

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 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



موقعة من قبل:

ثودلا هاري جوبال

شريك

رقم التسجيل: ٦٨٩

١١ أغسطس ٢٠٢١

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي الموجز
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
مليون درهم (إيضاح ٧ ج)	مليون درهم	مليون درهم (إيضاح ٧ ج)	مليون درهم		
١٦٩.٧	٢٢١.٣	٢٧٤.١	٣٨٦.٧	٤	العمليات المستمرة
(٩٣.٨)	(١١٤.٤)	(١٨٤.٤)	(٢٣٣.٤)		إيرادات من عقود مع العملاء تكاليف المبيعات
٧٥.٩	١٠٦.٩	٨٩.٧	١٥٣.٣		إجمالي الأرباح
٠.٤	٦٨.٨	٢.٢	٦٩.٣	٤-٤	دخل آخر
(٥٣.٨)	(٥٢.٥)	(١٠٠.٣)	(٩٧.٤)		مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢.٤)	(٢٠.٦)	(٤١.٩)	(٤٢.٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢.٢)	(٣٠.٦)	٠.٦	(٣١.٤)	٦	الحصة من (خسائر)/أرباح شركة شقيقة
٠.٤	-	٠.٦	٢.٥		أرباح من استثمارات وأخرى
(١.٧)	٧٢.٠	(٤٩.١)	٥٤.٣		ربح/(خسارة) تشغيلية
٠.٢	-	٠.٥	٠.١		دخل تمويل
(١٠.٩)	(٤.٧)	(٢١.٣)	(٩.٢)		تكاليف تمويل
(١٢.٤)	٦٧.٣	(٦٩.٩)	٤٥.٢		ربح/(خسارة) قبل الضريبة
-	-	-	٠.٢		للفترة من العمليات المستمرة
-	-	-	-		ضريبة الدخل
(١٢.٤)	٦٧.٣	(٦٩.٩)	٤٥.٤		الربح/(الخسارة) للفترة من
					العمليات المستمرة
(١٣.٢)	٦.١	(٢٤.٦)	(١.٢)	٧(د)	عمليات متوقفة
					الخسارة للفترة من العمليات المتوقفة
(٢٥.٦)	٧٣.٤	(٩٤.٥)	٤٤.٢		الربح/(الخسارة) للفترة
(٢٠.٧)	٧٣.٨	(٨٣.٢)	٤٩.٩		الربح/(الخسارة) العائدة إلى:
(٤.٩)	(٠.٤)	(١١.٣)	(٥.٧)		مساهمي الشركة الأم
(٢٥.٦)	٧٣.٤	(٩٤.٥)	٤٤.٢		الحصص غير المسيطرة
(٢.٩)	٦.٤	(٨.٩)	٤.٣	١٧	ربحية السهم: الأساسي والمخفف
					ربح/(خسارة) السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (بفلس الدرهم الإماراتي)
(٢.٢)	٥.٧	(٧.٨)	٣.٩	١٧	ربحية السهم للعمليات المستمرة: الأساسي والمخفف
					ربح/(خسارة) السهم من العمليات المستمرة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (بفلس الدرهم الإماراتي)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم (إيضاح ٧ ج)	مليون درهم	
(٢٥.٦)	٧٣.٤	(٩٤.٥)	٤٤.٢	الأرباح/(الخسائر) للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
				بنود الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:
				:
(٢.٣)	-	(٢.٥)	-	فروقات تحويل العملات الأجنبية
(٢٧.٩)	٧٣.٤	(٩٧.٠)	٤٤.٢	إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة
(٢٣.٠)	٧٣.٨	(٨٥.٧)	٤٩.٩	إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) العائدة إلى:
(٤.٩)	(٠.٤)	(١١.٣)	(٥.٧)	مساهمي الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
(٢٧.٩)	٧٣.٤	(٩٧.٠)	٤٤.٢	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ 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 ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٠١.٣	٦٤٢.٩	٥	ممتلكات ومكائن ومعدات
١٥.٠	١٣.٥		موجودات غير ملموسة
٢٧٠.٦	٢٣٩.٢	٦	استثمار في شركة شقيقة
١.٨	-		بند موجودات الضريبة المؤجلة
<u>١,١٨٨.٧</u>	<u>٨٩٥.٦</u>		
			موجودات متداولة
٢٩٤.٣	٣٠٦.٣	٨	مخزون
١٩.٧	١٩.٥	٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٨٧.٧	٧ (ج)	ذمم مدينة من شركة تابعة تم سحب الاستثمار منها
٦٤٧.٧	٤٨٧.٥	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٧٣.٧	٥٢.١	١١	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>١,٠٣٥.٤</u>	<u>٩٥٣.١</u>		
١٠٣.٢	٥٩.٦	٧ (د)	موجودات محتفظ بها للبيع
<u>١,١٣٨.٦</u>	<u>١,٠١٢.٧</u>		
<u>٢,٣٢٧.٣</u>	<u>١,٩٠٨.٣</u>		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,١٥٥.٣	١,١٥٥.٣	١٢	رأس المال
١٨٥.٥	١٨٥.٥	١٣	احتياطي قانوني
(١٤٦.٥)	(١٥٣.٤)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
<u>(٢٩٣.٢)</u>	<u>(٢٣٦.٤)</u>		خسائر متراكمة
٩٠١.١	٩٥١.٠		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
١٦٨.٨	٨.٤	١٤	حصص غير مسيطرة
<u>١,٠٦٩.٩</u>	<u>٩٥٩.٤</u>		
			إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٥٩.٤	٦٠.٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٢٠.٩	٥٤٠.٠	١٥	سلفيات بنكية وأخرى
٣.٧	٣.٦		بند مطلوبات الضريبة المؤجلة
<u>٢٨٤.٠</u>	<u>٦٠٣.٦</u>		
			مطلوبات متداولة
٣٣٨.٥	٢٨٧.٠		ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٣٩٠.٩	٥١.٨	١٥	سلفيات بنكية وأخرى
٢٠٧.٠	-	١٦	إيرادات مؤجلة
<u>٩٣٦.٤</u>	<u>٣٣٨.٨</u>		
٣٧.٠	٦.٥	٧ (د)	المطلوبات المرتبطة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها للبيع
<u>٩٧٣.٤</u>	<u>٣٤٥.٣</u>		
<u>١,٢٥٧.٤</u>	<u>٩٤٨.٩</u>		
<u>٢,٣٢٧.٣</u>	<u>١,٩٠٨.٣</u>		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

د. عصام فاروق
الرئيس التنفيذي

الشيخ صقر بن حميد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)
٤٤.٢	(٥.٧)	٤٩.٩	٤٩.٩	-	-	-	الأرباح للفترة
-	-	-	-	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
٤٤.٢	(٥.٧)	٤٩.٩	٤٩.٩	-	-	-	إجمالي الأرباح الشاملة للفترة
١.١	١.١	-	-	-	-	-	الحركة في الحصص غير المسيطرة (إيضاح ١٤)
(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
<u>٩٥٩.٤</u>	<u>٨.٤</u>	<u>٩٥١.٠</u>	<u>(٢٣٦.٤)</u>	<u>(١٥٣.٤)</u>	<u>١٨٥.٥</u>	<u>١,١٥٥.٣</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
٨٧٨.٠	١٧٩.٤	٦٩٨.٦	(٥٠٣.٢)	(١٤٢.٢)	١٨٥.٥	١,١٥٨.٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
-	-	-	٥٠٣.٢	-	-	(٥٠٣.٢)	إنقاص رأس المال (إيضاح ١٢)
(٩٤.٥)	(١١.٣)	(٨٣.٢)	(٨٣.٢)	-	-	-	الخسارة للفترة
(٢.٥)	-	(٢.٥)	-	(٢.٥)	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(٩٧.٠)	(١١.٣)	(٨٥.٧)	(٨٣.٢)	(٢.٥)	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٦.١	٦.١	-	-	-	-	-	الحركة في الحصص غير المسيطرة (إيضاح ١٤)
<u>٧٨٧.١</u>	<u>١٧٤.٢</u>	<u>٦١٢.٩</u>	<u>(٨٣.٢)</u>	<u>(١٤٤.٧)</u>	<u>١٨٥.٥</u>	<u>٦٥٥.٣</u>	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
(٦٩.٩)	٤٥.٢	الأنشطة التشغيلية الربح/(الخسارة) قبل الضريبة للفترة من العمليات المستمرة الخسارة قبل الضريبة للفترة من العمليات المتوقعة
(٢٤.٦)	(١.٢)	
(٩٤.٥)	٤٤.٠	الربح/(الخسارة) قبل الضريبة للفترة التعديلات للبنود التالية:
٤٥.٥	٣٣.٩	٥ استهلاك الممتلكات والمكائن والمعدات إطفاء موجودات غير ملموسة
٢.٣	١.٥	١٠ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على المدينون التجاريون الحصة من خسائر/(أرباح) الاستثمار في شركة شقيقة
٠.٣	-	٦ الخسارة/(الربح) من إعادة تقييم بند موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٠.٦)	٣١.٤	٩ مخصص المخزون بطيء الحركة ٨ دخل آخر يتضمن أرباح من استبعاد شركات تابعة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١.٤	-	دخل تمويل
-	٣.٠	تكاليف تمويل
-	(٧٤.٩)	
٤.٤	٥.٢	
(٠.٥)	(٠.١)	
٢١.٣	٩.٢	
(٢٠.٤)	٥٣.٢	
٧.٨	٤٢.٤	التغيرات في رأس المال العامل: مدينون تجاريون وآخرون المخزون ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع وإيرادات مؤجلة
(٢٤.٦)	(٢٠.٥)	
(٥٨.٠)	(١٠٢.٠)	
(٩٥.٢)	(٢٦.٩)	التدفقات النقدية المستخدمة في العمليات مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢.٠)	(٢.٨)	
(٩٧.٢)	(٢٩.٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٧.٨)	(٧.٨)	الأنشطة الاستثمارية ٥ شراء الممتلكات والمكائن والمعدات مبالغ محصلة من تصفية شركات تابعة مبالغ مستلمة من شركة تابعة تم سحب الاستثمار منها دخل تمويل مقبوض
-	٢٧.٨	
-	٢٤.٥	
٠.٥	٠.١	
(٧.٣)	٤٤.٦	صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٦٠.٠	٥٩١.٨	الأنشطة التمويلية مبالغ محصلة من سلفيات بنكية وأخرى سداد قروض بنكية صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة فوائد مدفوعة
(٥١.٢)	(٦٠٢.٠)	
٦.١	(١٥.٦)	
(٢١.٣)	(٩.٢)	
٩٣.٦	(٣٥.٠)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من الأنشطة التمويلية
(١٠.٩)	(٢٠.١)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية فروقات تحويل العملات الأجنبية النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
(١.٢)	(١.٥)	
٥٨.٨	٧٣.٧	
٤٦.٧	٥٢.١	١١ النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١ - الأنشطة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع ("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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ واعتمادها للإصدار بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١.

فيما يلي الشركات الرئيسية التابعة للشركة:

النسبة المئوية من الملكية	٢٠٢٠	٢٠٢١	مكان التأسيس والعمليات	اسم الشركة التابعة	الرقم التسلي سلي
نشاط الشركة التابعة	٢٠٢٠	٢٠٢١	مكان التأسيس والعمليات	اسم الشركة التابعة	الرقم التسلي سلي
				الشركات التابعة المباشرة	
النقل	%١٠٠	%١٠٠	رأس الخيمة، إ.ع.م	مينا كول للنقليات م.م.ح	١-
تصنيع الأدوية	%٥٥	%٥٥	إثيوبيا	جلفار للصناعات الدوائية ش.م.ع	٢-
تصنيع المستلزمات الطبية	%١٠٠	%١٠٠	دبي، إ.ع.م	جلف انجكت ذ.م.م (ملحوظة (ب))	٣-
تصنيع الأدوية	%٥١	-	رابيغ، المملكة العربية السعودية	ألفا فارما للصناعة ذ.م.م (ملحوظة (د))	٤-
التجارة العامة	%٩٩,٨	%٩٩,٨	القاهرة، جمهورية مصر العربية	شركة جلفار اس أي اس ذ.م.م (أ)	٥-
تصنيع الأدوية	%١٠٠	%١٠٠	رأس الخيمة، إ.ع.م	شركة جلفار للسكري ذ.م.م (ملحوظة (أ))	٦-
التجارة العامة	%٩٩,٨	%٩٩,٨	القاهرة، جمهورية مصر العربية	شركة جلفار للتجارة والتوزيع ذ.م.م (ملحوظة (أ))	٧-
التجارة العامة	%١٠٠	%١٠٠	رأس الخيمة، إ.ع.م	مينا كول لتجارة المعدات (ملحوظة (أ))	٨-

١- الأنشطة (تتمة)

الرقم التسلسلي اسم الشركة التابعة الشركات التابعة المباشرة	مكان التأسيس والعمليات	النسبة المئوية من الملكية		نشاط الشركة التابعة
		٢٠٢١	٢٠٢٠	
٩- جلفار لايف ذ.م.م (ملحوظة (أ))	رأس الخيمة، إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠	التجارة العامة
١٠- جلفار باكستان برايفت ليمتد (ملحوظة (أ) و(هـ))	باكستان	%٩٩	%٩٩	موزعون لمنتجات شركة جلفار في باكستان
١١- جلفار تونس (ملحوظة (أ))	تونس	%٩٩	%٩٩	موزعون لمنتجات شركة جلفار في تونس
١٢- جلفار جلف للأدوية كينيا المحدودة (ملحوظة (أ))	كينيا	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	موزعون لمنتجات شركة جلفار في كينيا
الشركات التابعة غير المباشرة				
الشركة التابعة لشركة مينا كول لتجارة المعدات				
١- جلفار للتجارة العامة ذ.م.م (ملحوظة (أ) و(هـ))	رأس الخيمة، إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠	التجارة العامة
الشركة التابعة لشركة جلفار للتجارة العامة ذ.م.م				
١- جلفار بنغلاديش ليمتد (ملحوظة (ب))	دكا، بنغلاديش	-	%٥٠,٥	تصنيع الأدوية
الشركة التابعة لشركة جلفار للتجارة والتوزيع ذ.م.م				
١- شركة جلفار مصر ذ.م.م (ملحوظة (هـ))	القاهرة، جمهورية مصر العربية	%١٠٠	%١٠٠	موزعي منتجات شركة جلفار في مصر
الشركة التابعة لشركة جلفار مصر ذ.م.م				
١- شركة جلفار بلس (ملحوظة (د) و(هـ))	القاهرة، جمهورية مصر العربية	-	%١٠٠	تصنيع وتوزيع الأدوية

(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. من المتوقع أن يكتمل بيع شركة جلفار بنغلاديش ليمتد قد اكتملت خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (إيضاح ٧ (ب)) ومن المتوقع أن يكتمل بيع شركة جلف إنجكت ذ.م.م خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (إيضاح ٧ (أ)).

١- الأنشطة (تتمة)

(ج) 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 الاعترافي محاسبياً على أنه استحواذ على الموجودات، نظراً لأنه لا يعتبر أعمال وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال.

(د) بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١، تم إبرام اتفاقية بيع وشراء مع السادة شركة Cigalah ("Cigalah Healthcare Company Limited")، حيث وافقت الشركة الأم على بيع حصتها بنسبة ٥١٪ في شركة Alpha Pharma L.L.C إلى شركة Cigalah. لفترة الستة أشهر المنتهية، تظهر نتائج شركة Alpha Pharma L.L.C. كعمليات متوقفة (إيضاح ٧ (ج)).
(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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تشمل البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة على كافة المعلومات والإيضاحات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 عملة العرض والعملة المستخدمة لدى المجموعة، 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 (إيضاح ٩) 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.

امتيازات الإيجار ذات العلاقة بفيروس كوفيد-١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ إن التعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ سوق يقدم إعفاء للمستأجرين عن محاسبة امتيازات الإيجار من المؤجرين والتي تنتج عن جائحة كوفيد-١٩ على وجه التحديد.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة المرحلية للمجموعة. تعترم 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 ٢٠٢٠.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٤ - الإيرادات من عقود العملاء

٤-١ معلومات الإيرادات المفصلة

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٤٢١.٥	٣١١.٠	٢٣٥.٥	١٩٠.٩	إجمالي المبيعات
(٢١.٥)	(١٥.٦)	(١٠.١)	(١٠.١)	ناقصاً: العمولات
٤٠٠.٠	٢٩٥.٤	٢٢٥.٤	١٨٠.٨	صافي المبيعات
(١٣.٣)	(٢١.٣)	(٤.١)	(١١.١)	ناقصاً: صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات
٣٨٦.٧	٢٧٤.١	٢٢١.٣	١٦٩.٧	المتوقفة (إيضاح ٧(د))

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١٠٨.٨	٧٨.٨	٧٩.٧	٤٧.٧	المعلومات الجغرافية
١١٣.٢	١٩.٣	٧٢.٥	١٣.١	الإمارات العربية المتحدة
١٧٨.٠	١٩٧.٣	٧٣.٢	١٢٠.٠	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٤٠٠.٠	٢٩٥.٤	٢٢٥.٤	١٨٠.٨	دول أخرى
(١٣.٣)	(٢١.٣)	(٤.١)	(١١.١)	ناقصاً: صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات
٣٨٦.٧	٢٧٤.١	٢٢١.٣	١٦٩.٧	المتوقفة (إيضاح ٧(د))

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٤- الإيرادات من عقود العملاء (تتمة)

٤-٢ أرصدة العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)
٤٣٣.٢	٣١٩.٣
١٧٤.٢	١١٨.٨
<u>٦٠٧.٤</u>	<u>٤٣٨.١</u>
١٢٨.٣	٤٣.٤
٣١.٠	٣.١
٢٠٧.٠	-
٣٥.٤	٣٧.٢
<u>٤٠١.٧</u>	<u>٣٨٠.٥</u>

موجودات العقود

الذمم المدينة التجارية (إيضاح ١٠)
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٠)

مطلوبات العقود

مطلوبات الاسترداد
دفعات مقدمة من العملاء
إيرادات مؤجلة (إيضاح ١٦)
عمولات مستحقة الدفع

٤-٣ التزامات الأداء

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

وفيما يلي سعر المعاملة المخصص لالتزامات الأداء المتبقية (غير المستوفاة كلياً أو جزئياً) كما في ٣٠ يونيو:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)
٢٠٧.٠	-

خلال سنة واحدة (إيضاح ١٦)

٤-٤ دخل آخر

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
مليون درهم (غير مدققة) (إيضاح ٧(ج))	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة) (إيضاح ٧(ج))	مليون درهم (غير مدققة)
-	٦٥.٩	-	٦٥.٩
٠.٤	٢.٩	٢.٢	٣.٤
<u>٠.٤</u>	<u>٦٨.٨</u>	<u>٢.٢</u>	<u>٦٩.٣</u>

مطلوبات تم إعادة قيدها (انظر الإيضاح
أدناه والإيضاح ١٠)
دخل متنوع

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت الشركة الشقيقة للشركة الأم بالتنازل عن حقوقها فيما يتعلق بالسلع المجانية والتعويضات الأخرى. نتيجة لذلك، سجلت المجموعة أرباح بمبلغ ٣٢.٨ مليون درهم من إعادة قيد المطلوبات.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٥- الممتلكات والمكائن والمعدات

(أ) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغت إضافات الممتلكات والمكائن والمعدات ٧.٨ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - ٧.٨ مليون درهم).

(ب) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغ الاستهلاك للفترة الحالية ٣٣.٩ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - ٣٧.٦ 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.

٦- الاستثمار في شركة شقيقة

(أ) خلال الفترة، 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).

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

اسم الشركة الشقيقة	مكان التأسيس والعمليات	نسبة الملكية	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)
بلانت فارميسيز ذ.م.م	إ.ع.م	٤٠٪	٢٣٩.٢	٢٧٠.٦

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

الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)
حصة الشركة الشقيقة من (الخسائر) / الأرباح الموحدة للفترة/ السنة	٢٧٠.٦	٢٦٤.٥
في نهاية الفترة / السنة	(٣١.٤)	٦.١
	٢٣٩.٢	٢٧٠.٦

بعد الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت المجموعة بشراء ما نسبته ٦٠٪ المتبقية من رأس المال المصدر للشركة الشقيقة، وبالتالي سيتم توحيد الشركة الشقيقة اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢١.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

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. وبناءً عليه، تم تصنيف جلف إنجكت كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع وكمعملية متوقفة. من المتوقع إتمام عملية البيع خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

ومع تصنيف جلف إنجكت كمعملية 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.

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

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٤.١	٠.٢	التشغيلية
(٠.١)	(٠.٦)	الاستثمارية
٤.٠	(٠.٤)	صافي التدفقات النقدية (الصادرة) / الواردة

الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم في الإيضاح ١٧.

ب) جلفار بنغلاديش ليمنت

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

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. وبناءً عليه، تم تثبيت ربح بمبلغ ٠.٥ مليون درهم من قبل المجموعة عند التوقف عن التثبيت.

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

وفيما يلي صافي التدفقات النقدية المحققة من جلفار بنغلاديش:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	* ٢٠٢١	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٠.٢	٠.١	التشغيلية
-	(٠.١)	الاستثمارية
(٠.١)	-	التمويلية
٠.١	-	صافي التدفقات النقدية الصادرة

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

الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخففة للسهم في الإيضاح ١٧.

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

ج) شركة Alpha Pharma L.L.C

بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١، تم إبرام اتفاقية بيع وشراء مع السادة شركة ("Cigalah") Cigalah Healthcare Company Limited ، حيث وافقت المجموعة على بيع حصتها بنسبة ٥١٪ في شركة Alpha Pharma L.L.C إلى شركة Cigalah. إن النتائج من العمليات المتوقفة كانت عبارة عن خسارة بمبلغ ٧.٤ مليون درهم.

لم يتم استيفاء الإجراءات القانونية المتعلقة باستبعاد شركة Alpha Pharma ، الأمر الذي يتطلب موافقة الهيئة العامة للمنافسة في المملكة العربية السعودية. ترى الإدارة أن الموافقة من قبل الهيئة العامة للمنافسة محتمل للغاية وسيتم الحصول عليها قريباً وذلك لن يمنع نقل السيطرة إلى شركة Cigalah. لذلك، تم تثبيت القيم الدفترية ذات العلاقة لصافي الموجودات والحصص غير المسيطرة لشركة Alpha Pharma خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

ومع تصنيف شركة Alpha Pharma كعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج شركة Alpha Pharma ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ١٩). وقد تم إعادة تصنيف معلومات المقارنة في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز للمجموعة لإظهار العمليات المتوقفة لشركة جلفار بنغلاديش بشكل منفصل عن العمليات المستمرة. وقد تم عرض معلومات المقارنة في بيان الدخل الشامل الموحد للمجموعة لإظهار العمليات المتوقفة لشركة جلف إنجكت بشكل منفصل عن العمليات المستمرة في ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

وفيما يلي صافي التدفقات النقدية (المحملة على)/المحققة من شركة: Alpha Pharma

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	* ٢٠٢١	
مليون درهم	مليون درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٠.٥)	(٧.٠)	التشغيلية
(٠.٣)	-	الاستثمارية
٢١.٧	١٥.٤	التمويلية
٠.٩	٨.٤	صافي التدفقات النقدية الصادرة

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

(د) وفيما يلي نتائج العمليات المتوقعة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١				
حلف	حلف	بنغلاديش ليمتد	بنغلاديش ليمتد	حلف	حلف	بنغلاديش ليمتد	بنغلاديش ليمتد	
إنجكت ذ.م.م	إنجكت ذ.م.م	Pharma LLC	Pharma LLC	إنجكت ذ.م.م	إنجكت ذ.م.م	Pharma LLC	Pharma LLC	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١٥.٣	٦.٠	-	٢١.٣	١٣.٣	١.٣	-	١٠.٢	إيرادات من عقود مع العملاء
(٩.١)	(٣.٣)	-	(١٢.٤)	(١٤.٥)	(٦.١)	-	(٧.٤)	تكلفة المبيعات
٦.٢	٢.٧	-	٨.٩	(١.٢)	(٤.٨)	-	٢.٨	إجمالي الأرباح/(الخسائر)
٠.١	١.١	-	١.٢	١٥.٩	٨.٨	-	٣.٠	دخل آخر
(٢.٩)	(٨.٤)	(٦.٦)	(١٧.٩)	(٣.١)	(٠.٢)	(٢.٠)	(٠.٩)	مصاريف بيع وتوزيع
-	-	(١٦.٤)	(١٦.٤)	(١٠.٧)	(٩.٢)	-	(١.٥)	مصاريف عمومية وإدارية
٣.٤	(٤.٦)	(٢٣.٠)	(٢٤.٢)	٠.٩	(٥.٤)	٢.٩	٣.٤	أرباح/(خسائر) تشغيلية
٠.١	-	-	٠.١	٠.١	-	-	٠.١	دخل تمويل
-	-	-	-	(٠.٣)	(٠.١)	(٠.٢)	-	تكاليف تمويل
-	(٠.٥)	-	(٠.٥)	-	-	-	-	خسارة انخفاض القيمة تم تثبيتها عند إعادة قياس القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع
٣.٥	(٥.١)	(٢٣.٠)	(٢٤.٦)	٠.٧	(٥.٥)	٢.٧	٣.٥	الربح/(الخسارة) قبل الضريبة للفترة من العمليات المتوقعة
-	-	-	-	(١.٩)	(١.٩)	-	-	ضريبة الدخل
٣.٥	(٥.١)	(٢٣.٠)	(٢٤.٦)	(١.٢)	(٧.٤)	٢.٧	٣.٥	الربح/(الخسارة) عن فترة العمليات المتوقعة
٣.٥	(٢.٦)	(١١.٧)	(١٠.٨)	٤.٦	(٠.٥)	١.٦	٣.٥	الربح/(الخسارة) العائدة إلى:
-	(٢.٥)	(١١.٣)	(١٣.٨)	(٥.٨)	(٦.٩)	١.١	-	مساهمي الشركة الأم
٣.٥	(٥.١)	(٢٣.٠)	(٢٤.٦)	(١.٢)	(٧.٤)	٢.٧	٣.٥	حصص غير مسيطرة

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

** ويمثل ٣ 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 ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

د) وفيما يلي نتائج العمليات المتوقعة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١				
الإجمالي	Alpha Pharma LLC	بنغلاديش ليمتد	جلف إنجكت ذ.م.م	الإجمالي	Alpha Pharma LLC *	بنغلاديش ليمتد *	جلف إنجكت ذ.م.م	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١١.١	-	٢.٤	٨.٧	٤.١	(٠.١)	-	٤.٢	إيرادات من عقود مع العملاء
(٦.٢)	-	(١.٦)	(٤.٦)	(٣.٥)	-	-	(٣.٥)	تكلفة المبيعات
٤.٩	-	٠.٨	٤.١	٠.٦	(٠.١)	-	٠.٧	إجمالي الأرباح/(الخسائر)
٠.٤	-	٠.٤	-	٩.٠	٨.٥	٠.٥	-	دخل آخر
(٩.٦)	(٤.٠)	(٣.٩)	(١.٧)	(٠.٥)	(٠.١)	-	(٠.٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨.٥)	(٨.٥)	-	-	(٣.٠)	(٢.٢)	-	(٠.٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٢.٨)	(١٢.٥)	(٢.٧)	٢.٤	٦.١	٦.١	٠.٥	(٠.٥)	أرباح/(خسائر) تشغيلية
٠.١	-	-	٠.١	٠.١	-	-	٠.١	دخل تمويل
-	-	-	-	(٠.١)	(٠.١)	-	-	تكاليف تمويل
(٠.٥)	-	(٠.٥)	-	-	-	-	-	خسارة انخفاض القيمة تم تثبيتها عند إعادة قياس القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع
(١٣.٢)	(١٢.٥)	(٣.٢)	٢.٥	٦.١	٦.٠	٠.٥	(٠.٤)	الربح/(الخسارة) للفترة من العمليات المتوقعة
(٥.٥)	(٦.٤)	(١.٦)	٢.٥	٧.٣	٧.٢	٠.٥	(٠.٤)	الربح/(الخسارة) العائدة إلى:
(٧.٧)	(٦.١)	(١.٦)	-	(١.٢)	(١.٢)	-	-	مساهمي الشركة الأم
(١٣.٢)	(١٢.٥)	(٣.٢)	٢.٥	٦.١	٦.٠	٠.٥	(٠.٤)	حصص غير مسيطرة

* ويمثل شهر واحد من النشاط قبل عملية البيع بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١.

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

(هـ) إن الفئات الرئيسية لموجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)			
جلفار	بنغلاديش ليمنتد	جلف	إنجكت ذ.م.م	جلفار	بنغلاديش ليمنتد
الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٥٧.١	٣٣.٩	٢٣.٢	٢٢.٤	-	٢٢.٤
٨.٧	٨.٧	-	-	-	-
٩.٩	٤.٠	٥.٩	٥.٩	-	٥.٩
٢٤.٢	٨.٦	١٥.٦	٢٩.٣	-	٢٩.٣
٣.٣	٠.٩	٢.٤	٢.٠	-	٢.٠
١٠٣.٢	٥٦.١	٤٧.١	٥٩.٦	-	٥٩.٦
الموجودات					
ممتلكات ومكائن ومعدات					
موجودات غير ملموسة					
مخزون					
ذمم مدينة تجارية وأخرى					
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق					
موجودات محتفظ بها للبيع					
المطلوبات					
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين					
قروض بنكية					
ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع					
٢.٩	٢.٣	٠.٦	٠.٦	-	٠.٦
٢٢.٨	٢٢.٨	-	-	-	-
١١.٣	٦.٧	٤.٦	٥.٩	-	٥.٩
٣٧.٠	٣١.٨	٥.٢	٦.٥	-	٦.٥
مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها للبيع					
صافي الموجودات المرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها لغرض البيع					
٦٦.٢	٢٤.٣	٤١.٩	٥٣.١	-	٥٣.١
ناقصاً: صافي الموجودات العائدة مباشرة على الحصة غير المسيطرة					
(١٢.٠)	(١٢.٠)	-	-	-	-
٥٤.٢	١٢.٣	٤١.٩	٥٣.١	-	٥٣.١
حصة المجموعة من صافي الموجودات المرتبطة مباشرة بمجموعة الاستبعاد					

قيد 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.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
١٢٧.٨	١١٩.٠	مواد أولية (ملحوظة (ب))
٤٧.٤	٥٤.٥	مواد التعبئة (ملحوظة (ب))
١٨.٦	١٦.٦	الأعمال قيد التنفيذ
٩٧.٨	١٠٤.٥	بضاعة تامة الصنع
١٥.٨	٠.٧	بضاعة في الطريق
١٨.٥	١٨.٠	مواد استهلاكية
٣٤.٣	٣٤.٦	قطع غيار
٣٦٠.٢	٣٤٧.٩	
(٥٦.٠)	(٣٥.٧)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة (ملحوظة (أ))
٣٠٤.٢	٣١٢.٢	
(٩.٩)	(٥.٩)	ناقصاً: المخزون العائد إلى موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ٧ (د))
٢٩٤.٣	٣٠٦.٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
١٨.٠	٥٦.٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤٦.٤	٣.٠	محمل خلال الفترة/ السنة
(٨.٤)	(٢٣.٣)	مشطوبات خلال الفترة/ السنة
٥٦.٠	٣٥.٧	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(ب) يشمل ذلك المواد الخام و مواد التغليف بمبلغ ٨.٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٩.٢ مليون درهم) التي يحتفظ بها طرف ثالث.

٩- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)
١٩.٦	١٩.٥
٠.١	-
<u>١٩.٧</u>	<u>١٩.٥</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)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)
٢٢.١	١٩.٧
(٠.١)	(٠.٢)
<u>(٢.٣)</u>	<u>-</u>
<u>١٩.٧</u>	<u>١٩.٥</u>

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، من الاستثمارات البالغة ١٩.٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١٩.٧ مليون درهم) فإن مبلغاً بقيمة ١٩.٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٠ - ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
٨٥١.٠	٤٥٠.٠	ذمم مدينة تجارية
(٤١٧.٨)	(١٣٠.٧)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (الملاحظة أدناه)
٤٣٣.٢	٣١٩.٣	
١٧٤.٢	١١٨.٨	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٨ ج))
٢٣.٤	٣٨.٧	دفعات مقدمة إلى الموردين
١٧.١	١٢.٥	ذمم ضريبة القيمة المضافة المدينة
٢٤.٠	٢٧.٥	ذمم مدينة أخرى
٦٧١.٩	٥١٦.٨	
(٢٤.٢)	(٢٩.٣)	ناقصاً: الذمم المدينة التجارية والأخرى العائدة للموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ٧ د))
<u>٦٤٧.٧</u>	<u>٤٨٧.٥</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
٤١٥.٩	٤١٧.٨	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١.٩	-	المقدم خلال الفترة/ للسنة
١.٩	(٢٨٧.١)	المشطوب خلال الفترة/ للسنة
<u>٤١٧.٨</u>	<u>١٣٠.٧</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 أجال استحقاق الذمم المدينة، وبالتالي، في ٢٠١٨ قيدت الإدارة مخصصاً بمبلغ ٢٨٧.١ مليون درهم فيما يتعلق بالأرصدة المستحقة من هذا الموزع.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت إدارة الشركة الأم بالتفاوض مع الموزع لتسوية الأرصدة القائمة ووافقت على التسوية مقابل مبلغ ١٥.٤ مليون درهم. وبناءً عليه، تم تثبيت أرباح بمبلغ ٣٣.١ مليون درهم خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وتم تسجيلها ضمن "دخل آخر" في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز المرحلي عند تسوية جميع الأرصدة القائمة.

عند إجراء التسوية مع الموزع السعودي، قامت إدارة الشركة الأم بتسوية جميع أرصدة المدينون التجاريون والمطلوبات حتى تاريخ ٣١ مايو ٢٠٢١ وقامت بإعادة قيد المخصصات ذات العلاقة ضمن البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١١ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
٧٥.٩	٥٢.٨	الأرصدة لدى البنوك
١.١	١.٣	نقد في الصندوق
٧٧.٠	٥٤.١	
(٣.٣)	(٢.٩٠)	ناقصاً: النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك العائدة إلى موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ٧(د))
<u>٧٣.٧</u>	<u>٥٢.١</u>	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

١٢ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
<u>١,١٥٥.٣</u>	<u>١,١٥٥.٣</u>	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل (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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٤- الحصص غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)
١٦٨.٨	٨.٤

الحصص غير المسيطرة

خلال الثلاثة 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 (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١٣.٦ مليون درهم).

علاوة على ذلك، وخلال 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.

١٥- القروض البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة (%)
١٥٦.٨	-	عند الطلب	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٣%
١٥٦.٨	٥١.٨	عند الطلب	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢%

قروض بنكية متداولة
تترتب عليها فوائد

١٥٦.٨	-	عند الطلب	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٣%	سحوبات على المكشوف
١٥٦.٨	٥١.٨	عند الطلب	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢%	سحوبات على المكشوف

قروض بنكية وأخرى (ملحوظة أ))

٧٠.٨	-	٣١ مايو ٢٠٢٦	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢.٧٥%	قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون درهم
١٣٧.٧	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	بسرعة إيبور لفترة شهراً زائداً ٢.٥%	قرض بمبلغ ١٥٠ مليون درهم
١٥.٨	-	٢٨ أبريل ٢٠٢١	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ١.٦٥%	قرض بمبلغ ٥٠ مليون درهم
٩.٨	-	١٦ مايو ٢٠٢١	سببور زائداً ٢%	قرض بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي

إجمالي القروض والتسهيلات المتداولة
التي تترتب عليها فوائد

٣٩٠.٩	٥١.٨
-------	------

قروض وتسهيلات غير متداولة
تترتب عليها فوائد

٢٢٠.٩	٥٤٠.٠	١٧ يوليو ٢٠٣٠	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢.٥%	قرض بمبلغ ٧٥٠ مليون درهم
٢٢٠.٩	-	٣١ مايو ٢٠٢٦	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢.٧٥%	قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون درهم

قروض بنكية وأخرى (إيضاح أ))

٦١١.٨	٥٩١.٨
-------	-------

إجمالي القروض البنكية التي تترتب عليها فوائد

١٥ - القروض البنكية (تتمة)

(أ) تتألف القروض البنكية الأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
١٣٧.٧	٥٤٠.٠	قرض مشترك
١٣٧.٧	-	قروض إيجارة
٣١٧.٣	-	قروض أخرى
<u>٤٥٥.٠</u>	<u>٥٤٠.٠</u>	

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

(١) قرض مشترك

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، أبرمت الشركة الأم اتفاقية ترتيب قرض مشترك مع مجموعة من البنوك المحلية. يتكون إجمالي التسهيلات المشتركة من تسهيل قرض إيجارة 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 ٤١٨.٢ مليون درهم. إن القرض لأجل المسحوب بمبلغ ٥٤٠ مليون درهم (١٥٠ مليون درهم من تسهيل الإيجارة و ٣٩٠ مليون درهم من التسهيلات التقليدية) كما في تاريخ التقرير يستحق الدفع على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣٠ يوليو ٢٠٢٣.

وفقاً لشروط الاتفاقية، تلتزم الشركة الأم بسداد جميع المطلوبات الحالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بقيمة ٦٠٢.٠ مليون درهم بقيمة سحب أولية قدرها ٥٤٠ مليون درهم. وبناءً عليه، قامت الشركة الأم بسداد القرض الحالي من عائدات قيمة عملية السحب. لم تستوف عمليات إعادة هيكلة هذا القرض معايير تعديل المطلوبات المالية، وعليه، لم يكن هناك أي تأثير على البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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 الإيجارة من وقت لآخر).
- التنازل عن الذمم المدينة للعملاء الرئيسيين حتى نسبة ٧٥٪ والتعهد بتوجيهها سنويًا من خلال حساب تحصيل المدين لدى البنك.
- رهن عام على الموجودات الثابتة والمخزون.

تخضع اتفاقية قرض المجموعة المشترك لشروط العهود، حيث يتعين على الشركة استيفاء بعض النسب المالية الرئيسية.

١٥ - القروض البنكية (تتمة)

(٢) قرض الإجارة

حصلت المجموعة على قروض الإجارة لأغراض سلفيات عامة للشركة. القروض مضمونة مقابل الموجودات الممولة ويستحق سدادها على أقساط دورية. قامت المجموعة برهن بعض الموجودات (ما يعادل تقريباً مبلغ قرض الإجارة) مقابل القرض. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تم سداد بند المطوبات بالكامل من قبل المجموعة.

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية مقابل الضمانات التالية:

- الرهن السليبي 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.

(٣) القروض الأخرى

حصلت المجموعة على قروض طويلة وقصيرة الأجل من بنوك محلية لتمويل شراء آلات ومعدات المصنع ولتأمين متطلبات رأس المال العامل. يتم احتساب الفائدة على هذه القروض على أساس شهري/ربع سنوي خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تم سداد بند المطوبات بالكامل من قبل المجموعة.

(ج) 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.

(د) إن سلفيات البنك للمجموعة مصنفة بالعملات التالية كما في ٣٠ يونيو:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)
٦٠٢.٠	٥٩١.٨
٩.٨	-
<u>٦١١.٨</u>	<u>٥٩١.٨</u>

درهم إماراتي
ريال سعودي

١٥ - القروض البنكية (تتمة)

(هـ) إن الحركة في السلفيات كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)
٩٠٢.٨	٦١١.٨
(٤٥٠.٥)	(٦٠٢.٠)
١٦٠.٠	٥٩١.٨
(٠.٥)	-
<u> </u>	<u>(٩.٨)</u>
<u>٦١١.٨</u>	<u>٥٩١.٨</u>

في بداية الفترة/ السنة
ناقصاً: القروض المسددة خلال الفترة/ السنة
زائداً: عمليات سحب جديدة
ناقصاً: أرباح صرف العملات الأجنبية
ناقصاً: مبالغ تم التوقف عن تشيبتها عند استبعاد شركة تابعة
في نهاية الفترة/ السنة

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.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تمت تسوية التزام البضائع المجانية بالكامل. إن صافي المبلغ للإيرادات المؤجلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ كان لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٢٠٧.٠ مليون دولار أمريكي).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٧- الربح الأساسي 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.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
٤٥.٣	٧٢.٤	٦٦.١	١٥.٢
٤.٦	١٠.٨	٧.٣	٥.٥
٤٩.٩	٨٣.٢	٧٣.٤	٢٠.٧
١,١٥٥.٣	٩٣١.٨	١,١٥٥.٣	٧٠٥.١
٤.٣	٨.٩	٦.٤	٢.٩
٣.٩	٧.٨	٥.٧	٢.٢

(الخسارة)/الربح عن الفترة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم:

العمليات المستمرة

العمليات المتوقفة (إيضاح ٧(د))

الربح/(الخسارة) للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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

الربح/(الخسارة) 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	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
٤.٦	١٠.٨	٧.٣	٥.٥
٠.٤	١.٢	٠.٦	٠.٨

الأرباح عن الفترة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم من العمليات المتوقفة (إيضاح ٧(د)) (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.

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.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٤٤.٩	٢٩.٢	٧٠.٥	٥٦.٤	المبيعات لشركة شقيقة
٠.٨	٥.٤	١.٢	٥.٨	عمليات الشراء من الشركات الزميلة
٢.٢	-	٣.٣	-	تكلفة تمويل مستحقة الدفع إلى المساهم
-	٣٢.٨	-	٣٢.٨	دخل آخر

ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا للمجموعة

إن مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة هي كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١.٧	٢.٥	٢.٧	٥.٠	مزاي قصيرة الأجل

١٨ - أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

(ج) المستحق من طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)
١٧٤.٢	١١٨.٨

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

(د) المستحق لطرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)
٢.٢	٥.٠

Majan Printing and Packaging Company L.L.C

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
- 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)				لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	
٢٧٤.١	-	-	٢٧٤.١	٣٨٦.٧	-	-	٣٨٦.٧	إيرادات القطاع
(٦٩.٩)	(٢٠.٨)	٠.٢	(٥٠.٣)	٤٥.٤	(٩.١)	(٢٨.٩)	٨٣.٤	نتائج القطاع
٣٧.٦	-	-	٣٧.٦	٣٣.٩	-	-	٣٣.٩	مصاريف الاستهلاك
٠.٦	-	٠.٦	-	(٣١.٤)	-	(٣١.٤)	-	الحصة في (خسائر)/أرباح الشركة الشقيقة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)				٣٠ يونيو 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	١,٨٤٨.٧	٥٢.١	٢٥٨.٧	١,٥٣٧.٩	موجودات القطاع
١,٢٢٠.٤	٦١١.٨	-	٦٠٨.٦	٩٤٢.٤	٥٩١.٨	-	٦٠٢.٣	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 المعطى عنها أدناه الأدوات المالية.

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع	الإمارات العربية المتحدة	مصر	أخرى
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٦٤٢.٩	٦٣٨.٧	٠.١	٤.٣
١٣.٥	٠.٤	١٣.١	-

موجودات غير متداولة
الممتلكات والمكائن والمعدات
موجودات غير ملموسة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(غير مدققة)

المجموع	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	مصر	أخرى
٣٨٦.٧	٩٨.٦	٤٧.١	٦٤.٣	١٧٦.٧

الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

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

موجودات غير متداولة
الممتلكات والمكائن والمعدات
موجودات غير ملموسة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(غير مدققة)

المجموع	الإمارات العربية المتحدة	مصر	أخرى
٢٧٤.١	٧٨.٨	٧.٤	١٨٧.٩

الإيرادات
الإيرادات

لدى المجموعة مبيعات تتعلق بأربعة من العملاء الذين تشكل مبيعاتهما بشكل فردي أكثر من ١٠٪ من مجموع المبيعات الخارجية. يبلغ مجموع المبيعات للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ إلى هؤلاء العملاء ١٧١.٣ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - أفضل عميلين ٦٥.٧ 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.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

ترى الإدارة بأن المبالغ المدرجة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المثبتة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة 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. يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم المماثلة والافتراضات المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة 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؛

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
	٣٠ يونيو 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	المدخلات عدا الأسعار المتداولة في المستوى ١ وهي ملحوظة للموجودات أو المطلوبات إما مباشرة (كأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار)	معدل الخصم معدل النمو الخصم لعدم إمكانية التسويق
استثمارات في حقوق الملكية المتداولة - القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	٠,٢	أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.	لا شيء
	١٩,٥	١٩,٧		

٢٠ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة لمجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع تقاس بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف للبيع
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 مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)
غير منطبق	القيمة بناءً على عرض البيع الملزم	المستوى ٣	٢٧,٦	-
				جلفار بنغلاديش

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 مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
١٦.٢	٣٢.١	الالتزامات رأسمالية
٤١.٣	٧.٩	خطابات الاعتماد
٤٦.١	٣٨.٧	خطابات الضمان

٢٢- الأحداث اللاحقة

بخلاف الأحداث التي تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم ١ والإيضاح رقم ٦ والإيضاح رقم ٧ (أ) حول هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة، 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.

٢٣- معلومات المقارنة

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