

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الصفحات

١	التقرير حول مراجعة 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
٢٦-٧	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 ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

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".

براييس ووترهاوس كوبرز

١٤ مايو ٢٠١٧

جاك فاخوري

جاك فاخوري

سجل مدقي الحسابات المشغلين رقم ٣٧٩
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومنشآت ومعدات
١,١٦٢,٨	١,١٥٨,٠	٥	موجودات غير ملموسة
٤٩,٩	٤٩,٦	٦	استثمار في شركة زميلة
٢٦٣,٧	٢٦٩,٧	٧	استثمارات متاحة للبيع
٤٧,٢	١٦,٥		
١,٥٢٣,٦	١,٤٩٣,٨		
			موجودات متداولة
			مخزون
٣٨٧,٢	٣٦٦,٤	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٩,٠	١٩,٥	٩	ذمم مدينة تجارية
١,٣٣٤,١	١,٤١٤,٠	١-٩	ذمم مدينة أخرى
٤٥,٥	٦٥,٥	١٠	أرصدة نقدية وبنكية
١٦٤,٠	١١٩,٦		
١,٩٤٩,٨	١,٩٨٥,٠		
٣,٤٧٣,٤	٣,٤٧٨,٨		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			رأس المال والاحتياطيات
			رأس المال
١,٠٩٢,٠	١,٠٩٢,٠	١١	احتياطي قانوني
٥٤٦,٠	٥٤٦,٠	١٢	احتياطي اختياري
١٨٤,٨	١٨٤,٨	١٣	احتياطي تحويل عملات أجنبية
(١٢٠,٠)	(١٢٥,٧)		احتياطي القيمة العادلة
٢,٧	٤,٢		أرباح محتجزة
٤٦٢,١	٥٠٦,٩		رأس المال والاحتياطيات العائدة إلى مساهمي الشركة
٢,١٦٧,٦	٢,٢٠٨,٢		الحصص غير المسيطرة
١٣٨,٦	١٥٠,٢		مجموع حقوق الملكية
٢,٣٠٦,٢	٢,٣٥٨,٤		
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
			مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٤٤,٣	٤٦,٤	١٤	قروض بنكية
٣٠٤,٠	٢٥٩,١		
٣٤٨,٣	٣٠٥,٥		
			مطلوبات متداولة
			قروض بنكية
٤٨٧,٧	٤٣٨,٦	١٤	ذمم دائنة تجارية ومستحقات
٣٣١,٢	٣٧٦,٣		
٨١٨,٩	٨١٤,٩		
١,١٦٧,٢	١,١٢٠,٤		
٣,٤٧٣,٤	٣,٤٧٨,٨		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم التوقيع على هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية نيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٧ بواسطة:

جيروم كارل
الرئيس المالي

الشيخ فيصل بن صقر القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
مليون درهم	مليون درهم		
٣٧٠,٠	٣٦٩,٣		المبيعات
(١٦٦,٢)	(١٨٠,٣)		تكلفة المبيعات
٢٠٣,٨	١٨٩,٠		إجمالي الربح
(٢٣,٦)	(٢٧,٥)		مصاريف عمومية وإدارية
(١١٣,٨)	(١٢٣,٩)		مصاريف بيع وتوزيع
٢,٣	١,٨		إيرادات أخرى
٧,٣	٣,٠		ربح من استثمارات وأخرى
٦,٤	٦,٠	٦	حصة من ربح استثمار محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية
٨٢,٤	٤٨,٤		الأرباح التشغيلية
١,٧	-		إيرادات تمويل
(٥,١)	(٤,٣)		تكاليف تمويل
(٣,٤)	(٤,٣)		تكاليف تمويل - بالصافي
٧٩,٠	٤٤,١		ربح الفترة
٧٨,٦	٤٤,٨		العائد إلى:
٠,٤	(٠,٧)		مُلاك الشركة
٧٩,٠	٤٤,١		الحصص غير المسيطرة
٦,٩	٣,٩	١٥	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم (بالدرهم)

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
(غير مدققة)	(غير مدققة)
مليون درهم	مليون درهم
٧٩,٠	٤٤,١
(٩,١)	-
-	١,٥
١,٩	(٥,٧)
(٧,٢)	(٤,٢)
٧١,٨	٣٩,٩
٧١,٤	٤٠,٦
٠,٤	(٠,٧)
٧١,٨	٣٩,٩

ربح الفترة

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى:

بنود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة:

التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
تعديل إعادة التصنيف لاستبعاد استثمارات متاحة للبيع
فروق من تحويل عملات أجنبية
مجموع الخسارة الشاملة الأخرى
مجموع الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:

مُلاك الشركة

الحصص غير المسيطرة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

المجموع	الحصص غير المسيطرة	العائد إلى مَلاك الشركة	أرباح محتجزة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٢,٢٩٢,٨	٩١,٢	٢,٢٠١,٦	٤٢١,٥	١٦,٦	(٣,٣)	١٨٤,٨	٥٣٢,٠	١,٠٥٠,٠	في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
٧٩,٠	٠,٤	٧٨,٦	٧٨,٦	-	-	-	-	-	الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(٧,٢)	-	(٧,٢)	-	(٩,١)	١,٩	-	-	-	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٧١,٨	٠,٤	٧١,٣	٧٨,٦	(٩,١)	١,٩	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢,٣٦٤,٦	٩١,٦	٢,٢٧٢,٩	٥٠٠,١	٧,٤	(١,٣)	١٨٤,٨	٥٣٢,٠	١,٠٥٠,٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)
٢,٣٠٦,٢	١٣٨,٦	٢,١٦٧,٦	٤٦٢,١	٢,٧	(١٢٠,٠)	١٨٤,٨	٥٤٦,٠	١,٠٩٢,٠	في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
٤٤,١	(٠,٧)	٤٤,٨	٤٤,٨	-	-	-	-	-	الربح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(٤,٢)	-	(٤,٢)	-	١,٥	(٥,٧)	-	-	-	الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٣٩,٩	(٠,٧)	٤٠,٦	٤٤,٨	١,٥	(٥,٧)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
١٢,٣	١٢,٣	-	-	-	-	-	-	-	الحركة في الحصص غير المسيطرة
٢,٣٥٨,٤	١٥٠,٢	٢,٢٠٨,٢	٥٠٦,٩	٤,٢	(١٢٥,٧)	١٨٤,٨	٥٤٦,٠	١,٠٩٢,٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
مليون درهم	مليون درهم		
٧٩,٠	٤٤,١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			ربح الفترة
			تعديلات لـ:
٢١,٤	٢١,٩	٥	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
١,٠	١,٤		إطفاء موجودات غير ملموسة
(٦,٥)	(٦,٠)		حصة في ربح استثمار في شركة زميلة
-	١,٢		مخصص مخزون بطيء الحركة
٥,٠	٢,٦	٩	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٥,١)	(٠,٥)	٨	ربح من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٤,٣)		ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع
(٠,١)	١,٥		خسارة / (ربح) معاد تدويره من استثمارات متاحة للبيع
٢,٦	٢,١		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٥,١	٤,٣		تكاليف تمويل
١٠٢,٥	٦٨,٣		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ودفع مكافآت نهاية الخدمة
(١,٠)	-		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٧٥,٠)	(١٠٢,٥)		التغيرات في رأس المال العامل:
٤٥,٥	١٩,٦		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٦٢,٥	٤٥,١		مخزون
			ذمم دائنة تجارية ومستحقات
٣٤,٥	٣٠,٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٢,٣)	(١٧,٦)	٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
٠,١	٣٤,٨		إضافات إلى ممتلكات ومنشآت ومعدات
			عوائد بيع من استبعاد موجودات مالية متاحة للبيع
(٣٢,٢)	١٧,٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
-	٠,٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٠,٣)	(٩٥,٢)		متحصلات من قروض بنكية
-	١٢,٣		سداد قروض
(٥,١)	(٤,٣)		حصة غير مسيطرة
			فوائد مدفوعة
(١٥,٤)	(٨٦,٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٣,١)	(٣٩,٠)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢,٠	(٥,٤)		فروق تحويل عملات أجنبية
١٥١,٥	١٦٤,٠		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٤٠,٣	١١٩,٦	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١ معلومات عامة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ("الشركة") 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 الموحدة المرحلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ١٠ مايو ٢٠١٦.

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

فيما يلي الشركات الرئيسية التابعة للشركة:

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

الرقم المتسلسل	اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس ومزاولة النشاط	نسبة الملكية		النشاط الرئيسي
			٢٠١٧	٢٠١٦	
٥	راك الدوائية الخاصة المحدودة	دكا - بنغلاديش	%٥٠,٥	%٥٠,٥	تصنيع الأدوية
٦	جلفار العربية السعودية ذ.م.م	رابغ - المملكة العربية السعودية	%٥١	%٥١	تصنيع الأدوية
٧	شركة جلفار مصر ذ.م.م	القاهرة - مصر	%١٠٠	%١٠٠	موزع منتجات شركة جلفار في مصر
٨	شركة جلفار للسكري	رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	تصنيع منتجات الإنسولين
٩	جلفار للتجارة العامة ذ.م.م	رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	التجارة العامة
١٠	مينا كول لتجارة المعدات	رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	التجارة العامة

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ بيان الالتزام

تقوم المجموعة بإعداد بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وطبقاً للتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية. تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

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

٢-٢ السياسات المحاسبية

لا تشمل هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة في البيانات المالية السنوية الموحدة وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية. وبالإضافة إلى ذلك، فليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ السياسات المحاسبية (تابع)

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 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 بالامتلاكات والمنشآت والمعدات، والاستثمار في شركة زميلة، والاستثمارات في الأوراق المالية ضمن هذه المعلومات المالية الموجزة 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. تشتمل 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 بشكلٍ 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 المقدرة.

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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

عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته التقديرية القابلة للاسترداد، يتم خفضها مباشرة إلى القيمة القابلة 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 والتصاريح

تشتمل التراخيص والتسجيلات والتصاريح على حقوق توزيع منتجات جلفار في دول معينة تم الاستحواذ عليها كجزء من اندماج الأعمال ويتم إدراجها بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 استحواد 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 ميدئياً بسعر التكلفة، وتتم زيادة أو تخفيض القيمة الدفترية من أجل تسجيل حصة المستثمر في ربح أو خسارة الشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الاستحواد.

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 الموحد إلى بيان الدخل الموحد عند الاقتضاء.

يتم إثبات حصة المجموعة في أرباح أو خسائر ما بعد الاستحواد ضمن بيان الدخل الموحد، أما حصتها في حركات ما بعد الاستحواد في الدخل الشامل الآخر يتم تسجيلها ضمن بيان الدخل الشامل الآخر 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، 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 الموحد.

لا يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات التصاعدية والتنازلية بين المجموعة وشركتها الزميلة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة إلا بقر 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 الموحد.

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

٦-٢ الموجودات المالية

١-٦-٢ التصنيف

تصنّف المجموعة موجوداتها المالية حالياً كقروض وذمم مدينة (إيضاح ٩) واستثمارات متاحة للبيع (إيضاح ٧) وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة (إيضاح ٨). يعتمد التصنيف على الغرض الذي من أجله تم شراء الموجودات المالية. تقوم الإدارة بتحديد التصنيف لموجوداتها المالية عند الاعتراف المبدئي.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٦-٢ الموجودات المالية (تابع)

١-٦-٢ التصنيف (تابع)

(أ) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة هي عبارة عن موجودات مالية محتفظ بها بغرض المتاجرة. يتم تصنيف الأصل المالي في هذه الفئة إذا تم اقتناؤه أساساً بغرض بيعه خلال فترة قصيرة إلى متوسطة الأجل.

(ب) القروض والذمم المدينة

القروض والذمم المدينة هي موجودات مالية غير مشتقة لها دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشطة. يتم إدراج القروض والذمم المدينة تحت بند موجودات متداولة، باستثناء تلك التي لها فترات استحقاق تزيد عن ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير حيث يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة. تتكون القروض والذمم المدينة الخاصة بالمجموعة من "ذمم مدينة تجارية وأخرى" (باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة) (إيضاح ٩) و"مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة" (إيضاح ١٨) و"نقد وما في حكمه" (إيضاح ١٠) كما في بيان المركز المالي الموحد.

يتم بيان مدى تعرض المجموعة للمخاطر المرتبطة بامتلاك هذه الأدوات المالية في الإيضاح (٣-١). كما يتم عرض بيان تفصيلي حول تصنيف الأدوات المالية في الإيضاح (٣٠) من البيانات المالية الموحدة.

(ج) موجودات مالية متوفرة للبيع

الموجودات المالية المتاحة للبيع هي موجودات غير مشتقة مصنفة في هذه الفئة وغير مصنفة في أي من الفئات الأخرى ويتم إدراجها ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم تعتمزم الإدارة بيع الاستثمار في غضون ١٢ شهراً بعد تاريخ الميزانية العمومية.

٧-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ على نتائج المجموعة. يتم إعداد المعلومات المالية الموحدة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 للإطفاء 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

(د) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمنشآت والمعدات

تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية المقدره 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 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.

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 ١٧,٦ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ٣٢,٣ مليون درهم).

• بلغ مصروف الاستهلاك للفترة الحالية ما قيمته ٢١,٩ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦: ٢١,٤ مليون درهم).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٦ استثمار في شركة زميلة

تملك الشركة حصة بنسبة ٤٠٪ في بلانت فارميسيز 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 بلانت فارميسيز المحتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية:

اسم الشركة الزميلة	مقر التأسيس ومزاولة النشاط	نسبة الملكية	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم
بلانيت فارميسيز ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٤٠٪	٢٦٩,٧	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	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم
٢٦٣,٧	٢٤١,٦	٢٢٢,١
٦,٠	٢٢,١	٢٦٣,٧
٢٦٩,٧	٢٦٣,٧	٢٦٣,٧

٧ استثمارات متاحة للبيع

الحركات في الاستثمارات المتاحة للبيع كالتالي:

الرصيد في بداية الفترة / السنة المحذوف خلال الفترة / السنة استيعادات خلال الفترة/ السنة صافي النقص في القيمة العادلة	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم
٤٧,٢	٧٣,٤	-
(٠,٤)	-	(٢٠,٦)
(٣٠,٣)	(٥,٦)	-
١٦,٥	٤٧,٢	٤٧,٢

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٧ استثمارات متاحة للبيع (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم	٣١ مارس 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
٤٢,٤	١١,٧	أوراق مالية إماراتية غير متداولة
٤,٨	٤,٨	استثمارات خارج الإمارات العربية المتحدة
٤٧,٢	١٦,٥	استثمارات أسهم متداولة

٨ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

فيما يلي الحركات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم	
٢٢,٤	١٩,٠	في ١ يناير
(١١,٤)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
٨,٠	٠,٥	صافي الربح / (الخسارة) من إعادة التقييم خلال الفترة / السنة
١٩,٠	١٩,٥	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم	
١٨,٩	١٩,٤	في أسواق الإمارات العربية المتحدة
٠,١	٠,١	في أسواق دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١٩,٠	١٩,٥	

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

٩ ذمم مدينة تجارية

تشمل الذمم المدينة التجارية على التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم
١,١١٩,٤	١,١٢٧,١
(٥٠,٦)	(٥٣,٢)
١,٠٦٨,٨	١,٠٧٣,٩
٢٦٥,٣	٣٤٠,١
١,٣٣٤,١	١,٤١٤,٠

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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم
٣٤,١	٥٠,٦
١٦,٧	٢,٦
(٠,٢)	-
٥٠,٦	٥٣,٢

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

في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١-٩ ذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم
٣,٢	١,٩
٠,٧	٠,٨
٣٥,٢	٥٦,١
٦,٣	٦,٥
٤٥,٤	٦٥,٥

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٠ نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم
١٥٩,٩	١١٥,٤
٠,٣	٠,٧
١٦٠,٢	١١٦,١
٣,٨	٣,٥
١٦٤,٠	١١٩,٦

أرصدة بنكية:
حسابات جارية
ودائع بنكية قصيرة الأجل *

نقد في الصندوق
النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم
١١٦,١	٦٣,٩
٤٧,٩	٥٥,٧
١٦٤,٠	١١٩,٦

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 (مدقق) مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق) مليون درهم
١,٠٩٢,٠	١,٠٩٢,٠

المصدر والمدفوع بالكامل ١,٠٩٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي
(١,٠٩٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) بقيمة ١
درهم للسهم الواحد.

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.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٣ احتياطي اختياري

تمثل المخصصات لحساب الاحتياطي الاختياري ما نسبته ١٠٪ من الربح السنوي. ويجوز إيقاف هذا التخصيص وفقا 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 كما هو مطلوب.

١٤ قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم	
١٣٦,٩	١٤٣,٠	سحب على المكشوف
٦٥٤,٨	٥٥٤,٧	قروض
<u>٧٩١,٧</u>	<u>٦٩٧,٧</u>	
		يتم تسديد القروض البنكية كما يلي:
		متداولة
		عند الطلب أو خلال سنة واحدة
		غير متداولة
		في السنة الثانية
		في السنة الثالثة للسنة السادسة
٤٨٧,٧	٤٣٨,٦	
١٩٨,٨	١٦٢,٣	
١٠٥,٢	٩٦,٨	
<u>٣٠٤,٠</u>	<u>٢٥٩,١</u>	
<u>٧٩١,٧</u>	<u>٦٩٧,٧</u>	

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 ارصدة القرض. كما يتم دفع ارصدة 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:

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٤ قروض بنكية (تابع)

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 إيور لمدة شهر (٢٠١٥: ١,٥٪ إلى ٣,٥٪).

١٥ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بمبلغ ٣,٩ فلس من خلال قسمة الربح الفترة المنسوب لمساهمي الشركة الأم بمبلغ ٤٤,٨ مليون درهم (٢٠١٦: ٧٨,٦ مليون درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة وهو ١,٠٩٢,٠ مليون (٢٠١٦: ١,٠٩٢,٠ مليون) والمعدل بإصدار أسهم منحة عددها 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 بمبلغ ٦,٩ فلس والمدرجة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مدرجة سابقاً بمبلغ ٧,٥ درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦) تم تعديلها لاحتساب أثر إصدار أسهم في سنة ٢٠١٧ نتيجة لإقرار توزيعات أسهم منحة من قبل المساهمين كما هو مبين في إيضاح ١٦.

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٪ إجمالي 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 مع توزيع أرباح نقدية بواقع ١١ فلس للسهم الواحد، أو توزيع أرباح نقدية بنسبة ١١٪، بقيمة إجمالية ١١٥,٥ مليون درهم.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

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 بناء على صافي الربح أو الخسارة وتقاس بشكل متنسق مع أرباح أو خسائر العمليات في البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٧ معلومات القطاعات (تابع)

كما يُقدم لمجلس الإدارة مستويات متعددة من المعلومات التي تتضمن الإيرادات وإجمالي الربح وصافي الربح، ويتم تجميعها وفقا لعناصر المستوى الأعلى (أي مزيج من جميع المنتجات والخدمات) وفقا للتوزيع والمنطقة. ويتم وضع النظام المحاسبي المالي للمجموعة حاليا بهذه الطريقة وهذه المعلومات متاحة بسهولة. ومع ذلك، لأغراض اتخاذ القرارات، فإن مجلس الإدارة يعتمد بشكل رئيسي على المعلومات المتعلقة بالإيرادات وصافي الربح والتي تحتوي على عناصر المستوى الأدنى. وبالتالي، فإن المعلومات القطاعية المقدمة تتركز في المقام الأول على مستوى الربح الإجمالي للمجموعة.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)				
المجموع	قطاعات أخرى	الاستثمارات	التصنيع	المجموع	قطاعات أخرى	الاستثمارات	التصنيع	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٣٧٠,٠	-	-	٣٧٠,٠	٣٦٩,٣	-	-	٣٦٩,٣	إيرادات القطاع
٧٩,٠	*(٣,٤)	٧,٣	٧٥,١	٤٤,١	*(٤,٣)	٣,٠	٤٥,٤	نتائج القطاع
٢١,٥	-	-	٢١,٥	٢١,٩	-	-	٢١,٩	مصروف الاستهلاك
٦,٤	-	٦,٤	-	٦,٠	-	٦,٠	-	حصة من ربح شركة زميلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)				٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)				
المجموع	قطاعات أخرى	الاستثمارات	التصنيع	المجموع	قطاعات أخرى	الاستثمارات	التصنيع	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٣,٤٧٣,٤	*١٦٤,٠	٣٢٩,٩	٢,٩٧٩,٥	٣,٤٧٨,٨	*١١٩,٦	٣٠٥,٧	٣,٠٥٣,٥	موجودات القطاع
١,١٦٧,٢	*٧٩١,٧	-	٣٧٥,٥	١,١٢٠,٤	٦٩٧,٧	-	٤٢٢,٧	مطلوبات القطاع

* تمثل القطاعات الأخرى الأقسام التجارية للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٧ معلومات القطاعات (تابع)

معلومات حسب المنطقة الجغرافية

يتم بيان المعلومات الجغرافية لصافي المبيعات في الإيضاح ١٩. 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	المملكة العربية السعودية		
٩٣٩,٣	١٥٩,٣	٥٩,٤	٤٢,٣	١,١٥٨,٠	موجودات غير متداولة
٧,٣	-	-	-	٤٩,٦	ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	-	-	-	-	موجودات غير ملموسة
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)					
٨١,٠	١٤٥,٨	١٤٢,٥	-	٣٦٩,٣	الإيرادات
٢٠١٦ (مدققة)				المجموع	(مليون درهم)
الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	أخرى	المملكة العربية السعودية		
٩٥٦,١	١٤٦,٢	٦٠,٥	٤٢,٢	١,١٦٢,١	موجودات غير متداولة
٧,٧	-	-	-	٤٩,٩	ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	-	-	-	-	موجودات غير ملموسة
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)					
٣٩,٠	٩٥,٠	٢٣٦,٠	-	٣٧٠,٠	الإيرادات

لدى الشركة مبيعات تتعلق بائنين من العملاء الذين تشكل مبيعاتها بشكل فردي أكثر من ١٠٪ من مجموع المبيعات الخارجية. يبلغ مجموع المبيعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ إلى هذين العميلين ٢٢٦,٩ مليون درهم (٢٠١٦: ١٣٤,٠ مليون درهم). يتم إدراج هذه الإيرادات ضمن قطاع التصنيع. وتم إدراج موجودات غير ملموسة تحت بند "أخرى" بقيمة ٢٥,٠ مليون درهم (٢٠١٦: ٢٤,٦ مليون درهم) في مصر و ١٧,٣ مليون درهم (٢٠١٦: ١٧,٦ مليون درهم) في بنغلاديش. لم يتم إدراج أي موجودات غير متداولة أو إيرادات أخرى تحت بند "أخرى" والتي تشكل 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 (يُشار إليها فيما يلي باسم "الشركات الحليفة"). قامت المجموعة خلال سياق العمل الاعتيادي بإبرام العديد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة. وقد تم إبرام تلك المعاملات وفقاً للأحكام والشروط المتفق عليها من قبل إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٨ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(أ) معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة) مليون درهم	الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم	
٥١,٨	٩٣,٢	مبيعات لشركات زميلة
٥,١	٣,٦	مشتريات من شركات حليفة
		تعويضات كبار موظفي الإدارة
٢,١	١,٧	منافع قصيرة الأجل
٠,١	٠,١	منافع طويلة الأجل
		(ب) مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٢٦٥,٣	٣٤٠,١	بلانيت فارميسيز ذ.م.م (شركة زميلة)
		(ج) مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
١٢,٦	٨,٥	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 المدومة أو المشكوك في تحصيلها فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

١٩ أساليب 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.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٩ أساليب قياس القيمة العادلة (تابع)

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

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

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم والافتراضات التي تماثل تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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		
				٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم	
لا شيء	لا يوجد.	راجع الصفحة ٢٦.	المستوى الأول	٣٥,٠	٤,٨	استثمارات أسهم متداولة - متاحة للبيع
كلما ارتفع صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها ارتفعت القيمة العادلة.	صافي قيمة الموجودات.	راجع الصفحة ٢٦.	المستوى الثالث	٥,٠	٤,٩	صناديق مشتركة - متاحة للبيع أسهم متداولة استثمارات - بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
لا شيء	لا يوجد.	راجع الصفحة ٢٦.	المستوى الأول	١٨,٩	١٩,٥	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (تابع)

١٩ أساليب 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 المبدئي 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) مليون درهم	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) مليون درهم	
٢٤,٤	٢١,٢	التزامات رأسمالية
١٣,٢	٤٠,٢	اعتمادات مستندية
٦٠,١	٦١,٥	خطابات ضمان

٢١ إعادة التصنيف

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

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة) مليون درهم	إعادة التصنيف مليون درهم	الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (قبل التعديل) (غير مدققة) مليون درهم	
(١٦٦,٢)	(١٢,١)	(١٥٤,١)	تكلفة مبيعات
(١١٣,٨)	١٢,١	(١٢٥,٩)	مصاريف بيع وتوزيع