

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية  
شركة مساهمة عامة  
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية المكثفة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
مع تقرير المراجعة  
(غير مدققة)

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية  
شركة مساهمة عامة  
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية المكثفة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
مع تقرير المراجعة  
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة

|       |  |
|-------|--|
| بيان  |  |
| أ     | بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق)               |
| ب     | بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق)                |
| ج     | بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المكثف (غير مدقق) |
| د     | بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف (غير مدقق)           |
| صفحة  |  |
| ٦ - ١ | إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)  |

تقرير مراقب الحسابات المستقل

السادة / المساهمين المحترمين  
شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية  
شركة مساهمة عامة  
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة

**مقدمة**

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - شركة مساهمة عامة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكلاً من بيانات الدخل الشامل المرحلي المكثف، التدفقات النقدية المرحلية المكثفة والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناءً على مراجعتنا.

**نطاق المراجعة**

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنتشة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

**الإستنتاج**

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

**التقرير حول مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى**

استناداً إلى مراجعتنا أيضاً، فإن البيانات المالية المرحلية تتفق مع ما هو وراود بدفاتر الشركة، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لأحكام قانون الشركات التجارية الإماراتي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ أو لنود النظام الأساسي للشركة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي.



حكمت أحمد مخيمر FCCA  
ترخيص رقم: ٣٥٥  
رودل الشرق الأوسط  
محاسبون قانونيون

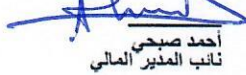
١٦ يوليو ٢٠١٧  
دبي - الإمارات العربية المتحدة

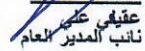
شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية  
شركة مساهمة عامة  
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦<br>(منققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>(غير مدققة) | إيضاح                            |
|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
|                              |                                 | <b>الموجودات</b>                 |
|                              |                                 | <b>موجودات متداولة</b>           |
| ١٥,٤٩١,٠٥٤                   | ٤,٤٦١,٩٣٠                       | ٣ نقد والتقد المعادل             |
| ١٣,٣٦٦,٢٨٩                   | ١٨,٢٠٢,٨٦٢                      | ٤ ذمم مدينة تجارية               |
| ٦,٢١١,٤٤٣                    | ٧,٨٤٤,٥٦٩                       | ٥ بضاعة                          |
| ٣٧٨,٤٩٣                      | ٣,٤٥٠,٠٠٠                       | ٦ أرصدة مدينة أخرى               |
| ٤٦١,٠٥٤                      | ٩٩٧,٥٠٨                         | ٧ ذمم أطراف ذات علاقة مدينة      |
| -----                        | -----                           |                                  |
| ٣٥,٩٠٨,٣٣٣                   | ٣٤,٩٥٦,٨٦٩                      | مجموع الموجودات المتداولة        |
| -----                        | -----                           |                                  |
| ١٤,٤٣٣,٨٣٦                   | ١٣,٧٨٢,٥٠٨                      | ٨ موجودات غير متداولة            |
| -                            | ١٤٢,٩١٨                         | ٩ مستلكات، الات ومكانن           |
| ٧٣٧,٨٣٢                      | ٧٣٢,٨٣٢                         | أصول غير ملموسة                  |
|                              |                                 | تأمينات مستردة                   |
| -----                        | -----                           |                                  |
| ١٥,١٧١,٦٦٨                   | ١٤,٦٥٨,٢٥٨                      | مجموع الموجودات غير المتداولة    |
| -----                        | -----                           |                                  |
| ٥١,٠٨٠,٠٠١                   | ٤٩,٦١٥,١٢٧                      | <b>مجموع الموجودات</b>           |
| =====                        | =====                           |                                  |
|                              |                                 | <b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b> |
|                              |                                 | <b>مطلوبات متداولة</b>           |
| ٢,٣٥٤,٦٨٢                    | ٤,٤٤٣,٠٨٠                       | ذمم دائنة تجارية                 |
| ٤,٨٤١,٣٤٣                    | ٣,٥١٩,٠٩٦                       | ١٠ أرصدة دائنة أخرى ومخصصات      |
| ٨٢٢,٣٧٤                      | ٨١٦,٣٨٤                         | أرباح موزعة مستحقة الدفع         |
| ٢٩٨,٧٢٢                      | ٢٩٧,٠٥٣                         | ٧ ذمم أطراف ذات علاقة دائنة      |
| -----                        | -----                           |                                  |
| ٨,٣١٧,١٢١                    | ٩,٠٧٥,٦١٣                       | مجموع المطلوبات المتداولة        |
| -----                        | -----                           |                                  |
| ٥,٤٢٤,٢٣٤                    | ٤,٦٩٥,١٥٩                       | مطلوبات غير متداولة              |
| -----                        | -----                           | مخصص مكافأة نهاية الخدمة         |
| ٥,٤٢٤,٢٣٤                    | ٤,٦٩٥,١٥٩                       | مجموع المطلوبات غير المتداولة    |
| -----                        | -----                           |                                  |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠                   | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠                      | ١١ حقوق المساهمين                |
| ٥,٨٨٧,٥٦٦                    | ٥,٨٨٧,٥٦٦                       | ١٢ رأس المال المدفوع             |
| ٢٣٤,٠٦٧                      | ٢٣٤,٠٦٧                         | ١٣ احتياطي قانوني                |
| ١,٢١٧,٠١٣                    | (٢٧٧,٢٧٨)                       | احتياطي اختياري                  |
|                              |                                 | (خسائر) أرباح مرحلة              |
| -----                        | -----                           |                                  |
| ٣٧,٣٣٨,٦٤٦                   | ٣٥,٨٤٤,٣٥٥                      | مجموع حقوق المساهمين             |
| -----                        | -----                           |                                  |
| ٥١,٠٨٠,٠٠١                   | ٤٩,٦١٥,١٢٧                      | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين  |
| =====                        | =====                           |                                  |

تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٧ و وقعت بالنيابة عنهم من قبل:

  
أحمد صبحي  
نائب المدير المالي

  
عقيلي علي  
نائب المدير العام

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة"



بيان ب

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية  
شركة مساهمة عامة  
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| للسنة أشهر المنتهية في              |                                     | لثلاثة أشهر المنتهية في         |                                   | إيضاح   |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|---|
| ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدققة)     | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>(غير مدققة)     | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>(غير مدققة)   |   |
| ٢٣,٨٣٧,٠٨٧<br>(٢,١١٠,٨٥٥)           | ٢٤,١٨٢,٠٣٥<br>(٢,١٥٥,٣٠٩)           | ١٣,١٥٨,١٧٠<br>(١,٢٧٥,٦٩٢)       | ١٣,٣٥٠,٢٥٦<br>(١,٤٢٩,٦١٥)         | المبيعات<br>خصم على المبيعات  |
| ٢١,٧٢٦,٢٣٢<br>(١٦,٥٧٩,٥٥١)          | ٢٢,٠٢٦,٧٢٦<br>(١٨,١١٧,٥٦٧)          | ١١,٨٨٢,٤٧٨<br>(٨,٧٩٦,٩٧٤)       | ١١,٩٢٠,٦٤١<br>(٩,٤٤٤,٩٧٧)         | صافي المبيعات<br>تكلفة المبيعات   |
| ٥,١٤٦,٦٨١<br>-                      | ٣,٩٠٩,١٥٩<br>٥٥٨,٥١٥                | ٣,٠٨٥,٥٠٤<br>-                  | ٢,٤٧٥,٦٦٤<br>-                    | مجمل الربح<br>رد مخصصات   |
| ٥٥٨,١٥٨                             | ٥٠٠,٥١٠                             | ٣١٠,٩٩٣                         | ٤٥٧,٦٠٣                           | إيرادات أخرى  |
| ٥,٧٠٤,٨٣٩                           | ٤,٩٦٨,١٨٤                           | ٣,٣٩٦,٤٩٧                       | ٢,٩٣٣,٢٦٧                         | مجموع الإيرادات   |
| ١,٦٤٧,٦٥٣<br>١,٩٠١,٠٠٣<br>١,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,١٨١,٤٩٨<br>٢,٠٨٠,٩٧٧<br>١,٠٠٠,٠٠٠ | ٧٥٥,١٥٣<br>٦٤٧,٤٥٩<br>٥٠٠,٠٠٠   | ١,٢٣٩,٣٥٦<br>١,١٥٦,٠٧٧<br>٥٠٠,٠٠٠ | المصاريف والأعباء الأخرى<br>مصاريف بيع وتسويق<br>مصاريف إدارية وعمومية<br>بدل امتياز لحكومة عجمان |
| (٤,٥٤٨,٦٥٦)                         | (٥,٢٢٢,٤٧٥)                         | (١,٩٠٢,٦١٢)                     | (٢,٨٩٥,٤٣٣)                       | مجموع المصاريف والأعباء الأخرى  |
| ١,١٥٦,١٨٣                           | (٢٩٤,٢٩١)                           | ١,٤٩٣,٨٨٥                       | ٣٧,٨٣٤                            | صافي (خسارة) ربح الفترة   |
| ٠.٠٤                                | (٠.١٠)                              | ٠.٠٥                            | ٠.٠٠١٣                            | (خسارة) ربحية السهم   |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة"

بيان ج

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية  
شركة مساهمة عامة  
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المكثف للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| المجموع     | (خسائر) أرباح<br>مرحلة | إحتياطي<br>إختياري | إحتياطي قانوني | رأس المال<br>المدفوع |                            |
|-------------|------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------------------|
| ٣٥,٩٨٦,٤٠٩  | ٤,٤٦٦,١٣٠              | ٧٦٧,٩٣٧            | ٥,٧٥٢,٣٤٢      | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠           | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦     |
| -           | (٤,٤٦٦,١٣٠)            | (٥٣٣,٨٧٠)          | -              | ٥,٠٠٠,٠٠٠            | زيادة رأس المال - إيضاح ١٠ |
| ١,١٥٦,١٨٣   | ١,١٥٦,١٨٣              | -                  | -              | -                    | صافي ربح الفترة            |
| ٣٧,١٤٢,٥٩٢  | ١,١٥٦,١٨٣              | ٢٣٤,٠٦٧            | ٥,٧٥٢,٣٤٢      | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠           | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦    |
| ٣٧,٣٣٨,٦٤٦  | ١,٢١٧,٠١٣              | ٢٣٤,٠٦٧            | ٥,٨٨٧,٥٦٦      | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠           | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧     |
| (١,٢٠٠,٠٠٠) | (١,٢٠٠,٠٠٠)            | -                  | -              | -                    | توزيع أرباح                |
| (٢٩٤,٢٩١)   | (٢٩٤,٢٩١)              | -                  | -              | -                    | صافي (خسارة) الفترة        |
| ٣٥,٨٤٤,٣٥٥  | (٢٧٧,٢٧٨)              | ٢٣٤,٠٦٧            | ٥,٨٨٧,٥٦٦      | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠           | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧    |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة"

بيان د

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية  
شركة مساهمة عامة  
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
(غير مدقق)  
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>(غير مدققة) |  |
|---------------------------------|---------------------------------|--|
| ١,١٥٦,١٨٣                       | (٢٩٤,٢٩١)                       | التدفقات النقدية من عمليات التشغيل<br>(خسارة) ربح الفترة<br>تعديلات غير نقدية: |
| ١,١٢٦,٣١١                       | ١,١٣٩,٥٩٥                       | استهلاكات  |
| ١٩٩,٦٣٩                         | (٧٢٩,٠٧٥)                       | مخصص مكافأة نهاية الخدمة   |
| (٤,٨٧٦,٤٥٥)                     | (٨,٧٧٠,٠٥٥)                     | صافي التغير في بنود رأس المال العامل   |
| (٢,٣٩٤,٣٢٢)                     | (٨,٦٥٣,٨٢٦)                     | التدفقات النقدية (المستخدمة في) من عمليات التشغيل                              |
| (٦٨٨,٠٨٣)                       | (٦٣١,١٨٥)                       | التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار<br>شراء ممتلكات، آلات ومكانن              |
| (٦٨٨,٠٨٣)                       | (٦٣١,١٨٥)                       | التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار                               |
| (٦٦,١٠٩)                        | (٥٣٨,١٢٣)                       | التدفقات النقدية من عمليات التمويل<br>ذمم أطراف ذات علاقة                      |
| ٦٥٠                             | (٥,٩٩٠)                         | أرباح موزعة مستحقة الدفع   |
| -                               | (١,٢٠٠,٠٠٠)                     | أرباح موزعة  |
| (٦٥,٤٥٩)                        | (١,٧٤٤,١١٣)                     | التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل                                 |
| (٣,١٤٧,٨٦٤)                     | (١١,٠٢٩,١٢٤)                    | النقص في النقد والنقد المعادل  |
| ٢٢,٥٣٥,٨٧٥                      | ١٥,٤٩١,٠٥٤                      | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة   |
| ١٩,٣٨٨,٠١١                      | ٤,٤٦١,٩٣٠                       | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة   |

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة"

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية  
شركة مساهمة عامة  
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
(غير مدقق)  
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١- تأسيس الشركة وغاياتها

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية - ش.م.ع - تأسست الشركة بعجمان بموجب المرسوم الأميري رقم ١٣ الصادر عن حاكم إمارة عجمان في ٢٨ مارس ١٩٧٧ وبشורת عملياتها في ٢٤ مايو ١٩٧٧. تتلخص أغراض الشركة في امتلاك وإستغلال وإدارة "مصنع غلفا للمياه المعدنية" في منطقة مصفوت بإمارة عجمان - من أغراض الشركة كذلك إقامة مصانع الإنتاج وتعبئة المياه المعدنية والعصير والمشروبات الخفيفة ومصانع المواد الغذائية وتسويق منتجات هذه المصانع وكذلك تصنيع وتسويق القوارير والأغطية البلاستيكية.

٢- أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة لتمثل المعلومات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة انه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الإستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣- النقد والنقد المعادل

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>(غير مدققة) |                              |
|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| -                            | ١٨٠,٠٠٠                         | نقدية في الصندوق             |
| ٧,٦٩١,٨٠٤                    | ٣,٠٣٣,٣٤٦                       | نقد لدى البنك - حسابات جارية |
| ٧,٧٩٩,٢٥٠                    | ١,٢٤٨,٥٨٤                       | ودائع تحت الطلب              |
| -----                        | -----                           |                              |
| ١٥,٤٩١,٠٥٤                   | ٤,٤٦١,٩٣٠                       |                              |
| =====                        | =====                           |                              |

إن نسبة الفائدة على الودائع تحت الطلب ٠.٠٥% (٠.٠٥% لعام ٢٠١٦)

٤- ذمم مدينة تجارية

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>(غير مدققة) |                            |
|------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| ١٦,١٩٦,٠٩٣                   | ٢١,٠٣٢,٦٦٦                      | ذمم مدينة تجارية           |
| (٢,٨٢٩,٨٠٤)                  | (٢,٨٢٩,٨٠٤)                     | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| -----                        | -----                           |                            |
| ١٣,٣٦٦,٢٨٩                   | ١٨,٢٠٢,٨٦٢                      |                            |
| =====                        | =====                           |                            |



(٢)

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية  
شركة مساهمة عامة  
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
(غير مدققة)  
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

| ٥ - بضاعة                    |                                 |                         |
|------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>(غير مدققة) |                         |
| ٣,١٦١,٣١٠                    | ٤,٩٧٣,٠٢٦                       | مواد أولية              |
| ٢,٣٣٠,٨٤٧                    | ٢,٣٨٨,٤١٧                       | قطع غيار                |
| ٩٦٥,٨٩٧                      | ٧٢٩,٦٣٧                         | بضاعة جاهزة             |
| -----                        | -----                           |                         |
| ٦,٤٥٧,٩٥٤                    | ٨,٠٩١,٠٨٠                       | مجموع البضاعة           |
| (٢٤٦,٥١١)                    | (٢٤٦,٥١١)                       | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| -----                        | -----                           |                         |
| ٦,٢١١,٤٤٣                    | ٧,٨٤٤,٥٦٩                       |                         |
| =====                        | =====                           |                         |

| ٦ - أرصدة مدينة أخرى         |                                 |                           |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>(غير مدققة) |                           |
| ٢٨٤,٤٢٤                      | ٢,١٢٨,٨٤٨                       | مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى |
| ٩٤,٠٦٩                       | ١,٢٧٧,٧٧٥                       | دفعات مقدمة للموردين      |
| -                            | ٤٣,٣٧٧                          | أخرى                      |
| -----                        | -----                           |                           |
| ٣٧٨,٤٩٣                      | ٣,٤٥٠,٠٠٠                       |                           |
| =====                        | =====                           |                           |

## ٧ - ذمم أطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات علاقة تتمثل عادة في المساهمين والمدراء التنفيذيين وأعضاء الإدارة العليا للشركة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصا رئيسية فيها. تقوم الشركة الأم بتحديد شروط المعاملات والخدمات المستلمة أو المقدمة من/إلى الأطراف ذات علاقة إلى جانب المصاريف الأخرى. لا تستحق فوائد على المبالغ المستحقة من/إلى الأطراف ذات علاقة وليست لها تواريخ استحقاق محددة.

قامت الشركة خلال الفترة بتعاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة، وتمثل هذه التعاملات عمليات تمويل بين هذه الشركات. إن أرصدة أطراف ذات علاقة في نهاية الفترة كما يلي:-

| ذمم أطراف ذات علاقة<br>مدينة | ذمم أطراف ذات علاقة<br>دائنة |   |
|------------------------------|------------------------------|---|
| -                            | ٦٩٧,٥٠٨                      | الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن)        |
| -                            | ٣٠٠,٠٠٠                      | الشركة المصرية للمعلبات                                     |
| ٢٩٧,٠٥٣                      | -                            | الشركة الكويتية للأغذية - (أمريكا) - المكتب الرئيسي، الكويت |
| -----                        | -----                        |   |
| ٢٩٧,٠٥٣                      | ٩٩٧,٥٠٨                      |   |
| =====                        | =====                        |   |

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية  
شركة مساهمة عامة  
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
(غير مدققة)  
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٨- ممتلكات، آلات ومكانن

| المجموع     | مشاريع تحت التنفيذ | سيارات    | أثاث، أجهزة وتركيبات | آلات ومكانن | مباني      | أراضي   | التكلفة                   |
|-------------|--------------------|-----------|----------------------|-------------|------------|---------|---------------------------|
| ٧٩,١٨٤,٨٠٩  | ٣,٨٢٩,٨٠٩          | ٢,٥١٩,٣٦٨ | ٢,٣٨٣,٥٩٣            | ٥٠,٢٠٨,٠٦٧  | ٢٠,٠٠٠,٩٧٢ | ٢٤٣,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١      |
| ٥٢٤,١٨٥     | -                  | ٧٣,٨٩٠    | ٥٦,٤٥٣               | ٣٩٣,٨٤٢     | -          | -       | إضافات خلال الفترة        |
| (١,٩٢٧,٨٢٨) | -                  | (١٠١,٥٠٠) | (٤,٣٠٠)              | (١,٨١٨,٨٦٨) | (٣,١٦٠)    | -       | إستبعادات                 |
| -           | (٣,٧٨٤,٧٦٩)        | -         | -                    | ٣,٧٨٤,٧٦٩   | -          | -       | تحويل إلى أصول ثابتة      |
| (٤٥,٠٤٠)    | (٤٥,٠٤٠)           | -         | -                    | -           | -          | -       | تحويل إلى أصول غير ملموسة |
| ٧٧,٧٣٦,١٢٦  | -                  | ٢,٤٩١,٧٥٨ | ٢,٤٣٥,٧٤٦            | ٥٢,٥٦٧,٨١٠  | ١٩,٩٩٧,٨١٢ | ٢٤٣,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٧/٠٦/٣٠      |
| ٦٤,٧٥٠,٩٧٣  | -                  | ٢,٤٤٥,٧٦٩ | ٢,٠٥٥,١٧٨            | ٤٥,٩٧٩,٠٧٥  | ١٤,٢٧٠,٩٥١ | -       | الاستهلاك                 |
| ١,١٣٠,٤٧٣   | -                  | ٣٩,٧٨٨    | ٦٣,٧٦٩               | ٨٠٤,٠٢٦     | ٢٢٢,٨٩٠    | -       | الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١      |
| (١,٩٢٧,٨٢٨) | -                  | (١٠١,٥٠٠) | (٤,٣٠٠)              | (١,٨١٨,٨٦٨) | (٣,١٦٠)    | -       | إستبعادات الفترة          |
| -           | -                  | -         | -                    | -           | -          | -       | إستبعادات                 |
| ٦٣,٩٥٣,٦١٨  | -                  | ٢,٣٨٤,٠٥٧ | ٢,١١٤,٦٤٧            | ٤٤,٩٦٤,٢٣٣  | ١٤,٤٩٠,٦٨١ | -       | الرصيد في ٢٠١٧/٠٦/٣٠      |
| ١٣,٧٨٢,٥٠٨  | -                  | ١٠٧,٧٠١   | ٣٢١,٠٩٩              | ٧,٦٠٣,٥٧٧   | ٥,٥٠٧,١٣١  | ٢٤٣,٠٠٠ | صافي القيمة الدفترية      |
| =====       | =====              | =====     | =====                | =====       | =====      | =====   | الرصيد في ٢٠١٧/٠٦/٣٠      |
| ١٤,٤٣٣,٨٣٦  | ٣,٨٢٩,٨٠٩          | ٧٣,٥٩٩    | ٣٢٨,٤١٥              | ٤,٢٢٨,٩٩٢   | ٥,٧٣٠,٠٢١  | ٢٤٣,٠٠٠ | الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١      |
| =====       | =====              | =====     | =====                | =====       | =====      | =====   |                           |

٩- أصول غير ملموسة

| ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) | محول من مشاريع تحت التنفيذ |
|--------------------------|--------------------------|----------------------------|
| -                        | ٤٥,٠٤٠                   | إضافات خلال السنة          |
| -                        | ١٠٧,٠٠٠                  | إهلاكات خلال السنة         |
| -                        | (٩,١٢٢)                  |                            |
| -                        | ١٤٢,٩١٨                  |                            |
| =====                    | =====                    |                            |

(٤)

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية  
شركة مساهمة عامة  
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١٠- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦<br>(مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>(غير مدققة) |               |
|------------------------------|---------------------------------|---------------|
| ٣,٦٧٩,٦٥٥                    | ٢,٢٠١,٨١٧                       | مصاريف مستحقة |
| ١,١٦١,٦٨٨                    | ١,٣١٧,٢٧٩                       | أخرى          |
| -----                        | -----                           |               |
| ٤,٨٤١,٣٤٣                    | ٣,٥١٩,٠٩٦                       |               |
| =====                        | =====                           |               |

١١- رأس المال المدفوع

خلال إجتماع الجمعية العمومية غير العادية للشركة بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠٠٦، تقرر زيادة رأس مال الشركة المدفوع بالكامل من ١٣,٣٥٧,٨٢٠ درهم (ثلاثة عشر مليوناً وثلاثمائة وسبعة وخمسون ألفاً وثمانمائة وعشرون درهماً فقط) إلى رأس مال مصرح به بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (أربعون مليون درهماً فقط) فقد تقرر ان يتم الدعوة للإكتتاب بزيادة رأس المال على مراحل بحيث تكون المرحلة الأولى بإستدعاء مبلغ ١١,٦٤٢,١٨٠ درهم (أحد عشر مليون وستمائة وإثنان وأربعون ألفاً ومائة وثمانين درهماً فقط) ليصبح رأس المال المدفوع ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم (خمس وعشرون مليون درهماً فقط) وبتاريخ ١٨ إبريل ٢٠١٦ قررت الجمعية العمومية للشركة زيادة رأس المال المدفوع إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم بتوزيع أسهم منحة بقيمة ٢٠% من رأس المال من الأرباح المرحلة وجزء من الإحتياطي الإختياري للشركة على أن يتم إستدعاء المتبقي على مراحل لاحقة بحدها مجلس الإدارة.

١٢- إحتياطي قانوني

كما هو مقرر في قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، يحول ١٠% من الربح السنوي إلى الإحتياطي القانوني. يمكن للمساهمين وقف التحويل السنوي عند بلوغ الإحتياطي القانوني نصف قيمة رأس المال وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٣- إحتياطي إختياري

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم إقتطاع نسبة من صافي الربح يقوم بتحديددها مجلس الإدارة وتخصص لحساب الإحتياطي الإختياري.

١٤- بدل إمتياز حكومة عجمان

بموجب كتاب من ديوان حاكم عجمان في إمارة عجمان إلى شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٣، فإن حكومة عجمان وافقت على أن يكون تعويضها عن الإمتياز الممنوح للشركة مبلغاً سنوياً مقطوعاً وقدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ (مليونان درهم فقط) وتم تجديده لمدة سنة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.



شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية  
شركة مساهمة عامة  
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
(غير مدققة)  
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

| ١٥ - ربحية السهم                |   |
|---------------------------------|---|
| ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>(غير مدققة)                               |
| ١,١٥٦,١٨٣                       | (٢٩٤,٢٩١)   |
| =====                           | =====   |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠                      | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠  |
| -----                           | -----   |
| ٠,٠٤                            | (٠,٠١٠)   |
| =====                           | =====   |
|                                 | خسارة) أرباح الفترة   |
|                                 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات احتساب ربحية الأسهم |
|                                 | خسارة) ربحية السهم  |
| ١٦ - التزامات طارئة             |   |
| ٣٠ يونيو<br>٢٠١٦<br>(غير مدققة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠١٧<br>(غير مدققة)                               |
| ٣٠٠,٠٠٠                         | ٣٠٠,٠٠٠   |
| -----                           | -----   |
| ٣٠٠,٠٠٠                         | ٣٠٠,٠٠٠   |
| =====                           | =====   |
|                                 | خطابات ضمان   |

١٧ - الجمعية العمومية للمساهمين

عقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٢٥ إبريل ٢٠١٧ وتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. كما تم إقرار توزيع أرباح بواقع ٤ فلسات للسهم.

١٨ - الأدوات المالية

إن الأصول المالية تتمثل في النقد و الأرصدة في البنوك، الذمم والأرصدة المدينة الأخرى أما المطلوبات المالية فتتمثل في الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة.  
تقيم الأصول المالية بالقيمة الاسمية المنخفضة بالمخصصات اللازمة لأية مبالغ متوقع أن تكون غير قابلة للتحويل.  
تصنف المطلوبات المالية وفقاً للاتفاقيات والعقود التي بنيت عليها.

(أ) مخاطر الائتمان

يتمثل في احتمال عدم قدرة أحد أطراف الاداة المالية على الوفاء بالتزاماته في تاريخ الاستحقاق مما يسبب خسائر مالية للطرف الأخر.  
تعتبر الذمم المدينة وبنود النقد والنقد المعادل أكثر الموجودات المعرضة لخطر الائتمان. وتعتبر مخاطر الائتمان منخفضة في الشركة حيث لا يوجد لديها تركيز ائتماني كما أن النقد مودع لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.



(٦)

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية  
شركة مساهمة عامة  
عجمان - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧  
(غير مدققة)

"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

(ب) مخاطر سعر الفائدة  
إن أسعار الفائدة الفعلية والفترات التي يتم خلالها إعادة تسعير أو استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية المذكورة في الإيضاحات المتعلقة بها.

(ج) مخاطر العملة الأجنبية  
تحرص الشركة على إبقاء صافي التعرض لمخاطر العملة الأجنبية في مستوى معقول، وذلك من خلال التعامل بعملات أجنبية لا تتغير بشكل جوهري مقابل الدرهم الإماراتي.

١٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب وطبيعة عرضها لهذه الفترة.

٢٠ - اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٧.