

دبي للمرطبات (ش.م.ع)  
البيانات المالية الموجزة المرحلية (غير مدققة)  
٣١ مارس ٢٠١١

## تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي دبي للمرطبات (ش.م.ع)

### المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١ والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ والبيانات المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

### الأمور الأخرى

إن المعلومات المالية المرحلية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ تمت مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر حيث أظهر تقريره المؤرخ في ١٢ مايو ٢٠١٠ استنتاجاً مرضياً. بالإضافة إلى ذلك فإن البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر الذي احتوى تقريره المؤرخ في ٢ فبراير ٢٠١١ على رأي غير متحفظ حول تلك البيانات.

إرنست ويونغ

توقيع

علي عيسى

شريك

رقم القيد : ٤٨٨

٣ مايو ٢٠١١

دبي، الإمارات العربية المتحدة

## دبي للمطبات (ش.م.ع)

### بيان الدخل المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
١٦٠,٣٨٨	١٨٨,١٢٣		المبيعات
(١٢٠,٨٢٢)	(١٣٤,٨٩٨)	٤	تكلفة المبيعات
٣٩,٥٦٦	٥٣,٢٢٥		إجمالي الأرباح
-	٢,٤٧٨		الإيرادات التشغيلية الأخرى
(٢٢,٧٦٤)	(٢٥,٥٠٥)	٥	مصروفات البيع والتوزيع
(١١,٢٤٥)	(١٠,٤٤٤)	٦	المصروفات الإدارية والعمومية
(٧٨٠)	(٧٨٠)		إطفاء الموجودات غير الملموسة
٤,٧٧٧	١٨,٩٧٤		الإيرادات التشغيلية
٧٤١	١,٦٦٧		إيرادات التمويل
(٧٠٤)	(٣٦٢)		مصروفات التمويل
٢,٤٤٤	٣,٧٤٥		إيرادات توزيع الأرباح
٥٠	٢١٩		إيرادات أخرى
٧,٣٠٨	٢٤,٢٤٣		أرباح الفترة
٠,٠٨	٠,٢٧	١٥	ربحية السهم (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

دبي للمرطبات (ش.م.ع)  
بيان الدخل الشامل المرحلي  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
٧,٣٠٨	٢٤,٢٤٣	أرباح الفترة
		الإيرادات الشاملة الأخرى
٣,٦٩١	١٠,٦١٤	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
<u>١٠,٩٩٩</u>	<u>٣٤,٨٥٧</u>	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

دبي للمرطبات (ش.م.ع)  
بيان المركز المالي المرحلي

في ٣١ مارس ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٣٧,٢٩٣	١٣٧,٧٦٩	٧	الموجودات غير المتداولة
٣٨,٢١٤	٣٧,٤٣٤		العقارات والآلات والمعدات
٦٠,١٤٣	٧٦,١١٠	٨	الموجودات غير الملموسة
			الاستثمارات المتوفرة للبيع
<u>٢٣٥,٦٥٠</u>	<u>٢٥١,٣١٣</u>		
٣٤,١٦٦	٥١,٦٤٤	٩	الموجودات المتداولة
٦١,٢٦١	٨١,٨٥٧	١٠	البضاعة
٣١٢	٦٦٢	١٦	المدينون التجاريون والآخرين
١٥٦,٦٧٠	١٧٧,١٧٢	١١	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
			الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
<u>٢٥٢,٤٠٩</u>	<u>٣١١,٣٣٥</u>		
<u>٤٨٨,٠٥٩</u>	<u>٥٦٢,٦٤٨</u>		إجمالي الموجودات
٦٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	١٣	الحقوق والمطلوبات
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		الحقوق
١٤٩,٢٤١	١٤٩,٢٤١		رأس المال
٤٨,٢٧٣	٥٨,٨٨٧		الاحتياطي القانوني
٦١,٢٠٦	٢٥,٤٤٩		الاحتياطي العام
			احتياطي القيمة العادلة
			أرباح غير موزعة
<u>٣٤٨,٧٢٠</u>	<u>٣٥٣,٥٧٧</u>		اجمالي الحقوق
١٤,١١٦	١٢,١٢٩	١٧	المطلوبات غير المتداولة
١١,٥٤٥	١٢,٠٩٠		الجزء غير الجاري من القروض لأجل
<u>٢٥,٦٦١</u>	<u>٢٤,٢١٩</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٧,٠٩٨	١٢١,٥٠٣	١٢	المطلوبات المتداولة
٩٦٢	٢٩٢	١٦	الدائنون التجاريون والآخرين
٥,٦١٨	٥,٥٨١	١٧	المستحق للأطراف ذات العلاقة
-	٥٧,٤٧٦	١١	الجزء الجاري من القروض لأجل
			السحب على المكشوف من البنوك
<u>١١٣,٦٧٨</u>	<u>١٨٤,٨٥٢</u>		
<u>١٣٩,٣٣٩</u>	<u>٢٠٩,٠٧١</u>		اجمالي المطلوبات
<u>٤٨٨,٠٥٩</u>	<u>٥٦٢,٦٤٨</u>		اجمالي الحقوق والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة  
٣ مايو ٢٠١١

عضو مجلس الإدارة  
٣ مايو ٢٠١١

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

## دبي للمرطبات (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	احتياطي استبدال الآلات ألف درهم	احتياطي معادلة توزيع الأرباح ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٣٤٨,٧٢٠	٦١,٢٠٦	٤٨,٢٧٣	-	-	١٤٩,٢٤١	٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٢٤,٢٤٣	٢٤,٢٤٣	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
١٠,٦١٤	-	١٠,٦١٤	-	-	-	-	-	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
٣٤,٨٥٧	٢٤,٢٤٣	١٠,٦١٤	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٣٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	الأرباح الموزعة (إيضاح ١٤)
-	(٣٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	٣٠,٠٠٠	إصدار اسهم منحة (إيضاح ١٣)
٣٥٣,٥٧٧	٢٥,٤٤٩	٥٨,٨٨٧	-	-	١٤٩,٢٤١	٣٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١١

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

دبي للمرطبات (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	احتياطي استبدال الآلات ألف درهم	احتياطي معادلة توزيع الأرباح ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٢٩٩,٣٢٦	٨٥,٣٣٥	٤٥,٠٨٥	٤٥,٢٠٠	٣١,٩٦٢	٧,٠٦٢	٢٤,٦٨٢	٦٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
٧,٣٠٨	٧,٣٠٨	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٣,٦٩١	-	٣,٦٩١	-	-	-	-	-	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
١٠,٩٩٩	٧,٣٠٨	٣,٦٩١	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-	(٦٥,٠١٧)	-	(٤٥,٢٠٠)	(٣١,٩٦٢)	١٤٢,١٧٩	-	-	المحول إلى الاحتياطي العام
-	(٥,٣١٨)	-	-	-	-	٥,٣١٨	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(١٥,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	الأرباح الموزعة (إيضاح ١٤)
٢٩٥,٣٢٥	٧,٣٠٨	٤٨,٧٧٦	-	-	١٤٩,٢٤١	٣٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

## دبي للمرطبات (ش.م.ع)

### بيان التدفقات النقدية المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	
٧,٣٠٨	٢٤,٢٤٣	الأنشطة التشغيلية
٥,٠٦٠	٥,١٤٣	أرباح الفترة
٧٨٠	٧٨٠	التعديلات للبنود التالية:
(١٤)	(٣١)	الاستهلاك
٧٠٤	٣٦٢	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٧٤١)	(١,٦٦٧)	أرباح بيع عقارات وآلات ومعدات
(٢,٤٤٤)	(٣,٧٤٥)	مصاريف التمويل
١,٣٣٥	٦٩٧	إيرادات التمويل
		إيرادات توزيعات الأرباح
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١,٩٨٨	٢٥,٧٨٢	
(٨,٨٤٧)	(١٧,٤٧٨)	التغيرات في رأس المال العامل:
(١,٠٩٥)	(٢٠,٥٩٦)	البضاعة
(١٣١)	(٣٥٠)	المديون التجاريون والآخرين
(٤,٧٦٨)	١٤,٤٠٥	المستحق من أطراف ذات علاقة
٩٩٣	(٦٧٠)	الدائنون التجاريون والآخرين
		المستحق للأطراف ذات العلاقة
(١,٨٦٠)	١,٠٩٣	مكافأة نهاية خدمة المدفوعة للموظفين
(١٨٥)	(١٥٢)	إيرادات التمويل المقبوضة
٧٤١	١,٦٦٧	
(١,٣٠٤)	٢,٦٠٨	صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٣,٩٩٠)	(٥,٦٦٦)	الأنشطة الاستثمارية
١٤	٧٨	شراء عقارات وآلات ومعدات
-	(٥,٣٥٣)	المبالغ المحصلة من بيع عقارات وآلات ومعدات
٢,٤٤٤	٣,٧٤٥	شراء استثمارات متوفرة للبيع
		توزيعات أرباح مقبوضة
(٢١,٥٣٢)	(٧,١٩٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٧,٧٠٩	(٢,٠٢٤)	الأنشطة التمويلية
١٠,٢٠٥	-	صافي الحركات في القروض لأجل
(١٥,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	صافي الحركات في الودائع الثابتة تحت الرهن
(٧٠٤)	(٣٦٢)	أرباح موزعة
		مصاريف التمويل المدفوعة
١٢,٢١٠	(٣٢,٣٨٦)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
(١٠,٦٢٦)	(٣٦,٩٧٤)	النقص في النقدية وشبه النقدية
٧١,٦٢٥	١٥٦,٦٧٠	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٦٠,٩٩٩	١١٩,٦٩٦	النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

## ١- الأنشطة

إن شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع) ("الشركة") تأسست في دبي عام ١٩٥٩ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو، حاكم دبي. إن عنوان الشركة المسجل هو صندوق بريد ٤٢٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تقوم الشركة بتعبئة وبيع منتجات بيبسي كولا العالمية في دبي والشارقة والإمارات الشمالية الأخرى بدولة الإمارات العربية المتحدة. كما 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 أب وأكوافينا في جميع أنحاء دولة الإمارات العربية المتحدة.

## ٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

### أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية.

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، باستثناء إتباع المعايير الجديدة والتفسيرات كما في ١ يناير ٢٠١١ وهي مدرجة أدناه:

### المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ إفصاحات الطرف ذات علاقة (المعدل)

يسري مفعول هذا المعيار المعدل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١١. يوضح هذا المعيار تعريف الطرف ذات علاقة لتبسيط تحديد مثل هذه العلاقات وإزالة عدم التطابق عند تطبيقه. يقدم هذا المعيار المعدل استثناء جزئياً لمتطلبات الإفصاح للشركات المتعلقة بالحكومة. لم ينتج عن إتباع هذا المعيار أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

### المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢- الأدوات المالية: عرض - تصنيف حقوق الإصدار (المعدل)

يسري مفعول هذا المعيار المعدل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ فبراير ٢٠١٠ وتم تعديل تعريف الإلتزام المالي لتصنيف حقوق الإصدار (وبعض الخيارات أو الضمانات) كأدوات حقوق ملكية في الحالات التي تعطى فيها هذه الحقوق بالتناسب إلى جميع المالكين الحاليين لنفس الفئة من أدوات حقوق الملكية غير المشتقة للمنشأة أو للإستحواذ على عدد ثابت من أدوات حقوق الملكية المملوكة من قبل المنشأة مقابل مبلغ ثابت بأي عملة. إن إتباع هذا التعديل لم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو أداء الشركة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - متطلبات الحد الأدنى للمبالغ المدفوعة مقدماً (المعدل) يسري مفعول هذا التفسير المعدل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١١ مع تطبيقه بأثر رجعي. يقدم هذا التفسير المعدل توجيهاً حول تقييم المبلغ الممكن تحصيله لصافي موجودات التقاعد. يمكن هذا التفسير المعدل المنشأة من التعامل مع الحد الأدنى من متطلبات التمويل للمبالغ المدفوعة مقدماً كأصل. لم ينتج عن إتباع هذا التعديل أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية - دمج الإلتزامات المالية مع أدوات حقوق الملكية يسري مفعول هذا التفسير المعدل للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٠. يوضح هذا التفسير بأن أدوات حقوق الملكية الصادرة للدائن لدمج الإلتزام المالي يتم إعتبارها كمبلغ مدفوع. إن أدوات حقوق الملكية الصادرة يتم قياسها بالقيمة العادلة. في حال عدم إمكانية قياسها بصورة معقولة، يتم قياس الأدوات بالقيمة العادلة للإلتزام المدمج. إن أية أرباح أو خسائر يتم تثبيتها حالاً ضمن الأرباح أو الخسائر. إن إتباع هذا التفسير المعدل لم ينتج عنه أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

## ٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)  
تحسينات على معايير إعداد التقارير المالية الدولية (الصادرة في مايو ٢٠١٠)  
أصدر مجلس المعايير المحاسبية الدولية التعديلات الشاملة الأولى للمعايير. تم إتباع هذه التعديلات حيث أنه يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٠ أو ١ يناير ٢٠١١. هذه التعديلات مدرجة أدناه:

معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٣- مجموعات الأعمال  
معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧- الأدوات المالية- الإفصاحات  
المعيار المحاسبي الدولي رقم ١- عرض البيانات المالية  
المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧- البيانات المالية الموحدة والمنفصلة  
التفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية- برامج ولاء العملاء

إن إتباع التعديلات الواردة أعلاه لم ينتج عنه أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة.

لم تقم الشركة بإتباع أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات بشكل مبكر كان قد تم إصدارها ولكن لم يسري مفعولها حتى الآن.

## ٣- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

### استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية للشركة يتطلب من الإدارة إجراء التقديرات والافتراضات التي تؤثر على مبلغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المعلنة والإفصاحات عن المطلوبات المحتملة بتاريخ إعداد التقارير. مع ذلك فإن الشكوك حول هذه الافتراضات والتقديرات قد تؤدي إلى نتائج يمكن أن تتطلب تعديل مادي للمبلغ المدرج للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية.

### الأحكام

أثناء عملية تطبيق السياسات المحاسبية لدى الشركة، أصدرت الإدارة الأحكام التالية، عدا تلك التي تشتمل على التقديرات، التي لها تأثير جوهري كبير على المبالغ المثبتة في البيانات المالية:

### تصنيف الاستثمارات

تقرر الإدارة عند استحواذ الاستثمار فيما إذا كان يجب تصنيفه على أنه محتفظ به لتاريخ الاستحقاق أو للمتاجرة أو مدرج بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل أو متوفر للبيع.

بخصوص الاستثمارات التي اعتبرت على أنها محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق، تتأكد الإدارة من استيفاء متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ وبالأخص أن الشركة لديها النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق.

تقوم الشركة بتصنيف الاستثمارات على أنها للمتاجرة إذا تم استحواذها بصورة أساسية لغرض تحقيق ربح قصير الأجل.

إن تصنيف الاستثمارات على أنها بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل يعتمد على كيفية قيام الإدارة بمراقبة أداء هذه الاستثمارات. عندما لا يتم تصنيفها على أنها محتفظ بها للمتاجرة لكن لها قيمة عادلة متوفرة وجاهزة وأنه يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة كجزء من الأرباح أو الخسائر ضمن الحسابات الإدارية عندها يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال حساب الأرباح والخسائر.

يتم تصنيف جميع الاستثمارات الأخرى على أنها متوفرة للبيع.

### ٣- المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة (تتمة)

#### التقديرات والافتراضات

إن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات غير المؤكدة بتاريخ إعداد التقارير التي لديها مخاطر جوهرية للتسبب بتعديل مادي للمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة تم إدراجها أدناه.

#### الانخفاض الدائم في قيمة المدينين

يتم إجراء تقدير للمبلغ الممكن تحصيله للذمم المدينة التجارية عندما لم يعد ممكناً تحصيل كامل المبلغ. بالنسبة للمبالغ الجوهرية الفردية، يتم إجراء التقدير بصورة فردية. إن المبالغ التي ليست جوهرية بصورة فردية والمستحقة منذ أمد، يتم تقييمها بصورة إجمالية ويؤخذ مخصص وفقاً لطول مدة التأخير استناداً لنسب التحصيل التاريخية.

بلغ إجمالي المدينون التجاريون بتاريخ بيان المركز المالي مبلغ ٥٤,٩٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٥٠,٠٦ مليون درهم). وبلغ مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها ٢,٩٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٣,٢٣ مليون درهم). إن أي فرق ما بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم تثبيته في بيان الدخل.

#### الإنخفاض في قيمة البضاعة

يتم الاحتفاظ بالبضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل. عندما تصبح البضاعة قديمة أو متقدمة، يتم إجراء تقدير لصافي قيمتها التي يمكن تحقيقها. بالنسبة للمبالغ الجوهرية الفردية، يتم هذا التقدير بصورة فردية. أما بالنسبة للمبالغ الجوهرية غير الفردية ولكنها قديمة أو متقدمة فيتم تقديرها مجتمعة ويؤخذ مخصص حسب نوع البضاعة ودرجة العمر أو التقادم استناداً لأسعار البيع التاريخية.

بتاريخ بيان المركز المالي، بلغ إجمالي قيمة البضاعة ٥٣,١٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٣٦,٠٣ مليون درهم)، مع مخصص للبضاعة البطيئة الحركة بمبلغ ١,٤٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ١,٨٧ مليون درهم). إن أي فرق ما بين المبالغ المحققة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة سيتم تثبيته في بيان الدخل.

#### الأعمار المقدرة واستهلاك العقارات والآلات والمعدات

تقوم الإدارة بمراجعة دورية للأعمار المقدرة وطريقة الاستهلاك للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك مماثلة للنموذج المتوقع للمزايا الاقتصادية من هذه الموجودات.

#### الأعمار المقدرة وإطفاء الموجودات غير الملموسة

تقوم الإدارة بمراجعة دورية للأعمار المقدرة وطريقة الإطفاء للتأكد من أن طريقة وفترة الإطفاء مماثلة للنموذج المتوقع للمزايا الاقتصادية من هذه الموجودات.

## ٤- تكلفة المبيعات

الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
١١٣,٧٨٦	١٢٤,٨٣٤	استهلاك مواد أولية
٣,٥٨٨	٣,٥٣٥	تكاليف الموظفين
٢,٤٠٤	٢,٧٨٧	الاستهلاك
١,٠٤٤	٣,٧٤٢	أخرى
<u>١٢٠,٨٢٢</u>	<u>١٣٤,٨٩٨</u>	

## ٥- مصروفات البيع والتوزيع

الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
٩,٧٢٦	١٠,١٩٣	تكاليف الموظفين
٤,٩٤٩	٧,٣٦٠	مصاريف الاعلانات والتسويق
٤,٢٦٩	٣,٧٦٦	رسوم الأيجار
١,٩٩٦	١,٦٦٩	الاستهلاك
١,٠٤٣	١,٢٦٤	مصروفات سيارات تجارية
٧٨١	١,٢٥٣	أخرى
<u>٢٢,٧٦٤</u>	<u>٢٥,٥٠٥</u>	

## ٦- المصروفات الادارية والعمومية

الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
٥,٠٨٠	٥,٦٠٦	تكاليف الموظفين
٦٦٠	٦٨٧	الاستهلاك
١,٦٨٨	٤٣٨	رسوم الأيجار
٤٨٧	٤٢٧	مصاريف صيانة المباني
٢٧٩	٣٦٧	خدمات
٣,٠٥١	٢,٩١٩	أخرى
<u>١١,٢٤٥</u>	<u>١٠,٤٤٤</u>	

## دبي للمرطبات (ش.م.ع)

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

#### ٧- العقارات والآلات والمعدات

##### الإضافات والاستيعادات

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١، قامت الشركة بشراء موجودات بمبلغ ٠,٦٥ مليون درهم (ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ - ٠,٨٥ مليون درهم) وأنفقت مبلغ ٥,٠١ مليون درهم (ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ - ٢٣,١٤ مليون درهم) لإنشاء المستودع ومبنى المكاتب الجديدة ومرفق الإنتاج.

قامت الشركة باستيعاد موجودات بتكلفة استحواذ ١,٠٦ مليون درهم (ربع السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ - ٠,٤٧ مليون درهم).

#### ٨- الاستثمارات المتوفرة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١١ الف درهم	
٥٦,٩٥٥	٦٠,١٤٣	الرصيد الافتتاحي
-	٥,٣٥٣	الإضافات خلال الفترة
٣,١٨٨	١٠,٦١٤	التغير في قيمة العادلة السوقية
<u>٦٠,١٤٣</u>	<u>٧٦,١١٠</u>	الرصيد الختامي

يتم الاحتفاظ بالاستثمارات المتوفرة للبيع الخاصة بالشركة في أسهم مدرجة في الأسواق المالية. تشتمل الاستثمارات المذكورة أعلاه على ٥٢٧,٠٧٦ سهم من أسهم شركة اتصالات بقيمة مدرجة ٥,٥٣ مليون درهم محتفظ بها باسم المرحوم السيد/ حميد العويس برسم الأمانة لصالح الشركة. إن هذه الأسهم قيد التحويل إلى اسم أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة الذي سيحتفظ بهذه الأسهم برسم الأمانة للمصلحة النفعية للشركة.

#### ٩- البضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١١ الف درهم	
١٦,٥٩٠	٢٨,٢٩٦	مواد خام ومستهلكات
١٤,٦٨٦	٢٠,٥٠٩	بضاعة تامة الصنع
٤,٧٥٦	٤,٣٣٠	قطع غيار وتجهيزات
<u>٣٦,٠٣٢</u>	<u>٥٣,١٣٥</u>	
(١,٨٦٦)	(١,٤٩١)	ناقصاً: مخصص البضاعة بطيئة الحركة
<u>٣٤,١٦٦</u>	<u>٥١,٦٤٤</u>	

**دبي للمطبات (ش.م.ع)**  
**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية**  
 في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)

**١٠ - المدينون التجاريون والآخرين**

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١		
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم		
٥٠,٠٥٨ (٣,٢٢٦)	٥٤,٩٦١ (٢,٩٤٠)		المدينون التجاريون ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٤٦,٨٣٢	٥٢,٠٢١		مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٣٨٠	٤,٠٦١		المدينون الآخرون
١١,٠٤٩	٢٥,٧٧٥		
٦١,٢٦١	٨١,٨٥٧		
٦١,٢٦١	٨١,٨٥٧		

**١١ - النقدية وشبه النقدية**

لغرض بيان التدفقات النقدية، تتألف النقدية وشبه النقدية من:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١		
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم		
١٥٦,٦٧٠	١٧٧,١٧٢		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
-	(٥٧,٤٧٦)		السحب على المكشوف من البنوك
١٥٦,٦٧٠	١١٩,٦٩٦		
١٥٦,٦٧٠	١١٩,٦٩٦		

**١٢ - الدائون التجاريون والآخرين**

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١		
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم		
٥٩,٠٦٠	٧٤,٦٠٧		الدائون التجاريون
٢٢,١٣٠	٢٤,٩٦٥		المصاريف المستحقة الدفع
-	١٠,٣٤٢		الإيرادات المؤجلة
١٣,٥٠٣	٥,١٤٦		تكاليف الموظفين المستحقة الدفع
١٢,٤٠٥	٦,٤٤٣		دائون آخرون
١٠٧,٠٩٨	١٢١,٥٠٣		
١٠٧,٠٩٨	١٢١,٥٠٣		

## ١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم

٦٠,٠٠٠	٩٠,٠٠٠
--------	--------

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل  
٩٠ مليون سهم بقيمة ١ درهم للسهم  
(٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٦٠ مليون سهم بقيمة ١ درهم للسهم)

وافق المساهمون على إصدار أسهم منحة بواقع ٠,٥ سهم لكل سهم محتفظ به وذلك أثناء اجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد بتاريخ ٨ مارس ٢٠١١، مما يؤدي إلى زيادة عدد أسهم الشركة من ٦٠ مليون سهم إلى ٩٠ مليون سهم. إن الإجراءات القانونية لزيادة رأس المال مازالت قيد التنفيذ.

## ١٤ - توزيع الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية الذي عقد في ٨ مارس ٢٠١١، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بواقع ٠,٥ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ٣٠ مليون درهم متعلق بعام ٢٠١٠ (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٠ - ٠,٢٥ درهم لكل سهم وبإجمالي قدره ١٥ مليون درهم متعلق بعام ٢٠٠٩).

## ١٥ - ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح العائدة لمساهمي الشركة للفترة وقدره ٢٤,٢٤ مليون درهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٠ - ٧,٣١ مليون درهم) على المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٩٠ مليون سهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٠ - ٩٠ مليون سهم).

لم تصدر الشركة أية أدوات مالية يمكن أن يكون لها تأثير مخفف على أرباح السهم عند استخدامها.

الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١
ألف درهم	ألف درهم
٠,٠٨	٠,٢٧

ربحية السهم

## ١٦ - الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

## أ- معاملات الطرف ذات العلاقة الجوهرية مع الأطراف ذات العلاقة:

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا لدى الشركة والشركات التي تحت الرقابة أو الرقابة المشتركة أو التي تتأثر بشكل جوهري بتلك الأطراف. تؤخذ موافقة إدارة الشركة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الإيرادات المرحلية هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
٩٤٨	١,٢٠٦	مبيعات لأطراف ذات علاقة
١,٧٢١	١,٤٧٥	مشتريات من أطراف ذات علاقة

## تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن تعويضات أعضاء مجلس الإدارة العليا خلال الفترة كانت كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٦٧٧	٢,٢٨٢	مزايا قصيرة الأجل
٥٠	١٠٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٧٢٧	٢,٣٨٨	

## ب- مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم
٣١٢	٦٦٢

أطراف أخرى ذات علاقة  
شركة عمان للمرطبات المحدودة

## ج- مستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم
٩٦٢	٢٩٢

أطراف أخرى ذات علاقة  
جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع)

## ١٧ - القروض لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١١ الف درهم	
١٩,٧٣٤	١٧,٧١٠	قروض لأجل تم الحصول عليها
(٥,٦١٨)	(٥,٥٨١)	ناقصا: الجزء الجاري من القروض لأجل
<u>١٤,١١٦</u>	<u>١٢,١٢٩</u>	الجزء غير الجاري

حصلت الشركة خلال الفترة السابقة على ثلاثة قروض لأجل باليورو بغرض تمويل شراء وتركيب آلات ومعدات جديدة. سوف يتم سداد هذه القروض خلال فترة ٣ - ٥ سنوات وتترتب عليها فائدة وفقا لأسعار الفائدة السائدة لدى بنوك منطقة اليورو لمدة ستة أشهر زائدا ١,٨٥% سنويا. قامت الشركة بتغطية تعرضها للعمليات الأجنبية من خلال الدخول في عدة عقود آجلة لصرف العملات الأجنبية بما يتوافق مع تواريخ سداد تلك القروض.

إن الآلات والمعدات بالقيمة المدرجة ٥,٢٧ مليون درهم تم رهنها لصالح البنك.

## ١٨ - التزامات عقود التأجير التشغيلية

تقوم الشركة باستئجار الأراضي وسكن الموظفين والمكاتب والمستودعات بموجب عقود إيجار تشغيلية. تكون فترة العقود عادة من سنة إلى ٣٠ سنة مع خيار تجديد العقد بعد ذلك التاريخ. إن مجموع الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية بموجب عقود إيجار تشغيلية غير قابلة للتحويل هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١١ الف درهم	
١٦,٢١٤	١٤,٨٩٨	أقل من سنة واحدة
٣٠,٩٧٥	٢٧,٣٠٧	أكثر من سنة وحتى خمس سنوات
١٢١,٠٠٥	١١٩,٩٦٧	أكثر من خمس سنوات
<u>١٦٨,١٩٤</u>	<u>١٦٢,١٧٢</u>	إجمالي مصاريف عقود الإيجار التشغيلية المتعاقد عليها بتاريخ التقرير

## ١٩ - المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١١ الف درهم	
٣,٣٩٣	١٠٣	الكفالات البنكية
<u>٣٩٩,٣٣٥</u>	<u>٣٩٤,٣٤٧</u>	الالتزامات الرأسمالية

تعود الالتزامات الرأسمالية للشركة بشكل أساسي الى تكاليف معتمدة لمرفق المكاتب والمصنع بقيمة ٤٠٠ مليون درهم (مشروع غرينفيلد) في مجمع دبي للاستثمار.

٢٠ - المعلومات القطاعية

تعمل الشركة في قطاع تشغيلي واحد وهو تعلي وتعبئة وتوزيع وتجارة المشروبات الغازية والمشروبات الأخرى ذات العلاقة. إن جميع المعلومات المتعلقة بهذا التقرير/ القطاع التشغيلي موضحة في بيان المركز المالي الموجز المرحلي وبيان الدخل الموجز المرحلي والإيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية.

إن المعلومات الإضافية حسب متطلبات معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٨، إعداد التقارير القطاعية، موضحة أدناه:

أ- معلومات عن القطاعات الجغرافية

خلال ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١١، بلغت الإيرادات من العملاء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ١٣٧ مليون درهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٠ - ١٢٤ مليون درهم) ومن العملاء خارج دولة الإمارات ٥١ مليون درهم (ربع السنة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٠ - ٣٧ مليون درهم).

ب- العملاء الرئيسيين

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ لم يكن لدى الشركة إيرادات من أي من العملاء تشكل أكثر من ١٠ % من إجمالي إيرادات الشركة.