جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربيـة المتحـدة

البيانات المالية المرحلية المختصرة
٣١ مارس ٢٠٠٧

جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامة
دبي – الإمارات العربيـة المتحـدة

فهرس البيانات المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)
٣١مارس ٢٠٠٧

	صفحـة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي المختصرة	٢
قائمة الدخل المختصرة	٣
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المختصرة	٤
قائمة التدفقات النقدية المختصرة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)	٦

تقرير فحص مدقق الحسابات المستقل إلى حاملي أسهم
جيما للمياه المعدنية – شركة مساهمة عامة
دبي – الإمارات العربية المتحدة

المقدمة

قمنا بإجراء فحص للميزانية العمومية المختصرة المرفقة لجيما للمياه المعدنية - شركة مساهمة عامة - كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧، وبيان الدخل المختصر والتغيرات في حقوق المساهمين المختصرة والتدفقات النقدية المختصرة عن الثلاثة شهور المنتهية في ذلك التاريخ وإيضاحات أخرى، إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية مسئولية إدارة الشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، وتنحصر مسئوليتنا في إصدار تقرير عن البيانات المالية المرحلية المختصرة في ضوء فحصنا لها.

نطاق الفحص

وقد تم فحصنا وفقا لمعيار التدقيق الدولي رقم ٢٤١٠ " الفحص المحدود للبيانات المالية المرحلية الذي يتم بواسطة مدقق الحسابات المستقل للشركة"، وتتضمن أعمال الفحص المحدود القيام بالإستفسارات و الحصول على المعلومات من المسئولين عن الشئون المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية على البيانات المالية وإجراءات الفحص الأخرى، وهي بهذه الصورة أضيق نطاقاً من إجراءات التدقيق التي تجري طبقاً لمعايير المراجعة الدولية، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات عن جميع الأمور الجوهرية التي كان يمكن التوصل إليها عن طريق التدقيق ، وبالتالي فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

وفي ضوء فحصنا لم يسترع إنتباهنا أي أمور جوهرية قد تجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها لتتفق مع معايير التقارير المالية الدولية.

جـــرانت ثورنتون

عبد القادر محمد رمضان
(قيد رقم ٧٠)

١٤ مايو ٢٠٠٧
دبي – الإمارات العربية المتحدة

جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع)
دبي – الإمارات العربية المتحدة

قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧

	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠٠٧ درهـــــم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ درهـــــم
الأصول المستخدمة		
عقارات وآلات و معدات	٢٠ر٠٨٩ر٩٦٩	٢٠ر٨٣١ر٥٩٧
إستثمارات	٤٦ر٦٦٧ر٩٧٠	٤٨ر٣٧١ر٠٥٨
الأصول المتداولة		
مخزون	٣ر٥٢١ر٦٠٨	٣ر٣٧٢ر٨٨٢
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً	١١ر٥٠٦ر٩٨٠	١٧ر٩٩٦ر٨٢٧
نقدية بالصندوق والبنك	٩ر٥٧١ر١٢٥	١ر٧٤٩ر٣٤٥
	٢٤ر٥٩٩ر٧١٣	٢٣ر١١٩ر٠٥٤
الخصوم المتداولة		
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	٦ر٤٩٠ر١٦٦	٦ر٩٩٦ر٠٧٥
بنك سحب على المكشوف	١ر٠٨٨ر٣١٣	-
	٧ر٥٧٨ر٤٧٩	٦ر٩٩٦ر٠٧٥
صافي الأصول المتداولة	١٧ر٠٢١ر٢٣٤	١٦ر١٢٢ر٩٧٩
إجمالي الأصول ناقصاً الخصوم المتداولة	٨٣ر٧٧٩ر١٧٣	٨٥ر٣٢٥ر٦٣٤
دائنون: مبالغ تستحق بعد أكثر من عام	(٨٣٣ر١٣٤)	(٧٩٧ر٣٦٨)
صافي الأصول	٨٢ر٩٤٦ر٠٣٩	٨٤ر٥٢٨ر٢٦٦
حقوق المساهمين		
رأس مال الأسهم	٣٠ر٠٠٠ر٠٠٠	٣٠ر٠٠٠ر٠٠٠
احتياطي قانوني	٧ر٦٥١ر١٤٢	٧ر٦٤٢ر٠٥٦
احتياطي نظامي	١ر٥٠٠ر٠٠٠	١ر٥٠٠ر٠٠٠
احتياطي إعادة تقييم إستثمارات	٣٠ر٥٤٠ر٦٠٢	٣٢ر٢٤٣ر٦٩٠
أرباح مرحلة	١٣ر٢٥٤ر٢٩٥	١٣ر١٤٢ر٥٢٠
	٨٢ر٩٤٦ر٠٣٩	٨٤ر٥٢٨ر٢٦٦

البيانات المالية المرحلية تمت الموافقة عليها من قبل الرئيس بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٠٧.

.....
الرئيس

تشكل الإيضاحات على صفحة ٦ جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية

جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع)
دبي – الإمارات العربية المتحدة

قـائمـة الدخل المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

	(غير مدققة) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مـــارس ٢٠٠٧ درهـــــم	(غير مدققة) عـن الثلاثـة أشـهر المنتهية في ٣١ مـــــارس ٢٠٠٦ درهـــــم	(مدققة) عـــن ١٢ شـــهر المنتهيـة فـي ٣١ ديســـــمبر ٢٠٠٦ درهـــــم
صافي المبيعات	٧ر٥٠٧ر٥٤٠	٥ر٦٩٦ر١٥٩	٢٩ر٠٠٨ر٥٢٨
تكلفة البضاعة المباعة	٦ر٩٩٦ر٣٤١	٥ر٦٠٠ر٧٣٤	(٢٨ر٨٥٧ر٧٦١)
إجمالي الدخل	٥١١ر١٩٩	٩٥ر٤٢٥	١٥٠ر٧٦٧
المصروفات الإدارية والعمومية	٤٧٠ر٤٠٦	٤٦٤ر٧٠٨	(٥ر٤٣٤ر٩٥٦)
دخل/ (خسارة) التشغيل	٤٠ر٧٩٣	(٣٦٩ر٢٨٣)	(٥ر٢٨٤ر١٨٩)
إيرادات / (مستقطعات) أخرى:			
إيرادات إستثمارات	-	١ر٣٠٦ر٤٣٠	٩ر٧٥١ر٠٩٩
إيرادات فوائد	٥٠ر٠٦٨	١١٠ر٩١٠	٣٢٠ر١٠٣
إيرادات أخرى	-	١ر٣٠٠	٤٩ر٣٤٧
	٥٠ر٠٦٨	١ر٤١٨ر٦٤٠	١٠ر١٢٠ر٥٤٩
صافي أرباح الفترة	٩٠ر٨٦١	١ر٠٤٩ر٣٥٧	٤ر٨٣٦ر٣٦٠
معدل ربحية السهم :			
معدل ربحية السهم الأساسي والمخفض	٠ر٠٠٣	٠ر٠٣٥	٠ر١٦١

تشكل الإيضاحات على الصفحة ٦ جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية

جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع)
دبي – الإمارات العربية المتحدة

قـائمـة التغيرات في حقوق المساهمين المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

	رأس المال الأسهم	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي إعادة تقييم إستثمارات	أرباح مرحلة	الإجمالي
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٦ (مدقق)	٣٠٫٠٠٠٫٠٠٠	٧٫١٥٨٫٤٢٠	١٫٠٨٦٫١٨٩	٧٦٫٠٠٥٫٦١٩	١٢٫٣٢٨٫٦٠٧	١٢٦٫٥٧٨٫٨٣٥
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	١٫٠٤٩٫٣٥٧	١٫٠٤٩٫٣٥٧
محول إلى إحتياطي قانوني	-	١٠٤٫٩٣٦	-	-	(١٠٤٫٩٣٦)	-
محول إلى إحتياطي نظامي	-	-	١٠٤٫٩٣٦	-	(١٠٤٫٩٣٦)	-
تسويات القيمة العادلة	-	-	-	(١٢٫١٦١٫٢١٤)	-	(١٢٫١٦١٫٢١٤)
الرصيد في ٣١ ابريل ٢٠٠٦ (غير مدقق)	٣٠٫٠٠٠٫٠٠٠	٧٫٢٦٣٫٣٥٦	١٫١٩١٫١٢٥	٦٣٫٨٤٤٫٤٠٥	١٣٫١٦٨٫٠٩٢	١١٥٫٤٦٦٫٩٧٨
أر باح موزعة	-	-	-	-	(٣٫٠٠٠٫٠٠٠)	(٣٫٠٠٠٫٠٠٠)
زيادة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	(١٢٥٫٠٠٠)	(١٢٥٫٠٠٠)
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	٣٫٧٨٧٫٠٠٣	٣٫٧٨٧٫٠٠٣
محول إلى إحتياطي قانوني	-	٣٧٨٫٧٠٠	-	-	(٣٧٨٫٧٠٠)	-
محول إلى إحتياطي نظامي	-	-	٣٠٨٫٨٧٥	-	(٣٠٨٫٨٧٥)	-
تسويات القيمة العادلة	-	-	-	(٣١٫٦٠٠٫٧١٥)	-	(٣١٫٦٠٠٫٧١٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ (مدقق)	٣٠٫٠٠٠٫٠٠٠	٧٫٦٤٢٫٠٥٦	١٫٥٠٠٫٠٠٠	٣٢٫٢٤٣٫٦٩٠	١٣٫١٤٢٫٥٢٠	٨٤٫٢٨٥٫٢٦٦
زيادة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	-	٣٠٫٠٠٠	٣٠٫٠٠٠
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	٩٠٫٨٦١	٩٠٫٨٦١
محول إلى إحتياطي قانوني	-	٩٫٠٨٦	-	-	(٩٫٠٨٦)	-
محول إلى إحتياطي نظامي	-	-	-	-	-	-
تسويات القيمة العادلة	-	-	-	(١٫٧٠٣٫٠٨٨)	-	(١٫٧٠٣٫٠٨٨)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدقق)	٣٠٫٠٠٠٫٠٠٠	٧٫٦٥١٫١٤٢	١٫٥٠٠٫٠٠٠	٣٠٫٥٤٠٫٦٠٢	١٣٫٢٥٤٫٢٩٥	٨٢٫٩٤٦٫٠٣٩

تشكل الإيضاحات على الصفحة ٦ جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية

جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع)
دبي – الإمارات العربية المتحدة

قـائمـة التـدفقـات النقـديـة المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

	غير مدققة عـن الثلاثـة اشـهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ درهـــم	غير مدققة عـن الثلاثـة أشـهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ درهـــم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي الربح عن الفترة	٩٠ر٨٦١	١ر٠٤٩ر٣٥٧
تسويات عن مفردات ليست متصلة بحركة الأموال:		
الاستهلاكات	٨٢٣ر٥٤٨	٧٨٢ر٦٨٦
صافي المحول إلى مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣٥ر٧٦٧	٤٠ر٠٠٠
ربح بيع إستثمارات	-	(١ر٣٠٦ر٤٣٠)
التغيرات في رأس المال العامل:		
المخزون	(١ر٩٢٦)	(٧٥٣ر٣١٣)
المدينين ومصاريف مدفوعة مقدماً	٧ر١١٩ر٤٩٧	(٧ر٨٦٤ر٩٥٥)
الدائنين ومبالغ مستحقة الدفع	(٣٩٤ر٩١١)	٨١٠ر٥٣٠
صافي النقد الناتج عن /(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٧ر٦٧٢ر٨٣٦	(٧ر٢٤١ر٧٦٥)
الأنشطة الاستثمارية		
شراء عقارات وآلات ومعدات	(٢٢٧ر٢٣٨)	(٨٣ر٥٢٦)
مبالغ محصلة من بيع إستثمارات	-	١ر٨١٨ر٦٩٦
شراء إستثمارات	-	(٢٠١ر١٦٤)
صافي النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة عن الأنشطة الاستثمارية	(٢٢٧ر٢٣٨)	١ر٥٣٤ر٠٠٦
صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وما في حكمها	٧ر٤٤٥ر٥٩٨	(٥ر٧٠٧ر٧٥٩)
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة	٨ر٤٨٢ر٨١٢	٦ر٧٦٢ر٢٥٠
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة	١ر٠٣٧ر٢١٤	١٢ر٤٧٠ر٠٠٩
	٧ر٤٤٥ر٥٩٨	(٥ر٧٠٧ر٧٥٩)

تشكل الإيضاحات على الصفحة ٦ جزءاً متمماً لهذه القوائم المالية

جيما للمياه المعدنية (ش.م.ع)
دبي – ألإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حـول القـوائـم المـاليـة المرحلية المختصرة
في ٣١ مارس ٢٠٠٧

١ النشاط والشكل القانوني

جيما للمياه المعدنية شركة مساهمة عامه (الشركة)، تأسست في إمارة دبي بموجب المرسوم الأميري الصادر من صاحب السمو حاكم دبي، وقد عدلت الشركة أوضاعها حسب أحكام قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة – القانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (كما هو معدل) كشركة مساهمة عامة.

يتمثل نشاط الشركة في تعبئة وبيع المياه المعدنية وصناعة القوارير والعبوات البلاستيكية.

إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب ٥٥٦٧ ، دبي – الإمارات العربية المتحدة.

في ٣١ مارس ٢٠٠٧ كان إجمالي عدد الموظفين لدى الشركة ١٩٢موظفاً (٣١ ديسمبر ٢٠٠٦: ١٩٤).

٢ السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية متضمنة توجهيات محددة لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ الخاص بإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة، السياسات المالية المستخدمة لإعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة مطابقة مع السياسات المستخدمة لإعداد القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦.

٣ إستخدام التقديرات

يتم حساب التقديرات بواسطة الإدارة من أجل تقييم العمر الإنتاجي لكل من الممتلكات والآلات والمعدات وأشياء أخرى، في حين أن القياسات في كل من التقارير السنوية والبيانات المحدودة تعتمد على التقديرات المعقولة، وإن إعداد البيانات المالية المرحلية تتطلب إستخدام أكثر للتقديرات عما يستخدم في التقارير المالية السنوية.