شركة الخليج للصناعات الدوائية

"شركة مساهمة عامة"

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

شركة الخليج للصناعات الدوائية "شركة مساهمة عامة"

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	صفحة
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة	١
بيان المركز المالي الموجز الموحد	٢
بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)	٣
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد	٥
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)	٦
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة	٧ – ٢١

Deloitte.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
٧٠١ كورنيش بلازا ٢
صندوق البريد ٥٤٧٠
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ١٠٥٢ ٦٥٧٤ (٠) ٩٧١+
فاكس: ١٠٥٣ ٦٥٧٤ (٠) ٩٧١+
www.deloitte.com

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة الخليج للصناعات الدوائية

"شركة مساهمة عامة"

رأس الخيمة – الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة الخليج للصناعات الدوائية (شركة مساهمة عامة) "الشركة" والمؤسسات التابعة لها "المجموعة" – رأس الخيمة، الامارات العربية المتحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، وكل من بيانات الدخل الموجز الموحد، الدخل الشامل الموجز الموحد، التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد والتدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة اشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "*التقارير المالية المرحلية*". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "*التقارير المالية المرحلية*".

ديلويت آند توش (الشرق الاوسط)

سمير المدبك
سجل رقم ٣٨٦
١٢ مايو ٢٠١٣

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٤	١,٠٦١,٥٧٩	١,٠٦٣,٥٨٢
استثمارات في ممتلكات		٨,٥٨٥	٨,٥٨٥
صافي الاستثمار في شركات زميلة	٥	٢٦٠,٠٥٤	٢٦٠,٠٥٤
استثمارات – متاحة للبيع	٦	٣٥,٤٨٩	٣١,٤٣٤
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٣٦٥,٧٠٧	١,٣٦٣,٦٥٥
الموجودات المتداولة			
موجودات عمليات متوقفة		٤,٠٤٥	٤,٠٤٥
المخزون		٣٦١,٤٠٥	٣٢٥,٣٧٤
استثمارات – بغرض المتاجرة	٧	٦,٥٣٩	٥,٦٢٤
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٨	٩١٠,٩٥٣	٧٦٣,٠٤٩
أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق	٩	٢٩٤,١٨٠	٨٢,٦٨٦
مجموع الموجودات المتداولة		١,٥٧٧,١٢٢	١,١٨٠,٧٧٨
مجموع الموجودات		٢,٩٤٢,٨٢٩	٢,٥٤٤,٤٣٣
حقوق الملكية والمطلوبات			
رأس المال والاحتياطيات			
رأس المال	١٠	٨٦٣,١٥٦	٧٨٤,٦٨٧
احتياطي قانوني	١١	٣٨٢,٧٠١	٣٨٢,٧٠١
احتياطي اختياري	١٢	١٣٨,٢٥٤	١٣٨,٢٥٤
احتياطي ترجمة العملات الأجنبية		٧٥٧	٨٠١
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات		(٢,٨٧٩)	(٦,٩٣٤)
أرباح مستبقاه		٣٠٩,٩٣٦	٤٠٦,٠٩٢
حقوق المساهمين في الشركة		١,٦٩١,٩٢٥	١,٧٠٥,٦٠١
حقوق الاقلية غير المسيطرة		٣,٠٠٥	٣,١٨٨
اجمالي حقوق الملكية		١,٦٩٤,٩٣٠	١,٧٠٨,٧٨٩
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين		٣٠,٦٦٦	٢٨,٩٩٧
إستلاف من البنوك	١٣	٤٦٩,١٧٥	١٦٩,٦٩٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٩٩,٨٤١	١٩٨,٦٩٣
المطلوبات المتداولة			
التزامات عمليات متوقفة		١٤٦	١٤٦
أرباح مساهمين غير موزعة		١٠٠,٩٧١	٢٢,٧٢٠
ذمم دائنة ومصاريف مستحقة		٢٧١,٠٩١	٢١٦,٠٢١
استلاف من البنوك	١٣	٣٧٥,٨٥٠	٣٩٨,٠٦٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٧٤٨,٠٥٨	٦٣٦,٩٥١
مجموع المطلوبات		١,٢٤٧,٨٩٩	٨٣٥,٦٤٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢,٩٤٢,٨٢٩	٢,٥٤٤,٤٣٣

فيصل بن صقر القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	إيضاح	٢٠١٣	٢٠١٢
		ألف درهم	ألف درهم
المبيعات		**٣٣٠,١٨٥**	٣١٠,٠١٠
تكلفة المبيعات		**(١٢٩,٨٧٢)**	(١٢٦,٠١٦)
إجمالي الربح		**٢٠٠,٣١٣**	١٨٣,٩٩٤
مصاريف المبيعات والتسويق		**(١١٦,٥٥٢)**	(١٠٣,٢٠٩)
المصاريف العمومية والإدارية		**(١٩,٣٤٠)**	(١٥,٠٢٨)
إيرادات أخرى		**٣,٦٥٠**	٦٥٧
أرباح /(خسائر) استثمارات وأخرى		**١,٠٠١**	(٢,٤٦٧)
مصاريف تمويل		**(٦,٤٣٤)**	(٤,٥٤٣)
الربح للفترة		**٦٢,٦٣٨**	٥٩,٤٠٤
العائد إلى:			
مساهمي الشركة		**٦٢,٧٨٢**	٥٩,٤٠٤
حصة الاقلية غير المسيطرة		**(١٤٤)**	--
		٦٢,٦٣٨	٥٩,٤٠٤
الربح الأساسي للسهم الواحد (فلس امارات)	١٤	**٧,٣**	٦,٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٣	٢٠١٢
	ألف درهم	ألف درهم
الربح للفترة	**٦٢,٦٣٨**	٥٩,٤٠٤
بنود الدخل الشامل الأخرى:		
التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	**٤,٠٥٥**	١,٢٧٤
فروقات ترجمة عملات البيانات المالية للشركات التابعة	**(٨٣)**	--
حصة المجموعة من الانخفاض في القيمة المعترف به في بيان الدخل للشركة الزميلة	**--**	٥,٠٢٥
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	**(٢,٠٠٠)**	--
اجمالي بنود الدخل الشامل الاخرى	**١,٩٧٢**	٦,٢٩٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة	**٦٤,٦١٠**	٦٥,٧٠٣
العائد إلى:		
مساهمي الشركة	**٦٤,٧٩٣**	٦٥,٧٠٣
حصة الاقلية غير المسيطرة	**(١٨٣)**	-
	٦٤,٦١٠	٦٥,٧٠٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي اختياري ألف درهم	احتياطي ترجمة العملات الأجنبية ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ألف درهم	أرباح مستبقاه ألف درهم	العائد لمساهمي الشركة ألف درهم	حقوق الاقلية غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة)	٧١٣,٣٥٢	٣٦٢,٦٥٩	١١٨,٢١٢	٨٢٣	(١٥,٣١٣)	٣٩٠,٠٨١	--	--	١,٥٦٩,٨١٤
الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	--	--	--	--	--	٥٩,٤٠٤	--	--	٥٩,٤٠٤
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	--	--	--	--	٦,٢٩٩	--	--	--	٦,٢٩٩
اجمالي الدخل الشامل للفترة	--	--	--	--	٦,٢٩٩	٥٩,٤٠٤	--	--	٦٥,٧٠٣
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)	٧١٣,٣٥٢	٣٦٢,٦٥٩	١١٨,٢١٢	٨٢٣	(٩,٠١٤)	٤٤٩,٤٨٥	--	--	١,٦٣٥,٥١٧
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	٧٨٤,٦٨٧	٣٨٢,٧٠١	١٣٨,٢٥٤	٨٠١	(٦,٩٣٤)	٤٠٦,٠٩٢	١,٧٠٥,٦٠١	٣,١٨٨	١,٧٠٨,٧٨٩
الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣	--	--	--	--	--	٦٢,٧٨٢	٦٢,٧٨٢	(١٤٤)	٦٢,٦٣٨
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	--	--	--	(٤٤)	٤,٠٥٥	(٢,٠٠٠)	٢,٠١١	(٣٩)	١,٩٧٢
اجمالي الدخل الشامل للفترة	--	--	--	(٤٤)	٤,٠٥٥	٦٠,٧٨٢	٦٤,٧٩٣	(١٨٣)	٦٤,٦١٠
توزيعات اسهم منحة (ايضاح ١٥)	٧٨,٤٦٩	--	--	--	--	(٧٨,٤٦٩)	--	--	--
توزيعات ارباح نقدية معتمدة (ايضاح ١٥)	--	--	--	--	--	(٧٨,٤٦٩)	(٧٨,٤٦٩)	--	(٧٨,٤٦٩)
	٧٨,٤٦٩	--	--	--	--	(١٥٦,٩٣٨)	(٧٨,٤٦٩)	--	(٧٨,٤٦٩)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)	**٨٦٣,١٥٦**	**٣٨٢,٧٠١**	**١٣٨,٢٥٤**	**٧٥٧**	**(٢,٨٧٩)**	**٣٠٩,٩٣٦**	**١,٦٩١,٩٢٥**	**٣,٠٠٥**	**١,٦٩٤,٩٣٠**

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٣	٢٠١٢
	ألف درهم	ألف درهم
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية		
الربح للفترة	**٦٢,٦٣٨**	٥٩,٤٠٤
تعديلات:		
استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	**١٣,٣١٧**	١١,٩٢١
خسارة من استثمار في شركة زميلة	**--**	٢,٦٤٦
أرباح إعادة تقييم استثمارات – بغرض المتاجرة	**(٩١٥)**	(٩٩)
مصاريف تمويل	**٦,٤٣٤**	٤,٥٤٣
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	**٢,١٠١**	١,٤٦٩
التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	**٨٣,٥٧٥**	٧٩,٨٨٤
الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى	**(١٤٧,٩٠٤)**	(٧٩,٠٩٠)
(الزيادة)/ النقص فى المخزون	**(٣٦,٠٣١)**	٣,٣٣٦
الزيادة /(النقص) في ذمم دائنة ومصاريف مستحقة	**٥٥,٠٧٠**	(٢٢,١٩٦)
تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين	**(٤٣٢)**	--
صافي النقد المستخدم في نشاطات التشغيل	**(٤٥,٧٢٢)**	(١٨,٠٦٦)
التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار		
الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات	**(١١,٣١٤)**	(٢٩,٧٥٨)
صافي النقد المستخدم في نشاطات الإستثمار	**(١١,٣١٤)**	(٢٩,٧٥٨)
التدفقات النقدية من العمليات التمويلية		
الزيادة في استلاف من البنوك	**٢٧٧,٢٦٥**	٧٥,٥٢٧
توزيعات أرباح مدفوعة	**(٢١٨)**	(٧٠٥)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	**(٢,٠٠٠)**	--
مصاريف التمويل المدفوعة	**(٦,٤٣٤)**	(٤,٥٤٣)
صافى النقد الناتج من العمليات التمويلية	**٢٦٨,٦١٣**	٧٠,٢٧٩
صافي الزيادة في النقد وما يعادله	**٢١١,٥٧٧**	٢٢,٤٥٥
اثر التغير في اسعار الصرف على النقد وما يعادله	**(٨٣)**	--
النقد وما يعادله في بداية الفترة	**٨٢,٦٨٦**	٦٨,٦٥٣
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	**٢٩٤,١٨٠**	٩١,١٠٨

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١- عامة

شركة الخليج للصناعات الدوائية هي شركة مساهمة عامة (الشركة) مقرها الرئيسي في الدقداقة – رأس الخيمة تأسست بموجب المرسوم الأميري رقم ٨٠/٥ والصادر عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة وملحقاتها بتاريخ ٣٠ مارس ١٩٨٠ والمرسوم الأميري رقم ٨٠/٩ الصادر بتاريخ ٤ مايو ١٩٨٠. تتألف المجموعة من شركة الخليج للصناعات الدوائية والمؤسسات التابعة لها "المجموعة" (إيضاح ٣).

إن الاسهم العادية للشركة مدرجة في سوق ابوظبي للأوراق المالية.

إن عنوان الشركة المسجل هو صندوق بريد رقم ٩٩٧، رأس الخيمة – دولة الامارات العربية المتحدة.

تتمثل أنشطة الشركة الرئيسية بتصنيع وإنتاج الأدوية والعقاقير والمستحضرات الطبية والصيدلانية بمختلف أنواعها وكذلك مستحضرات التجميل وقد بدأ الإنتاج التجاري للشركة في نوفمبر ١٩٨٤.

٢- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم إصدارها ولم يحن موعد تطبيقها بعد:

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة	**يطبق للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد**
• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ *الأدوات المالية: إفصاح* متعلق بإفصاحات حول التطبيق الأولي للمعايير الدولية للتقارير المالية	١ يناير ٢٠١٥ (أو عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى)
• المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ *الأدوات المالية* الصادر في نوفمبر ٢٠٠٩ الذي يقدم متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ المعدل في أكتوبر ٢٠١٠ ويتضمن متطلبات تصنيف وقياس المطلوبات المالية والغاء الإعتراف بها.	١ يناير ٢٠١٥

فيما يلي توضيح متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتطلب من جميع الموجودات المالية المعترف بها ضمن الأدوات المالية للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩: يتم قياس الإعتراف والقياس لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة. وبالتحديد، أدوات الدين المحتفظ بها في إطار نموذج أعمال يهدف إلى تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، والتدفقات النقدية التعاقدية هي وحدها دفعات لأصل الدين والفائدة على المبلغ الرئيسي المستحق والتي يتم قياسها بشكل عام بالتكلفة المطفأة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة. ويتم قياس جميع أدوات الدين وأدوات الملكية الأخرى بالقيمة العادلة في نهاية الفترات المحاسبية اللاحقة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد "تتمة"

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة	**يطبق للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد**

فيما يلي توضيح متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: "تتمة"

- أهم تأثير للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمتعلق بتصنيف وقياس المطلوبات المالية يتعلق بكيفية حساب التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية (المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر) والتي تعزى إلى التغيرات في مخاطر الإئتمان لتلك المطلوبات. بالتحديد، وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، فإن المطلوبات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، مقدار التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية يعزى للتغيرات في مخاطر الإئتمان للمطلوبات المالية، يتم إدراجه في بيان الدخل الشامل، إلا إذا كان الإعتراف بتأثير التغيرات في مطلوبات مخاطر الإئتمان في بيان الدخل الشامل الأخرى ينشأ عنه خلل في مبدأ مقابلة الإيرادات بالمصروفات في بيان الدخل. إن التغيرات في القيمة العادلة التي تعزى إلى مخاطر الإئتمان للمطلوبات المالية لا يتم تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة. سابقاً، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، فإن جميع قيم التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية كان يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ويتم إدراجها في الأرباح أو الخسائر.

• تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ – *الأدوات المالية: العرض* – المتعلق بتوجيهات تطبيق معادلة الموجودات المالية مقابل المطلوبات المالية.	١ يناير ٢٠١٤
• التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، رقم ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ – التوجيه على كيانات الإستثمار	١ يناير ٢٠١٤

في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار النهائي المتعلق بالإستثمار بالشركات والذي يعدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠، ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧، ويعرف مفهوم الإستثمار في المعايير الدولية للتقارير المالية. إن التعديلات أظهرت إستثناء عن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ معيار التوحيد العام الخاص بالإستثمارات في شركات والذي يتطلب (قياس الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بدلاً من توحيدها). وبالإضافة إلى ذلك فإن التعديلات حددت الإفصاحات المطلوبة للشركات التي تستوفي تعريف الشركة المستثمرة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢- المعايير والتفسيرات قيد الاصدار التي لم يكن لها تأثير والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد "تتمة"

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي تبدأ من١ يناير ٢٠١٤ أو عند دخول هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة حيز التطبيق وإن هذا التطبيق قد لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في مرحلة التطبيق الأولى.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

٣-١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "البيانات المالية المرحلية" وبما يتوافق مع متطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة حيث أن غالبية عمليات المجموعة تتم به.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية والاستثمارات في ممتلكات.

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية الموحدة ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري ان نتائج أعمال المجموعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

بناءً على إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالممتلكات، الآلات والمعدات والاستثمارات في ممتلكات والاستثمار في شركة زميلة والاستثمارات المالية في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٢ ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الأراضي بالتكلفة ناقصا أية خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

تظهر تكاليف أعمال رأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة. وكما هو الحال مع أصول الممتلكات الأخرى فأن استهلاك هذه الأصول يبدأ عندما تصبح جاهزة للاستخدام الذي أنشأت من أجله.

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات الأخرى بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأية خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة.

يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة المدرجة للأصل أو الإعتراف بها كأصل منفصل حسبما يكون ذلك ملائماً فقط عندما يكون من المحتمل أن ينتج فوائد اقتصادية مستقبلية للمجموعة من الأصل المعني ويكون بالإمكان قياس التكلفة بشكل موثوق. يتم إدراج كافة مصاريف الإصلاح والصيانة الأخرى في أرباح أو خسائر الفترة التي حدثت فيها.

يتم احتساب أعباء الاستهلاك وذلك بهدف إطفاء قيمة الممتلكات والآلات والمعدات، فيما عدا تكاليف الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ، على أساس طريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي المتوقع. يتم في نهاية كل سنة مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع، صافي القيمة المستردة وطريقة الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات ويتم إظهار أثر أي تغيير في هذه التقديرات خلال الفترة المالية التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

يتم تحديد الربح والخسارة الناتجة عن بيع أو شطب أي عنصر من عناصر الممتلكات والآلات والمعدات وذلك على أساس الفرق بين متحصلات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بهذا الفرق ضمن الارباح والخسائر.

يتم احتساب الاستهلاك على أساس طريقة القسط الثابت مبنياً على مدة الخدمة المتوقعة كما يلي:

	%
مباني	٢ – ١٠
آلات ومعدات	٦ – ٣٣
تركيبات	٤ – ٢٥
سيارات	١٠ – ٣٣
أثاث ومفروشات	١٠ – ٢٥
أجهزة وأدوات	١٠ – ٣٣
تحسينات أراضي	٤ – ١٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٣ استثمارات في ممتلكات

تظهر استثمارات في ممتلكات والمقتناة بهدف تحقيق عوائد إيجاريه و/أو لمعاظمة رأس المال بالقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموحد. يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لتلك الاستثمارات في الأرباح أو الخسائر.

يتم الغاء الاعتراف بالاستثمارات في ممتلكات عند الاستبعاد او عندما يتم التوقف بشكل نهائي عن استخدام تلك الاستثمارات ولا يتوقع الحصول منها على أية منافع اقتصادية مستقبلية. أي ارباح او خسائر ناتجة عن الغاء الاعتراف (يحسب بناءاً على الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل) يتم تسجيلها في الارباح أو الخسائر في الفترة التي يتم الغاء الاعتراف بتلك الاستثمارات.

٣-٤ صافي الاستثمار في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي منشأة تملك المجموعة تأثير هام عليها ولكنها لا تعتبر شركة تابعة لها ولا حصة في مشروع مشترك. ويعرف هذا التأثير الهام بقدرة المجموعة على المشاركة في إتخاذ القرارات حول السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها ولا يصل هذا التأثير إلى درجة السيطرة المطلقة أو حتى السيطرة المشتركة.

يتم إدراج نتائج وموجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في البيانات المالية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية، إلا في حال تم تصنيف الاستثمار كاستثمار محتفظ به للبيع، في تلك الحالة يتم تسجيله بناء على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع وعمليات متوقفة. بناءً على طريقة حقوق الملكية، تظهر الاستثمارات في شركات زميلة في بيان المركز المالي الموحد بالتكلفة بعد تعديلها للاعتراف بحصة المجموعة من الارباح او الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى للشركة الزميلة. في حال زيادة حصة المجموعة في خسائر الشركة الزميلة عن الاستثمار في تلك الشركة الزميلة (والتي تتضمن أي حصص طويلة الأجل، والتي في جوهرها، تشكل جزء من صافي إستثمار المجموعة في الشركة الزميلة) يتم الاعتراف بها فقط إلى الحد الذي تكبدت فيه المجموعة التزامات قانونية أو إستدلالية متوقعة أو قدمت دفعات بالنيابة عن الشركة الزميلة.

إن أية زيادة في تكلفة الشراء عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة المحددة للشركة الزميلة المعترف بها بتاريخ الشراء يتم الاعتراف بها كشهرة، ويتم تضمينها في القيمة المدرجة للاستثمار. إن أي زيادة في حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة عن تكلفة الشراء، بعد إعادة التقييم، يتم الاعتراف بها مباشرة في الأرباح والخسائر.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٤ صافي الاستثمار في شركات زميلة "تتمة"

تم تطبيق متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ لتحديد ما إذا كان من اللازم الاعتراف بأي خسارة لانخفاض القيمة فيما يتعلق باستثمار المجموعة في شركة زميلة. عند الضرورة، يتم إجراء اختبار على كامل مبلغ القيمة المدرجة للاستثمار لتحديد ما إذا ما كان هناك انخفاض في القيمة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ انخفاض قيمة الأصول كأصل واحد وذلك بمقارنة القيمة القابلة للاسترداد (القيمة في الاستخدام والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أعلى) مع قيمتها المدرجة. إن أي خسارة لانخفاض القيمة تم الاعتراف بها تشكل جزءاً من القيمة المدرجة للاستثمار. يتم الاعتراف بأي استرجاع لخسائر انخفاض القيمة وفقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ إلى الحد الذي تزيد عنده القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار.

في حال وجود أي معاملات ما بين شركات المجموعة والشركة الزميلة، فإن اية ارباح او خسائر ناتجة، يتم الاعتراف بها ضمن بيان الدخل الموحد إلى الحد غير المتعلق بحصة المجموعة.

٣- ٥ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لأن تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب، أو
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.

يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند التسجيل المبدئي، إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو، أو
- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس؛

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣- ٥ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر "تتمة"

- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو المطلوب) بتصنيفه كموجودات مالية معرفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

قامت المجموعة بإظهار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كاستثمارات بغرض المتاجرة. تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بند "أرباح /(خسائر) استثمارات وأخرى" ضمن الارباح والخسائر.

٣-٦ الموجودات المالية المصنفة كموجودات مالية – متاحة للبيع

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للمجموعة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية – متاحة للبيع (AFS) ويتم إدراجها بالقيمة العادلة. كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية بإستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الارباح والخسائر. في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن الارباح والخسائر.

يتم الإعتراف بإيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات – المتاحة للبيع عند نشوء حق للمجموعة بإستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات.

إن القيمة العادلة للموجودات المالية – المتاحة للبيع بعملات أجنبية، يتم تحديدها بتلك العملة ويتم تحويلها حسب سعر الصرف السائد بتاريخ بيان المركز المالي الموحد. إن التغير في القيمة العادلة الناشئ عن تغير أسعار الصرف والذي يعود إلى التغير في قيمة إطفاء تكلفة تلك الموجودات يتم إثباته ضمن بيان الدخل الموحد، أما التغيرات الأخرى فيتم إدراجها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٧ أسس توحيد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تتألف البيانات المالية الموجزة الموحدة من المعلومات المالية الخاصة بالشركة والمؤسسات التابعة لها. يتم توحيد المعلومات المالية للمؤسسات التابعة من تاريخ الاستحواذ وهو التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على حق السيطرة، وتبقى موحدة حتى تاريخ توقف تلك السيطرة. تتحقق السيطرة عندما تكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمؤسسات التابعة لها وذلك بغرض الاستفادة من نشاطها.

يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الداخلية بين الشركة والمؤسسات التابعة لها بما في ذلك الإيرادات والمصروفات ونتائج الأعمال.

فيما يلي تفاصيل المؤسسات التابعة لشركة الخليج للصناعات الدوائية "شركة مساهمة عامة" كما في ٣١ مارس ٢٠١٣:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	الأنشطة الرئيسية
مينا كول للنقليات م. م. ح.	رأس الخيمة – الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	النقليات
جلفار فارماسوتيكالز بي.إل.سي.	إثيوبيا	٥٥%	تصنيع الادوية ومواد التعبئة والتغليف
جلفار فارما جي ام بي اتش	ألمانيا	١٠٠%	تصنيع المستحضرات الطبية – متوقفة

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

- بلغت تكلفة الإضافات على ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة الحالية مبلغ ١١,٣١٤,٠٠٠ درهم (لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢: ٢٩,٧٥٨,٠٠٠ درهم).
- بلغت أعباء الاستهلاك خلال الفترة الحالية مبلغ ١٣,٣١٧,٠٠٠ درهم (لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢: ١١,٩٢١,٠٠٠ درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٥- صافي الاستثمار في شركات زميلة

تفاصيل الشركات الزميلة كانت على النحو الآتي:

اسم الشركة الزميلة	البلد الذي تأسست فيه الشركة الزميلة	حصة الشركة %	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم
بلانت فارماسيز	الامارات العربية المتحدة	%٤٠	٢٥٣,٥٦٨	٢٥٣,٥٦٨
جلف انجكت	الامارات العربية المتحدة	%٣٠	٦,٤٨٦	٦,٤٨٦
			٢٦٠,٠٥٤	٢٦٠,٠٥٤

كانت حركة صافي الاستثمار في شركات زميلة خلال الفترة / السنة كما يلي:

	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم
الرصيد كما في أول الفترة / السنة	**٢٦٠,٠٥٤**	**٢٤٢,٧٨٧**
استثمارات خلال الفترة / السنة	--	**٦,٤٨٦**
حصة المجموعة من ربح الشركات الزميلة	--	**٥,٧٥٦**
حصة المجموعة من الانخفاض في القيمة المعترف به في بيان دخل للشركات الزميلة	--	**٥,٠٢٥**
الرصيد كما في آخر الفترة / السنة	**٢٦٠,٠٥٤**	**٢٦٠,٠٥٤**

٦- استثمارات – متاحة للبيع

كانت الحركة على استثمارات – متاحة للبيع كما يلي:

	لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم
القيمة العادلة كما في بداية الفترة / السنة	**٣١,٤٣٤**	٢٨,٠٨٠
ارباح من اعادة تقييم الاستثمارات	**٤,٠٥٥**	٣,٣٥٤
القيمة العادلة كما في نهاية الفترة / السنة	**٣٥,٤٨٩**	٣١,٤٣٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٦- استثمارات – متاحة للبيع "تتمة"

تتمثل استثمارات – متاحة للبيع في استثمارات اسهم ملكية كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم
في أسواق دولة الإمارات العربية المتحدة	**٢٣,٧٩٨**	٢٠,١٠٤
في أسواق دول أخرى	**١١,٦٩١**	١١,٣٣٠
	٣٥,٤٨٩	٣١,٤٣٤

اعادة تصنيف الاستثمارات

خلال سنة ٢٠٠٨، قام مجلس إدارة المجموعة بإعادة النظر في الإستراتيجية الإستثمارية للمجموعة حيث قامت المجموعة بتبني التعديلات المقرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والمتعلقة بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، والتي تتيح وفي ظروف معينة إعادة تصنيف الإستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة والتي يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة في الأرباح أو الخسائر إلى إستثمارات متاحة للبيع والتي يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات.

	٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم
القيمة العادلة للاستثمارات المعاد تصنيفها كما في ١ يناير (مدققة)	**١٩,٤٣٣**	١٨,٣١٢
ربح تقييم استثمارات – متاحة للبيع خلال الفترة	**٣,٤٧٧**	١,٥٠٨
القيمة العادلة لاستثمارات معاد تصنيفها كما في ٣١ مارس	**٢٢,٩١٠**	١٩,٨٢٠

نتيجة لإعادة التصنيف أعلاه، فإن الربح للفترة يظهر مخفضاً بمبلغ ٣,٤٧٧,٠٠٠ درهم (٢٠١٢: مخفضاً بمبلغ ١,٥٠٨,٠٠٠ درهم).

٧- استثمارات – بغرض المتاجرة

تتمثل استثمارات بغرض المتاجرة في الاستثمارات المدرجة في الأسواق المالية في دولة الإمارات العربية المتحدة ودول مجلس التعاون الخليجي كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم
في دولة الإمارات العربية المتحدة	٦,٣٩٧	٥,٤٨٠
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	١٤٢	١٤٤
	٦,٥٣٩	٥,٦٢٤

٨- ذمم تجارية مدينة وأخرى

تتمثل ذمم تجارية مدينة وأخرى فيما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم
ذمم تجارية مدينة	٧٠٥,٦١٠	٤٨٤,٨١٣
أوراق قبض تجارية مدينة	١٨١,٩٥٠	٢٧١,٥٥٤
	٨٨٧,٥٦٠	٧٥٦,٣٦٧
ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(١٢,٦٠٠)	(١٢,٦٠٠)
	٨٧٤,٩٦٠	٧٤٣,٧٦٧
ذمم موظفين	٣,٦٤٨	٤,٦٩٥
اعتمادات مستندية	--	٢,١٦٧
مصاريف مدفوعة مقدماً	١,٨٧٣	٢,٩٤٠
دفعات مقدمة لموردين	٢٤,٢٩٥	٣,٢٠٩
ذمم مدينة أخرى	٦,١٧٧	٦,٢٧١
	٩١٠,٩٥٣	٧٦٣,٠٤٩

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٩- أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق

	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم
أرصدة لدى البنوك:		
حسابات جارية	٢٨٤,٠٠١	٧٧,٦٤٦
ودائع ثابتة	٨,٠٤٨	٢,٩٤٠
نقد في الصندوق	٢,١٣١	٢,١٠٠
	٢٩٤,١٨٠	٨٢,٦٨٦
حسب المنطقة الجغرافية:		
في دولة الإمارات العربية المتحدة	٢٨٩,١٠٧	٧٩,١٩٧
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	٤,٦٦٦	--
في بلدان أخرى	٤٠٧	٣,٤٨٩
	٢٩٤,١٨٠	٨٢,٦٨٦

١٠- رأس المال

	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم
أسهم مصدرة ومدفوعة بالكامل بعدد ٨٦٣,١٥٥,٣٥٦ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٧٨٤,٦٨٦,٦٨٧ سهم عادي) بقيمة اسمية درهم للسهم الواحد	٨٦٣,١٥٦	٧٨٤,٦٨٧

١١- احتياطي قانوني

حسب متطلبات قانون الشركات الاتحادي رقم ٨ لعام ١٩٨٤ لدولة الإمارات العربية المتحدة وتعديلاته، تقوم المجموعة بتكوين احتياطي قانوني باقتطاع ما نسبته ١٠% من الربح للسنة. يتم التوقف عن الاقتطاع للاحتياطي القانوني متى بلغ رصيده ٥٠% من رأس المال.

إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء الحالات التي نص عليها القانون.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١٢- احتياطي اختياري

يتم تكوين الاحتياطي الاختياري باقتطاع ما نسبته ١٠% من ربح السنة ويوقف هذا الاقتطاع بناء على اقتراح مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العمومية للمساهمين أو إذا بلغ رصيده ٢٠% من رأس المال. يستخدم الاحتياطي الاختياري في الأغراض التي تقررها الجمعية العمومية بناء على اقتراح من مجلس الإدارة.

١٣- إستلاف من البنوك

	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم
سحب على المكشوف	**١٥١,٢٩٤**	١٧٧,٥٣٦
قروض	**٦٩٣,٧٣١**	٣٩٠,٢٢٤
	٨٤٥,٠٢٥	٥٦٧,٧٦٠

استلاف من البنوك يستحق الدفع على الشكل التالي:

الجزء المتداول		
تحت الطلب أو خلال سنة	**٣٧٥,٨٥٠**	٣٩٨,٠٦٤
الجزء غير المتداول		
خلال السنة الثانية	**١٢٥,١٢٥**	٤٩,٩٩٧
خلال السنة الثالثة حتى السنة الخامسة	**٣٤٤,٠٥٠**	١١٩,٦٩٩
	٤٦٩,١٧٥	١٦٩,٦٩٦
	٨٤٥,٠٢٥	٥٦٧,٧٦٠

- السحب على المكشوف يستحق السداد عند الطلب.

- حصلت المجموعة على القروض البنكية لتمويل تكاليف توسعة وتحديث المصنع وتغطية احتياجات رأس المال العامل.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١٤- الربح الأساسي للسهم الواحد

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٣	٢٠١٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الربح للفترة (ألف درهم)	**٦٢,٧٨٢**	٥٩,٤٠٤
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	**٨٦٣,١٥٥,٣٥٦**	٨٦٣,١٥٥,٣٥٦
الربح الأساسي للسهم الواحد (فلس إمارات)	**٧,٣**	٦,٩

لقد تم إعادة إحتساب الربح الأساسي للسهم الواحد للفترة المقارنة وذلك بعد الأخذ بعين الإعتبار أسهم المنحة المصدرة خلال الفترة الحالية بعدد ٧٨,٤٦٨,٦٦٩ سهم.

١٥- توزيع الأرباح

في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٣ وافقت الجمعية العمومية للمساهمين على توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% من رأس المال والبالغة ٧٨,٤٦٨,٦٦٩ درهم وتوزيع أسهم منحة بنسبة ١٠% من رأس المال أيضاً والتي تبلغ ٧٨,٤٦٨,٦٦٩ درهم عن سنة ٢٠١٢ (٢٠١٢: توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% من رأس المال والبالغة ٧١,٣٣٥,١٥٣ درهم اضافة الى توزيع اسهم منحة بنسبة ١٠% من رأس المال والبالغة ٧١,٣٣٥,١٥٣ درهم عن سنة ٢٠١١).

١٦- معاملات مع أطراف ذات علاقة

كما بتاريخ بيان المركز المالي الموجز الموحد، تم إظهار الأرصدة المطلوبة من/ إلى أطراف ذات علاقة ضمن ذمم تجارية مدينة وأخرى /ذمم دائنة ومصاريف مستحقة كما يلي:

	٣١ مارس	**٣١ ديسمبر**
	٢٠١٣	**٢٠١٢**
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
المطلوب من أطراف ذات علاقة (ظاهرة ضمن ذمم تجارية مدينة وأخرى)	**٨٩,٤٨٦**	٥٢,٠٧٣
المطلوب لأطراف ذات علاقة (ظاهرة ضمن ذمم دائنة ومصاريف مستحقة)	**١٠,٩٨٤**	١٠,٦٢٦

لم يتم الحصول من أو تقديم ضمانات بنكية لأطراف ذات علاقة مقابل الأرصدة المطلوبة منهم أو لهم.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

١٦- معاملات مع أطراف ذات علاقة "تتمة"

لم يتم إدراج أية مصاريف خلال الفترة عن حسابات مشكوك في تحصيلها تتعلق بالأرصدة المطلوبة من أطراف ذات علاقة.

المعاملات:
كانت التعاملات التي قامت بها المجموعة مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة كما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠١٣	٢٠١٢
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
مبيعات	٣٨,١٥٥	٥٨,٧٨٧
مشتريات	٨,٢١٧	١٠,٣٠٥

تتم التعاملات مع الأطراف ذات علاقة وفقاً لشروط متفق عليها مع الإدارة.

١٧- الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

	٣١ مارس	٣١ ديسمبر
	٢٠١٣	٢٠١٢
	(غير مدققة)	(مدققة)
	ألف درهم	ألف درهم
التزامات رأسمالية	٥٨,٠٠٠	٦٠,٠٠٠
اعتمادات مستندية	١٦,٠٣١	١٠,٤٨١
خطابات ضمان	٥٧,٦٤٥	٥٩,٧٦٢

١٨- نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية نتائج موسمية في بيان الدخل الموجز الموحد لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و٢٠١٢.

١٩- اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٣.