

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع
المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الصفحات

1	التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة
2	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
3	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
18 - 6	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع ("الشركة") كما في 30 يونيو 2018، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز ذي الصلة لفترة الثلاثي الشهر والستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" كما هو صادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410، "مراجعة البيانات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة البيانات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

برابيس ووترهاوس كوبرز
14 أغسطس 2018

جاك فاخوري

جاك فاخوري
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم 379
دبي، الإمارات العربية المتحدة

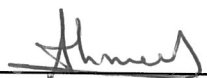
شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

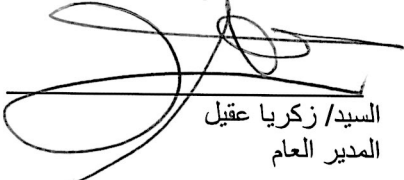
بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما في 31 ديسمبر 2017 درهم (مدققة)	كما في 30 يونيو 2018 درهم (مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
12,685,640	12,969,952	5	ممتلكات ومنشآت ومعدات
129,234	114,030		موجودات غير ملموسة
<u>12,814,874</u>	<u>13,083,982</u>		
			موجودات متداولة
5,977,580	5,220,875	6	مخزون
12,561,569	8,193,783	7	ذمم مدينة تجارية وأخرى
1,081,389	1,251,188	8	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
7,183,247	3,894,207		نقد وما في حكمه
<u>26,803,785</u>	<u>18,560,053</u>		
<u>39,618,659</u>	<u>31,644,035</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
30,000,000	30,000,000	9	رأس المال والاحتياطيات
5,887,566	5,887,566	10	رأس المال
234,067	234,067	11	احتياطي قانوني
(6,456,442)	(14,714,755)		احتياطي اختياري
<u>29,665,191</u>	<u>21,406,878</u>		خسائر متراكمة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
3,376,909	2,421,021		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
6,088,926	7,142,912	13	ذمم دائنة تجارية وأخرى
441,926	500,665	13	مخصصات
45,707	172,559	8	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
<u>6,576,559</u>	<u>7,816,136</u>		
<u>9,953,468</u>	<u>10,237,157</u>		مجموع المطلوبات
<u>39,618,659</u>	<u>31,644,035</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ

١٤ أغسطس ٢٠١٨. ووقعها بالنيابة عن المجلس:


السيد/ أحمد صبحي
نائب المدير المالي


السيد/ زكريا عقيل
المدير العام

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2017	2018	2017	2018		
درهم	درهم	درهم	درهم		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)		
22,026,726	13,450,244	11,920,622	7,545,738		الإيرادات
(19,117,418)	(15,310,775)	(9,944,813)	(9,764,547)	13	تكلفة مبيعات
2,909,308	(1,860,531)	1,975,809	(2,218,809)		إجمالي الربح
500,510	15,005	457,603	8,530	14	إيرادات أخرى
(1,522,595)	(1,877,660)	(1,156,210)	(105,903)		مصاريف عمومية وإدارية
(2,181,514)	(2,822,714)	(1,239,369)	(1,578,786)		مصاريف بيع وتوزيع
(294,291)	(6,545,900)	37,833	(3,894,968)		(خسارة) / ربح الفترة
-	-	-	-		دخل شامل آخر
(294,291)	(6,545,900)	37,833	(3,894,968)		مجموع الدخل الشامل للفترة
(0.010)	(0.218)	0.001	(0.130)	11	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة

شركة غنفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

المجموع درهم	خسائر متراكمة درهم	احتياطي اختياري درهم	احتياطي قانوني درهم	حصة رأس المال درهم
37,338,646	1,217,013	234,067	5,887,566	30,000,000
(1,200,000)	(1,200,000)	-	-	-
(294,291)	(294,291)	-	-	-
<u>35,844,355</u>	<u>(277,278)</u>	<u>234,067</u>	<u>5,887,566</u>	<u>30,000,000</u>
29,665,191	(6,456,442)	234,067	5,887,566	30,000,000
(1,712,413)	(1,712,413)	-	-	-
27,952,778	(8,168,855)	234,067	5,887,566	30,000,000
(6,545,900)	(6,545,900)	-	-	-
<u>21,406,878</u>	<u>(14,714,755)</u>	<u>234,067</u>	<u>5,887,566</u>	<u>30,000,000</u>

الرصيد في 1 يناير 2017
توزيعات أرباح مُعلنة (إيضاح 16)
خسارة الفترة
الرصيد في 30 يونيو 2017
(مراجعة)

الرصيد في 31 ديسمبر 2017
أثر تطبيق المعيار المحاسبي الجديد (إيضاح 2-3)
الرصيد في 1 يناير 2018
خسارة الفترة

الرصيد في 30 يونيو 2018
(مراجعة)

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	
درهم	درهم	إيضاح
(مراجعة)	(مراجعة)	
(294,291)	(6,545,900)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
		تعديلات :-
1,130,470	1,228,021	استهلاك
9,122	15,204	إطفاء
(320,000)	(76)	14 ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(361,721)	(361,424)	عكس مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	717,536	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
-	1,720,717	مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة والمعيب
163,580	(3,225,922)	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
(302,589)	(599,694)	دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		التغييرات في رأس المال العامل:
(7,852,846)	1,937,837	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(1,633,127)	(964,012)	مخزون
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة، صافي تحويلات مخصصات
(601,217)	(164,569)	مكافآت نهاية الخدمة
753,306	1,112,725	ذمم دائنة تجارية وأخرى و مخصصات
(1,669)	126,852	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
(9,474,562)	(1,776,783)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(524,185)	(1,512,857)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
320,000	600	متحصلات من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
(107,000)	-	شراء موجودات غير ملموسة
(311,185)	(1,512,257)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(1,200,000)	-	توزيعات أرباح موزعة
(10,985,747)	(3,289,040)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
15,491,054	7,183,247	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
4,505,307	3,894,207	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

المعاملات غير النقدية:

تعتبر الذمم المدينة التجارية ولأخرى صافية من التأثير الافتتاحي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي يبلغ 1,712,413 درهم (إيضاح 3.2).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

1 معلومات عامة

تأسست شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع ("الشركة") في عجمان بموجب المرسوم الأميري رقم 13 الصادر عن صاحب السمو حاكم إمارة عجمان بتاريخ 28 مارس 1977. بدأت الشركة عملياتها في 24 مايو 1977. إن الشركة هي شركة مساهمة عامة في سوق دبي المالي منذ 17 أبريل 2007. إن العنوان المسجل للشركة هو شارع غلفا، ص.ب. 929، عجمان، الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة هي شركة تابعة مملوكة فعلياً بنسبة 92.7% للشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا)، وهي شركة مقرها الكويت ("الشركة الأم"). إن الشركة الأم المطلقة هي شركة أدبتيو آيه دي القابضة ش.ش.و المحدودة ("الشركة الأم المطلقة")، وهي شركة مقرها دبي.

يقع مصنع الشركة في طريق مزيرع، مصفوت، ص.ب. 929، عجمان الإمارات العربية المتحدة. وتتمثل أنشطة الشركة الرئيسية في إنتاج وتعبئة المياه المعدنية وتصنيع وتجارة العصائر وعبوات المواد الغذائية والأغذية البلاستيكية.

وفقاً لم طلبته الأوراق المالية والسلع من خلال خطابها المؤرخ 2018/411 بتاريخ 9 يوليو 2018 (مدى الانكشاف على شركة مجموعة أبراج)، فإننا نكشف عن أن المجموعة ليس لديها أي تعامل مع شركة مجموعة أبراج و أي من الصناديق التي تديرها.

2 أساس الإعداد لتقرير نصف السنة

تتوافق السياسات المحاسبية المعتمدة مع تلك الخاصة بالسنة المالية السابقة وفترة الإبلاغ المرحلية المقابلة ، باستثناء اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة كما هو موضح في الصفحة التالية.

أعدت هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". كما أدرجت إيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للشركة منذ آخر بيانات مالية سنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. لا تشمل البيانات المالية المرحلية الموجزة جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

في 30 يونيو 2018، بلغ صافي خسارة الشركة ما مقداره 6,545,900 درهم (2017: 294,291 درهم) وخسائر متراكمة بقيمة 14,714,755 درهم (2017: 6,456,442 درهم). وقد أكدت الشركة الام عزمها توفير الدعم المالي المستمر للشركة لتتمكن من الوفاء بالتزاماته عند استحقاقها، وكذلك مواصلة أعمالها دون إحداث تقليص جوهري لعملياتها لفترة 12 شهراً على الأقل من تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة. وبالتالي، فقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

كما تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (تابع)

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

1-2 المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

(أ) التعديلات على المعايير والتفسيرات الصادرة والسارية خلال الفترة المالية التي تبدأ في 1 يناير 2018:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، "الأدوات المالية: التصنيف والقياس" (يسري اعتباراً من 1 يناير 2018).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15، "الإيرادات من العقود مع العملاء" (يسري اعتباراً من 1 يناير 2018).

تأثير التعديلات أعلاه على المعايير في البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة تم الإفصاح عنه في الإيضاحين 2-2 و3-2.

(ب) المعيار الصادر لكن غير ساري حتى الفترات المالية التي تبدأ في 1 يناير 2018 ولم تقم الشركة بتطبيقها مبكراً

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16، "الإيجارات" (يسري اعتباراً من 1 يناير 2019).

تقوم الشركة بتقييم أثر التغييرات المحاسبية التي ستنشأ نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16.

2-2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء"

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 إطاراً شاملاً لتحديد مبلغ وموعد الاعتراف بالإيرادات. كما يحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم 18 "الإيرادات" والمعيار المحاسبي الدولي رقم 11 "عقود الإنشاءات" والتفسيرات ذات الصلة.

تبنت الشركة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 باستخدام نهج التحول المعدل بأثر رجعي، مما يعني أنه سيتم الاعتراف بالأثر المتراكم للتبني في الأرباح المحتجزة كما في 1 يناير 2018 ولكن لم يتم إعادة بيان الأرقام المقارنة للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2017.

فيما يلي تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة:

- عوائد البيع – يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 أن يتم الاعتراف بالمقابل المالي المتغير فيما يتعلق بمرتجعات البيع عند الاعتراف بالإيرادات بدلاً من عند ظهور المرتجعات. بعد تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15، يجب على الشركة الاعتراف بما يلي:
 - (أ) إيرادات المنتجات المنقولة بقيمة المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون من حقها.
 - (ب) التزام الاسترداد المقابل.
 - (ج) الأصل وتعديل مقابل على تكلفة المبيعات لحقها في استرداد المنتجات من عملائها لتسوية التزام الاسترداد.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (تابع)

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

2-2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" (تابع)

- الحسومات التدريجية - تقوم الشركة بتقديم حسومات تدريجية لعملائها، حيث يتم تزويد هؤلاء العملاء بخصوصيات إضافية لتحقيق المبيعات المستهدفة. تمثل مثل هذه الحسومات المقابل المتغير في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 وسيتم إدراجها في سعر المعاملة فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل جداً ألا يحدث عكس كبير في قيمة الإيرادات المتركمة التي تم الاعتراف بها عندما يتم بعد ذلك حل عدم اليقين المرتبط بالمقابل المتغير.

لم ينتج عن التغييرات على السياسات المحاسبية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 أي تأثير مادي على الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة/ حقوق الملكية كما في 1 يناير 2018.

3-2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية"

في يوليو 2014، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية". يسري المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 بأثر رجعي، مع تاريخ التطبيق المبدئي اعتباراً من 1 يناير 2018. تمثل متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 تغييراً جوهرياً عن المعيار المحاسبي الدولي رقم 39، "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يدخل المعيار الجديد تغييرات جوهرياً على محاسبة الموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة عن المطلوبات المالية.

سوف يتم الآن تصنيف جميع الموجودات الأخرى المصنفة سابقاً كقروض وذمم مدينة كموجودات مقاسة بالتكلفة المطفأة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 أي تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالمطلوبات المالية.

نتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الاعتراف بمخصصات انخفاض القيمة على أساس خسائر الائتمان المتوقعة وليس خسائر الائتمان المتكبدة فحسب كما هو الحال ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم 39. التغيير أدى إلى تأثير بمبلغ 1,712,413 درهم على الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة/ حقوق الملكية.

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (تابع)

2 ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

3-2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 "الأدوات المالية" (تابع)

يلخص الجدول التالي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 على بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018:

المبالغ بدون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15	تعديلات	كما هو مسجل في 30 يونيو 2018 درهم	الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح إيرادات أخرى مصاريف عمومية وإدارية مصاريف بيع وتوزيع خسارة الفترة
درهم	درهم	درهم	
14,666,127	(1,215,883)	13,450,244	الإيرادات
(15,310,775)	-	(15,310,775)	تكلفة الإيرادات
(644,648)	(1,215,883)	(1,860,531)	إجمالي الربح
15,005	-	15,005	إيرادات أخرى
(2,486,054)	608,394	(1,877,660)	مصاريف عمومية وإدارية
(4,038,597)	1,215,883	(2,822,714)	مصاريف بيع وتوزيع
(7,154,294)	608,394	(6,545,900)	خسارة الفترة

4-2 العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل الشركة ضمنها ("العملة الوظيفية"). إن البيانات المالية المرحلية الموجزة معروضة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي")، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (تابع)

3 إدارة المخاطر المالية

1-3 عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة من خلال أنشطتها لمخاطر مالية متنوعة هي: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بتقييم المخاطر لمواجهة كل خطر من هذه المخاطر. يركز برنامج إدارة المخاطر بصورة عامة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويهدف إلى الحد من الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

لا تشمل البيانات المالية المرحلية الموجزة على كافة معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية، وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. ولم تطرأ أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو على أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

(أ) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان من الذمم المدينة التجارية والأخرى (إيضاح 6) والمبالغ المستحقة من حسابات الأطراف ذات العلاقة (إيضاح 7) والنقد وما في حكمه. تقوم الشركة بتقييم جودة الائتمان لعملائها، أخذة بعين الاعتبار وضعهم المالي وتجربتهم السابقة وعوامل أخرى.

يعرض الجدول أدناه على الصفحة التالية التصنيف الائتماني في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير على أساس تصنيف موديز للعلاقات البنكية الرئيسية:

30 يونيو 2018 درهم (مراجعة)	31 ديسمبر 2017 درهم (مدققة)	التصنيف
3,611,010	7,018,368	Aa3
96,114	96,114	A3
<u>3,707,124</u>	<u>7,114,482</u>	

بلغت قيمة النقد في الصندوق كما في 30 يونيو 2018 مبلغاً وقدره 187,083 درهم (31 ديسمبر 2017: 68,765).

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (تابع)

3 إدارة المخاطر المالية (تابع)

1-3 عوامل المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر السيولة

تتمثل الإدارة الحكيمة لمخاطر السيولة في الاحتفاظ بأرصدة كافية من النقد والأوراق المالية المتداولة وتوفير التمويل من خلال حجم ملائم من التسهيلات الائتمانية الملتمزم بها والقدرة على تصفية مواقع السوق. ونظراً لطبيعة الأعمال الأساسية للشركة، تهدف الشركة إلى الحفاظ على مرونة عملية التمويل بتوفير قنوات ائتمانية ملتمزم بها.

يعرض الجدول الموضح أدناه المطلوبات المالية للشركة التي تستحق جميعها خلال 12 شهراً. إن المبالغ المبينة في الجدول تمثل التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة عند الاستحقاق. كما أن الأرصدة المستحقة خلال 12 شهراً تعادل أرصدها الدفترية حيث إن أثر الخصم لا يعتبر كبيراً.

31 ديسمبر 2017 درهم (مدققة)	30 يونيو 2018 درهم (مراجعة)
6,530,852	7,643,577
45,707	172,559
<u>6,576,559</u>	<u>7,816,136</u>

المطلوبات المالية
ذمم دائنة تجارية وأخرى
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
المجموع

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة ستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (تابع)

4 معدات ومركبات

المجموع	أعمال رأسمالية قيد الإنجاز	مركبات	أثاث وتجهيزات	آلات ومعدات	مبانٍ	أرض
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
79,184,809	3,829,809	2,519,368	2,383,593	50,208,067	20,000,972	243,000
635,586	-	73,890	64,603	497,093	-	-
(4,087,449)	-	(101,500)	(152,759)	(3,830,030)	(3,160)	-
(45,040)	(3,784,769)	-	-	3,784,769	-	-
75,687,906	(45,040)	-	-	-	-	-
1,512,857	1,209,749	2,491,758	2,295,437	50,659,899	19,997,812	243,000
(3,590)	-	-	16,450	286,658	-	-
77,197,173	1,209,749	2,491,758	(3,590)	50,946,557	19,997,812	243,000
64,750,973	-	2,445,769	2,055,178	45,979,075	14,270,951	-
2,338,742	-	74,571	129,357	1,689,318	445,496	-
(4,087,449)	-	(101,500)	(152,759)	(3,830,030)	(3,160)	-
63,002,266	-	2,418,840	2,031,776	43,838,363	14,713,287	-
1,228,021	-	27,314	65,546	913,069	222,092	-
(3,066)	-	-	(3,066)	-	-	-
64,227,221	-	2,446,154	2,094,256	44,751,432	14,935,379	-
12,969,952	1,209,749	45,604	214,041	6,195,125	5,062,433	243,000
12,685,640	-	72,918	263,661	6,821,536	5,284,525	243,000

تكون العمل الرأسمالي الجاري بشكل رئيسي من الآلات والمعدات التي يتم إعدادها للاستخدام الداخلي.

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (تابع)

5 مخزون

31 ديسمبر 2017 درهم (مدققة)	30 يونيو 2018 درهم (مراجعة)	
2,655,202	3,750,630	مواد خام
2,475,235	2,564,412	قطع غيار
1,093,654	873,061	منتجات جاهزة
6,224,091	7,188,103	
(246,511)	(1,967,228)	مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة والمعيب
5,977,580	5,220,875	

6 ذمم مدينة تجارية وأخرى

31 ديسمبر 2017 درهم (مدققة)	30 يونيو 2018 درهم (مراجعة)	
16,195,613	12,154,490	ذمم مدينة تجارية
(5,394,439)	(7,278,819)	مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
10,801,174	4,875,671	
897,185	1,125,927	دفعات مقدمة للموردين
(202,904)	(748,473)	مخصص الدفعات المقدمة إلى الموردين
11,495,455	5,253,125	
283,782	1,857,537	مبالغ مدفوعة مقدماً
782,332	782,332	ودائع مستردة
-	300,789	ذمم مدينة أخرى
12,561,569	8,193,783	

7 أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين والشركة الأم والشركة المطلقة وكبار موظفي الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات بما ذلك الشركات التي يسيطر عليها المساهمون والشركة الأم والشركة المطلقة وأعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً. إن الشركة التابعة الزميلة هي شركة تحت السيطرة المشتركة للشركة الأم أو الشركة المطلقة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (تابع)

7 أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(أ) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

30 يونيو 2018 درهم (مراجعة)	31 ديسمبر 2017 درهم (مدققة)	نوع العلاقة	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
951,188	781,389	شركة تابعة زميلة	الشركة الخليجية للصناعات الغذائية
300,000	300,000	شركة تابعة زميلة	الشركة المصرية للمعلبات - أمريكانا
1,251,188	1,081,389		

30 يونيو 2018 درهم (مراجعة)	31 ديسمبر 2017 درهم (مدققة)	نوع العلاقة	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
59,956	43,814	فرع للشركة الأم	الشركة الكويتية للأغذية ش.م.ك (أمريكانا) - الكويت
112,603	1,893	شركة تابعة زميلة	الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) - المقر الرئيسي
172,559	45,707		

(ب) معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، أبرمت الشركة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة حسب الأسعار المتفق عليها بين الأطراف.

30 يونيو 2018 درهم (مراجعة)	30 يونيو 2017 درهم (مراجعة)	نوع العلاقة	
335,214	300,774	شركة تابعة زميلة	الشركة الخليجية للصناعات الغذائية رواتب ومنافع أخرى مُعاد تحميلها إعادة تحميل مصاريف عمومية وإدارية
(52,846)	-	شركة تابعة زميلة	الشركة الكويتية للأغذية ش.م.ك (أمريكانا) - الكويت رواتب ومنافع أخرى مُعاد تحميلها مبيعات البضائع
37,569	-		
(110,710)	(85)	شركة تابعة زميلة	الشركة الكويتية للأغذية (أمريكانا) - المقر الرئيسي إعادة تحميل مصاريف عمومية وإدارية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (تابع)

7 أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

خلال الفترة، أبرمت الشركة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة حسب الأسعار المتفق عليها بين الأطراف.

30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	نوع العلاقة
درهم (مراجعة)	درهم (مراجعة)	
300,000	-	شركة تابعة زميلة الشركة المصرية للمعلبات - امريكانا بيع آلات

(ج) كبار موظفي الإدارة

30 يونيو 2017	30 يونيو 2018
درهم (مراجعة)	درهم (مراجعة)
359,044	52,846
(524,506)	-
(165,462)	52,846

تتألف تعويضات كبار موظفي الإدارة من:
رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
مكافآت نهاية الخدمة

8 رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به 40 مليون درهم كما في 31 ديسمبر 2017. ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 30 مليون درهم ويتألف من 30 مليون سهم بقيمة اسمية قدرها 1 درهم لكل سهم (30 يونيو 2017: 30 مليون سهم بقيمة اسمية قدرها 1 درهم لكل سهم). تم دفع جميع الأسهم نقداً.

9 احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية لدولة الإمارات العربية المتحدة، يتم تحويل 10% من ربح السنة إلى الاحتياطي القانوني حتى يصل إلى نسبة 50% من رأس المال.

يمكن للمساهمين أن يقرروا إيقاف هذه التحويلات السنوية عندما يساوي هذا الاحتياطي نصف رأس المال. أو في حالة الإبلاغ عن الخسارة. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

10 احتياطي اختياري

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يحدد مجلس الإدارة نسبة صافي الربح التي سيتم تحويلها إلى الاحتياطي الاختياري. يمكن إيقاف التحويل بموجب قرار يصدر عن الجمعية العمومية العادية للشركة على النحو المقترح من قبل مجلس الإدارة. ولا يوجد أي قيود على التوزيعات من الاحتياطي الاختياري.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (تابع)

11 خسارة السهم الواحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		خسارة الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض احتساب الربحية الأساسية الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم الواحد
30 يونيو 2017 درهم (مراجعة)	30 يونيو 2018 درهم (مراجعة)	30 يونيو 2017 درهم (مراجعة)	30 يونيو 2018 درهم (مراجعة)	
(294,291)	(6,545,900)	37,833	(3,894,968)	
30,000,000	30,000,000	30,000,000	30,000,000	
(0.010)	(0.218)	0.001	(0.130)	

تحتسب الخسائر المخفضة على السهم بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، وذلك لاحتساب تحويل كافة الأسهم العادية المحتمل تخفيضها. لم يكن لدى الشركة أي أسهم عادية مخفضة بتاريخ 30 يونيو 2018 و30 يونيو 2017 ولذلك، فإن الخسائر المخفضة على السهم تساوي الخسائر الأساسية على السهم.

12 ذمم دائنة تجارية وأخرى و مخصصات

31 ديسمبر 2017 درهم (مدققة)	30 يونيو 2018 درهم (مراجعة)	ذمم دائنة تجارية مستحقات مخصصات ذمم دائنة أخرى
2,380,063	2,969,928	
3,687,529	4,160,589	
441,926	500,665	
21,334	12,395	
6,530,852	7,643,577	

13 تكلفة المبيعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		تكاليف بيع سلع تكاليف موظفين استهلاك حكومة عجمان - رسوم امتياز*
30 يونيو 2017 درهم (مراجعة)	30 يونيو 2018 درهم (مراجعة)	30 يونيو 2017 درهم (مراجعة)	30 يونيو 2018 درهم (مراجعة)	
14,684,398	10,975,414	7,666,609	7,540,236	
2,368,369	2,178,850	1,209,911	1,145,680	
1,064,651	1,156,511	568,293	578,633	
1,000,000	1,000,000	500,000	500,000	
19,117,418	15,310,775	9,944,813	9,764,547	

*وفقًا للخطاب المؤرخ في 8 فبراير 2013 والمستلم من ديوان حاكم عجمان، وافقت حكومة عجمان على استلام مبلغ 2,000,000 درهم كرسوم امتياز سنوية لاستخدام المصادر الطبيعية من أرض ساهمت بها الحكومة لفترة ثلاث سنوات اعتبارًا من 1 يناير 2013 وحتى 31 ديسمبر 2015. تم تمديد اتفاقية رسوم الامتياز أعلاه حتى 31 ديسمبر 2018.

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 (تابع)

14 إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات أخرى
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
درهم (مراجعة)	درهم (مراجعة)	درهم (مراجعة)	درهم (مراجعة)	
320,000	76	300,000	-	
180,510	14,929	157,603	8,530	
<u>500,510</u>	<u>15,005</u>	<u>457,603</u>	<u>8,530</u>	

15 الأدوات المالية

لقد تم تطبيق السياسات المحاسبية للأدوات المالية على البنود المدرجة أدناه:

31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	الموجودات المالية مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 7) ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء الدفعات المقدمة للموردين والمبالغ المدفوعة مقدماً) (إيضاح 6) نقد وما في حكمه
درهم (مدققة)	درهم (مراجعة)	
1,081,389	1,251,188	
11,380,602	5,658,003	
7,183,247	3,894,207	
<u>19,645,238</u>	<u>10,803,398</u>	

31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	المطلوبات المالية مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح 7) ذمم دائنة تجارية وأخرى (إيضاح 12)
درهم (مدققة)	درهم (مراجعة)	
45,707	172,559	
6,530,852	7,643,577	
<u>6,576,559</u>	<u>7,816,136</u>	

16 توزيعات الأرباح

خلال السنة، أعلنت الشركة عن أرباح بقيمة 0.047 درهم للسهم ما يعادل 1,200,000 درهم وقامت بتوزيعها. استنفدت الشركة أرباحها المحتجزة نتيجة لتوزيعات الأرباح المعلنة خلال السنة. عقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ 25 أبريل 2017، واعتمدت البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وأقرت بالإجماع دفع توزيعات الأرباح.

شركة غلفا للمياه المعدنية والصناعات التحويلية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
(تابع)

17 مطلوبات طارئة والتزامات

30 يونيو 2018 درهم (مراجعة)	31 ديسمبر 2017 درهم (مدققة)
300,000	300,000

خطاب ضمان

18 معلومات القطاعات

عند تحديد القطاعات التشغيلية لدى الشركة، فقد أخذت الإدارة بعين الاعتبار المعلومات المالية المتضمنة في التقارير الداخلية المراجعة والمستخدم من قبل مجلس الإدارة في تقييم الأداء وفي تحديد توزيعات الموارد. وقد استنتجت الإدارة أنه لدى الشركة قطاع تشغيلي واحد، هو إنتاج وتعبئة المياه المعدنية والعصائر والمشروبات الغازية وعبوات المواد الغذائية والأغطية البلاستيكية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

19 إعادة ترتيب الأرقام المقارنة

لقد أعيد تصنيف الأرقام المقارنة لتتوافق مع تصنيف الفترة الحالية. وليس لإعادة التصنيف أي أثر على نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017 أو صافي موجودات الشركة في 31 ديسمبر 2017. وأثر إعادة التصنيف مبين في الجدول أدناه:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017

قبل إعادة التصنيف درهم	إعادة التصنيف درهم	بعد إعادة التصنيف درهم	
(18,117,567)	(999,851)	(19,117,418)	تكلفة الإيرادات
558,515	(558,515)	-	مخصص انتفى الغرض منه
(2,080,977)	558,382	(1,522,595)	مصاريف عمومية وإدارية
(2,181,498)	(16)	(2,181,514)	مصاريف بيع وتوزيع
(1,000,000)	1,000,000	-	مخصص رسوم امتياز مقدم من قبل الحكومة
(22,821,527)	-	(22,821,527)	صافي التأثير على بيان الدخل