

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.  
البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة (غير مدققة)  
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

## 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والبيانات الموحدة المرحلية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدى 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



موقعة من قبل:

وردة إبراهيم

شريك

رقم التسجيل: ١٢٥٨

١١ أغسطس ٢٠٢٢  
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.  
بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي الموجز  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم		
٢٢٠,٠	٤١٩,٩	٣٨٣,٥	٨٣٨,٥	٤	العمليات المستمرة
(١١٣,٩)	(٢٧٦,١)	(٢٣١,١)	(٥٦٤,١)		إيرادات من عقود مع العملاء
١٠٦,١	١٤٣,٨	١٥٢,٤	٢٧٤,٤		تكاليف الإيرادات
٦٨,٨	٢١,٠	٦٩,٣	٣٦,٣		إجمالي الأرباح
(٥٩,٠)	(٩١,١)	(٩٧,٤)	(١٧٢,٧)		دخل آخر
(١٣,٢)	(٦٠,٩)	(٤١,٦)	(١١٨,٧)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣٠,٦)	-	(٣١,٤)	-	٦	مصاريف عمومية وإدارية
-	-	٢,٥	٢,٠		الحصة من خسائر شركة شقيقة
٧٢,١	١٢,٨	٥٣,٨	٢١,٣		أرباح من استثمارات وأخرى
-	٠,٩	٠,١	١,٣		أرباح تشغيلية
(٤,٧)	(٨,٦)	(٩,٢)	(١٥,١)		دخل تمويل
٦٧,٤	٥,١	٤٤,٧	٧,٥		تكاليف تمويل
-	(٠,٩)	٠,٤	(٢,٢)		ربح قبل الضريبة للفترة من العمليات المستمرة
٦٧,٤	٤,٢	٤٥,١	٥,٣		ضريبة الدخل و(مصاريف)/رصيد الزكاة
(٣,٠)	١,٠	(٩,٩)	١,٨		الأرباح للفترة من العمليات المستمرة
٩,٠	-	٩,٠	-		عمليات متوقفة
٦,٠	١,٠	(٠,٩)	١,٨		الربح / (الخسارة) للفترة من العمليات المتوقفة ٧(هـ)
٧٣,٤	٥,٢	٤٤,٢	٧,١		الربح من استبعاد شركات تابعة ٧(ب) و(د)
					الربح للفترة
٧٣,٨	٤,٨	٤٩,٩	٦,٣		الربح/(الخسارة) العائدة إلى:
(٠,٤)	٠,٤	(٥,٧)	٠,٨		مساهمي الشركة الأم
٧٣,٤	٥,٢	٤٤,٢	٧,١		الحصص غير المسيطرة
					ربحية السهم:
					الأساسي والمخفف
٦,٤	٠,٤	٤,٣	٠,٦	١٧	ربح السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (بفلس الدرهم الإماراتي)
					ربحية السهم للعمليات المستمرة:
					الأساسي والمخفف
٦,٦	٠,٤	٤,٧	٠,٥	١٧	ربح السهم من العمليات المستمرة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (بفلس الدرهم الإماراتي)

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٧٣,٤	٥,٢	٤٤,٢	٧,١	الأرباح للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
				بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
(٠,٢)	(٩,٧)	-	(٢٤,٤)	فروقات تحويل العملات الأجنبية
-	٥,٣	-	١٥,١	أرباح من تحوطات التدفقات النقدية
(٠,٢)	(٤,٤)	-	(٩,٣)	
				بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد لا يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
				صافي التغير في القيمة العادلة لبند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح ١٠)
-	(١,٦)	-	(١,٦)	
(٠,٢)	(٦,٠)	-	(١٠,٩)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٧٣,٢	(٠,٨)	٤٤,٢	(٣,٨)	إجمالي (الخسائر الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
				إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
٧٣,٦	(١,٢)	٤٩,٩	(٤,٦)	
(٠,٤)	٠,٤	(٥,٧)	٠,٨	
٧٣,٢	(٠,٨)	٤٤,٢	(٣,٨)	

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

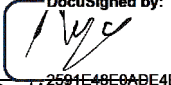
## شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

## بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز

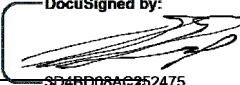
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
			ممتلكات ومكائن ومعدات
			موجودات حق الاستخدام
			موجودات غير ملموسة
			بند موجودات الضريبة المؤجلة
			أدوات مالية مشنقة
			بند موجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			المخزون
			بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
			مبالغ مستحقة من شركة تابعة مسحوب الاستثمار منها
			مدينون تجاريون وآخرون
			أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
			موجودات محتفظ بها للبيع
			<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			رأس المال
			احتياطي قانوني
			احتياطي تحويل عملات أجنبية
			احتياطي تحوط التدفقات النقدية
			احتياطي القيمة العادلة
			خسائر متراكمة
			<b>حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم</b>
			حصص غير مسيطرة
			<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			قروض بنكية
			بند مطلوبات الضريبة المؤجلة
			مطلوبات عقود الإيجار
			أداة مالية مشنقة
			<b>مطلوبات متداولة</b>
			دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
			ضريبة دخل وزكاة مستحقة الدفع
			قروض بنكية
			مطلوبات عقود الإيجار
			المطلوبات المرتبطة مباشرةً بالموجودات المحتفظ بها للبيع
			<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

8/11/2022

DocuSigned by:  
  
 2594E48E8ADE4BF...  
 د. عصام فاروق  
 الرئيس التنفيذي

8/11/2022

DocuSigned by:  
  
 3D4BD68AC352475...  
 الشيخ صفر بن حميد القاسمي  
 رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.  
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

العائدة إلى مساهمي الشركة الأم									
حقوق الملكية	إجمالي الحصص غير المسيطرة	إجمالي مليون درهم	الخسائر المتراكمة مليون درهم	احتياطي القيمة العادلة مليون درهم	احتياطي التدفقات النقدية مليون درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية مليون درهم	احتياطي قانوني مليون درهم	رأس المال مليون درهم	
٩٦٣,٨	٧,١	٩٥٦,٧	(٢٢١,٩)	-	(١,٥)	(١٦٠,٧)	١٨٥,٥	١,١٥٥,٣	كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
٧,١	٠,٨	٦,٣	٦,٣	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
(١٠,٩)	-	(١٠,٩)	-	(١,٦)	١٥,١	(٢٤,٤)	-	-	بنود (الخسائر الشاملة)/الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٣,٨)	٠,٨	(٤,٦)	٦,٣	(١,٦)	١٥,١	(٢٤,٤)	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة/ (الدخل الشامل) للفترة
٩٦٠,٠	٧,٩	٩٥٢,١	(٢١٥,٦)	(١,٦)	١٣,٦	(١٨٥,١)	١٨٥,٥	١,١٥٥,٣	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١,٠٦٩,٩	١٦٨,٨	٩٠١,١	(٢٩٣,٢)	-	-	(١٤٦,٥)	١٨٥,٥	١,١٥٥,٣	كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
٤٤,٢	(٥,٧)	٤٩,٩	٤٩,٩	-	-	-	-	-	الأرباح/(الخسائر) للفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
٤٤,٢	(٥,٧)	٤٩,٩	٤٩,٩	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة
١,١	١,١	-	-	-	-	-	-	-	الحركة في الحصص غير المسيطرة (إيضاح ١٥)
(١٣٦,٥)	(١٣٦,٥)	-	-	-	-	-	-	-	حصص غير مسيطرة تم التوقف عن تثبيتها عند استبعاد الشركات التابعة
-	-	-	٦,٩	-	-	(٦,٩)	-	-	محول احتياطي صرف العملات الأجنبية إلى الخسائر المتراكمة عند استبعاد شركة تابعة
(١٩,٣)	(١٩,٣)	-	-	-	-	-	-	-	الحركة الأخرى في الحصص غير المسيطرة
٩٥٩,٤	٨,٤	٩٥١,٠	(٢٣٦,٤)	-	-	(١٥٣,٤)	١٨٥,٥	١,١٥٥,٣	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (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  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاحات	
مليون درهم	مليون درهم		
٤٤,٧	٧,٥		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(٧,٨)	٢,٦	(هـ)٧	الأرباح قبل الضريبة للفترة من العمليات المستمرة الأرباح/ (الخسائر) قبل الضريبة للفترة من العمليات المتوقفة
٣٦,٩	١٠,١		الأرباح قبل الضريبة للفترة التعديلات للبنود التالية:
٣٣,٩	٣٧,١	٥	استهلاك موجودات ثابتة
-	١٧,٣		استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٥	٨,٣		إطفاء الموجودات غير الملموسة
٣١,٤	-	٦	الحصة من خسائر الاستثمار في شركة شقيقة
٣,٠	١٠,٥	(أ)٨	مخصص خسائر المخزون
-	٧,١	(أ)١١	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة
(٦٥,٩)	(٤,٧)		دخل آخر يتضمن أرباح من استبعاد شركات تابعة
٥,٢	٤,٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٠,١)	(١,٣)		دخل التمويل
٩,٢	١٥,١		تكاليف التمويل
٥٥,١	١٠٤,٢		
٤٢,٦	(٦١,٥)		<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
(٢٠,٥)	(١٠,١)		مدينون تجاريون وآخرون
(١٠٢,٠)	(٢٥,٣)		المخزون
			ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
(٢٤,٨)	٧,٣		<b>النقد من / (المستخدم في) العمليات</b>
(٢,٨)	(٦,٢)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,١)	(٢,٣)		ضريبة الدخل والزيادة المدفوعة
(٢٩,٧)	(١,٢)		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية</b>
(٧,٨)	(٢٤,٨)	٥	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
٢٧,٨	-		شراء موجودات ثابتة
-	٩,٣		مبالغ محصلة من تصفية شركة تابعة
٢٤,٥	٢٧,٩		ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة
-	(٧,٣)	١٠	مبالغ مستلمة من شركة تابعة مسحوب الاستثمار منها
٠,١	١,٣		شراء بند موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٤٤,٦	٦,٤		دخل تمويل مقبوض
			<b>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
٥٩١,٨	٥١,٨	(ج)١٦	<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٦٠٢,٠)	-	(ج)١٦	مبالغ محصلة من قروض بنكية
-	(٢١,٨)		سداد سلفيات بنكية
(١٥,٦)	-	١٥	سداد مطلوبات عقود الإيجار
(٩,٢)	(١٢,٥)		النقص في الحصة غير المسيطرة
(٣٥,٠)	١٧,٥		فوائد مدفوعة
(٢٠,١)	٢٢,٧		<b>صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
(١,٥)	(٢١,١)		<b>صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية</b>
٧٣,٧	١٤٣,٠		فروقات تحويل العملات الأجنبية
٥٢,١	١٤٤,٦	١٢	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
			<b>النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة</b>

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





## ١ - الأنشطة (تتمة)

نشاط الشركة التابعة	النسبة المئوية من الملكية		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة	الرقم التسلسلي الشركات التابعة المباشرة
	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
موزعون لمنتجات شركة جلفار في تونس	%١٠٠	%١٠٠	تونس	جلفار تونس (ملحوظة (أ))	- ٩
موزعون لمنتجات شركة جلفار في كينيا	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	كينيا	جلفار جلف للأدوية كينيا المحدودة (ملحوظة (أ))	- ١٠
توزيع وتجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل	%١٠٠	%١٠٠	الامارات العربية المتحدة	بلانت فارمسيوز ذ.م.م (ملحوظة (ج))	- ١١
<b>الشركات التابعة غير المباشرة</b>					
<i>الشركة التابعة لشركة مينا كول لتجارة المعدات</i>					
التجارة العامة	%١٠٠	%١٠٠	الامارات العربية المتحدة	جلفار للتجارة العامة ذ.م.م (ملحوظة (أ) و(د))	- ١
<i>الشركة التابعة لشركة جلفار للتجارة والتوزيع ذ.م.م</i>					
موزعي منتجات شركة جلفار في مصر	%١٠٠	%١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة جلفار مصر ذ.م.م (ملحوظة (د))	- ١
<i>الشركة التابعة لشركة جلفار مصر ذ.م.م</i>					
تصنيع وتوزيع الأدوية	%١٠٠	%١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة جلفار بلس (ملحوظة (أ) و(د))	- ١

## ١ - الأنشطة (تتمة)

نشاط الشركة التابعة	النسبة المئوية من الملكية		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة	الرقم التسلسلي
	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	الامارات العربية المتحدة	جلفار درغ ستور الشارقة	١ -
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	الامارات العربية المتحدة	جلفار درغ ستور ذ م م (أبوظبي)	٢ -
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	الامارات العربية المتحدة	عوافي درغ ستور	٣ -
خدمات إدارة المرافق، وخدمات إجراء العلاج الطبي وإدارة المستشفيات	٪١٠٠	٪١٠٠	الامارات العربية المتحدة	جلفار هيلثي سيرفيسز	٤ -
الاستثمار في المجالات التجارية والصناعية والرعاية الصحية وإدارتها	٪١٠٠	٪١٠٠	الامارات العربية المتحدة	هيلث فيرست انفستمنت ذ م م	٥ -
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	الامارات العربية المتحدة	هيلث فيرست فارمسي ذ م م (أبوظبي)	٦ -
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة كواكب الصيدليات ذ م م	٧ -
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	سلطنة عمان	بلانت فارمسيز ذ.م.م	٨ -
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	سلطنة عمان	شركة فيوتشر ميديكال ليمتد	٩ -

## ١ - الأنشطة (تتمة)

نشاط الشركة التابعة	النسبة المئوية من الملكية		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة	الرقم التسلسلي
	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
<b>الشركات التابعة المباشرة</b>					
<b>الشركات التابعة لشركة جلفار هيلث سيفريسز</b>					
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	١٠٠٪	١٠٠٪	سلطنة عمان	صيدلية ساينتفيك ذ م م	١ -
<b>الشركات التابعة لشركة هيلث فيرست انفستمنت ذ م م</b>					
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	١٠٠٪	١٠٠٪	الامارات العربية المتحدة	صيدلية مسافي	١ -
<b>الشركة التابعة لشركة كواكب الصيدليات ذ م م</b>					
تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل	١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	زهرة الروضة فارميسز شركة ذات مسؤولية محدودة	١ -
<b>الشركات التابعة لزهرة الروضة فارميسز شركة ذات مسؤولية محدودة</b>					
تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل	١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	مؤسسة روضة جدة الطبية	١ -
تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل	١٠٠٪	١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شهد زهرة الروضة	٢ -

(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 ٢٠٢١، قامت الإدارة بتصنيف هذه الشركة التابعة كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع (إيضاح ٧ (ج)). كما في تاريخ التقرير، لم يكتمل بيع الشركة التابعة ومن المتوقع أن تكتمل عملية البيع خلال السنة الحالية.

(ج) خلال سنة ٢٠٢١، قامت الشركة الأم بشراء ٦٠٪ من الحصص المتبقية في شركة بلانت فارميسز ذ.م.م ("بلانت") من Pharma SPV Ltd، وبناءً عليه يسري مفعولها اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢١، يتم توحيد نتائج بلانت في هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة (إيضاح ٦ (أ)).

(د) يتم الاحتفاظ بنسبة معينة من حصة المجموعة في هذه المنشآت من خلال ترتيب ملكية انتفاع مع المالك القانوني.

(هـ) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قامت الشركة الأم باستبعاد ١٠٠٪ من حصتها في الشركة التابعة. نظراً لأن الشركة التابعة ليس لها أنشطة تشغيلية، وبالتالي، فإن الأثر المالي لاستبعاد الشركة التابعة ليس جوهري على البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة الكلية للمجموعة.

(و) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت الشركة الأم ببيع حصتها بنسبة ١٠٠٪ و ٥٠,٥٪ و ٥١٪ في كل من شركة جلف إنجكت ذ.م.م و شركة جلفار بنغلاديش ليمتد وشركة Alpha Pharma L.L.C، على التوالي.

## ٢ - أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية

### ١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١.

وعلاوة على ذلك، إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة بـ درهم 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 والموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى والأدوات المالية المشتقة والمقاسة بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع (إيضاح ٢٠).

### ٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية

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 ٢٠٢١، باستثناء ما يلي:

#### (أ) الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (أدوات حقوق الملكية)

عند التثبيت الأولي، يمكن للمجموعة أن تختار تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية بشكل غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية- العرض وغير محتفظ بها للمتاجرة. ويتم تحديد التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

إن الأرباح والخسائر من هذه الموجودات المالية لا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الأرباح أو الخسائر. يتم تثبيت توزيعات الأرباح كدخل آخر في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي الموجز عند تأكيد استحقاق الدفعة الخاصة بها باستثناء عندما تستفيد المجموعة من هذه المبالغ المحصلة كاسترداد جزء من تكلفة بند الموجودات المالية، وفي هذه الحالة يتم تثبيت هذه الأرباح في بنود الدخل الشامل الأخرى. إن أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى لا تخضع لتقييم الانخفاض في القيمة.

وقد اختارت المجموعة بشكل غير قابل للإلغاء تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية المدرجة في هذه الفئة (إيضاح ١٠).

#### (ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة

قامت المجموعة لأول مرة بتطبيق بعض المعايير والتفسيرات والتعديلات، والتي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولم يسر مفعولها بعد.

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

## ٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

## (ب) المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة (تتمة)

- تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢٢، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.
- العقود المحملة بالتزامات - تكاليف الوفاء بعقد - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧.
  - الإشارة إلى الإطار التصوري - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣
  - الممتلكات والمكائن والمعدات - المبالغ المحصلة قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦.
  - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ الاتباع لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الشركة التابعة التي تقوم باتباع المعيار لأول مرة
  - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية - الرسوم في اختبار نسبة ١٠ بالمائة للتوقف عن تثبيت المطلوبات المالية
  - المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة - الضرائب على قياسات القيمة العادلة

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة المرحلية للمجموعة. تعتمزم المجموعة استخدام الاستثناءات في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

## ٣ - الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات 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 ٢٠٢١.

## ٤ - الإيرادات من عقود العملاء

## ٤-١ معلومات الإيرادات المفصلة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٤٣٢,٦	٢٣٥,٥	٨٦٧,٨	٤٢١,٥	إجمالي المبيعات
(٩,١)	(١٠,١)	(٢٢,٢)	(٢١,٥)	ناقصاً: العمولات
٤٢٣,٥	٢٢٥,٤	٨٤٥,٦	٤٠٠,٠	صافي المبيعات
(٣,٦)	(٥,٤)	(٧,١)	(١٦,٥)	ناقصاً: صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات المتوقعة (إيضاح ٧(هـ))
٤١٩,٩	٢٢٠,٠	٨٣٨,٥	٣٨٣,٥	

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٤ - الإيرادات من عقود العملاء (تتمة)

٤-١ معلومات الإيرادات المفصلة (تتمة)

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		المعلومات الجغرافية
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٧٩,٧	١٣١,٤	١٠٨,٨	٢٨٢,٥	الإمارات العربية المتحدة
٧٢,٥	١٦٦,١	١١٣,٢	٣٢٢,٥	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٧٣,٢	١٢٦,٠	١٧٨,٠	٢٤٠,٦	دول أخرى
٢٢٥,٤	٤٢٣,٥	٤٠٠,٠	٨٤٥,٦	
(٥,٤)	(٣,٦)	(١٦,٥)	(٧,١)	ناقصاً: صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات المتوقفة (إيضاح ٧ هـ))
٢٢٠,٠	٤١٩,٩	٣٨٣,٥	٨٣٨,٥	

٤-٢ أرصدة العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	موجودات العقود الذمم المدينة التجارية (إيضاح ١١)
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٤٧٧,٠	٥٤٢,٥	
٣٤,٥	٤٩,٨	مطلوبات العقود
٢٣,٣	٢٣,٥	مطلوبات الاسترداد
٨,٥	٨,٠	حسومات ومبالغ مستحقة الدفع
٣٩,٠	٢٣,١	دفعات مقدمة من العملاء
١٠٥,٣	١٠٤,٤	عمولات مستحقة الدفع

٤-٣ التزامات الأداء

يتم استيفاء التزام الأداء عن بيع البضاعة عند التسليم ويُستحق الدفع عموماً خلال ٦ إلى ١٢ شهر (٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ٦ إلى ١٢ شهر) من التسليم.

#### ٥ - الممتلكات والمكائن والمعدات

- (أ) بلغت إضافات الممتلكات والمكائن والمعدات خلال الفترة الحالية ٢٤,٨ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ٧,٨ مليون درهم).
- (ب) بلغت مصاريف الاستهلاك للفترة الحالية ٣٧,١ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ٣٣,٩ مليون درهم).
- (ج) يتم رهن بعض الممتلكات والمكائن والمعدات لدى المجموعة مقابل التسهيلات البنكية (الإيضاح ١٦).
- (د) تم إنشاء المصنع والمباني المتعلقة به للشركة الأم على قطع أراضي بمبلغ ٣,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٣,٧ مليون درهم) مملوكة من قبل حكومة رأس الخيمة.

#### ٦ - الاستثمار في شركة شقيقة

- (أ) في ٨ يوليو ٢٠٢١، قامت الشركة الأم بشراء الحصة المتبقية بنسبة ٦٠٪ في شركة بلانت فارميسيز ذ.م.م ("بلانت")، والتي تعمل في توزيع وتجارة التجزئة والجملة للأدوية ومستحضرات التجميل في كل من الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية وسلطنة عمان، وبموجب ذلك أصبحت تمتلك ١٠٠٪ من حصة الملكية والسيطرة على شركة بلانت. نتيجة لاستحواذ جلفار على بلانت بنسبة ١٠٠٪، أصبحت بلانت أحد ضامني المقرضين بموجب تسهيل إعادة هيكلة الديون بقيمة ١,٠١ مليار درهم وهي ملزمة بشروط التسهيل. وقعت بلانت على سند ضمان بخصوص هذا الأمر في ٢٠ أكتوبر ٢٠٢١، وبسبب ذلك وافقت بلانت على الوفاء بجميع الالتزامات المنوط بها الضامن بموجب التسهيل (إيضاح ١٥ (أ)).

علاوة على ذلك، لم يتم الانتهاء من تحديد القيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذ عليها بتاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة. وبالتالي، فإن صادفي الموجودات المثبتة في التقييم المرحلي في تاريخ الاستحواذ لا يختلف جوهرياً عن القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. وبناءً على ذلك، لا يلزم إجراء أي تعديل على الربح الناتج عن صفقة الشراء في بيان الربح أو الخسارة الموحد المرحلي الموجز.

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

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
مليون	مليون	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
-	٢٧٠,٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(٣١,٤)	حصة الشركة الشقيقة من (الخسائر) / الأرباح الموحدة للفترة / السنة
-	(٧,٩)	خسارة من إعادة قياس حصة موجودة سابقاً لشركة شقيقة
-	(٢٣١,٣)	استثمار في شركة شقيقة تم التوقف عن تثبيته عند الحصول على السيطرة
-	-	في نهاية الفترة / السنة

#### ٧ - مجموعات الاستبعاد المحفوظ بها للبيع والعمليات المتوقفة

- (أ) جلف إنجكت ذ.م.م

خلال سنة ٢٠١٩، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة جلف إنجكت ذ.م.م ("جلف إنجكت")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

(أ) جلف إنجكت ذ.م.م (تتمة)

خلال سنة ٢٠٢١، أبرمت المجموعة اتفاقية بيع وشراء فيما يتعلق باستثمارها في جلف إنجكت. تم استيفاء الإجراءات القانونية المتعلقة باستبعاد شركة جلف إنجكت وتم الانتهاء من بيع "جلف إنجكت" خلال سنة ٢٠٢١.

ومع تصنيف جلف إنجكت كعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج جلف إنجكت ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ١٩).

وفيما يلي صافي التدفقات النقدية التي تكبدتها جلف إنجكت:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٠,٢	-	التشغيلية
(٠,٦)	-	الاستثمارية
(٠,٤)	-	صافي التدفقات النقدية الصادرة

الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم في الإيضاح ١٧.

(ب) جلفار بنغلاديش ليمتد

خلال سنة ٢٠١٩، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة جلفار بنغلاديش ليمتد ("جلفار بنغلاديش").

خلال سنة ٢٠٢٠، دخلت المجموعة في اتفاقية بيع وشراء فيما يتعلق باستثمارها في شركة جلفار بنغلاديش. إن الإجراءات القانونية المتعلقة باستبعاد شركة جلفار بنغلاديش تم استيفاؤها كما اكتمل بيع جلفار بنغلاديش خلال سنة ٢٠٢١.

ومع تصنيف جلفار بنغلاديش كعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج جلفار بنغلاديش ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ١٩).

وفيما يلي صافي التدفقات النقدية الناتجة/(المتكبدة) من جلفار بنغلاديش:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون درهم (غير مدققة)*	مليون درهم (غير مدققة)	
٠,١	-	التشغيلية
(٠,١)	-	الاستثمارية
-	-	صافي التدفقات النقدية

\* تمثل ثلاثة أشهر من النشاط قبل عملية البيع بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١

الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم في الإيضاح ١٧.



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

(ج) شركة الخليج للصناعات الدوائية

خلال سنة ٢٠٢١، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة الخليج للصناعات الدوائية ("جلفار إثيوبيا"). ومن المتوقع أن يكتمل بيع جلفار إثيوبيا خلال السنة الحالية. وبناءً عليه، تم تصنيف جلفار إثيوبيا كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع وكمعملية متوقفة.

ومع تصنيف جلفار إثيوبيا كمعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج جلفار إثيوبيا 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 جلفار إثيوبيا بشكل منفصل عن العمليات المستمرة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و٣٠ يونيو ٢٠٢١.

وفيما يلي صافي التدفقات النقدية الناتجة / (المحملة على) من جلفار إثيوبيا:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
١,١	٤,٧
(٠,٢)	-
(٠,٢)	(٠,١)
<u>٠,٧</u>	<u>٤,٦</u>

التشغيلية  
الاستثمارية  
التمويلية

صافي التدفقات النقدية الواردة

الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم في الإيضاح ١٧.

(د) شركة Alpha Pharma L.L.C

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١، تم إبرام اتفاقية بيع وشراء، حيث وافقت المجموعة على بيع حصتها بنسبة ٥١٪ في شركة Alpha Pharma L.L.C إلى شركة Cigalah.

إن الإجراءات القانونية المتعلقة باستبعاد شركة Alpha Pharma التي تتضمن، من بين أشياء أخرى، الحصول على موافقة الهيئة العامة للمنافسة في المملكة العربية السعودية التي تم استلامها خلال الفترة الحالية. تم استيفاء الإجراءات القانونية الأخرى في ١٩ مايو ٢٠٢٢. انتهى إكمال هذه الإجراءات بتحويل سيطرة شركة Alpha Pharma إلى شركة Cigalah. تم تثبيت القيم الدفترية ذات العلاقة لصافي الموجودات والحصص غير المسيطرة لشركة Alpha Pharma خلال سنة ٢٠٢١.

ومع تصنيف شركة Alpha Pharma كمعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج شركة Alpha Pharma ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ١٩).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

(د) شركة Alpha Pharma L.L.C (تتمة)

وفيما يلي صافي التدفقات النقدية (المتكبدة)/المحقة من شركة: Alpha Pharma

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون درهم (غير مدققة)*	مليون درهم (غير مدققة)	
(٧,٠)	-	التشغيلية
١٥,٤	-	التمويلية
٨,٤	-	صافي النقد الصادر

\* ويمثل ٤ أشهر من النشاط قبل عملية البيع بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١.

(هـ) فيما يلي نتائج العمليات المتوقعة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو						
٢٠٢١			٢٠٢٢			
شركة الخليج للصناعات الدوائية المجموع مليون درهم (غير مدققة)	شركة ألفا فارما ذ.م.م.* مليون درهم (غير مدققة)	شركة جلفار بنغلاديش ليمتد** مليون درهم (غير مدققة)	شركة جلف إنجكت ذ.م.م. مليون درهم (غير مدققة)	شركة الخليج للصناعات الدوائية مليون درهم (غير مدققة)		
١٦,٥	٣,٢	١,٣	١,٨	١٠,٢	٧,١	إيرادات من عقود العملاء
(١٦,٨)	(٢,٣)	(٦,١)	(١,٠)	(٧,٤)	(٣,٩)	تكلفة الإيرادات
(٠,٣)	٠,٩	(٤,٨)	٠,٨	٢,٨	٣,٢	إجمالي الأرباح/ (الخسائر)
٦,٩	-	٠,٣	٣,٦	٣,٠	-	دخل آخر
(٣,٥)	(٠,٤)	(٠,٢)	(٢,٠)	(٠,٩)	(٠,٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,٧)	-	(٩,٢)	-	(١,٥)	-	مصاريف عمومية وإدارية
(٧,٦)	٠,٥	(١٣,٩)	٢,٤	٣,٤	٢,٦	أرباح/ (خسائر) تشغيلية
٠,١	-	-	-	٠,١	-	دخل تمويل
(٠,٣)	-	(٠,١)	(٠,٢)	-	-	تكلفة تمويل
(٧,٨)	٠,٥	(١٤,٠)	٢,٢	٣,٥	٢,٦	الأرباح/ (الخسائر) قبل الضريبة
(٢,١)	(٠,٢)	(١,٩)	-	-	(٠,٨)	للفترة من العمليات المتوقعة
						مصروف ضريبة الدخل
(٩,٩)	٠,٣	(١٥,٩)	٢,٢	٣,٥	١,٨	الأرباح/ (الخسائر) للفترة
						من العمليات المتوقعة
(٤,٢)	٠,٢	(٩,٠)	١,١	٣,٥	١,٠	العائدة إلى:
(٥,٧)	٠,١	(٦,٩)	١,١	-	٠,٨	مساهمي الشركة الأم
(٩,٩)	٠,٣	(١٥,٩)	٢,٢	٣,٥	١,٨	الحصص غير المسيطرة

\* ويمثل ٤ أشهر من النشاط قبل عملية البيع بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١.

\*\* تمثل ثلاثة أشهر من النشاط قبل عملية البيع بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

(هـ) فيما يلي نتائج العمليات المتوقفة: (تتمة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو						
٢٠٢١			٢٠٢٢			
شركة الخليج للصناعات الدوائية	شركة ألفا فارما ذ.م.م*	شركة حلفار بنغلاديش ليمتد	شركة جلف إنجكت ذ.م.م	شركة الخليج للصناعات الدوائية		
المجموع مليون درهم (غير مدققة)	المجموع مليون درهم (غير مدققة)	المجموع مليون درهم (غير مدققة)	المجموع مليون درهم (غير مدققة)	المجموع مليون درهم (غير مدققة)		
٥,٤	١,٣	-	-	٤,٢	٣,٦	إيرادات من عقود العملاء
(٤,٧)	(١,٢)	-	-	(٣,٥)	(١,٩)	تكلفة الإيرادات
٠,٧	٠,١	-	-	٠,٧	١,٧	إجمالي الأرباح/ (الخسائر)
(٠,٧)	(٠,٢)	(٠,٢)	-	(٠,٤)	(٠,٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣,٠)	-	(٢,٢)	-	(٠,٨)	-	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٠)	(٠,١)	(٢,٤)	-	(٠,٥)	١,٥	أرباح/ (خسائر) تشغيلية
٠,١	-	-	-	٠,١	-	دخل تمويل
(٠,١)	-	(٠,١)	-	-	-	تكلفة تمويل
(٣,٠)	(٠,١)	(٢,٥)	-	(٠,٤)	١,٥	الأرباح/ (الخسائر) قبل الضريبة
-	-	-	-	-	(٠,٥)	للفترة من العمليات المتوقفة
-	-	-	-	-	-	مصروف ضريبة الدخل
(٣,٠)	(٠,١)	(٢,٥)	-	(٠,٤)	١,٠	الأرباح/ (الخسائر) للفترة من العمليات المتوقفة
(٢,٦)	(٠,١)	(٢,١)	-	(٠,٤)	٠,٥	العائدة إلى:
(٠,٤)	-	(٠,٤)	-	-	٠,٥	مساهمي الشركة الأم
(٣,٠)	(٠,١)	(٢,٥)	-	(٠,٤)	١,٠	الحصص غير المسيطرة

لم يتم تضمين أي مبلغ آخر في بنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي الموجز 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

و) إن الفئات الرئيسية لموجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع كما في الفترة /السنة هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
شركة الخليج للصناعات الدوائية مليون درهم (مدققة)	شركة الخليج للصناعات الدوائية مليون درهم (غير مدققة)	
٣,٥	٣,٣	الموجودات
٦,٨	٤,٣	الموجودات الثابتة
٣,٨	٢,٧	المخزون
٩,٧	١٣,٧	مدينون تجاريون وآخرون
		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٣,٨	٢٤,٠	موجودات محتفظ بها للبيع
٨,٠	٧,٢	المطلوبات
		دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٨,٠	٧,٢	مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها للبيع
١٥,٨	١٦,٨	صافي الموجودات المرتبطة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها للبيع
(٧,١)	(٧,٩)	ناقصاً: صافي الموجودات العائدة إلى الحصص غير المسيطرة
٨,٧	٨,٩	حصة المجموعة في صافي الموجودات المرتبطة مباشرة بمجموعة الاستبعاد

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١٤٦,٨	١٤٤,٩	مواد أولية (ملحوظة (ب))
٦٤,٠	٥٦,٨	مواد التعبئة
١٦,٤	١٣,٩	الأعمال قيد التنفيذ
٤٢٠,٦	٤٠٠,٤	بضاعة تامة الصنع
٩,٠	٨,٨	بضاعة في الطريق
١٨,٦	٢٤,٧	مواد استهلاكية
٤١,٠	٤٧,٩	قطع غيار
٧١٦,٤	٦٩٧,٤	ناقصاً: مخصص خسائر المخزون (ملحوظة (أ))
(٥٥,٧)	(٣٩,٦)	
٦٦٠,٧	٦٥٧,٨	
(٦,٨)	(٤,٣)	
٦٥٣,٩	٦٥٣,٥	ناقصاً: المخزون العائد إلى الموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ٧ و)

## ٨ - المخزون (تتمة)

(أ) إن الحركات في مخصص خسائر المخزون للمجموعة خلال فترة/ السنة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
٥٦,٠	٥٥,٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١٦,٤	١٠,٥	محمل خلال الفترة/ السنة
(٣٨,٤)	(٢٦,٦)	مشطوبات خلال الفترة/ السنة
٢١,٧	-	المستحوذ عليه عند دمج الأعمال خلال الفترة/ السنة
<u>٥٥,٧</u>	<u>٣٩,٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(ب) يشمل ذلك المواد الخام بمبلغ ٣,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٥,٨ مليون درهم) التي يحتفظ بها طرف ثالث.

## ٩ - بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إن بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مصنفة بالدرهم الإماراتي ومحفظ بها للمتاجرة ضمن أوراق مالية غير مدرجة وتتضمن ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
١٩,٥	١٩,٥	داخل أسواق دولة الإمارات العربية المتحدة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
١٩,٧	١٩,٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٠,٢)	-	الاستبعادات خلال الفترة/ السنة
<u>١٩,٥</u>	<u>١٩,٥</u>	

إن الاستثمارات في أسهم غير مدرجة تمثل الاستثمارات في منشأة 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 باستخدام نموذج زيادة توزيعات الأرباح (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - نموذج زيادة توزيعات الأرباح). 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).

## ١٠ - بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
-	٧,٣	حقوق الملكية المدرجة بالتكلفة
-	(١,٦)	ناقصاً: احتياطي القيمة العادلة المتراكمة
-	(٥,٧)	

فيما يلي الحركات في بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
-	-	القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة
-	٧,٣	الإضافات خلال الفترة / السنة
-	(١,٦)	الخسائر غير المحققة عند إعادة التقييم للفترة / السنة
-	٥,٧	

يمثل الاستثمار في الأوراق المالية المدرجة استثمار في منشأة تعمل في تطوير أدوية مبتكرة لمكافحة أمراض القلب والأوعية الدموية. تمتلك المجموعة حصص غير مهيمنة بنسبة ٢.٢٪ في المنشأة. تم تصنيف الاستثمار بشكل غير قابل للنقض بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى حيث تعتبر المجموعة أن الاستثمار إستراتيجي بطبيعته.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١١ - ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
٦٤٩,٤ (١٧٢,٤)	٧٢٢,٠ (١٧٩,٥)	ذمم مدينة تجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (ملحوظة (أ))
٤٧٧,٠ ٤٩,٥ ٩,٥ ١٣,٣ ٢,٥ ٣٣,٩	٥٤٢,٥ ٤٧,٧ ١٠,١ ١٨,٤ ٥,٩ ١٤,٤	دفعات مقدمة إلى الموردين مصاريف مدفوعة مقدماً ذمم ضريبية القيمة المضافة المدينة الحسومات والعمولات والخصم المستحق من الموردين مدينون آخرون
٥٨٥,٧ (٣,٨)	٦٣٩,٠ (٢,٧)	ناقصاً: الذمم المدينة التجارية والأخرى العائدة إلى الموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ٧ (و))
٥٨١,٩	٦٣٦,٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
٤١٧,٨ ٢,٠ (٢٩٢,٢) ٤٤,٨	١٧٢,٤ ٧,١ - -	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المحمل للفترة/ للسنة المشطوبات خلال الفترة/ السنة مستحوذ عليها عند دمج الأعمال خلال السنة
١٧٢,٤	١٧٩,٥	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.

خلال سنة ٢٠٢١، قامت إدارة الشركة الأم بالتفاوض مع الموزع لتسوية الأرصدة القائمة عند إجراء التسوية مع الموزع السعودي، قامت إدارة الشركة الأم بتسوية جميع أرصدة المدينون التجاريون والمطلوبات حتى تاريخ ٣١ مايو ٢٠٢١ وقامت بشطب المخصصات ذات العلاقة.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

#### ١٢ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
١٤٨,٢	١٥٤,٦	حسابات متداولة
١٧,٤	٧,٠	ودائع بنكية قصيرة الأجل
٣,٤	٣,٧	النقد في الصندوق
١٦٩,٠	١٦٥,٣	
(٩,٧)	(١٣,٧)	ناقصاً: النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك العائدة إلى موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ٧ (و))
١٥٩,٣	١٥١,٦	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١٦,٣)	(٧,٠)	ناقصاً: الودائع لأجل التي تستحق بعد ثلاثة أشهر وأقل من سنة
١٤٣,٠	١٤٤,٦	النقدية وشبه النقدية

#### ١٣ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
١,١٥٥,٣	١,١٥٥,٣	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
		١,١٥٥,٢٢٧,٨١١ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١,١٥٥,٢٢٧,٨١١ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل منها)

#### ١٤ - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ (وتعديلاته)، أنشأت الشركة احتياطياً قانونياً بتخصيص ما نسبته ١٠٪ من الأرباح لكل عام. بما أن الشركة لديها خسائر متراكمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، لذلك، لم يتم تكوين أي مخصص إضافي في الاحتياطي القانوني. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.



## ١٥ - الحصص غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)
٧,١	٧,٩

الحصص غير المسيطرة

(أ) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قام طرف مساهم بحصة الأقلية في إحدى الشركات التابعة للمجموعة في المملكة العربية السعودية بضح رأس مال بقيمة ١,١ مليون درهم.

(ب) علاوةً على ذلك، وخلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تم التوقف عن تثبيت الحصص غير المسيطرة للشركات التابعة للمجموعة، شركة جلفار بنغلاديش وشركة Alpha Pharma بمبلغ ١٣٦,٥ مليون درهم، على حساب استبعاد الشركات التابعة.

## ١٦ - القروض البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة (%)
٥٤,٤	١٠٦,٢		

قروض وسلفيات متداولة  
تترتب عليها فوائد

سحوبات على المكشوف وإيصالات أمانة بسعر إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢٪ عند الطلب

قروض وسلفيات غير متداولة  
تترتب عليها فوائدقرض بمبلغ ٧٥٠ مليون  
درهم (ملحوظة (أ))

بسر إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢,٥٠٪ ١٧ يوليو ٢٠٢٠

٦٦٥,٠ ٦٦٥,٠

٧٧١,٢ ٧١٩,٤

إجمالي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

(أ) خلال سنة ٢٠٢١، أبرمت الشركة الأم اتفاقية ترتيب قرض مشترك مع مجموعة من البنوك المحلية. يتكون إجمالي التسهيلات المشتركة من تسهيل قرض إجارة لأجل بقيمة ١٥٠ مليون درهم وتسهيل تقليدي لرأس المال العامل بقيمة ٢٦٠ مليون درهم وتسهيل تقليدي بقيمة ٦٠٠ مليون درهم بحجم إجمالي للتسهيل يبلغ ١,٠١ مليار درهم. كما في تاريخ التقرير، كان لدى الشركة تسهيلات غير مسحوبة بقيمة ٢٣٨,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٢٩٠,٦ مليون درهم). إن القرض لأجل المسحوب بمبلغ ٦٦٥ مليون درهم (١٥٠ مليون درهم من تسهيل الإجارة و ٥١٥ مليون درهم من التسهيلات التقليدية) كما في تاريخ التقرير يستحق الدفع على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣٠ يوليو ٢٠٢٣.

١٦ - القروض البنكية (تتمة)

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

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية بمبلغ ١,٠١ مليار درهم مقابل الضمانات التالية:

- الرهن السلمي على الموجودات باستثناء أو إذا تم تحديدها كموجودات مسموح بها.
- التنازل عن بوليصة التأمين على أعمالها وموجوداتها (بما في ذلك الموجودات المضمونة والموجودات التي تمثل موجودات الإجارة من وقت لآخر).
- التنازل عن الذمم المدينة للعملاء الرئيسيين حتى نسبة ٧٥٪ والتعهد بتوجيهها سنوياً من خلال حساب تحصيل المدين لدى البنك.
- رهن عام على الممتلكات والمكائن والمعدات والمخزون.
- ضمان تجاري لشركة تابعة (إيضاح ٦ (أ)).

تخضع اتفاقية قرض المجموعة المشترك لشروط العهود، حيث يتعين على الشركة استيفاء بعض النسب المالية الرئيسية وسيتم تطبيقها للاختبار من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

(ب) 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.

(ج) الحركة في السلفيات خلال الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
٦١١,٨	٧١٩,٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٥٥٠,٠)	-	ناقصاً: القروض المسددة خلال الفترة / السنة
٦٦٥,٠	٥١,٨	زائداً: عمليات سحب جديدة
٢,٤	-	زائداً: مستحوذ عليها من دمج الأعمال
(٩,٨)	-	ناقصاً: مبالغ تم التوقف عن تثبيتها عند استبعاد شركة تابعة
<u>٧١٩,٤</u>	<u>٧٧١,٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

#### ١٧ - الخسارة الأساسية للسهم

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
٥,٣	٥٤,١	٧٦,٤	٤,٣
١,٠	(٤,٢)	(٢,٦)	٠,٥
٦,٣	٤٩,٩	٧٣,٨	٤,٨
١,١٥٥,٣	١,١٥٥,٣	١,١٥٥,٣	١,١٥٥,٣
٠,٦	٤,٣	٦,٤	٠,٤
٠,٥	٤,٧	٦,٦	٠,٤

الربح عن الفترة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم:

العمليات المستمرة  
العمليات المتوقفة (إيضاح ٧ هـ)

الربح للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الربح الأساسية للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)

الربح الأساسية للسهم من العمليات المستمرة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
١,٠	(٤,٢)	٠,٥	(٢,٦)
٠,١	٠,٤	٠,٠٤	٠,٢

الأرباح عن الفترة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم من العمليات المتوقفة (بالمليون درهم)

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

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

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

#### 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 والشركات الأخرى التي يسيطر عليها المساهمون أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً (يشار إليها فيما يلي باسم "الشركات 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.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٢٩,٢	-	٥٦,٤	-	المبيعات لشركة شقيقة
٣٢,٨	-	٣٢,٨	-	دخل آخر

(ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا للمجموعة

إن مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة هي كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٢,٥	٢,٢	٥,٠	٥,٣	مزاي قصيرة الأجل
-	٠,٦	-	١,١	المزاي اللاحقة لانتهاء الخدمة والمزاي طويلة الأجل
-	١,٩	-	١,٩	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,٥	٤,٧	٥,٠	٨,٣	

(ج) 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

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
- بلانت
- الاستثمارات
- أخرى

إن المبيعات من قطاع التصنيع إلى قطاع بلانت وتأثير شطب الأرباح بين الشركات قد تم استثناؤها من قطاع التصنيع.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)					
المجموع	قطاعات أخرى	استثمارات	تصنيع	المجموع	قطاعات أخرى	استثمارات	بلانيت	تصنيع	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٣٨٣,٥	-	-	٣٨٣,٥	٨٣٨,٥	-	-	٤٩٧,١	٣٤١,٤	إيرادات القطاع
٤٥,١	(٩,١)	(٢٨,٩)	٨٣,١	٥,٣	(١٣,٨)	٢,٠	٢٠,٤	(٣,٣)	نتائج القطاع
٣٣,٩	-	-	٣٣,٩	٣٧,١	-	-	٤,١	٣٣,٠	مصاريف استهلاك الموجودات الثابتة
-	-	-	-	١٧,٣	-	-	١٧,٣	-	مصاريف استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٥	-	-	١,٥	٨,٣	-	-	٨,٣	-	الإطفاء مصاريف الموجودات غير الملموسة
(٣١,٤)	-	(٣١,٤)	-	-	-	-	-	-	الحصة من خسائر شركة شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)					٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)					
المجموع	قطاعات أخرى	استثمارات	بلانيت	تصنيع	المجموع	قطاعات أخرى	استثمارات	بلانيت	تصنيع	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٢,٤٠٢,٥	١٥٩,٣	١٩,٥	١,٢٢١,٦	١,٠٠٢,١	٢,٤٢٩,٩	١٥١,٦	٢٥,٢	١,٢٦٨,٠	٩٨٥,١	موجودات القطاع
١,٤٥٤,٥	٧١٩,٤	-	٣٧٥,٦	٣٥٩,٥	١,٤٨٦,٧	٧٧١,٢	-	٤٠١,٤	٣١٤,١	مطلوبات القطاع

## 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	مصر	أخرى
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٦٣٣,٠	٦١٧,٤	٣,١	١٢,٤	٠,١
١١٩,٣	٣١,٣	١٢,٥	٧٥,٢	٠,٣
١٦٣,٥	٦٧,٩	٩,٣	٧٩,٩	٦,٤

موجودات غير متداولة  
الممتلكات والمكائن والمعدات  
موجودات حق الاستخدام  
موجودات غير ملموسة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢  
(غير مدققة)

٨٣٨,٥	٢٨٢,٥	٦٠,٧	٢٣٣,٨	٢٦١,٥
-------	-------	------	-------	-------

الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

المجموع	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	مصر	أخرى
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٦٤٥,٣	٦٣٢,١	٣,١	١٠,١	-
١٠٣,٧	٣٦,٥	١٠,٣	٥٦,٥	٠,٤
١٧٧,٢	٧٠,٤	٩,٤	٨٥,٤	١٢,٠

موجودات غير متداولة  
الممتلكات والمكائن والمعدات  
موجودات حق الاستخدام  
موجودات غير ملموسة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(غير مدققة)

٣٨٣,٥	٩٨,٦	٤٧,١	٦٤,٣	١٧٣,٥
-------	------	------	------	-------

الإيرادات

لدى المجموعة مبيعات تتعلق بأحد العملاء الذي تشكل مبيعاته بشكل فردي أكثر من ١٠٪ من مجموع المبيعات الخارجية. يبلغ مجموع المبيعات للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ إلى العملاء ٨٤,٨ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١ - أفضل ٤ عملاء ١٧١,٣ 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)

## 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 ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
٢٣,٢	١٢,٦	التزامات رأسمالية
١٧,٣	٥,٥	خطابات الاعتماد
٣٦,٣	٢٠,١	خطابات الضمان

## ٢٢ - معلومات المقارنة

بخلاف تأثير العملية المتوقعة والمعلن عنها ضمن الإيضاح رقم ٧، لا توجد عمليات إعادة تصنيف أخرى خلال الفترة الحالية.