



GULF PHARMACEUTICAL INDUSTRIES
شركة الخليج للصناعات الدوائية

رأس الخيمة في 28.07.2011

تقرير مجلس إدارة شركة الخليج للصناعات الدوائية (جلفار) عن نتائج أعمال النصف الاول من العام 2011
Board of Directors Report for first Half of 2011

Sales of Julphar Grow by 11% & Operating Profit
by 18% , Profit Grows to AED 102 Million

مبيعات جلفار تنمو بنسبة 11 % ، الربح التشغيلي بنسبة 18 %
و الربح ينمو ويصل إلى 102 مليون درهم

Julphar registered sales revenue of AED 555.1 million in the first six months of the year 2011, up 11.0% year-on-year (yoy). Sales during the period were driven by the private market sales which saw a yoy growth of 33.8%.

The company continued to show robust operational performance during the period. Gross Profit during the period was AED 360.3 million, up 21.3% yoy. Operating Profit for the period, on the other hand, was AED 110.8 million, up 17.7% yoy. Operating profit margin during the period was a robust 20.0%. Profit for the period was AED 102.4 million, up 17.9% yoy.

تغتتم شركة الخليج للصناعات الدوائية جلفار الفرصة لتهنئة السادة المساهمين بقرب حلول شهر رمضان المبارك كما يسرنا أن نقدم لكم نتائج النصف الاول من العام 2011 حيث حققت المبيعات 555.1 مليون درهم في النصف الاول من العام 2011 وبزيادة قدرها 11.0 % مقارنة بنفس الفترة من العام 2010 وقد قاد هذا النمو نمو مبيعات القطاع الخاص الذي شهد نمو قدره 33.8 % . كما واصلت الشركة إظهار الأداء التشغيلي الممتاز خلال هذه الفترة . حيث أن إجمالي الربح خلال الفترة 360.3 مليون درهم ، بزيادة 21.3 % ، من ناحية أخرى بلغت الأرباح التشغيلية لهذا العام 110.8 مليون درهم ، بزيادة 17.7 % ، أما هامش الربح التشغيلي فقد بلغ نمو قدره 20.0 % . هذا ونوجه عنايتكم بأن ربح الفترة قد بلغ 102.4 مليون درهم وينمو بلغ 17.9 %

Best regards,

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،

مجلس الإدارة

شركة الخليج للصناعات الدوائية
"شركة مساهمة عامة"

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

شركة الخليج للصناعات الدوائية "شركة مساهمة عامة"

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

صفحة

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

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 المرفق لشركة الخليج للصناعات الدوائية (شركة مساهمة عامة) "الشركة" والمؤسسات التابعة لها "المجموعة" - رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١، وكل من بيانات الدخل الموجز الموحد، الدخل الشامل الموجز الموحد، التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد والتدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة السنته أشهر 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 إن 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 أند توش



سمير المدبك

سجل رقم ٣٨٦

٢٨ يوليو ٢٠١١

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٧٨٧,٤٥٥	٨٩١,٣٢٦	٤	ممتلكات وآلات ومعدات
١٦,١٦٠	١٦,١٦٠		استثمارات في عقارات
٢٥٢,٧٦٢	٢٤٧,٧٣٧		صافي استثمار في شركة زميلة
٣٣,١٨٣	٣٤,٥٦٣	٥	استثمارات - متاحة للبيع
<u>١,٠٨٩,٥٦٠</u>	<u>١,١٨٩,٧٨٦</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥,٩٢٠	٥,٩٢٠		موجودات عمليات متوقفة
٢٦١,٦٧٤	٢٣٩,٤٧٩		المخزون
٦,٢٥٩	٦,٠٦٢	٦	استثمارات - بغرض المتاجرة
٦٠١,٠٧١	٧٠٢,٧٧٣		ذمم تجارية مدينة و أخرى
٨٨,٦٥٦	٧١,٨٦٨	٧	أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق
<u>٩٦٣,٥٨٠</u>	<u>١,٠٢٦,١٠٢</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٢,٠٥٣,١٤٠</u>	<u>٢,٢١٥,٨٨٨</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			رأس المال والاحتياطيات
٧١٣,٣٥٢	٧١٣,٣٥٢	٨	رأس المال
٣٦٢,٦٥٩	٣٦٢,٦٥٩	٩	احتياطي قانوني
١٠٠,٥٧٣	١٠٠,٥٧٣	١٠	احتياطي اختياري
٨٤٩	٨٤٩		احتياطي ترجمة العملات الأجنبية
(٥,١٨٥)	(٨,٨٣٠)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات
٣١٠,٥١٧	٣٣٩,٩٥٨		أرباح مستبقاه
<u>١,٤٨٢,٧٦٥</u>	<u>١,٥٠٨,٥٦١</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٧,٥٦٦	٢٠,٠٠٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٤٩,٨٤٦	١٥٥,٦٥٨	١١	إستلاف من البنوك
<u>١٦٧,٤١٢</u>	<u>١٧٥,٦٦٤</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٣٥	٤٣٥		التزامات عمليات متوقفة
٢٤,٢٧٩	١٨,٩١٢		أرباح مساهمين غير موزعة
١٤٢,٤٤٨	١٦٠,٥٢٤		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
٢٣٥,٨٠١	٣٥١,٧٩٢	١١	إستلاف من البنوك
<u>٤٠٢,٩٦٣</u>	<u>٥٣١,٦٦٣</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٥٧٠,٣٧٥</u>	<u>٧٠٧,٣٢٧</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢,٠٥٣,١٤٠</u>	<u>٢,٢١٥,٨٨٨</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



فيصل بن صقر القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية "شركة مساهمة عامة"

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

ايضاح

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٥٥,٠٦١	٢٧٤,٩٧٩	٥٠٠,١٩٢	٥٥٥,٠٦٥	المبيعات
(١٠١,٤٩٧)	(٩٦,٧٩٣)	(٢٠٣,١٧٢)	(١٩٤,٧١٨)	تكلفة المبيعات
١٥٣,٥٦٤	١٧٨,١٨٦	٢٩٧,٠٢٠	٣٦٠,٣٤٧	إجمالي الربح
(١٠٠,١٦٨)	(١١٣,٦١١)	(١٨٤,١٩٠)	(٢٢٧,٨٣٧)	مصاريف المبيعات والتسويق
(٩,٤٧٦)	(٩,٩٨٨)	(٢٠,٨١٢)	(٢٤,٧٧٨)	المصاريف الإدارية والعمومية
٤٧٩	١٢٩	٢,١٠٣	٣,٠٦٩	إيرادات أخرى
٢٤٣	١٢	(١,٢٨٢)	١٢٠	أرباح/(خسائر) استثمارات وأخرى
(٣,١٨٩)	(٥,١٠٤)	(٥,٩٩٢)	(٨,٤٩٥)	مصاريف تمويل
٤١,٤٥٣	٤٩,٦٢٤	٨٦,٨٤٧	١٠٢,٤٢٦	الربح للفترة
٥,٨	٧,٠	١٢,٢	١٤,٤	الربح الأساسي للسهم الواحد (فلس امارات) ١٢

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية "شركة مساهمة عامة"

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٠٢,٤٢٦	٨٦,٨٤٧	٤٩,٦٢٤	٤١,٤٥٣
١,٣٨٠	(١,٤٣٤)	١,٣٣٥	(٣,٣٤٢)
(٥,٠٢٥)	--	--	--
(١,٦٥٠)	(١,٦٥٠)	--	(١,٦٥٠)
٩٧,١٣١	٨٣,٧٦٣	٥٠,٩٥٩	٣٦,٤٦١

الربح للفترة

بنود الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:

التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

الحصة من التغير في القيمة العادلة المعترف به مباشرة في

حقوق ملكية الشركة الزميلة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية "شركة مساهمة عامة"

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

المجموع	الأرباح المستبقة	التغيرات المتراكمة		احتياطي العملات الأجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	
		في القيمة العادلة	للاستثمارات					
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٣٨٣,٩١١	٢٥٥,٥٦٠	(٦,٠٩٩)	٨٤٩	٨٥,٠٢٧	٣٦٢,٦٥٩	٦٨٥,٩١٥	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)	
٨٦,٨٤٧	٨٦,٨٤٧	--	--	--	--	--	الربح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	
(٣,٠٨٤)	(١,٦٥٠)	(١,٤٣٤)	--	--	--	--	بنود الخسارة الشاملة الأخرى	
٨٣,٧٦٣	٨٥,١٩٧	(١,٤٣٤)	--	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل للفترة	
--	(٢٧,٤٣٧)	--	--	--	--	٢٧,٤٣٧	إصدار أسهم منحة (إيضاح ١٣)	
(٥٤,٨٧٣)	(٥٤,٨٧٣)	--	--	--	--	--	توزيعات ارباح نقدية معتمدة (إيضاح ١٣)	
(٥٤,٨٧٣)	(٨٢,٣١٠)	--	--	--	--	٢٧,٤٣٧		
١,٤١٢,٨٠١	٢٥٨,٤٤٧	(٧,٥٣٣)	٨٤٩	٨٥,٠٢٧	٣٦٢,٦٥٩	٧١٣,٣٥٢	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)	
١,٤٨٢,٧٦٥	٣١٠,٥١٧	(٥,١٨٥)	٨٤٩	١٠٠,٥٧٣	٣٦٢,٦٥٩	٧١٣,٣٥٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	
١٠٢,٤٢٦	١٠٢,٤٢٦	--	--	--	--	--	الربح لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	
(٥,٢٩٥)	(١,٦٥٠)	(٣,٦٤٥)	--	--	--	--	بنود الخسارة الشاملة الأخرى	
٩٧,١٣١	١٠٠,٧٧٦	(٣,٦٤٥)	--	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل للفترة	
(٧١,٣٣٥)	(٧١,٣٣٥)	--	--	--	--	--	توزيعات ارباح نقدية معتمدة (إيضاح ١٣)	
١,٥٠٨,٥٦١	٣٣٩,٩٥٨	(٨,٨٣٠)	٨٤٩	١٠٠,٥٧٣	٣٦٢,٦٥٩	٧١٣,٣٥٢	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية "شركة مساهمة عامة"

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ألف درهم	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	
٨٦,٨٤٧	١٠٢,٤٢٦	العمليات التشغيلية
		الربح للفترة
		تعديلات:
٢١,٩٣٦	٢٢,٦٢٦	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٧٧٦	--	خسائر استثمار في شركة زميلة
١٧٤	١٩٧	خسائر إعادة تقييم استثمارات - بغرض المتاجرة
--	٢,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	١,٥٠٠	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقدمة
٥,٩٩٢	٨,٤٩٥	مصاريف تمويل
٢,٦٦٤	٢,٤٤٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
١١٩,٣٨٩	١٣٩,٦٨٤	الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٩٣,٨٩٠)	(١٠٣,٧٠٢)	النقص في المخزون
٢٧,١٣٠	٢٠,٦٩٥	الزيادة في ذمم دائنة ومصاريف مستحقة
١٦,٠٨٨	١٨,٠٧٦	صافي النقد الناتج من نشاطات التشغيل
٦٨,٧١٧	٧٤,٧٥٣	التدفقات النقدية من نشاطات الاستثمار
(٩٠,٦٠٤)	(١٢٦,٤٩٧)	الإضافات على الممتلكات والآلات والمعدات
(٩٠,٦٠٤)	(١٢٦,٤٩٧)	النقد المستخدم في نشاطات الإستثمار
		العمليات التمويلية
٣٥,٨١٧	١٢١,٨٠٣	الزيادة في استلاف من البنوك
(٤٢,٠٠١)	(٧٦,٧٠٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٦٥٠)	(١,٦٥٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥,٩٩٢)	(٨,٤٩٥)	مصاريف التمويل المدفوعة
(١٣,٨٢٦)	٣٤,٩٥٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات التمويلية
(٣٥,٧١٣)	(١٦,٧٨٨)	صافي النقص في النقد وما يعادله
١٢٣,٩٨٧	٨٨,٦٥٦	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٨٨,٢٧٤	٧١,٨٦٨	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١ - عامة

شركة الخليج للصناعات الدوائية هي شركة مساهمة عامة (الشركة) مقرها الرئيسي في الدقاقة - رأس الخيمة تأسست بموجب المرسوم الأميري رقم ٨٠/٥ والصادر عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة وملحقاتها بتاريخ ٣٠ مارس ١٩٨٠ والرسوم الأميري رقم ٨٠/٩ الصادر بتاريخ ٤ مايو ١٩٨٠. تتألف المجموعة من شركة الخليج للصناعات الدوائية والمؤسسات التابعة له "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 - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة (IFRSs)

١-٢ اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة التي لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة التالية في البيانات المالية الموجزة الموحدة. إن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة لم يكن لها تأثير مهم على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والفترة السابقة والتي من الممكن أن تؤثر على الأساليب المحاسبية للمعاملات أو الترتيبات المستقبلية .

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة

يطبق للفترات المحاسبية التي تبدأ من أو بعد

- | | |
|--------------|---|
| ١ يوليو ٢٠١٠ | تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ المتعلق بإعفاءات محدودة من إفصاحات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ المتعلقة بأرقام المقارنة عند تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى. |
| ١ يناير ٢٠١١ | المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة - (تم تعديله في عام ٢٠٠٩) |
| ١ يناير ٢٠١١ | تعديلات على تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ١٤: الدفع المسبق للحد الأدنى لمتطلبات التمويل |

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) "تتمة"

١-٢ اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لم يكن لها تأثير مادي على
البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
التي تبدأ من أو بعد

التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في عام ٢٠١٠ تشمل التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام ١، ٣، ٧ ومعايير المحاسبة الدولية أرقام ١، ٢٧، ٣٤ وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية رقم ١٣.
١ يناير ٢٠١١، باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٧ التي يسري تطبيقهما في ١ يوليو ٢٠١٠

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

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولم يحن موعد
تطبيقها بعد:

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
التي تبدأ من أو بعد

١ يوليو ٢٠١٢ تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية: المتعلق
بمجموعة العناصر المعترف بها في بنود الدخل الشامل الأخرى

١ يناير ٢٠١٢ الضريبة المؤجلة: استرداد الموجودات ذات الصلة - تعديلات على المعيار
المحاسبي الدولي رقم ١٢: ضرائب الدخل

١ يناير ٢٠١٣ المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - منافع الموظفين (تم تعديله في عام ٢٠١١)

١ يناير ٢٠١٣ المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ - البيانات المالية المنفصلة (تم تعديله في عام

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تنمة"
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة (IFRSs) "تنمة"

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

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

- ١ يناير ٢٠١٣ المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع
المشتركة (تم تعديله في عام ٢٠١١)
- ١ يوليو ٢٠١١ تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: إلغاء التواريخ المحددة عند
اعتماده للمرة الأولى
- ١ يوليو ٢٠١١ تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: معدل التضخم الحاد
- ١ يوليو ٢٠١١ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات
- المتعلقة بإفصاحات حول تحويلات الموجودات المالية.
- ١ يناير ٢٠١٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ : الأدوات المالية (تم تعديله في عام ٢٠١٠)
- ١ يناير ٢٠١٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ : البيانات المالية الموحدة
- ١ يناير ٢٠١٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ : ترتيبات مشتركة
- ١ يناير ٢٠١٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ : الإفصاح عن المصالح في المنشآت
الأخرى
- ١ يناير ٢٠١٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ : قياس القيمة العادلة

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير وتفسيراتها في بياناتها المالية الموحدة في الفترة التي تبدأ من ١ يناير
٢٠١٢ أو عند دخولها حيز التطبيق وإن هذا التطبيق قد لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية
الموحدة للمجموعة في مرحلة التطبيق الأولى.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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 عقارات.

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 ٢٠١٠.

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

٣-٢ ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الأراضي بالتكلفة ناقصاً 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 فإن 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٢ ممتلكات، آلات ومعدات "تتمة"

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 في الأرباح والخسائر.

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

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

٣-٣ استثمارات في عقارات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٤ صافي الاستثمار في شركة 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 تسجيل استثمار المجموعة في الشركات الزميلة وكذلك إدراج موجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة بإستخدام طريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية فإنه يتم إظهار الإستثمارات في الشركات الزميلة في بيان المركز المالي الموحد للمجموعة بالتكلفة مضافاً إليها التغيرات اللاحقة في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركات الزميلة مطروحاً منها أي إنخفاض في قيمة الإستثمارات في الشركات الزميلة بشكل منفرد. خسائر الشركات الزميلة التي تجاوز حصة المجموعة في الشركات الزميلة (والتي تتضمن أي حصص طويلة الأجل، والتي في جوهرها، تشكل جزء من صافي استثمار المجموعة في الشركة الزميلة) يتم الاعتراف بها للمدى الذي تقبل فيه المجموعة أن تتحمل التزامات قانونية أو إجبارية أو أن تكون قد قامت بتنفيذ دفعات عن الشركة الزميلة.

في حال وجود زيادة في تكلفة الإستثمارات في الشركة الزميلة عن حصة المجموعة في صافي موجودات ومطلوبات والإلتزامات المحتملة لتلك الشركة الزميلة كما في تاريخ إعتبارها شركة زميلة، فإنه يتم إثبات تلك الزيادة كشهرة. يتم إدراج الشهرة ضمن القيمة الدفترية للإستثمار ويتم إجراء إختبار الإنخفاض في القيمة للشهرة على إعتبار انها جزء من الإستثمار. في حال وجود زيادة في حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للموجودات، المطلوبات، والإلتزامات المحتملة للشركة الزميلة وذلك بعد تقييمها عن تكلفة الإستثمار فيها، فإنه يتم إثبات ذلك الفرق مباشرةً في الأرباح والخسائر.

في حال وجود أي معاملات ما بين شركات المجموعة والشركة الزميلة، فإنه يتم إستبعاد الأرباح والخسائر إلى الحد المتعلق بحصة المجموعة في الشركة الزميلة.

يتم قياس القرض الممنوح للشركة الزميلة بالتكلفة المطفأة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة " لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تنمة"

٣-٥ إستثمارات في أوراق مالية

يتم تحقق إستثمارات المجموعة في تاريخ التعامل، عند شراء أو بيع الإستثمار بموجب عقد يتطلب الحصول أو التنازل عن ذلك الإستثمار خلال جدول زمني معين ويتم إبرامه بواسطة السوق المالي ذو العلاقة. يتم قياس الإستثمارات بشكل أولي بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف الصفقة المتعلقة بها، بإستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي بشكل أساسي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

يتم تصنيف إستثمارات المجموعة إما كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، أو كإستثمارات - متاحة للبيع.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو صممت 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 المحتفظ بها لغرض 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 أداؤها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الإستثمار الموثقة لدى المجموعة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تنمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تنمة"

٣-٥ إستثمارات في أوراق مالية "تنمة"

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر "تنمة"

• 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.

يتم إظهار الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقيمتها العادلة وأي ربح أو خسارة ناتجة يتم تسجيلها في الأرباح والخسائر. يتضمن صافي الربح أو الخسارة أية توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بند "أرباح/ خسائر من استثمارات" ضمن الأرباح والخسائر.

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 التغيير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها في الأرباح والخسائر، في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة، يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية "تتمة"

٣-٦ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١١:

المؤسسة التابعة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة	تاريخ التأسيس	الأنشطة الرئيسية
مينا كول للنقلات م. ح.	رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	٢٠٠٨	النقلات
جلفار فارما	ألمانيا	١٠٠%	١٩٩٧	تصنيع المستحضرات الطبية

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

- بلغت تكلفة الإضافات على ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة الحالية مبلغ ١٢٦,٤٩٧,٠٠٠ درهم (٢٠١٠: ٩٠,٦٠٤,٠٠٠ درهم).
- بلغت أعباء الاستهلاك خلال الفترة الحالية مبلغ ٢٢,٦٢٦,٠٠٠ درهم (٢٠١٠: ٢١,٩٣٦,٠٠٠ درهم).
- جميع الممتلكات والآلات والمعدات موجودة في دولة الامارات العربية المتحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة " تنمة "
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٥- استثمارات - متاحة للبيع

تتمثل استثمارات - متاحة للبيع في استثمارات مدرجة أو غير مدرجة في الأسواق المالية كما يلي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١١	٢٠١٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٠,٢٥٩	١٩,٠٥٧	في أسواق دولة الإمارات العربية المتحدة
١٤,٣٠٤	١٤,١٢٦	في أسواق دول أخرى
<u>٣٤,٥٦٣</u>	<u>٣٣,١٨٣</u>	

إعادة تصنيف استثمارات

خلال سنة ٢٠٠٨، قام مجلس إدارة المجموعة بإعادة النظر في الإستراتيجية الإستثمارية للمجموعة حيث قامت المجموعة بتبني التعديلات المقررة 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 والخسائر إلى إستثمارات متاحة للبيع والتي يتم إدراج التغير في قيمتها العادلة في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات.

٢٠١١	٢٠١٠	
ألف درهم	ألف درهم	
١٨,٤١٩	١٨,١١٣	القيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها كما في ١ يناير
١,٣٠٨	(١,٥٠٧)	ربح/(خسارة) تقييم استثمارات - متاحة للبيع خلال الفترة
<u>١٩,٧٢٧</u>	<u>١٦,٦٠٦</u>	القيمة العادلة لاستثمارات معاد تصنيفها كما في ٣٠ يونيو

نتيجة لإعادة التصنيف أعلاه، فإن الربح للفترة يظهر مخفضاً بمبلغ ١,٣٠٨,٠٠٠ درهم (٢٠١٠):
مرتفعاً بمبلغ ١,٥٠٧,٠٠٠ درهم).

شركة الخليج للصناعات الدوائية "شركة مساهمة عامة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٦- استثمارات - بغرض المتاجرة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) ألف درهم
٦,١١٤	٥,٩١٧
١٤٥	١٤٥
<u>٦,٢٥٩</u>	<u>٦,٠٦٢</u>

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

٧- أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) ألف درهم
٨١,٢٢٤	٦٧,٠٠٨
٥,٦٧٣	٢,٩٣٨
١,٧٥٩	١,٩٢٢
<u>٨٨,٦٥٦</u>	<u>٧١,٨٦٨</u>

أرصدة لدى البنوك:
حسابات جارية
ودائع ثابتة
نقد في الصندوق

٨٢,٤٧١ ٤٠٧ ٥,٧٧٨ ٨٨,٦٥٦	٦٨,٧٩٨ -- ٣,٠٧٠ ٧١,٨٦٨
<u>٨٨,٦٥٦</u>	<u>٧١,٨٦٨</u>

حسب المنطقة الجغرافية:
في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
في بلدان أخرى

شركة الخليج للصناعات الدوائية "شركة مساهمة عامة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٨- رأس المال

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠١١	٢٠١٠
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
٧١٣,٣٥٢	٧١٣,٣٥٢

أسهم مصدرة ومدفوعة بالكامل بعدد ٧١٣,٣٥١,٥٣٤ سهم عادي بقيمة اسمية درهم للسهم الواحد

٩- احتياطي قانوني

حسب متطلبات قانون الشركات الاتحادي رقم ٨ لعام ١٩٨٤ لدولة الإمارات العربية المتحدة وتعديلاته، تقوم الشركة 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.

١٠- 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 تقرها الجمعية العمومية بناء على اقتراح من مجلس الإدارة.

١١- إستلاف من البنوك

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١١	٢٠١٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
١٤٢,١٨٦	٨٦,٨٢٣	سحب على المكشوف
٣٦٥,٢٦٤	٢٩٨,٨٢٤	قروض
٥٠٧,٤٥٠	٣٨٥,٦٤٧	

شركة الخليج للصناعات الدوائية "شركة مساهمة عامة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١١ - إستلاف من البنوك "تتمة"

استلاف من البنوك يستحق الدفع على الشكل التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٣٥,٨٠١	٣٥١,٧٩٢	الجزء المتداول تحت الطلب أو خلال سنة
٩٢,٣١٩	٩٨,١٦١	الجزء غير المتداول خلال السنة الثانية خلال السنة الثالثة حتى السنة الخامسة
٥٧,٥٢٧	٥٧,٤٩٧	
١٤٩,٨٤٦	١٥٥,٦٥٨	
٣٨٥,٦٤٧	٥٠٧,٤٥٠	

- السحب على المكشوف يستحق السداد عند الطلب.

- حصلت المجموعة على القروض البنكية لتمويل تكاليف توسعة وتحديث المصنع.

١٢ - الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	
١٠٢,٤٢٦	٨٦,٨٤٧	٤١,٤٥٣	٤٩,٦٢٤	الربح للفترة (ألف درهم)
٧١٣,٣٥١,٥٣٤	٧١٣,٣٥١,٥٣٤	٧١٣,٣٥١,٥٣٤	٧١٣,٣٥١,٥٣٤	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)
١٤,٤	١٢,٢	٥,٨	٧,٠	الربح الأساسي للسهم الواحد (فلس إمارات)

١٣ - توزيع الأرباح

اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١١ توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن سنة ٢٠١٠ بنسبة ١٠% من رأس المال (٢٠١٠: أرباح نقدية وأسهم منحة على المساهمين وذلك بنسبة ٨% و ٤% من رأس المال، على التوالي).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٤ - 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، على التوالي، كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٢,٤٥٠	٧٥,٩٦٠	المطلوب من أطراف ذات علاقة (ضمن ذمم تجارية مدينة وأخرى)
١٠,٤٨٣	٦,٠٥٢	المطلوب لأطراف ذات علاقة (ضمن ذمم دائنة ومصاريف مستحقة)

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

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) ألف درهم		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) ألف درهم		مبيعات	
٣٦,٢٦٩	٢٦,٥٧١	٥٩,٢١٢	٦٣,٧٥٩		
١١,٧٩٩	٥,٨٦٥	١٧,٤٥٤	١١,٨٤٣		مشتريات

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية "شركة مساهمة عامة"

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة "تتمة"
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

١٥ - الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١١	٢٠١٠	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
١٠٨,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	التزامات رأسمالية
٢٣,٢٩٣	٢١,٥٥٧	اعتمادات مستندية
٦٠,٦٥٦	٤٤,٢٤١	خطابات ضمان

١٦ - نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية نتائج موسمية في بيان الدخل الموجز الموحد لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ و ٢٠١٠.

١٧ - اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١١.