برايس وترهاوس كوبرز

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

	الصفحات
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة	١
الميزانية العمومية المرحلية المختصرة	٢
بيان الدخل المرحلي المختصر	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصر	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة	٦ – ١٠

برايس ووترهاوس كوبرز

برايس ووترهاوس كوبرز
الطابق ٤٠، مكاتب أبراج الإمارات
ص.ب: ١١٩٨٧، دبي
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣٠٤٣١٠٠ ٤(٠) ٩٧١+
فاكس: ٣٣٠٤١٠٠ ٤(٠) ٩٧١+
البريد الألكتروني: pwc.emirates@ae.pwc.com

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة
إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة والمساهمين في شركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة دبي للمرطبات (ش.م.ع.) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ والبيان المرحلي المختصر للدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨، والبيان المرحلي المختصر للتغيرات في حقوق الملكية والبيان المرحلي المختصر للتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتي أعدت لأغراض تقديمها إلى الهيئات الحكومية المختصة. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة المبينة على الصفحات من ٢ إلى ١٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". وتنحصر مسؤوليتنا في إصدار استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق الحسابات المستقل عن المنشأة". تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من القيام بالاستفسارات بشكل رئيسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. يقل نطاق عملية المراجعة بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق وبالتالي لا نعبر عن رأي ينتج عن عملية التدقيق.

الاستنتاج

بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، ومن كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برايس ووترهاوس كوبرز
..... نوفمبر ٢٠٠٨

بول سودابي
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٠٩
دبي، الإمارات العربية المتحدة

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

الميزانية العمومية المرحلية المختصرة

	إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومنشآت ومعدات		١٤٠,٢٢٥	١٣٣,١٥٨
موجودات غير ملموسة		٥٢,٤٧٨	٥٦,١٣٦
موجودات مالية متوفرة للبيع		٦١,٩٤١	٨١,٤٧١
		٢٥٤,٦٤٤	٢٧٠,٧٦٥
موجودات متداولة			
مخزون		٤٣,٦٨٨	٣٧,١١٧
ذمم مدينة تجارية وأخرى		٨٣,٩٨٣	١٠٧,٦٥٦
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		١,١٠٤	٨,٩٦٣
نقد ومرادفات نقد	٥	٣,٠١٧	٢,٥٠٦
		١٣١,٧٩٢	١٥٦,٢٤٢
مجموع الموجودات		٣٨٦,٤٣٦	٤٢٧,٠٠٧
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
رأس المال	٦	٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
احتياطي إلزامي	٧	٢٠,٠٣١	٢٠,٠٣١
احتياطي عام		٧,٠٦٢	٧,٠٦٢
احتياطي تسوية توزيعات الأرباح		٣١,٩٦٢	٣١,٩٦٢
احتياطي إحلال المنشآت		٤٥,٢٠٠	٤٥,٢٠٠
احتياطي القيمة العادلة		٥٠,٠٧٢	٦٨,٨٥٦
أرباح محتجزة		٦٥,١٠٠	٦٤,٢٢٨
مجموع حقوق الملكية		٢٧٩,٤٢٧	٢٨٧,٣٣٩
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١٠,٢٨٨	٧,٩٦٠
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٩	٦١,٦٩٢	٥٠,٦٥٣
إيرادات مؤجلة		٢٧٨	١,١٠٩
قروض مصرفية	٨	–	٢٠,٧١١
أرصدة السحب على المكشوف لدى المصرف	٥	٣٤,٧٥١	٥٩,٢٣٥
		٩٦,٧٢١	١٣١,٧٠٨
مجموع المطلوبات		١٠٧,٠٠٩	١٣٩,٦٦٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٨٦,٤٣٦	٤٢٧,٠٠٧

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ..... نوفمبر ٢٠٠٨ ووقعها بالنيابة عنهم:

....

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

بيان الدخل المرحلي المختصر

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
المبيعات		١٨٠,٤٨٥	١٤٤,٨٦٨	٤٦٧,١٩٨	٣٩٥,٩٧٣
تكلفة المبيعات		(١٣٥,٨٢٨)	(١١٠,٥٣٦)	(٣٥٥,٦٣٨)	(٣٠٠,٧٨٥)
إجمالي الربح		٤٤,٦٥٧	٣٤,٣٣٢	١١١,٥٦٠	٩٥,١٨٨
إيرادات عمليات أخرى		٢٧٧	١,٣٤٤	٨٣٢	١,٩٥٠
		٤٤,٩٣٤	٣٥,٦٧٦	١١٢,٣٩٢	٩٧,١٣٨
المصاريف					
بيع وتوزيع		(٢٧,٧٧٥)	(١٩,٣١٠)	(٧٨,٢٤٦)	(٦٣,٦٦٥)
عمومية وإدارية		(٩,٥٢٧)	(٧,٦٦٨)	(٢٦,١٣١)	(٢٢,٨٧٧)
إطفاء موجودات غير ملموسة		(١,٢٢٣)	(١,٢٢٤)	(٣,٦٥٨)	(٣,٦٥٧)
ربح العمليات		٦,٤٠٩	٧,٤٧٤	٤,٣٥٧	٦,٩٣٩
إيرادات توزيعات أرباح		٤٧٤	–	١,٩٥٥	٢,٠٦٢
صافي إيرادات أخرى		٣٤٧	٥,٨٥٦	٨٥٢	٧,٢٩٣
صافي ربح محقق من استبعاد موجودات مالية متوفرة للبيع محولة من بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر	١٢	–	–	٥,٠٤٣	–
صافي مصروف فائدة		(٥٦٦)	(١,٠٢٤)	(١,٣٣٥)	(٣,٥٦٢)
ربح الفترة		٦,٦٧٦	١٢,٣٠٦	١٠,٨٧٢	١٢,٧٣٢
ربحية السهم الواحد		درهم	درهم	درهم	درهم
أساسي ومخفض	١٠	٠,١١	٠,٢١	٠,١٨	٠,٢١

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصر

	رأس المال ألف درهم	احتياطي إلزامي ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي تسوية توزيعات الأرباح ألف درهم	احتياطي إحلال المنشآت ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ١ يناير ٢٠٠٧	٤٠,٠٠٠	١٧,٩٢١	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠	٥٣,٨٥٥	٥٦,١٣٤	٢٥٢,١٣٤
ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	١٢,٧٣٢	١٢,٧٣٢
صافي أرباح غير محققة لموجودات مالية متوفرة للبيع	–	–	–	–	–	٣,٤٦٥	–	٣,٤٦٥
أسهم منحة مصدرة	١٠,٠٠٠	–	–	–	–	–	(١٠,٠٠٠)	–
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٥٠,٠٠٠	١٧,٩٢١	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠	٥٧,٣٢٠	٥٨,٨٦٦	٢٦٨,٣٣١
في ١ يناير ٢٠٠٨	٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٣١	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠	٦٨,٨٥٦	٦٤,٢٢٨	٢٨٧,٣٣٩
ربح الفترة	–	–	–	–	–	–	١٠,٨٧٢	١٠,٨٧٢
صافي خسائر غير محققة لموجودات مالية متوفرة للبيع	–	–	–	–	–	(١٣,٧٤١)	–	(١٣,٧٤١)
صافي أرباح محققة من استبعاد موجودات مالية متوفرة للبيع محولة إلى بيان الدخل المحلي المختصر	–	–	–	–	–	(٥,٠٤٣)	–	(٥,٠٤٣)
أسهم منحة مصدرة ٦	١٠,٠٠٠	–	–	–	–	–	(١٠,٠٠٠)	–
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٦٠,٠٠٠	٢٠,٠٣١	٧,٠٦٢	٣١,٩٦٢	٤٥,٢٠٠	٥٠,٠٧٢	٦٥,١٠٠	٢٧٩,٤٢٧

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصرة

	إيضاحات	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
أنشطة العمليات			
صافي ربح الفترة		١٠,٨٧٢	١٢,٧٣٢
تعديلات بسبب:			
استهلاك		١٧,٥٥٥	١٧,١٤٣
ربح من بيع عقارات استثمارية		–	(٥,٥٢١)
ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		(٣٧)	(١٧٨)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٢,٨٦٣	١,٧١٦
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة		١,٣٥٠	٧٥٠
محول من إيرادات مؤجلة		(٨٣١)	(٩٠٨)
ربح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		(١٤٠)	(١,٦١٧)
ربح بيع موجودات مالية متوفرة للبيع		(٥,٠٤٣)	–
إيرادات توزيعات أرباح		(١,٩٥٥)	(٢,٠٦٢)
مصروف فائدة		١,٣٣٥	٣,٥٦٢
إطفاء موجودات غير ملموسة		٣,٦٥٨	٣,٦٥٧
التدفقات النقدية من العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		٢٩,٦٢٧	٢٩,٢٧٤
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٥٣٥)	(٥٠٨)
التغيرات في رأس المال العامل:			
مخزون		(٦,٥٧١)	٧,٨٦٩
ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل الحركة في المخصص		٢٢,٣٢٣	(١١,٤٤٤)
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٩	١١,٠٣٩	(١٩,٥٢٥)
صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات		٥٥,٨٨٣	٥,٦٦٦
أنشطة الاستثمار			
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	٣	(٢٦,٤١٧)	(٣٢,٣٨٤)
شراء موجودات مالية متوفرة للبيع		(٣٦٨)	–
إضافات على عقار استثماري		–	(٢٧)
عوائد من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		١,٨٣٢	١٧٨
توزيعات أرباح مقبوضة		١,٩٥٥	٢,٠٦٢
عوائد من استبعاد موجودات مالية متوفرة للبيع		٦,١٥٧	–
عوائد من استبعاد موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		٧,٩٩٩	–
عوائد من استبعاد عقارات استثمارية		–	٧٥٠
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(٨,٨٤٢)	(٢٩,٤٢١)
أنشطة التمويل			
(سداد)/عوائد من قروض مصرفية		(٢٠,٧١١)	٦,٧٣٥
فائدة مدفوعة		(١,٣٣٥)	(٣,٥٦٢)
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج عن أنشطة التمويل		(٢٢,٠٤٦)	٣,١٧٣
صافي الزيادة/(النقص) في النقد ومرادفات النقد		٢٤,٩٩٥	(٢٠,٥٨٢)
نقد ومرادفات نقد في بداية الفترة		(٥٦,٧٢٩)	(٥٨,٤٨٩)
نقد ومرادفات نقد في نهاية الفترة	٥	(٣١,٧٣٤)	(٧٩,٠٧١)

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ١٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

دبي للمرطبات (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

١ التأسيس والعمليات

تأسست دبي للمرطبات (ش.م.ع.) ("الشركة") في دبي سنة ١٩٥٩ بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي. العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٤٢٠، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تقوم الشركة بتعبئة وبيع منتجات بيبسي كولا العالمية في دبي والشارقة والإمارات الشمالية الأخرى. تمتلك الشركة حقوق تعبئة وبيع سفن أب وأكوافينا في كامل دولة الإمارات العربية المتحدة.

الشركة مدرجة في سوق دبي المالي.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة هي على النحو التالي:

٢-١ أساس الإعداد

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

يتم توقع التكاليف التي تطرأ بشكل غير منتظم خلال السنة المالية أو تأجيلها في التقرير المرحلي فقط إذا كان توقع هذه التكاليف أو تأجيلها لنهاية السنة المالية مناسباً.

يجب قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة بالترابط مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على المعايير والتفسيرات الصادرة والتي أصبحت سارية في سنة ٢٠٠٨ أو بعد ذلك التاريخ

قامت الإدارة بتقييم مدى أثر التفسيرات والتعديلات على المعايير الصادرة والتي أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨ فيما يتعلق بعمليات الشركة وخلصت إلى أنها إما لا ترتبط بالشركة أو ليس لها أي تأثير هام على مركزها المالي أو على نتائج عملياتها باستثناء ما يلي:

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ (تعديل)، "تكاليف القروض" (يصبح سارياً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨، "قطاعات العمليات" (يصبح سارياً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٩)؛
- التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية، "المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ – السقف على أصل منافع محددة، متطلبات الحد الأدنى من التمويل وتفاعلها (أصبح سارياً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨).

سوف يتم إدراج تطبيق المعايير والتفسيرات السابقة في البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

٢-٢ إيرادات توزيعات الأرباح

يتم احتساب إيرادات توزيعات الأرباح عندما يتم الإعلان عن توزيع الأرباح ويتأكد الحق في استلامها.

٢-٣ موجودات غير ملموسة – السمعة التجارية

السمعة التجارية تمثل الزيادة في تكلفة الامتلاك على القيمة العادلة لصافي الموجودات الممكن تحديدها والمقتناة بتاريخ الامتلاك. يتم إدراج السمعة التجارية الناتجة عن الامتلاك تحت بند "موجودات غير ملموسة". السمعة التجارية المحتسبة بشكل منفصل يتم فحصها بشكل سنوي لتحري الانخفاض في القيمة ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. لا يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة الخاصة بالسمعة التجارية. يتم توزيع السمعة التجارية على وحدات مكونة للنقد لغرض تحري الانخفاض في القيمة. ويتم التوزيع على تلك الوحدات أو مجموعات الوحدات المكونة للنقد والتي من المتوقع أن تستفيد من اندماج الأعمال الذي نشأت السمعة التجارية منه.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣ مصاريف رأسمالية

قامت الشركة بإنفاق مصاريف رأسمالية على النحو التالي:

	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
تحسينات على مبنى	٣,٣٨٢	٢,١٦٨
منشآت وآلات ومعدات	٧,٢٠١	٤,٧٧٠
مركبات	٦٨١	٢,٦١٢
ثلاجات	١,٥٤٧	٢,٦٩١
أثاث وتركيبات	٥٤	١٥١
أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	١٣,٥٥٢	١٩,٩٩٢
	٢٦,٤١٧	٣٢,٣٨٤

٤ تقارير قطاعية

تعمل الشركة في قطاع عمل واحد هو تعليب وتعبئة وتوزيع وتجارة المياه الغازية ومنتجات المشروبات المماثلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن كافة المعلومات ذات الصلة التي تتعلق بالقطاع الرئيسي مبينة في الميزانية العمومية المرحلية المختصرة وبيان الدخل المرحلي المختصر وفي الإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة.

٥ نقد ومرادفات نقد

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
نقد في المصرف	٢,٥٩٧	٢,٠٩٨
نقد في الصندوق	٤٢٠	٤٠٨
نقد ومرادفات نقد	٣,٠١٧	٢,٥٠٦

تشتمل النقد ومرادفات النقد على ما يلي لأغراض بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
نقد ومرادفات نقد (كما ذكر أعلاه)	٣,٠١٧	٢,٥٠٦
أرصدة السحب على المكشوف لدى المصارف	(٣٤,٧٥١)	(٥٩,٢٣٥)
	(٣١,٧٣٤)	(٥٦,٧٢٩)

يتم الاحتفاظ بالأرصدة المصرفية لدى مصارف تجارية محلية. أرصدة السحب على المكشوف لدى المصارف هي بدون ضمان وهي محملة بسعر فائدة سنوي يبلغ ٦.٥٪ (٢٠٠٧: ٦.٥٪).

٦ رأس المال

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل		
٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠٠٧: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة السهم الواحد منها درهم واحد	٦٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠

٧ احتياطي إلزامي

وفقاً للمادة ١٩٢ من قانون الشركات التجارية لدولة الإمارات العربية المتحدة لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته والنظام الأساسي للشركة، ينبغي تحويل ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى احتياطي إلزامي حتى يبلغ الاحتياطي الإلزامي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة. لم يتم القيام بأي عمليات تحويل للاحتياطي الإلزامي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ حيث أنه سوف يتم القيام بذلك في نهاية السنة بناءً على نتائج الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

٨ قروض مصرفية

تتكون القروض المصرفية من إيصالات الأمانة وهي بدون ضمان وتحمل سعر فائدة سنوي يبلغ ٦.٥٪ (٢٠٠٧: ٦.٥٪). تقارب القيم الدفترية للقروض قيمتها العادلة وهي مقيمة بالدرهم الإماراتي.

٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
ذمم دائنة تجارية	٣٩,١٧١	٣٢,٧٦٩
مصاريف مستحقة	٩,٩٤٧	٤,٨٣٢
مكافآت مستحقة للموظفين	٦,١٥٩	٦,١٩٣
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١١)	٩٢٤	٣,٠١١
مستحق لأعضاء مجلس الإدارة	٨٨	٩٠٠
ذمم دائنة أخرى	٥,٤٠٣	٢,٩٤٨
	٦١,٦٩٢	٥٠,٦٥٣

١٠ ربحية السهم الواحد

يتم حساب ربحية السهم الواحد الأساسي من خلال تقسيم صافي الربح المنسوب للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال الفترة (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨: ٦٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم؛ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم). يتم القيام بإصدار أسهم المنحة في بداية الفترة المعروضة لغرض احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية. لا يوجد هناك أدوات مخفضة قائمة بنهاية الفترة.

١١ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وأية أعمال تدار بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل أعضاء مجلس إدارة الشركة (يشار إليها هنا فيما بعد بـ "الشركات الزميلة").

خلال الفترة، أبرمت الشركة المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال سير العمل العادي. تم إبرام هذه المعاملات بالأسعار والشروط السارية على الأطراف الأخرى غير ذات العلاقة في معاملات مشابهة.

١١ معاملات وأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
مكافأة أفراد الإدارة الرئيسيين	٥,٠٢٠	٦,٠١٧
مبيعات لشركات زميلة		
شركة عُمان للمرطبات المحدودة	١,٥٥٠	١٠,٧٩١
مشتريات من شركات زميلة		
ناصر بن عبد اللطيف السركال	–	١٥٨
التاجر لصناعات الزجاج	٢٧٤	١٤,٩١٦
اليوسف موتورز	٤٣١	١٩٩
الشركة الوطنية للمرطبات (ذ م م)	٨٥٣	٧,٣١٦
جنافكو	٩٢٤	٦٢٧
شركة عُمان للمرطبات المحدودة	٢,٥٠٨	–
	٤,٩٩٠	٢٣,٢١٦

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
مستحق من طرف ذي علاقة		
شركة عُمان للمرطبات المحدودة	١,٥٤٩	٧٩٤

تم إدراج الرصيد المستحق من الطرف ذي العلاقة تحت بند ذمم مدينة تجارية وأخرى.

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
مستحق لأطراف ذات علاقة بخصوص المشتريات		
التاجر لصناعات الزجاج	–	٥
الشركة الوطنية للمرطبات (ذ م م)	–	٧٦٠
شركة عُمان للمرطبات المحدودة	–	١,٢٩٨
جنافكو	٩٢٤	٩٤٨
	٩٢٤	٣,٠١١

تم إدراج الأرصدة المستحقة للأطراف ذات العلاقة تحت بند ذمم دائنة تجارية وأخرى.

١٢ التزامات

١٢-١ التزامات رأسمالية

وافق أعضاء مجلس الإدارة على نفقات رأسمالية مستقبلية بقيمة ٨,٦٢٤,٠٠٠ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧: ٢١,٤٨٩,٠٠٠ درهم). الشركة بصدد توسيع مرافق الإنتاج التابعة لها.

١٢-٢ التزام بعقد إيجار تشغيلي

إن الحد الأدنى من مجموع دفعات الإيجار المستقبلية بموجب عقد الإيجار التشغيلي غير القابل للإلغاء هو على الشكل التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ألف درهم
أقل من سنة	١١٠	٤٩٠
أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات	١,٧٠٤	١,٧٠٤
أكثر من خمس سنوات	٤,١٨٠	٤,١٨٠
	٥,٩٩٤	٦,٣٧٤