

شركة الخليج لصناعات الدوائية ش.م.ع.

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير المحققة)
لفترة رلمته هي في 31 مارس 2018

شركة خلد لي لخص ن اع ات لدوائى ة ش.م.ع.

المع ومات لالهية ل موجزة ل موحدة لمرحلية
لفترة ا ثة أش هر لنهاية هي 31 مارس 2018

لصفحات

- 1 لتقري ر حول مراجع ة المع لومات لالهية ل موجزة ل موحدة لمرحلية
- 2 بي ان لمرکز لالهية ل موجز ل موح د لمرحلي
- 3 بي ان لدخل ل موجز ل موح د لمرحلي
- 4 بي ان لدخل للش امل ل موجز ل موح د لمرحلي
- 5 بي الانتاغير اتفني عى وق لالهية ل موجز ل موح د لمرحلي
- 6 بي ان لتفق ات لالهية ل موجز ل موح د لمرحلي
- 31 - - 7 إي ض اح ات حول بلدي ن ات لالهية ل موجزة ل موحدة لمرحلية

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 ٢٠١٨، 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 مستقل للمنشأة". تنطوي 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 المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: التقارير المالية المرحلية.

برايس ووترهاوس كوبرز
١٥ مايو ٢٠١٨

جاك فاخوري

جاك فاخوري

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٧٩
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مليون درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ مليون درهم	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,١٥٦,٩	١,١٤٧,٣	٥	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٤٦,٥	٤٨,١		موجودات غير ملموسة
٢٦٨,٤	٢٧٤,٨	٦	استثمار في شركة زميلة
١١,٥	-	٧	استثمارات متاحة للبيع
<u>١,٤٨٣,٣</u>	<u>١,٤٧٠,٢</u>		
			موجودات متداولة
٣٢٨,٠	٣١٥,٣		مخزون
٠,٣	٣٣,٠	٨	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١,٥٤٧,٦	١,٥٦٤,٦	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٦٨,٥	١٣١,٥	١٠	أرصدة بنكية ونقد
<u>٢,٠٤٤,٤</u>	<u>٢,٠٤٤,٤</u>		
<u>٣,٥٢٧,٧</u>	<u>٣,٥١٤,٦</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال والاحتياطيات
١,١٢٤,٨	١,١٢٤,٨	١١	رأس المال
٥٦٢,٤	٥٦٢,٤	١٢	احتياطي قانوني
١٨٤,٨	١٨٤,٨	١٣	احتياطي اختياري
(١٣٦,٦)	(١٣٤,٢)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٢,٠	-		احتياطي القيمة العادلة
٣٢٨,٣	٢١٦,٦		أرباح محتجزة
<u>٢,٠٦٥,٧</u>	<u>١,٩٥٤,٤</u>		رأس المال والاحتياطيات العائدة إلى مساهمي الشركة
١٤٤,٦	١٥٨,٦		الحصص غير المسيطرة
<u>٢,٢١٠,٣</u>	<u>٢,١١٣,٠</u>		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٤٦,٧	٤٨,٣		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٤٠٩,٩	٣٥٢,٩	١٤	قروض بنكية
<u>٤٥٦,٦</u>	<u>٤٠١,٢</u>		
			مطلوبات متداولة
٤٩٩,٥	٤٦٧,٦	١٤	قروض بنكية
٣٦١,٣	٥٣٢,٨		ذمم دائنة تجارية ومستحقات
٨٦٠,٨	١,٠٠٠,٤		
<u>١,٣١٧,٤</u>	<u>١,٤٠١,٦</u>		
<u>٣,٥٢٧,٧</u>	<u>٣,٥١٤,٦</u>		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٨، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

جيروم كارل
المدير العام

الشيخ فيصل بن صقر القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

(٢) الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٣١ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة قخل لي لخصن اعات لدواية ش.م.ع.

بي ان لدخل للشامل لموجز لموحد لمرحلي

ل أشهر لتهيه قهي 31 مارس	
2017	2018
لعيون درهم	لعيون درهم
44.1	18.4
1.5	-
1.5	-
(5.7)	2.4
(4.2)	2.4
39.9	20.8
40.6	22.0
(0.7)	(1.2)
39.9	20.8

ب ح ف ل ت رة

لأخس ارة لش الهية ا خرى:
بنو دق دي ع التصرف ها ح ل قهي لبح أول لخص ارة:
عيل إعادة التصريف عن استيع ادا ستتم ارا تم تاح ق ليع

بروقت حويل ع ت أجنبي
مجموع لدخل / لأخس ارة (لش الهية ا خرى
مجموع لدخل للشامل لتهيه

ل ع ل د لى:
م ك للشركة
لحصن غير المبريرة

شركة خلدون لخدمات الدواية ش.م.ع.

بيانات غير اتفيع حقوق ملكية لموجز لموحد لمرخي

رأس لمال لعيون درهم	مكي اطي قنوني لعيون درهم	مكي اطي مكي اطي لعيون درهم	مكي اطي مكي اطي لعيون درهم	مكي اطي مكي اطي لعيون درهم	مكي اطي مكي اطي لعيون درهم	مكي اطي مكي اطي لعيون درهم	مكي اطي مكي اطي لعيون درهم	مكي اطي مكي اطي لعيون درهم	مكي اطي مكي اطي لعيون درهم
1,092.0	546.0	184.8	(120.0)	2.7	462.1	2,167.6	138.6	2,306.2	لرصي في يونيو 2017
-	-	-	-	-	44.8	44.8	(0.7)	44.1	بمخترة الة ثأش مرال مكي في 31
-	-	-	(5.7)	1.5	-	(4.2)	-	(4.2)	مارس 2017
-	-	-	(5.7)	1.5	-	40.6	(0.7)	39.9	لدخل الشامل لفترة
-	-	-	-	-	-	-	12.3	12.3	مجموع لدخل الشامل لفترة
1,092.0	546.0	184.8	(125.7)	4.2	506.9	2,208.2	150.2	2,358.4	لحركة في ال حصص غير المبرطة
									لرصي في 31 مارس 2017
1,124.8	562.4	184.8	(136.6)	2.0	328.3	2,065.7	144.6	2,210.3	لرصي في يونيو 2018
-	-	-	-	(2.0)	(131.3)	(133.3)	-	(133.3)	بمخترة الة ثأش مرال مكي في 31
1,124.8	562.4	184.8	(136.6)	-	197.0	1,932.4	144.6	2,077.0	مارس 2018
-	-	-	-	-	19.6	19.6	(1.2)	18.4	لدخل الشامل لفترة
-	-	-	2.4	-	-	2.4	-	2.4	مجموع لدخل الشامل لفترة
-	-	-	2.4	-	19.6	22.0	(1.2)	20.8	لحركة في ال حصص غير المبرطة
1,124.8	562.4	184.8	(134.2)	-	216.6	1,954.4	158.6	2,113.0	لرصي في 31 مارس 2018

شركة خلدون لخدمات لدوائية ش.م.ع.

بيانات التدفق النقدية لموجز لموحد لمرحلي

لثمة شهر لمارتشي في 31 مارس		يضا ح	
2017	2018		
مليون درهم	مليون درهم		
			التدفقات النقدية من اة تشغيلية:
44.1	18.4		بالفترة
			ع ي تل:
21.9	21.1	5	استهك نمتلكات ونشآت ومعدات
1.4	1.6		إطفاء موجودات غير ملموسة
(6.0)	(6.4)	6	حصولي باح استئجار ارفيشركة زيلة
-	25.0		طرادات مجلة
1.2	-		مخصص مخزون بيطيء الحركة
2.6	-	9	مخصص ديون شركاء ولفي تحصيلها
(0.5)	1.4	8	خسارة / (بح) من إعاقته موجدات مالي تلك تقييم العالفة من خ ل
(4.3)	-		الربح أو الخسارة
-	1.4		ربح من بيع استئجار اتمت اة قليع
1.5	-		خسارة من البيع على تقييم العادلة من خ ل الربح أو الخسارة
2.1	1.6		خسارة مدورة من استئجار اتمت اة قليع
4.3	3.6		مخصصت عيضا تن طي فال خدم فال موظفين
			لك اليفت مهيال ل صافي
			التدفقات النقدية لتشغيلها قبل فاع كلفات ان طية لخدمة
68.3	67.7		فك غير اتمت اة رأس ل مال لعمال
			ناغ ي اتمت اة رأس ل مال لعمال:
(102.5)	(1.4)		ذمم موقوت جارية وأخرى
19.6	12.7		مخزون
45.1	(16.5)		ذمم طوق جارية ومبتحقات
30.5	62.5		صافي للتدفقات النقدية من انش طوق غليية
			التدفقات النقدية من اة استثمائية:
(17.6)	(11.5)	5	بلافات إلى نمتلكات ونشآت ومعدات
-	(16.9)		بلافات إلى استئجار اتمت اة تقييم العادلة من خ ل الربح أو الخسارة
34.8	-		عوطه يي ع من استيعاد موجودات طية قبت اة قليع
-	7.3		عوطه يي ع من تقييم العادلة من خ ل الربح أو الخسارة
-	1.8		طرادات فوطد
17.2	(19.3)		صافي للتدفقات النقدية (اللات جة عن اة اريية
			التدفقات النقدية من اة قلمية:
0.5	34.8		عوطد من قروض بنكية
(95.2)	(123.7)		بداق روض
12.3	15.2		لحص صغير المسيرة
(4.3)	(5.4)		لوية موعة
(86.7)	(79.1)		صافي لوقد ليهت خدمية اة قلمية
(39.0)	(35.9)		صافي لوقد صرفي للوقد ومفي حكمه
(5.4)	(1.1)		عروف تحويل عم ت اة جية
164.0	168.5		لوقد ومفي حكمه في بطل القفيرة
119.6	131.5	10	الوقد ومفي حكمه في بطل القفيرة

ايضاحات حول المغمومات للهوية لموجزة لموحدة لمرحلي قفسترة اثة أشهر لوقت قهي 31 مارس 2018) تتباع

2 لمخصل س ي لسات لجماس بي ة الهامة) تتباع

3-2 منلكات منشات ومعدات) تتباع

يتحت حمل اة ذلك لش طبت كفة ال موجودات، ف ارضي و ا عمل للراس للمي قيدا على مدار أعمارها نتاجية ذل لباستخدام طريقة القس طل تثبت بتوتم مراجعة اعمار نتاجية المقدره و طري الم تحققة وطريقة حساب اة ك بين هية لى سنة معينة ان ندر أيت غير اتفي لثق يرات الم تحسب ة على أساس مقبيل ي.

ي تتم حديدا ح لياخ سطر ال نتاج ة عن استبعاد أوش طب أي ندم من المثل كات و لفضات و لمعدات لى أساس افر قبي ن عوطد البيعات و لقيم الفتري ة صل يوتيم لتسريده ارض من لايح أول ا خ سارة.

يخصب استه لتبليت خدام طريقة القس طل تثبت ببناء لى اعمار ا نتاجية ال قدرة لى لنحو لتالي:

ل عمر (للسنوات)	ل موجودات
50-10	بمان
17-3	فضات و اة
25-4	ت طبات
10-3	طبات
10-4	أثاات و تاجيزات
10-3	أدوات ومعدات
25-10	نحس يات على ارضي

4-2 موجودات غير لموس ة

(/ (تجات مطورة

تتمثل النبت اقبى دالتس في القيم ة ال مر كة ل ق و ق ال لم لي ة الم ست ح و ذعليها و براءات ا ترا ع و ق و ق التو في ع و ا م ال ت ج اري ة لن نت ج ا ن ل ت ي تم ا ت ح و ا ذعليها ك جزء من ان دما ج ا عمل يوتيم إدراج ه ل بلقيم ة ال عمل بقت اري خ لست ح و ا ذ. و يكون لها أعمار نتاجية محددة يتحت حملها حتى أبل لتلف ة ن ؤصاً ا طاء ل التركم و أي لضا ضفي لقيم ة، إن و ج د ي تم إطاء هذه ال نتاجات با ستخدام أساس طوي ة لى س طال تثبت على مدار ال عمر ا نتاجي لذي يترا و ح ي ن 15 لى 20 عام.

(ب) التلخي ص و لتص اري ح

تشت الم له تراخي ص و لتس ج ت و لتص اري ح على ق و ق ت و في ع نتاج ا ل فارفي دول م ع ي ن ق ت م ا ت ح و ا ذعليها ك جزء من ان دما ج ا عمل يوتيم إدراج ه ل بلقيم ة ال عمل بقت اري خ لست ح و ا ذ ت ح و ا ذ ق ح س ا ب القيم ة ال ل ل ل و ا ي د تص اري ة ال مقبيل ي ا ل ت ي ي ت ق ع أن ت ش أ من هذه التلراخي ص و لتص اري ح، و يكون لها أعمار ن ل ت ا جية محددة يوت تحت حملها بيل لتلف ة اق ص ا ا فاء التركم و انضا ضفي لقيم ة، إن و ج د. و ي سبب ا ف ا با ستخدام طريقة القس طل تثبت لتو في ع ال ل ظ ل ي ف لى م دى ل نتاجية ال قدرة التي يترا و ح ي ن 5 أعوام و 20 عام.

ايضاحات حول المعلومات للهي ة لموجزة لموحدة لمرحلي قفترة ا ثة أشهر لفهتي هي 31 مارس 2018)بتبع

3 التقيرات و امالمحسيي ة الهام ة)بتبع

(أ) نتاحي ققل موجودات غيرالموسمبتبع

تراضا ال الذي اعتمدت عليه ارفيقديرها عمار نتاحي ققل موجودات مواضالمهتج دلي لتراخي صرتوسجيل النجات والخططالمسقبلية لدى ادارة تمارا في استخلال تراخي ص و ت.

(ب) مخصص الليونالمشركولفت حصيلها

يتحت حيد مخصص لليونالمشركولفت حصيلها عن طريق مجموعة منالعوامل التي يتضمن عتس جيل لاذمالمهيق بأفبر من قيتبها نتيج ة لعمدبالتخصيصيلها. يعمد مخصص لليونالمشركولفتتخصيصيلها لفي مجموعة متنوعة منالعوامل مثل الوجودلكلي فتوق ادم لاذمالمهينة والتقييم ائلمن يالمسبمربللظروفالملي ققل عم توصلبات الضمان منالعم في ظروف معينة. كياتتس جيل مخصصات محدقلمسج اباتا فير ية عندمتصباحالمجموعة لفي دري بفع جزال عميل علل و فاعل التزامه اللمية.

(ج) مخصص مخزونبطيء لالحركة والتحق ادم

يسجل المخرزونببلكنية أو صفلي التقييم والبل ققت خق، لي همأ لى يتم إجراء لتعد لتتخصيصكنية المخرزون إلى صفلي التقييم المطلب والبل ققت خق، عدل حاج ة، على مبيت وىال نتاج ص الملقف لوض ة أوالتق ادم ة أو في قيص التقييم قبتت الملعوامل الموشرة لفي هذه لتعد ت لفي التغيرانفيل طلب والتغيرات التورية التي تدمورالمادي والمشكلفي لاجودة بيناء لفي هذه العوامل، حددت ارفيقوالمخرزون لفي أن هلبطية وتوقفة لالحركة في حساب مخصص المخرزونبطيء لالحركة والتحق ادم. يتشأ لالحاج ة إلى مراجع ة المخرزونبطيء لالحركة إذا لمحت لتتتطاج هذهالعوامل عنالتقيرات.

(د) نتاحي ققل الممتلكات والتمشآت والمعدات

تقوم ا دارقبراجع قولي الم التقييمية نتاحي ةالمق در قلممتلكات والتمشآت والمعدات في كل سنة لمي و قق ال عي ار الم حاسبة لادلي يرقم 16. وقدررت ادارة التوقعات التال عام لالحلي تصلف عنالتقيرات التال سبيل قق ا ل مراجع ة التي قامتبها.

(هـ) ليرادات موجزة

يتحت أجيل ايرادات من خ لبضئ ع مجلي ققت فح أو يقق فحها، الويت يتتلف من بيت ريبات ال نتاج ومجموعة التالشراء. تتعمد هذهالتببات معالموز عن لفي قدي لمالمبال اتف يوقت لمعد ا صرافلدي ي بالي عي تحت أجيل البضئ ع الم ح لية لتتبع عتق يها رشطة لتسبي قفي ققت لليع بيناء لفي الموموات التباحة. ن ظراً ن للعلغ قبرة فققد تتعس للتتاج اللق قبالكامل، وتخصع للعلغ لتتغير اعما إذا لفي، من بين أمور أخرى، مزيج أنواع بيوعات ال نتاج التتتم مراجع ة مبيتوى ايرادات الموز ليق عدي لبلتظا في ضوء التزامات اللعاقبية التي قلوبية وال نلتا في خية ولضرة لسبيل قة وظروف ال سوق التوقعات قيت مقييم ظروف لاسوق است خذل ق ليل الموز غير اللوت ليل ال دخلي هي ان الت بلح التل سوق وال عمل ومات الم عدة الخلي.

شركة قحيل للخدمات الخاصة ش.م.ع.

إيضاحات حول المخرجات المالية لموجزة لموحدة لمرحلي لفترة الأشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (بتابع)

4 إدارة لمخاطر مالية

1-4 عوامل لمخاطر مالية

تتعرض المجموعة من الأخطار المالية المتنوعة من المخاطر المالية وهي: مخاطر السوق (تقلبات أسعار الفائدة ومخاطر أسعار الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تشكل المخاطر المالية لموجزة لموحدة لمخاطر مالية في كافة مجالات عمل ومات يفتقر لإدارة المخاطر المالية من قبل الإدارات المالية الوطنية، وينبغي أن يُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات الوطنية للمجموعة ذلك في 31 ديسمبر 2017. لم يتطرق أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو على أي من سياسات إدارة المخاطر في ذن في السنة.

2-4 مخاطر سيولة

لم يكن هناك أي تغيير جوهري في التدفقات النقدية الخارجة غير المخصومة المتعلق بدعوى للمطالبات المالية، وذلك مقارنة بالسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

5 مبيعات ونشاط ومعدات

- بلغت المبيعات المتكاثرة والوثبات والمعدات لفترة الخلية المنتهية 11.5 مليون درهم (فترة الأشهر المنتهية في 31 مارس 2017: 17.6 مليون درهم).
- بلغ صروفات لفترة الخلية المنتهية 21.1 مليون درهم (فترة الأشهر المنتهية في 31 مارس 2017: 21.9 مليون درهم).
- بعض ممتلكات ونشاط ومعدات المجموعة مرهونة مقابل تسهيبيات مالية (إيضاح 14).

6 استثمارات شركة زويلة

تتملك شركة حسن نسبة 40% في نتفارم ريز وهي الموزع لمنتجات اتل شركة وليها مجموعة الخيرة من صيغيات البيع بالجملة لتحتج قسماً من الماركات وسلطة عمال.

فيما يلي تفصيل استثمارات الشركة في نتفارم ريز، والتي يتم لتسريبه لبلتخدام طريقة حقول الملكية:

اسم شركة لزويلة	قربانيس ومزاول النشاط	نسبة الملكية	31 مارس 2018 مليون درهم	31 ديسمبر 2017 مليون درهم
نتفارم ريز ذ.م.م	امارات العربية المتحدة	40%	274.8	268.4

شركة خلدون لخدمات الدعاية ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية لموجزة لموجدة المرحل في لفترة الأشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (تتبع)

8 موجودات مالي قبل قيمة لالعالية من ل لبح ولخسارة (تتبع)

الموجودات المالي قبل قيمة العالية من ل لبح أول خسارة قهوم قبل درهم الأوتاي ومغضب للبحارجري الم
توشلم ما يلي:

31 ديسمبر 2017 مليون درهم	31 مارس 2018 مليون درهم
0.2	32.9
0.1	0.1
<u>0.3</u>	<u>33.0</u>

يأسواق الإمارات العربية المتحدة
يأسواق دول مجلس التعاون الخليجي ا رى

9 ذمم دين تجارية وأخرى

تشمل الذمم الدينيات التجارية والى عملتلي:

31 ديسمبر 2017 مليون درهم	31 مارس 2018 مليون درهم
1,115.4	1,110.8
(59.7)	(65.7)
<u>1,055.7</u>	<u>1,045.1</u>
438.0	462.5
1.9	1.9
4.4	0.9
41.5	50.4
6.1	3.8
<u>1,547.6</u>	<u>1,564.6</u>

ذمم دين تجارية
نقصاً: مخصص لليون ل شرك ولتفتح صيلها
مبلغ مستحق من طرف ذي عة ليضاح 18 ب))
ذمم مينة من الموظفين
صايف خبوعه قدام
نفقات مقل لمورين
ذمم مينة أخرى

في الميلي ل لرك قمي مخصص ل خفاض في قيمة الذمم المينة ل المشكول لفييت حص ل لفترة:

31 مارس 2017 مليون درهم	31 مارس 2018 مليون درهم
50.6	70.4
2.6	-
	(4.7)
<u>53.2</u>	<u>65.7</u>

ني ليزير [ايضاح 21-3-1)2]
مخصص ل خفاض في قيمة الذمم المينة
للسنة
ني 31 ديسمبر

شركة قحليل لخدمات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المبيعات للمجموعة لمدة لمرحلة لفترة الأشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (تتبع)

17 مبيعات لقطاع (تتبع)

مبيعات من قبل فريق العمل الجغرافية

فوق المبيعات الدولية للفنق إير لاطية رقم 8 تتباعدال موجودات غير المتولدة أناه لوى الصوق عال جغولدي لذى يهتلكفي لاشركة ل موجودات. وفوق المبيعات الدولية للفنق إير لاطية رقم 8، تشتتمل ال موجودات غير المتولدة ال مدرجة أناه لوى ووات ال لاطية.

2018 (غري موقفة)				ال مليون درهم) موجودات غير متولدة ممتلكات ونشآت ومعدات موجودات غير ملهوسة
ال مجموع	امارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	أخرى	
1,147.3	897.7	223.3	26.3	
48.1	4.1	-	44.0	
فترة ل الأشهر المنتهية في 31 مارس 2018				
264.0	74.2	66.4	123.4	ايرادات
2017 (موقفة)				ال مليون درهم) موجودات غير متولدة ممتلكات ونشآت ومعدات موجودات غير ملهوسة
ال مجموع	امارات للعبية لمتحدة	لمملكة العربية السعودية	أخرى	
1,156.9	915.9	214.0	27.4	
46.5	5.9	-	40.6	
فترة ل الأشهر المنتهية في 31 مارس 2017				
333.9	72.9	128.3	132.7	ايرادات

لدول لاشركة لبيعات تتبعل قبيليين من ال عام ل في تشارك لبيعت هه لاشرك لفردي أكثر من 10% من مجموع البيعات ال خارجية. يلع مجموع البيعات لفترة الأشهر المنتهية في 31 مارس 2018 لى ميين المليون 140.6 مليون درهم (2017: 226.9 مليون درهم) يتم إدراج هه ايرادات من قطاع التصنيع وتم إدراج موجودات غير ملهوسة تحت تبند "أخرى" بقيمة 24.2 مليون درهم (2017: 24.0 مليون درهم) في صر و 16.4 مليون درهم (2017: 16.6 مليون درهم) في بيش. لبيعت إدراج أي موجودات غير متولدة أو إيرادات أخرى تحت تبند "أخرى" الوت يتشارك أكثر من 10% من مجموع موجودات القطاع غير المتولدة أو مجموع ايرادات.

18 أصد ت اف ذات اة

تتكون اف ذات الة من المساهمين ال لبيعت لاشركة، لوبار موظفي ارة، لاشرك ال لتبعل، لاشرك ال لبيعت، وأعضاء مجلس ارة، لاشرك الة رطلت بي سي طر علي هه المساهمون أو أعضاء مجلس ا داريفشرك ل لباشر أو غير مهنر أو لتي ماسون لبي هه فوذاً إدارياً لبعاً لبيشار لبي هه لبي لبي لاشرك ال لبيعت" (ق.امت ال مجموع لسي لاق ال عمل لبي ادي بيلر ال عدي من ال معات مع اف ذات الة. ق.تم بيلر امتلك ال معام ت فوق ال حكام وللشروط ال تبعل علي هه من قبل إدارة ال مجموع أو مجلس إدارت هه.

شركة قحليل لخصوصيات لدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول المبيعات للهبة لموجزة لموحدة لمرحلي لفترة الأشهر لنهاية قهي 31 مارس 2018) بتبع

18 أصدمة ت اف ذات ا ة) بتبع

(/ معام ت مع اف ذاتال ع قة

قامت ل مجموعمة خ للسن قبل لرام ل معام تال المقت الهبة مع اف ذاتال ع قة قهي ل عمل عيادي ب موح بال شروط ل ع ق ل ي ه ل ي ن اف :

النهية قهي 31 مارس 2017 مل يون درهم	النهية قهي 31 مارس 2018 مل يون درهم
83.9	87.6
3.6	0.8
2.1	1.7
0.1	0.02

بهي ع اللش شركات زهيلة
مشتريات من شركات حليفة
بهي ضات لبار موظفي ا دارة
ن ل ف ع ص ر ي رة ل
ن ل ف ع ط ي لة ل

(ب) ب ل غ م ب ت ح قة من طرف ذي ع قة

31 ي س ر 2018 مل يون درهم	31 مارس 2018 مل يون درهم
438.0	462.5

ب ن ب ق ا ر م س ر ي ز ذ.م.م) شركة زهيلة

(ج) ب ل غ م ب ت ح قة ل طرف ذي ع قة

5.7	4.5
-----	-----

شركة ل م ج ا ل ل ط ب و ا ل ع قة غ ل ي ف ذ.م.م) شركة حليفة

يتم إدراج أصدمة ل ل غ ل م ب ت ح قة إلى طرف ذي ع قة من ال ذ م ال ط ن ا ق ت ج ا ر ية و أ ر ص دة ل م ب ت ح ق ا ت .

ليس فاك أي ض م ل ا ت ن ل ي ق ت م ا ح ص و ل ع ل ي ه ا من ل ب ق ي م ه ا إلى أطراف ذات ع قة م ق ب ل ل أ ر ص دة م ب ت ح قة من ه ا ل ي ه ا . و ل ب س ج ل أي ص ا ر ي ف خ ل ل ف ت رة ع ن ال ي و ن ال م ع د و مة أ و ال ش ك و ل ف ي ت م ج ل ي ف ل ي م ل ي ع ل ق ب ل ل غ ل م ب ت ح قة من اف ذاتال ع قة .

19 ق ي ل س ا ت ق ل ي مة ل ع ا ل لة

ل ق ي مة ل ع ا د لة ه ي ل ل غ ل ل ذ ي ي ل م ن ق ب ض ه م ر ي ع أ ص ل أ و ف ع ل ت ح ي ل ل ت ز ا ه ي م ع ل م لة ه ت ظ م ق ي ن اف ال ش ا ر ك ق ي ل س و ق ب ت ا و خ ل ل ي ا س . ل ه ن ا ل ي ، ي م ك ن أ ن ت ش ف ل ر و ق ا ت م ي ن ا ل ق ي ا ل م د ف ت ر ي ق ت و ق ي ر ا ت ا ق ي م ل ع ا د ل ه ي س ي ن ت ع ر ي ف ا ق ي م ل ق ع ا د لة ل ب خ ر ض ية ل ب ت م ر ا ر ل م ج م و عة ك ب ه ش اة ع ا ل ه مة د و ن أ ي ر ي هة أ و ل ت ز ا م ب ت ق ل ي ص ن ط ا ق أ ع م ل ه ل ش ك ل ج و م ر ي أ و ل د خ و ل ف ي م ع ال ه ب ق ش ر و ط ع ي ر

ل ق ي م ل ع ا د ل ت ل د و ا ت ا ل م ا ل ي ل م د ر جة ت ل ل ل فة ل م ه ل اة

ت ر ي ا أ ن ا ل ق ي ا ل م د ف ت ر ية ل ل م و ج و د ا ت و الم ط ل و ا ت الم ه ل ية ال م ت م س س ي ب ا ل ل ف ل ق ل م ط ف ا ق ي ال ي ن ا ت الم ه ل ية ل م و ج زة ل م و ح ب ت ق ا ر ب ق ي م ل ع ا د لة .

ايضاحا حولالم عملومات للهية لموجزة لموحدة لمرخبي قفصرة ا ثة أش در لنهتي قهي 31 مارس 2018)بتباع

19 ق ي لس ات ق ي م ة ل ا ع ال ة)بتباع

ق ي اس ق ي م ة ل ا ع ال ة

تلسل س ل ال مر مط ل ق ي م ة ل ا ع ال ة

ي عرض لاج دول لتالي ت لخي ال دوات لاطهية و غير لاطهية لتي يت ق ي م ق ي لس ه ل ب ل ق ي م ة ل ا ع ال ة ق ب ع ا يع ر اف ل ب ه ي ه ي ت ي ت م ت ج ي ع ه ي م س ي ت ي ا ت خ ت ف ة م ن 1 لى 3 لى ا س ا س ال م ع ط ي ا ت ال ج ي ر ق ب ل م ة ي ل ب ق ي ا س ال ق ي م ة ل ا ع ال ة:

- ا ع ال م ع ل ن ة) غير ال م ع ل ة (ي ا س و ا ق ال ش ط ق ل م و ج و د ا ت أ و ال م ط ل و ا ت ال ت ب ط ل ق ة ال م س ي ت و ي ا ل .
- ال م ع ط ي ا ت ا خ ر ي ب خ ف ا س ع ا ر ال م ء ن ة ل م در ج ة ض م ن ال م س ي ت و ي ا و ل ، ل ج ي ر ق ب ل م ق ب ل س ب ة ل ص ل أ و ال م ط و ب ، س و ا ء ك ل ت ب ه ل ث ر ة) و ه ي ا س ع ا ر (أ و غير ب ه ل ث ر ة) و ه ي ال م س ي ت م ة م ن ا س ع ا ر (ال م س ي ت و ي ل ث ل ي .
- ال م ع ط ي ا ت ال ا خ ص ق ب ا ص ل أ و ال م ط ل و ب ل ل ت ي ت م ت ن د ل ل ي ا ن ا ت س و ق ج ي ر ق ب ل م ة) و ه ي ال م ع ط ي ا ت غير ال ج ي ر ة ب ل م ة (ال م س ي ت و ط ل ث ل ت .

20 ل ت ز ا م ا ت و م ط ب ا ت م ح ل م ة

التزامات رأس لمية	31 مارس 2018	31 ديسمبر 2017
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
التزامات رأس لمية	27.7	27.7
مطالبات اعماد	11.1	18.4
مطالبات تضمان	61.2	61.2

21 ال ت و غ ر ف ا ي ل س ي ل س ا ت ال م ح س ي ة

ي شرح هذا ايضاح استثنائي رتب طيق ال ع ي ا ر ال د ل ي ل ي ل ث ق ا ي ر ال ل م ي ة ر ق م 9 " ا د و ا ت ال ل م ي ة " و ال م ع ي ا ر ال د ل ي ل ي ل ث ق ا ي ر ال ل م ي ة ر ق م 15 " ا ي ر ا د ا ت م ن الع ق و د م ع ال ع م " لى ال ي ا ن ا ت ال ل م ي ة ال م و ج ز ة ال م و ح د ة ال م و ح ل ي ق ل م ج م و ع ة ، ه ي ي ن ل ن ل ك س ال ي ا س ا ت ال م ح ل ي ة ل ج ي د ة ل ت ي ط ق ت ا ع ب ا ر ا م ن ا ي ن ي ر 2018 و ال ت ي خ ت ل ف ن ع ت ل ك ا ل م ط ق ق ي ا ف ت ر ا ن ت ل س ي ل ق ة .

21-1 ال ت ا ي ر غ ل ي ب ل ي ا ن ا ت ال ل ه ي ة

ي ج ق ل ت غ ي ر ا ن ت ف ي ل ي ا س ا ت ال م ح ا س ي ق ل م ج م و ع ة ي ج ب ت ع ي ل ا ح ال م و ح ز ة ت ت ا ج ي ق ي ال ي ا ن ا ت ال ل م ي ة ال م و ح د ة ت م ت ط ي ق ال ع ي ا ر ال د ل ي ل ي ل ث ق ا ي ر ال ل م ي ة ر ق م 9 و ر ق م 15 ب د و ن ا ع ا ه ب ي ا ن ال ع ل و م ا ت الم ق ا ر ن ة . و ل ت ل ي ف ا ن م ط ي ا ت ا ع ا د ة الت ص ر ي ف و ل ت ع د ت ا ل ا ش ر ة م ن ال م ع ي ر ال ج ي د ي ل س ت م د ر ج ق ي ال ي ز ل ي ة ال ع م و ي ة ال م ع ا ه ي ل ه ا ك ط ي 31 د ي س م ب ر 2017 ، و ل ن ق ا م س ج ل ق ي ال ي ز ل ي ة ال ع م و ي ة ت ت ا ج ي ق ي ا ي ن ي ر 2018 . و ل ت ع د ي ن ق م ز ي د م ن الق ص ر ي ل ف ي الص ف ح ة ال ت ل ي ة .

شركت قخل يلخص ناعات لدوائه ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية لموجزة لموحدة لمرخي لفترة الأشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (تتبع)

21 التغير في السيات المحسبة (تتبع)

1-21 التغير حول البيانات المالية (تتبع)

البيان لمركز مالي لموحدة	31 ديسمبر 2017 (كم مو معروض سابقاً) مليون درهم	البيان الدولي لالتقارير المالية رقم 9 مليون درهم	البيان الدولي لالتقارير المالية رقم 15 مليون درهم	البيان الدولي لالتقارير المالية رقم 15 مليون درهم
موجودات غير متداولة سنتفم ارات متتاح ق لبيع	11.5	(11.5)	-	-
موجودات متداولة موجودات مالي قبل التقييم ال علة من ل لباح لباخساره ذم مبيع تجاريه وأخرى	0.3 1,493.7	27.9 (10.7)	- 26.3	28.2 1,509.3
موجودات ماليه أباح ح جزه ال عطي التقييم ال علة	328.3 2.0	5.7 (2.0)	(137.0) -	197.0 -
مطلوب اتمتداوله ذم مطلق تجاريه وممحققات أخرى	361.3	-	163.3	524.6

2-21 لوع اار ال دولي للتقارير المالية رقم 15 إيرادات مطلق مع ل عم "

1-2-21 أنشئ رال تبطيق

صدر مجلس معيير للمحاسبة الدولية معياراً جديداً لتسجيل إيرادات. يتضمن للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15، "إيرادات من العقود مع العم"، طريقة واحدشاملة تساب إيرادات الأشئة من العقود مع العم في حل محل الاعيار المحاسبية الدولي رقم 11 الذي يبين أول عقود انشاءات وواعيار المحاسبية الدولي رقم 18 الذي يبين أول مخرول سل عي سيقن د هذا الاعيار الجديد الذي يمدد لتسجيل إيرادات عن دبتق الل سري طرة مخرول لعة أو خدم ل عميل. كم ليين م حال عي اربن هج تطيق شامل بأش رج عي أو م عن ببشر رج عي.

ايضاحات حول لمدعومات للهيبة لموجزة لموحدة لمرحلي قفطرة الاثاشر لنتهي قهي 31 مارس 2018)تبع(

2-21 لعي ارالدولي للقراري للهي قرقم 15 يرادات ملل عقود مع لاعم ١١)تبع(

2-21 الاثاير ملل طيق)تبع(

2) الموقبل التغير

عند ليطمعي ل ليج لى ل موزع ملل مموعة عمول قشبة لى لليجات فوق الل عذ. قامت ل مموعة ق موجب اطار لسيلق بصرقي فال عمول لك جزء من جر ايف اليع ولتوفيع ب موجب ال عيار لدل ليلق ارال لمية رقم 15 يعبر هذا قبل بتغيرا هبت خصيص لس عمال عمولة.

ظهار هذا التغير في ال سياسة، قامت ل مموعة ق باع اذ قنصر في مبلغ 35.4 مليون درهم في ان الدخل الموزع ل موحدة المر لى قفطرة الاثاشر لنتهي قهي 31 مارس 2017 من جر ايف اليع ولتوفيع وخصمه من يرادات.

لمتلكن هناك مجات اخرى نثر بتبشركل جوهر ي على يرادات ال عترف بها من قبل ل مموعة ق هي تايخ التطيع القبي ي لوقترة الاثاشر لنتهي قهي 31 مارس 2018.

ل افترة الاثاشر لنتهي قهي 31 مارس 2018، اعيفت ل مموعة ق بطير اذات ققمة 264 مليون درهم ملل افي من ال عمولة لو اعيفت ل ش رلق با يرادات في ظل ا رال سيلق، كثلت ا يرادات سيلق 289 مليون درهم ملل افي من ال عمولة.

2-2-21 لسرسلات لمحلرسيبة فوق الل مجر ار لدولي للقراري لمية رقم 15

بيلل ب ضئع

يتم ا عراف با يرادات قبي ان ل دخل عتق قدي ملل و في ال بصرئع اوال خدم انل عمول ملل طلب اتمل لتلمة نوح ل لل مل لية ومخ اطرال خسارة الى ال عمول، وعن دم اي مللن اجر اذ قق يرات ملل فوق ال خصوصات ذات الصلة لو ل و فاعب جي ع التزامات ذات الصلة ملل ب شت عبر عمولة ا باح كامل قيت ملل ا يرادات ال علق بلل بصرئع ال م ل ل ا ق ت ي و ي م ه ل الم س ق ل و ل ع ل قة بلل ب ع ا ت ال لمية لى ا ن ي ع ق ق ي م ال ع ا ل م ل لية.

يتم مراقبة نوح عمول ال في هجة تر ل ص ا ت الم س ت خدم ملل ق ي ر ال م م و م ا ل بصرئع ال م ل ل ق ب ت ظ ا ف ي ض و ع ا ت ا م ا ل بصرئع و ا ن ل ل ا ي ح ل و ل ضر ل ل س ي ل ق و ظ ر و ف ل ل س و ق ال ع ق ق ي م ل ل ي م ظ ر و ف ل ل س و ق ا س ت خ د ل م ل ل ا ل م و ز ع ي ر ال و ت ل ل ي ل ال د ا ل م ل ل ي ه ا ن ا ت ا ب ا ن ل ل س و ق و ل ع ل م و م ا ت ال م ع دة ل م ل ل ي م ا س ت ع ا د ص ر ي بة ال ق ي مة ال ح ر ف لة و ض ر ل ل ب ال ل ي ع ا ت ا ر ي من ا باح.

ايضاحات حول للمعلومات للهي ة لموجزة لموحدة لمرخي قفترة ا ثة أش در لنهتي هي 31 مارس 2018)بتباع

3-21 لمعي ارالدولي للقراري للهي ة رقم 9 ات للهي ة"بتباع)

3-21-4 أني رال تطيق)بتباع)

2()لخفاض في قيم ة ال موجودات ال لمهي ة

لذمم ال مهي ن ا ق ت ج ا ي ة

تطبق ال مجموع ة ال م نهج ال م س ط ل ع ي ار ل لدولي رقم 9 لقي اس ل خ س ط ر ا ي ة لمهي ة ال ت ح ق ع ة، لذي ي س ت خ د م م خ ص ص ل ل خ س ط ر ال ت ح ق ع ة ل غ ي م د ي ال ع م ر ل ج ع ل ذ م م ال م ه ي ن ا ق ت ج ا ي ة ل ق ي اس ال خ س ط ر ا ي ة لمهي ة ال ت ح ق ع ة، اس ت ق ج ت ال م ج م و ع ة م ع د ت ل ل خ س ا ر ة ال ت ح ق ع ة ل ذ م م ال م ه ي ن ة ل ت ج ا ي ة ل ت ي ت م ل ل م ه ي ن ه ل ي ن ة ل ي ن ة ل غ ي م خ ر ط ء ص م خ ا ط ر ا ي ة م ا ن. و ف ق ال م ع د ت ال خ س ا ر ة ال ت ح ق ع ة م ت م ت ح د ي د م خ ص ص ل ل خ س ا ر ة ك م ف ي ا ي ن ي ر 2018 ل ل ذ م م ال م ه ي ن ا ق ت ج ا ي ة ل ل ك ل ق ط ا ع ع ل ي ح د ة، و ه و ل ت ه ذ ه ال م ع د ت إ ل ي 6.64% ل ي ن ة ل غ ي م ش ر ط ا ع م ا ر ال ت ح ق ع ي ه ا م و ج و د ا ت ه ذ ه ل ذ م م.

ف ي ا ي ل ي ت س ي ق ي ن م خ ص ص ل ل خ س ا ر ة ل ل ذ م م ال م ه ي ن ا ق ت ج ا ي ة ك م ف ي 31 ي س م ر 2017 م ع م خ ص ص ل ل خ س ا ر ة ت ت ا ح ي ف ي ا ي ن ي ر 2018:

ال م ج م و ب ال م ل ي و ن د ر م

59.7

10.7

70.4

ي 31 ي س م ر 2017 - م ض ب ف و ق ال ك م ع ي ار ل م ح ل ي ل لدولي رقم 39

ب ل ل غ م ع ا ه ي ل ه ا م ل ا ب ا ح ال م ج ز ة ت ت ا ح ي ة

م خ ص ص ل ل خ س ا ر ة ت ت ا ح ي ك م ف ي ا ي ن ي ر 2018 - م ض ب ف و ق ا

ل ل ع ي ار ال د و ل ي ل ل ق ر ا ي ر ال لمهي ة رقم 9

3-21 ال م س ي ل س ا ت ال م ح س ي ة

ت ط ل ب ب ت ط ي ق ال ع ي ار ال ج ي د م ن ا ر ق ت ط ي ة ال م س ي ل س ا ت ال م ح س ي ة ال ج د ي د ة ال ت ل ي ة:

ال ت ص ر ي ف

ت ص ر ن ف ال م ج م و ع ة م و ج و د ه ال لمهي ة ل ل ع ب ا ر ا م ن ا ي ن ي ر 2018 ي ف ي ت ي ل ي ل ي س ال ت ل ي ن:

- ن ل ك ل ت ي ق ي ا س ق و ل ل ق ي م ة ال ع ا ل ة) إ م ا م ن خ ل ل د خ ل ل ل ش ا م ل ا خ ر أ و م ن خ ل ل ل ب ح أ و ال خ س ا ر ة).

- ن ل ك ال ت ي ق ي ا س ب ل ل ك ف ة ال م ه ف ا ة.

ي ع م د ال ت ص ر ي ف ع ل ي ن م و ذ ج أ ع م ال م ج م و ع ة ا ر ة ال م و ج و د ا ت ال لمهي ة ل ل ش ر و ط ال ت ع ل ي ل ل ف ق ا ت ال ق ي ة. و ت ح د د ا د ا ر ة ال ت ص ر ي ف ت ت م ا ر ه ا ع ن د ا ع ر ا ف ل ل ي.

ايضاحات حول المعلومات للهيبة لموجزة لموجدة لمرخي قفترة اثة أشهر لنهتي هي 31 مارس 2018)بتبع)

3-21 ليعي ارالدولي للقراري للهيبة رقم 9 ات للهيبة")بتبع)

3-21 للهيبة")بتبع)

ا عراف ولفي اس

تتخسب المشتريات والبيعات من الوجودات للهيبة تاريخ الحاجة - وطلت تاريخ التحويل في المجمع وعقب شراء أوبيع
اصليتي جراف ا عراف الوجودات للهيبة في ضاء لوقوف ا الفترات الزمنية من الوجودات للهيبة أو عد
تحويلها م عتيام المجمع وتحويل لفظة مخاطر وعوائد للهيبة بشكل كامل.

إن الوجودات للهيبة الة من ل لبح أول خسارة يتم إدراج ه للهيبة الة عمل في سمر ا عراف وتوني عات ا باح من
هذه ا تتم ارافي لبح أول خسارة كطرادات أخرى عن دم ايقرر حق المجمع في ا لفعات.

تصرف المجمع أدوات الين بل للهيبة الة طف لباستخدام طريقة معد للالاية الة الة.

ن خفاض في هيبة الوجودات للهيبة.

اعباراً من فينير 2018 مقوم المجمع على أساس تفويديتيهم خسر ا يتم ان التوقع الة م تبط بأدوات الين الة درجة
بل للهيبة الة مطة ا بتعمد في هجي ق لفاض الة مطقة على ما اذ انت ق انك زي ادة جوهي في مخاطر ا م ان.

بالنسبة للذمم الة لة لتجارية مقوم للمجموع ق بتطبيق الة هج لمبسط الذي يسمجه للمعيار الة دي رقم 9، والذي يتطلب
ا عراف بالخطار لتوقع عوى مدي الة م من ذا عراف للهيبة بالذمم الة مينة.