Rödl
Middle East

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

البيانات المالية المرحلية المكثفة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

Rödl
Middle East

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

**البيانات المالية المرحلية المكثفة**
**للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**
**مع تقرير المراجعة**
**(غير مدققة)**

---

## المحتويات


| | بيان |
|---|---|
| تقرير المراجعة | |
| بيان المركز المالي المرحلي المكثف (غير مدقق) | أ |
| بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف (غير مدقق) | ب |
| بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المكثف (غير مدقق) | ج |
| بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف (غير مدقق) | د |

| | صفحة |
|---|---|
| إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة) | ١ - ٥ |

Rödl
Middle East

## 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 سبتمبر ٢٠١٣ وكلاً من بيانات الدخل الشامل المرحلي المكثف، التدفقات النقدية المرحلية المكثفة والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسئولة 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 بناءاً على مراجعتنا.

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

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسئولين 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. وبناءاً عليه فإننا لا نبدي 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".

وإنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة على وجة يؤثر مادياً في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

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

**١٣ أكتوبر ٢٠١٣**
**دبي – الإمارات العربية المتحدة**

Rödl
Middle East

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

بيان أ

**بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**
**(غير مدقق)**
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| | إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) |
|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | |
| **موجودات متداولة** | | | |
| النقد والنقد المعادل | ٣ | ٦,٣٧٢,٤٥٤ | ١١,٨٠٩,٢١٨ |
| ذمم مدينة تجارية | ٤ | ١٧,٤٨٦,٥٩٢ | ١٢,٥٩٢,٥٠٥ |
| بضاعة | ٥ | ٧,٢٦٠,١٠٥ | ٧,٣٦٦,٢٤٩ |
| أرصدة مدينة أخرى | ٦ | ٣,٠١٤,٩٥٩ | ١,٩٩٥,٥٥٤ |
| ذمم أطراف ذات علاقة مدينة | ٧ | ١٠,٤١٦,١٩٣ | ٥,٠٤١,٠٦٨ |
| مجموع الموجودات المتداولة | | ٤٤,٥٥٠,٣٠٣ | ٣٨,٨٠٤,٥٩٤ |
| **موجودات غير متداولة** | | | |
| ممتلكات، آلات ومكائن | ٨ | ١٨,٠٠٩,٨٤٣ | ١٧,٣٠٥,٠٧٤ |
| تأمينات مستردة | | ٧٧٢,٨٣٢ | ٧٨٢,٨٣٢ |
| مجموع الموجودات غير المتداولة | | ١٨,٧٨٢,٦٧٥ | ١٨,٠٨٧,٩٠٦ |
| **مجمـــوع الموجودات** | | ٦٣,٣٣٢,٩٧٨ | ٥٦,٨٩٢,٥٠٠ |
| **المطلوبات وحقوق المساهمين** | | | |
| **مطلوبات متداولـــة** | | | |
| ذمم دائنة تجارية | | ٣,٩٢٨,٠٨٠ | ٢,٣٥٦,٢٥٣ |
| قرض قصير الآجل | | - | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| أرصدة دائنة أخرى ومخصصات | ٩ | ٦,٥٢١,٦٦٢ | ٥,٩٣٣,٣٥٨ |
| أرباح موزعة مستحقة الدفع | | ١٧٥,٤٧٢ | ١٧٥,٠٤٥ |
| ذمم اطراف ذات علاقة دائنة | ٧ | ٣,٠٣٤,١٣٥ | ٢,٨٨٢,٢٢٧ |
| مجموع المطلوبات المتداولة | | ١٣,٦٥٩,٣٤٩ | ١٢,٣٤٦,٨٨٣ |
| **مطلوبات غير متداولة** | | | |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | | ٥,٥٦٨,٢٨٣ | ٤,٤٧١,٣١٩ |
| مجموع المطلوبات غير المتداولة | | ٥,٥٦٨,٢٨٣ | ٤,٤٧١,٣١٩ |
| **حقـــوق المساهمين** | | | |
| رأس المال المدفوع | ١٠ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| إحتياطي قانوني | ١١ | ٤,٥٣٦,١٣٢ | ٤,٥٣٦,١٣٢ |
| إحتياطي إختياري | ١٢ | ٧٦٧,٩٣٧ | ٧٦٧,٩٣٧ |
| أرباح مرحلة | | ١٣,٨٠١,٢٧٧ | ٩,٧٧٠,٢٢٩ |
| مجموع حقـوق المساهمين | | ٤٤,١٠٥,٣٤٦ | ٤٠,٠٧٤,٢٩٨ |
| **مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين** | | ٦٣,٣٣٢,٩٧٨ | ٥٦,٨٩٢,٥٠٠ |

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠١٣ و وقعت بالنيابة عنهم من قبل:

**عادل فهمي**
**المدير العام**

**رامي إبراهيم**
**المدير المالي**

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

Rödl
Middle East

بيان ب

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

**بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**
**(غير مدقق)**
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| | إيضاح | للثلاثة أشهر المنتهية في | | للتسعة أشهر المنتهية في | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | **٣٠ سبتمبر ٢٠١٣** | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ | **٣٠ سبتمبر ٢٠١٣** | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ |
| | | **(غير مدققة)** | (غير مدققة) | **(غير مدققة)** | (غير مدققة) |
| **المبيعات** | | ١٥,٢١٠,٣١٢ | ١٣,٤٢٦,٨٦٤ | ٣٨,٧٨٧,٧٢٢ | ٣٧,٥٠٧,٠٠٢ |
| خصم على المبيعات | | (٦١٥,٦٨٧) | (٢٨٦,٩٦٨) | (١,٤١٢,٨٢٠) | (٩٢٣,٨٩١) |
| صافي المبيعات | | ١٤,٥٩٤,٦٢٥ | ١٣,١٣٩,٨٩٦ | ٣٧,٣٧٤,٩٠٢ | ٣٦,٥٨٣,١١١ |
| تكلفة المبيعات | | (١٠,٨٤١,٢١٠) | (٩,٠٩١,٦٨٩) | (٢٦,٥٢٨,٩٨٩) | (٢٦,٠٧٨,٦٨٧) |
| **مجمل الربح** | | ٣,٧٥٣,٤١٥ | ٤,٠٤٨,٢٠٧ | ١٠,٨٤٥,٩١٣ | ١٠,٥٠٤,٤٢٤ |
| إيرادات أخرى | | ٢٠٧,٢٥٩ | ١٤٩,٧٠٨ | ٩٤١,٧٦١ | ١,٤٩٠,٨٨٦ |
| مجموع الإيرادات | | ٣,٩٦٠,٦٧٤ | ٤,١٩٧,٩١٥ | ١١,٧٨٧,٦٧٤ | ١١,٩٩٥,٣١٠ |
| **المصاريف والأعباء الأخرى** | | | | | |
| مصاريف بيع وتسويق | | ١,٢٢٢,٩٩٩ | ٢,٠٧٩,٥٣٧ | ٢,٥٩٧,٣٣٤ | ٤,٢٤٠,٤٣٢ |
| مصاريف إدارية وعمومية | | ١,٣٦٧,٤٣٢ | ٩٣١,٣٣٨ | ٣,٦٥٩,٢٩٢ | ٢,٧٨٤,٣٠٣ |
| مصاريف تمويل | | - | - | - | ٤,٤٠٩ |
| بدل إمتياز لحكومة عجمان | ١٣ | ٥٠٠,٠٠٠ | ٣٧٥,٠٠٠ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | ١,١٢٥,٠٠٠ |
| مخصص ديون مشكوك في تحصيلها | | - | - | - | ٤٠,٧٧٩ |
| **مجموع المصاريف والأعباء الأخرى** | | (٣,٠٩٠,٤٣١) | (٣,٣٨٥,٨٧٥) | (٧,٧٥٦,٦٢٦) | (٨,١٩٤,٩٢٣) |
| **صافي ربح الفترة** | | ٨٧٠,٢٤٣ | ٨١٢,٠٤٠ | ٤,٠٣١,٠٤٨ | ٣,٨٠٠,٣٨٧ |
| ربحية السهم | ١٤ | ٠.٠٣٥ | ٠.٠٣٢ | ٠.١٦ | ٠.١٥ |

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

Rödl
Middle East

بيان ج

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

**بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المكثف للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**
**(غير مدقق)**
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| | رأس المال المدفوع | إحتياطي قانوني | إحتياطي إختياري | أرباح مرحلة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,١١٦,٠٨٢ | ٧٦٧,٩٣٧ | ٥,٩٨٩,٧٧٦ | ٣٥,٨٧٣,٧٩٥ |
| صافي ربح الفترة | - | - | - | ٣,٨٠٠,٣٨٧ | ٣,٨٠٠,٣٨٧ |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,١١٦,٠٨٢ | ٧٦٧,٩٣٧ | ٩,٧٩٠,١٦٣ | ٣٩,٦٧٤,١٨٢ |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٥٣٦,١٣٢ | ٧٦٧,٩٣٧ | ٩,٧٧٠,٢٢٩ | ٤٠,٠٧٤,٢٩٨ |
| صافي ربح الفترة | - | - | - | ٤,٠٣١,٠٤٨ | ٤,٠٣١,٠٤٨ |
| **الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣** | **٢٥,٠٠٠,٠٠٠** | **٤,٥٣٦,١٣٢** | **٧٦٧,٩٣٧** | **١٣,٨٠١,٢٧٧** | **٤٤,١٠٥,٣٤٦** |

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

Rödl
Middle East

بيان د

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

**بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثف للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**
**(غير مدقق)**
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة) |
|---|---|---|
| **التدفقات النقدية من عمليات التشغيل** | | |
| ربح الفترة | ٤,٠٣١,٠٤٨ | ٣,٨٠٠,٣٨٧ |
| تعديلات غير نقدية: | | |
| استهلاكات | ٢,٩٨٨,٩٤٢ | ٣,١٨١,٨٨٩ |
| أرباح من تعويضات تأمينية | (٤٩,٣٠٠) | - |
| أرباح بيع أصول ثابتة | (١,٠٣٠) | (٧٧,٦٠٤) |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | ١,٠٩٦,٩٦٤ | (٣٧,٢٠٠) |
| صافي التغير في بنود رأس المال العامل | (٣,٦٣٧,٢١٧) | (٢,٧٧٥,٣٢٦) |
| التدفقات النقدية من عمليات التشغيل | ٤,٤٢٩,٤٠٧ | ٤,٠٩٢,١٤٦ |
| **التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار** | | |
| شراء ممتلكات، آلات ومكائن | (٣,٦٩٣,٧١١) | (٦٢٨,٠٢٥) |
| العائد من بيع أصول ثابتة | ١,٠٣٠ | ١١٥,٣٢٥ |
| العائد من تعويضات تأمينية | ٤٩,٣٠٠ | - |
| التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) عمليات الاستثمار | (٣,٦٤٣,٣٨١) | (٥١٢,٧٠٠) |
| **التدفقات النقدية من عمليات التمويل** | | |
| تسديد قرض بنكي | (١,٠٠٠,٠٠٠) | (٢,٠٠٠,٠٠٠) |
| أرباح موزعة | ٤٢٧ | (٧٥٠) |
| ذمم أطراف ذات علاقة | (٥,٢٢٣,٢١٧) | ٣٢٢,٠٠٧ |
| التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التمويل | (٦,٢٢٢,٧٩٠) | (١,٦٧٨,٧٤٣) |
| (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل | (٥,٤٣٦,٧٦٤) | ١,٩٠٠,٧٠٣ |
| النقد والنقد المعادل في بداية الفترة | ١١,٨٠٩,٢١٨ | ٢,٦٤٩,٤٨١ |
| **النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة** | ٦,٣٧٢,٤٥٤ | ٤,٥٥٠,١٨٤ |

"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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**
**(غير مدققة)**
"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 الاميري رقم ١٣ الصادر عن حاكم إمارة عجمان في ٢٨ مارس ١٩٧٧ وباشرت عملياتها في ٢٤ مايو ١٩٧٧، وقد تم توفيق أوضاع الشركة بما يتماشى مع القانون الإتحادي رقم ١٩٨٤/٨ وتعديلاته اللاحقة وذلك حسب قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة في ٢٠ فبراير ١٩٩٣.
تتلخص أغراض الشركة في إمتلاك 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 ٢٠١٣. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

**٣- النقد والنقد المعادل**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) |
|---|---|---|
| نقدية في الصندوق | ١٨٣,٢٥٢ | ٣٠,٤٠٢ |
| نقد لدى البنك – حسابات جارية | ٤,٦٥٠,٥٤٣ | ١١,٦٣٣,٧٢٦ |
| ودائع تحت الطلب | ١,٥٣٨,٦٥٩ | ١٤٥,٠٩٠ |
| | ٦,٣٧٢,٤٥٤ | ١١,٨٠٩,٢١٨ |

إن نسبة الفائدة على الودائع تحت الطلب ٣.٥% (٣.٥% لعام ٢٠١٢)

**٤- ذمم مدينة تجارية**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) |
|---|---|---|
| ذمم مدينة تجارية | ١٧,٨٣٠,٢٢٩ | ١٣,٠٨٦,٩٣٩ |
| مخصص ديون مشكوك في تحصيلها | (٣٤٣,٦٣٧) | (٤٩٤,٤٣٤) |
| | ١٧,٤٨٦,٥٩٢ | ١٢,٥٩٢,٥٠٥ |

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

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**
**(غير مدققة)**
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

---

**٥- بضاعة**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) |
|---|---|---|
| مواد أولية | ٤,٣٩١,٠٥٦ | ٤,٦٨٥,٨٨٩ |
| قطع غيار | ٢,١٦٧,١٤٢ | ٢,٠٦٩,٤٨٩ |
| بضاعة جاهزة | ٨٤٣,٠٤٠ | ٧٥٢,٠٠٤ |
| **مجموع البضاعة** | ٧,٤٠١,٢٣٨ | ٧,٥٠٧,٣٨٢ |
| مخصص بضاعة بطيئة الحركة | (١٤١,١٣٣) | (١٤١,١٣٣) |
| | ٧,٢٦٠,١٠٥ | ٧,٣٦٦,٢٤٩ |

**٦- أرصدة مدينة أخرى**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) |
|---|---|---|
| شيكات برسم التحصيل | ٢٨٦,١٧٢ | ١,٦٥٩,٧٨٨ |
| مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى | ٩٥٩,٣٢٦ | ١٧٩,٣٣٤ |
| دفعات مقدمة للموردين | ١,٧٦٩,٤٦١ | ١٥٦,٤٣٢ |
| | ٣,٠١٤,٩٥٩ | ١,٩٩٥,٥٥٤ |

**٧- ذمم أطراف ذات علاقة**

إن الأطراف ذات علاقة تتمثل عادة في المساهمين، المدراء التنفيذيين، أعضاء الإدارة العليا للشركة، عائلاتهم 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 السنة 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 مدينة | ذمم أطراف ذات علاقة دائنة |
|---|---|---|
| الشركة الخليجية للصناعات الغذائية (كاليفورنيا جاردن) | ١٠,٤١٦,١٩٣ | - |
| الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكا) – المكتب الرئيسي، الكويت | - | ١,٥٩٣,٥٦٦ |
| الشركة الكويتية للأغذية – (أمريكا) – فرع الشارقة | - | ١,٤٤٠,٥٦٩ |
| | ١٠,٤١٦,١٩٣ | ٣,٠٣٤,١٣٥ |

Rödl
Middle East

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

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**
**(غير مدققة)**
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

## ٨- ممتلكات، آلات ومكائن

| | أراضي | مباني | آلات ومكائن | أثاث، أجهزة وتركيبات | سيارات | مشاريع تحت التنفيذ | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **التكلفة** | | | | | | | |
| الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٤٣,٠٠٠ | ٢٠,٦٩٢,٧٠٦ | ٤٨,٢٦٣,٢٦٧ | ٤,٥٦٦,٥٨٩ | ٢,٤٧٤,٣٦٨ | ١٤٨,٦٩٦ | ٧٦,٣٨٨,٦٢٦ |
| إضافات خلال الفترة | - | - | ٣,٤٦٤,٩٥٦ | ٧٨,٧٥٥ | ١٥٠,٠٠٠ | - | ٣,٦٩٣,٧١١ |
| استبعادات خلال الفترة | - | - | - | (١٢١,١٦٣) | (١٠٥,٠٠٠) | - | (٢٢٦,١٦٣) |
| أصول محولة | - | - | ١٤٨,٦٩٦ | - | - | (١٤٨,٦٩٦) | - |
| **الرصيد في ٢٠١٣/٠٩/٣٠** | **٢٤٣,٠٠٠** | **٢٠,٦٩٢,٧٠٦** | **٥١,٨٧٦,٩١٩** | **٤,٥٢٤,١٨١** | **٢,٥١٩,٣٦٨** | **-** | **٧٩,٨٥٦,١٧٤** |
| **الاستهلاك** | | | | | | | |
| الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ | - | ١٢,٩٧٨,١٢٤ | ٣٩,٧٠٢,٧٢٣ | ٤,٢٥٣,٥٧٧ | ٢,١٤٩,١٢٨ | - | ٥٩,٠٨٣,٥٥٢ |
| إستهلاكات الفترة | - | ٤٥٣,١٢٦ | ٢,٣٥٩,٠٧٧ | ١٠١,٦٥٦ | ٧٥,٠٨٣ | - | ٢,٩٨٨,٩٤٢ |
| استبعادات خلال الفترة | - | - | - | (١٢١,١٦٣) | (١٠٥,٠٠٠) | - | (٢٢٦,١٦٣) |
| **الرصيد في ٢٠١٣/٠٩/٣٠** | **-** | **١٣,٤٣١,٢٥٠** | **٤٢,٠٦١,٨٠٠** | **٤,٢٣٤,٠٧٠** | **٢,١١٩,٢١١** | **-** | **٦١,٨٤٦,٣٣١** |
| **صافي القيمة الدفترية** | | | | | | | |
| **الرصيد في ٢٠١٣/٠٩/٣٠** | **٢٤٣,٠٠٠** | **٧,٢٦١,٤٥٦** | **٩,٨١٥,١١٩** | **٢٩٠,١١١** | **٤٠٠,١٥٧** | **-** | **١٨,٠٠٩,٨٤٣** |
| الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٤٣,٠٠٠ | ٧,٧١٤,٥٨٢ | ٨,٥٦٠,٥٤٤ | ٣١٣,٠١٢ | ٣٢٥,٢٤٠ | ١٤٨,٦٩٦ | ١٧,٣٠٥,٠٧٤ |

تمثل الإستبعادات لبند السيارات خلال الفترة قيمة سيارة تم إتلافها نتيجة لحادث.

## ٩- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) |
|---|---|---|
| شيكات مؤجلة الدفع | ١,٧٧٦,٥٧٢ | ٢,٠٢٧,٢٢٠ |
| مصاريف مستحقة | ٤,٣٥٨,٧٤٤ | ٣,٤٧١,٩٤٨ |
| أخرى | ٣٨٦,٣٤٦ | ٤٣٤,١٩٠ |
| | ٦,٥٢١,٦٦٢ | ٥,٩٣٣,٣٥٨ |

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

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**
**(غير مدققة)**
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

---

**١٠- 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 الاولى بإستدعاء مبلغ ١١,٦٤٢,١٨٠ درهم (أحد عشر مليون وستمائة واثنان وأربعون ألفاً ومائة وثمانين درهماً فقط) ليصبح رأس المال المدفوع ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ درهم (خمسة وعشرون مليون درهماً فقط) على أن يتم إستدعاء المتبقي على مراحل لاحقة يحددها مجلس الإدارة.

**١١- إحتياطي قانوني**

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

**١٢- إحتياطي إختياري**

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

**١٣- 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) ولفترة ثلاث سنوات إبتداءاً من ١ يناير ٢٠١٣ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

**١٤- ربحية السهم**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| أرباح الفترة | ٤,٠٣١,٠٤٨ | ٣,٨٠٠,٣٨٧ |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ |
| ربحية السهم | ٠.١٦ | ٠.١٥ |

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

**إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣**
**(غير مدققة)**
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

---

**١٥- التزامات طارئة**

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| خطابات ضمان | ٣٣٠,٠٠٠ | ٣٣٠,٠٠٠ |
| إعتمادات مستندية | ٣٩١,٥٣١ | ٢٩٣,٤٨٠ |
| | ٧٢١,٥٣١ | ٦٢٣,٤٨٠ |

**١٦- الجمعية العمومية للمساهمين**

إنعقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ٨ إبريل ٢٠١٣ وتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

**١٧- 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 المخفضة بالمخصصات اللازمة لأية مبالغ متوقع أن تكون غير قابلة للتحصيل.

تصنف المطلوبات المالية وفقاً للاتفاقيات والعقود التي بنيت عليها.

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

ب) مخاطر سعر الفائدة
إن أسعار الفائدة الفعلية والفترات التي يتم خلالها إعادة تسعير أو استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية مذكورة 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.

**١٨- اعتماد البيانات المالية**

تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠١٣.