

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة (غير مدققة)
٣١ مارس ٢٠٢١

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة إلى السادة مساهمي شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع. ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعةً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والبيانات المرحلية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعوننا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم تقديمها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ

TS. Hali Hopal

موقعة من قبل:
ثودلا هاري جوبال
شريك
رقم التسجيل: ٦٨٩

٩ مايو ٢٠٢١
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي الموجز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
مليون درهم	مليون درهم		
١٠٤.٤	١٦٦.٨	٤	العمليات المستمرة الإيرادات من عقود العملاء
(٩٠.٦)	(١٢٥.١)		تكلفة المبيعات
١٣.٨	٤١.٧		إجمالي الأرباح
١.٨	٠.٨		دخل آخر
(٤٩.١)	(٤٥.٠)		مصاريف البيع والتوزيع
(٢٧.٤)	(٢٨.٤)		مصاريف عمومية وإدارية
٢.٨	(٠.٨)	٦	الحصة من (خسائر) / أرباح شركة شقيقة
٠.٢	٢.٥		أرباح من استثمارات وأخرى
(٥٧.٩)	(٢٩.٢)		الخسائر التشغيلية
٠.٣	٠.١		دخل التمويل
(١٠.٤)	(٤.٥)		تكاليف التمويل
(٦٨.٠)	(٣٣.٦)		الخسائر قبل الضريبة للفترة من العمليات المستمرة
-	(١.٧)		ضريبة الدخل
(٦٨.٠)	(٣٥.٣)		الخسائر للفترة من العمليات المستمرة
(٠.٩)	٦.١	٧	العمليات المتوقفة الأرباح / (الخسائر) للفترة من العمليات المتوقفة
(٦٨.٩)	(٢٩.٢)		الخسائر للفترة
(٦٢.٥)	(٢٣.٩)		الخسائر العائدة إلى:
(٦.٤)	(٥.٣)		مساهمي الشركة الأم
(٦٨.٩)	(٢٩.٢)		الحصص غير المسيطرة
(٥.٤)	(٢.١)	١٧	الربحية للسهم: الخسائر الأساسية والمخفضة للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس إماراتي)
(٥.٤)	(٢.٥)	١٧	الربحية للسهم من العمليات المستمرة: الخسائر الأساسية والمخفضة للسهم من العمليات المستمرة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس إماراتي)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٠ ٢٠٢١
مليون مليون
درهم درهم

(٦٨.٩) (٢٩.٢)

الخسائر للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى
بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها
إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:

فروقات تحويل العملات الأجنبية

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

(٠.٢) ٠.٢

(٦٩.١) (٢٩.٠)

إجمالي الخسائر الشاملة العائدة إلى:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

(٦٢.٧) (٢٣.٧)
(٦.٤) (٥.٣)

(٦٩.١) (٢٩.٠)

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
٩٠١.٣	٨٨٨.٨	٥	الموجودات
١٥٠.٠	١٤.٢		الموجودات غير المتداولة
٢٧٠.٦	٢٦٩.٨	٦	ممتلكات ومكائن ومعدات
١.٨	-		موجودات غير ملموسة
١,١٨٨.٧	١,١٧٢.٨		استثمار في شركة شقيقة
٢٩٤.٣	٣٠٠.٤	٨	بند موجودات الضريبة المؤجلة
١٩.٧	١٩.٧	٩	الموجودات المتداولة
٦٤٧.٧	٦٣٨.٤	١٠	مخزون
٧٣.٧	٨١.٤	١١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٠٣٥.٤	١,٠٣٩.٩	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٠٣.٢	١,٠٩.٠		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١,١٣٨.٦	١,١٤٨.٩		موجودات محتفظ بها للبيع
٢,٣٢٧.٣	٢,٣٢١.٧		إجمالي الموجودات
١,١٥٥.٣	١,١٥٥.٣	١٢	حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٥.٥	١٨٥.٥	١٣	حقوق الملكية
(١٤٦.٥)	(١٤٦.٣)		رأس المال
(٢٩٣.٢)	(٣١٧.١)		احتياطي قانوني
٩٠١.١	٨٧٧.٤		احتياطي تحويل عملات أجنبية
١٦٨.٨	١٦٤.٦	١٤	خسائر متراكمة
١,٠٦٩.٩	١,٠٤٢.٠		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٥٩.٤	٦١.٩		حصص غير مسيطرة
٢٢٠.٩	٢٢٠.٩	١٥	إجمالي حقوق الملكية
٣.٧	٣.٦		المطلوبات غير المتداولة
٢٨٤.٠	٢٨٦.٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٣٨.٥	٣٤٤.٨	١٥	قروض بنكية
٣٩٠.٩	٤١٨.٨	١٦	بند مطلوبات الضريبة المؤجلة
٢٠٧.٠	١٩٢.٠		المطلوبات المتداولة
٩٣٦.٤	٩٥٥.٦	١٥	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٣٧.٠	٣٧.٧	١٦	قروض بنكية
٩٧٣.٤	٩٩٣.٣	٧	إيرادات مؤجلة
١,٢٥٧.٤	١,٢٧٩.٧		المطلوبات المرتبطة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها للبيع
٢,٣٢٧.٣	٢,٣٢١.٧		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

د. عصام فاروق
الرئيس التنفيذي

الشيخ صقر بن حميد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية مليون درهم	الحصص غير المسيطرة مليون درهم	إجمالي مليون درهم	الخسائر المتراكمة مليون درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية مليون درهم	احتياطي قانوني مليون درهم	رأس المال مليون درهم	
١,٠٦٩.٩	١٦٨.٨	٩٠١.١	(٢٩٣.٢)	(١٤٦.٥)	١٨٥.٥	١,١٥٥.٣	كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
(٢٩.٢)	(٥.٣)	(٢٣.٩)	(٢٣.٩)	-	-	-	الخسائر للفترة
٠.٢	-	٠.٢	-	٠.٢	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٢٩.٠)	(٥.٣)	(٢٣.٧)	(٢٣.٩)	٠.٢	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
١.١	١.١	-	-	-	-	-	الحركة في الحصص غير المسيطرة (إيضاح ١٤)
<u>١,٠٤٢.٠</u>	<u>١٦٤.٦</u>	<u>٨٧٧.٤</u>	<u>(٣١٧.١)</u>	<u>(١٤٦.٣)</u>	<u>١٨٥.٥</u>	<u>١,١٥٥.٣</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
٨٧٨.٠	١٧٩.٤	٦٩٨.٦	(٥٠٣.٢)	(١٤٢.٢)	١٨٥.٥	١,١٥٨.٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
(٦٨.٩)	(٦.٤)	(٦٢.٥)	(٦٢.٥)	-	-	-	الخسائر للفترة
(٠.٢)	-	(٠.٢)	-	(٠.٢)	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(٦٩.١)	(٦.٤)	(٦٢.٧)	(٦٢.٥)	(٠.٢)	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>٨٠٨.٩</u>	<u>١٧٣.٠</u>	<u>٦٣٥.٩</u>	<u>(٥٦٥.٧)</u>	<u>(١٤٢.٤)</u>	<u>١٨٥.٥</u>	<u>١,١٥٨.٥</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠٢٠ مليون درهم	٢٠٢١ مليون درهم	
(٦٨.٠)	(٣٣.٦)	٧
(٠.٩)	٦.١	
(٦٨.٩)	(٢٧.٥)	
٢١.٩	٢١.٦	٥
١.٢	٠.٨	٦
(٢.٨)	٠.٨	٩
١.٨	-	
٢.١	٣.٢	
(٠.٣)	(٠.١)	
١٠.٤	٤.٥	
(٣٤.٦)	٣.٣	
٢٦.٤	٩.٣	
(١٨.٣)	(٦.١)	
(١٨.٢)	(٨.٧)	
(٤٤.٧)	(٢.٢)	
(١.٣)	(٠.٨)	
(٤٦.٠)	(٣.٠)	
(٢.٩)	(٦.٥)	٥
٠.٣	٠.١	
(٢.٦)	(٦.٤)	
٨٢.٦	٣٥.٨	(ح) ١٥
(٣٨.٣)	(٧.٩)	(ح) ١٥
-	١.١	١٤
(١٠.٤)	(٤.٥)	
٣٣.٩	٢٤.٥	
(١٤.٧)	١٥.١	
١.٧	(٧.٤)	
٥٨.٨	٧٣.٧	
٤٥.٨	٨١.٤	١١

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١ - الأنشطة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة ومقرها في الدقاقة - رأس الخيمة. تأسست الشركة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨٠/٥ الصادر عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة وتوابعها في ٣٠ مارس ١٩٨٠ والمرسوم الأميري رقم ٨٠/٩ الصادر في ٤ مايو ١٩٨٠.

العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٩٩٧ رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة. وقد بدأت الشركة نشاطها التجاري اعتباراً من نوفمبر ١٩٨٤. إن الأسهم العادية للشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة" أو "جلفار") في تصنيع وبيع الأدوية والعقاقير ومختلف الأنواع الأخرى من الأدوية والمركبات الصيدلانية والطبية بالإضافة إلى مستحضرات التجميل.

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ واعتمادها للإصدار بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١.

فيما يلي الشركات الرئيسية التابعة للشركة:

النسبة المئوية من الملكية	٢٠٢٠	٢٠١٩	نشاط الشركة التابعة	الرقم التسلي سلي	اسم الشركة التابعة الشركات التابعة المباشرة	مكان التأسيس والعمليات
	١٠٠%	١٠٠%	النقل	١-	مينا كول للنقل م.م.ح	رأس الخيمة، إ.ع.م
	٥٥%	٥٥%	تصنيع الأدوية	٢-	جلفار للصناعات الدوائية ش.م.ع	إثيوبيا
	١٠٠%	١٠٠%	تصنيع المستلزمات الطبية	٣-	جلف انجكت ذ.م.م (ملحوظة (ب) و(ج))	دبي، إ.ع.م
	٥١%	٥١%	تصنيع الأدوية	٤-	ألفا فارما للصناعة ذ.م.م	رابيغ، المملكة العربية السعودية
	٩٩,٨%	٩٩,٨%	التجارة العامة	٥-	شركة جلفار اس أي اس ذ.م.م (أ)	القاهرة، جمهورية مصر العربية
	١٠٠%	١٠٠%	تصنيع الأدوية	٦-	شركة جلفار للسكري ذ.م.م (ملحوظة (أ))	رأس الخيمة، إ.ع.م
	٩٩,٨%	٩٩,٨%	التجارة العامة	٧-	شركة جلفار للتجارة والتوزيع ذ.م.م (ملحوظة (أ))	القاهرة، جمهورية مصر العربية
	١٠٠%	١٠٠%	التجارة العامة	٨-	مينا كول لتجارة المعدات (ملحوظة (أ))	رأس الخيمة، إ.ع.م

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١ - الأنشطة (تتمة)

نشاط الشركة التابعة	النسبة المئوية من الملكية		مكان التأسيس والعمليات	الرقم التسلسلي اسم الشركة التابعة الشركات التابعة المباشرة
	٢٠١٩	٢٠٢٠		
التجارة العامة	%١٠٠	%١٠٠	رأس الخيمة، إ.ع.م	٩- جلفار لايف ذ.م.م (ملحوظة (أ))
موزعون لمنتجات شركة جلفار في باكستان	%٩٩	%٩٩	باكستان	١٠- جلفار باكستان برايفت ليمتد (ملحوظة (أ) و(هـ))
موزعون لمنتجات شركة جلفار في تونس	%٩٩	%٩٩	تونس	١١- جلفار تونس (ملحوظة (أ))
موزعون لمنتجات شركة جلفار في كينيا	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	كينيا	١٢- جلفار جلف للأدوية كينيا المحدودة (ملحوظة (أ))
الشركات التابعة غير المباشرة				
الشركة التابعة لشركة مينا كول لتجارة المعدات				
التجارة العامة	%١٠٠	%١٠٠	رأس الخيمة، إ.ع.م	١- جلفار للتجارة العامة ذ.م.م (ملحوظة (أ) و(هـ))
الشركة التابعة لشركة جلفار للتجارة العامة ذ.م.م				
تصنيع الأدوية	%٥٠,٥	%٥٠,٥	دكا، بنغلاديش	١- جلفار بنغلاديش ليمتد (ملحوظة (ب))
الشركة التابعة لشركة جلفار للتجارة والتوزيع ذ.م.م				
موزعي منتجات شركة جلفار في مصر	%١٠٠	%١٠٠	القاهرة، جمهورية مصر العربية	١- شركة جلفار مصر ذ.م.م (ملحوظة (هـ))
الشركة التابعة لشركة جلفار مصر ذ.م.م				
تصنيع وتوزيع الأدوية	-	%١٠٠	القاهرة، جمهورية مصر العربية	١- شركة جلفار بلس (ملحوظة (د) و(هـ))

(أ) إن هذه الشركات التابعة ليس لها أنشطة تشغيلية، وبالتالي فإن بياناتها المالية ليس لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة الكلية للمجموعة.

(ب) خلال سنة ٢٠١٩، قامت الإدارة بتصنيف هذه الشركات التابعة كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع (إيضاح ٧). من المتوقع أن يكتمل بيع شركة جلفار بنغلاديش ليمتد خلال ٢٠٢١.

١ - الأنشطة (تتمة)

- (ج) كما في تاريخ التقرير، لم يكتمل بيع الشركة التابعة ولاحقاً بعد الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، تم استلام خطاب العرض من قبل إدارة الشركة الأم. تقوم إدارة الشركة الأم حالياً بتقييم العرض (إيضاح ٧ (أ)).
- (د) بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠، وافق مساهمو شركة جلفار بلس، بموجب اتفاقية تعيين، على تحويل الملكية الكاملة والمطلقة إلى شركة جلفار مصر ذ.م.م. وقد تمت معالجة هذا الترتيب الاعتباري محاسبياً على أنه استحواذ على الموجودات، نظراً لأنه لا يعتبر أعمال وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال.
- (هـ) يتم الاحتفاظ بنسبة معينة من حصة المجموعة في هذه المنشآت من خلال ترتيب ملكية انتفاع مع المالك القانوني.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".
- لا تشتمل البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- وعلاوة على ذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- يتم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") وهو أيضاً العملة المستخدمة من قبل الشركة، ويجري تقريب جميع الأرقام إلى أقرب مليون درهم إلا إذا أشير لغير ذلك.
- يتم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ومجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع مقاسة بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع (إيضاح ٧).

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة مماثلة لتلك المتبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولم يسر مفعولها بعد.
- تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢١، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - إعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة - المرحلة ٢ توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج التأثير على إعداد التقارير المالية عند استبدال أسعار الفائدة بين البنوك بأسعار بديلة خالية من المخاطر.

تتضمن التعديلات اتباع الاستثناءات التالية:

- استثناءات تتطلب تغييرات تعاقدية، أو تغييرات في التدفقات النقدية المطلوبة مباشرة من إعادة تشكيل، ليتم التعامل معها كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق.
- يجب إجراء تغييرات في التصاريح المطلوبة من إعادة تشكيل أسعار الفائدة بين البنوك للتحوط من تخصيصات ووثائق التحوط دون إيقاف علاقة التحوط.
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من ضرورة تلبية المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة أسعار بديلة خالية من المخاطر كتحوط بشأن أحد عناصر المخاطر.

٣- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

وعند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

٤- الإيرادات من عقود العملاء

٤-١ معلومات الإيرادات المفصلة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١٢٠.١	١٨٦.٠	إجمالي المبيعات
(٥.٥)	(١١.٤)	ناقصاً: العمولات
١١٤.٦	١٧٤.٦	صافي المبيعات
(١٠.٢)	(٧.٨)	ناقصاً: صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات المتوقفة (إيضاح ٧ ج))
١٠٤.٤	١٦٦.٨	

تحقق المجموعة إيراداتها من بيع الأدوية والعلاجات ومختلف أنواع المنتجات الصيدلانية والمستحضرات الطبية الأخرى بالإضافة إلى مستحضرات التجميل. ويتم تشييت الإيرادات على أساس معايير تشييت الإيرادات "في نقطة زمنية محددة". وفيما يلي التقسيم الجغرافي لإجمالي الإيرادات:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٣١.١	٢٩.١	الإمارات العربية المتحدة
٦.٣	٤٠.٧	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٧٧.٢	١٠٤.٨	دول أخرى
١١٤.٦	١٧٤.٦	صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات المتوقفة (إيضاح ٧ ج))
(١٠.٢)	(٧.٨)	
١٠٤.٤	١٦٦.٨	

٤-٢ أرصدة العقود

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٤٣٣.٢	٤٤٣.٥	موجودات العقود
١٧٤.٢	١٥٩.٠	الذمم المدينة التجارية (إيضاح ١٠)
٦٠٧.٤	٦٠٢.٥	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٠)
١٢٨.٣	١٢٧.١	مطلوبات العقود
٣١.٠	٢١.٥	مطلوبات الأسترداد
٢٠٧.٠	١٩٢.٠	دفعات مقدمة من العملاء
٣٥.٤	٣٩.٩	إيرادات مؤجلة (إيضاح ١٦)
٤٠١.٧	٣٨٠.٥	عمولات مستحقة الدفع

٤- الإيرادات من عقود العملاء

٤-٣ التزامات الأداء

يتم استيفاء التزام الأداء عن بيع البضاعة عند التسليم ويُسْتَحَق الدفع عموماً خلال ٦ إلى ١٢ شهر من التسليم.

وفيما يلي سعر المعاملة المخصص لالتزامات الأداء المتبقية (غير المستوفاة كلياً أو جزئياً) كما في ٣١ مارس:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)

٢٠٧.٠

١٩٢.٠

خلال سنة واحدة

٥- الممتلكات والمكائن والمعدات

(أ) بلغت إضافات الممتلكات والمكائن والمعدات خلال الفترة الحالية ٦.٥ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠ - ٢.٩ مليون درهم).

(ب) بلغت مصاريف الاستهلاك للفترة الحالية ٢١.٦ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠ - ٢١.٩ مليون درهم).

(ج) يتم رهن بعض الممتلكات والمكائن والمعدات لدى المجموعة مقابل التسهيلات البنكية (الإيضاح ١٥).

(د) تم إنشاء المصنع والمباني المتعلقة به للشركة الأم على قطع أراضي بمبلغ ٣.٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٣.٦ مليون درهم) مملوكة من قبل حكومة رأس الخيمة.

(هـ) تم بناء مصنع الشركة التابعة للمجموعة في المملكة العربية السعودية على قطعة أرض قيمتها ١٥.٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١٥.٤ مليون درهم) مسجلة باسم مساهم بحصة أقلية.

٦- الاستثمار في شركة شقيقة

(أ) تملك المجموعة حصة بنسبة ٤٠٪ في بلانت فارميسيز ذ.م.م ("بلانت") وهي الموزع لمنتجات الشركة ولديها مجموعة كبيرة من صيدليات البيع بالجملة والتجزئة في كل من الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية وسلطنة عمان. إن حصة المجموعة مرهونة حالياً لدى أحد البنوك للحصول على تسهيل بنكي (إيضاح ١٥).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

٦- الاستثمار في شركة شقيقة (تتمة)

(ب) فيما يلي تفاصيل استثمار المجموعة في بلانت فارميسيز باستخدام طريقة حقوق الملكية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	نسبة الملكية	مكان التأسيس والعمليات	اسم الشركة الشقيقة
٢٧٠.٦	٢٦٩.٨	٤٠٪	إ.ع.م	بلانت فارميسيز ذ.م.م

(ج) كانت الحركات في حساب صافي الاستثمار في شركة شقيقة خلال الفترة/ السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة حصة الشركة الشقيقة من (الخسائر) / الأرباح الموحدة للفترة/ للسنة
٢٦٤.٥	٢٧٠.٦	
٦.١	(٠.٨)	
٢٧٠.٦	٢٦٩.٨	في نهاية الفترة / السنة

٧- مجموعات الاستبعاد المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة

(أ) جلف إنجكت ذ.م.م

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة جلف إنجكت ذ.م.م ("جلف إنجكت")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل. ومن المتوقع أن يكتمل بيع جلف إنجكت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. وبناءً عليه، تم تصنيف جلف إنجكت كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع وكمعملية متوقفة. لاحقاً لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، استلمت إدارة الشركة الأم خطاب العرض. وتقوم إدارة الشركة الأم حالياً بتقييم العرض.

ومع تصنيف جلف إنجكت كعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج جلف إنجكت ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ١٩). ولم يتم قيد القيمة الدفترية فوراً قبل وبعد تصنيف مجموعة الاستبعاد كمحتفظ بها للبيع. وقد تم عرض معلومات المقارنة في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز للمجموعة لإظهار العمليات المتوقفة لشركة جلف إنجكت بشكل منفصل عن العمليات المستمرة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

٧- مجموعات الاستبعاد المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقعة (تتمة)

أ) جلف إنجكت ذ.م.م (تتمة)

وفيما يلي صافي التدفقات النقدية (المنكبة)/ المحققة من جلف إنجكت:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
مليون	مليون	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦.١	(٠.٤)	التشغيلية
-	(٠.١)	الاستثمارية
٦.١	(٠.٥)	صافي التدفقات النقدية (الصادرة)/ الواردة

الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخففة للسهم في الإيضاح ١٧.

ب) جلفار بنغلاديش ليمتد

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة جلفار بنغلاديش ليمتد ("جلفار بنغلاديش"). تمتلك الشركة حصة بنسبة ٥٠.٥٪ في شركة جلفار بنغلاديش.

خلال ٢٠٢٠، دخلت المجموعة في اتفاقية بيع وشراء. إن الإجراءات القانونية المتعلقة باستبعاد شركة جلفار بنغلاديش لم يتم استيفائها بعد ومن المتوقع أن يكتمل بيع جلفار بنغلاديش خلال ٢٠٢٠. وبناءً عليه، تم تصنيف جلفار بنغلاديش كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع وكمعملية متوقعة.

ومع تصنيف جلفار بنغلاديش كعملية متوقعة، لم يتم عرض نتائج جلفار بنغلاديش ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ١٩). وقد تم عرض معلومات المقارنة في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز للمجموعة لإظهار العمليات المتوقعة لشركة جلفار بنغلاديش بشكل منفصل عن العمليات المستمرة.

وفيما يلي صافي التدفقات النقدية (المنكبة)/ المحققة من جلفار بنغلاديش:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
مليون	مليون	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٠.٤)	٠.١	التشغيلية
-	(٠.١)	الاستثمارية
٠.٣	-	التمويلية
(٠.١)	-	صافي التدفقات النقدية (الصادرة)/ الواردة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

٧- مجموعات الاستبعاد المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة (تتمة)

قياس القيمة العادلة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المتكررة لمجموعة الاستبعاد بمبلغ ٢٧,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٢٧.٦ مليون درهم) (قبل تكاليف البيع) تم تصنيفه ضمن المستوى الثالث من القيمة العادلة بناءً على مدخلات أسلوب التقييم المستخدم (إيضاح ١٩).

الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخففة للسهم في الإيضاح ١٧.

ج) فيما يلي نتائج العمليات المتوقفة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠٢٠			٢٠٢١			
جلف	راك فارماسيوتيكلز	جلف	جلف	راك فارماسيوتيكلز	جلف	
إنجكت ذ.م.م	برايفت ليمتد	إنجكت ذ.م.م	إنجكت ذ.م.م	برايفت ليمتد	إنجكت ذ.م.م	
مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٠.٢	٣.٦	٦.٦	٧.٨	١.٨	٦.٠	إيرادات من عقود العملاء
(٦.٢)	(١.٧)	(٤.٥)	(٤.٩)	(١.٠)	(٣.٩)	تكلفة المبيعات
٤.٠	١.٩	٢.١	٢.٩	٠.٨	٢.١	إجمالي الأرباح
٠.٨	٠.٧	٠.١	٦.٦	٣.٦	٣.٠	دخل آخر
(٥.٣)	(٤.١)	(١.٢)	(٣.٢)	(٢.٠)	(١.٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٠.٥)	(١.٥)	١.٠	٦.٣	٢.٤	٣.٩	أرباح/(خسائر) تشغيلية
(٠.٤)	(٠.٤)	-	(٠.٢)	(٠.٢)	-	تكاليف التمويل
(٠.٩)	(١.٩)	١.٠	٦.١	٢.٢	٣.٩	أرباح/(خسائر) الفترة من العمليات المتوقفة
-	(١.٠)	١.٠	٥.٠	١.١	٣.٩	العائدة إلى:
(٠.٩)	(٠.٩)	-	١.١	١.١	-	حقوق ملكية الشركة الأم
(٠.٩)	(١.٩)	١.٠	٦.١	٢.٢	٣.٩	الحصص غير المسيطرة

لم يتم تضمين أي مبلغ آخر في بنود الدخل الشامل الأخرى والاحتياطات المتراكمة المتعلقة بمجموعة الاستبعاد في تاريخ التصنيف كمحتفظ بها للبيع.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

٧- مجموعات الاستبعاد المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة (تتمة)

(د) إن الفئات الرئيسية لموجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)			٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)			
الإجمالي	راك فارماسيوتيكلز	جلف	الإجمالي	راك فارماسيوتيكلز	جلف	
مليون درهم	برايغت ليمند مليون درهم	إنجكت ذ.م.م مليون درهم	مليون درهم	برايغت ليمند مليون درهم	إنجكت ذ.م.م مليون درهم	
						الموجودات
٥٧.١	٣٣.٩	٢٣.٢	٦١.٣	٣٥.٨	٢٥.٥	ممتلكات ومكائن ومعدات
٨.٧	٨.٧	-	١٠.١	١٠.١	-	موجودات غير ملموسة
٩.٩	٤.٠	٥.٩	٩.١	٤.٠	٥.١	مخزون
٢٤.٢	٨.٦	١٥.٦	٢٥.٦	٨.٦	١٧.٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
						أرصدة لدى البنوك ونقد
٣.٣	٠.٩	٢.٤	٢.٩	١.٠	١.٩	في الصندوق
١٠٣.٢	٥٦.١	٤٧.١	١٠٩.٠	٥٩.٥	٤٩.٥	موجودات محتفظ بها للبيع
						المطلوبات
						مخصص مكافآت نهاية
٢.٩	٢.٣	٠.٦	٣.٤	٢.٨	٠.٦	الخدمة للموظفين
٢٢.٨	٢٢.٨	-	٢٢.٨	٢٢.٨	-	قروض بنكية
						ذمم دائنة تجارية
١١.٣	٦.٧	٤.٦	١١.٥	٧.٥	٤.٠	ومبالغ مستحقة الدفع
٣٧.٠	٣١.٨	٥.٢	٣٧.٧	٣٣.١	٤.٦	مطلوبات مرتبطة مباشرة
						بموجودات محتفظ بها للبيع
						صافي الموجودات المرتبطة
						مباشرة بموجودات محتفظ بها
٦٦.٢	٢٤.٣	٤١.٩	٧١.٣	٢٦.٤	٤٤.٩	لغرض البيع
						ناقصاً: صافي الموجودات العائدة
(١٢.٠)	(١٢.٠)	-	(١٣.١)	(١٣.١)	-	مباشرة على الحصة غير المسيطرة
٥٤.٢	١٢.٣	٤١.٩	٥٨.٢	١٣.٣	٤٤.٩	حصة المجموعة من صافي
						الموجودات المرتبطة مباشرة
						بمجموعة الاستبعاد

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

٧- مجموعات الاستبعاد المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة (تتمة)

قييد بند الموجودات غير الملموسة

خلال ٢٠٢٠، تم تثبيت خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٠,٥ مليون درهم، ما أدى إلى تثبيت مجموعة الاستبعاد بقيمتها الدفترية والتي هي أقل من قيمتها العادلة ناقصاً تكلفة البيع بمبلغ ٢٧,٦ مليون درهم. إن الإفصاحات المتعلقة بقياس القيمة العادلة موضحة في الإيضاح ٢٠.

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
١٢٧.٨	١٢٦.٧	مواد أولية (ملحوظة (ب))
٤٧.٤	٤٠.١	مواد التعبئة
١٨.٦	٢٠.٠	الأعمال قيد التنفيذ
٩٧.٨	١٠٧.٤	بضاعة تامة الصنع
١٥.٨	١١.٣	بضاعة في الطريق
١٨.٥	١٩.٣	مواد استهلاكية
٣٤.٣	٣٥.٨	قطع غيار
٣٦٠.٢	٣٦٠.٦	
(٥٦.٠)	(٥١.١)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٣٠٤.٢	٣٠٩.٥	
(٩.٩)	(٩.١)	ناقصاً: المخزون العائد إلى موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ٧ (د))
٢٩٤.٣	٣٠٠.٤	

أ) إن الحركات في مخصص المخزون بطيء الحركة للمجموعة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
١٨.٠	٥٦.٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤٦.٤	-	محمل خلال الفترة/ السنة
(٨.٤)	(٤.٩)	مشطوبات خلال الفترة/ السنة
٥٦.٠	٥١.١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

ب) يشمل ذلك المواد الخام بمبلغ ٩.١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٩.٢ مليون درهم) التي يحتفظ بها طرف ثالث.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

٩- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

معظم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مصنفة بالدرهم الإماراتي ومحتفظ بها للمتاجرة ضمن أوراق مالية مدرجة وغير مدرجة وتتضمن ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)
١٩.٦	١٩.٦
٠.١	٠.١
<u>١٩.٧</u>	<u>١٩.٧</u>

داخل أسواق دولة الإمارات العربية المتحدة
في أسواق دول المجلس التعاون الخليجي الأخرى

فيما يلي الحركات في الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)
٢٢.١	١٩.٧
(٠.١)	-
(٢.٣)	-
<u>١٩.٧</u>	<u>١٩.٧</u>

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
الاستبعادات خلال السنة
صافي الخسائر عند إعادة التقييم

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، تتضمن الاستثمارات البالغة ١٩.٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١٩.٧ مليون درهم) تتضمن مبلغاً بقيمة ١٩.٥ مليون درهم يتعلق باستثمار في أسهم غير مدرجة لمنشأة تعمل في مجال تصنيع مواد التعبئة. يبلغ استثمار المجموعة في أسهم هذه المنشأة ٧.٢٥٪. وقامت الإدارة بإجراء تقييم وسجلت الاستثمار بالقيمة العادلة. تم احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد باستخدام توقعات التدفقات النقدية المخصومة. ويتم تصنيفها على أنها قيم عادلة من المستوى الثالث من مستويات قياس القيمة العادلة بسبب إدخال معطيات غير جديرة بالملاحظة بما في ذلك مخاطر ائتمان الطرف المقابل (إيضاح ٢٠).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٠ - ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
٨٥١.٠ (٤١٧.٨)	٨٦١.٣ (٤١٧.٨)	ذمم مدينة تجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (ملحوظة (أ))
٤٣٣.٢ ١٧٤.٢ ٢٣.٤ ١٧.١ ٢٤.٠	٤٤٣.٥ ١٥٩.٠ ٢٦.٢ ١٣.٠ ٢٢.٣	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٨ (ج)) دفعات مقدمة إلى الموردين ذمم ضريبية القيمة المضافة المدينة ذمم مدينة أخرى
٦٧١.٩ (٢٤.٢)	٦٦٤.٠ (٢٥.٦)	ناقصاً: الذمم المدينة التجارية والأخرى العائدة للموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ٧ (د))
<u>٦٤٧.٧</u>	<u>٦٣٨.٤</u>	

(أ) إن الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
٤١٥.٩ ١.٩	٤١٧.٨ -	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المحمل للفترة/ للسنة
<u>٤١٧.٨</u>	<u>٤١٧.٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

ب) خلال عام ٢٠١٨، فرضت الهيئة العامة للغذاء والدواء تعليقاً مؤقتاً على تصدير منتجات الشركة الأم إلى المملكة العربية السعودية. تتعامل الشركة مع موزع حصري في المملكة العربية السعودية، وبالتالي يتم تصدير جميع المنتجات التي تباع في المملكة العربية السعودية إلى ذلك الموزع. نتيجة لهذا الحظر، حدث تراجع كبير في الأنشطة التجارية بين الشركة الأم وموزعها السعودي وتدهورت آجال استحقاق الذمم المدينة، وبالتالي، في ٢٠١٨ قيدت الإدارة مخصصاً بمبلغ ٢٨٧.١ مليون درهم فيما يتعلق بالأرصدة المستحقة من هذا الموزع. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغ صافي المبلغ غير المدرج ضمن المخصص ٢٥٠.٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٢٤٩.٢ مليون درهم)، بالمقابل يقع على عاتق الشركة الأم التزام مماثل تجاه الموزع السعودي نفسه بتوفير سلع بقيمة ١٩٢.٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١٩٢.٠ مليون درهم)، وهي مسجلة ضمن الإيرادات المؤجلة ويتوقع أن يكون الرصيد المتبقي قابلاً للاسترداد من قبل الإدارة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم رفع التعليق المؤقت على منتجات الشركة الأم في المملكة العربية السعودية، وتتفاوض الشركة الأم حالياً مع الموزع بشأن آلية لتسوية الرصيد القائم وترى أنه يجب الحفاظ على المخصص الحالي في البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة حتى يتم التوصل إلى تسوية مع الموزع.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١١ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
٧٥.٩	٨٣.١	الأرصدة لدى البنوك
١.١	١.٢	نقد في الصندوق
٧٧.٠	٨٤.٣	
(٣.٣)	(٢.٩)	ناقصاً: النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك العائدة إلى موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ٧(د))
٧٣.٧	٨١.٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

١٢ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
١,١٥٥.٣	١,١٥٥.٣	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ١,١٥٥,٢٢٧,٨١١ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١,١٥٥,٢٢٧,٨١١ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل منها)

(أ) خلال ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٠، إعادة هيكلة القاعدة الرأسمالية للشركة من خلال تخفيض رأس المال المصدر عن طريق إطفاء الخسائر المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بمبلغ ٥٠٣,٢ مليون درهم. وبناءً عليه، تمت الموافقة على تخفيض رأس المال في اجتماع الجمعية العمومية السنوي من قبل المساهمين في ٩ أبريل ٢٠٢٠. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تمت الموافقة على تخفيض رأس المال من قبل السلطات والجهات التنظيمية المعنية وتسجيله لدى السلطات المعنية، وبالتالي تم تخفيض رأس المال إلى ٦٥٥,٣ مليون درهم، قبل الزيادة في رأس المال المبينة تفصيلاً في الملحوظة (ب) أدناه.

(ب) خلال ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٠، بعد تخفيض رأس المال، زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠٠ مليون درهم من خلال حقوق إصدار الأسهم. وبناءً عليه، تمت الموافقة أيضاً على زيادة رأس المال في اجتماع الجمعية العمومية السنوي من قبل المساهمين في ٩ أبريل ٢٠٢٠. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم جمع ٥٠٠ مليون درهم لزيادة رأس المال من خلال طرح عام لحقوق إصدار الأسهم والذي تم في الفترة من ٢٩ يونيو ٢٠٢٠ إلى ١٢ يوليو ٢٠٢٠، بما يمثل ١ درهم لكل سهم. وقد اكتملت الصفقة بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٠ وبلغ رأس المال الجديد ١,١٥٥,٣ مليون درهم.

١٣ - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥، أنشأت الشركة احتياطياً قانونياً بتخصيص ما نسبته ١٠٪ من الأرباح لكل عام بالإضافة إلى العام الماضي. يشمل الاحتياطي القانوني الشركة الأم فقط حيث لا تتطلب الشركات التابعة الأخرى احتياطياً قانونياً. نظراً لتكبد الشركة خسائر خلال الفترة، لذلك، لم يتم تكوين أي مخصص إضافي في الاحتياطي القانوني. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٤- الحصص غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	الحصص غير المسيطرة
١٦٨.٨	١٦٤.٦	

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قام طرف مساهم بحصة الأقلية في إحدى الشركات التابعة للمجموعة في المملكة العربية السعودية بضح رأس مال بقيمة ١.١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١٣.٦ مليون درهم).

١٥- القروض البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة (%)	قروض وتسهيلات متداولة تترتب عليها فوائد
١٥٦.٨	١٩٢.٦	عند الطلب	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢.٥%	سحوبات على المكشوف قروض بنكية وأخرى (ملحوظة أ))
٧٠.٨	٧٠.٨	٣١ مايو ٢٠٢٦	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢.٧٥%	قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون درهم
١٣٧.٧	١٣٧.٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	بسرعة إيبور لفترة شهراً زائداً ٢.٥%	قرض بمبلغ ١٥٠ مليون درهم
١٥.٨	٧.٩	٢٨ أبريل ٢٠٢١	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ١.٦٥%	قرض بمبلغ ٥٠ مليون درهم
٩.٨	٩.٨	١٦ مايو ٢٠٢١	بسرعة إيبور زائداً ٢%	قرض بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي
٣٩٠.٩	٤١٨.٨			إجمالي القروض والتسهيلات المتداولة التي تترتب عليها فوائد
				قروض وتسهيلات غير متداولة تترتب عليها فوائد
٢٢٠.٩	٢٢٠.٩	٣١ مايو ٢٠٢٦	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢.٧٥%	قروض بنكية وأخرى (إيضاح أ))
٦١١.٨	٦٣٩.٧			إجمالي القروض والتسهيلات التي تترتب عليها فوائد

١٥- القروض البنكية (تتمة)

(أ) تتألف القروض البنكية الأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	قروض الإجارة قروض أخرى
١٣٧.٧	١٣٧.٧	
٣١٧.٣	٣٠٩.٤	
<u>٤٥٥.٠</u>	<u>٤٤٧.١</u>	

(ب) إن السمات الرئيسية للقروض والتسهيلات البنكية هي كما يلي:

(١) قرض الإجارة

حصلت المجموعة على قروض الإجارة لأغراض قروض وتسهيلات عامة للشركة. القروض مضمونة مقابل الموجودات الممولة ويستحق سدادها على أقساط دورية. قامت الشركة برهن الموجودات (بما يعادل مبلغ قرض الإجارة تقريباً) مقابل القرض.

فيما يلي شروط الضمان الهامة:

- الرهن السلبي على بعض الموجودات
- التنازل عن الذمم المدينة بمبلغ لا يقل عن ١٥٢ مليون درهم والتعهد بتوجيهها سنوياً من خلال حساب تحصيل المدين لدى البنك.
- التنازل عن وثيقة التأمين على بعض الموجودات.

(٢) القروض الأخرى

حصلت المجموعة على قروض طويلة وقصيرة الأجل من بنوك محلية لتمويل شراء آلات ومعدات المصنع ولتأمين متطلبات رأس المال العامل. بلغ رصيد القروض كما في تاريخ التقرير المالي ٣٠٩,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٣١٧,٣ مليون درهم). يتم احتساب الفائدة على هذه القروض على أساس شهري/ ربع سنوي. يتم دفع أرصدة القروض على أقساط شهرية/ ربع سنوية، وعلى فترات تتراوح بين شهر واحد إلى ٥ سنوات، وحتى التسوية الكاملة.

(ج) حصلت المجموعة على قروض وتسهيلات بنكية مقابل الضمانات التالية:

- ١- التنازل عن بوالص التأمين لصالح البنوك بمبلغ ١٣٧,٧ مليون درهم.
- ٢- رهن حصة المجموعة في الشركة الشقيقة (إيضاح ٦).
- ٣- الحفاظ على نسب مالية معينة على النحو المتفق عليه مع البنوك المعنية.
- ٤- رهن سلبي على بعض الموجودات

(د) تخضع بعض اتفاقيات قروض المجموعة لشروط العهود، حيث يتعين على الشركة استيفاء بعض النسب المالية الرئيسية / التعهدات.

(هـ) خلال ٢٠٢٠، تمت إعادة هيكلة القروض التي يبلغ الرصيد المستحق لها ٤٤٧.١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٤٤٥.٠ مليون درهم) مع البنوك لتأجيل سداد أصل الدين. لم تستوف عمليات إعادة الهيكلة هذه معايير تعديل المطلوبات المالية، ومن ثم لم يكن هناك أي تأثير على البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

١٥- القروض البنكية (تمة)

و) تخضع بعض اتفاقيات قروض المجموعة لشروط العهود، حيث يتعين على الشركة استيفاء بعض النسب المالية الرئيسية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، لم تستوف المجموعة نسبة صافي القيمة الملموسة كما هو مطلوب في العقد مع بنك محلي برصيد قائم قدره ٢٥ مليون درهم (من أصل إجمالي الرصيد القائم للبنك بقيمة ٤٠.٩ مليون درهم). نظراً لهذا الإخلال بالعهد، كان يحق للبنك تعاقدياً طلب السداد الفوري لمبلغ القرض القائم. كما أنه كان يحق لبنك محلي آخر طلب السداد على تسهيل آخر بقيمة ١٣٧.٧ مليون درهم (بسبب التعثر). إن تمديد هذا التسهيل مع التنازل عن اتفاقية الدين تم إنجازها مع بنك القرض المعني في الربع الأول من ٢٠٢١. علاوة على ذلك، وتم تمديد شروط الدفع أبعد من تواريخ الاستحقاق من قبل البنوك المعنية بالإضافة إلى مراجعة التعهد من قبل جميع البنوك المعنية في الربع الثاني من ٢٠٢١. وبناءً عليه، يتم عرض الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠٢١ كبند مطلوبات متداولة.

إن قروض البنك للمجموعة مصنفة بالعملات التالية كما في ٣١ مارس:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	درهم إمارتي ريال سعودي
٦٠٢.٠	٦٢٩.٩	
٩.٨	٩.٨	
<u>٦١١.٨</u>	<u>٦٣٩.٧</u>	

ز) السحب على المكشوف من البنوك

- يستحق سداد السحب على المكشوف من البنوك عند الطلب. وبشكل عام، يتم تجديد هذه التسهيلات البنكية على أساس منتظم.
- تحتسب الفائدة على السحب على المكشوف وتضاف إلى الحساب شهرياً.

ح) الحركة في القروض والتسهيلات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	في بداية الفترة/ السنة ناقصاً: القروض المسددة خلال الفترة/ السنة زائداً: عمليات سحب جديدة ناقصاً: أرباح صرف العملات الأجنبية
٩٠٢.٨	٦١١.٨	
(٤٥٠.٥)	(٧.٩)	
١٦٠.٠	٣٥.٨	
(٠.٥)	-	
<u>٦١١.٨</u>	<u>٦٣٩.٧</u>	في نهاية الفترة/ السنة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٦ - الإيرادات المؤجلة

تقدم المجموعة بضاعة مجانية لموزعيها كجزء من أنشطتها التسويقية. ويمكن أن تتضمن هذه الترتيبات التزام أداء فردي واحد أو أكثر وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ بناءً على طبيعة الحملات التسويقية التي تجريها المجموعة. وقد تتضمن العوامل التي تؤثر على الاستنتاج حول ما إذا كان الترتيب يتضمن التزام أداء فردي واحد أو أكثر (من بين العوامل الأخرى) توقعات العميل من العقد والطبيعة المميزة للمنتجات والخدمات ودرجة التكامل أو الترابط بين مختلف المنتجات والخدمات. ويتطلب هذا التقييم إجراء أحكام جوهرية من جانب المجموعة.

وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، تعتبر توزيعات البضاعة المجانية التزام أداء فردي ويتم تأجيل الإيرادات إلى الحد الذي يكون فيه التزام البضاعة المجانية قائماً. ويتم تقدير التزام البضاعة المجانية في وقت البيع بناءً على المعلومات المتوفرة والخبرات السابقة. ونتيجة لذلك، بلغ صافي مبلغ الإيرادات المؤجلة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بلغ ١٩٢.٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٢٠٧.٠ مليون درهم) والذي سيتم تثبيته في بيان الدخل عقب استيفاء التزامات البضاعة المجانية للعملاء.

١٧ - الخسارة الأساسية للسهم

(أ) يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الخسائر للفترة العائدة لحاملي الأسهم العادية في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٠ ٢٠٢١
مليون مليون
درهم درهم
(غير مدققة) (غير مدققة)

(الخسارة)/ الأرباح عن الفترة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم:
العمليات المستمرة
العمليات المتوقعة (إيضاح ٧ ج)

(٦٢.٥) (٢٨.٩)
— ٥.٠

(٦٢.٥) (٢٣.٩)

١.١٥٨.٥ ١,١٥٥.٣

الخسارة عن الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٠ ٢٠٢١
(غير مدققة) (غير مدققة)

الخسارة الأساسية للسهم العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)

(٥.٤) (٢.١)

الخسارة الأساسية للسهم من العمليات المتوقعة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)

(٥.٤) (٢.٥)

١٧- الخسارة الأساسية للسهم (تتمة)

(ب) لاحتساب ربحية السهم للعمليات المتوقعة، يكون المتوسط المرجح لعدد الأسهم وفقاً للجدول أعلاه. يوضح الجدول التالي مبلغ الخسائر المستخدم:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٠ ٢٠٢١
(غير مدققة) (غير مدققة)

الأرباح عن الفترة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم من العمليات المتوقعة (إيضاح ٧ ج)) (بالمليون درهم)

٥.٠

الأرباح الأساسية للسهم من العمليات المتوقعة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)

٠.٤

ج) ليس لدى المجموعة أي أسهم حقوق ملكية محتملة وبالتالي فإن الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم الواحد هي نفسها.

١٨- أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من مساهمي الشركة الرئيسيين، وكبار موظفي الإدارة العليا والشركات التابعة والشركات الشقيقة وأعضاء مجلس الإدارة وحكومة رأس الخيمة 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 الزميلة"). في سياق الأعمال العادية، لدى المجموعة معاملات مختلفة مع الأطراف ذات العلاقة لديها. تؤخذ موافق إدارة المجموعة أو مجلس الإدارة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

يتم حذف المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الخاضعة للملكية المشتركة والرقابة الإدارية عند التوحيد.

أ) معاملات طرف ذي علاقة

خلال الفترة، أبرمت المجموعة خلال السنة المعاملات الجوهرية التالية مع الأطراف ذات العلاقة أثناء الأعمال العادية بناءً على الشروط والأحكام المتفق عليها فيما بين الطرفين.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس
٢٠٢٠ ٢٠٢١
درهم درهم
مليون مليون
(غير مدققة) (غير مدققة)

٢٦.٩ ٢٧.١

المبيعات لشركة شقيقة

١.١ -

تكلفة تمويل مستحقة الدفع إلى المساهم

١٨ - أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا للمجموعة

إن مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
درهم	درهم
مليون	مليون
(غير مدققة)	(غير مدققة)

١.٠

٢.٥

مزايا قصيرة الأجل

(ج) المستحق من طرف ذي علاقة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
درهم	درهم
مليون	مليون
(غير مدققة)	(غير مدققة)

١٧٤.٢

١٥٩.٠

صيدليات بلانت ذ.م.م (شركة شقيقة) (إيضاح ١٠)

لم يتم استلام/تقديم أية ضمانات بنكية من / إلى أطراف ذات علاقة مقابل الأرصدة المستحقة من / إلى هذه الأطراف. لم يتم تثبيت أي مصاريف خلال الفترة لخسائر الائتمان المتوقعة فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة.

١٩ - المعلومات القطاعية

حددت الإدارة القطاعات التشغيلية استناداً إلى التقارير التي تمت مراجعتها من قبل مجلس الإدارة والتي تستخدم لاتخاذ القرارات الاستراتيجية.

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة لقطاعات أعمال استناداً إلى منتجاتها وخدماتها وهي تمتلك القطاعات التشغيلية التالية والتي بموجبها تقدم الشركة تقاريرها وهي كما يلي:

- التصنيع
- الاستثمارات
- أخرى

لم تكن هناك مبيعات بين القطاعات خلال الفترة.

١٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بشكل منفصل لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم الأداء القطاعي استناداً إلى الأرباح أو الخسائر التشغيلية ويقاس بما يتماشى مع الأرباح أو الخسائر التشغيلية في البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

يتم تزويد مجلس الإدارة أيضاً بمستويات متعددة من المعلومات والتي تتكون من الإيرادات وإجمالي الأرباح وصافي الأرباح ويتم تجميع المكونات ذات المستوى الأعلى (أي دمج جميع المنتجات والخدمات) حسب التوزيع وحسب المنطقة.

يتم تخصيص نظام المحاسبة المالية للمجموعة حالياً بهذه الطريقة وهذه المعلومات متاحة بسهولة. ومع ذلك، ولأغراض اتخاذ القرار، يعتمد مجلس الإدارة بشكل أساسي على معلومات الإيرادات وصافي الربح والتي تتضمن مكونات ذات مستوى أدنى. وبالتالي، فإن المعلومات القطاعية المقدمة تتعلق بصورة أساسية بمستوى صافي الربح للمجموعة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)				
المجموع	قطاعات أخرى	استثمارات	تصنيع	المجموع	قطاعات أخرى	استثمارات	تصنيع	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
١٠٤.٤	-	-	١٠٤.٤	١٦٦.٨	-	-	١٦٦.٨	إيرادات القطاع
(٦٨.٠)	(١٠.١)	٠.٢	(٥٨.١)	(٣٥.٣)	(٤.٤)	٢.٥	(٣٣.٤)	نتائج القطاع
٢١.٩	-	-	٢١.٩	٢١.٦	-	-	٢١.٦	مصاريف الاستهلاك
٢.٨	-	٢.٨	-	(٠.٨)	-	(٠.٨)	-	الحصة في (خسائر)/أرباح الشركة الشقيقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)				٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)				
المجموع	قطاعات أخرى	استثمارات	تصنيع	المجموع	قطاعات أخرى	استثمارات	تصنيع	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٢,٢٢٤.١	٧٣.٧	٢٩٠.٣	١,٨٦٠.١	٢,٢١٢.٧	٨١.٤	٢٨٩.٥	١,٨٤١.٨	موجودات القطاع
١,٢٢٠.٤	٦١١.٨	-	٦٠٨.٦	١,٢٤٢.٠	٦٣٩.٧	-	٦٠٢.٣	مطلوبات القطاع

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

الإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات حسب المنطقة الجغرافية

وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٨، تستند الموجودات غير المتداولة أدناه إلى الموقع الجغرافي الذي تحتفظ المجموعة فيه بموجودات. وفقاً للمعيار الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٨، تستنتج الموجودات غير المتداولة المعلن عنها أدناه الأدوات المالية.

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	مصر	أخرى	المجموع
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٦٢٩.٧	٢٥٤.٧	٠.١	٤.٣	٨٨٨.٨
٠.٦	-	١٣.٦	-	١٤.٢

موجودات غير متداولة
الممتلكات والمكائن والمعدات
موجودات غير ملموسة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مدققة)

٢٩.١	٣١.٦	٢٦.٢	٧٩.٩	١٦٦.٨
------	------	------	------	-------

الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	مصر	أخرى	المجموع
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٦٣٧.٤	٢٥٨.٤	١.٠	٤.٥	٩٠١.٣
٠.٧	-	١٤.٣	-	١٥.٠

موجودات غير متداولة
الممتلكات والمكائن والمعدات
موجودات غير ملموسة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدققة)

٣١.١	٢.٧	١٤.٦	٥٦.٠	١٠٤.٤
------	-----	------	------	-------

الإيرادات

لدى المجموعة مبيعات تتعلق بأربعة من العملاء الذين تشكل مبيعاتهما بشكل فردي أكثر من ١٠٪ من مجموع المبيعات الخارجية. يبلغ مجموع المبيعات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ إلى هؤلاء العملاء ٨٥.٧ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠ - أفضل عميلين ٣٩.٠ مليون درهم). يتم إدراج هذه الإيرادات ضمن قطاع التصنيع.

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.

٢٠ - قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم قبضه لبيع بند موجودات ما أو المدفوع لتحويل بند مطلوبات ما في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يتضمن تعريف القيمة العادلة افتراض أن المجموعة تعمل وفق مبدأ الاستمرارية دون أي نية أو حاجة لتقليص حجم عملياتها بصورة كبيرة أو إجراء معاملة بشروط مجحفة.

٢٠ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

ترى الإدارة بأن المبالغ المدرجة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المثبتة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الموحدة المرحلية الموحدة تعادل قيمها العادلة.

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم المماثلة والافتراضات المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر

يتم قياس بعض الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقارير المالية. يوضح الجدول التالي معلومات عن كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية؛

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في	تسلسل القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الهامة غير الملحوظة
	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)		
استثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة - القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٩,٥	١٩,٥	المستوى ٣	مدخلات عدا الأسعار المتداولة في المستوى ١ وهي ملحوظة للموجودات أو المطلوبات إما مباشرة (كأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار)
استثمارات في حقوق الملكية المتداولة - القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٠,٢	٠,٢	المستوى ١	أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة. لا شيء
	<u>١٩,٧</u>	<u>١٩,٧</u>		

٢٠ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة لمجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع تقاس بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع يتم قياس مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع بالقيمة العادلة في نهاية الفترة المحاسبية. يوضح الجدول التالي معلومات عن كيفية تحديد القيم العادلة لمجموعة الاستبعاد:

المدخلات الهامة غير الملحوظة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	تسلسل القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في	مجموعة الاستبعاد
			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠
			مليون درهم (مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
غير منطبق	القيمة بناءً على عرض البيع الملزم	المستوى ٣	٢٧,٦	٢٧,٦
				جلفار بنغلاديش ليمتد

تسلسل القيمة العادلة

يقدم الجدول التالي تحليل الأدوات المالية وغير المالية التي يتم قياسها لاحقاً للتثبيت الأولي بالقيمة العادلة، مقسمة إلى المستويات من ١ إلى ٣ استناداً إلى الحد الذي تكون فيه القيمة العادلة ملحوظة:

- الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة (المستوى ١).
- مدخلات عدا الأسعار المتداولة في المستوى ١ وهي ملحوظة للموجودات أو المطلوبات إما مباشرة (كأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار) (المستوى ٢).
- المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة (مدخلات غير ملحوظة) (المستوى ٣).

٢١ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١٦.٢	٢٩.٣	الالتزامات رأسمالية
٤١.٣	٧.٩	خطابات الاعتماد
٤٦.١	٣٨.٧	خطابات الضمان

٢٢ - الأحداث اللاحقة

(أ) لاحقاً لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة أحد الشركات التابعة. يعتبر هذا بمثابة حدث لاحق غير مؤثر. وبناءً عليه، لم يتم تعديل المركز المالي الموحد المرحلي الموجز ونتائج العمليات كما في ولأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لتعكس تأثير ذلك.

(ب) لاحقاً لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت الشركة الأم في ٢٨ أبريل ٢٠٢١ بإعادة هيكلة قروضها الحالية من خلال تسهيل قرض مشترك بقيمة ١ مليار درهم مع مجموعة من البنوك المحلية لسد متطلبات رأس المال العامل الحالية والمستقبلية.

بخلاف الأحداث المفصّل عنها أعلاه، لم تكن هناك أحداث لاحقة أخرى من تاريخ إعداد التقرير إلى تاريخ إصدار البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة التي قد تتطلب تعديل الأرصدة في البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة ولا تتطلب إفصاحات إضافية في إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.