد المساهمون توزيع أرباح نقدية بقيمة ٠,٧٠ درهم للسهم بإجمالي ٦٣ مليون درهم وذلك فيما يتعلق بعام ٢٠٢٢ (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢: ٠,٧٠: ٠,٧٠ درهم للسهم بإجمالي ٦٣ مليون درهم وذلك فيما يتعلق بسنة ٢٠٢١) وسيتم سدادها لاحقاً.

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 الثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	الربح للفترة (بالألف درهم) المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (بالآلاف) الربح للسهم العادي - الأساسي والمخفض (بالدرهم)
٣٣,٨٤٩	٢٦,٢٧٠	
٩٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	
<u>٠,٣٨</u>	<u>٠,٢٩</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تتمة)

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		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣٩٧	١,٣١٠	مبيعات إلى طرف ذو علاقة
٨٩٦	٨٩٦	مشتريات من طرف ذو علاقة

تعويضات كبار موظفي الإدارة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢,٩٢٠	٣,٢٠٧	منافع قصيرة الأجل
١٢٦	٣٤٧	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٠	٨٠	رسوم جلسات عضو مجلس الإدارة
٣,٠٩٦	٣,٦٣٤	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٩٨٠	١,٣١٠	مطلوب من طرف ذو علاقة طرف ذو علاقة آخر (متضمن في الذمم التجارية المدينة والأخرى) شركة عمان للمرطبات المحدودة
١,٠٦٦	٤١٤	مطلوب إلى طرف ذو علاقة طرف ذو علاقة آخر (متضمن في الذمم التجارية الدائنة والأخرى) شركة عمان للمرطبات المحدودة

لم يتم إجراء مقاصبة للمبالغ المطلوبة من والمطلوبة إلى طرف ذو علاقة حيث قدرت الإدارة أن هذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية لا تستوفي معيار المقاصبة 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 ٢٠٢٣ (تتمة)

١٠- الذمم التجارية الدائنة والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٦١,٣٥٢	٥٥,٥٩٣	الذمم التجارية الدائنة
٤٠,٧٥٢	٤٦,١٢٦	مصاريف مستحقة
١٢,٢٣٦	٦,٢٤٨	تكاليف الموظفين المستحقة
٢٩,١٧٥	٣٠,٤٤١	التزامات العقود
٨,٣٣٥	٤,٨٤٨	مبالغ مقبوضة مقدماً من العملاء
١٠,٠٧٤	٩,٧٨٧	الإيرادات المؤجلة
١,٠٦٦	٤١٤	مطلوب إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ٩)
-	٦٣,٠٠٠	توزيعات أرباح مستحقة السداد
٣٩,٤١٦	٣٣,٨٠٦	ذمم دائنة أخرى
<u>٢٠٢,٤٠٦</u>	<u>٢٥٠,٢٦٣</u>	

١١- الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١٠٧,٥٤٨	١٠٤,٢٩٠	مبيعات محلية
٥١,٢٧١	٤٣,٠٠١	عقود طويلة الأجل
<u>١٥٨,٨١٩</u>	<u>١٤٧,٢٩١</u>	عقود قائمة على معاملات
١٣,٤١٦	٥,٣٦٣	مبيعات خارجية
٦,٠٨٦	١٥,٧٠٧	عقود طويلة الأجل
<u>١٩,٥٠٢</u>	<u>٢١,٠٧٠</u>	عقود قائمة على معاملات
<u>١٧٨,٣٢١</u>	<u>١٦٨,٣٦١</u>	إجمالي الإيرادات

١٢- الربح للفترة

يتم إدراج الربح للفترة بعد تحميل:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٢٣,٠٥٤	٢٤,٣٩١	تكاليف العمال
<u>١٢,٩٩٨</u>	<u>١٣,٣٨١</u>	مصاريف الاستهلاك

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (تتمة)

١٣. الالتزامات الطارئة والتعهدات الرأسمالية

٣١ مارس ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)
١٢,٢٥٠	١٠,٤٣١

كفالات بنكية

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 جوهري 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	
-	-	٩١,٥٦٣	٩١,٥٦٣	٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدقق)
-	-	-	-	استثمار في موجودات مالية
-	-	-	-	أسهم ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح ٥)
-	٣٥٠	-	٣٥٠	القيمة العادلة الموجبة للمشتقات
-	-	-	-	- محتفظ بها كتحوطات للتدفقات النقدية

الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	-	١١٢,٢٥٥	١١٢,٢٥٥	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)
-	-	-	-	استثمار في موجودات مالية
-	-	-	-	أسهم ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (إيضاح ٥)
-	٢٥٢	-	٢٥٢	القيمة العادلة الموجبة للمشتقات
-	-	-	-	- محتفظ بها كتحوطات للتدفقات النقدية

١٥. موسمية النتائج

لم يتم تسجيل أي دخل ذي طبيعة موسمية في البيانات المالية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢.

١٦. الموافقة على المعلومات المالية المرحلية

وافق مجلس الإدارة على المعلومات المالية المرحلية وصرح بإصدارها في ٩ مايو ٢٠٢٣.