

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

٧ - ٢٦ 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 ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وكل من بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي لفترة الستة 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". 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 الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برابيس ووترهاوس كوبرز
٣ أغسطس ٢٠١٧



دوجلاس اومهوري
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٨٣٤
دبي ، الإمارات العربية المتحدة

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مقابلة) مليون درهم | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير متقابلة) مليون درهم | إيضاح | الموجودات |
|---|---|-------|--|
| ١,١٦٢,٨ | ١,١٦٢,٥ | ٥ | موجودات غير متداولة ممتلكات ومنشآت ومعدات موجودات غير ملموسة استثمار في شركة زمنية استثمارات متاحة للبيع |
| ٤٩,٩ | ٤٩,٢ | ٦ | |
| ٢٢٣,٧ | ٢٥٣,٨ | ٧ | |
| ٤٧,٢ | ١١,٧ | | |
| <u>١,٥٧٣,٦</u> | <u>١,٤٧٧,٢</u> | | |
| ٢٨٧,٢ | ٢٨٣,٦ | ٨ | موجودات متداولة |
| ١٩,٠ | ١٥,٨ | ٨ | مخزون |
| ١,٢٣٤,١ | ١,٤٠٩,٧ | ٤ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة |
| ٤٥,٥ | ٦٦,٥ | ١-٩ | ذمم مدينة تجارية ذمم مدينة أخرى أرصدة نقدية وبانكية |
| ١٦٤,٠ | ١١٣,٤ | ١٠ | |
| <u>١,٩٤٩,٨</u> | <u>١,٩٧٩,٠</u> | | مجموع الموجودات |
| <u>٣,٤٧٣,٤</u> | <u>٣,٤٥٦,٢</u> | | |
| ١,٠٩٢,٠ | ١,١٢٤,٨ | ١١ | حقوق الملكية والمطلوبات |
| ٥٤٦,٠ | ٥٤٦,٠ | ١٢ | حقوق الملكية |
| ١٨٤,٨ | ١٨٤,٨ | ١٣ | رأس المال إحتياطي قانوني إحتياطي اختياري |
| (١٢٠,٠) | (١٢٦,٤) | | إحتياطي تمويل صلات أجنبية إحتياطي التهمة العاقلة أرباح محتجزة |
| ٢,٧ | ٢,٣ | | |
| <u>٤١٢,٦</u> | <u>٣١٦,٢</u> | | |
| ٢,١٦٧,٦ | ٢,٠٤٧,٧ | | رأس المال والإحتياطيات الملتزمة (إلى مساهمي الشركة) |
| ١٣٨,٦ | ١٣٩,٨ | | الحصص غير المسيطرة |
| <u>٢,٣٠٦,٢</u> | <u>٢,١٨٧,٥</u> | | مجموع حقوق الملكية |
| ٤٤,٣ | ٤٦,٩ | ١٤ | المطلوبات |
| ٣٠٤,٠ | ٢٤٤,٦ | ١٤ | مطلوبات غير متداولة مخصص تمويلات نهاية الخدمة للموظفين كروض بنكية |
| <u>٣٤٨,٣</u> | <u>٣٤١,٠</u> | | |
| ٤٨٧,٧ | ٥٧٦,٤ | ١٤ | مطلوبات متداولة |
| ٣٣١,٢ | ٣٥١,٣ | | كروض بنكية ذمم دائنة تجارية ومستحقات أخرى |
| ٨١٨,٩ | ٩٢٧,٧ | | |
| <u>١,٦٦٧,٢</u> | <u>١,٢٦٨,٧</u> | | مجموع المطلوبات |
| <u>٣,٤٧٣,٤</u> | <u>٣,٤٥٦,٢</u> | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |

تم توقيع هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢ أغسطس ٢٠١٧ من قبل:

جبروم كادول
المدير المالي

الشيخ فيصل بن صقر القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٦ تكبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان الدخل الموجز المرحلي

| | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | | لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | | إيضاح |
|---|--|---------------------------|--|---------------------------|-------|
| | ليون درهم (غير مدققة) | مليون درهم (غير مدققة) | ليون درهم (غير مدققة) | مليون درهم (غير مدققة) | |
| المبيعات | ٣٨٩,٧ | ٢٦٩,٧ | ٧٥٩,٧ | ٦٣٩,٠ | |
| تكلفة المبيعات | (١٧٩,٣) | (١١٢,١) | (٣٤٥,٥) | (٢٩٢,٤) | |
| إجمالي الربح | ٢١٠,٤ | ١٥٧,٦ | ٤١٤,٢ | ٣٤٦,٦ | |
| مصاريف عمومية وإدارية | (٣٢,٨) | (٣٤,٤) | (٥٦,٥) | (٦١,٩) | |
| مصاريف بيع وتوزيع | (١١٨,٦) | (١٠٣,٥) | (٢٣٢,٢) | (٢٢٧,٤) | |
| إيرادات أخرى | ٠,٨ | ١,٧ | ٣,١ | ٣,٦ | |
| ربح من استثمارات وأخرى | (١,١) | (٠,٦) | ٦,٢ | ٢,٤ | |
| حصصة من ربح استثمار محاسب باستخدام طريقة حقوق الملكية | ٢,٥ | ٤,١ | ٨,٩ | ١٠,١ | ٦ |
| ربح التشغيل | ٦١,٢ | ٢٤,٩ | ١٤٣,٦ | ٧٣,٤ | |
| إيرادات تمويل | ٠,١ | ١,١ | ١,٨ | ١,١ | |
| تكاليف تمويل | (٦,٥) | (٥,٨) | (١١,٦) | (١٠,١) | |
| تكاليف تمويل - بالصفائي | (٦,٤) | (٤,٧) | (٩,٨) | (٩,٠) | |
| ربح الفترة | ٥٤,٨ | ٢٠,٢ | ١٣٣,٨ | ٦٤,٤ | |
| العائدة إلى: | | | | | |
| مُلاك الشركة | ٥٤,٨ | ٢١,٦ | ١٣٣,٤ | ٦٦,٤ | |
| الحصص غير المسيطرة | - | (١,٤) | ٠,٤ | (٢,٠) | |
| الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (بالفلس) | ٤,٨ | ١,٩ | ١١,٩ | ٥,٩ | ١٥ |

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

| | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ |
|------------|---|---|
| مليون درهم | ٥٤,٨ | ٢٠,٢ |
| مليون درهم | ٢٠,٢ | ٢٠,٢ |
| مليون درهم | (٠,٣) | ٠,٢ |
| مليون درهم | ٠,١ | (٢,٠) |
| مليون درهم | (١,٥) | (٠,٧) |
| مليون درهم | (١,٧) | (٢,٥) |
| مليون درهم | ٥٣,١ | ١٧,٧ |
| مليون درهم | ١٢٤,٩ | ١٢٤,٩ |
| مليون درهم | ١٢٤,٥ | ١٢٤,٥ |
| مليون درهم | ٠,٤ | (٢,٠) |
| مليون درهم | ١٢٤,٩ | ١٢٤,٩ |
| مليون درهم | ١٩,٠ | ٥٩,٦ |
| مليون درهم | (١,٣) | (٢,٠) |
| مليون درهم | ٥٣,١ | ٥٧,٦ |

ربح الفترة

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:

يؤثر قدر يُعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة:

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

تعديل إعادة التصنيف لاستبعاد استثمارات متاحة للبيع

فروق تحويل عملات أجنبية

مجموع الخسارة الشاملة الأخرى

مجموع الدخل الشامل للفترة

العائد الي:

مُلاك الشركة

الحصص غير المسيطرة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

| المجموع مليون درهم | الحصص غير المسيطره مليون درهم | العائد إلى مَلاك الشركة مليون درهم | أرباح محتجزة مليون درهم | احتياطي القيمة العائلة مليون درهم | احتياطي تحويل أجنبية مليون درهم | احتياطي اختياري مليون درهم | احتياطي قانوني مليون درهم | رأس المال مليون درهم | |
|-----------------------|-------------------------------------|--|----------------------------|---|---------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------------|--|
| | | | | | | | | | |
| ٢,٢٩٢,٨ | ٩١,٢ | ٢,٢٠١,٦ | ٤٢١,٥ | ١٦,٦ | (٣,٢) | ١٨٤,٨ | ٥٣٢,٠ | ١,٠٥٠,٠ | |
| ١٣٢,٨ | ٠,٤ | ١٣٢,٤ | ١٣٢,٤ | - | - | - | - | - | |
| (٨,٩) | - | (٨,٩) | - | (٩,٤) | ٠,٥ | - | - | - | |
| ١٢٤,٩ | ٠,٤ | ١٢٤,٥ | ١٣٢,٤ | (٩,٤) | ٠,٥ | - | - | - | |
| (١١٥,٥) | - | (١١٥,٥) | (٤٦,٠) | - | - | - | - | ٤٦,٠ | |
| ١١,٥ | ١١,٥ | - | (١) | - | - | - | - | - | |
| ٢,٣١٣,٧ | ١٠٣,١ | ٢,٢١٠,٦ | ٣٨٣,٤ | ٧,٢ | (٢,٨) | ١٨٤,٨ | ٥٤٦,٠ | ١,٠٩٢,٠ | |
| ٢,٣٠٦,٢ | ١٣٨,٦ | ٢,١٦٧,٦ | ٤٦٢,١ | ٢,٧ | (١٢٠,٠) | ١٨٤,٨ | ٥٤٦,٠ | ١,٠٩٢,٠ | |
| ٦٤,٤ | (٢,٠) | ٦٦,٤ | ٦٦,٤ | (٠,٤) | (٦,٤) | - | - | - | |
| (٦,٨) | - | (٦,٨) | - | (٠,٤) | (٦,٤) | - | - | - | |
| ٥٧,٦ | (٢,٠) | ٥٩,٦ | ٦٦,٤ | (٠,٤) | (٦,٤) | - | - | - | |
| (١٧٤,٧) | - | (١٧٤,٧) | (٣٢,٨) | - | - | - | - | ٣٢,٨ | |
| (٢٤,٥) | (١٩,٧) | (٤,٨) | (١٧٤,٧) | - | - | - | - | - | |
| ٢٢,٩ | ٢٢,٩ | - | (٤,٨) | - | - | - | - | - | |
| ٢,١٨٧,٥ | ١٣٩,٨ | ٢,٠٤٧,٧ | ٣١٦,٢ | ٢,٣ | (١٢٢,٤) | ١٨٤,٨ | ٥٤٦,٠ | ١,١٢٤,٨ | |

في ١ يناير ٢٠١٦ (مُدققة)
الربح لفترة السَنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
إصدار أسهم منحة
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
الحركة في الحصص غير المسيطرة
تحويل إلى الاحتياطي القانوني
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)

في ١ يناير ٢٠١٧ (مُدققة)
الربح لفترة السَنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
إصدار أسهم منحة
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
الإستحواد على حصة غير مسيطرة
الحركة في الحصص غير المسيطرة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

| الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح | |
|---------------------------------|---------------------------|-------|---|
| ٢٠١٦ | ٢٠١٧ | | |
| مليون درهم (غير مدققة) | مليون درهم (غير مدققة) | | |
| ١٣٣,٨ | ٦٤,٤ | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: |
| | | | ربح الفترة |
| | | | تعديلات لـ: |
| ٤٤,٩ | ٤٦,٥ | ٥ | استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| ١,٩ | ٢,٠ | | إطفاء موجودات غير ملموسة |
| (٨,٩) | (١٠,١) | ٦ | حصة في ربح استثمار في شركة زميلة |
| - | ٢,٥ | | مخصص مخزون بطيء الحركة |
| ٧,٠ | ٤,٨ | ٩ | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها |
| (٣,٦) | ٣,٢ | ٨ | خسارة / (ربح) من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| - | (٤,٣) | | (ربح) / خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع |
| ٠,٣ | - | | خسارة من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| (٠,٢) | - | ٩ | ديون معدومة مشطوبة |
| (٠,١) | ٠,٦ | | خسارة / (ربح) معاد تدويره من استثمارات متاحة للبيع |
| ٥,٢ | ٥,١ | | مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين |
| ١١,٦ | ١٠,١ | | تكاليف تمويل |
| ١٩١,٩ | ١٢٤,٨ | | التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال |
| (٢,٦) | (٢,٥) | | العامل ودفع مكافآت نهاية الخدمة |
| | | | مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| | | | التغيرات في رأس المال العامل: |
| (٢٣٤,٠) | (١٢٦,٠) | | ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| ٥٧,٥ | ١,١ | | مخزون |
| ٣٨,٣ | ٢٠,١ | | ذمم دائنة تجارية ومستحقات |
| ٥١,١ | ١٧,٥ | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: |
| (٥٨,٠) | (٤٦,٤) | ٥ | إضافات إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| - | ٢٠,٠ | ٦ | توزيعات أرباح من شركة زميلة |
| - | ٣٩,٤ | | عوائد بيع من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع |
| (٥٨,٠) | ١٣,٠ | | صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: |
| - | ١٩٨,٣ | | منحاصلات من قروض بنكية |
| ٩٧,٩ | (١٢٢,٥) | | سداد قروض |
| (١١٥,٥) | (١٧٤,٧) | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ١١,٥ | ٢٢,٩ | | الحصص غير المسيطرة |
| (١١,٦) | (١٠,١) | | فوائد مدفوعة |
| (١٧,٧) | (٨٦,١) | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (٢٤,٦) | (٥٥,٦) | | صافي النقص في النقد وما في حكمه |
| ٠,٤ | (٥,٠) | | فروق تحويل عملات أجنبية |
| ١٥١,٥ | ١٦٤,٠ | | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ١٢٧,٣ | ١٠٣,٤ | ١٠ | 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 ٢٠١٧

١ معلومات عامة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ("الشركة" أو "جلفار") هي شركة مساهمة عامة مقرها الدقاقة 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 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 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 ٢٠١٧ بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ٦ أغسطس ٢٠١٧.

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

فيما يلي الشركات الرئيسية التابعة للشركة:

| النشاط الرئيسي | نسبة الملكية | | بلد التأسيس ومزاولة النشاط | اسم الشركة التابعة |
|------------------------------------|----------------|---------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | | |
| النقلات | ١٠٠٪ | ١٠٠٪ | رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة | مينا كول للنقلات م.م.ح |
| تصنيع الأدوية وتغليف وتعبئة المواد | ٥٥٪ | ٥٥٪ | إثيوبيا | جلفار للصناعات الدوائية ش.م.ع |
| تصنيع المستلزمات الطبية - متوقفة | ١٠٠٪ | ١٠٠٪ | ألمانيا | جلفار فارما جي إم بي اتش |
| تصنيع المستلزمات الطبية | ٥١٪ | ١٠٠٪ | دبي - الإمارات العربية المتحدة | جلف انجكت ذ.م.م |

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ السياسات المحاسبية

لا تشمل هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة 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 ٢٠١٦ التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبالإضافة إلى ذلك، فليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

تتفق 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

لا توجد أي معايير أو تعديلات أو تفسيرات جديدة دخلت حيز التطبيق على الفترة المالية التي بدأت في ١ يناير ٢٠١٧، 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، "الإيجارات" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩).

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 بالتملكات والمنشآت والمعدات، والاستثمار في شركة زميلة، والاستثمارات في الأوراق المالية ضمن هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

٣-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات

تشتمل الممتلكات والمنشآت والمعدات على الأرض والمباني، والمنشآت والآلات، والتركيبات، والأثاث والتجهيزات، والمركبات، والأدوات والمعدات، والتحسينات على العقار المستأجر، والأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز.

يتم إظهار الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم. تشمل التكلفة التاريخية على النفقات المنسوبة مباشرة إلى شراء الموجودات. لا يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل 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. يتم تحميل كافة تكاليف أعمال التصليح والصيانة الأخرى إلى بيان الدخل الشامل خلال السنة المالية التي يتم تكبدها فيها.

يُحتسب الاستهلاك على الموجودات باستخدام طريقة القسط الثابت بمعدلات تُحتسب لتوزيع تكلفة الموجودات وصولاً إلى قيمها التقديرية المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المقدر.

تتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات وأعمارها الإنتاجية، وتعديلها عند الضرورة، بتاريخ كل فترة تقرير.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للسنة الحالية والسنوات المقابلة لبنود الممتلكات والمعدات الرئيسية:

| 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 |

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرة إلى القيمة الممكن استردادها إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أكبر من القيمة المقدرة للاسترداد.

يتم تحديد الأرباح والخسائر من الاستبعاد بمقارنة العوائد مع القيمة الدفترية، ويتم إدراجها ضمن بيان الدخل الموحد.

تظهر الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بالتكلفة. وعندما تكون جاهزة للاستخدام، يتم تحويلها إلى الفئة الملائمة لها ضمن الممتلكات والمنشآت والمعدات ويتم استهلاكها وفقاً لسياسة المجموعة.

٤-٢ موجودات غير ملموسة

(أ) منتجات مطورة

تمثل المنتجات قيد التسويق القيمة المركبة لحقوق الملكية المستحوذ عليها وبراءات الاختراع وحقوق التوزيع والأسماء التجارية للمنتجات التي تم الاستحواذ عليها كجزء من اندماج الأعمال، ويتم إدراجها بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. ويكون لها أعمار إنتاجية محددة. يتم تحميلها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وأي انخفاض في القيمة، إن وجد. يتم إطفاء هذه المنتجات باستخدام أساس طريقة القسط الثابت 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 بحساب القيمة الحالية للفوائد الاقتصادية المستقبلية التي يتوقع أن تنشأ من هذه التراخيص والتصاريح، ويكون لها أعمار إنتاجية محددة ويتم تحميلها لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم والانخفاض في القيمة، إن وجد. ويحتسب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكاليف على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة التي تتراوح بين ٥ أعوام و ٢٠ عاماً.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 المجموعة 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 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 الاقتضاء.

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة 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 المرحلية، فإن الأحكام التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت متوافقة مع البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(أ) الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة بإدراج موجوداتها غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر انخفاض القيمة. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على مدار أعمارها الإنتاجية.

يتطلب تحديد الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة استخدام افتراضات للطريقة التي سوف تعتمد عليها المجموعة لتسجيل الموجودات. تستند هذه الافتراضات على التجربة التاريخية، والشروط التعاقدية للاتفاقيات المتعلقة بالموجودات غير الملموسة، وعوامل أخرى تشمل توقعات الأحداث المستقبلية التي قد يكون لها أثر مالي على المنشأة والتي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف المحيطة.

الافتراض الأساسي الذي اعتمدت عليه الإدارة في تقديرها للأعمار الإنتاجية للموجودات هو احتمالية تجديد التراخيص وتسجيل المنتجات والخطط المستقبلية لدى الإدارة للاستمرار في استخدام التراخيص والسجلات.

(ب) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عن طريق مجموعة من العوامل التي تضمن عدم تسجيل الذمم المدينة بأكبر من قيمتها نتيجة لعدم قابلية تحصيلها. يعتمد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها على مجموعة متنوعة من العوامل مثل الجودة الكلية وتقدم الذمم المدينة والتقييم الائتماني المستمر للظروف المالية للعملاء ومتطلبات الضمان من العملاء في ظروف معينة. كما يتم تسجيل مخصصات محددة للحسابات الفردية عندما تصبح المجموعة على دراية بعجز العميل عن الوفاء بالتزاماته المالية.

(ج) مخصص مخزون بطيء الحركة والمتقادم

يسجل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم إجراء التعديلات لتخفيض تكلفة المخزون إلى صافي القيمة المطلوبة القابلة للتحقق، عند الحاجة، على مستوى المنتج للأرصدة الفائضة أو المتقادمة أو منخفضة القيمة. تشمل العوامل المؤثرة على هذه التعديلات على التغيرات في الطلب والتغيرات التقنية والتدهور المادي والمشاكل في الجودة. بناء على هذه العوامل، حددت الإدارة بنود المخزون على أنها بطيئة ومتوقفة الحركة لحساب مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم. تنشأ الحاجة إلى مراجعة المخزون بطيء الحركة إذا ما اختلفت نتائج هذه العوامل عن التقديرات.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

(د) 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 التوقعات الحالية لا تختلف عن التقديرات السابقة بناءً على المراجعة التي قامت بها.

(هـ) تقييم استثمارات حقوق الملكية المتاحة للبيع غير المدرجة

يستند تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع غير المدرجة عادةً 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.

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 ٢٠١٦. لم تطرأ أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو على أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢-٤ مخاطر السيولة

لم يكن هناك أي تغيير جوهري في التدفقات النقدية الخارجة غير المخصومة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية، وذلك مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٥ ممتلكات ومنشآت ومعدات

- بلغت إضافات الممتلكات والمنشآت والمعدات خلال الفترة الحالية ما قيمته ٤٦,٤ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٥٨,٠ مليون درهم).

- بلغ مصروف الاستهلاك للفترة الحالية ما قيمته ٤٦,٥ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦: ٤٤,٩ مليون درهم).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٦ استثمار في شركة زميلة

تملك الشركة حصة بنسبة ٤٠٪ في بلانيت فارمسيز وهي الموزع لمنتجات الشركة ولديها مجموعة كبيرة من صيدليات البيع بالجملة والتجزئة في كل من الإمارات العربية المتحدة، والمملكة العربية السعودية، وسلطنة عمان.

فيما يلي تفاصيل استثمار الشركة في بلانيت فارمسيز المحتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية:

| اسم الشركة الزميلة | مكان التأسيس ومزاولة النشاط | نسبة نسبة الملكية | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم |
|-----------------------|--------------------------------|----------------------|---|--|
| بلانيت فارمسيز ذ.م.م. | الإمارات العربية المتحدة | ٤٠٪ | ٢٥٣,٨ | ٢٦٣,٧ |

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 ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم |
|--|---|--|
| | ٢٦٣,٧ | ٢٤١,٦ |
| | ١٠,١ | ٢٢,١ |
| | (٢٠,٠) | - |
| | ٢٥٣,٨ | ٢٦٣,٧ |

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٧ استثمارات متاحة للبيع

الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع كانت كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم | |
|--|---|---|
| ٧٣,٤ | ٤٧,٢ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| - | (٠,٥) | المحذوف خلال الفترة / السنة |
| (٢٠,٦) | (٣٥,١) | استيعادات خلال الفترة/ السنة |
| (٥,٦) | ٠,١ | التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع |
| <u>٤٧,٢</u> | <u>١١,٧</u> | الرصيد في نهاية الفترة/ السنة |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم | |
|--|---|---|
| ٣٠,٣ | - | استثمارات داخل الإمارات العربية المتحدة |
| ٥,٠ | ٤,٩ | أوراق مالية إماراتية متداولة |
| ٧,١ | ٦,٨ | صناديق مشتركة - متداولة |
| <u>٤٢,٤</u> | <u>١١,٧</u> | أوراق مالية إماراتية غير متداولة |
| ٤,٨ | - | استثمارات خارج الإمارات العربية المتحدة |
| <u>٤٧,٢</u> | <u>١١,٧</u> | استثمارات أسهم متداولة |

٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

فيما يلي الحركات في الاستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ألف درهم | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم | |
|--|---|--|
| ٢٢,٤ | ١٩,٠ | في ١ يناير |
| (١١,٤) | - | استيعادات خلال الفترة / السنة |
| ٨,٠ | (٣,٢) | صافي (الخسارة)/ الربح من إعادة التقييم خلال الفترة / السنة |
| <u>١٩,٠</u> | <u>١٥,٨</u> | |

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة (تابع)

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

| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم |
|---|--|
| ١٥,٧ | ١٨,٩ |
| ٠,١ | ٠,١ |
| <u>١٥,٨</u> | <u>١٩,٠</u> |

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

٩ ذمم مدينة تجارية

تشمل الذمم المدينة التجارية التالي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم |
|---|--|
| ١,٠٧٧,٤ | ١,١١٩,٤ |
| (٥٥,٤) | (٥٠,٦) |
| ١,٠٢٢,٠ | ١,٠٦٨,٨ |
| ٣٨٧,٧ | ٢٦٥,٣ |
| <u>١,٤٠٩,٧</u> | <u>١,٣٣٤,١</u> |

ذمم مدينة تجارية
ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٨ (ب))

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

| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم |
|---|--|
| ٥٠,٦ | ٣٤,١ |
| ٤,٨ | ١٦,٧ |
| - | (٠,٢) |
| <u>٥٥,٤</u> | <u>٥٠,٦</u> |

في ١ يناير
مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة خلال
الفترة/ السنة

ذمم مدينة محذوفة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

٩-١ ذمم مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم |
|--|---|
| ٣,٢ | ٠,١ |
| ٠,٧ | ٩,٨ |
| ٣٥,٢ | ٥٠,٤ |
| ٦,٤ | ٦,٢ |
| <u>٤٥,٥</u> | <u>٦٦,٥</u> |

ذمم مدينة من الموظفين
مصاريف مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة لموردين
ذمم مدينة أخرى

١٠ نقد وما في حكمه

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم |
|--|---|
| ١٥٩,٩ | ٩٩,٤ |
| ٠,٣ | ٠,٤ |
| <u>١٦٠,٢</u> | <u>٩٩,٨</u> |
| ٣,٨ | ٣,٦ |
| <u>١٦٤,٠</u> | <u>١٠٣,٤</u> |

الأرصدة البنكية
حسابات جارية
ودائع بنكية قصيرة الأجل *

نقد في الصندوق
النقد وما في حكمه

| ١١٦,١ | ٤٠,٢ |
|--------------|--------------|
| ٤٧,٩ | ٦٣,٢ |
| <u>١٦٤,٠</u> | <u>١٠٣,٤</u> |

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

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

١١ رأس المال

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم |
|--|---|
| ١,٠٩٢,٠ | ١,١٢٤,٨ |

المصدر والمدفوع بالكامل ١,١٢٤,٨٠٠,٠٠٠ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦):
١,٠٩٢,٠٠٠,٠٠٠ 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 ٢٠١٧ (تابع)

١٢ احتياطي قانوني

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

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 ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم | |
|--|---|------------------------------------|
| ١٣٦,٩ | ٢٣٢,٧ | |
| ٦٥٤,٨ | ٦٣٧,٨ | سحب على المكشوف |
| <u>٧٩١,٧</u> | <u>٨٧٠,٥</u> | قروض |
| | | يتم تسديد القروض البنكية كما يلي: |
| | | متداولة |
| | | عند الطلب أو خلال سنة واحدة |
| | | غير متداولة |
| | | في السنة الثانية |
| | | في السنة الثالثة حتى السنة الخامسة |
| ١٩٨,٨ | ٢١٠,٩ | |
| ١٠٥,٢ | ٨٣,٢ | |
| <u>٣٠٤,٠</u> | <u>٢٩٤,١</u> | |
| <u>٧٩١,٧</u> | <u>٨٧٠,٥</u> | |

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (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 على قروض طويلة وقصيرة الاجل من بنوك محلية لتمويل شراء آليات ومعدات المصنع لتأمين متطلبات رأس المال العامل. يتم احتساب فائدة هذه القروض على نحو شهري ويتم دفعها بشكل منفصل أو إضافتها إلى أرصدة القرض. كما يتم دفع أرصدة القرض على أقساط شهرية على فترات تتراوح من شهر واحد إلى ٦ سنوات، حتى تتم التسوية بالكامل.

حصلت المجموعة على هذه التسهيلات البنكية مقابل الضمانات التالية:

١. التنازل عن وثائق التأمين لصالح البنوك والحفاظ على نسب مالية معينة بحسب ما تم الاتفاق عليه مع البنوك المعنية.
 ٢. وكالة عامة نهائية (موثقة حسب الأصول) لتفويض البنك ببيع/إغلاق رهن الآلات (التي سيتم استيرادها) دون الرجوع إلى المحكمة في حالة التخلف عن السداد.
- تراوحت معدلات الفائدة على القروض البنكية خلال ٢٠١٧ من ١,٥٪ إلى ٣,٥٪ فوق سعر إييور لمدة شهر (٢٠١٦: ١,٥٪ إلى ٣,٥٪).

١٥ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بمبلغ ٥,٩ فلس من خلال قسمة ربح فترة الستة أشهر المنتهية المنسوب لمساهمي الشركة الأم بمبلغ ٦٦,٤ مليون درهم (٢٠١٦: ١٣٣,٤ مليون درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة وهو ١,١٢٤,٨ مليون سهم (٢٠١٦: ١,١٢٤,٨ مليون سهم) والمعدل بإصدار أسهم منحة بقيمة ٣٢,٧٦٠ ألف سهم بمقتضى اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٧. لا يوجد لدى الشركة أي أسهم محتملة وبالتالي فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة تبقى دون تغيير.

إن ربحية السهم الأساسية والمخفضة بمبلغ ١١,٩ فلس والمدرجة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مدرجة سابقاً بمبلغ ١٢,٥ فلس للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦) تم تعديلها لاحتساب أثر إصدار أسهم في سنة ٢٠١٧ نتيجة لإقرار توزيعات أسهم منحة من قبل المساهمين كما هو مبين في إيضاح ١٦.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

١٦ توزيعات أرباح

خلال اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٧، تم اقتراح توزيع أرباح بواقع ٣ فلس للسهم الواحد بحيث توزع كأسهم منحة بنسبة ٣٪ من رأس المال وتوزيع أرباح نقدية بواقع ١٦ فلس للسهم الواحد أو أرباح نقدية بنسبة ١٦٪ بإجمالي ١٧٤,٧ مليون درهم. وتمت الموافقة عليه لاحقاً من قبل المساهمين في الاجتماع السنوي العام المنعقد بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٧.

خلال اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٦، تم اقتراح توزيع أرباح بواقع ٤ فلس للسهم الواحد بحيث توزع كأسهم منحة بنسبة ٤٪ من رأس المال وتوزيع أرباح نقدية بواقع ١١ فلس للسهم الواحد أو أرباح نقدية بنسبة ١١٪ بإجمالي ١١٥,٥ مليون درهم. وتمت الموافقة عليه لاحقاً من قبل المساهمين في الاجتماع السنوي العام المنعقد بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٦.

١٧ معلومات القطاعات

حددت الإدارة القطاعات التشغيلية بناء على التقارير التي يراجعها مجلس الإدارة والتي يتم على أساسها اتخاذ القرارات الاستراتيجية.

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في قطاعات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها، ولديها قطاعات يتوجب تقديم تقرير عنها كما يلي:

- (١) التصنيع
- (٢) الاستثمارات

لم تكن هناك أي مبيعات بين القطاعات خلال السنة.

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاعات بناءً على صافي الربح أو الخسارة وتقاس بشكل متنسق مع أرباح أو خسائر العمليات في البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

١٧ معلومات القطاعات (تابع)

معلومات حسب المنطقة الجغرافية

يتم بيان المعلومات الجغرافية لصافي المبيعات أدناه. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨، تعتمد الموجودات غير المتداولة أدناه على الموقع الجغرافي الذي تمتلك فيه الشركة الموجودات. ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨، لا تشمل الموجودات غير المتداولة المدرجة أدناه على الأدوات المالية.

| ٢٠١٧ (غير مدققة) | | | | المجموع | (مليون درهم) |
|--|--------------------------|-------|---------------------|-----------------------|--------------|
| الإمارات العربية المتحدة | المملكة العربية السعودية | أخرى | موجودات غير متداولة | | |
| ٩٢٣,٨ | ١٧٨,٧ | ٦٠,٠ | ١,١٦٢,٥ | ممتلكات ومنشآت ومعدات | |
| ٦,٩ | - | ٤٢,٣ | ٤٩,٢ | موجودات غير ملموسة | |
| فترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) | | | | | |
| ١٥١,٧ | ٢٠٠,١ | ٢٨٧,٢ | ٦٣٩,٠ | الإيرادات | |
| ٢٠١٦ (مدققة) | | | | المجموع | (مليون درهم) |
| الإمارات العربية المتحدة | المملكة العربية السعودية | أخرى | موجودات غير متداولة | | |
| ٩٥٦,١ | ١٤٦,٢ | ٦٠,٥ | ١,١٦٢,٨ | ممتلكات ومنشآت ومعدات | |
| ٧,٧ | - | ٤٢,٢ | ٤٩,٩ | موجودات غير ملموسة | |
| فترة الستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) | | | | | |
| ١٢٨,٧ | ٢٢٤,٥ | ٤٠٦,٥ | ٧٥٩,٧ | الإيرادات | |

لدى الشركة مبيعات تتعلق باثنين من العملاء الذين تشكل مبيعاتهما بشكل فردي أكثر من ١٠٪ من مجموع المبيعات الخارجية. يبلغ مجموع المبيعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ إلى هذين العميلين ٣٥١,٨ مليون درهم (٢٠١٦: ٤٣٣,٦ مليون درهم). يتم إدراج هذه الإيرادات ضمن قطاع التصنيع. وتم إدراج موجودات غير ملموسة تحت بند "أخرى" بقيمة ٢٥,١ مليون درهم (٢٠١٦: ٢٤,٦ مليون درهم) في مصر و ١٧,١ مليون درهم (٢٠١٦: ١٧,٦ مليون درهم) في بنغلاديش. لم يتم إدراج أي موجودات غير متداولة أو إيرادات أخرى تحت بند "أخرى" بما يشكل أكثر من ١٠٪ من مجموع موجودات القطاع غير المتداولة أو مجموع الإيرادات.

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 (يشار 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.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

١٨ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(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 الستة أشهر المنتهية في | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | مبيعات إلى شركات زميلة مشتريات من شركات حليفة |
|-----------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ١٧٠,٨ | ١٤٨,٥ | ٧٧,٦ | ٩٦,٧ | |
| ٦,٨ | ١٧,٨ | ٣,٢ | ١٢,٧ | |

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على الحصة المتبقية البالغة ٤٩٪ في جلف انجكت ذ.م.م من بلانيت فارمسيز ذ.م.م وهي طرف ذو علاقة. وبلغ إجمالي مقابل الاستحواذ ٢٤,٥ مليون درهم وقد تم تخفيضه من الذمم المدينة من بلانيت فارمسيز ذ.م.م. وكنتيجة للاستثمارات الإضافية، زادت الشركة استثماراتها في الشركة التابعة في بياناتها المالية المنفصلة بمقدار ٢٤,٥ مليون درهم وخفضت حصة الأقلية في البيانات المالية الموحدة بمقدار ١٩,٧ مليون درهم.

| فترة الستة أشهر المنتهية في | فترة الستة أشهر المنتهية في | تعويضات كبار موظفي الإدارة |
|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ٢,٣ | ٣,٦ | منافع قصيرة الأجل |
| ٠,١ | ٠,٢ | منافع طويلة الأجل |

| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | (ب) مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة |
|---------------|----------------|---|
| (غير مدققة) | (مدققة) | |
| ٣٨٧,٧ | ٢٦٥,٣ | بلانيت فارمسيز ذ.م.م (شركة زميلة) (إيضاح ٩) |

| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | (ج) مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة |
|---------------|----------------|---|
| ٦,٧ | ١٢,٦ | شركة المجان للطباعة والتغليف ذ.م.م (شركة حليفة) |

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.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تابع)

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.

(أ) القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

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

(ب) 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 ٢٠١٦.

(ج) 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:

| علاقة المعطيات غير الجديرة بالملاحظة بالقيمة العادلة | المعطيات الهامة غير الجديرة بالملاحظة | أساليب التقييم والمعطيات الهامة | تسلسل أساليب قياس القيمة العادلة | | القيمة العادلة كما في | | استثمارات أسهم متداولة - متاحة للبيع |
|---|---|------------------------------------|---|--|---|--|---|
| | | | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم | |
| لا شيء كلما ارتفع صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها ارتفعت القيمة العادلة. | لا يوجد. | راجع أعلاه | المستوى الأول | ٣٥,٠ | - | صناديق مشتركة- متاحة للبيع | أسهم متداولة استثمارات - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| لا شيء | لا يوجد. | راجع أعلاه | المستوى الثالث | ٥,٠ | ٤,٩ | | |
| لا شيء | لا يوجد. | راجع أعلاه | المستوى الأول | ١٨,٩ | ١٥,٨ | | |

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (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 المبدي حيث يتم تجميعها في مستويات من الأول إلى الثالث 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).

٢٠ التزامات ومطلوبات محتملة

| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم | |
|---|--|-------------------|
| ٢٢,٦ | ٢٤,٤ | التزامات رأسمالية |
| ٢٠,٦ | ١٣,٢ | اعتمادات مستندية |
| ٥٦,١ | ٦٠,١ | خطابات ضمان |

٢١ إعادة التصنيف

لقد أعيد تصنيف بعض الأرقام للسنة السابقة كي تتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية.

| الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) مليون درهم | إعادة التصنيف مليون درهم | الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (قبل التعديل) (غير مدققة) مليون درهم | |
|---|-----------------------------|--|-------------------|
| (٣٤٥,٥) | (٥١,٦) | (٢٩٣,٩) | تكلفة مبيعات |
| (٢٣٢,٢) | ٥١,٦ | (٢٨٣,٨) | مصاريف بيع وتوزيع |