

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الصفحات

١	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
٣	بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٢٠ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

## التقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى أعضاء مجلس إدارة شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

### مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة الخليج للصناعات الدوائية ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، وكل من بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية" كما صدر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

### أمر آخر

البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر، الذي أبدى في تقريره المؤرخ في ١٩ فبراير ٢٠١٥، عن رأي غير متحفظ حول تلك البيانات المالية.

المعلومات المالية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ قد تم مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر، الذي أبدى في تقريره المؤرخ في ٣٠ أكتوبر ٢٠١٤، عن استنتاج غير متحفظ حول تلك المعلومات المالية.

برايس ووترهاوس كوبرز  
١٢ نوفمبر ٢٠١٥



بول سودابي  
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٠٩  
رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة

## شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

### بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

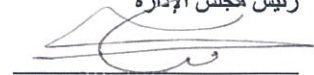
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
			ممتلكات ومنشآت ومعدات
١,١٠٣,٨١٣	١,١٠٢,٩٢١	٥	استثمارات معترف بها وفق طريقة حقوق الملكية
٢٧٢,٥٥٤	٢٤٢,٠٦٩	٦	استثمارات متاحة للبيع
٦٠,٦١٠	٥٨,٥١٠		
<u>١,٤٣٦,٩٧٧</u>	<u>١,٤٠٣,٥٠٠</u>		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			مخزون
٤١٩,٨١٩	٣٥٨,٦٠٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٣٥,٩٣٧	٢٧,٠٢٢	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٢٣٤,٦٩٤	١,٥٤٤,١١٢	٨	أرصدة نقدية ومصرفية
١٢٠,٩٢٥	١٦٨,٩٩١	٩	
<u>١,٨١١,٣٧٥</u>	<u>٢,٠٩٨,٧٢٨</u>		
<u>٣,٢٤٨,٣٥٢</u>	<u>٣,٥٠٢,٢٢٨</u>		<b>اجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			رأس المال والاحتياطيات
			رأس المال
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	١٠	احتياطي قانوني
٥٣١,٩٥٤	٥٣١,٩٥٤	١١	احتياطي اختياري
١٨٤,٨١٩	١٨٤,٨١٩	١٢	احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٧٩٣)	(٢,٧٢٥)		تغييرات متراكمة من إعادة تقييم الاستثمارات
(٨,٣٠٨)	(١,٨٦٦)		أرباح محتجزة
٤٦٨,٥٧٣	٤٣٠,٧٥٨		حقوق ملكية عائدة إلى ملاك الشركة
<u>٢,١٧٦,٢٤٥</u>	<u>٢,١٩٢,٩٤٠</u>		الحصة الغير مسيطرة
٢٩,٨٦٠	٦٧,٩٩٢		<b>اجمالي حقوق الملكية</b>
<u>٢,٢٠٦,١٠٥</u>	<u>٢,٢٦٠,٩٣٢</u>		
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
			مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٣٩,٦٩٧	٤٥,٣٨٨		قروض مصرفية
٢٦٣,٠٦٣	٣١٦,٧٤٣	١٣	
<u>٣٠٢,٧٦٠</u>	<u>٣٦٢,١٣١</u>		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
			توزيعات أرباح غير مطالب بها
٢٠,٥٩٣	٢١,٠٤٢		ذمم دائنة تجارية ومستحقات
٢٧٨,٦٦٠	٢٩٢,٣٠٦		قروض مصرفية
٤٤٠,٢٣٤	٥٦٥,٨١٧	١٣	
٧٣٩,٤٨٧	٨٧٩,١٦٥		
<u>١,٠٤٢,٢٤٧</u>	<u>١,٢٤١,٢٩٦</u>		<b>اجمالي المطلوبات</b>
<u>٣,٢٤٨,٣٥٢</u>	<u>٣,٥٠٢,٢٢٨</u>		<b>اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ١٥ تشرين الثاني ٢٠١٥ وقام بالتوقيع عليها:

د. أيمن ساحلي  
الرئيس التنفيذي



فيصل بن صقر القاسمي  
رئيس مجلس الإدارة



شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد

	إيضاح	
	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
مبيعات	١,١٢١,٩٣٨	٣٢٢,٤٥٢
تكلفة مبيعات	(٤٦٣,٠٥٥)	(١٦١,٣٣٣)
إجمالي الربح	٦٥٨,٨٨٣	١٦١,١٢٠
مصاريق بيع وتوزيع	(٤٠١,٥٢٦)	(١٠٠,٤٦٤)
مصاريق عمومية وإدارية	(٨٤,٠٩٨)	(٣٣,٥٤٥)
إيرادات أخرى	١٣,١٦٨	١٠,٧٢٤
(خسارة)/ ربح من استثمارات وأخرى	(٢,٥٦١)	(١,٤٥٢)
ربح تشغيلي	١٦٩,١٥٢	٣٦,٣٨٣
حصلة من أرباح شركة زميلة	١٣,٥١٤	٢,٧٤٢
الربح قبل مصاريق التمويل	١٨٢,٦٦٦	٣٩,١٢٥
تكاليف التمويل	(١٨,٢١٧)	(٦,١١٣)
ربح الفترة	١٦٤,٤٤٩	٣٣,٠١٢
الربح العائد إلى:		
- حملة أسهم الشركة الأم	١٦٢,١٨٥	٣٠,٦٤٤
- الحصصة الغير مسيطرة	٢,٢٦٤	٢,٣٦٨
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالفلس)	١٦٤,٤٤٩	٣٣,٠١٢
	١٥,٧	٣,٥

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٢٠١٥	٢٠١٤
ألف درهم	ألف درهم
١٦٤,٤٤٩	١٥٩,٢٢٦
٦,٤٤٢	١,٤٢١
(١,٩٣٢)	(١,٦٣٢)
٤,٥١٠	(٢١١)
١٦٨,٩٥٩	١٥٩,٠١٥
١٦٦,٦٩٥	١٦١,١١٨
٢,٢٦٤	(٢,١٠٣)
١٦٨,٩٥٩	١٥٩,٠١٥
٢٥,٧٢٥	٢٥,٧٢٥
٢,٣٦٨	٢,٣٦٨
٢٨,٠٩٣	٢٨,٠٩٣
١٠,٩٥٣	١٠,٩٥٣
(٤٤٥)	(٤٤٥)
١٠,٥٠٨	١٠,٥٠٨
٥٣,٤٣١	٥٣,٤٣١
٥٤,٠١٢	٥٤,٠١٢
(٥٨١)	(٥٨١)
٥٣,٤٣١	٥٣,٤٣١

ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر:

ينود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة:  
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات المتاحة للبيع  
فروقات الصرف الناشئة عن ترجمة البيانات المالية

الأرباح / (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:  
- حملة أسهم الشركة الأم  
- الحصة الغير مسيطرة  
مجموع الدخل الشامل للفترة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد

الإجمالي	الحصة الغير مسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى ملاك الشركة	تغيرات متراكمة من إعادة تقييم الاستثمارات	احتياطي تحويل عملاء أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	ألف درهم
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٨٨٦,٦٦٢	١٥,٨٩٨	١,٨٧٠,٧٦٤	٨,٦٠٤	٥٣٤	١٦١,٢٩٠	٤٠٥,٧٢٧	٨٦٢,١٥٦	٨٦٢,١٥٦
١٥٩,٢٢٦	(١,٥١٥)	١٦٠,٧٤١	-	-	-	-	-	-
(٢١١)	(٥٨٨)	٣٧٧	١,٤٢١	(١,٠٤٤)	-	-	-	-
١٥٩,٠١٥	(٢,١٠٣)	١٦١,١١٨	١,٤٢١	(١,٠٤٤)	-	-	٨٦,٣١٥	٨٦,٣١٥
٥٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
٥٢٩	-	٥٢٩	-	-	-	-	٥٢٩	٥٢٩
١٢٦,٢١٧	-	١٢٦,٢١٧	-	-	-	١٢٦,٢١٧	-	-
(٨٦,٣١٥)	-	(٨٦,٣١٥)	-	-	-	-	-	-
١٤,٣٤١	١٤,٣٤١	-	-	-	-	-	-	-
١٠٤,٧٧٢	١٤,٣٤١	٩٠,٤٣١	-	-	-	١٢٦,٢١٧	١٣٦,٨٤٤	١٣٦,٨٤٤
٢,١٥٠,٤٤٩	٢٨,١٣٦	٢,١٧٢,٣١٣	١٠,٠٢٥	(٥١٠)	١٦١,٢٩٠	٥٣١,٩٥٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٢,٢٠٦,١٠٥	٢٩,٨٦٠	٢,١٧٦,٢٤٥	(٨,٣٠٨)	(٧٩٣)	١٨٤,٨١٩	٥٣١,٩٥٤	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
١٦٤,٤٤٩	٢,٢٦٤	١٦٢,١٨٥	-	-	-	-	-	-
٤,٥١٠	-	٤,٥١٠	٦,٤٤٢	(١,٩٣٢)	-	-	-	-
١٦٨,٩٥٩	٢,٢٦٤	١٦٦,٦٩٥	٦,٤٤٢	(١,٩٣٢)	-	-	-	-
-	-	(٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠
(١٥٠,٠٠٠)	-	(١٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٣٥,٨٦٨	٣٥,٨٦٨	-	-	-	-	-	-	-
٢,٢٦٠,٩٣٢	٦٧,٩٩٢	٢,١٨٩,٦٤٠	(١,٨٦١)	(٢,٧٢٥)	١٨٤,٨١٩	٥٣١,٩٥٤	١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤  
الربح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
الدخل الشامل الآخر للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
إصدار أسهم منحة (إيضاح ١٥)  
رأس المال الإضافي  
رأس المال الإضافي من خطط خيارات أسهم الموظفين  
علاوة إصدار رأس المال الإضافي  
توزيعات أرباح نقدية معتمدة (إيضاح ١٥)  
الحركة في الحصة غير المسيطرة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)  
في ١ يناير ٢٠١٥  
الربح للفترة  
الربح الشامل الآخر للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
إصدار أسهم منحة (إيضاح ١٥)  
توزيعات أرباح نقدية معتمدة (إيضاح ١٥)  
الحركة في الحصة غير المسيطرة  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٤	٢٠١٥	
الف درهم	الف درهم	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>		
<b>ربح الفترة</b>		
١٥٩,٢٢٦	١٦٤,٤٤٩	
<b>تعديلات لـ:</b>		
٥٤,١٠٠	٧٢,٨٠٧	٥
١,٠٨٥	-	
-	(٤١)	
(٢٠,٨٥٥)	(١,٦٩٨)	
-	٤,٢٥٩	
٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	
٢,٠٠٠	-	
٦,٣٥٨	٧,٢٦٤	
١,٢١٧	-	
-	(١٣,٥١٤)	
١٩,١٩٩	١٨,٢١٧	
<b>التدفقات النقدية من العمليات قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة</b>		
٢٢٤,٣٣٠	٢٥٧,٧٤٣	
(٥١,٣٣٠)	٦١,٢١٦	
(١٧٥,٧٦٠)	(٢٩١,٩٣١)	
(٥٠,٩٥٢)	١٣,٦٤٦	
(١,٨١٠)	(١,٥٧٣)	
(٥٥,٥٢٢)	٣٩,١٠١	
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية</b>		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>		
-	(٢٣,٤٨٧)	٦
(٦٦,٠١٣)	(٧١,٩٥٤)	
٦,٨٢٤	٤٤,٠٠٠	
٢,٣٩٩	٢,١٨٣	
(٩٠,٤٨٧)	-	
-	٤٤٩	
٧٣,٣٦٢	١٢,٧١٢	
٧,٥٠٠	-	
-	٨٠	
(٦٦,٤١٥)	(٣٦,٠١٧)	
<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>		
<b>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية</b>		
(١٦٥,٣٦٤)	١٨٢,٠٥١	
١٧٥,٥٢٩	-	
(٧٤,٦٢٨)	(١٥٠,٠٠٠)	
(١٩,١٩٩)	(١٨,٢١٧)	
١٤,٣٤١	٣٥,٨٦٨	
(٦٩,٣٢١)	٤٩,٧٠٢	
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</b>		
<b>صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه</b>		
(٧٩,٤٩٥)	٥٢,٧٨٦	
(١,٦٣٢)	(١,٩٣٢)	
٢١٤,٦١٤	(٢٣,٢٦٢)	٩
٢١,٧٢٤	٢٧,٥٩٢	٩

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٠ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. (٦)



## شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

### ١ معلومات عامة

شركة الخليج للصناعات الدوائية هي شركة مساهمة عامة "الشركة" ومقرها في الدقاقة - 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. وتضم المجموعة شركة الخليج للصناعات الدوائية (شركة مساهمة عامة) والشركات التابعة لها "المجموعة" (إيضاح ٧-٢).

وأسهم الشركة العادية مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

العنوان المُسجل للشركة هو ص.ب ٩٩٧ رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (المجموعة) في تصنيع ونقل وبيع الأدوية والعقاقير ومختلف الأنواع الأخرى من الأدوية والمركبات الطبية بالإضافة إلى مركبات التجميل. وقد بدأت الشركة نشاطها التجاري اعتباراً من نوفمبر ١٩٨٤.

إن مصانع الشركة مقامة بشكل رئيسي في إمارة رأس الخيمة.

### ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

#### ١-٢ أساس الإعداد

تعد المجموعة بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية. لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات المدرجة بالقيمة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

#### ٢-٢ السياسات المحاسبية

لا تشمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ التي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية. كما أن ليس من الضروري أن تمثل نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

## شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

### ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٢-٢ السياسات المحاسبية (تابع)

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

#### ٣-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات

يتم تسجيل و عرض الممتلكات والمنشآت والمعدات الأخرى بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة عن الانخفاض في القيمة.

يتم تسجيل الأراضي بالتكلفة ناقصاً خسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت).

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي خسارة لانخفاض القيمة تم الاعتراف بها. ويبدأ احتساب استهلاك هذه الموجودات، على غرار الموجودات العقارية الأخرى، عندما تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام.

يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للموجودات أو احتسابها كأصل منفصل، حسبما يكون ملائماً، إلا عندما يكون من المرجح أن تتدفق إلى المجموعة فوائد اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تكلفة البند بشكل 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 لتخفيض تكلفة الموجودات، بخلاف الأراضي والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ 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 المحسوبة 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 ادراجها ضمن الربح أو الخسارة.

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

السنوات	مباني
٥٠-١٠	منشآت وآلات
١٧-٣	تركيبات
٢٥-٤	مركبات
١٠-٣	أثاث وتجهيزات
١٠-٤	أدوات ومعدات
١٠-٣	تحسينات على الأراضي
٢٥-١٠	

## شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

### ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٤-٢ استثمار في شركة زميلة

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي يكون للمجموعة تأثير جوهري وبشكل عام تتراوح حصة ملكية المجموعة فيها بين ٢٠% و ٥٠% من حقوق التصويت. يتم إدراج نتائج وموجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. ووفقا لطريقة حقوق الملكية، يسجل الاستثمار في الشركات الزميلة ميدنيا في بيان المركز المالي الموحد بالتكلفة ويُعدل بعد ذلك بحيث يتم الاعتراف بحصة المجموعة من الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر في الشركة الزميلة.

في حال انخفضت حصة الملكية للمجموعة في شركة زميلة ولكن لا تزال تحتفظ بتأثير جوهري، لا يتم تحويل سوى حصة متناسبة من المبالغ المدرجة سابقا في الدخل الشامل الآخر الموحد لبيان الدخل الموحد عند الاقتضاء.

يتم إدراج حصة المجموعة من أرباح أو خسائر ما بعد الحيازة من الشركات الزميلة في بيان الدخل الموحد، كما يتم إدراج حركة ما بعد الحيازة من الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الموحد مع إجراء تسوية في القيمة الدفترية للاستثمار. عندما تساوي أو تزيد حصة المجموعة من الخسائر في الشركة الزميلة عن حصتها في الشركة الزميلة، بما في ذلك أية ذمم مدينة أخرى غير مضمونة، فإن المجموعة تعترف بالخسائر الإضافية فقط إلى القدر الذي تعرضت فيه المجموعة للالتزامات القانونية أو استدلالية أو قامت بسداد المدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة.

تحدد المجموعة في تاريخ كل ميزانية عمومية ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي بأن الاستثمار في الشركة الزميلة قد انخفضت قيمته. إذا كان هذا هو الحال، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ انخفاض القيمة بالفرق بين القيمة الممكن استردادها للشركة الزميلة والقيمة الدفترية ويتم إدراج المبلغ في بند "حصة الربح / (الخسارة) من الاستثمارات في الشركات الزميلة المدرجة وفق طريقة حقوق الملكية" في بيان الدخل الموحد.

يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن معاملات المنبع والمصب بين المجموعة وشركاتها الزميلة في البيانات المالية المجمعة للمجموعة فقط إلى حد حصة الاستثمار التي لا علاقة لها في الشركات الزميلة. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم يكن بالمعاملة دليل على وجود انخفاض في قيمة الموجودات المحولة.

ويتم إدراج الأرباح والخسائر المخفضة الناتجة عن الاستثمارات في شركات زميلة بيان الدخل الموحد.

ان تواريخ الميزانية العمومية للشركات الزميلة والمجموعة متطابقة والسياسات المحاسبية للشركات الزميلة مطابقة لتلك المستخدمة من قبل المجموعة للمعاملات والأحداث في ظروف مشابهة.

#### ٥-٢ موجودات مالية متاحة للبيع

الموجودات المالية المتاحة هي موجودات غير مشتقة التي يتم تصنيفها إما في هذه الفئة أو غير مصنفة في أي فئة أخرى.

يتم الاعتراف بالموجودات المالية المتاحة للبيع ميدنيا بالقيمة العادلة بما في ذلك تكاليف المعاملة ويتم قياسها بالقيمة العادلة، إلا إذا كان لا يمكن قياسها بشكل موثوق. ويتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة في بيان الدخل الشامل الآخر باستثناء خسائر انخفاض القيمة، خسائر انخفاض قيمة أدوات الدين، والفوائد المحتسبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وفروق أسعار الصرف الأجنبي على الموجودات المالية والنقدية، والتي يتم تسجيلها مباشرة في بيان الدخل الموحد. يتم إدراج أي خسارة انخفاض في القيمة، أو الربح أو الخسارة الناتجة من الاستبعاد المدرجة سابقا ضمن بند "التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة" ضمن الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الموحد للسنة. يتم إدراج الزيادات اللاحقة في القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم التي تعرضت لانخفاض في القيمة في الدخل الشامل الآخر. يتم إدراج أرباح وخسائر الصرف الأجنبي على استثمار حقوق الملكية غير النقدية ضمن حقوق الملكية للمساهمين حيث إعادة تدويرها إلى الربح أو الخسارة عند الاستبعاد أو انخفاض القيمة.

## شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

### ٢. ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٦-٢ استثمارات محتفظ بها للمتاجرة

تصنف استثمارات المجموعة في حقوق الملكية وصناديق الاستثمار المشترك كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وقد تم اعتمادها كاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر منذ البداية.

ان الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة هي أدوات مالية التي يتم تقييم اداءها على أساس القيمة العادلة وفقا لاستراتيجية الاستثمار الموثقة للمجموعة.

يتم تصنيف الاستثمارات في هذه الفئة على أنها موجودات متداولة إذا من المتوقع تحقيقها خلال ١٢ شهرا من تاريخ الميزانية العمومية. يتم تصنيف الاستثمارات الغير متوقع تحقيقها في غضون ١٢ شهرا من تاريخ الميزانية العمومية على أنها غير متداولة.

#### ٧-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة. يتم توحيد المعلومات المالية للشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ، وهو التاريخ الذي تكتسب فيه الشركة السيطرة على شركاتها التابعة، ويستمر حتى تفقد فيه الشركة تلك السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة نفوذ في الشركة المستثمر فيها، وأن تتعرض لمخاطر، أو حقوق، العوائد المتغيرة من استثماراتها مع الشركة المستثمر فيها وأن يكون لديها القدرة على استخدام نفوذها في الشركة المستثمر بها للتأثير على مبلغ عوائد المستثمر.

يتم استبعاد جميع المعاملات والأرصدة فيما بين الشركة وشركاتها التابعة، بما في ذلك الدخل والمصروفات.

ويوضح الجدول التالي تفاصيل الشركات التابعة لشركة الخليج للصناعات الدوائية (شركة مساهمة عامة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس ومزاولة النشاط	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
مينا كول للنقلات (شركة منطقة حرة)	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	النقلات
جلفار للصناعات الدوائية ش.م.ع.	إثيوبيا	٥٥%	تصنيع الأدوية وتغليف وتعبئة المواد
جلفار فارما جي إم بي اتش	ألمانيا	١٠٠%	تصنيع المستلزمات الطبية - متوقفة
جلف انجكت ذ.م.م.	دبي، الإمارات العربية المتحدة	٥١%	تصنيع المستلزمات الطبية
جلفار السعودية العربية ذ.م.م.	رابغ المملكة العربية السعودية	٥١%	تصنيع الحبوب والكبسولات مع وقف تصنيع الشراب (مسحوق وسائل)
شركة جلفار مصر	مصر	٩٩%	وكيل شركة جلفار للدوائية
شركة جلفار لأدوية السكري	رأس الخيمة الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	تصنيع الأدوية

## شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

### ٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 المرحلية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت بصورة رئيسية تتعلق بمخصص ديون مشكوك في تحصيلها، مخصص المخزون بطيئ الحركة، تصنيف الممتلكات، كما تم تطبيقها في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

#### 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 حقوق الملكية المتاحة للبيع غير المدرجة

يستند تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المدرجة عادة على المعاملات السوقية الحديثة على أساس تجاري بحت أو القيمة العادلة لأداة أخرى والمماثلة لها فعلياً 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 والتي يمكن أن توفر أدلة على القيمة العادلة الحالية، يتم تسجيل هذه الاستثمارات بالتكلفة ناقصاً خسائر انخفاض القيمة المعترف بها، إن وجدت. وتعتقد الإدارة أن القيم الدفترية لهذه الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة لا تختلف جوهرياً عن قيمها العادلة.

#### ٣-٣ انخفاض قيمة الاستثمار في شركة زميلة

تقوم الإدارة بمراجعة دورية لاستثماراتها في أي شركة زميلة لاستبيان وجود أي مؤشرات تدل على انخفاض القيمة. إن تحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمة الاستثمار في شركة زميلة يقتضي من الإدارة أن تقوم 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. ولدى الإدارة قناعة بعدم الحاجة إلى رصد مخصص لانخفاض 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 البنية الاقتصادية الحالية. ولدى الإدارة قناعة بعدم الحاجة إلى إجراء خفض إضافي للقيمة على الذمم المدينة التجارية والأخرى بما يزيد عن المبلغ المرصود بالفعل.

## شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

### ٤ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

#### ٤-١ عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة من خلال أنشطتها لمخاطر مالية متنوعة هي: مخاطر السوق (وتشمل مخاطر صرف العملات ومخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تشمل البيانات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإيضاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة وفقا للبيانات المالية السنوية؛ ومن ثم يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. لم تكن هناك أي تغييرات في قسم إدارة المخاطر منذ نهاية العام السابق ولا في سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

#### ٤-٢ مخاطر السيولة

مقارنة بنهاية السنة، لم يكن هناك أي تغير جوهري في التدفقات النقدية الصادرة غير المخصومة والمتعاقد عليها للمطلوبات المالية.

#### ٤-٣ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر تسبب الطرف المقابل في خسارة مالية للمجموعة بسبب إخفاقه في الوفاء بالتزاماته. تشمل الموجودات المالية التي يمكن أن تتعرض من خلالها المجموعة لمخاطر الائتمان النقد وما في حكمه والذمم المدينة و الذمم الأخرى والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. تمثل القيم الدفترية لهذه الأرصدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ أقصى تعرض لمخاطر الائتمان. لا يحتفظ بالأرصدة المصرفية إلا لدى مؤسسات مالية تتمتع بتصنيف ائتماني مرتفع.

### ٥ ممتلكات ومنشآت ومعدات

- بلغت إضافات الممتلكات والمنشآت والمعدات خلال الفترة الحالية ما قيمته ٧١,٩٥٤,٠٠٠ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٦٦,٠١٣,٠٠٠ درهم). بلغت قيمة المحول من أعمال قيد التنفيذ ١٧,١٨٥,٢٨٨.

- بلغ مصروف الاستهلاك للفترة الحالية ما قيمته ٧٢,٨٠٧,٠٠٠ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٥٤,١٠٠,٠٠٠ درهم).

- بعض الممتلكات والمنشآت والمعدات مرهونة مقابل تسهيلات بنكية (إيضاح رقم ١٣).

### ٦ استثمارات معترف بها وفق طريقة حقوق الملكية

فيما يلي تفاصيل الاستثمارات المعترف بها وفق طريقة حقوق الملكية:

اسم الشركة الزميلة	مقر التأسيس	نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم
بلانت فارميسيز ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	٤٠%	٢٤٢,٦٠٩	٢٧٢,٥٥٤

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

٦. استثمارات معترف بها وفق طريقة حقوق الملكية (تابع)

الحركة في حساب الاستثمارات المعترف بها وفق طريقة حقوق الملكية خلال الفترة/ السنة كانت كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٦٣,٣١٦	٢٧٢,٥٥٤	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١٦,٠٦٢	١٣,٥١٥	حصة من ربح شركة زميلة
(٦,٨٢٤)	(٤٤,٠٠٠)	ناقصا: توزيعات أرباح مقبوضة
<u>٢٧٢,٥٥٤</u>	<u>٢٤٢,٠٦٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٧. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

الحركة في حساب الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة كانت كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٣,٨٨٦	٣٥,٩٣٧	القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة
٧٢,٠٤٩	-	مشتريات خلال الفترة / السنة
(٥١,٥٤٥)	(٥,٣٨٢)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(١٨,٤٥٣)	(٣,٧٧٦)	صافي النقص في القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
-	٢٤٣	ربح من بيع استثمارات
<u>٣٥,٩٣٧</u>	<u>٢٧,٠٢٢</u>	

تشمل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة اسهم مدرجة و غير مدرجة في سوق الامارات العربية المتحدة و أسواق دول الخليج كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٥,٧٩٩	٢٦,٨٨٤	في سوق الامارات العربية المتحدة
١٣٨	١٣٨	في أسواق دول الخليج
<u>٣٥,٩٣٧</u>	<u>٢٧,٠٢٢</u>	

## شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

### ٨. ذمم مدينة تجارية وأخرى

تشمل الذمم المدينة التجارية والأخرى على التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	
١,٢٠٩,٤٥٩	١,٥٠٦,٩٢٣	ذمم مدينة تجارية
(١٣,٥٥٥)	(١٩,٥٥٥)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,١٩٥,٩٠٤	١,٤٨٧,٣٦٨	
١٨,٧٤٥	٢٣,٤٨٧	دفعات مقدمة متعلقة بالاستحواذ على استثمارات *
٢,٧٧٢	٢,٨٢٣	ذمم مدينة من الموظفين
٤,٣٧٨	٨,٠٣٥	مصارييف مدفوعة مقدماً
٧,٥٤٣	١٨,٤٨٧	دفعات مقدمة لموردين
٥,٣٥٢	٣,٩١٢	ذمم مدينة أخرى
١,٢٣٤,٦٩٤	١,٥٤٤,١١٢	

بلغت مجموع تكلفة استحواذ الاستثمار في الشركة التابعة ٤١,٤٦٥,٣٠٥ درهم وقامت الشركة بدفع مسبقاً مبلغ ٢٣,٤٨٧,٠٠٠ درهم في تاريخ التقرير المالي. في تاريخ التقرير المالي. لم يتم استكمال عملية الاستحواذ وذلك نتيجة عدم الاستيفاء ببعض الشروط المسبقة لاتفاقية شراء الاسهم.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	
١٢,٦٠٠	١٣,٥٥٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٠٠٠	٦,٠٠٠	إضافة: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٠٤٥)	-	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها تم شطبها
١٣,٥٥٥	١٩,٥٥٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة



## شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

### ٩. النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم	
١٦٥,٢٠٦	١١٤,٥١٦	أرصدة بنكية
-	٣,٢٨٠	حسابات جارية
٣٤٠	-	ودائع ثابتة
٣,٤٤٥	-	ودائع هامشية
١٦٨,٩٩١	٣,١٢٩	نقد في الصندوق
(١٤١,٣٩٩)	١٢٠,٩٢٥	أرصدة مصرفية ونقدية
٢٧,٥٩٢	(١٤٤,١٨٧)	ناقصا: السحوبات المكتشوفة
	(٢٣,٢٦٢)	النقد وما في حكمه
		بحسب المنطقة الجغرافية:
١٤٠,٤٨٧	١١٤,٠٤٦	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٨,٥٠٤	٦,٨٧٩	في دول أخرى
١٦٨,٩٩١	١٢٠,٩٢٥	

يتراوح تاريخ استحقاق التأمينات النقدية ما بين الشهر الى الثلاث شهور من تاريخ الإيداع.

### ١٠. رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم	
١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل (١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠ أسهما عاديا (٣١ ديسمبر ٢٠١٤): ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً عادياً) بقيمة ١ درهم للسهم الواحد.

يتضمن رأس المال ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم منحة (٢٠١٤: ٥٠,٠٠٠,٠٠٠) بقيمة اسمية قدرها درهم واحد لكل سهم صادر خلال الفترة.

### ١١. احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤، خصصت الشركة الاحتياطي القانوني بنسبة ١٠% من أرباح الشركة عن كل سنة. 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.

## شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

### ١٢. احتياطي اختياري

يمثل مخصص حساب الاحتياطي الاختياري ما نسبته ١٠% من الربح السنوي عن كل سنة. ويجوز إيقاف هذا المخصص وفقا لاقتراح مجلس الإدارة المعتمد من قبل 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.

تقوم الشركة بتسجيل الاحتياطي القانوني والاختياري عند نهاية السنة.

### ١٣. قروض مصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم
١٤٤,١٨٧	١٤١,٣٩٩
٥٥٩,١١٠	٧٤١,١٦١
<u>٧٠٣,٢٩٧</u>	<u>٨٨٢,٥٦٠</u>

سحب على المكشوف  
قروض

سوف يتم تسديد القروض المصرفية كما يلي:

٤٤٠,٢٣٤	٥٦٥,٨١٧
٢٦٣,٠٦٣	٣١٦,٧٤٣
<u>٧٠٣,٢٩٧</u>	<u>٨٨٢,٥٦٠</u>

متداولة  
عند الطلب أو خلال سنة واحدة

غير متداولة  
من سنة إلى خمس سنوات

- يستحق سداد السحوبات المصرفية على المكشوف عند الطلب.

- حصلت المجموعة على قروض لتمويل توسيع وتطوير المصنع والحفاظ على متطلبات رأس المال العامل.

- حصلت المجموعة على هذه التسهيلات المصرفية مقابل التنازل عن بوليصة التأمين التي تغطي الآليات الحالية وتقديم السندات الإذنية والحفاظ على نسب مالية معينة يتم الاتفاق عليها مع البنوك المعنية.

لدى المجموعة قروض داخل الإمارات العربية المتحدة وهي تمثل مرابحات و قروض تجارية.

### ١٤. الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤٢,٩٢٣	٣٦,٣١٢	١٥٩,٢٢٦	١٦٤,٤٤٩
<u>١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠</u>
٤,١	٣,٥	١٥,٢	١٥,٧

أرباح الفترة (ألف درهم)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)  
ربحية السهم الأساسية والمخفضة  
(بالفلس)

## شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

### ١٥. توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العمومية العادية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٥ على دفع توزيعات أرباح نقدية بنسبة ١٥% من رأس المال بقيمة ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد) ، وإصدار أسهم منحة بنسبة ٥% من رأس المال تبلغ قيمتها ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٢٠١٤). في اجتماع الجمعية العمومية وافقت على دفع توزيعات أرباح نقدية بنسبة ١٠% من رأس المال بقيمة ٨٦,٣١٥,٥٣٥ درهم وإصدار أسهم منحة بنسبة ١٠% من رأس المال بقيمة ٨٦,٣١٥,٥٣٥ درهم للسنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣).

### ١٦. معاملات أرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من كبار المساهمين بالمجموعة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يسيطرون عليها هم وعائلاتهم أو تلك التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً، إضافة إلى كبار موظفي الإدارة.

#### أرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

كما في تاريخ التقرير المالي، تم إدراج المستحق من/ إلى الأطراف ذات العلاقة في الذمم المدينة التجارية والأخرى/ الذمم الدائنة التجارية والمستحقات على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم
٧٩٦,٥٤١	٥٣٣,٥٤٥
٦,٢٠٤	٨,٥١٧

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (مدرجة في الذمم المدينة التجارية والأخرى)

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (مدرجة في الذمم الدائنة التجارية والأخرى والمستحقات)

لم يتم استلام أي ضمانات بنكية من/ توفيرها إلى أطراف ذات علاقة 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.

#### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

قامت المجموعة خلال الفترة بإبرام المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
٦٢٦,٠٤٦	٥٣,٧٣٤	٥٠٩,٢٢٣	٢٨,٩٦٢
٢٣,٥٠٧	٧,٢٢٨	٢٧,٧٢٣	٩,١٢٣

مبيعات

مشتريات

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

## شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

### ١٦. معاملات أرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات أعضاء مجلس الإدارة/ كبار موظفي الإدارة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
١٠,٣٦٥	١,٧٥٥	١٠,٨٤٠	١,٩٠٦	منافع قصيرة الأجل
٢٤٥	٥٦	٣٠٤	١٠٥	منافع طويلة الأجل
٣,٣٠٠	-	٢,٠٠٠	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

### ١٧. 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 المسجلة بالتكلفة المطفأة في المعلومات المالية المرحلية 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 السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

*قياسات القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد*

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعد التسجيل المبدئي حيث يتم تجميعها في مستويات مختلفة من الأول إلى الثالث على أساس المعطيات الجديرة بالملاحظة بالنسبة للقيمة العادلة:

- المستوى الأول: قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة.
- المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من المعطيات الأخرى، بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من المعطيات المستمدة من أساليب التقييم وتضم المعطيات الخاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (المعطيات غير الجديرة بالملاحظة).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

١٧. قياس القيمة العادلة (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم	
٢٧,٠٢٢	-	-	٢٧,٠٢٢	استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٤٦,٣٨٦	-	-	٤٦,٣٨٦	استثمارات متاحة للبيع
-	-	٥,٠٢٠	-	أسهم مدرجة
-	-	-	-	صناديق مشتركة
-	٧,١٠٤	-	-	أسهم غير مدرجة
<u>٧٣,٤٠٨</u>	<u>٧,١٠٤</u>	<u>٥,٠٢٠</u>	<u>٨٥,٥٣٢</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)

المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم	
٣٥,٩٣٧	-	-	٣٥,٩٣٧	استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٤٧,٩٣٥	-	-	٤٧,٩٣٥	استثمارات متاحة للبيع
-	-	-	-	أسهم مدرجة
-	-	-	-	صناديق مشتركة
-	٧,١٠٦	-	-	أسهم غير مدرجة
<u>٨٣,٨٧٢</u>	<u>١٢,٦٧٥</u>	<u>-</u>	<u>٩٦,٥٤٧</u>	

لا توجد تحويلات بين المستويات خلال الفترة.  
لم يطرأ أي تغيير على أساليب التقييم خلال الفترة.

١٨. المعلومات القطاعية

تعمل المجموعة من خلال قطاعين رئيسيين هما التصنيع والاستثمار المالي كما هو مبين ضمن المعلومات المالية. يشمل قطاع التصنيع النقل البري من خلال شركة مينا كول، وهي شركة تابعة مملوكة للمجموعة بالكامل (إيضاح ٢-٧)، وتعمل حصرياً لحساب الشركة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

١٩. التزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٠,٠٠٠	١٦٠,٢٤٢	التزامات رأسمالية
٩,٦٩١	١٢,٣٧٩	خطابات اعتماد
٦٠,٤٣٣	١٤,٧٩٩	خطابات ضمان

٢٠. إعادة التصنيف

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقارنة للسنة السابقة حتى تتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية.