

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

**المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

٤٧ - ٧

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

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

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، وكل من بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية 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". تتطوّر عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاً 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 نبني رأينا تدقيقاً في هذا الشأن.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

برايس ووترهاوس كوبرز  
٢٠١٦ نوفمبر ١٣

جاك فاخوري

جاك فاخوري  
سجل مدققي الحسابات المستقلين رقم ٣٧٩  
رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة

برايس ووترهاوس كوبرز (فرع رأس الخيمة)، رخصة رقم ٤١٥٤٨  
أبراج حلقار، الطابق رقم ٢٤، مكتب رقم ٢٤٠٢، رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة  
تلف: ٩٧١ (٠) ٢٢٦٠٢٢٦٠٥٥٥، فاكس: ٩٧١ (٠) ٢٢٦٠٩٧١  
[www.pwc.com/me](http://www.pwc.com/me)

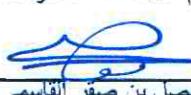
درجات اوميوني وبنول سوداني وجاك فاخوري ومحمد اليوبلو مسجلون في وزارة الاقتصاد في دولة الإمارات كمتفقني حسابات متخصصين

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.  
بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	الموجودات
١,١٦٣,٣٧٥	١,١٧٠,٥٢١	٥	موجودات غير متداولة
٧٢,٢٩٨	٦٩,٤٤٤		ممتلكات ومنتشرات ومعدات
٢٤١,٥٧٣	٢٥٥,١١٧	٦	موجودات غير ملموسة
٧٣,٣٦٢	٤٤,٢٩١	٧	استثمار محاسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
<u>١,٥٥٠,٦٠٨</u>	<u>١,٥٣٩,٣٧٣</u>		موجودات مالية متاحة للبيع
 			<b>موجودات متداولة</b>
٤٩١,٥٤٢	٤٣٤,٢٣٠		مخزون
٢٢,٣٥١	٢٦,٥٨٤	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١,٢٣٩,٨١٢	١,٤٣٤,٩٨٧	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٥١,٥٢١	١١٩,٦٦٥	١٠	أرصدة نقدية وبنكية
<u>١,٩٠٥,٢٢٦</u>	<u>٢,٠١٥,٤٦٦</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
<u>٣,٤٥٥,٨٣٤</u>	<u>٣,٥٥٤,٨٣٩</u>		 <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
 			<b>حقوق الملكية</b>
١,٠٥٠,٠٠٠	١,٠٩٢,٠٠٠	١١	رأس المال
٥٣١,٩٥٢	٥٤٦,٠٠٠	١٢	احتياطي قانوني
١٨٤,٨١٩	١٨٤,٨١٩	١٣	احتياطي اختياري
(٣,٢٩٠)	(٣,٣٦٠)		احتياطي تحويل علات أجنبية
١٦,٦٠٣	(٧٥٦)		احتياطي القيمة العادلة
٤٢١,٤٩٧	٤٠٨,٢٩١		أرباح محتجزة
<u>٢,٢٠١,٥٨٣</u>	<u>٢,٢٢٣,٩٩٤</u>		رأس المال والاحتياطيات العائنة إلى مساهمي الشركة
<u>٩١,٢٠٦</u>	<u>٨٤,٣٣٦</u>		الحصة غير المسيطرة
<u>٢,٢٩٢,٧٨٩</u>	<u>٢,٣٠٨,٣٣٠</u>		صافي حقوق الملكية
 			<b>المطلوبات</b>
٤٢,٤٠٠	٤٥,٤٧٧		مطلوبات غير متداولة
٣٠٧,١٤٩	٣٠٣,٩٤٩	١٤	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣٤٩,٥٦٩</u>	<u>٣٤٩,٤٢٦</u>		قرصان بنكية
 			<b>مطلوبات متداولة</b>
٥٠٣,٣١٤	٥٦٥,٧٥١	١٥	قرصان بنكية
٣١٠,١٨٢	٣٣١,٣٣٢		ذمم دائنة تجارية ومستحقات
٨١٣,٤٩٦	٨٩٧,٠٨٣		 <b>مجموع المطلوبات</b>
١,١٦٣,٠٤٥	١,٢٤٦,٥٠٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
<u>٣,٤٥٥,٨٣٤</u>	<u>٣,٥٥٤,٨٣٩</u>		

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٦ ووقعها:

  
أمين الساھي  
الرئيس التنفيذي

  
فيصل بن صقر القاسمي  
رئيس مجلس الإدارة

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

للفترة التسعة أشهر المنتهبة في ٣٠ سبتمبر		إضاح	
للفترة الثالثة أشهر المنتهبة في ٣٠ سبتمبر	للفترة التسعة أشهر المنتهبة في ٣٠ سبتمبر	للفترة التسعة أشهر المنتهبة في ٣٠ سبتمبر	للفترة التسعة أشهر المنتهبة في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة) (معدل بيانها*)	٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
٣٢٢,٣٨٣ (١٦٥,١٢٥)	٣٠٢,٢٨٢ (١٤٩,٠٢)	١,١٤٥,٦٤٤ (١٤٦,٧٢٦)	١,١٥٥,٦٥١ (١٤٦,٩٢٤)
١٥٧,١٨٠ (٥,٥٧)	١٥٧,١٨٠ (٥,٥٧)	٦٣٣,٣٦٠ (٥٩,٣٦٠)	٦٢٢,٨٨٧ (٦٢,٠٨٧)
١٢١,١٥٤ (١,٤٥٢)	١٢٦,٩٨٧ (١٣٦,٩٨٧)	٤٣٩,٢٠٤ (٤٣٩,٢٠٤)	٤٢٠,٨٨٤ (٤٢٠,٨٨٤)
٢,٧٤٤٢ ٣١,٨٨٧	٤,٦١٥ ٢٨,٢٦٥	١٥,٢٢٧ ١٣,٥٤٤	١٥,٢٢٧ ١٣,٥٤٤
٧,٣٧٤ ٣٩,٢٦١	١,٩٢٠ ٣٠,١٨٥	٨,٦١١ ١٩٦,٧٢٨	٨,٦١١ ١٦٢,٨٣٨
		٥,٠٩٥ ١٩٩,٦٣٩	٥,٠٩٥ ١٧٣,٨٣٣
٣,٣٥٠ (٦,١١٣)	٤٠ (٧,٢٢٩)	٢,٢٢٣ (١٨,٢١٢)	٢,٢٢٣ (١٨,٨٤٣)
٣٦,٤٩٨ ٣٦,٧٦٣	٢٣,٣٦٣ ٢٣,٣٦٣	١٨٥,٥٧٩ ١٨٥,٥٧٩	١٨٥,٦٧٩ ١٨٥,٦٧٩
٢٤,٩٥٩ (١,٥٩٣)	١٥٨,٣٤٠ (١,١٢٧)	١٥٨,٣٤٠ (١,١٢٧)	١٥٨,٣٤٠ (١,١٢٧)
٢,٣٦٨ ٣٦,٤٩٨	٢,٢٦٤ ٢٣,٣٦٣	٢,٢٦٤ ٢٣,٣٦٣	٢,٢٦٤ ٢٣,٣٦٣
١,٤١٣ ١	٢,٣ ١	١٦,٨ ١٥	١٦,٨ ١٥

الإيضاحات المدرجة على الصنفات من ٧ إلى ٢١ تغير جرأة ينجزها من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.  
\*راجع إيضاح ٢١ لمزيد من التفصيل.

(٣)

الأرباح العائدة إلى:  
- ملوك الشركة الإمام  
- الحصة غير المسطرة  
- تحالف التمويل - بالصافي  
أرباح الفترة

٢٤,٩٥٩ (١,٥٩٣)	١٥٨,٣٤٠ (١,١٢٧)
٢,٣٦٨ ٣٦,٤٩٨	٢,٢٦٤ ٢٣,٣٦٣
١	١

الربحية الأساسية والمسحة للسمه (بالفلبين)

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣٠ سبتمبر

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الآلاف درهم (غير مدققة) (معدل بيانها*)	الآلاف درهم (غير مدققة)	الآلاف درهم (غير مدققة) (معدل بيانها*)
	٢٦٤,٩٨	٢٣,٣٦	١٥٧,٦٧

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الآلاف درهم (غير مدققة) (معدل بيانها*)	الآلاف درهم (غير مدققة)	الآلاف درهم (غير مدققة) (معدل بيانها*)
	١١٦,٥٧	٢٠١٦	٢٠١٦
	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤
	٢٠١٣	٢٠١٣	٢٠١٣
	٢٠١٢	٢٠١٢	٢٠١٢
	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١
	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠
	٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠٠٩
	٢٠٠٨	٢٠٠٨	٢٠٠٨
	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧
	٢٠٠٦	٢٠٠٦	٢٠٠٦
	٢٠٠٥	٢٠٠٥	٢٠٠٥
	٢٠٠٤	٢٠٠٤	٢٠٠٤
	٢٠٠٣	٢٠٠٣	٢٠٠٣
	٢٠٠٢	٢٠٠٢	٢٠٠٢
	٢٠٠١	٢٠٠١	٢٠٠١
	٢٠٠٠	٢٠٠٠	٢٠٠٠

أرباح الفترة  
المدخل الشامل الآخر.

بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً في الرئيس أو الخسارة.  
التغير في القائمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع  
تعدل إعادة التصنيف لاستبعاد استثمارات متاحة للبيع  
بيانات فروق تحويل العملات  
(الخمسين) / الأرباح الشاملة الأخرى للفترة  
مجموع الدخل الشامل للفترة

١٣٦,٧٨	١٩٠,١٨	١٩٠,١٨	٦٤٤,١
١٣٦,٧٣	١٣٦,٧٣	١٣٦,٧٣	٦٤٤,٢
١٣٦,٧٢	١٣٦,٧٢	١٣٦,٧٢	٦٤٤,٣
١٣٦,٧١	١٣٦,٧١	١٣٦,٧١	٦٤٤,٤
١٣٦,٧٠	١٣٦,٧٠	١٣٦,٧٠	٦٤٤,٥
١٣٦,٦٩	١٣٦,٦٩	١٣٦,٦٩	٦٤٤,٦
١٣٦,٦٨	١٣٦,٦٨	١٣٦,٦٨	٦٤٤,٧
١٣٦,٦٧	١٣٦,٦٧	١٣٦,٦٧	٦٤٤,٨

الملاء إلى:  
- ملاك الشركة الأم  
- الحصة غير المسطرة  
مجموع الدخل الشامل للفترة  
\*راجع أيضاً لمزيد من التفاصيل.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

المجموع	حقوق الملكية المادانية المسطرة غير أرباح متحفظة من إعادة تقييم الاستثمارات	أرباح متحفظة إلى ملوك الشركة ألف درهم	أرباح متحفظة عملات أجنبية ألف درهم	أرباح متحفظة أحتسابي قانوني ألف درهم	أرباح متحفظة أحتسابي ألف درهم	رأس المال ألف درهم
٢,٠٢,٠٦,١٥	٢٩,٨٦٧	٤٣,٧٢٣	(٨٠,٣٠)	١٨٦,٨١٩	١٨٦,٨١٩	١,٠٠٠,٠٠٠
١٦٢,٦٤٦٩	٢,٢٦٤	١٦٢,١٨٥	-	-	-	-
٢١,٢٣٣	-	٢١,٢٣٣	-	-	-	-
٤,٥١	١٨٥,٦٧٩	٤٣,٤٥١	(٨٠,٣٠)	١٨٣,٤١٥	١٨٣,٤١٥	-
١٩,٠٢٩	٢,٣٦٤	١٦٢,١٨٥	-	-	-	-
(١٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-
٣٥,٨٦٨	٣٥,٨٦٨	٣٥,٨٦٨	(٥٠,٠٠٠)	١٥١,٤٣٢	١٥١,٤٣٢	-
٢,٢٨٢,١٦٢	٦٧,٩٩٢	٦٧,٩٩٢	(٥٠,٠٠٠)	١٥١,٤٣٢	١٥١,٤٣٢	-
٢,٣٩٦,٧٨٩	٩١,٢٠٦	٢,٢٠٦	(٣٢,٢٩)	١٦,٦٢٤	١٦,٦٢٤	١,٠٥٠,٠٠٠
١٥٧,٢١٣	(١,١٧)	(١,١٧)	(٥٨,٣٤)	(٣٢,٤٣)	(٣٢,٤٣)	-
(٤٤,٤٢)	(٢,٢)	(٢,٢)	(٢,٢)	(٣٢,٤٣)	(٣٢,٤٣)	-
١٣٦,٧٦١	(١١٢,١)	(١١٢,١)	(١٣٧,٩١)	(١٣٧,٩١)	(١٣٧,٩١)	-
(١١٥,٥٥)	(٥,٧٤٣)	(٥,٧٤٣)	(١١٥,٥٥)	(١١٥,٥٥)	(١١٥,٥٥)	-
٢,٣٣٣,٢٣٦	٨٤,٣٣٦	٨٤,٣٣٦	(٦٤,٣٣)	(٦٤,٣٣)	(٦٤,٣٣)	-
٢,٣٣٣,٢٣٦	٨٤,٣٣٦	٨٤,٣٣٦	(٦٤,٣٣)	(٦٤,٣٣)	(٦٤,٣٣)	-

**بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (غير مدفق)**

فترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

إيضاً

٢٠١٥ ألف درهم	٢٠١٦ ألف درهم	
١٨٥,٦٧٩	١٥٧,٢١٣	
٥٥,٦٢٢	٦٦,٨٣٤	٥
-	٢,٨٥٤	
-	(٤,٢٤٠)	
٤,٢٥٩	١,٣٢٥	
(١٣,٥١٤)	(١٣,٥٤٤)	٦
٦,٠٠٠	٧,٠٠٠	٩
(٤١)	(٥)	
-	(٩,٧٦٦)	
٧,٢٦٤	٧,٨٧٠	
١٨,٢١٧	١٨,٨٤٣	
(١,٦٩٨)	-	
٢٦١,٧٨٨	٢٣٤,٣٨٤	
(١,٥٧٢)	(٤,٧٩٣)	
٦٤,٨٨٩	٥٧,٣١٢	
(٣١٥,٥٥٧)	(٢٠٢,١٧٥)	
١١,٨٦٩	١٦,٠٣١	
٢١,٩١٦	١٠٠,٧٥٩	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة  
تعديلات لـ:

استهلاك ممتلكات ومنتشرات ومعدات

إطفاء موجودات غير ملموسة

ربح من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع

ربح من استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

ربح من بيع ممتلكات ومنتشرات ومعدات

ربح معاد تدويره من استثمارات متاحة للبيع

مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

تكاليف تمويل

ربح من بيع استثمارات

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ودفع

مكافآت نهاية الخدمة

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

ذمم مبنية تجارية وأخرى

ذمم دائنة تجارية ومستحقات

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

دفعه مقدمة مدفوعة عن الاستحواذ على شركة تابعة

إضافات إلى ممتلكات ومنتشرات ومعدات

توزيعات أرباح مقيدة من شركة زميلة

توزيعات أرباح مقيدة من استثمارات

محصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع

محصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

محصلات من بيع ممتلكات ومنتشرات ومعدات

النقد في الحصة غير المسيطرة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

محصلات من قروض بنكية

توزيعات أرباح مدفوعة

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي (النقد) / الزيادة في النقد وما في حكمه

تأثير التغيرات في أسعار الصرف على النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(٢٣,٤٨٧)	-	
(٥٤,٧٦٩)	(٧٣,٩٨٠)	٥
٤٤,٠٠٠	-	٦
٢,١٨٣	-	
١٢,٧١٢	٢٠,١٥٤	
-	٧	
٨٠	٥	
٣٥,٨٦٨	-	
١٦,٥٨٧	(٥٣,٨١٥)	
١٨٢,٠٥١	٥٩,٢٣٧	
(١٤٩,٥٥١)	(١١٦,١٢٤)	
(١٨,٢١٧)	(١٨,٨٤٣)	
١٤,٢٨٣	(٧٥,٧٣٠)	
٥٢,٧٨٦	(٢٨,٧٨٦)	
(١,٩٣٢)	(٣,٠٧٠)	
(٢٣,٢٦٢)	١٥١,٥٢١	١٠
٢٧,٥٩٢	١١٩,٦٦٥	١٠

# شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

## ١ معلومات عامة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ("الشركة" أو "جلفار") هي شركة مساهمة عامة مقرها الدقافة بامارة 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 المسجل للشركة هو ص. ب. ٩٩٧ رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة. وقد بدأت الشركة مزاولة 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 ومحظوظات التجميل الأخرى من الأدوية والمركبات الصيدلانية والطبية بالإضافة إلى مستحضرات التجميل.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ١٠ نوفمبر ٢٠١٦.

إن هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية قد تمت مراجعتها وليست مدققة، فيما يلي الشركات الرئيسية التابعة للشركة:

النوع	النوع	نسبة الملكية		اسم الشركة التابعة	العنوان
		٢٠١٥	٢٠١٦		
النفقات	النفقات	%١٠٠	%١٠٠	مينا كول للنقليات م.م.ح	رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة
تصنيع الأدوية وتغليف وتعبئة المواد	تصنيع الأدوية وتغليف وتعبئة المواد	%٥٥	%٥٥	جلفار للصناعات الدوائية ش.ع.م	إثيوبيا
تصنيع المستلزمات الطبية - متوقفة	تصنيع المستلزمات الطبية - متوقفة	%١٠٠	%١٠٠	جلفار فارما جي إم بي اش	المانيا
تصنيع المستلزمات الطبية	تصنيع المستلزمات الطبية	%٥١	%٥١	جلف انجلكت ذ.م.م	دبي - الإمارات العربية المتحدة
تصنيع الأدوية	تصنيع الأدوية	%٥٠,٥	%٥٠,٥	راك الدوائية الخاصة المحدودة	دكا - بنغلاديش

# شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

## ١ معلومات عامة (تابع)

النشاط الرئيسي	نسبة الملكية	اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس ومزاولة النشاط	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
تصنيع الأدوية	%٥١	جلفار العربية السعودية ذ.م.م	رابغ - المملكة العربية السعودية	٦	
موزع منتجات شركة جلفار في مصر	%١٠٠	شركة جلفار مصر ذ.م.م	القاهرة - مصر رأس الخيمة -		٧
تصنيع منتجات الأنسولين	%١٠٠	شركة جلفار للسكري	الإمارات العربية المتحدة رأس الخيمة -		٨
التجارة العامة	%١٠٠	جلفار للتجارة العامة ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة رأس الخيمة -		٩
التجارة العامة	%١٠٠	ميما كول لتجارة المعدات	المتحدة		١٠

## ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

### ١-٢ بيان الالتزام

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

لقد تم اعداد 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٢ السياسات المحاسبية

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

تنقق السياسات المحاسبية المطبقة مع تلك السياسات الخاصة بالسنة المالية السابقة وفترة التقرير المرحلية المناظرة، فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة المبينة أدناه:

(أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

دخل عدد من المعايير الجديدة أو المعدلة حيز التطبيق على فترة التقرير الحالية، إلا أن المجموعة لم تكن ملزمة بتغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات رجعية نتيجة لتطبيق هذه المعايير.

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

(ب) المعايير والتعديلات الجديدة غير المطبقة مبكراً من قبل المجموعة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، "الإيرادات من العقود مع العملاء" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، "إيجارات" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩).

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

٣-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات

تدرج الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق وأي خسائر مترافقه 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. ويبدا احتساب استهلاك هذه الموجودات، على غرار الموجودات العقارية الأخرى، عندما تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام.

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

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

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 تكفة البند بشكلٍ موثوق به. يتم تحويل كافة مصاريف أعمال التصليح والصيانة الأخرى على حساب الأرباح والخسائر في الفترة المالية التي يتم تكديها فيها.

يتم تحويل الاستهلاك وذلك لشطب تكفة الموجودات، بخلاف الأراضي والأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز على مدار أعمارها الإنتاجية وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. وتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة حساب الاستهلاك بنهاية كل سنة مع بيان أثر أي تغيرات في التقديرات المحاسبة 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.

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

العمر (بالسنوات)	الموجودات
٥٠-١٠	مبان
١٧-٣	منشآت وألات
٢٥-٤	تركيبيات
١٠-٣	مركبات
١٠-٤	اثاث وتجهيزات
١٠-٣	أدوات ومعدات
٢٥-١٠	تحسينات على الأراضي

٤-٢ موجودات غير ملموسة

(أ) المنتجات المخصصة للبيع حالياً

تمثل المنتجات المخصصة للبيع القيمة المجمعة لحقوق الملكية الفكرية وبراءات الاختراع والتوزيع والأسماء التجارية للمنتجات.

نُطفأ هذه المنتجات على مدار العمر الإنتاجي الذي يتراوح بين ١٥ إلى 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 بحسب القيمة الحالية لفوائد الاقتصادية المستقبلية التي يتوقع أن تنشأ من هذه التراخيص والتصاريح. ويُحسب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكاليف على مدى الأعمار الإنتاجية التي تتراوح بين ٥ أعوام و ٢٠ عاماً.

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

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٢ استثمارات متحسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية

الشركات الزميلة هي كافة المنشآت التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً جوهرياً دون السيطرة عليها، ويرافق ذلك بشكل عام استحواذ المجموعة على نسبة من ٥٠٪ إلى ٢٠٪ من حقوق التصويت. تحسب الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. ويوجب هذه الطريقة يتم تسجيل الاستثمار مبنيناً بسعر التكفة، وتم زيادة أو تخفيض القيمة الدفترية من أجل تسجيل حصة المستثمر في ربح أو خسارة الشركة 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 الاقضاء.

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 تعرض الاستثمار في الشركة الزميلة للانخفاض في القيمة. فإذا وجد مثل هذا الدليل، تحسب 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 متحسبة بطريقة حقوق الملكية" في بيان الدخل الموجز الموحد.

لا يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات التصاعدية والتنازليّة 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 المحول.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر المخففة الناشئة عن الاستثمارات في الشركات الناشئة 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.

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

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٦-٢ موجودات مالية متاحة للبيع

الموجودات المالية المتاحة للبيع هي أدوات غير مصنفة 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 ونفقات لاحقاً بالقيمة العادلة، إلا إذا تعرّض قياسها بشكلٍ موثوقٍ. إن الأرباح والخسائر الناجمة عن التغيرات في القيمة العادلة يتم تسجيلها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر باستثناء خسائر الانخفاض في القيمة والقيود الحكيمية لانخفاض قيمة أداة دين والفائدة المحاسبة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وفروقات الصرف الأجنبي على الموجودات المالية النقدية حيث يتم تسجيلها مباشرةً في بيان الدخل الموجز الموحد. إن أي خسائر من انخفاض القيمة، أو أرباح أو خسائر من إلغاء الاعتراف، درجة سابقاً تحت بند "تغيرات متراكمة في القيمة العادلة" في الدخل الشامل الآخر يتم إدراجها في بيان الدخل الموجز الموحد للفترة، كما أن الزيادات اللاحقة في القيمة العادلة لاستثمارات الأسهم التي تعرضت لانخفاض فعلي في القيمة يتم إدراجها مباشرةً في الدخل الشامل الآخر. ويتم تحويل أرباح وخسائر الصرف الأجنبي على استثمارات الأسهم غير النقدية على حقوق الملكية ويعاد تدويرها إلى حساب الربح أو الخسارة عند الاستبعاد أو انخفاض القيمة.

٧-٢ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

تصنّف استثمارات المجموعة في الأسهم وصناديق الاستثمار المشترك على أنها استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتصنّف المجموعة هذه الموجودات المالية تحت بند استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند نشوئها.

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة هي أدوات مالية يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة وفقاً لاستراتيجية الاستثمار الموقته 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 ولترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

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

### ٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية يتضمن من الإداره وضع أحکام وتقديرات وافتراضات 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 الإداره 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 الإداره بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمنشآت والمعدات في نهاية كل سنة مالية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٦. وقد قررت الإداره 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 المتاحة للبيع غير المدرجة عادة على المعاملات السوقية الحديثة على أساس تجاري بحث أو القيمة العادلة لأداة أخرى والمتاثلة لها فعلياً أو التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة بالمعاملات 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 الإداره أن القيم الدفترية لهذه الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة لا تختلف جوهرياً عن قيمها العادلة.

#### ٣-٣ الانخفاض في قيمة الاستثمار المحاسب باستخدام طريقة حقوق الملكية

تجري الإداره مراجعة 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 يتضمن من الإداره أن تقييم الشركة المستثمر فيها من حيث الربحية والسيولة والملاعة 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 الإداره قناعة بعدم الحاجة إلى رصد مخصص لانخفاض في القيمة على استثماراتها في أي شركة زميلة.

#### ٤-٣ الانخفاض في قيمة الذمم المدينية التجارية والأخرى

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

**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 لقيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة معلومات وإيضاحات إدارة المخاطر المالية الازمة للبيانات المالية السنوية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. لم تطرأ أي تغيرات 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 الخارجية غير المخصومة المتعاقدين عليها للمطلوبات المالية، وذلك مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

**٥ ممتلكات ومباني وآلات**

- بلغت إضافات الممتلكات والمباني وآلات خلال الفترة الحالية ما قيمته ٧٣,٩٨٠,٠٠٠ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٧١,٩٥٤,٠٠٠ درهم). وبلغت قيمة المحول من الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز ١٧,١٨٥,٢٨٨ درهم عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

- بلغ مصروف الاستهلاك لل فترة الحالية ما قيمته ٦٦,٨٣٤,٠٠٠ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: ٥٥,٦٢٢,٠٠٠ درهم).

- بعض الممتلكات والمباني وآلات مرهونة مقابل تسهيلات بنكية (إيضاح ٤).

**٦ استثمار محاسب باستخدام طريقة حقوق الملكية**

تملك الشركة حصة بـ ٤٠٪ في شركة بلانيت فارمسيز ذ.م.م، 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 بلانيت فارمسيز ذ.م.م المحاسب باستخدام طريقة حقوق الملكية:

اسم الشركة الرمزية	مقر التأسيس	نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقة)
بلانيت فارمسيز ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪٤٠	٢٥٥,١١٧	٢٤١,٥٧٣

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

**إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)**

### ٦ استثمار محاسب باستخدام طريقة حقوق الملكية (تابع)

الحركات في الاستثمار المحاسب باستخدام طريقة حقوق الملكية خلال الفترة / السنة كانت كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	الرصيد في بداية الفترة/ السنة حصة من ربح شركة زميلة نافضاً توزيعات أرباح مقبوضة الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٢٧٧,٨٢٢	٢٤١,٥٧٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٧,٧٥١	١٣,٥٤٤	حصة من ربح شركة زميلة
(٤٤,٠٠٠)	-	نافضاً توزيعات أرباح مقبوضة
<u>٢٤١,٥٧٣</u>	<u>٢٥٥,١١٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

### ٧ استثمارات متاحة للبيع

الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع كانت كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	الرصيد في بداية الفترة/ السنة استبعادات خلال الفترة/ السنة صافي (الخسارة) / الربح المحوول إلى حقوق الملكية الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٦٠,٦١٠	٧٣,٣٦٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(١٢,١٥٩)	(٢١,٤٧٩)	استبعادات خلال الفترة/ السنة
<u>٤٨,٩١١</u>	<u>(٧,٥٩٢)</u>	صافي (الخسارة) / الربح المحوول إلى حقوق الملكية
<u>٧٣,٣٦٢</u>	<u>٤٤,٢٩١</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 سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	استثمارات داخل الإمارات العربية المتحدة أوراق مالية إماراتية متداولة صناديق مشتركة - متداولة أوراق مالية إماراتية غير متداولة
٢٥,٠٢٦	٢٦,٩٥٧	استثمارات داخل الإمارات العربية المتحدة
٤,٦٩٥	٤,٤٨٤	أوراق مالية إماراتية متداولة
٧,١٠٤	٧,١٠٤	صناديق مشتركة - متداولة
<u>٣٦,٨٢٥</u>	<u>٣٨,٥٤٥</u>	اوراق مالية إماراتية غير متداولة
<u>٣٦,٥٣٧</u>	<u>٥,٧٤٦</u>	استثمارات خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>٧٣,٣٦٢</u>	<u>٤٤,٢٩١</u>	استثمارات أسهم متداولة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

## ٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

فيما يلي الحركات في الاستثمارات المحافظ بها بغرض المتاجرة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة استبعادات خلال الفترة/ السنة صافي أرباح / (خسائر) إعادة التقييم
٣٥,٩٣٧	٢٢,٣٥١	
(٥,١٤٠)	(٧)	
(٨,٤٤٦)	٤,٢٤٠	
<u>٢٢,٣٥١</u>	<u>٢٦,٥٨٤</u>	

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مقومة بالدرهم الإماراتي ومحفظ بها للمتاجرة في الأسهم وتشمل ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	في أسواق الإمارات العربية المتحدة في أسواق دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٢٢,٢١٣	٢٦,٤٤٦	
١٣٨	١٣٨	
<u>٢٢,٣٥١</u>	<u>٢٦,٥٨٤</u>	

## ٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى

تشمل الذمم المدينة التجارية والأخرى على التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	ذمم مدينة تجارية ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١,٠٤٦,٤٥٤	١,١٩٧,١٦٧	
(٣٤,١٠٦)	(٤١,٠٣٣)	
<u>١,٠١٢,٣٤٨</u>	<u>١,١٥٦,١٣٤</u>	
١٧٩,٣٦٧	٢٤٦,١٢٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٨ (ب))
٢,٤٤٩	٢,٢٩٩	ذمم مدينة من الموظفين
١,١٦٧	١٨٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٤,٠٩٥	٢٥,١٧٥	دفعتات مقدمة لوردين
٣٠,٣٨٦	٥,٠٦٨	ذمم مدينة أخرى
<u>١,٢٣٩,٨١٢</u>	<u>١,٤٣٤,٩٨٧</u>	

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

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

### ٩ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقة) ألف درهم	الرصيد في بداية الفترة/ السنة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مخصص ديون مشكوك في تحصيلها تم شطبها الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١٣,٥٥٥	٣٤,١٠٦	
٢٠,٥٥١	٧,٠٠٠	
-	(٧٣)	
<b>٣٤,١٠٦</b>	<b>٤١,٠٣٣</b>	

### ١٠ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقة) ألف درهم	أرصدة بنكية حسابات جارية ودائع بنكية قصيرة الأجل
١٤٦,٧٧٢	١١٥,٨٢٠	
١,٧٠٦	٤٦٧	
<b>١٤٨,٤٧٨</b>	<b>١١٦,٢٨٧</b>	
<b>٣,٠٤٣</b>	<b>٣,٣٧٨</b>	
<b>١٥١,٥٢١</b>	<b>١١٩,٦٦٥</b>	
		نقد في الصندوق
		نقد وما في حكمه
		بحسب المنطقة الجغرافية: في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول أخرى
١٤٠,٨٦٥	٩٣,٧٨٥	
١٠,٦٥٦	٢٥,٨٨٠	
<b>١٥١,٥٢١</b>	<b>١١٩,٦٦٥</b>	

تتراوح أجال الاستحقاق للودائع الهامشية بين شهر واحد إلى ثلاثة أشهر من تواريخ الإيداع.

### ١١ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقة) ألف درهم	المصدر والمدفوع بالكامل ١,٠٩٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١,٠٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي) بقيمة درهم واحد للسهم
<b>١,٠٥٠,٠٠٠</b>	<b>١,٠٩٢,٠٠٠</b>	

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

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

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

### ١٢ احتياطي قانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مقدمة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة) ألف درهم	سحب على المكتشوف قرفون
١٣٨,٩٦٠	١٦٣,٦٥٩	
٦٧١,٥٠٣	٧٠٦,٠٤١	
<hr/> <b>٨١٠,٤٦٣</b>	<hr/> <b>٨٦٩,٧٠٠</b>	

يتم تسديد القروض البنكية كما يلي:

متداولة عند الطلب أو خلال سنة واحدة	غير متداولة في السنة الثانية في السنة الثالثة حتى السنة الخامسة
٥٠٣,٣١٤	٥٦٥,٧٥١
<hr/>	<hr/>
١٦٤,٤١٠	١٢٨,٣٠٥
١٤٣,٠٠٩	١٧٥,٦٤٤
<hr/>	<hr/>
٣٠٧,١٤٩	٣٠٣,٩٤٩
<hr/>	<hr/>
٨١٠,٤٦٣	٨٦٩,٧٠٠

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

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

### ١٤ قروض بنكية (تابع)

التفاصيل الرئيسية للقروض البنكية هي كالتالي:

سحب بنكي على المكشف:

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

القروض:

حصلت المجموعة خلال الفترة على تسهيلات قروض جديدة بقيمة ٢٣٨ مليون درهم لتمويل متطلبات رأس مالها العامل ومصروفاتها الرأسمالية. وترادحت 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 المصانع وتأمين متطلبات رأس المال العامل. ويتم سداد أرصدة القرض باقساط شهرية على فترات تتراوح بين شهر واحد إلى ٧٢ شهراً حتى سداد القروض الكامل. وقد حصلت المجموعة على هذه التسهيلات البنكية مقابل رهن آليات حالياً بقيمة ٢١٠ مليون درهم والحفاظ على نسب مالية معينة تم الاتفاق عليها مع البنوك المعنية.

ترادحت معدلات الفائدة على القروض البنكية خلال عام ٢٠١٦ من 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

تحسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بواقع ١٤,١ فلس، وذلك بقسمة ربح فترة التسعة أشهر المنتهية المنسوب لمساهمي الشركة والبالغ ١٥٣,٨ مليون درهم (٢٠١٥: ١٨٣,٤ مليون درهم) على عدد 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 ربحية المخفضة.

إن ربحية السهم الأساسية بواقع ١٦,٨٠ فلس المدرجة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (المدرجة سابقاً بواقع ١٥,٧ فلس لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥) قد تم تعديلها لاحتساب أثر إصدار الأسهم في سنة ٢٠١٦ نتيجة لموافقة المساهمين على توزيع أرباح في صورة أسهم منحة كما هو مبين في الإيضاح ١٦.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

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.

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٥، 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.

شركة الخليج للمصانعات الدوائية ش.م.ع.

بيانات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

## ١٧ المعلومات القطاعية

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
المجموع	الاستثمارات	المجموع	الاستثمارات
ألف درهم	(غير مدققة)	ألف درهم	(غير مدققة)
(مداد بيانها)	(مداد بيانها)	(مداد بيانها)	(مداد بيانها)
٤٦٠,٤٥٢	-	١,٤٥٠,٦٢	-
٨٥,٨٢٩	(٢,٥٥١)	٦٠,٩٧٦	-
٥٦,٦٦٠	(١٣,٦٦٠)	٦٠,٢٨٩	١٥,٢٢٧
٥٥,٦٢٤	-	٤٣,٨٣٤	-
١٣,٥١٤	٢,١٣	١٢,٥٤٤	١٣,٥٤٤
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
المجموع	الاستثمارات	المجموع	الاستثمارات
ألف درهم	(غير مدققة)	ألف درهم	(غير مدققة)
(مداد بيانها)	(مداد بيانها)	(مداد بيانها)	(مداد بيانها)
٣٤,٣٤٠,١٥١	٣٤,٣٤٠,١٥١	٣٤,٣٤٠,١٥١	٣٤,٣٤٠,١٥١
٣,٨٣٤,٣٣٩	-	٣,٨٣٤,٣٣٩	-
٥٢,٥٨٢	-	٣٧٦,٨٠٩	-
٨١,٤٦٣	-	٨٦٩,٧٠	-
١,٦٣,١٤٠	-	١,٢٤٦,٥٠٩	-
مطابقات القطاع		مطابقات القطاع	
مطلوبيات غير موزعة	مطلوبيات غير موزعة	مطلوبيات غير موزعة	مطلوبيات غير موزعة
مجموع الموجودات	مجموع الموجودات	مجموع الموجودات	مجموع الموجودات

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

١٨ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

ت تكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين بالشركة، وكبار موظفي الإدارة، والشركات التابعة، والشركات الزميلية، 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 (يشار إليها فيما يلي باسم "الشركات الحليف"). قامت المجموعة خلال سياق العمل الاعتيادي بإبرام العديد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة. وقد تم إبرام تلك المعاملات وفقاً للأحكام والشروط المنتفق 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 المنتفق عليها بين الأطراف:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	(غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	(غير مدققة) ألف درهم	
٧٢,٦٦٢	٣٠,٥٨٤	١١١,٤٦٠	١٧٩,٠٩٦	مبيعات إلى شركات زميلة
١٣,٥٥٤	٥,٢٥٧	١٦,٢٧٩	٢٣,١٠٥	مشتريات من شركات حليف

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 التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	(غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	(غير مدققة) ألف درهم	
١,٧٥٥	١,٨٤٦	١٠,٣٦٥	١٣,٢٥٢	منافع قصيرة الأجل
٥٦	٨١	٢٤٥	٢٤٥	منافع طويلة الأجل

(ب) مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	(مدقة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	(غير مدققة) ألف درهم	
١٧٩,٣٦٧		٢٤٦,١٢٨		بلانيت فارمسيز ذ.م.م (شركة زميلة)

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

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

### ١٨ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ج) مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	شركة المجان للطباعة والتغليف ذ.م.م (شركة حلية)
(مدقة)	(غير مدقة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٨,٧٧١	١٤,٣٠٢	

لم يتم استلام أي ضمانت بنكية من أي أطراف ذات علاقة أو توفيرها لهم مقابل الأرصدة المستحقة منهم/ إليهم.  
لم تسجل أي مصاريف في الفترة عن الديون المدعومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالبالغ 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 نهاية أو التزام بتقليل نطاق أعمالها بشكلٍ جوهري أو الدخول في معاملة بشروط غير ملائمة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

ترى الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المحاسبة 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 تماطل تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

١٩ قياس القيمة العادلة (تابع)

سلسل أساليب قياس القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي تحليلًا للأدوات المالية وغير المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعد الاعتراف المبدئي حيث يتم تجميعها في مستويات من الأول إلى الثالث على أساس المعطيات الجديرة باللاحظة 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 باللاحظة بالنسبة للأصل أو المطلوب، سواءً 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 باللاحظة (وهي المعطيات غير الجديرة باللاحظة) (المستوى الثالث).

ايضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (تابع)

#### ١٩ قياس القيمة العادلة (تابع)

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

القيمة العادلة كما في المالية	الموجودات المالية	سلسل أساليب القياس العادلة	القيمة العادلة بالملحوظة والمعطيات الهامة	القيمة العادلة بالملحوظة والمعطيات الهامة	القيمة العادلة غير الجديرة بالملحوظة بالقيمة العادلة	العطيات الهامة غير الجديرة	علاقة المعطيات غير الجديرة بالملحوظة بالقيمة العادلة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة) الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لل الموجودات أو المطلوبات المتطابقة.	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة) الأسعار الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملحوظة بالنسبة لالأصل أو المطلوب، سواءً كانت مباشرةً (وهي الأسعار) أو غير مباشرةً (وهي القيمة المستمدّة من الأسعار)	مستوى الأول	٦١,٥٦٣	مستوى الأول	٣٢,٧٠٣	مستوى الأول	لا شيء
استشارات أسهم متداولة - متاحة للبيع	صناديق مشتركة - متاحة للبيع	مستوى الثاني	٤,٦٩٥	مستوى الثاني	٤,٤٨٤	مستوى الثاني	كلما ارتفع صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها ارتفعت القيمة العادلة.
أسهم متداولة استشارات - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	ألف درهم (مدققة) الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لل الموجودات أو المطلوبات المتطابقة.	مستوى الأول	٢٢,٣٥١	مستوى الأول	٢٦,٥٨٤	مستوى الأول	لا شيء

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

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

٢٠ التزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
(مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
٢٠٧,٩٤٦	١٢,٠٠٠	الالتزامات رأسمالية
٦١,٠١٩	١٢,١٣٦	اعتمادات مستدبة
٧٧,١٤٩	٦٠,٦٩٦	خطابات ضمان

٢١ إعادة التصنيف

١-٢١ التعديل

قامت الإدارة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بإجراء مراجعة تفصيلية لاتفاقيات التوزيع العبرمة مع عملائها الرئيسين 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 لفترات السابقة وذلك على النحو التالي:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (بعد التعديل) ألف درهم (غير مدققة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (قبل التعديل) ألف درهم	بيان الدخل الشامل المبيعات تكلفة المبيعات مصاريف بيع وتوزيع
١,١٤٥,٠٦٤	٢٣,١٢٦	١,١٢١,٩٣٨
(٤٦٦,٧٢٨)	(٣,٦٧٣)	(٤٦٣,٠٥٥)
(٤١٤,٤٦٣)	١,٧٧٧	(٤١٦,٢٤٠)
٢٦٣,٨٧٣	٢١,٢٣٠	٢٤٢,٦٤٣

تمت تسوية تأثير التعديل لفترات التي سبقت الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ في البيانات المالية المدققة لسنة المنتهية 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 ٢٠١٦ (تابع)

٢١ إعادة التصنيف

٢-٢١ إعادة التصنيف

لقد أعيد تصنیف 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 الآخر أو حقوق الملكية للفترة السابقة، باستثناء ما هو مبين في الإيضاح ١-٢١. لطفاً راجع الجدول التالي لاطلاع على تفاصيل إعادة التصنيف.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التعديل ألف درهم (بعد التعديل)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	بيان الدخل الشامل مصاريف عمومية وإدارية مصاريف بيع وتوزيع
٥٩,٣٦٠	(٢٤,٧٣٨)	٨٤,٠٩٨	
٤٣٩,٢٠١	٢٤,٧٣٨	٤١٤,٤٦٣	
<u>٤٩٨,٥٦١</u>	<u>-</u>	<u>٤٩٨,٥٦١</u>	