

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الصفحات

١

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

٢

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٣

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

٤

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

٥

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

٦

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

٢٧ - ٧

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	الموجودات
١,١٦٣,٣٧٥	١,١٦٨,٧٢٠	٥	موجودات غير متداولة
٧٢,٢٩٨	٧٧,٩٨٤		ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢٤١,٥٧٣	٢٥٠,٥٠٢	٦	موجودات غير ملموسة
٧٣,٣٦٢	٦٣,٨٨٩	٧	استثمار في شركة زميلة
١,٥٥٠,٦٠٨	١,٥٦١,٠٩٥		موجودات مالية متاحة للبيع
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٩١,٥٤٢	٤٣٤,٠٥٣		موجودات متداولة
٢٢,٣٥١	٢٥,٩٢٢	٨	مخزون
١,٢٣٩,٨١٢	١,٤٦٧,٠١٦	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٥١,٥٢١	١٢٧,٣٣٦	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٩٠٥,٢٢٦	٢,٠٥٤,٣٢٧		أرصدة نقدية وبنكية
٣,٤٥٥,٨٣٤	٣,٦١٥,٤٢٢		مجموع الموجودات
١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٩٢,٠٠٠	١١	حقوق الملكية والمطلوبات
٥٣١,٩٥٤	٥٤٦,٠٠٠	١٢	رأس المال
١٨٤,٨١٩	١٨٤,٨١٩	١٣	احتياطي قانوني
(٣,٢٩٠)	(٢,٧٩٤)		احتياطي اختياري
١٦,٦٠٣	٧,١٨٨		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٤٢١,٤٩٧	٣٨٣,٣٣٢		احتياطي القيمة العادلة
٢,٢٠١,٥٨٣	٢,٢١٠,٥٤٥		أرباح محتجزة
٩١,٢٠٦	١٠٣,١٢٦		رأس المال والاحتياطيات العائدة إلى مساهمي الشركة
٢,٢٩٢,٧٨٩	٢,٣١٣,٦٧١		الحصة غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
٤٢,٤٠٠	٤٤,٩٨٥		مطلوبات غير متداولة
٣٠٧,١٤٩	٣٥٥,٥١٣	١٤	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٣٤٩,٥٤٩	٤٠٠,٤٩٨		قروض بنكية
٥٠٣,٣١٤	٥٥٢,٨٢٠	١٤	مطلوبات متداولة
٣١٠,١٨٢	٣٤٨,٤٣٣		قروض بنكية
٨١٣,٤٩٦	٩٠١,٢٥٣		ذمم دائنة تجارية ومستحقات أخرى
١,١٦٣,٠٤٥	١,٣٠١,٧٥١		مجموع المطلوبات
٣,٤٥٥,٨٣٤	٣,٦١٥,٤٢٢		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٦ ووقعها:

فيصل بن صقر القاسمي
رئيس مجلس الإدارة



شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

إيضاح

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
	٣٧٣,٧٦٣	٢٠١٦
	(١١٩,٥٩٥)	٢٠١٥
	٢٥٤,١٦٨	٨٢٢,٦٨١
	(٣١,٨١١)	(٣٠١,٦٠٣)
	(١٧١,٥١٢)	٥٢١,٠٧٨
	(٢,٣١٦)	(٥٣,٨٥٣)
	٦,٢٤٣	(٣١٨,٠٤٧)
	٤,٠٦٦	١,٢٣٧
	٥٨,٨٣٨	(١,٠٩١)
	٩٧٣	١٠,٧٧٢
	(٥,٥٠٧)	١٦٠,٠٧٨
	(٤,٥٣٤)	١,٢٠٧
	٥٤,٣٠٤	(١٢,١٠٤)
		(١٠,٨٩٧)
		١٤٩,١٨١
		١٤٩,٢٨٥
		(١٠٤)
		١٣٣,٣٨١
		٤٦٦
		١٣٣,٨٤٧
	٤,٩٦	١٢,٢١
	٥,٠٢	

١٥

الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (بالفلس)

الربح العائد إلى:
- مَلاك الشركة الأم
- الحصة غير المسيطرة

المبيعات
تكلفة المبيعات
إجمالي الربح
مصاريف عمومية وإدارية
مصاريف بيع وتوزيع
إيرادات أخرى
(ربح) / خسارة من استثمارات وبنود أخرى
حصة من ربح استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
الأرباح التشغيلية
إيرادات تمويل
تكاليف تمويل
تكاليف تمويل - بالصافي
ربح الفترة

٦

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

	لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
	٢٠١٥	٢٠١٦
	ألف درهم	ألف درهم
	١٤٩,١٨١	٥٤,٨٠١
ربح الفترة		
الدخل الشامل الآخر:		
نبود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة:		
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع	١٠,٠١٧	(٢٩٦)
تعديل إعادة التصنيف لاستبعاد استثمارات متاحة للبيع	١,٣٧٥	٨٦
فروق تحويل العملات	(١,٩٦٣)	(١,٤٩٦)
مجموع (الخسائر) / الأرباح الشاملة الأخرى للفترة	٩,٤٢٩	(١,٧٠٦)
مجموع الدخل الشامل للفترة	١٥٨,٦١٠	٥٣,٠٩٥
العائد إلى:		
- مَلاك الشركة الأم	١٥٨,٧١٤	٥٣,١٠٠
- الحصة غير المسيطرة	(١٠٤)	(٥)
مجموع الدخل الشامل للفترة	١٥٨,٦١٠	٥٣,٠٩٥
	١٢٤,٤٦٢	
	٤٦٦	
	١٢٤,٩٢٨	

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٧ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

المجموع	الحصة غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة	أرباح محتجزة	تغيرات متراكمة من إعادة تقييم الاستثمارات	احتياطي تحويل عملاء أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي قاتوني	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٢٠٦,١٠٥	٢٩,٨٦٠	٢,١٧٦,٢٤٥	٤٦٨,٥٧٣	(٨,٣٠٨)	(٧٩٣)	١٨٤,٨١٩	٥٣١,٩٥٤	١,٠٠٠,٠٠٠
١٢٨,١٣٧	(١٠٤)	١٢٨,٢٤١	١٢٨,٢٤١	-	-	-	-	-
٢١,٠٤٤	-	٢١,٠٤٤	٢١,٠٤٤	-	-	-	-	-
١٤٩,١٨٧	(١٠٤)	١٤٩,٢٨٥	١٤٩,٢٨٥	-	-	-	-	-
٩,٤٢٩	-	٩,٤٢٩	-	١١,٣٩٢	(١,٩٦٣)	-	-	-
١٥٨,٦١٠	(١٠٤)	١٥٨,٧١٤	١٤٩,٢٨٥	١١,٣٩٢	(١,٩٦٣)	-	-	-
-	-	-	(٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٣,٥٠٣	٣,٥٠٣	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠
٢,٢١٨,٢١٨	٣٣,٢٥٩	٢,١٨٤,٩٥٩	٤١٧,٢٨٥	٣,٠٨٤	(٢,٧٥٦)	١٨٤,٨١٩	٥٣١,٩٥٤	١,٠٥٠,٠٠٠
٢,٢٩٢,٧٨٧	٩١,٢٠٦	٢,٢٠١,٥٨٣	٤٢١,٤٩٧	١٦,٦٠٣	(٣,٢٩٠)	١٨٤,٨١٩	٥٣١,٩٥٤	١,٠٥٠,٠٠٠
١٣٣,٨٤٧	٤٦٦	١٣٣,٣٨١	١٣٣,٣٨١	-	-	-	-	-
(٨,٩١٩)	-	(٨,٩١٩)	-	(٩,٤١٥)	٤٩٦	-	-	-
١٢٤,٩٢٢	٤٦٦	١٢٤,٤٥٦	١٣٣,٣٨١	(٩,٤١٥)	٤٩٦	-	-	-
-	-	-	(٤٢,٠٠٠)	-	-	-	-	٤٢,٠٠٠
(١١٠,٥٠٠)	-	(١١٠,٥٠٠)	(١١٠,٥٠٠)	-	-	-	-	-
١١,٤٥٤	١١,٤٥٤	-	(١٤,٠٤٦)	-	-	-	١٤,٠٤٦	-
٢,٣١٣,٦٧١	١٠٣,١٢٦	٢,٢١٠,٥٤٥	٣٨٣,٣٣٢	٧,١٨٨	(٢,٧٩٤)	١٨٤,٨١٩	٥٤٦,٠٠٠	١,٠٩٢,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
 الربح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 (المدرجة سابقاً)
 تصحيح خطأ (إيضاح ٢١-١)
 الربح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
 (المدرجة سابقاً)
 الدخل الشامل الآخر للفترة
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 إصدار أسهم منحة
 توزيعات أرباح نقدية معتمدة
 الحركة في الحصة غير المسيطرة
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق)

في ١ يناير ٢٠١٦
 الربح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
 مجموع الدخل الشامل للفترة
 إصدار أسهم منحة
 توزيعات أرباح نقدية معتمدة
 الحركة في الحصة غير المسيطرة
 المحول إلى الاحتياطي القانوني
 الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (غير مدقق)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٠١٥	٢٠١٦	
لرهم	لرهم	
(معاد بيانها)	(غير مدققة)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٤٩,١٨١	١٣٣,٨٤٧	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
ربح الفترة		
تعديلات لـ:		
٤٤,٢٢٨	٤٤,٩٠٦	٥
-	١,٩٠٣	
استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات		
إطفاء موجودات غير ملموسة		
(ربح) / خسارة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال		
(٢,٨٥٠)	(٣,٥٧٨)	٨
-	٤٠	
الربح أو الخسارة		
(١٠,٧٧٢)	(٨,٩٢٩)	٦
٣,٠٠٠	-	
خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع		
٤,٠٠٠	٧,٠٠٠	٩
-	٢٥٣	
ربح من استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية		
-	(١٥٧)	٩
-	(٨٦)	
مخصص المخزون بطيء الحركة		
٤,٨٤٢	٥,١٩٦	
١٢,١٠٤	١١,٦١٤	
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		
خسارة من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات		
ديون معدومة مشطوبة		
ربح مُعاد تدويره من استثمارات متاحة للبيع		
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين		
تكاليف تمويل		
٢٠٣,٧٣٣	١٩٢,٠٠٩	
(٨٠٠)	(٢,٦١١)	
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل		
ودفع مكافآت نهاية الخدمة		
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		
٤٩,٧٦١	(٢٣٤,٠٤٧)	
(٩٩,٨٤٩)	٥٧,٤٨٩	
(١٦١,٠٤٠)	٣٨,٢٥١	
(٨,١٩٥)	٥١,٠٩١	
التغيرات في رأس المال العامل:		
نم مدينة تجارية وأخرى		
مخزون		
نم داتنة تجارية ومستحقات		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية		
(٥٨,٢٤٥)	-	
(٥,٤٠٧)	(٥٠,٥٠٤)	٥
-	(٧,٥٨٩)	
٢,١٨٣	-	
٣٥,٦٢٧	١١١	
٣,٢٩٥	١١,٤٥٤	
(٢٢,٥٤٧)	(٤٦,٥٢٨)	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
دفعة مقدمة مدفوعة عن الاستحواذ على شركات تابعة		
إضافات إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات		
إضافات إلى موجودات غير ملموسة		
توزيعات أرباح مقبوضة من استثمارات		
متحصلات بيع من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع		
الزيادة في الحصة غير المسيطرة		
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		
١٨٣,٩٩٥	٩٧,٨٧٠	
(١٤٣,٢٩٤)	-	
-	(١١٥,٥٠٠)	
(١٢,١٠٤)	(١١,٦١٤)	
٢٨,٥٩٧	(٢٩,٢٤٤)	
(٢,١٤٥)	(٢٤,٦٨١)	
(١,٩٦٣)	٤٩٦	
١٢٠,٩٢٥	١٥١,٥٢١	
١١٦,٨١٧	١٢٧,٣٣٦	١٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
سداد قروض		
سلف مستلمة		
توزيعات أرباح مدفوعة		
فوائد مدفوعة		
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية		
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه		
فروق تحويل العملات		
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١ معلومات عامة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة مقرها الدفاعة بإمارة رأس الخيمة. تأسست الشركة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨٠/٥ الصادر عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة وتوابعها في ٣٠ مارس ١٩٨٠ والمرسوم الأميري رقم ٨٠/٩ الصادر في ٤ مايو ١٩٨٠. العنوان المُسجل للشركة هو ص. ب. ٩٩٧ رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة. وقد بدأت الشركة مزاوله أنشطتها التجارية اعتباراً من نوفمبر ١٩٨٤، وأسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") في تصنيع وبيع الأدوية والعقاقير ومختلف الأنواع الأخرى من الأدوية والمركبات الصيدلانية والطبية بالإضافة إلى مستحضرات التجميل.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ٤ أغسطس ٢٠١٦.

إن هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية قد تمت مراجعتها وليست مدققة.

فيما يلي الشركات الرئيسية التابعة للشركة:

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس ومزاولة النشاط
	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦		
النقلبات	١٠٠٪	١٠٠٪	١. مينا كول للنقلبات م.م.ح	رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة
تصنيع وتغليف الأدوية و مواد التعبئة	٥٥٪	٥٥٪	٢. جلفار للصناعات الدوائية ش.ع.م	إثيوبيا
تصنيع المستلزمات الطبية - متوقفة	١٠٠٪	١٠٠٪	٣. جلفار فارما جي إم بي اتش	ألمانيا
تصنيع المستلزمات الطبية	٥١٪	٥١٪	٤. جلف انجكت ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة
تصنيع الأدوية	٥٠,٥٪	٥٠,٥٪	٥. راك الدوائية الخاصة المحدودة	دكا، بنغلاديش

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس ومزاولة النشاط
	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦		
تصنيع الأدوية	٥١%	٥١%	جلفار العربية السعودية	رابغ، المملكة العربية السعودية
توزيع منتجات جلفار في مصر	١٠٠%	١٠٠%	شركة جلفار مصر ذ.م.م.	القاهرة، جمهورية مصر العربية
تصنيع منتجات الإنسولين	١٠٠%	١٠٠%	شركة جلفار للسكري*	رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة
التجارة العامة	١٠٠%	١٠٠%	جلفار للتجارة العامة ذ.م.م.	رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة
التجارة العامة	١٠٠%	١٠٠%	مينا كول لتجارة المعدات	رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ بيان الالتزام

تقوم المجموعة بإعداد بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وطبقاً للتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية. تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بموجب مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والاستثمارات المتاحة للبيع التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ السياسات المحاسبية

لا تشمل هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية، وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبالإضافة إلى ذلك، فليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

لا توجد أي معايير أو تعديلات أو تفسيرات جديدة دخلت حيز التنفيذ على الفترة المالية التي بدأت في ١ يناير ٢٠١٦، وكان لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة المرحلية للمجموعة.

وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب التعميم رقم ٢٠٠٨/٢٦٢٤ الصادر بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، فقد تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالامتلاك والمنشآت والمعدات، والاستثمار في شركة زميلة، والاستثمارات في الأوراق المالية ضمن هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية.

٣-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات

تدرج الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة عن الانخفاض في القيمة.

تدرج الأرض بالتكلفة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بالتكلفة ناقصاً أي خسارة مسجلة عن انخفاض القيمة. ويبدأ احتساب استهلاك هذه الموجودات، على غرار الموجودات العقارية الأخرى، عندما تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام.

لا يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للموجودات واحتسابها كأصل منفصل، حسبما يكون ملائماً، إلا عندما يكون من المرجح أن تتدفق إلى المجموعة فوائد اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تكلفة البند بشكلٍ موثوق به. يتم تحميل كافة مصاريف أعمال التصليح والصيانة الأخرى على حساب الأرباح والخسائر في الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها.

يتم تحميل الاستهلاك وذلك لشطب تكلفة الموجودات، بخلاف الأراضي والأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز على مدار أعمارها الإنتاجية وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. وتتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة حساب الاستهلاك بنهاية كل سنة مع بيان أثر أي تغييرات في التقديرات المحتسبة على أساس مستقبلي.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد أو شطب أي بند من الممتلكات والمنشآت والمعدات على أساس الفرق بين عوائد المبيعات والقيم الدفترية للأصل، ويتم احتسابها ضمن الربح أو الخسارة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

يُحتسب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت بناء على الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

العمر (بالسنوات)	الموجودات
٥٠-١٠	مبان
١٧-٣	منشآت وآلات
٢٥-٤	تركيبات
١٠-٣	مركبات
١٠-٤	أثاث وتجهيزات
١٠-٣	أدوات ومعدات
٢٥-١٠	تحسينات على الأراضي

٤-٢ موجودات غير ملموسة

(أ) منتجات قيد التسويق

تمثل المنتجات قيد التسويق القيمة المركبة لحقوق الملكية المستحوذ عليها وبراءات الاختراع وحقوق التوزيع والأسماء التجارية للمنتجات.

ويتم إطفائها على مدار أعمارها الإنتاجية التي تتراوح بين ١٥ و ٢٠ عاماً.

(ب) التراخيص والتسجيلات والتصاريح

تشتمل التراخيص والتسجيلات والتصاريح على حقوق توزيع منتجات جلفار في دول معينة تم الاستحواذ عليها كجزء من اندماج الأعمال. تحدد القيمة بحساب القيمة الحالية للفوائد الاقتصادية المستقبلية التي يتوقع أن تنشأ من هذه التراخيص والتصاريح. ويحتسب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكاليف على مدى الأعمار الإنتاجية التي تتراوح بين ٥ أعوام و ٢٠ عاماً.

٥-٢ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية

الشركات الزميلة هي كافة المنشآت التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً جوهرياً دون السيطرة عليها، ويرافق ذلك بشكل عام استحواذ الشركة على نسبة من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت. تحتسب الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. وبموجب هذه الطريقة يتم تسجيل الاستثمار مبدئياً بسعر التكلفة، وتتم زيادة أو تخفيض القيمة الدفترية من أجل تسجيل حصة المستثمر في ربح أو خسارة المستثمر فيها بعد تاريخ الاستحواذ.

إذا تم تخفيض حصة الملكية في شركة زميلة مع الاحتفاظ بالتأثير الجوهري، فلا يُعاد تصنيف إلا الحصة المتناسبة من المبالغ التي سبق الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي إلى بيان الدخل الموجز الموحد عند الاقتضاء.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٢ استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية (تابع)

يتم إثبات حصة المجموعة في أرباح أو خسائر ما بعد الاستحواذ ضمن بيان الدخل الموجز الموحد، أما حصتها في حركات ما بعد الاستحواذ في الدخل الشامل الآخر يتم تسجيلها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر الموجز الموحد مع إجراء التعديل المكافئ لذلك على القيمة الدفترية للاستثمار. عندما تكون حصة المجموعة في خسائر الشركة الزميلة مساوية لحصتها في نفس الشركة أو زائدة عنها، بما في ذلك أي ذمم مدينة أخرى غير مضمونة، فإن المجموعة لا تسجل أي خسائر إضافية إلا إذا ترتب عليها التزامات قانونية أو ضمنية أو أجرت دفعات نيابة عن الشركة الزميلة.

تحدد المجموعة بتاريخ كل بيان مركز مالي مدى توفر أي دليل موضوعي على تعرّض الاستثمار في الشركة الزميلة للانخفاض في القيمة. فإذا وجد مثل هذا الدليل، تحتسب المجموعة مبلغ الانخفاض في القيمة على أساس الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة الزميلة وقيمتها الدفترية ثم تسجل المبلغ في "حصة من ربح / (خسارة) شركات زميلة محتسبة بطريقة حقوق الملكية" في بيان الدخل الموجز الموحد.

لا يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات التصاعدية والتنازلية بين المجموعة وشركتها الزميلة في المعلومات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة إلا بقدر حصة المستثمر غير المتصلة بهذه المعاملات في الشركة الزميلة. كما يتم حذف الخسائر غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تدل على وجود انخفاض في قيمة الأصل المحوّل.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر المخفضة الناشئة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة ضمن بيان الدخل الموجز الموحد.

إن تواريخ الميزانية العمومية للشركات الزميلة والمجموعة متطابقة، كما أن سياساتها المحاسبية تتوافق مع تلك المستخدمة من قبل الشركة للمعاملات المماثلة والأحداث في الظروف المشابهة.

٦-٢ موجودات مالية متاحة للبيع

الموجودات المالية المتاحة للبيع هي أدوات غير مشتقة إما تكون مصنفة في هذه الفئة أو غير مصنفة في أي من الفئات الأخرى.

تُدرج الاستثمارات المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع مبدئياً بالقيمة العادلة بما في ذلك تكاليف المعاملة وتُقاس لاحقاً بالقيمة العادلة، إلا إذا تعذر قياسها بشكل موثوق. إن الأرباح والخسائر الناجمة عن التغيرات في القيمة العادلة يتم تسجيلها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة والقيود العكسية لانخفاض قيمة أداة دين والفائدة المحتسبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وفروقات الصرف الأجنبي على الموجودات المالية النقدية حيث يتم تسجيلها مباشرة في بيان الدخل الموجز الموحد. إن أي خسائر من انخفاض القيمة، أو أرباح أو خسائر من إلغاء الاعتراف، مدرجة سابقاً تحت بند "تغيرات متراكمة في القيمة العادلة" في الدخل الشامل الآخر يتم إدراجها في بيان الدخل الموجز الموحد للفترة. كما إن الزيادات اللاحقة في القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم التي تعرضت لانخفاض فعلي في القيمة يتم إدراجها مباشرة في الدخل الشامل الآخر. ويتم تحميل أرباح وخسائر الصرف الأجنبي على استثمارات الأسهم غير النقدية على حقوق الملكية ويُعاد تدويرها إلى حساب الربح أو الخسارة عند الاستبعاد أو انخفاض القيمة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٧-٢ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف استثمارات المجموعة في الأسهم وصناديق الاستثمار المشتركة ضمن الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ويتم تصنيف هذه الموجودات المالية من قبل الشركة كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند ظهورها.

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة هي أدوات مالية يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وفقاً لاستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى المجموعة.

يتم تصنيف الموجودات في هذه الفئة كموجودات متداولة إذا كان من المتوقع بيعها خلال ١٢ شهراً من تاريخ الميزانية العمومية. أما الموجودات التي ليس من المتوقع بيعها خلال ١٢ شهراً من تاريخ الميزانية العمومية يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة.

٨-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ على نتائج المجموعة. يتم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية. كما يتم حذف كافة المعاملات والأرباح والأرصدة الناشئة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من التاريخ الذي تتحول فيه السيطرة إلى المجموعة ويتوقف التوحيد في التاريخ الذي تنتقل فيه السيطرة من المجموعة.

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت متوافقة مع البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

١-٣ الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمنشآت والمعدات

تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمنشآت والمعدات في نهاية كل سنة مالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦. وقد قررت الإدارة أن توقعات العام الحالي لا تختلف عن التقديرات السابقة بناء على المراجعة التي قامت بها.

٢-٣ تقييم استثمارات الأسهم غير المتداولة المتاحة للبيع

يستند تقييم الاستثمارات المالية غير المتداولة المتاحة للبيع عادة على المعاملات السوقية الحديثة على أساس تجاري بحت، أو القيمة العادلة لأداة أخرى مماثلة لها فعليا، أو التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بالمعدلات الحالية لأدوات مشابهة، أو نماذج التقييم الأخرى. وفي حالة عدم وجود سوق نشطة لهذه الاستثمارات أو أي معاملات حديثة يمكن أن توفر أدلة على القيمة العادلة الحالية، يتم تسجيل هذه الاستثمارات بالتكلفة ناقصا خسائر انخفاض القيمة المعترف بها، إن وجدت.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٣ تقييم استثمارات الأسهم غير المتداولة المتاحة للبيع (تابع)

تعتقد الإدارة أن القيم الدفترية لهذه الاستثمارات في الأسهم غير المتداولة لا تختلف جوهريا عن قيمها العادلة.

٣-٣ انخفاض قيمة استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية

تقوم الإدارة بمراجعة دورية لاستثماراتها في أي شركة زميلة لاستبيان مدى وجود أي مؤشرات تدل على انخفاض القيمة. إن تحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة الاستثمار في شركة زميلة يقتضي من الإدارة أن تقويم بتقييم الشركة المستثمر فيها من حيث الربحية والسيولة والملاءة المالية والقدرة على توليد تدفقات نقدية تشغيلية من تاريخ الاستحواذ وحتى المستقبل المنظور. ويتم الاعتراف بالفرق بين القيمة القابلة للاسترداد المقدرة والقيمة الدفترية للاستثمار كمصروف في الربح أو الخسارة. لدى الإدارة قناعة بعدم الحاجة إلى رصد مخصص للانخفاض في القيمة على استثماراتها في أي شركة زميلة.

٤-٣ الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى

يتم تقدير المبالغ القابلة للتحويل من الذمم المدينة التجارية والأخرى عندما لا يكون من المرجح أن يتم تحصيل مجمل قيمة الذمم المدينة. إن تحديد ما إذا كان هناك أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة يقتضي من الإدارة تقييم المركز الائتماني ومركز السيولة للعملاء والأطراف ذات العلاقة ومعدلات الاسترداد التاريخية، بما في ذلك مناقشة الإدارة القانونية ومراجعة البيئة الاقتصادية الحالية. ولدى الإدارة قناعة بعدم الحاجة إلى إجراء خفض إضافي للقيمة على الذمم المدينة التجارية والأخرى بما يزيد عن المبلغ المرصود بالفعل.

٤ إدارة المخاطر المالية

١-٤ عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة من خلال أنشطتها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية وهي: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تشمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية، وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. لم تطرأ أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو على أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢-٤ مخاطر السيولة

لم يكن هناك أي تغير جوهري في التدفقات النقدية الخارجة غير المخصصة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية، وذلك مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٥ ممتلكات ومنشآت ومعدات

- بلغت إضافات الممتلكات والمنشآت والمعدات خلال الفترة الحالية ما قيمته ٥٠,٥٠٤,٠٠٠ درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٥,٤٠٧,٠٠٠ درهم).
- بلغ مصروف الاستهلاك للفترة الحالية ما قيمته ٤٤,٩٠٦,٠٠٠ درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥: ٤٤,٢٢٨,٠٠٠ درهم).
- بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات مرهونة مقابل تسهيلات بنكية (إيضاح ١٤).

٦ استثمار في شركة زميلة

تملك الشركة حصة بنسبة ٤٠٪ في شركة بلانت فارمسيوز، الموزع لمنتجات الشركة والتي تمتلك مجموعة كبيرة من صيدليات البيع بالجملة والتجزئة في كل من الإمارات العربية المتحدة وسلطنة عمان.

فيما يلي تفاصيل استثمار الشركة في بلانت فارمسيوز المحتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية:

اسم الشركة الزميلة	مقر التأسيس	نسبة الملكية	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
بلانت فارمسيوز ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	٤٠٪	٢٥٠,٥٠٢ ألف درهم	٢٤١,٥٧٣ ألف درهم

الحركة في حساب صافي الاستثمارات في شركة زميلة خلال الفترة/ السنة كانت كالتالي:

الرصيد في بداية الفترة/ السنة حصة من ربح شركة زميلة ناقصا: توزيعات أرباح مقبوضة	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٢٥٠,٥٠٢	٢٤١,٥٧٣
	٨,٩٢٩	٧,٧٥١
	-	(٤٤,٠٠٠)
	٢٤١,٥٧٣	٢٧٧,٨٢٢

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٧ استثمارات متاحة للبيع

الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع كانت كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٦٠,٦١٠	٧٣,٣٦٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(١٢,١٥٩)	(٩,٣٣١)	استيعادات خلال الفترة/ السنة
٢٤,٩١١	(١٤٢)	صافي الربح المحول إلى حقوق الملكية
<u>٧٣,٣٦٢</u>	<u>٦٣,٨٨٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

الاستثمارات المتاحة للبيع تشمل استثمارات في أسهم حقوق الملكية على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٥,٠٢٦	٢٥,٦١٠	استثمارات داخل الإمارات العربية المتحدة
٤,٦٩٥	٤,٨٥٣	أوراق مالية متداولة في الإمارات العربية المتحدة
٧,١٠٤	٧,١٠٤	صناديق مشتركة - متداولة
<u>٣٦,٨٢٥</u>	<u>٣٧,٥٦٧</u>	أوراق مالية غير متداولة في الإمارات العربية المتحدة
٣٦,٥٣٧	٢٦,٣٢٢	استثمارات خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>٧٣,٣٦٢</u>	<u>٦٣,٨٨٩</u>	استثمارات أسهم متداولة

٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

فيما يلي الحركات في الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٥,٩٣٧	٢٢,٣٥١	في ١ يناير
(٥,١٤٠)	(٧)	استيعادات
(٨,٤٤٦)	٣,٥٧٨	صافي أرباح / (خسائر) إعادة التقييم
<u>٢٢,٣٥١</u>	<u>٢٥,٩٢٢</u>	

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم
٢٧,٣٥١	٢٥,٧٨٤
١٣٨	١٣٨
<u>٢٧,٤٨٩</u>	<u>٢٥,٩٢٢</u>

في أسواق الإمارات العربية المتحدة
في أسواق دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مقومة بالدرهم الإماراتي ومحتفظ بها للمتاجرة في الأسهم.

٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

تشمل الذمم المدينة التجارية والأخرى على التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم
١,٠٤٦,٤٥٤	١,٢٤٣,٤٣٧
(٣٤,١٠٦)	(٤٠,٩٤٩)
١,٠١٢,٣٤٨	١,٢٠٢,٤٨٨
١٧٩,٣٦٧	٢٣٩,٢٠٢
٢,٤٤٩	٢,١٢٠
١,١٦٧	١٣٢
١٤,٠٩٥	١٧,٧٠٢
٣٠,٣٨٦	٥,٣٧٢
<u>١,٢٣٩,٨١٢</u>	<u>١,٤٦٧,٠١٦</u>

ذمم مدينة تجارية
ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨ (ب))
ذمم مدينة من الموظفين
مصاريف مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة لموردين
ذمم مدينة أخرى

فيما يلي الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم
١٣,٥٥٥	٣٤,١٠٦
٢٠,٥٥١	٧,٠٠٠
-	(١٥٧)
<u>٣٤,١٠٦</u>	<u>٤٠,٩٤٩</u>

في ١ يناير
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها تم شطبها
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٠ أرصدة نقدية وبنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم
١٤٦,٧٧٢	١٢١,٩٥٨
١,٧٠٦	٢٨٥
١٤٨,٤٧٨	١٢٢,٢٤٣
٣,٠٤٣	٥,٠٩٣
١٥١,٥٢١	١٢٧,٣٣٦
١٤٠,٨٦٥	٩٤,٥٩٣
١٠,٦٥٦	٣٢,٧٤٣
١٥١,٥٢١	١٢٧,٣٣٦

أرصدة بنكية
حسابات جارية
ودائع بنكية قصيرة الأجل

نقد في الصندوق

أرصدة نقدية وبنكية

بحسب المنطقة الجغرافية:
في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول أخرى

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموجز، يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم
١٤٦,٧٧٢	١٢١,٩٥٨
١,٧٠٦	٢٨٥
١٤٨,٤٧٨	١٢٢,٢٤٣
٣,٠٤٣	٥,٠٩٣
١٥١,٥٢١	١٢٧,٣٣٦

أرصدة بنكية:
حسابات جارية
ودائع بنكية قصيرة الأجل

نقد في الصندوق

النقد وما في حكمه

تتراوح آجال الاستحقاق للودائع الهامشية بين شهر واحد إلى ثلاثة أشهر من تواريخ الإبداع.

١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم
١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٩٢,٠٠٠

المصدر والمنفوع بالكامل ١,٠٩٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥):
١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١١ رأس المال (تابع)

يشمل رأس المال ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم منحة (٢٠١٥: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠) بقيمة اسمية قدرها درهم واحد لكل سهم صادر خلال الفترة.

١٢ احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤، خصصت الشركة احتياطياً قانونياً بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية للشركة. وسوف يتم إيقاف هذا التخصيص حين يبلغ رصيد الاحتياطي ما يعادل ٥٠٪ من رأس المال.

ولا يتم توزيع الاحتياطي القانوني إلا في الظروف المحددة وفقاً للقانون.

١٣ احتياطي اختياري

تمثل المخصصات لحساب الاحتياطي الاختياري ما نسبته ١٠٪ من الربح السنوي. ويجوز إيقاف هذا التخصيص وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العمومية للمساهمين، أو عندما يصل الرصيد إلى ٢٠٪ من رأس المال. وهذا الاحتياطي قابل للتوزيع بناء على توصية من مجلس الإدارة وموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.

قامت الشركة بتعديل الاحتياطي القانوني والاحتياطي الاختياري في نهاية السنة.

١٤ قروض بنكية

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم
١٥٤,٧٧٢	١٣٨,٩٦٠
٧٥٣,٥٦١	٦٧١,٥٠٣
٩٠٨,٣٣٣	٨١٠,٤٦٣
٥٥٢,٨٢٠	٥٠٣,٣١٤
١٦٨,٨٥٨	١٦٤,٤١٠
١٨٦,٦٥٥	١٤٣,٠٠٩
٣٥٥,٥١٣	٣٠٧,١٤٩
٩٠٨,٣٣٣	٨١٠,٤٦٣

سحب على المكشوف
قروض

سوف يتم تسديد القروض البنكية كما يلي:
متداولة
عند الطلب أو خلال سنة واحدة

غير متداولة
في السنة الثانية
في السنة الثالثة للسنة الخامسة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٤ قروض بنكية (تابع)

التفاصيل الرئيسية للقروض البنكية هي كالتالي:

سحب بنكي على المكشوف:

- يستحق سداد السحب البنكي على المكشوف عند الطلب. وبشكل عام، يتم تجديد هذه التسهيلات البنكية على أساس منتظم.
- تحتسب الفائدة على حسابات السحب على المكشوف وتضاف إلى الحساب شهريا.

القروض:

حصلت المجموعة خلال الفترة على تسهيلات قروض جديدة بقيمة ٣٠٩ مليون درهم لتمويل متطلبات رأس مالها العامل ومصرفاتها الرأسمالية. وتراوحت معدلات الفائدة على هذه القروض من ١,٦٥٪ إلى ٣,٧٥٪، زاندا سعر إيبور.

كما حصلت المجموعة خلال السنوات السابقة على قروض طويلة وقصيرة الأجل من بنوك محلية لتمويل شراء آليات ومعدات المصنع وتأمين متطلبات رأس المال العامل. وتحتسب الفائدة على هذه القروض شهريا وتدفع بشكل منفصل أو تضاف إلى أرصدة القرض. ويتم سداد أرصدة القرض بأقساط شهرية على فترات تتراوح بين شهر واحد إلى ٧٢ شهرا حتى سداد القروض الكامل. وقد حصلت المجموعة على هذه التسهيلات البنكية مقابل رهن آليات حالية بقيمة ٢١٠ مليون درهم والحفاظ على نسب مالية معنية تم الاتفاق عليها مع البنوك المعنية.

تراوحت معدلات الفائدة على القروض البنكية خلال عام ٢٠١٦ بين ١,٥٪ إلى ٣,٥٪ فوق سعر إيبور لشهر واحد (٢٠١٥: ١,٥٪ إلى ٣,٥٪ فوق سعر إيبور لشهر واحد).

١٥ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بواقع ١٢,٢١ فلس بقسمة ربح فترة الستة أشهر المنتهية المنسوب لمساهمي الشركة الأم والبالغ ١٣٣,٣ مليون درهم (٢٠١٥: ١٤٩,٢ مليون درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة وهو ١,٠٩٢,٠٠٠ ألف سهم (٢٠١٥: ١,٠٩٢,٠٠٠ ألف سهم). لا يوجد لدى الشركة أي أسهم محتملة، وبالتالي فإن ربحية السهم الأساسية تعادل ربحيته المخفضة.

إن ربحية السهم الأساسية والمخفضة بواقع ٥,٠٢ فلس المدرجة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (المدرجة سابقاً بواقع ٦,٨٠ فلس لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥) قد تم تعديلها لاحتساب أثر إصدار الأسهم في سنة ٢٠١٦ نتيجة لإقرار المساهمين توزيع أرباح في صورة أسهم منحة كما هو مبين في الإيضاح ١٦.

١٦ توزيعات أرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٦، تم اقتراح توزيع أرباح بواقع ٤ فلس للسهم الواحد بحيث توزع كأسهم منحة بنسبة ٤٪ من رأس المال مع توزيع أرباح نقدية بواقع ١١ فلس للسهم الواحد، أو توزيع أرباح نقدية بنسبة ١١٪، بقيمة إجمالية ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ درهم.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٦ توزيعات أرباح (تابع)

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٦، وافق المساهمون على توزيع أرباح في صورة أسهم منحة بواقع ٥ فلس للسهم الواحد بحيث توزع كأسهم منحة بنسبة ٥٪ من رأس المال مع توزيع أرباح نقدية بواقع ١٥ فلس للسهم الواحد، أو توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٥٪، بقيمة إجمالية ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم.

١٧ معلومات القطاعات

تعمل المجموعة في قطاعين رئيسيين هما التصنيع والاستثمارات المالية كما هو مبين في المعلومات المالية الموجزة الموحدة. يشتمل قطاع التصنيع على عمليات النقل البري التي تقوم بها مينا كول م.م.ح، وهي شركة تابعة مملوكة للشركة بالكامل (إيضاح (١)).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٧ معلومات قطاعات الأعمال (تابع)

* الموجودات والمطلوبات والمصاريف غير المصنفة تمثل القسم الإداري للمجموعة.

١٨ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين بالشركة، وكبار موظفي الإدارة، والشركات التابعة، والشركات الزميلة، وأعضاء مجلس الإدارة، والشركات الأخرى التي يسيطر عليها المساهمون أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً (يُشار إليها فيما يلي باسم "الشركات الحليفة"). قامت المجموعة خلال سياق العمل الاعتيادي بإبرام العديد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة. وقد تم إبرام تلك المعاملات وفقاً للأحكام والشروط المتفق عليها من قبل إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

(أ) معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت المجموعة خلال الفترة بإبرام المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل الاعتيادي بموجب الشروط المتفق عليها بين الأطراف:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧٢,٦٦٢	٩٦,٧٣٥	١١١,٤٦٠	١٤٨,٥١٢	مبيعات إلى شركات زميلة
١٣,٥٥٤	١٢,٧٠٨	١٦,٢٧٩	١٧,٨٤٨	مشتريات من شركات حليفة

تم إبرام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وفقاً لشروط تم الاتفاق عليها مع الإدارة.

تعويضات أعضاء مجلس الإدارة/ كبار موظفي الإدارة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٢٧٥	٢,٥٢٣	٨,١١٢	٨,١٠٧	منافع قصيرة الأجل
١٣,٥٥٤	٩٣	١٨٩	١٦٤	منافع طويلة الأجل

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٨ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

(ب) مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم
١٧٩,٣٦٧	٢٣٩,٢٠٢

بلانت فارميسيز ذ.م.م. (شركة زميلة)

(ج) مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة

٨,٧٧١	١٥,٨٩١
-------	--------

شركة المجان للطباعة والتغليف ذ.م.م. (شركة حليفة)

لم يتم استلام أي ضمانات بنكية من أي أطراف ذات علاقة أو توفيرها لهم مقابل الأرصدة المستحقة منهم/ إليهم.

لم تسجل أي مصاريف في الفترة عن الديون المعدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

١٩ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق بتاريخ القياس. وبالتالي، يمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يستند تعريف القيمة العادلة إلى فرضية استمرار المجموعة كمنشأة عاملة دون أي نية أو التزام بتقليص نطاق أعمالها بشكلٍ جوهري أو الدخول في معاملة بشروط غير ملائمة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

ترى الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المحتسبة بالتكلفة المطفأة في المعلومات المالية الموجزة الموحدة تقارب قيمها العادلة.

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم والافتراضات التي تماثل تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر

تقاس بعض الموجودات المالية بالقيمة العادلة عند نهاية فترة التقرير. ويبين الجدول الآتي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٩ قياس القيمة العادلة (تابع)

القيمة العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر (تابع)

علاقة المعطيات غير الجديرة بالملاحظة بالقيمة العادلة	المعطيات الهامة غير الجديرة بالملاحظة	أساليب التقييم والمعطيات الهامة	التسلسل الهرمي للقيمة العادلة	القيمة العادلة كما في	الموجودات المالية
لا ينطبق	لا يوجد	الأسعار المعطنة (غير المعطنة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة.	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	استثمارات أسهم متداولة - متاحة للبيع
كلما ارتفع صافي موجودات الشركات المستثمر فيها، ارتفعت القيمة العادلة.	صافي قيمة الموجودات.	المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعطنة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملاحظة بالنسبة للأصل أو المطلوب، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	صناديق مشتركة - متاحة للبيع
لا ينطبق	لا يوجد	الأسعار المعطنة (غير المعطنة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة.	٤,٦٩٥	٤,٨٥٣	استثمارات أسهم متداولة - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
لا ينطبق	لا يوجد	الأسعار المعطنة (غير المعطنة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة.	٢٢,٣٥١	٢٥,٩٢٢	

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٩ قياس القيمة العادلة (تابع)

قياس القيمة العادلة

تسلسل أساليب قياس القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية وغير المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعد الاعتراف المبني حيث يتم تجميعها في مستويات مختلفة من ١ إلى ٣ على أساس المعطيات الجديرة بالملاحظة لأساليب قياس القيمة العادلة:

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى الأول).
- المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول التي تعتبر جديرة بالملاحظة بالنسبة للأصل أو المطلوب، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المعطيات الخاصة بالأصل أو المطلوب التي لا تستند إلى بيانات سوقية جديرة بالملاحظة (وهي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
الموجودات المالية			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة			
٢٥,٩٢٢	-	-	٢٥,٩٢٢
-	١,٤٤٩,١٨٢	-	١,٤٤٩,١٨٢
-	١٢٧,٣٣٦	-	١٢٧,٣٣٦
الموجودات المالية المتاحة للبيع			
أسهم متداولة			
٥١,٩٣٢	-	-	٥١,٩٣٢
-	-	٤,٨٥٣	٤,٨٥٣
-	٧,١٠٤	-	٧,١٠٤
٧٧,٨٥٤	١,٥٨٣,٦٢٢	٤,٨٥٣	١,٦٦٦,٣٢٩
المطلوبات المالية			
قروض بنكية			
-	٩٠٨,٣٣٣	-	٩٠٨,٣٣٣
-	٢٩٠,٧٢٠	-	٢٩٠,٧٢٠
-	١,١٩٩,٠٥٣	-	١,١٩٩,٠٥٣

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (تابع)

١٩ قياس القيمة العادلة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)

المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
الموجودات المالية			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة			
٢٢,٣٥١	-	-	٢٢,٣٥١
-	١,٢٢٤,٥٥٠	-	١,٢٢٤,٥٥٠
-	١٥١,٥٢١	-	١٥١,٥٢١
ذمم مدينة تجارية وأخرى			
أرصدة بنكية ونقد			
الموجودات المالية المتاحة للبيع			
أسهم متداولة			
٦١,٥٦٣	-	-	٦١,٥٦٣
-	-	٤,٦٩٥	٤,٦٩٥
-	٧,١٠٤	-	٧,١٠٤
٨٣,٩١٤	١,٣٨٣,١٧٥	٤,٦٩٥	١,٤٧١,٧٨٤
المطلوبات المالية			
قروض بنكية			
-	٨١٠,٤٦٣	-	٨١٠,٤٦٣
-	٢٥٤,٣١٩	-	٢٥٤,٣١٩
-	١,٠٦٤,٧٨٢	-	١,٠٦٤,٧٨٢

٢٠ التزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	التزامات رأسمالية
٢٠٧,٩٤٦	١٣٨,٤٤٦	خطابات اعتماد
٦١,٠١٩	٥,٥٤١	خطابات ضمان
٧٧,١٤٩	٧٢,٠١٣	

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

٢١ إعادة التصنيف

١-٢١ التعديل

قامت الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بإجراء مراجعة تفصيلية لاتفاقيات التوزيع المبرمة مع عملائها الرئيسيين وحددت أن بعض بنود العقود المتعلقة بتحويل الملكية ومخاطر الخسارة قد تم تفسيرها بالخطأ، مما أدى إلى إدراج الإيرادات بشكل غير صحيح في السابق. لقد تم تصحيح هذا الخطأ بتعديل كل بند من بنود البيانات المالية المتأثرة للفترات السابقة وذلك على النحو التالي:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (بعد التعديل) ألف درهم (غير مدققة)	التعديل ألف درهم	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (قبل التعديل) ألف درهم (غير مدققة)	بيان الدخل الشامل المبيعات تكلفة المبيعات مصاريف بيع وتوزيع
٨٢٢,٦٨١	٢٣,١٩٦	٧٩٩,٤٨٥	
(٣٠١,٦٠٣)	١١٩	(٣٠١,٧٢٢)	
(٣١٨,٠٤٧)	(٢,٢٧١)	(٣١٥,٧٧٦)	
<u>٢٠٣,٠٣١</u>	<u>٢١,٠٤٤</u>	<u>١٨١,٩٨٧</u>	

تمت تسوية تأثير التعديل للفترات التي سبقت الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢-٢١ إعادة التصنيف

لقد أعيد تصنيف بعض الأرقام المقارنة حتى تتوافق مع طريقة العرض المتبعة في السنة الحالية، وذلك من أجل بيان طبيعة المعاملات والأرصدة الأساسية على أفضل نحو ممكن. ولم يكن لإعادة التصنيف أي أثر على الربح أو الدخل الشامل أو حقوق الملكية للفترة السابقة، باستثناء ما هو مبين في الإيضاح ١-٢١.