

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة (غير مدققة)
٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والبيانات الموحدة المرحلية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

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

الاستنتاج

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

عن إرنست ويونغ



موقعة من قبل:

وردة ابراهيم

شريك

رقم التسجيل: ١٢٥٨

١٣ مايو ٢٠٢٢

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي الموجز

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون درهم	مليون درهم	
١٦٣,٥	٤١٨,٦	٤
(١١٧,٢)	(٢٨٨,٠)	
٤٦,٣	١٣٠,٦	
٠,٥	١٥,٣	٦
(٣٨,٤)	(٨١,٦)	
(٢٨,٤)	(٥٧,٨)	
(٠,٨)	-	
٢,٥	٢,٠	
(١٨,٣)	٨,٥	
٠,١	٠,٤	
(٤,٥)	(٦,٥)	
(٢٢,٧)	٢,٤	
٠,٤	(١,٣)	
(٢٢,٣)	١,١	
(٦,٩)	٠,٨	٧ (د)
(٢٩,٢)	١,٩	
(٢٣,٩)	١,٥	
(٥,٣)	٠,٤	
(٢٩,٢)	١,٩	
(٢,١)	٠,١٣	١٦
(١,٨)	٠,١٠	١٦

العمليات المستمرة
الإيرادات من عقود العملاء
تكلفة الإيرادات

إجمالي الأرباح

دخل آخر
مصاريف البيع والتوزيع
مصاريف عمومية وإدارية
الحصة من خسائر شركة شقيقة
أرباح من استثمارات وأخرى

الأرباح / (الخسائر) التشغيلية

دخل التمويل
تكاليف التمويل

الأرباح / (الخسائر) قبل الضريبة للفترة من العمليات المستمرة

ضريبة الدخل و(مصاريف)/لرصيد الزكاة

الأرباح / (الخسائر) للفترة من العمليات المستمرة

العمليات المتوقعة
الأرباح / (الخسائر) للفترة من العمليات المتوقعة

الأرباح / (الخسائر) للفترة

الأرباح / (الخسائر) العائدة إلى:
مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

الربحية للسهم:
الأرباح / (الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم العائدة
إلى مساهمي الشركة الأم (فلس إماراتي)

الربحية للسهم من العمليات المستمرة:
الخسائر الأساسية والمخفضة للسهم من العمليات المستمرة
العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس إماراتي)

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
مليون	مليون
درهم	درهم
(٢٩,٢)	١,٩
٠,٢	(١٤,٧)
-	٩,٨
٠,٢	(٤,٩)
(٢٩,٠)	(٣,٠)
(٢٣,٧)	(٣,٤)
(٥,٣)	٠,٤
(٢٩,٠)	(٣,٠)

الأرباح / (الخسائر) للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

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

فروقات تحويل العملات الأجنبية
أرباح من تحوطات التدفقات النقدية

إجمالي بنود الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) الأخرى

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل العائد إلى:
مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
٦٤٥,٣	٦٣٨,٨	٥	الموجودات الموجودات غير المتداولة
١٠٣,٧	١١٢,٦		ممتلكات ومكائن ومعدات
١٧٧,٢	١٧٢,٤		موجودات حق الاستخدام
٠,٥	٠,٦		موجودات غير ملموسة
٩٢٦,٧	٩٢٤,٤		بند موجودات الضريبة المؤجلة
٦٥٣,٩	٦٤٢,٥	٨	الموجودات المتداولة
١٩,٥	١٩,٥	٩	المخزون
٦١,٢	٤٦,٦		بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٨١,٩	٥٩٩,٨	١٠	مبالغ مستحقة من شركة تابعة مسحوب الاستثمار منها
-	٨,٣		مدينون تجاريون وآخرون
١٥٩,٣	١٤٦,٩	١١	إداة مالية مشتقة
١,٤٧٥,٨	١,٤٦٣,٦		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٣,٨	٢٣,٧	٧	موجودات محتفظ بها للبيع
١,٤٩٩,٦	١,٤٨٧,٣		
٢,٤٢٦,٣	٢,٤١١,٧		إجمالي الموجودات
١,١٥٥,٣	١,١٥٥,٣	١٢	حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٥,٥	١٨٥,٥	١٣	حقوق الملكية
(١٦٠,٧)	(١٧٥,٤)		رأس المال
(١,٥)	٨,٣		احتياطي قانوني
(٢٢١,٩)	(٢٢٠,٤)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٩٥٦,٧	٩٥٣,٣		احتياطي تحوط التدفقات النقدية
٧,١	٧,٥		خسائر متراكمة
٩٦٣,٨	٩٦٠,٨	١٤	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
٧٩,٨	٧٧,٦		حصص غير مسيطرة
٦٦٥,٠	٦٦٥,٠	١٥	إجمالي حقوق الملكية
٤,٠	٤,٠		مطلوبات غير متداولة
٦٧,٨	٧٣,٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨١٦,٦	٨٢٠,٢		قروض بنكية
٥٥,١	٥٢٩,٥		بند مطلوبات الضريبة المؤجلة
٥٤,٤	٦٠,٠		مطلوبات عقود الإيجار
١,٥	-	١٥	مطلوبات متداولة
٣١,٩	٣٤,١		دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٦٣٧,٩	٦٢٣,٦		قروض بنكية
٨,٠	٧,١		أداة مالية مشتقة
٦٤٥,٩	٦٣٠,٧	٧	مطلوبات عقود الإيجار
١,٤٦٢,٥	١,٤٥٠,٩		المطلوبات المرتبطة مباشرةً بالموجودات المحتفظ بها للبيع
٢,٤٢٦,٣	٢,٤١١,٧		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

د. عصام فاروق
الرئيس التنفيذي

الشيخ صقر بن حميد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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 تحوط 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)
١,٩	٠,٤	١,٥	١,٥	-	-	-	-	الخسائر للفترة
(٤,٩)	-	(٤,٩)	-	٩,٨	(١٤,٧)	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٣,٠)	٠,٤	(٣,٤)	١,٥	٩,٨	(١٤,٧)	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>٩٦٠,٨</u>	<u>٧,٥</u>	<u>٩٥٣,٣</u>	<u>(٢٢٠,٤)</u>	<u>٨,٣</u>	<u>(١٧٥,٤)</u>	<u>١٨٥,٥</u>	<u>١,١٥٥.٣</u>	كما في ٣١ مارس 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)
(٢٩,٢)	(٥,٣)	(٢٣,٩)	(٢٣,٩)	-	-	-	-	الخسائر للفترة
٠,٢	-	٠,٢	-	-	٠,٢	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٢٩,٠)	(٥,٣)	(٢٣,٧)	(٢٣,٩)	-	٠,٢	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
١,١	١,١	-	-	-	-	-	-	الحركة في الحصص غير المسيطرة (إيضاح ١٤)
<u>١,٠٤٢.٠</u>	<u>١٦٤,٦</u>	<u>٨٧٧,٤</u>	<u>(٣١٧,١)</u>	<u>-</u>	<u>(١٤٦,٣)</u>	<u>١٨٥,٥</u>	<u>١,١٥٥.٣</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٢
٢٠٢١
مليون
درهم
مليون
درهم

إيضاحات

٢٠٢٢	٢٠٢١		
٢,٤	(٢٢,٧)		الأنشطة التشغيلية
١,١	(٤,٨)	(د)٧	الأرباح / (الخسائر) قبل الضريبة للفترة من العمليات المستمرة الأرباح / (الخسائر) قبل الضريبة للفترة من العمليات المتوقعة
٣,٥	(٢٧,٥)		الأرباح / (الخسائر) قبل الضريبة للفترة التعديلات للبنود التالية: استهلاك موجودات ثابتة استهلاك بند موجودات حق الاستخدام إطفاء الموجودات غير الملموسة الحصة من خسائر الاستثمار في شركة شقيقة مخصص خسائر المخزون مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين دخل التمويل تكاليف التمويل
١٨,٤	٢١,٦	٥	
٨,٣	-		
٤,٨	٠,٨		
-	٠,٨	٦	
٢,٦	-	(أ)٨	
٣,٥	-	(أ)١٠	
٢,٨	٣,٢		
(٠,٤)	(٠,١)		
٦,٥	٤,٥		
٥٠,٠	٣,٣		التغيرات في رأس المال العامل
(٢١,٤)	٩,٥		مدينون تجاريون وآخرون المخزون ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٨,٨	(٦,١)		
(٢١,٦)	(٨,٩)		
١٥,٨	(٢,٢)		النقد من / (المستخدم في) العمليات
(٥,٠)	(٠,٨)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين ضريبة الدخل والزكاة المدفوعة
(٠,٦)	-		
١٠,٢	(٣,٠)		صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٢,٠)	(٦,٥)	٥	الأنشطة الاستثمارية
٠,١	-		شراء موجودات ثابتة مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة مبالغ مستلمة من شركة تابعة مسحوب الاستثمار منها دخل تمويل مقبوض
٩,١	-		
١٤,٦	-		
٠,٤	٠,١		
١٢,٢	(٦,٤)		صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٥,٦	٣٥,٨	(ج)١٥	الأنشطة التمويلية
-	(٧,٩)	(ج)١٥	مبالغ محصلة من قروض بنكية سداد سلفيات بنكية سداد مطلوبات عقود الإيجار الزيادة في الحصة غير المسيطرة فوائد مدفوعة
(١٠,٤)	-	١٤	
(٥,٣)	(٤,٥)		
(١٠,١)	٢٤,٥		صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
١٢,٣	١٥,١		صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
(١٥,٦)	(٧,٤)		فروقات تحويل العملات الأجنبية النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٤٣,٠	٧٣,٧		
١٣٩,٧	٨١,٤	١١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ واعتمادها للإصدار بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٢.

فيما يلي الشركات الرئيسية التابعة للشركة:

نشاط الشركة التابعة	النسبة المئوية من الملكية		بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة	الرقم التسلسلي
	٢٠٢١	٢٠٢٢			
النقل	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مينا كول للنقليات م.م.ح	١ -
تصنيع الأدوية	%٥٥	%٥٥	إثيوبيا	جلفار للصناعات الدوائية ش.م.ع (إيضاح (ب))	٢ -
التجارة العامة	%٩٩,٨	%٩٩,٨	جمهورية مصر العربية	شركة جلفار اس أي اس ذ.م.م (ملحوظة (أ))	٣ -
تصنيع الأدوية	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة جلفار للسكري ذ.م.م (ملحوظة (أ))	٤ -
التجارة العامة	%٩٩,٨	%٩٩,٨	جمهورية مصر العربية	شركة جلفار للتجارة والتوزيع ذ.م.م (ملحوظة (أ))	٥ -
التجارة العامة	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مينا كول لتجارة المعدات (ملحوظة (أ))	٦ -
التجارة العامة	%١٠٠	%١٠٠	جمهورية مصر العربية	جلفار لايف ذ.م.م (ملحوظة (أ))	٧ -
موزعون لمنتجات شركة جلفار في باكستان	%١٠٠	%١٠٠	باكستان	جلفار باكستان برايفت ليمتد (ملحوظة (أ) و(د))	٨ -

٢ - معلومات المجموعة (تتمة)

نشاط الشركة التابعة	النسبة المئوية من الملكية		مكان التأسيس والعمليات	الرقم التسلسلي اسم الشركة التابعة الشركات التابعة المباشرة
	٢٠٢١	٢٠٢٢		
موزعون لمنتجات شركة جلفار في تونس	%٩٩	%٩٩	تونس	٩- جلفار تونس (ملحوظة (أ))
موزعون لمنتجات شركة جلفار في كينيا	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	كينيا	١٠- جلفار جلف للأدوية كينيا المحدودة (ملحوظة (أ))
توزيع وتجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل	%١٠٠	%١٠٠	الامارات العربية المتحدة	١١- بلانت فارمسيوز ذ.م.م (ملحوظة (ج))

الشركات التابعة غير المباشرة

الشركة التابعة لشركة مينا كول لتجارة المعدات

التجارة العامة	%١٠٠	%١٠٠	الامارات العربية المتحدة	١- جلفار للتجارة العامة ذ.م.م (ملحوظة (أ) و(د))
----------------	------	------	-----------------------------	--

الشركة التابعة لشركة جلفار للتجارة والتوزيع ذ.م.م

موزعي منتجات شركة جلفار في مصر	%١٠٠	%١٠٠	جمهورية مصر العربية	١- شركة جلفار مصر ذ.م.م (ملحوظة (د))
-----------------------------------	------	------	------------------------	---

الشركة التابعة لشركة جلفار مصر ذ.م.م

تصنيع وتوزيع الأدوية	%١٠٠	%١٠٠	جمهورية مصر العربية	١- شركة جلفار بلس (ملحوظة (أ) و(د))
----------------------	------	------	------------------------	--

٢ - معلومات المجموعة (تتمة)

نشاط الشركة التابعة	النسبة المئوية من الملكية		مكان التأسيس والعمليات	الرقم التسلسلي اسم الشركة التابعة الشركات التابعة المباشرة الشركات التابعة لشركة بلانت فارمسيز ذ.م.م
	٢٠٢٠	٢٠٢١		
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	الامارات العربية المتحدة	١- جلفار درغ ستور الشارقة
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	الامارات العربية المتحدة	٢- جلفار درغ ستور ذ م م (أبوظبي)
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	الامارات العربية المتحدة	٣- عوافي درغ ستور
خدمات إدارة المرافق، وخدمات إجراء العلاج الطبي وإدارة المستشفيات	٪١٠٠	٪١٠٠	الامارات العربية المتحدة	٤- جلفار هيلثي سيرفيسز
الاستثمار في المجالات التجارية والصناعية والرعاية الصحية وإدارتها	٪١٠٠	٪١٠٠	الامارات العربية المتحدة	٥- هيلث فيرست انفستمنت ذ م م
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	الامارات العربية المتحدة	٦- هيلث فيرست فارمسي ذ م م (أبوظبي)
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	٧- شركة كواكب الصيدليات ذ م م
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	سلطنة عمان	٨- بلانت فارمسيز ذ.م.م
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	٪١٠٠	٪١٠٠	سلطنة عمان	٩- شركة فيوتشر ميديكال ليمتد

٢ - معلومات المجموعة (تتمة)

النسبة المئوية من الملكية	٢٠٢١	٢٠٢٠	نشاط الشركة التابعة	الرقم التسلسلي	
				اسم الشركة التابعة	مكان التأسيس والعمليات
الشركات التابعة المباشرة					
الشركات التابعة لشركة جلفار هيلثى سيرفيسز					
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	%١٠٠	%١٠٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	١ - صيدلية ساينتفيك ذ م م سلطنة عمان
الشركات التابعة لشركة هيلث فيريست انفستمنت ذ م م					
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	%١٠٠	%١٠٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	١ - صيدلية مسافي الامارات العربية المتحدة
الشركة التابعة لشركة كواكب الصيدليات ذ م م					
تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل	%١٠٠	%١٠٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	١ - زهرة الروضة فارميسز شركة ذات مسؤولية محدودة المملكة العربية السعودية
الشركات التابعة لزهرة الروضة فارميسز شركة ذات مسؤولية محدودة					
تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل	%١٠٠	%١٠٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	١ - مؤسسة روضة جدة الطبية المملكة العربية السعودية
تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل	%١٠٠	%١٠٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢ - شهد زهرة الروضة المملكة العربية السعودية

(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 سنة 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 ليمنت 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") وهو أيضاً العملة المستخدمة من قبل الشركة، ويجري تقريب جميع الأرقام إلى أقرب مليون درهم إلا إذا أُشير لغير ذلك.

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأدوات المالية المشتقة والمقاسة بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع (إيضاح ١٩).

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 ٢٠٢١، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٢. 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 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. تعتزم 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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون	مليون	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٨٦,٠	٤٣٥,٢	إجمالي المبيعات
(١١,٤)	(١٣,١)	ناقصاً: العمولات
١٧٤,٦	٤٢٢,١	صافي المبيعات
(١١,١)	(٣,٥)	ناقصاً: صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات المتوقفة (إيضاح ٧ (د))
<u>١٦٣,٥</u>	<u>٤١٨,٦</u>	

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:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون	مليون	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٩,١	١٥١,١	المعلومات الجغرافية
٤٠,٧	١٥٦,٤	الإمارات العربية المتحدة
١٠٤,٨	١١٤,٦	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١٧٤,٦	٤٢٢,١	دول أخرى
(٩,٧)	(٣,٥)	ناقصاً: صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات المتوقفة (إيضاح ٧ (ج))
<u>١٦٤,٩</u>	<u>٤١٨,٦</u>	

٤ - الإيرادات من عقود العملاء (تتمة)

٤-٢ أرصدة العقود

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
مليون درهم	مليون درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤٧٧,٠	٥١٤,٢
٣٤,٥	٤٦,٩
٢٣,٣	٩,٦
٨,٥	٨,٥
٣٩,٠	٣٥,٢
١٠٥,٣	١٠٠,٢

موجودات العقود
الذمم المدينة التجارية (إيضاح ١٠)

مطلوبات العقود
مطلوبات الاسترداد
حسومات ومبالغ مستحقة الدفع
دفعات مقدمة من العملاء
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.

٥ - الممتلكات والمكائن والمعدات

(أ) بلغت إضافات الممتلكات والمكائن والمعدات خلال الفترة الحالية ١٢,٠ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١ - ٦,٥ مليون درهم).

(ب) بلغت مصاريف الاستهلاك للفترة الحالية ١٨,٤ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١ - ٢١,٦ 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 ٣,٧ 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 فارمسير 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 لصافي الموجودات المستحوذ عليها بتاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة. وبالتالي، قد تحتاج صافي الموجودات إلى تعديلها لاحقاً، مع تعديل مقابل في الأرباح المحققة من صفقة الشراء قبل ٨ يوليو ٢٠٢٢ (بعد سنة واحدة من المعاملة).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
٢٧٠,٦	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٣١,٤)	-	حصة الشركة الشقيقة من (الخسائر) / الأرباح الموحدة للفترة / للسنة
(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 المحتفظ 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.

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 ١٨).

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

(أ) جلف إنجكت ذ.م.م (تتمة)

وفيما يلي صافي التدفقات النقدية التي تكبدها جلف إنجكت:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
(٠,٤)	-	التشغيلية
(٠,١)	-	الاستثمارية
(٠,٥)	-	صافي التدفقات النقدية الصادرة

الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخففة للسهم في الإيضاح ١٦.

(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 استيفائها كما اكتمل بيع جلفار بنغلاديش خلال سنة ٢٠٢١.

ومع تصنيف جلفار بنغلاديش كعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج جلفار بنغلاديش ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ١٨).

وفيما يلي صافي التدفقات النقدية المتكبدة من جلفار بنغلاديش:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٠,١	-	التشغيلية
(٠,١)	-	الاستثمارية
-	-	صافي التدفقات النقدية الصادرة

الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخففة للسهم في الإيضاح ١٦.

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

(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 ١٨). 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 في ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١,٧	٢,٦	التشغيلية
(٠,٢)	-	الاستثمارية
(٠,٤)	(٠,١)	التمويلية
<u>١,١</u>	<u>٢,٥</u>	صافي التدفقات النقدية الواردة

الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم في الإيضاح ١٦.

(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 قيد التنفيذ التي تتضمن، من بين أشياء أخرى، الحصول على موافقة الهيئة العامة للمنافسة في المملكة العربية السعودية التي تم استلامها خلال الفترة الحالية. لم يتم استيفاء الإجراءات القانونية الأخرى بعد. ترى الإدارة أن هذه الإجراءات القانونية لن تمنع نقل السيطرة إلى شركة Cigalah. لذلك، 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 ١٨). وقد تم إعادة تصنيف معلومات المقارنة في بيان الدخل الشامل الموحد 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 خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

(د) شركة Alpha Pharma L.L.C (تتمة)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
(٦,٢)	-	التشغيلية
٤,٤	-	التمويلية
<u>(١,٨)</u>	<u>-</u>	صافي النقد الصادر

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

٢٠٢١		٢٠٢٢		
شركة الخليج	شركة ألفا	شركة حلفار	شركة جلف	شركة الخليج
للصناعات الدوائية	فارما ذ.م.م	بنغلاديش ليمتد	إنجكت ذ.م.م	للصناعات الدوائية
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
١١,١	١,٩	١,٨	٦,٠	٣,٥
(١٢,٨)	(١,١)	(١,٠)	(٣,٩)	(٢,٠)
(١,٧)	٠,٨	(٥,٤)	٠,٨	١,٥
٦,٩	-	٠,٣	٣,٦	-
(٩,٨)	(٠,٢)	(٦,٤)	(٢,٠)	(٠,٤)
(٤,٦)	٠,٦	(١١,٥)	٢,٤	١,١
(٠,٢)	-	-	(٠,٢)	-
(٢,١)	(٠,٢)	(١,٩)	-	(٠,٣)
<u>(٦,٩)</u>	<u>٠,٤</u>	<u>(١٣,٤)</u>	<u>٢,٢</u>	<u>٠,٨</u>
(٢,٦)	٠,٢	(٧,٨)	١,١	٠,٤
(٤,٣)	٠,٢	(٥,٦)	١,١	٠,٤
<u>(٦,٩)</u>	<u>٠,٤</u>	<u>(١٣,٤)</u>	<u>٢,٢</u>	<u>٠,٨</u>

العائدة إلى:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
شركة الخليج للصناعات الدوائية مليون درهم (مدققة)	شركة الخليج للصناعات الدوائية مليون درهم (غير مدققة)	
٣,٥	٣,٤	الموجودات
٦,٨	٥,٦	الموجودات الثابتة
٣,٨	٢,٩	المخزون
٩,٧	١١,٨	مدينون تجاريون وآخرون
		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٣,٨	٢٣,٧	موجودات محتفظ بها للبيع
٨,٠	٧,١	المطلوبات
		دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٨,٠	٧,١	مطلوبات مرتبطة مباشرة بموجودات محتفظ بها للبيع
١٥,٨	١٦,٦	صافي الموجودات المرتبطة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها للبيع
(٧,١)	(٧,٥)	ناقصاً: صافي الموجودات العائدة إلى الحصص غير المسيطرة
٨,٧	٩,١	حصة المجموعة في صافي الموجودات المرتبطة مباشرة بمجموعة الاستبعاد

٨ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١٤٦,٨	١٣٨,١	مواد أولية (ملحوظة (ب))
٦٤,٠	٥٦,٦	مواد التعبئة
١٦,٤	١٧,٣	الأعمال قيد التنفيذ
٤٢٠,٦	٤١٠,٦	بضاعة تامة الصنع
٩,٠	٨,٢	بضاعة في الطريق
١٨,٦	١٨,٥	مواد استهلاكية
٤١,٠	٤٢,١	قطع غيار
٧١٦,٤	٦٩١,٤	ناقصاً: مخصص خسائر المخزون (ملحوظة (أ))
(٥٥,٧)	(٤٣,٣)	
٦٦٠,٧	٦٤٨,١	ناقصاً: المخزون العائد إلى الموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ٧ (هـ))
(٦,٨)	(٥,٦)	
٦٥٣,٩	٦٤٢,٥	

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٨ - المخزون (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
٥٦,٠	٥٥,٧	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١٦,٤	٢,٦	محمل خلال الفترة/ السنة
(٣٨,٤)	(١٥,٠)	مشطوبات خلال الفترة/ السنة
٢١,٧	-	المستحوذ عليه عند دمج الأعمال خلال الفترة/ السنة
<u>٥٥,٧</u>	<u>٤٣,٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(ب) يشمل ذلك المواد الخام بمبلغ ٣,٦ 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 ومحفوظ بها للمتاجرة ضمن أوراق مالية غير مدرجة وتتضمن ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
<u>١٩,٥</u>	<u>١٩,٥</u>	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)	٣١ مارس 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 ناقصاً تكاليف الاستبعاد باستخدام نموذج زيادة توزيعات الأرباح (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - 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 ١٩).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٠ - ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
٦٤٩,٤ (١٧٢,٤)	٦٩٠,١ (١٧٥,٩)	ذمم مدينة تجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (ملحوظة (أ))
٤٧٧,٠ ٤٩,٥ ٩,٥ ٢,٥ ١٣,٣ ٣٣,٩	٥١٤,٢ ٤٢,٦ ٨,٩ ١,٧ ١٥,٤ ١٩,٩	دفعات مقدمة إلى الموردين مصاريف مدفوعة مقدماً الحسومات والعمولات والخصم المستحق من الموردين ذمم ضريبة القيمة المضافة المدينة مدينون آخرون
٥٨٥,٧ (٣,٨)	٦٠٢,٧ (٢,٩)	ناقصاً: الذمم المدينة التجارية والأخرى العائدة إلى الموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ٧ (هـ))
<u>٥٨١,٩</u>	<u>٥٩٩,٨</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
٤١٧,٨ ٢,٠ (٢٩٢,٢) ٤٤,٨	١٧٢,٤ ٣,٥ - -	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المحمل للفترة/ للسنة المشطوبات خلال الفترة/ السنة مستحوذ عليها عند دمج الأعمال خلال السنة
<u>١٧٢,٤</u>	<u>١٧٥,٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(أ) 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١١ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
١٤٨,٢	١٣٨,٦	حسابات متداولة
١٧,٤	١٧,٢	ودائع بنكية قصيرة الأجل
٣,٤	٢,٩	النقد في الصندوق
<u>١٦٩,٠</u>	<u>١٥٨,٧</u>	
(٩,٧)	(١١,٨)	ناقصاً: النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك العائدة إلى موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ٧ هـ))
١٥٩,٣	١٤٦,٩	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
(١٦,٣)	(٧,٢)	ناقصاً: الودائع لأجل التي تستحق بعد ثلاثة أشهر وأقل من سنة
<u>١٤٣,٠</u>	<u>١٣٩,٧</u>	النقدية وشبه النقدية

١٢ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
<u>١,١٥٥.٣</u>	<u>١,١٥٥.٣</u>	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)

١٣ - 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢، لذلك، لم يتم تكوين أي مخصص إضافي في الاحتياطي القانوني. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.

١٤ - الحصص غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)
٧,١	٧,٥

الحصص غير المسيطرة

١٥ - القروض البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة (%)
٥٤,٤	٦٠,٠	٣ أشهر زائداً ٢٪ عند الطلب	

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))

٦٦٥,٠	٦٦٥,٠	١٧ يوليو ٢٠٣٠	بسر إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢,٥٠٪
٧١٩,٤	٧٢٥,٠		

إجمالي القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد

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

خلال سنة ٢٠٢١، أبرمت الشركة الأم اتفاقية ترتيب قرض مشترك مع مجموعة من البنوك المحلية. يتكون إجمالي التسهيلات المشتركة من تسهيل قرض لإجارة 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 ٢٩٥,٣ مليون درهم. إن القرض لأجل المسحوب بمبلغ ٦٦٥ مليون درهم (١٥٠ مليون درهم من تسهيل الإجارة و٥١٥ مليون درهم من التسهيلات التقليدية) كما في تاريخ التقرير يستحق الدفع على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣٠ يوليو ٢٠٢٣.

١٥ - 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
٦١١,٨	٧١٩,٤	في بداية الفترة / السنة
(٥٥٠,٠)	-	ناقصاً: القروض المسددة خلال الفترة / السنة
٦٦٥,٠	٥,٦	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>٧٢٥,٠</u>	في نهاية الفترة / السنة

١٦ - 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
١,١	(٢١,٣)
٠,٤	(٢,٦)
١,٥	(٢٣,٩)
١,١٥٥,٣	١,١٥٥,٣

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

الربح / (الخسارة) عن الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
٠,١٣	(٢,١)
٠,١٠	(١,٨)

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

الربح الأساسي / (الخسارة الأساسية) للسهم من العمليات المتوقفة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)

١٦ - الخسارة الأساسية للسهم (تتمة)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)

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

٠,٤	(٢,٦)
-----	-------

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

٠,٣	(٠,٢)
-----	-------

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

١٧ - 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 (يُشار إليها فيما يلي باسم "الشركات الزميلة"). في سياق الأعمال العادية، لدى المجموعة معاملات مختلفة مع الأطراف ذات العلاقة لديها. تتخذ موافق إدارة المجموعة أو مجلس الإدارة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

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

أ) معاملات طرف ذي علاقة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
درهم مليون	درهم مليون
(غير مدققة)	(غير مدققة)

-	٢٧,١
---	------

المبيعات لشركة شقيقة

١٧ - أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا للمجموعة

إن مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
درهم مليون (غير مدققة)	درهم مليون (غير مدققة)
٢,٥	٣,١
-	٠,٥
<u>٢,٥</u>	<u>٣,٦</u>

مزايا قصيرة الأجل
المزايا اللاحقة لانتهاء الخدمة والمزايا طويلة الأجل

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.

١٨ - 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 استثنائها من قطاع التصنيع.

١٨ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

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

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٨ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)					لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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		
١٦٣,٥	-	-	١٦٣,٥	٤١٨,٦	-	-	٢٥٨,٠	١٦٠,٦	إيرادات القطاع	
(٢٢,٣)	(٤,٤)	١,٧	(١٩,٦)	١,١	(٦,١)	٢,٠	١٢,٢	(٧,٠)	نتائج القطاع	
٢١,٦	-	-	٢١,٦	١٨,٤	-	-	٢,٠	١٦,٤	مصاريف استهلاك الموجودات الثابتة	
-	-	-	-	٨,٣	-	-	٨,٣	-	مصاريف استهلاك موجودات حق الاستخدام	
٠,٨	-	-	٠,٨	٤,٨	-	-	٤,١	٠,٧	الإطفاء مصاريف الموجودات غير الملموسة	
(٠,٨)	-	(٠,٨)	-	-	-	-	-	-	الحصة من خسائر شركة شقيقة	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)					لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	٢,٣٨٨,٠	١٤٦,٩	١٩,٥	١,٢٤٣,٠	٩٧٨,٦	موجودات القطاع
١,٤٥٤,٥	٧١٩,٤	-	٣٧٥,٦	٣٥٩,٥	١,٤٤٣,٨	٧٢٥,٠	-	٣٨٤,٤	٣٣٤,٤	مطلوبات القطاع

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

الإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٨ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات حسب المنطقة الجغرافية

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

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	مصر	أخرى
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٦٣٨,٨	٦٢٤,٤	٣,٢	١١,٢	-
١١٢,٦	٣٥,٧	٩,٢	٦٧,٣	٠,٤
١٧٢,٤	٦٩,٢	٩,٣	٨٢,٧	١١,٢

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(غير مدققة)

٤١٨,٦	١٥١,١	٢٤,٨	١٢٢,٧	١٢٠,٠
-------	-------	------	-------	-------

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مدققة)

١٦٣,٥	٢٩,١	٢,٤	٢٨,٣	١٠٣,٧
-------	------	-----	------	-------

الإيرادات

لدى المجموعة مبيعات تتعلق بأحد العملاء الذي تشكل مبيعاته بشكل فردي أكثر من ١٠٪ من مجموع المبيعات الخارجية. يبلغ مجموع المبيعات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ إلى هذا العميل ٤٧,٨ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١ - أفضل عميلين ٣٩,٠ مليون درهم). يتم إدراج هذه الإيرادات ضمن قطاع التصنيع. لم يتم إدراج أي موجودات غير متداولة أو إيرادات أخرى تحت بند "أخرى" بما يشكل أكثر من ١٠٪ من مجموع موجودات القطاع غير المتداولة أو مجموع الإيرادات.

١٩ - 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.

١٩ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ترى الإدارة بأن المبالغ المدرجة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المثبتة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الموحدة المرحلية 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 ٢٠٢١.

القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر يتم قياس بعض الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقارير المالية. يوضح الجدول التالي معلومات عن كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية؛

الموجودات المالية		القيمة العادلة كما في		تسلسل القيمة العادلة		أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية		المدخلات الهامة غير الملحوظة	
		٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١					٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
الموجودات المالية - استثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة - القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		١٩,٥	١٩,٥	المستوى ٣		مدخلات عدا الأسعار المتداولة في المستوى ١ وهي ملحوظة للموجودات أو المطلوبات إما مباشرة (كأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار)		• معدل الخصم • معدل النمو • الخصم لعدم إمكانية التسويق	• تكلفة حقوق الملكية • معدل النمو • الخصم لعدم إمكانية التسويق
أداة مالية مشتقة - رسملة معدل الفائدة		٩,٨	١,٥	المستوى ٢		غير مطبق		غير مطبق	غير مطبق
		<u>١٩,٥</u>	<u>١,٥</u>						

١٩ - 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).

٢٠ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ مليون درهم (غير مدققة)	
٢٣,٢	٢٢,٩	التزامات رأسمالية
١٧,٣	١٠,٦	خطابات الاعتماد
٣٦,٣	٤١,٠	خطابات الضمان

٢١ - معلومات المقارنة

بخلاف تأثير العملية المتوقعة والمعلن عنها ضمن الإيضاح رقم ٩، لا توجد عمليات إعادة تصنيف أخرى خلال الفترة الحالية.

٢٢ - أحداث لاحقة

أثناء الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد في ٢١ أبريل ٢٠٢٢، وافق المساهمون على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بواقع ١,٩٥ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.