

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة (غير مدققة)
٣١ مارس ٢٠٢٠

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 مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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 تطلعون على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو مبين في إيضاح ٦ حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة، فإن استثمارات المجموعة في شركة بلانت فارمسيز ذ.م.ع. ("بلانت")، وهي شركة شقيقة مملوكة بنسبة ٤٠٪ للمجموعة، يتم إدراجها بمبلغ ٢٦٧.٣ مليون درهم في بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٢٦٤.٥ مليون درهم)، وتم إدراج حصة المجموعة من صافي أرباح شركة بلانيت بمبلغ ٢.٨ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٩ - الحصة من صافي الخسائر بمبلغ ٣.٥ مليون درهم) في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي الموجز للمجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. نظراً للقضايا القانونية الحالية والسابقة والأمور الأخرى المبينة في الإيضاح ٦، لم يتم الانتهاء من تدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة بلانت للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لأغراض قانونية وأغراض إعداد التقارير للمجموعة على حد سواء. وبالتالي، لم نتمكن من القيام بالإجراءات اللازمة لمراجعة القيمة المدرجة لاستثمارات المجموعة في شركة بلانت كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحصة المجموعة من نتائج شركة بلانت للفترة/ السنوات المذكورة، كما لم نتمكن من تنفيذ الإجراءات المتعلقة بمراجعة الأرصدة الافتتاحية والمعاملات والإفصاحات. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على هذه المبالغ والإفصاحات.

إن استنتاج مراجعتنا للبيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة والرأي حول تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على التوالي، كانا متحفظان كذلك بشأن الأمر المذكور أعلاه.

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

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء تعديلات المعلومات المالية المرحلية والتي لم تكن لترد إلى علمنا لولا الوضع المذكور أعلاه، 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.

التأكيد على أحد الأمور

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢-٢ حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة الذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت خسارة بقيمة ٦٨.٩ مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وحتى ذلك التاريخ فقد بلغت خسائرها المتراكمة ٥٦٥.٧ مليون درهم، وتجاوزت مطلوباتها المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٦١.٨ مليون درهم وكان لدى المجموعة تدفقات خارجية سالبة من الأنشطة التشغيلية بلغت ٤٦.٠ مليون درهم. كما هو موضح في الإيضاح رقم ٢-٢، تشير هذه الظروف جنباً إلى جنب مع الأمور الأخرى الموضحة في الإيضاح رقم ٢ إلى وجود حالة جوهرية من عدم اليقين قد تشير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. إن استنتاجنا ليس معدلاً فيما يتعلق بهذا الأمر.

عن إرنست ويونغ

TS. Hali Hopal

موقعة من قبل:

ثودلا هاري جوبار

شريك

رقم التسجيل: ٦٨٩

٢٣ مايو ٢٠٢٠

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي الموجز

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	
مليون درهم	مليون درهم	
١١٠.٧	١٠٤.٤	٤
(١٠٦.٣)	(٩٠.٦)	
٤.٤	١٣.٨	
٢.٠	١.٨	
(٦٤.٣)	(٤٩.١)	
(٢٠.٥)	(٢٧.٤)	
(٣.٥)	٢.٨	٦
١.٨	٠.٢	
(٨٠.١)	(٥٧.٩)	
٠.٥	٠.٣	
(٧.٠)	(١٠.٤)	
(٨٦.٦)	(٦٨.٠)	
(٥.٠)	(٠.٩)	٧
(٩١.٦)	(٦٨.٩)	
(٨٩.١)	(٦٢.٥)	
(٢.٥)	(٦.٤)	
(٩١.٦)	(٦٨.٩)	
(٧.٦٩)	(٥.٣٩)	١٨
(٧.٤٠)	(٥.٣٩)	١٨

العمليات المستمرة
الإيرادات من عقود العملاء

تكلفة المبيعات

إجمالي الأرباح

دخل آخر

مصاريف البيع والتوزيع

مصاريف عمومية وإدارية

الحصة من أرباح / (خسائر) شركة شقيقة

أرباح من استثمارات وأخرى

الخسائر التشغيلية

دخل التمويل

تكاليف التمويل

الخسائر للفترة من العمليات المستمرة

العمليات المتوقعة

الخسائر للفترة من العمليات المتوقعة

الخسائر للفترة

الخسائر العائدة إلى:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

الربحية للسهم:

الخسائر الأساسية والمخففة للسهم

العائدة إلى
مساهمي الشركة الأم (فلس إماراتي)

الربحية للسهم من العمليات المستمرة:

الخسائر الأساسية والمخففة للسهم

من العمليات المستمرة

العائدة إلى مساهمي الشركة

الأم (فلس إماراتي)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩ ٢٠٢٠
مليون مليون
درهم درهم

(٩١.٦) (٦٨.٩)

الخسائر للفترة

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

فروقات تحويل العملات الأجنبية

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

(٣.٣) (٠.٢)

(٩٤.٩) (٦٩.١)

إجمالي الخسائر الشاملة العائدة إلى:
مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

(٩٢.٤) (٦٢.٧)
(٢.٥) (٦.٤)

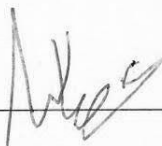
(٩٤.٩) (٦٩.١)

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز

كما في 31 مارس 2020 (غير مدققة)

31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020	إيضاحات	
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)		
1,014.7	995.2	5	الموجودات
20.1	18.1		الموجودات غير المتداولة
264.5	267.3	6	ممتلكات ومكائن ومعدات
3.9	3.2		موجودات غير ملموسة
			استثمار في شركة شقيقة
			بند موجودات الضريبة المؤجلة
1,303.2	1,283.8		
293.6	311.9	8	الموجودات المتداولة
22.1	20.3	9	مخزون
667.8	641.4	10	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
58.8	45.8	11	ذمم مدينة تجارية وأخرى
			أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
1,042.3	1,019.4		
104.9	104.3	7	موجودات محتفظ بها للبيع
1,147.2	1,123.7		
2,450.4	2,407.5		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
1,158.5	1,158.5	12	حقوق الملكية
185.5	185.5	13	رأس المال
(142.2)	(142.4)		احتياطي قانوني
(503.2)	(565.7)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
			خسائر متراكمة
698.6	635.9		
179.4	173.0	15	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
			حصص غير مسيطرة
878.0	808.9		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
59.1	59.7		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
250.0	249.4	16	قروض وتسهيلات بنكية أخرى
4.0	4.0		بند مطلوبات الضريبة المؤجلة
313.1	313.1		
311.0	317.7		المطلوبات المتداولة
652.8	697.1	16	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
267.2	242.3	17	قروض وتسهيلات بنكية أخرى
			إيرادات مؤجلة
1,231.0	1,257.1		
28.3	28.4	7	المطلوبات المرتبطة مباشرةً بالموجودات المحتفظ بها للبيع
1,259.3	1,285.5		
1,572.4	1,598.6		إجمالي المطلوبات
2,450.4	2,407.5		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



د. عصام فاروق
الرئيس التنفيذي



الشيخ صقر بن حميد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (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 اختياري مليون درهم (راجع (إيضاح ١٤)	احتياطي قانوني مليون درهم (إيضاح ١٣)	رأس المال مليون درهم	
٨٧٨.٠	١٧٩.٤	٦٩٨.٦	(٥٠٣.٢)	(١٤٢.٢)	-	١٨٥.٥	١.١٥٨.٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
(٦٨.٩)	(٦.٤)	(٦٢.٥)	(٦٢.٥)	-	-	-	-	الخسائر للفترة
(٠.٢)	-	(٠.٢)	-	(٠.٢)	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(٦٩.١)	(٦.٤)	(٦٢.٧)	(٦٢.٥)	(٠.٢)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>٨٠٨.٩</u>	<u>١٧٣.٠</u>	<u>٦٣٥.٩</u>	<u>(٥٦٥.٧)</u>	<u>(١٤٢.٤)</u>	<u>-</u>	<u>١٨٥.٥</u>	<u>١,١٥٨.٥</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١.٣٨٠.٥	١٧٤.٦	١.٢٠٥.٩	(٥٦١.٧)	(١٣٨.١)	١٨٤.٨	٥٦٢.٤	١.١٥٨.٥	كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
(٩١.٦)	(٢.٥)	(٨٩.١)	(٨٩.١)	-	-	-	-	الخسائر للفترة
(٣.٣)	-	(٣.٣)	-	(٣.٣)	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(٩٤.٩)	(٢.٥)	(٩٢.٤)	(٨٩.١)	(٣.٣)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
٦.٥	٦.٥	-	-	-	-	-	-	الحركة في الحصص غير المسيطرة
<u>١.٢٩٢.١</u>	<u>١٧٨.٦</u>	<u>١.١١٣.٥</u>	<u>(٦٥٠.٨)</u>	<u>(١٤١.٤)</u>	<u>١٨٤.٨</u>	<u>٥٦٢.٤</u>	<u>١,١٥٨.٥</u>	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	
مليون	مليون	
درهم	درهم	
		الأنشطة التشغيلية
(٨٦.٦)	(٦٨.٠)	الخسائر للفترة من العمليات المستمرة
(٥.٠)	(٠.٩)	الخسائر للفترة من العمليات المتوقفة
(٩١.٦)	(٦٨.٩)	خسائر الفترة قبل الضريبة
		التعديلات للبنود التالية:
٢٠.٢	٢١.٩	٥ استهلاك ممتلكات ومكانن ومعدات
١.٠	١.٢	إطفاء الموجودات غير الملموسة
٣.٥	(٢.٨)	٦ الحصة من (أرباح)/ خسائر الاستثمار في شركة شقيقة
-	١.٨	الخسارة عن إعادة تقييم بند موجودات مالية بالقيمة العادلة من
٥.٥	-	٩ خلال الأرباح أو الخسائر
٢.١	٢.١	٨ مخصص مخزون بطيء الحركة
(٠.٥)	(٠.٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧.٠	١٠.٤	دخل التمويل
		تكاليف التمويل
(٥٢.٨)	(٣٤.٦)	
		التغيرات في رأس المال العامل:
١٥٣.٩	٢٦.٤	مدينون تجاريون وآخرون
(٧.٩)	(١٨.٣)	مخزون
(٦٣.١)	(١٨.٢)	ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع وإيرادات مؤجلة
٣٠.١	(٤٤.٧)	النقد (المستخدم في)/ الناتج من العمليات
(١.٥)	(١.٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٨.٦	(٤٦.٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧.٣)	(٢.٩)	٥ شراء ممتلكات ومكانن
٠.٥	٠.٣	دخل تمويل مقبوض
(١٦.٨)	(٢.٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٠٠.٠	٨٢.٦	مبالغ محصلة من قروض وتسهيلات بنكية
(١٣٣.٨)	(٣٨.٣)	سداد قروض وتسهيلات بنكية
٩.٢	-	الزيادة في الحصة غير المسيطرة
(٧.٠)	(١٠.٤)	فوائد مدفوعة
(٣١.٦)	٣٣.٩	صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٩.٨)	(١٤.٧)	صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
(٤.٤)	١.٧	فروقات تحويل العملات الأجنبية
٨٧.٨	٥٨.٨	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦٣.٦	٤٥.٨	١١ النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٥ 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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١ - الأنشطة

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

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

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

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ واعتمدها للإصدار بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠٢٠.

فيما يلي الشركات الرئيسية التابعة للشركة:

الرقم التسلسلي	اسم الشركة التابعة	مكان التأسيس والعمليات	النسبة المئوية من الملكية		نشاط الشركة التابعة
			٢٠٢٠	٢٠١٩	
١-	مينا كول للنقل م.م ح (إيضاح (أ))	رأس الخيمة، إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠	النقل
٢-	جلفار للصناعات الدوائية ش.م.ع	إثيوبيا	%٥٥	%٥٥	تصنيع الأدوية ومواد التعبئة والتغليف
٣-	جلف انجكت ذ.م.م (إيضاح (ب))	دبي، إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠	تصنيع المستلزمات الطبية
٤-	راك الدوائية الخاصة المحدودة (إيضاح (ب))	دكا - بنغلاديش	%٥٠.٥	%٥٠.٥	تصنيع الأدوية
٥-	ألفا فارما ذ.م.م (سابقاً جلفار العربية السعودية ذ.م.م)	رابيع، المملكة العربية السعودية	%٥١	%٥١	تصنيع الأدوية
٦-	شركة جلفار مصر ذ.م.م	القاهرة، جمهورية مصر العربية	%١٠٠	%١٠٠	موزعي منتجات شركة جلفار في مصر

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١ - الأنشطة (تتمة)

الرقم التسلسلي	اسم الشركة التابعة	مكان التأسيس والعمليات	النسبة المئوية من الملكية		نشاط الشركة التابعة
			٢٠٢٠	٢٠١٩	
٧-	شركة جلفار للسكري ذ.م.م (إيضاح (أ))	رأس الخيمة، إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠	تصنيع الأدوية
٨-	جلفار للتجارة العامة ذ.م.م (إيضاح (أ))	رأس الخيمة، إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠	التجارة العامة
٩-	مينا كول لتجارة المعدات (إيضاح (أ))	رأس الخيمة، إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠	التجارة العامة
١٠-	جلفار لايف ش.ذ.م.م (إيضاح (أ))	رأس الخيمة، إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠	التجارة العامة
١١-	جلفار باكستان برايفت ليمند (إيضاح (أ))	باكستان	%٩٩	%٩٩	موزعون لمنتجات شركة جلفار في باكستان
١٢-	جلفار تونس (إيضاح (أ))	تونس	%٩٩	%٩٩	موزعون لمنتجات شركة جلفار في تونس

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

(ب) خلال سنة ٢٠١٩، قامت الإدارة بتصنيف هذه الشركات التابعة كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع (إيضاح ٧).

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 ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩.

وعلاوة على ذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ومجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع مقاسة بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع (إيضاح ٧).

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

٢-٢ مبدأ الاستمرارية

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، تكبدت المجموعة خسارة بلغت ٦٨.٩ مليون درهم، وحتى تاريخه، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ٥٦٥.٧ مليون درهم. وتجاوزت مطلوباتها المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٦١.٨ مليون درهم وبلغت صافي التدفقات الصادرة للمجموعة من الأنشطة التشغيلية ٤٦.٠ مليون درهم. بالإضافة إلى ذلك، لم تتمكن المجموعة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، من الامتثال لتعهدات بعض القروض. لاحقاً لنهاية الفترة، قامت المجموعة بإعادة جدولة هذه القروض.

وعلاوة على ذلك، وفي سبتمبر ٢٠١٨، أجرت الهيئة السعودية للأغذية والأدوية فحصاً مادياً لمصنع الشركة في رأس الخيمة ونتيجة لهذا الفحص، فرضت حظراً مؤقتاً على تصدير منتجات الشركة إلى المملكة العربية السعودية ومملكة البحرين. علاوة على ذلك، في مايو ٢٠١٩، أجرى مجلس الصحة الخليجي فحصاً مادياً لمصانع الشركة في رأس الخيمة وأصدر تقريراً في يوليو ٢٠١٩. ونتيجة لهذا الفحص، فرض المجلس إيقاف مؤقت على تصدير منتجات الشركة إلى دولة الكويت وسلطنة عمان. علاوة على ذلك، وخلال أوائل عام ٢٠١٩، تم استرجاع مجموعات معينة من منتجات متنوعة من قبل وزارة الصحة في دولة الإمارات العربية المتحدة لأسباب تتعلق بالاستقرار وتمت الموافقة عليها في ٢٠١٩.

إن الظروف المذكورة تثير حالة من عدم اليقين الجوهرية والتي قد تؤدي إلى شكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار حسب مبدأ الاستمرارية.

على الرغم من هذه الأحداث والظروف، فقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية مع مراعاة العوامل والأحداث والقرارات التالية من قبل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة:

(أ) منذ بدء التعليق، تعمل الإدارة عن كثب مع الهيئة العامة للغذاء والدواء بالسعودية ومجلس الصحة الخليجي لمعالجة جميع المسائل المذكورة في كلا التقريرين. كان هناك إعادة فحص من قبل الهيئة العامة للغذاء والدواء بالسعودية ومجلس الصحة الخليجي في يناير ٢٠٢٠ ونتيجة لهذا الفحص، قررت الهيئة العامة للغذاء والدواء بالسعودية في ٢٩ أبريل ٢٠٢٠ رفع التعليق على تصدير البضائع إلى المملكة العربية السعودية باستثناء بعض البضائع التي لا تزال معلقة. كما تم رفع التعليق المؤقت على تصدير البضائع إلى سلطنة عمان خلال مارس ٢٠٢٠.

(ب) تتوقع الشركة رفع التعليق المؤقت على تصدير منتجات الشركة إلى مملكة البحرين ودولة الكويت قريباً.

(ج) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ١٦ يناير ٢٠٢٠، تعزيز قاعدة رأس مال الشركة عن طريق تخفيض رأس المال المصدر لإطفاء الخسائر المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وتليها إصدار أسهم بسعر ١ درهم إماراتي للسهم الواحد. تمت الموافقة على المعاملة في اجتماع الجمعية العمومية من قبل المساهمين في ٩ أبريل ٢٠٢٠. من المتوقع الانتهاء من المعاملة في الربع الثالث من سنة ٢٠٢٠. بمجرد الانتهاء من الاجراءات القانونية اللازمة.

(د) قامت الإدارة باتخاذ العديد من الإجراءات التشغيلية وقرارات إعادة الهيكلة لمراقبة التوجه الاستراتيجي للشركة؛

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

٢-٢ مبدأ الاستمرارية (تتمة)

هـ) ستقوم المجموعة بتعزيز مركزها المالي عن طريق إعادة هيكلة رأس المال، وهي الآن في مرحلة متقدمة من المفاوضات لإعادة هيكلة القروض الحالية والحصول على قروض تمويل جديدة من خلال المصادر الداخلية والخارجية، بغرض تمويل المتطلبات الحالية والمستقبلية لرأس المال العامل لديها لضمان استمرارية العمل؛

ز) سيتم إطلاق سبعة وعشرين منتجاً جديداً خلال سنة ٢٠٢٠ تغطي مجموعة واسعة من المجالات العلاجية. وسوف يساعد ذلك الشركة في تحسين مبيعاتها في السوق واستعادة مكانتها الرائدة في السوق.

٢-٣ 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 ٢٠١٩، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٠. 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 ٢٠٢٠، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

التعديلات الأخرى

١. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣- تعريف الأعمال
٢. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩- إعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة
٣. المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨- تعريف الأمور الجوهرية
٤. الإطار التصوري لإعداد التقارير المالية الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨

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 ٢٠١٩، باستثناء تلك الموضحة في الإيضاح ٢٥، والتي تنشأ بشكل رئيسي بسبب أثر كوفيد ١٩.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٤- الإيرادات من عقود العملاء

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١٢٥.٥	١٢٠.١	إجمالي المبيعات
(٧.٢)	(٥.٥)	ناقصاً: العمولات
١١٨.٣	١١٤.٦	صافي المبيعات
(٧.٦)	(١٠.٢)	ناقصاً: صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات المتوقفة (إيضاح ٧ ج))
١١٠.٧	١٠٤.٥	

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:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٨.٧	٣١.١	المعلومات الجغرافية
١١.٣	٦.٣	الإمارات العربية المتحدة
٩٨.٣	٧٧.٢	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
		دول أخرى
١١٨.٣	١١٤.٦	صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات المتوقفة (إيضاح ٧ ج))
(٧.٦)	(١٠.٢)	
١١٠.٧	١٠٤.٤	

٤-١ أرصدة العقود

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٣٧٦.٨	٣٧٠.٧	موجودات العقود
٢٦٦.٦	٢٣٦.٦	الذمم المدينة التجارية (إيضاح ١٠)
٦٤٣.٤	٦٠٧.٣	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٠)
٨٥.٥	٨٧.٢	مطلوبات العقود
٥.٦	٦.٢	مطلوبات الاسترداد
٢٦٧.٢	٢٤٢.٣	دفعات مقدمة من العملاء
٥٢.٥	٥٣.٨	إيرادات مؤجلة (إيضاح ١٧)
٤١٠.٨	٣٨٩.٥	عمولات مستحقة الدفع

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٤ - الإيرادات من عقود العملاء

٤-٢ التزامات الأداء

يتم استيفاء التزام الأداء عن بيع البضاعة عند التسليم ويُسْتَحَقُّ الدفع عموماً خلال ٦ إلى ١٢ شهر من التسليم. وفيما يلي سعر المعاملة المخصص لالتزامات الأداء المتبقية (غير المستوفاة كلياً أو جزئياً) كما في ٣١ مارس:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)
--	--

٢٦٧.٢

٢٤٢.٣

خلال سنة واحدة

٥ - الممتلكات والمكائن والمعدات

(أ) بلغت إضافات الممتلكات والمكائن والمعدات خلال الفترة الحالية ٢.٩ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٩ - ١٧.٣ مليون درهم).

(ب) بلغت مصاريف الاستهلاك للفترة الحالية ٢١.٩ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٩ - ٢٠.٢ مليون درهم).

(ج) يتم رهن بعض الممتلكات والمكائن والمعدات لدى المجموعة مقابل التسهيلات البنكية (الإيضاح ١٦).

(د) في فبراير ٢٠١٩، أدى نشوب حريق في أحد المصانع المجاورة للشركة التابعة للمجموعة في منطقة جبل علي لحدوث أضرار على جزء من مبنى الشركة التابعة. كما دمر الحريق الممتلكات والمكائن والمعدات بمبلغ ٠.١ مليون درهم. لقد تلف المخزون داخل مستودع الشركة التابعة بمبلغ ٢.٦ مليون درهم وذلك لأن الأدوية الصيدلانية لم يتسنى حفظها ضمن درجات الحرارة الموصى بها بسبب انقطاع التيار الكهربائي خلال الحادث. قدرت الشركة التابعة أن الخسارة الكلية الناجمة عن تلف الممتلكات والمكائن والمعدات والمخزون وتعطيل أعمالها لتبلغ حوالي ٧.٥ مليون درهم وقامت بتقديم مطالبة تأمين ضد هذا الضرر. استلمت الشركة التابعة مبلغ المطالبة بقيمة ٧.٥ مليون درهم من شركة التأمين في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٩ وسجلت دخل آخر بمبلغ ٧.٥ مليون درهم.

(هـ) تم إنشاء المصنع والمباني المتعلقة به للشركة الأم على قطع أراضي بمبلغ ٣.٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٣.٦ مليون درهم) مملوكة من قبل حكومة رأس الخيمة.

(و) تم بناء مصنع الشركة التابعة للمجموعة في المملكة العربية السعودية على قطعة أرض قيمتها ١٥.٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١٥.٤ مليون درهم) مسجلة باسم مساهم بحصة أقلية.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦- الاستثمار في شركة شقيقة

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 ١٦).

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

اسم الشركة الشقيقة	مكان التأسيس والعمليات	نسبة الملكية	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)
بلانت فارميسيز ذ.م.م	إ.ع.م	٤٠٪	٢٦٧.٣	٢٦٤.٥

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

الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)
حصة الشركة الشقيقة من الأرباح/ (الخسائر) الموحدة للفترة/ للسنة	٢٦٤.٥	٢٨٣.٧
	٢.٨	(١٩.٢)
في نهاية الفترة / السنة	٢٦٧.٣	٢٦٤.٥

تمتلك شركة بلانت شركتين تابعيتين في المملكة العربية السعودية بموجب ترتيبات المساهمة الاعتبارية. وخلال سنة ٢٠١٨، سيطر أحد المساهمين الاعتباريين الأثنين ("المساهم الاعتباري") لدى الشركات التابعة لشركة بلانت على الشركتين التابعيتين في المملكة العربية السعودية بتعيين نفسها في منصب المدير العام واتخذت إجراءات لم تكن مخولة لها بموجب اتفاقيات المساهمين الاعتباريين. اعتبرت المجموعة أن هذا الفعل غير قانوني ورفعت دعوى ضد المساهم الاعتباري فيما يتعلق بتعيين نفسها كمدير عام والمطالبة بالملكية المباشرة للشركتين التابعيتين.

وفي ١٢ سبتمبر ٢٠١٩، أصدرت محكمة في المملكة العربية السعودية حكماً لصالح بلانت فارميسيز فيما يتعلق بملكية الشركات التابعة لها. وتم تعديل النظام الأساسي للشركات التابعة بناءً على ذلك. كما ألزمت المحكمة المساهم الاعتباري بسداد مبلغ ٩.٨ مليون درهم إلى بلانت. ونتيجةً لما سبق، استعادت شركة بلانت السيطرة الكاملة على الصيدليات في المملكة العربية السعودية. دعوى إحدى الشركات التابعة قيد الاستئناف حالياً وتتوقع الإدارة التوصل إلى نتائج إيجابية. وكما في تاريخ التقرير المالي، تقوم شركة بلانت الآن بتقييم دقة البيانات المالية للشركات التابعة لها في المملكة العربية السعودية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٧- مجموعات الاستبعاد المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة

(أ) جلف إنجكت ذ.م.م.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة جلف إنجكت ذ.م.م ("جلف إنجكت")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل. ومن المتوقع أن يكتمل بيع جلف إنجكت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وبناءً عليه، تم تصنيف جلف إنجكت كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع وكمجموعة متوقفة.

ومع تصنيف جلف إنجكت كعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج جلف إنجكت ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ٢٠). ولم يتم قيد القيمة الدفترية فوراً قبل وبعد تصنيف مجموعة الاستبعاد كمحتفظ بها للبيع. وقد تم عرض معلومات المقارنة في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز للمجموعة لإظهار العمليات المتوقفة لشركة جلف إنجكت بشكل منفصل عن العمليات المستمرة.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٩	٢٠٢٠
مليون	مليون
درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٠.٩)	٦.١
(٠.٥)	-
<u>(١.٤)</u>	<u>٦.١</u>

التشغيلية
الاستثمارية

صافي التدفقات النقدية الواردة / (الصادرة)

الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم في الإيضاح ١٨.

(ب) راك فارماسيوتيكلز برايفت ليمتد

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة راك فارماسيوتيكلز برايفت ليمتد ("جلفار بنغلاديش"). تمتلك الشركة حصة بنسبة ٥٠.٥٪ في شركة جلفار بنغلاديش. ومن المتوقع أن يكتمل بيع جلفار بنغلاديش خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وبناءً عليه، تم تصنيف جلفار بنغلاديش كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع وكمجموعة متوقفة.

ومع تصنيف جلفار بنغلاديش كعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج جلفار بنغلاديش ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ٢٠). وقد تم عرض معلومات المقارنة في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز للمجموعة لإظهار العمليات المتوقفة لشركة جلفار بنغلاديش بشكل منفصل عن العمليات المستمرة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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

ب) راك فارماسيوتيكلز برايفت ليمتد (تتمة)

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
مليون	مليون	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٠.٦	(٠.٤)	التشغيلية
(٠.٢)	-	الاستثمارية
(٠.٣)	٠.٣	التمويلية
٠.١	(٠.١)	صافي التدفقات النقدية (الصادرة)/ الواردة

قياس القيمة العادلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المتكررة لمجموعة الاستبعاد بمبلغ ٣٣ مليون درهم (قبل تكاليف البيع) تم تصنيفه ضمن المستوى الثالث من القيمة العادلة بناءً على مدخلات أسلوب التقييم المستخدم (إيضاح ٢١).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، إن القيمة الدفترية لمجموعة الاستبعاد البالغة ٣٠.٩ مليون درهم أقل من قياس القيمة العادلة غير المتكررة لمجموعة الاستبعاد البالغة ٣٣ مليون درهم. وبناءً على ذلك، يتم قياس مجموعة الاستبعاد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بالقيمة الدفترية.

الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخففة للسهم في الإيضاح ١٨.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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

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

٢٠١٩			٢٠٢٠			
الإجمالي	برافيت ليمتد	جلف	الإجمالي	برافيت ليمتد	جلف	
مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧.٦	٦.١	١.٥	١٠.٢	٣.٦	٦.٦	إيرادات من عقود العملاء
(٥.١)	(٢.٦)	(٢.٥)	(٦.٢)	(١.٧)	(٤.٥)	تكلفة المبيعات
٢.٥	٣.٥	(١.٠)	٤.٠	١.٩	٢.١	إجمالي الأرباح/ (الخسائر)
٠.٣	٠.٣	-	٠.٨	٠.٧	٠.١	دخل آخر
(٧.٥)	(٦.٨)	(٠.٧)	(٥.٣)	(٤.١)	(١.٢)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤.٧)	(٣.٠)	(١.٧)	(٠.٥)	(١.٥)	١.٠	أرباح/ (خسائر) تشغيلية
(٠.٣)	(٠.٣)	-	(٠.٤)	(٠.٤)	-	تكاليف التمويل
(٥.٠)	(٣.٣)	(١.٧)	(٠.٩)	(١.٩)	١.٠	أرباح/ (خسائر) الفترة من العمليات المتوقفة
(٣.٤)	(١.٧)	(١.٧)	-	(١.٠)	١.٠	العائدة إلى:
(١.٦)	(١.٦)	-	(٠.٩)	(٠.٩)	-	حقوق ملكية الشركة الأم
(٥.٠)	(٣.٣)	(١.٧)	(٠.٩)	(١.٩)	١.٠	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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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

(د) إن الفئات الرئيسية لموجودات ومطلوبات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)			٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
الإجمالي	راك فارماسيوتيكلز	جلف	الإجمالي	راك فارماسيوتيكلز	جلف	
مليون درهم	برايغت ليمند مليون درهم	إنجكت ذ.م.م مليون درهم	مليون درهم	برايغت ليمند مليون درهم	إنجكت ذ.م.م مليون درهم	
						الموجودات
٦٠.٣	٣٥.٦	٢٤.٧	٥٩.٩	٣٥.٢	٢٤.٧	ممتلكات ومكائن ومعدات
١٠.١	١٠.١	-	١٠.١	١٠.١	-	موجودات غير ملموسة
٩.٧	٥.٢	٤.٥	٨.٨	٤.٨	٤.٠	مخزون
٢٤.٢	٤.٤	١٩.٨	١٩.١	٤.٥	١٤.٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
						أرصدة لدى البنوك ونقد
٠.٦	٠.٢	٠.٤	٦.٤	٠.١	٦.٣	في الصندوق
١٠٤.٩	٥٥.٥	٤٩.٤	١٠٤.٣	٥٤.٧	٤٩.٦	موجودات محتفظ بها للبيع
						المطلوبات
						مخصص مكافآت نهاية
٣.٨	٣.٤	٠.٤	٤.٠	٣.٦	٠.٤	الخدمة للموظفين
٢٤.٥	١٩.١	٥.٤	٢٤.٤	٢٠.٢	٤.٢	ذمم دائنة تجارية
						ومبالغ مستحقة الدفع
٢٨.٣	٢٢.٥	٥.٨	٢٨.٤	٢٣.٨	٤.٦	مطلوبات مرتبطة مباشرة
						بموجودات محتفظ بها للبيع
٧٦.٦	٣٣.٠	٤٣.٦	٧٥.٩	٣٠.٩	٤٥.٠	صافي الموجودات المرتبطة
						مباشرة بموجودات محتفظ بها
						لغرض البيع
						ناقصاً: صافي الموجودات العائدة
(١٦.٣)	(١٦.٣)	-	(١٥.٦)	(١٥.٦)	-	مباشرة على الحصص
						غير المسيطرة
٦٠.٣	١٦.٧	٤٣.٦	٦٠.٣	١٥.٣	٤٥.٠	حصة المجموعة من صافي
						الموجودات المرتبطة مباشرة
						بمجموعة الاستبعاد

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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

قييد بند الموجودات غير الملموسة

خلال ٢٠١٩، قبل تصنيف جلفار بنغلاديش كعملية متوقفة مباشرة، تم تقييم المبلغ الممكن تحصيله لبند الموجودات غير الملموسة ولم يتم تحديد أي خسائر للانخفاض في القيمة. وعقب التصنيف، تم تثبيت قيد بمبلغ ٤.٤ مليون درهم فيما يتعلق ببند الموجودات غير الملموس لتقليل المبلغ المدرج لصافي الموجودات إلى قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع بمبلغ ٣٣.٠ مليون درهم. وقد تم تثبيت ذلك في العمليات المتوقفة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد. إن الإفصاحات المتعلقة بقياس القيمة العادلة موضحة في الإيضاح ٢١.

٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	
١٤١.٩	١٣٣.٩	مواد أولية (ملحوظة (ب))
٤٥.٤	٤٦.٠	مواد التعبئة (ملحوظة (ب))
١٢.٣	١٨.٠	الأعمال قيد التنفيذ
٧٠.٤	٨٨.١	بضاعة تامة الصنع
٢.٥	٠.٤	بضاعة في الطريق
١٧.٧	١٨.٤	مواد استهلاكية
٣١.١	٣٣.٠	قطع غيار
٣٢١.٣	٣٣٧.٨	
(١٨.٠)	(١٧.١)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٣٠٣.٣	٣٢٠.٧	
(٩.٧)	(٨.٨)	ناقصاً: المخزون العائد إلى موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ٧ (د))
٢٩٣.٦	٣١١.٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	
٩.٥	١٨.٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٣٩.١	-	محمل خلال الفترة/ السنة
(٣٠.٦)	(٠.٩)	مشطوبات خلال الفترة/ السنة
١٨.٠	١٧.١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

ب) يشمل ذلك المواد الخام و مواد التعبئة بمبلغ ٢٧.٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٢٦.٣ مليون درهم) التي يحتفظ بها طرف ثالث.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٩- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)
٢٢.٠	٢٠.٢
٠.١	٠.١
<u>٢٢.١</u>	<u>٢٠.٣</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 ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)
٢١.٣	٢٢.١
٠.٨	(١.٨)
<u>٢٢.١</u>	<u>٢٠.٣</u>

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
صافي الأرباح/(الخسائر) عند إعادة التقييم

تتضمن الاستثمارات البالغة ٢٠.٣ مليون درهم مبلغاً بقيمة ١٩.٥ مليون درهم يتعلق باستثمار في أسهم غير مدرجة لمنشأة تعمل في مجال تصنيع مواد التعبئة. يبلغ استثمار المجموعة في أسهم هذه المنشأة ٧.٢٥٪. وقامت الإدارة بإجراء تقييم وسجلت الاستثمار بالقيمة العادلة. تم احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد باستخدام توقعات التدفقات النقدية المخصومة. ويتم تصنيفها على أنها قيم عادلة من المستوى الثالث من مستويات قياس القيمة العادلة بسبب إدخال معطيات غير جديدة بالملاحظة بما في ذلك مخاطر ائتمان الطرف المقابل (إيضاح ٢١).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٠ - ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	
٧٩٢.٧ (٤١٥.٩)	٧٨٦.٦ (٤١٥.٩)	ذمم مدينة تجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣٧٦.٨ ٢٦٦.٦ ١٧.٤ ١١.٠ ٠.٩ ١٩.٣	٣٧٠.٧ ٢٣٦.٦ ١٧.٦ ١٢.٦ ١.٢ ٢١.٨	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٩ (ج)) دفعات مقدمة إلى الموردين ذمم ضريبة القيمة المضافة المدينة مصاريف مدفوعة مقدماً ذمم مدينة أخرى
٦٩٢.٠ (٢٤.٢)	٦٦٠.٥ (١٩.١)	ناقصاً: الذمم المدينة التجارية والأخرى العائدة للموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ٧ (د))
<u>٦٦٧.٨</u>	<u>٦٤١.٤</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	
٤١٩.٦ (٣.٧)	٤١٥.٩ -	الرصيد في بداية الفترة/ السنة عكس المخصص عند التحصيل اللاحق
<u>٤١٥.٩</u>	<u>٤١٥.٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بلغ صافي المبلغ غير المدرج ضمن المخصص ٢٢١.٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٢٠١٨.٤ مليون درهم)، بالمقابل يقع على عاتق الشركة الأم التزام مماثل تجاه الموزع السعودي نفسه بتوفير سلع بقيمة ١٩٢.٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١٩٢.٠ مليون درهم)، وهي مسجلة ضمن الإيرادات المؤجلة ويتوقع أن يكون الرصيد المتبقي قابلاً للاسترداد من قبل الإدارة. لاحقاً بعد الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، تم رفع التعليق المؤقت على منتجات الشركة الأم في المملكة العربية السعودية، ومع ذلك تتفاوض الشركة الأم حالياً مع الموزع بشأن آلية لتسوية الرصيد القائم وترى أنه يجب الحفاظ على المخصص الحالي في البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة حتى يتم التوصل إلى تسوية مع الموزع.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١١ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	
٥٦.٩	٥٠.٠	الأرصدة لدى البنوك:
٠.٤	-	الحساب الجاري
		ودائع بنكية قصيرة الأجل
٥٧.٣	٥٠.٠	
٢.١	٢.٢	نقد في الصندوق
٥٩.٤	٥٢.٢	
(٠.٦)	(٦.٤)	ناقصاً: النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك العائدة إلى موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ٧(د))
٥٨.٨	٤٥.٨	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

تتراوح تواريخ استحقاق الودائع البنكية قصيرة الأجل من شهر إلى ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع ويترتب عليها فائدة بالأسعار التجارية.

١٢ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	
١,١٥٨.٥	١,١٥٨.٥	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ١,١٥٨,٥٠٢,٨٠٠ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ١,١٥٨,٥٠٢,٨٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل منها)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ١٦ يناير ٢٠٢٠، تعزيز قاعدة رأس المال للشركة عن طريق تخفيض رأس المال المصدر لإطفاء الخسائر المتراكمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ويتبع ذلك إصدار زيادة في أسهم رأس المال بسعر درهم واحد للسهم. تمت الموافقة على المعاملة في اجتماع الجمعية العمومية من قبل المساهمين في ٩ أبريل ٢٠٢٠. من المتوقع الانتهاء من المعاملة في الربع الثالث من سنة ٢٠٢٠. بمجرد الانتهاء من الاجراءات القانونية اللازمة.

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 السنة، لذلك، لم يتم تكوين أي مخصص إضافي في الاحتياطي القانوني. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.

١٣- الاحتياطي القانوني (تتمة)

وقد قرر المساهمون في الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٩ استخدام الاحتياطي في تسوية الخسائر المتراكمة للمجموعة، على أن يخضع ذلك للحصول على موافقة من هيئة الأوراق المالية والسلع. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وافقت هيئة الأوراق المالية والسلع على استخدام الاحتياطي مقابل الخسائر المتراكمة للمجموعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وبناءً عليه، قامت المجموعة بتحويل جزء من الاحتياطي القانوني بمبلغ ٣٧٦.٩ مليون درهم إلى الخسائر المتراكمة لتسوية الخسائر المتراكمة المتبقية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٤- الاحتياطي الاختياري

تمثل المخصصات لحساب الاحتياطي الاختياري نسبة من الربح السنوي عند الحاجة. وقد قرر المساهمون في الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٩ استخدام الاحتياطي في تسوية الخسائر المتراكمة للمجموعة، على أن يخضع ذلك للحصول على موافقة من هيئة الأوراق المالية والسلع. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وافقت هيئة الأوراق المالية والسلع على استخدام الاحتياطي مقابل الخسائر المتراكمة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وبناءً عليه، قامت المجموعة بتحويل كامل مبلغ الاحتياطي الاختياري إلى الخسائر المتراكمة لتسوية الخسائر المتراكمة للمجموعة.

١٥- الحصص غير المسيطرة

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٩	٢٠٢٠
مليون	مليون
درهم	درهم
(مدققة)	(غير مدققة)

١٧٩.٤

١٧٣.٠

الحصص غير المسيطرة

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لم يرق طرف مساهم بحصة الأقلية في إحدى الشركات التابعة للمجموعة في المملكة العربية السعودية بضخ رأس مال (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٢٠.٥ مليون درهم).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٦- القروض والتسهيلات البنكية الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ مليون درهم (غير مدققة)	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة (%)	
٢٧١.١	٢٦٩.٠	عند الطلب	بسر إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢.٥%	سحوبات على المكشوف
٥٠.٠	٥٠.٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	بسر إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢.٧٥%	قروض بنكية
١٥٣.٠	١٣٧.٧	٤ سبتمبر ٢٠٢٠	بسر إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٣.٦٥%	قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون درهم
١٥.٨	٧.٩	٢٨ أبريل ٢٠٢١	بسر إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ١.٦٥%	قرض بمبلغ ١٥٠ دولار أمريكي
١٢.٩	-	٣١ مارس ٢٠٢٠	بسر إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ١.٢٥%	قرض بمبلغ ٥٠ مليون درهم
١٥٠.٠	٢٢٢.٧	٢٥ يونيو ٢٠٢٠	بسر إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٣.٥%	قرض بمبلغ ٤.٥ مليون يورو
-	٩.٨	١٦ أغسطس ٢٠٢٠	بسر إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢.٠%	قرض بمبلغ ٢٢٢.٧ مليون درهم
			سيبور زائداً ٢.٠%	قرض بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي
٦٥٢.٨	٦٩٧.١			إجمالي القروض والتسهيلات المتداولة التي تترتب عليها فوائد
				قروض وتسهيلات غير متداولة تترتب عليها فوائد
٢٥٠.٠	٢٤١.٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	بسر إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢.٧٥%	قروض بنكية
-	٧.٩	٢٨ أبريل ٢٠٢١	بسر إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ١.٦٥%	قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون درهم
				قرض بمبلغ ٥٠ مليون درهم
٢٥٠.٠	٢٤٩.٤			إجمالي القروض والتسهيلات غير المتداولة التي تترتب عليها فوائد
٩٠٢.٨	٩٤٦.٥			إجمالي القروض والتسهيلات التي تترتب عليها فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)
١٥٣.٠	١٣٧.٧
٤٧٨.٧	٥٣٩.٨
٦٣١.٧	٦٧٧.٥

تتألف القروض البنكية الأخرى مما يلي:
قروض الإجارة
قروض أخرى

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٦- القروض والتسهيلات البنكية الأخرى (تتمة)

إن السمات الرئيسية للقروض والتسهيلات البنكية هي كما يلي:

أ) قرض الإجارة
حصلت المجموعة على قروض الإجارة لأغراض قروض وتسهيلات عامة للشركة. القروض مضمونة مقابل الموجودات الممولة ويستحق سدادها على أقساط دورية. قامت الشركة برهن موجودات بمبلغ ٥٥٠ مليون درهم مقابل القرض.

فيما يلي شروط الضمان الهامة:

- الرهن السليبي على جميع الممتلكات والمكائن والمعدات بما في ذلك المباني والمكائن والآلات حتى ١٢٥٪ من مبلغ القرض القائم.
- التنازل عن الذمم المدينة بمبلغ لا يقل عن ١٥٠ مليون دولار أمريكي والتعهد بتوجيهها سنويًا من خلال حساب تحصيل المدين لدى البنك بما في ذلك شركات التصدير.
- التنازل عن وثيقة التأمين على المخزون والمنشآت والآلات لصالح البنك كمستفيد في حالة الخسارة.

ب) القروض الأخرى

حصلت المجموعة على قروض طويلة وقصيرة الأجل من بنوك محلية وطرف ذي علاقة لتمويل شراء آلات ومعدات المصنع ولتأمين متطلبات رأس المال العامل. بلغ رصيد القروض كما في تاريخ التقرير المالي ٥٣٩.٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٤٧٨.٧ مليون درهم). يتم احتساب الفائدة على هذه القروض على أساس شهري/ ربع سنوي وتدفع بشكل منفصل أو تضاف إلى أرصدة القروض. يتم دفع أرصدة القروض على أقساط شهرية/ ربع سنوي، وعلى فترات تتراوح بين شهر واحد إلى ٥ سنوات، وحتى التسوية الكاملة، باستثناء قرض طرف ذي علاقة يلزم سدادها في نهاية أجله كدفعة نهائية واحدة.

حصلت المجموعة على قروض وتسهيلات بنكية مقابل الضمانات التالية:

- ١- التنازل عن بوالص التأمين لصالح البنوك بمبلغ ١٣٧.٧ مليون درهم.
- ٢- رهن حصة المجموعة في الشركة الشقيقة (إيضاح ٦).
- ٣- الحفاظ على نسب مالية معينة على النحو المتفق عليه مع البنوك المعنية.

تخضع بعض اتفاقيات قروض المجموعة لشروط العهود، حيث يتعين على الشركة استيفاء بعض النسب المالية الرئيسية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، لم تستوف المجموعة نسبة صافي القيمة للموسسة كما هو مطلوب في العقد مع بنك محلي برصيد قائم قدره ٢٥ مليون درهم (من أصل إجمالي الرصيد القائم للبنك بقيمة ٤٠.٩ مليون درهم). نظراً لهذا الإخلال بالعهد، كان يحق للبنك تعاقدياً طلب السداد الفوري لمبلغ القرض القائم. كما أنه كان يحق لبنك محلي آخر طلب السداد على تسهيل آخر بقيمة ١٣٧.٧ مليون درهم (بسبب التعثر). إن تمديد هذا التسهيل مع التنازل عن اتفاقية الدين تم إنجازها مع بنك القرض المعني في الربع الأول من ٢٠٢٠. علاوة على ذلك، وتم تمديد شروط الدفع أبعد من تواريخ الاستحقاق من قبل البنوك المعنية بالإضافة إلى مراجعة التعهد من قبل جميع البنوك المعنية في الربع الثاني من ٢٠٢٠. وبناءً عليه، يتم عرض الرصيد القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠٢٠ كبنود مطلوبات متداولة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	دولار أمريكي درهم إمارتي يورو
١٥٣.٠	١٣٧.٧	
٧٣٦.٩	٨٠٨.٨	
١٢.٩	-	
<u>٩٠٢.٨</u>	<u>٩٤٦.٥</u>	

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٦ - القروض والتسهيلات البنكية الأخرى (تتمة)

(ب) القروض الأخرى (تتمة)

حصلت المجموعة على تسهيل قرض جديد بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٩ من بنك بقيمة ٣٠٠ مليون درهم للتسوية المسبقة للقرض الحالي والذي تم الحصول عليه بقيمة ١٠٠ مليون درهم ولإجراء تسوية جزئية للقروض الأخرى. يتم سداد القرض على ٧٢ قسط شهري متساوٍ ابتداءً من تاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٠.

(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.
- تحسب الفائدة على السحب على المكشوف وتضاف إلى الحساب شهرياً.

الحركة في القروض والتسهيلات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	في بداية الفترة/ السنة ناقصاً: القروض المسددة خلال الفترة/ السنة زائداً: عمليات سحب جديدة ناقصاً: أرباح صرف العملات الأجنبية
٨٠١.٨	٩٠٢.٨	
(٣٥٩.٩)	(٣٨.٣)	
٤٦٢.٠	٨٢.٦	
(١.١)	(٠.٦)	
<u>٩٠٢.٨</u>	<u>٩٤٦.٥</u>	في نهاية الفترة/ السنة

١٧ - 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 تجربها المجموعة. وقد تتضمن العوامل التي تؤثر على الاستنتاج حول ما إذا كان الترتيب يتضمن التزام أداء فردي واحد أو أكثر (من بين العوامل الأخرى) توقعات العميل من العقد والطبيعة المميزة للمنتجات والخدمات ودرجة التكامل أو الترابط بين مختلف المنتجات والخدمات. ويتطلب هذا التقييم إجراء أحكام جوهرية من جانب المجموعة.

وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، تعتبر توزيعات البضاعة المجانية التزام أداء فردي ويتم تأجيل الإيرادات إلى الحد الذي يكون فيه التزام البضاعة المجانية قائماً. ويتم تقدير التزام البضاعة المجانية في وقت البيع بناءً على المعلومات المتوفرة والخبرات السابقة. ونتيجة لذلك، بلغ صافي مبلغ الإيرادات المؤجلة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بلغ ٢٤٢.٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٢٦٧.٢ مليون درهم) والذي سيتم تثبيته في بيان الدخل عقب استيفاء التزامات البضاعة المجانية للعملاء.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٨ - ربحية السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠
مليون	مليون
درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)

(٨٥.٧)	(٦٢.٥)
(٣.٤)	-
(٨٩.١)	(٦٢.٥)
١.١٥٨.٥	١.١٥٨.٥

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

الخسارة عن الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)

(٧.٦٩)	(٥.٣٩)	الخسارة الأساسية للسهم العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)
(٧.٤٠)	(٥.٣٩)	الخسارة الأساسية للسهم من العمليات المتوقعة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)

لاحتساب ربحية السهم للعمليات المتوقعة، يكون المتوسط المرجح لعدد الأسهم وفقاً للجدول أعلاه.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)

(٣.٤٠)	-	الخسارة عن الفترة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم من العمليات المتوقعة (إيضاح ٧ ج) (بالمليون درهم)
(٠.٢٩)	-	الخسارة الأساسية للسهم من العمليات المتوقعة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٩ - أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من مساهمي الشركة الرئيسيين، وكبار موظفي الإدارة العليا والشركات التابعة والشركات الشقيقة وأعضاء مجلس الإدارة وحكومة رأس الخيمة والشركات الأخرى التي يسيطر عليها المساهمون أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً (يُشار إليها فيما يلي باسم "الشركات الزميلة"). في سياق الأعمال العادية، لدى المجموعة معاملات مختلفة مع الأطراف ذات العلاقة لديها. تؤخذ موافق إدارة المجموعة أو مجلس الإدارة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

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

أ) معاملات طرف ذي علاقة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠
درهم مليون (غير مدققة)	درهم مليون (غير مدققة)

٧.٢	٤.١	المبيعات لشركة شقيقة
-	٠.٤	المشتريات من شركة زميلة
-	١.١	تكلفة تمويل مستحقة الدفع إلى المساهم

ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا للمجموعة

إن مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٩	٢٠٢٠
درهم مليون (غير مدققة)	درهم مليون (غير مدققة)

١.٤	١.٠	مزايا قصيرة الأجل
-	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١.٤	١.٠	

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٩ - أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ج) المستحق من طرف ذي علاقة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٩	٢٠٢٠
درهم	درهم
مليون	مليون
(غير مدققة)	(غير مدققة)

٢٦٦.٦

٢٣٦.٦

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

(د) المستحق لطرف ذي علاقة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٩	٢٠٢٠
درهم	درهم
مليون	مليون
(غير مدققة)	(غير مدققة)

٣.٥

٢.٢

شركة مجان للطباعة والتغليف ذ.م.م.

١٥٠.٠

٢٢٢.٧

قرض من مساهم (إيضاح ١٦)

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، حصلت المجموعة على قرض آخر من أحد المساهمين بقيمة ٧٢.٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١٥٠ مليون درهم)، وهو مضمون من خلال رهن موجودات منقولة للشركة الأم وتترتب عليه فائدة حسب إيبيور + ٣.٥٪. يسدد القرض بالكامل في ٢٥ يونيو ٢٠٢٠.

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.

٢٠ - المعلومات القطاعية

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

٢٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

- أ. التصنيع
- ب. الاستثمارات
- ج. أخرى

لم تكن هناك مبيعات بين القطاعات خلال الفترة.

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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)				لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (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	
١١٠.٧	-	-	١١٠.٧	١٠٤.٤	-	-	١٠٤.٤	إيرادات القطاع
(٩١.٦)	(٦.٨)	١.٨	(٨٦.٦)	(٦٨.٩)	(١٠.١)	٠.٢	(٥٩.٠)	نتائج القطاع
٢٠.٢	-	-	٢٠.٢	٢١.٩	-	-	٢١.٩	مصاريف الاستهلاك
(٣.٥)	-	(٣.٥)	-	٢.٨	-	٢.٨	-	الحصة في أرباح / (خسائر) الشركة الشقيقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)				٣١ مارس ٢٠٢٠ (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	
٢.٤٥٠.٤	٥٨.٨	٢٨٦.٦	٢.١٠٥.٠	٢.٤٠٧.٥	٤٥.٨	٢٨٧.٦	٢.٠٧٤.١	موجودات القطاع
١.٥٧٢.٤	٩٠٢.٨	-	٦٦٩.٦	١.٥٩٨.٦	٩٤٦.٥	-	٦٥٢.١	مطلوبات القطاع

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

الإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢٠ - 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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
المجموع	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	أخرى
٩٩٥.٢	٧٣٣.٠	٢٥٦.٣	٥.٩
١٨.١	١.٩	-	١٦.٢

موجودات غير متداولة
الممتلكات والمكائن والمعدات
موجودات غير ملموسة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
المجموع	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	أخرى
١٠٤.٤	٢٤.٥	٢.٧	٧٧.٢

الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)			
المجموع	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	أخرى
١,٠١٤.٧	٧٦١.٦	٢٤٧.٠	٦.١
٢٠.١	٣.٣	-	١٦.٨

موجودات غير متداولة
الممتلكات والمكائن والمعدات
موجودات غير ملموسة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)			
المجموع	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	أخرى
١١٠.٧	٧.٢	٠.١	١٠٣.٤

الإيرادات

لدى المجموعة مبيعات تتعلق بائنين من العملاء الذين تشكل مبيعاتهما بشكل فردي أكثر من ١٠٪ من مجموع المبيعات الخارجية. يبلغ مجموع المبيعات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ إلى هذين العميلين ٣٩.٠ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠١٩ - ٣٥.٩ مليون درهم). يتم إدراج هذه الإيرادات ضمن قطاع التصنيع.

تم إدراج موجودات غير ملموسة تحت بند "أخرى" بقيمة ١٩.٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٢١.٢ مليون درهم) في مصر. 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.

٢١ - 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.

٢١ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

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

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم المماثلة والافتراضات المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
استثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة - 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 ومعدل النمو النهائي	راجع إيضاح ٧
حقوق الملكية المتداولة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٠.٨	٢.٦	المستوى ١	أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.	لا شيء	لا يوجد
	<u>٢٠.٣</u>	<u>٢٢.١</u>				

٢١ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة لمجموعة الاستبعاد محتفظ بها للبيع تقاس بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، تم قياس مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع بالقيمة العادلة. يوضح الجدول التالي معلومات عن كيفية تحديد القيم العادلة لمجموعة الاستبعاد:

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	المدخلات الهامة غير الملحوظة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	تسلسل القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في	مجموعة الاستبعاد
				٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم	
		مدخلات عدا الأسعار المتداولة في المستوى ١ وهي ملحوظة للموجودات أو المطلوبات إما مباشرة (كأسعار) أو غير مباشرة (مشترقة من الأسعار)		المستوى ٣	٣٣.٠
لا يوجد	لا شيء				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 (مشترقة من الأسعار) (المستوى ٢).
- المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة (مدخلات غير ملحوظة) (المستوى ٣).

٢٢ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	
١٣.٢	٦.٣	التزامات رأسمالية
٢.٢	١٩.٥	خطابات الاعتماد
٤٨.٥	٤٦.٤	خطابات الضمان

٢٣ - الأحداث اللاحقة

بخلاف الأحداث المفصّل عنها في الإيضاح ٢-٢ 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.

٢٤ - معلومات المقارنة

باستثناء تأثير العمليات المتوقّفة المفصّل عنها في إيضاح ٧، جرى إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة الأخرى المقابلة للسنة السابقة حتى تتوافق مع العرض الحالي للسنة الحالية. لا تؤثر إعادة التصنيف هذه على الخسائر أو حقوق ملكية المساهمين المعلن عنها سابقاً.

وقد تم إجراء هذه التعديلات لتحسين جودة المعلومات المقدمة.

٢٥ - أثر كوفيد-١٩

في ١١ مارس ٢٠٢٠ أعلنت منظمة الصحة العالمية عن فيروس كورونا المستجد (COVID-19) على أنه وباء عالمي ويؤدي إلى توقف الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وقد أعلنت السلطات المالية والنقدية، على الصعيدين المحلي والدولي، عن العديد من الإجراءات المساعدة على مستوى العالم لمواجهة التداعيات السلبية المحتملة للفيروس. وسوف تواصل المجموعة المتابعة الدقيقة لتطورات الوضع حيث قامت بتفعيل خطتها الخاصة باستمرارية الأعمال والممارسات الأخرى الخاصة بإدارة المخاطر لإدارة حالات التوقف المحتملة في العمليات والأداء المالي في عام ٢٠٢٠.

٢٥- أثر كوفيد-١٩ (تتمة)

وقد نتج عن فيروس كورونا المستجد تقديرات غير مؤكدة في بيئة الاقتصاد العالمية. وفي ضوء التصعيد السريع في الموقف، قامت المجموعة بمراجعة ما إذا كانت هناك أي تعديلات وتغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر والتي يلزم مراعاتها والإعلان عنها في البيانات المالية الموحدة. لا تزال العمليات التجارية للمجموعة غير متأثرة إلى حد كبير بالوضع الحالي.

وفي حين أنه من الصعب حالياً التنبؤ بالمدى الكلي ومدة تأثير هذا الوباء على الأعمال والاقتصاد، فقد أجرت إدارة المجموعة تقييماً للأثر على عمليات المجموعة وجوانب الأعمال بالكامل، بما في ذلك عوامل مثل سلسلة التوريد والقيود على السفر وأسعار النفط والطلب على المنتجات، إلخ، واستنتجت بأنه كما في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة، لا يلزم إجراء أي تغييرات جوهرية على الأحكام والتقديرات الأساسية. مع ذلك، في ضوء التقديرات غير المؤكدة الحالية، فإن أي تغييرات مستقبلية في الافتراضات والتقديرات قد تؤدي إلى نتائج يمكن أن تتطلب إجراء تعديل جوهري على المبلغ المدرج لبند الموجودات أو بند المطلوبات المتأثر في الفترات المستقبلية. ومع التطور السريع للوضع في ظل التقديرات غير المؤكدة المستقبلية، ستواصل الإدارة تقييم الأثر بناءً على التطورات المستقبلية.

وفيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة التي قد يكون هناك مخاطر جوهرية بأن ينتج عنها تعديل جوهري على البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة:

(أ) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

أجرت المجموعة تقييماً نوعياً لاستثمارها في وحدات منتجة للنقد، مع الأخذ في الاعتبار الحد الأدنى لتأثير كوفيد-١٩ على المنشآت العاملة في مجال الرعاية الصحية وصناعة الأدوية، وقامت بمقارنة النتائج الفعلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مقابل الموازنة ومعايير الصناعة، وقد استنتجت أن تقييم الانخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لا يتطلب أي تغيير.

كما قامت المجموعة بدراسة أي مؤشرات للانخفاض في القيمة وأي شكوك جوهرية تؤثر على موجوداتها الثابتة واستنتجت أنه لا يوجد تأثير جوهري لكوفيد-١٩.

(ب) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية

إن التقديرات غير المؤكدة التي حدثت نتيجة لفيروس كورونا المستجد (COVID-19) قد ألزمت المجموعة بإعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. وقد قامت المجموعة بتحديث المعلومات التطلعية ذات العلاقة فيما يخص ترجيحات سيناريوهات الاقتصاد الكلي ذات العلاقة للسوق المعنية التي تعمل فيها الشركة، والزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان، وتقييم مؤشرات الانخفاض في قيمة التعرضات في القطاعات المتأثرة.

عند تحديد قابلية استرداد الذمم التجارية المدينة، تراعي الشركة أي تغيير جوهري في الجودة الائتمانية للذمم التجارية المدينة من تاريخ منح الائتمان لأول مرة حتى تاريخ التقرير المالي. ونتيجة لذلك، حددت المجموعة أنه لا يلزم تكوين مخصص إضافي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

(ج) الالتزامات والمطلوبات الطارئة

قامت المجموعة بتقييم أثر أي توقف للعمليات، بما في ذلك أي تحديات تعاقدية وتغييرات في العلاقات التجارية بين منشآت المجموعة والعملاء والموردين، لتحديد ما إذا كان هناك أي زيادة محتملة في الالتزامات والمطلوبات الطارئة ولم يتم التوصل لأي ضرورة لتكوين مخصص إضافي.

٢٥- أثر كوفيد-١٩ (تتمة)

د) مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً لما إذا كانت تعمل وفق مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة وجميع المعلومات المتوفرة عن المخاطر والتحديات غير المؤكدة المستقبلية. وتم إعداد التوقعات التي تغطي أداء المجموعة في المستقبل ورأس المال والسيولة. قد يستمر أثر فيروس كورونا المستجد (COVID-19) في التطور، لكن في الوقت الحالي تشير التوقعات إلى أن المجموعة لديها الموارد الكافية لاستمرار وجودها التشغيلي وبظل موقفها من مبدأ الاستمرارية بدون تأثير إلى حد كبير وبدون تغيير عن ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. نتيجة لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

وسوف تواصل المجموعة المتابعة الدقيقة لأثر فيروس كورونا المستجد (COVID-19) مع تطور الأوضاع لإدارة حالات توقف الأعمال المحتمل أن تطرأ على أعمالها وأدائها المالي في سنة ٢٠٢٠ نتيجة لتقشي فيروس كورونا المستجد (COVID-19).

لمزيد من التفاصيل، يُرجى الاطلاع على الإيضاح ٢-٢.