

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

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع. ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبيانات الموحدة المرحلية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

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

الاستنتاج

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

عن إرنست ويونغ

TS. Hali Hopal

موقعة من قبل:

ثودلا هاري جوبال

شريك

رقم التسجيل: ٦٨٩

١٠ نوفمبر ٢٠٢١

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	إيضاحات	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم		
(إيضاح ٩ (ج))	(إيضاح ٩ (ج))	(إيضاح ٩ (ج))	(إيضاح ٩ (ج))		
٧٥٢.٤	٤٦١.٠	٣٦٥.٧	١٨٦.٩	٤	العمليات المستمرة
(٥٠٩.٥)	(٢٩٣.٣)	(٢٧٦.١)	(١٠٨.٩)		إيرادات من عقود مع العملاء
					تكلفة المبيعات
٢٤٢.٩	١٦٧.٧	٨٩.٦	٧٨.٠		إجمالي الأرباح
٨٤.٢	٢.٩	١٤.٩	٠.٧	٥	دخل آخر
(١٧٣.٣)	(١٥٣.٣)	(٧٥.٩)	(٥٣.٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(٩٨.٩)	(٦٩.٢)	(٥٦.٩)	(٢٧.٣)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣١.٤)	١.٩	-	١.٣	٨ (ج)	الحصة من (خسائر) / أرباح شركة شقيقة
٣.٤	(١.٠)	٠.٩	(١.٦)		أرباح / (خسائر) من استثمارات وأخرى
					خسائر إعادة قياس حصة سابقة
(٧.٩)	-	(٧.٩)	-	٨ (د)	في شركة شقيقة
٧٦.٤	-	٧٦.٤	-	٩ (أ)	ربح على صفقة الشراء
٩٥.٤	(٥١.٠)	٤١.١	(١.٩)		ربح / (خسارة) تشغيلية
١.٥	٢.٠	١.٤	١.٥		دخل تمويل
(١٧.٠)	(٢٩.٤)	(٧.٨)	(٨.١)		تكاليف تمويل
٧٩.٩	(٧٨.٤)	٣٤.٧	(٨.٥)		ربح / (خسارة) قبل الضريبة
(١.٢)	(٠.٣)	(١.٤)	(٠.٣)		للفترة من العمليات المستمرة
					ضريبة الدخل
٧٨.٧	(٧٨.٧)	٣٣.٣	(٨.٨)		الربح / (الخسارة) للفترة من
					العمليات المستمرة
(٨.٧)	(٣٧.٦)	١.٥	(١٣.٠)		عمليات متوقفة
٢٨.٠	-	١٩.٠	-	١٠ (د)	الربح / (الخسارة) للفترة من العمليات المتوقفة
١٩.٣	(٣٧.٦)	٢٠.٥	(١٣.٠)		الربح من استبعاد شركات تابعة
٩٨.٠	(١١٦.٣)	٥٣.٨	(٢١.٨)		الربح / (الخسارة) للفترة
١٠٣.٢	(٩٨.٨)	٥٣.٣	(١٥.٦)		الربح / (الخسارة) العائدة إلى:
(٥.٢)	(١٧.٥)	٠.٥	(٦.٢)		مساهمي الشركة الأم
٩٨.٠	(١١٦.٣)	٥٣.٨	(٢١.٨)		الحصص غير المسيطرة
٨.٩	(٩.٦)	٤.٦	(١.٦)	٢٠	ربحية السهم:
					الأساسي والمخفف
					ربح / (خسارة) السهم العائدة إلى مساهمي
					الشركة الأم (بفلس الدرهم الإماراتي)
٦.٨	(٨.٠)	٢.٨	(١.٠)	٢٠	ربحية السهم للعمليات المستمرة:
					الأساسي والمخفف
					ربح / (خسارة) السهم من العمليات المستمرة
					العائدة إلى مساهمي الشركة
					الأم (بفلس الدرهم الإماراتي)

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
(إيضاح ٧ ج)				
الأرباح/(الخسائر) للفترة	٩٨.٠	(١١٦.٣)	٥٣.٨	(٢١.٨)
بنود الدخل الشامل الأخرى				
بنود الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:				
فروقات تحويل العملات الأجنبية	(٧.٣)	(٢.٤)	(٧.٣)	٠.١
إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة	٩٠.٧	(١١٨.٧)	٤٦.٥	(٢١.٧)
إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة	٩٥.٩	(١٠١.٢)	٤٦.٠	(١٥.٥)
	(٥.٢)	(١٧.٥)	٠.٥	(٦.٢)
	٩٠.٧	(١١٨.٧)	٤٦.٥	(٢١.٧)

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
٩٠١.٣	٦٤٣.٩	٦	الموجودات غير المتداولة
-	١٠٥.٥		موجودات حق الاستخدام
١٥.٠	٢٠٥.١	٧	ممتلكات ومكانن ومعدات
٢٧٠.٦	-	٨	موجودات غير ملموسة
١.٨	٠.٥		استثمار في شركة شقيقة
١,١٨٨.٧	٩٥٥.٠		بند موجودات الضريبة المؤجلة
٢٩٤.٣	٦٢٩.٧	١١	موجودات متداولة
١٩.٧	١٩.٥	١٢	مخزون
-	٦٦.٧	١٣ (ج)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٤٧.٧	٦٣٠.٣	١٣	ذمم مدينة من شركة تابعة تم سحب الاستثمار منها
٧٣.٧	١٦٠.١	١٤	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٠٣٥.٤	١,٥٠٦.٣		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٠٣.٢	-	١٥ (هـ)	موجودات محتفظ بها للبيع
١,١٣٨.٦	١,٥٠٦.٣		إجمالي الموجودات
٢,٣٢٧.٣	٢,٤٦١.٣		حقوق الملكية والمطلوبات
١,١٥٥.٣	١,١٥٥.٣	١٥	حقوق الملكية
١٨٥.٥	١٨٥.٥	١٦	رأس المال
(١٤٦.٥)	(١٦٠.٧)		احتياطي قانوني
(٢٩٣.٢)	(١٨٣.١)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٩٠١.١	٩٩٧.٠		خسائر متراكمة
١٦٨.٨	٨.٩	١٧	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
١,٠٦٩.٩	١,٠٠٥.٩		حصص غير مسيطرة
٥٩.٤	٨٠.٥		إجمالي حقوق الملكية
٢٢٠.٩	٦٦٥.٠	١٨	مطلوبات غير متداولة
٣.٧	٥.٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٦٢.٢		سلفيات بنكية وأخرى
٢٨٤.٠	٨١٢.٩		بند مطلوبات الضريبة المؤجلة
٣٣٨.٥	٥٥٦.٥		مطلوبات عقود الإيجار
٣٩٠.٩	٤٩.٧	١٨	مطلوبات متداولة
٢٠٧.٠	-	١٩	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
-	٣٦.٣		سلفيات بنكية وأخرى
٩٣٦.٤	٦٤٢.٥		إيرادات مؤجلة
٣٧.٠	-	١٠ (هـ)	مطلوبات عقود الإيجار
٩٧٣.٤	٦٤٢.٥		المطلوبات المرتبطة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها للبيع
١,٢٥٧.٤	١,٤٥٥.٤		إجمالي المطلوبات
٢,٣٢٧.٣	٢,٤٦١.٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

د. عصام فاروق
الرئيس التنفيذي

الشهيد صقر بن حميد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

العائدة إلى مساهمي الشركة الأم						
إجمالي حقوق الملكية مليون درهم	الحصص غير المسيطرة مليون درهم	إجمالي مليون درهم	الخسائر المتراكمة مليون درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية مليون درهم	احتياطي قانوني مليون درهم	رأس المال مليون درهم
١,٠٦٩.٩	١٦٨.٨	٩٠١.١	(٢٩٣.٢)	(١٤٦.٥)	١٨٥.٥	١,١٥٥.٣
٩٨.٠	(٥.٢)	١٠٣.٢	١٠٣.٢	-	-	-
(٧.٣)	-	(٧.٣)	-	(٧.٣)	-	-
٩٠.٧	(٥.٢)	٩٥.٩	١٠٣.٢	(٧.٣)	-	-
١.١	١.١	-	-	-	-	-
(١٣٦.٥)	(١٣٦.٥)	-	-	-	-	-
-	-	-	٦.٩	(٦.٩)	-	-
(١٩.٣)	(١٩.٣)	-	(١٨٣.٢)	(١٦٠.٧)	-	-
١,٠٠٥.٩	٨.٩	٩٩٧.٠	(١٨٣.٢)	(١٦٠.٧)	١٨٥.٥	١,١٥٥.٣
٨٧٨.٠	١٧٩.٤	٦٩٨.٦	(٥٠٣.٢)	(١٤٢.٢)	١٨٥.٥	١,١٥٨.٥
-	-	-	٥٠٣.٢	-	-	(٥٠٣.٢)
٥٠٠.٠	-	٥٠٠.٠	-	-	-	٥٠٠.٠
(١١٦.٣)	(١٧.٥)	(٩٨.٨)	(٩٨.٨)	-	-	-
(٢.٤)	-	(٢.٤)	-	(٢.٤)	-	-
(١١٨.٧)	(١٧.٥)	(١٠١.٢)	(٩٨.٨)	(٢.٤)	-	-
٧.٨	٧.٨	-	-	-	-	-
١,٢٦٧.٢	١٦٩.٧	١,٠٩٧.٤	(٩٨.٨)	(١٤٤.٦)	١٨٥.٥	١,١٥٥.٣

كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)

الأرباح / (الخسائر) للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
إجمالي الأرباح / (الخسائر) الشاملة للفترة

الحركة في الحصص غير المسيطرة (إيضاح ١٧)

حصص غير مسيطرة تم التوقف عن تثبيتها عند
استبعاد الشركات التابعة (إيضاح ١٧)

محول احتياطي صرف العملات الأجنبية إلى
الخسائر المتراكمة عند استبعاد شركة تابعة

الحركة الأخرى في الحصص غير المسيطرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)

إنقاص رأس المال (إيضاح ١٥)

رأس المال الصادر مقابل أسهم الزيادة
في رأس المال (إيضاح ١٥)

الخسارة للفترة

بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

الحركة في الحصص غير المسيطرة (إيضاح ١٧)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (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
 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
مليون درهم	مليون درهم		
(٧٨.٤)	٧٩.٩		الأنشطة التشغيلية
(٣٧.٦)	١٩.٣		الربح/(الخسارة) قبل الضريبة للفترة من العمليات المستمرة
			الربح/(الخسارة) للفترة من العمليات المتوقعة
(١١٦.٠)	٩٩.٢		الربح/(الخسارة) للفترة
٦٩.٦	٥٢.٤	٦	التعديلات للبنود التالية:
-	٦.٨		استهلاك الممتلكات والمكانن والمعدات
٣.٥	٠.٤		استهلاك موجودات حق الاستخدام
٠.٥	-		إطفاء موجودات غير ملموسة
٠.٣	٠.٨		انخفاض قيمة شركة تابعة
(١.٩)	٣١.٤	١٣ (أ)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على المدينون التجاريون
		٨ (ج)	الحصة من خسائر/(أرباح) الاستثمار في شركة شقيقة
١.٤	-		الخسارة من إعادة تقييم بند موجودات مالية بالقيمة
٢.٦	١٢.١	١٢	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٧٦.٤)	١١ (أ)	مخصص المخزون بطيء الحركة
-	٧.٩	٩ (أ)	ربح على صفقة الشراء
-	(٦٥.٩)	٨ (د)	خسائر إعادة قياس حصة سابقة في شركة شقيقة
-	(٢٨.٠)	٥	دخل آخر عن مطلوبات مستحقة
-	٧.٣	١٠	أرباح من استبعاد شركات تابعة
٥.٩	(١.٥)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢.٠)	١٧.٠		دخل تمويل
٢٩.٤	٦٣.٥		تكاليف تمويل
(٦.٧)			
٥.٤	٢٤٣.٣		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣١.٢)	(٤٣.٨)		مدينون تجاريون وآخرون
(١٠٢.٩)	(٢٥٤.٧)		المخزون
(١٣٥.٤)	٨.٣		ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع وإيرادات مؤجلة
(٤.٢)	(٦.٠)		النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات
(١٣٩.٦)	٢.٣		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي التدفقات النقدية من/(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٠.٠)	(١٥.٠)	٦	الأنشطة الاستثمارية
-	٩٣.٨		شراء الممتلكات والمكانن والمعدات
-	٤٥.٥		مبالغ محصلة من تصفية شركات تابعة
-	(١٢٦.٥)	٩ (ج)	مبالغ مستلمة من شركة تابعة تم سحب الاستثمار منها
٢.٠	١.٥		مبلغ مدفوع للاستحواذ على حصة في شركة تابعة - صافي
(٨.٠)	(٠.٧)		دخل تمويل مقبوض
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٦٠.٠	٦٦٥.٠	١٨ (هـ)	الأنشطة التمويلية
(٤٧٣.٢)	(٥٥٤.٧)	١٨ (هـ)	مبالغ محصلة من سلفيات بنكية وأخرى
٧.٨	١.١	١٧	سداد قروض بنكية
٥٠٠.٠	-	١٥ (ب)	الزيادة في الحصص غير المسيطرة
-	(١٧.٣)		مبالغ محصلة من الزيادة في رأس المال
(٢٩.٤)	(١٧.٠)		سداد مطلوبات عقود الإيجار
١٦٥.٢	٧٧.١		فوائد مدفوعة
			صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٧.٦	٧٨.٧		صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
(٣.٥)	٧.٧		فروقات تحويل العملات الأجنبية
٥٨.٨	٧٣.٧		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٧٢.٩	١٦٠.١	١٤	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ واعتمادها للإصدار بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢١.

فيما يلي الشركات الرئيسية التابعة للشركة:

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

١ - الأنشطة (تتمة)

الرقم التسلسلي	اسم الشركة التابعة	مكان التأسيس والعمليات	النسبة المئوية من الملكية		نشاط الشركة التابعة
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٩ -	جلفار لايف ذ.م.م (ملحوظة (أ))	رأس الخيمة، إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠	التجارة العامة
١٠ -	جلفار باكستان برايفت ليمن (ملحوظة (أ) و(هـ))	باكستان	%١٠٠	%١٠٠	موزعون لمنتجات شركة جلفار في باكستان
١١ -	جلفار تونس (ملحوظة (أ))	تونس	%٩٩	%٩٩	موزعون لمنتجات شركة جلفار في تونس
١٢ -	جلفار جلف للأدوية كينيا المحدودة (ملحوظة (أ))	كينيا	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	موزعون لمنتجات شركة جلفار في كينيا
١٣ -	بلانت فارميسيز ذ.م.م (ملحوظة (هـ))	دبي، إ.ع.م	%١٠٠	%٤٠	توزيع وتجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل

الشركات التابعة غير المباشرة

الشركة التابعة لشركة مينا كول لتجارة المعدات

١ -	جلفار للتجارة العامة ذ.م.م (ملحوظة (أ) و(و))	رأس الخيمة، إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠	التجارة العامة
-----	--	-------------------	------	------	----------------

الشركة التابعة لشركة جلفار للتجارة العامة ذ.م.م

١ -	جلفار بنغلاديش ليمن (ملحوظة (ب))	دكا، بنغلاديش	-	%٥٠,٥	تصنيع الأدوية
-----	----------------------------------	---------------	---	-------	---------------

الشركة التابعة لشركة جلفار للتجارة والتوزيع ذ.م.م

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

الشركة التابعة لشركة جلفار مصر ذ.م.م

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

١ - الأنشطة (تتمة)

نشاط الشركة التابعة	النسبة المئوية من الملكية		مكان التأسيس والعمليات	الرقم التسلسلي اسم الشركة التابعة الشركات التابعة المباشرة الشركات التابعة لشركة بلانت فارمسير ذ.م.م
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	%١٠٠	%١٠٠	الشارقة، إ.ع.م	١ - جلفار درغ ستور الشارقة
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	%١٠٠	%١٠٠	أبوظبي، إ.ع.م	٢ - جلفار درغ ستور ذ م م (أبوظبي)
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	%١٠٠	%١٠٠	إ.ع.م	٣ - عوافي درغ ستور
خدمات إدارة المرافق، وخدمات إجراء العلاج الطبي وإدارة المستشفيات	%١٠٠	%١٠٠	إ.ع.م	٤ - جلفار هيلثي سيرفيسز
الاستثمار في المجالات التجارية والصناعية والرعاية الصحية وإدارتها	%١٠٠	%١٠٠	إ.ع.م	٥ - هيلث فيرست انفستمنت ذ م م
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	%١٠٠	%١٠٠	إ.ع.م	٦ - هيلث فيرست فارمسي ذ م م (أبوظبي)
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	٨ - شركة كواكب الصيدليات ذ م م
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	%١٠٠	%١٠٠	سلطنة عمان	٩ - بلانت فارمسير ذ.م.م
التجارة في الأدوية والمعدات الطبية	%١٠٠	%١٠٠	سلطنة عمان	١٠ - شركة فيوتشر ميديكال ليمتد

١ - الأنشطة (تتمة)

الرقم التسلسلي	اسم الشركة التابعة	مكان التأسيس والعمليات	النسبة المئوية من الملكية		نشاط الشركة التابعة
			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
الشركات التابعة لشركة جلفار هيلثي سيرفيسز					
١ -	صيدلية ساينتيفيك ذ م م	سلطنة عمان	%١٠٠	%١٠٠	الاستثمار في المجالات التجارية والصناعية والرعاية الصحية وإدارتها
الشركات التابعة لشركة هيلث فيرست انفستمنت ذ م م					
١ -	صيدلية مسافي	إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية
٢ -	الصيدلية العالمية	إ.ع.م	%١٠٠	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية
٩ -	صيدلية الشروق	عمان	-	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية
الشركات التابعة لشركة هيلث فيرست انفستمنت ذ م م					
١ -	زهرة الروضة فارمسير شركة ذات مسؤولية محدودة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل
الشركات التابعة لشركة لزهرة الروضة فارمسير شركة ذات مسؤولية محدودة					
١ -	مؤسسة روضة جدة الطبية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل
٢ -	شهد زهرة الروضة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل
الشركات التابعة لشركة فيوتشر ميديكال ليمتد					
١ -	مؤسسة صيدلية ركان زهرة الروضة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل
٢ -	مؤسسة صيدلية ركان زهرة الروضة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل

١ - الأنشطة (تمة)

- (أ) إن هذه الشركات التابعة ليس لها أنشطة تشغيلية، وبالتالي فإن بياناتها المالية ليس لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة الكلية للمجموعة.
- (ب) خلال سنة ٢٠١٩، قامت الإدارة بتصنيف هذه الشركات التابعة كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع. من المتوقع أن يكتمل بيع شركة جلفار بنغلاديش ليمتد وشركة جلف إنجكت د.م.م. قد اكتملت خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (إيضاح ١٠ (أ) وإيضاح ١٠ (ب)).
- (ج) بتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠٢٠، وافق مساهمو شركة جلفار بلس، بموجب اتفاقية تعيين، على تحويل الملكية الكاملة والمطلقة إلى شركة جلفار مصر د.م.م. وقد تمت معالجة هذا الترتيب الاعتباري محاسبياً على أنه استحواذ على الموجودات، نظراً لأنه لا يعتبر أعمال وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال.
- (د) بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١، تم إبرام اتفاقية بيع وشراء مع السادة شركة Cigalah ("Cigalah Healthcare Company Limited")، حيث وافقت الشركة الأم على بيع حصتها بنسبة ٥١٪ في شركة Alpha Pharma L.L.C إلى شركة Cigalah. لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تظهر نتائج شركة Alpha Pharma L.L.C. كعمليات متوقفة (إيضاح ١٠ (ج)).
- (هـ) في ٨ يوليو ٢٠٢١، قامت الشركة الأم بشراء ٦٠٪ من الحصص المتبقية في شركة بلانت فارميسيز د.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 (إيضاحي ٨ و ٩).
- (و) يتم الاحتفاظ بنسبة معينة من حصة المجموعة في هذه المنشآت من خلال ترتيب ملكية انتفاع مع المالك القانوني.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية

٢-١ أسس إعداد البيانات المالية

- تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".
- لا تشمل البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.
- وعلاوة على ذلك، إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.
- يتم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") وهو عملة العرض والعملة المستخدمة لدى المجموعة، 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 (إيضاح ١١) ومجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع مقاسة بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع (إيضاح ٩).

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

٢ - ٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة مماثلة لتلك المتبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولم يسر مفعولها بعد.

تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢١، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - إعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة - المرحلة ٢

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج التأثير على إعداد التقارير المالية عند استبدال أسعار الفائدة بين البنوك بأسعار بديلة خالية من المخاطر.

تتضمن التعديلات اتباع الاستثناءات التالية:

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

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

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

٤ - الإيرادات من عقود العملاء

٤ - ١ معلومات الإيرادات المفصلة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٨٠٣.١	٥٢٢.٠	٣٨١.٦	٢١١.٠	إجمالي المبيعات
(٣٥.٦)	(٢٨.٨)	(١٤.١)	(١٣.٢)	ناقصاً: العمولات
٧٦٧.٥	٤٩٣.٢	٣٦٧.٥	١٩٧.٨	صافي المبيعات
(١٥.١)	(٣٢.٢)	(١.٨)	(١٠.٩)	ناقصاً: صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات
٧٥٢.٤	٤٦١.٠	٣٦٥.٧	١٨٦.٩	المتوقفة (إيضاح ١٠ (د))

تحقق المجموعة إيراداتها من بيع الأدوية والعلاجات ومختلف أنواع المنتجات الصيدلانية والمستحضرات الطبية الأخرى بالإضافة إلى مستحضرات التجميل. وعلاوة على ذلك، تعمل المجموعة أيضاً في تجارة التجزئة والجملة للأدوية ومستحضرات التجميل. ويتم تثبيت الإيرادات على أساس معايير تثبيت الإيرادات "في نقطة زمنية محددة". وفيما يلي التقسيم الجغرافي لإجمالي الإيرادات:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٢٦٩.٢	١١٧.١	١٦٥.٥	٣٨.٣	المعلومات الجغرافية
١٠٤.٣	٢٩.٦	٨٨.٨	١٠.٣	الإمارات العربية المتحدة
٣٩٤.٠	٣٤٦.٥	١١٣.٢	١٤٩.٢	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٧٦٧.٥	٤٩٣.٢	٣٦٧.٥	١٩٧.٨	دول أخرى
(١٥.١)	(٣٢.٢)	(١.٨)	(١٠.٩)	ناقصاً: صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات
٧٥٢.٤	٤٦١.٠	٣٦٥.٧	١٨٦.٩	المتوقفة (إيضاح ١٠ (د))

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

٤ - الإيرادات من عقود العملاء (تتمة)

٢ - ٤ أرصدة العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)
٤٣٣.٢	٥٢٠.١
١٧٤.٢	-
<u>٦٠٧.٤</u>	<u>٥٢٠.١</u>
١٢٨.٣	١٣.٠
٣١.٠	١٢.٥
٢٠٧.٠	-
٣٥.٤	٣٦.٨
<u>٤٠١.٧</u>	<u>٦٢.٣</u>

موجودات العقود

الذمم المدينة التجارية (إيضاح ١٣)
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٣)

مطلوبات العقود

مطلوبات الاسترداد
دفعات مقدمة من العملاء
إيرادات مؤجلة (إيضاح ١٩)
عمولات مستحقة الدفع

٤ - ٣ التزامات الأداء

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

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

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

خلال سنة واحدة (إيضاح ١٩)

٥ - دخل آخر

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
-	-	-	٦٥.٩
١.٧	١٧.١	٥.١	٢٥.٣
<u>١.٧</u>	<u>١٧.١</u>	<u>٥.١</u>	<u>٩١.٢</u>
(١.٠)	(٢.٢)	(٢.٢)	(٧.٠)
<u>٠.٧</u>	<u>١٤.٩</u>	<u>٢.٩</u>	<u>٨٤.٢</u>

مطلوبات تم إعادة قيدها (انظر الإيضاح
أدناه والإيضاح ١٣ (ب))
دخل متنوع

ناقصاً: دخل آخر فيما يتعلق
بالعمليات المتوقعة (إيضاح ١٠ (د))

خلال النصف الأول من سنة ٢٠٢١، قامت الشركة الشقيقة للشركة الأم بالتنازل عن حقوقها فيما يتعلق بالسلع المجانية والتعويضات الأخرى. نتيجة لذلك، صرفت المجموعة مستحقات بمبلغ ٣٢.٨ مليون درهم من إعادة قيد المطلوبات. بالإضافة إلى ذلك، سجلت الشركة الأم حصتها بنسبة ٤٠٪ من خسارة الشركة الشقيقة، الأمر الذي لم يؤثر على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

٦ - الممتلكات والمكائن والمعدات

(أ) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغت إضافات الممتلكات والمكائن والمعدات ١٥.٠ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - ١٠.٠ مليون درهم).

(ب) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغ الاستهلاك للفترة الحالية ٥٢.٤ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - ٦٩.٦ مليون درهم).

(ج) يتم رهن بعض الممتلكات والمكائن والمعدات لدى المجموعة مقابل التسهيلات البنكية (الإيضاح ١٨).

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

(هـ) خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تم الاستحواذ على ٢١.٠ مليون درهم عند دمج الأعمال (إيضاح ٩).

٧ - الموجودات غير الملموسة

تشمل الموجودات غير الملموسة الموجودات غير الملموسة التي تم الاستحواذ عليها خلال السنة من خلال دمج الأعمال (إيضاح ٩ (ب)). إن الموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها تم تقييمها بشكل مؤقت بمبلغ ١٩٠.٥ مليون درهم.

٨ - الاستثمار في شركة شقيقة

(أ) في ٨ يوليو ٢٠٢١، قامت الشركة الأم بشراء الحصص المتبقية بنسبة ٦٠٪ في شركة بلانت فارميسيز ذ.م.م ("بلانت")، والتي تعمل في توزيع وتجارة التجزئة والجملة للأدوية ومستحضرات التجميل في كل من الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية وسلطنة عمان، وبموجب ذلك أصبحت تمتلك ١٠٠٪ من حصص الملكية والسيطرة على شركة بلانت (إيضاح ٩). نتيجة لاستحواذ جلفار على بلانت بنسبة ١٠٠٪، أصبحت بلانت ضامناً للمقرضين 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 ١٨ (ب)).

(ب) قبل الحصول على السيطرة، كان للمجموعة ٤٠٪ في بلانت تم احتسابها باستخدام طريقة حقوق الملكية كما يلي:

اسم الشركة الشقيقة	مكان التأسيس والعمليات	نسبة الملكية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		قبل ٨ يوليو ٢٠٢١	غير مدققة	مدققة
بلانت فارميسيز ذ.م.م	إ.ع.م	٤٠٪	-	٢٧٠.٦

٨ - الاستثمار في شركة شقيقة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	الرصيد في بداية الفترة /السنة حصة الشركة الشقيقة من (الخسائر) / الأرباح الموحدة للفترة/ للسنة خسائر إعادة قياس حصة سابقة في شركة شقيقة (إيضاح ٨(د)) الاستثمار في شركة شقيقة المتوقف عن تثبيته عند الحصول على سيطرة في نهاية الفترة /السنة
٢٦٤.٥	٢٧٠.٦	
٦.١	(٣١.٤)	
-	(٧.٩)	
-	(٢٣١.٣)	
<u>٢٧٠.٦</u>	<u>-</u>	

(د) تمت إعادة تقييم استثمار الشركة الأم في بلانت بمبلغ ٢٣١.٣ مليون درهم كما في ١ يوليو ٢٠٢١ مما أدى إلى خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٧.٩ مليون درهم مقارنة بالقيمة الدفترية التي تبلغ ٢٣٩.٢ درهم كما في ذلك التاريخ. وبعد ذلك تم التوقف عن تثبيت الاستثمار في شركة شقيقة وتم توحيدها في هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة اعتباراً من ١ يوليو ٢٠٢١ (إيضاح ٩(أ)).

٩ - دمج الأعمال

أ) استحواذ على حصة مساهمة إضافية في شركة بلانت فارمسيوز ذ.م.م

في ٨ يوليو ٢٠٢١، قامت الشركة الأم بشراء الحصص المتبقية بنسبة ٦٠٪ في شركة بلانت فارمسيوز ذ.م.م ("بلانت") بمبلغ ٢٨٦ مليون درهم، وبالتالي الحصول على ١٠٠٪ من حصص الملكية والسيطرة على شركة بلانت.

تم إجراء هذا الاستحواذ الإضافي على نسبة ٦٠٪ من الحصص كجزء من الجهود الإستراتيجية لزيادة قيمة المساهمين من خلال توسيع قدرات التصنيع والتسويق الحالية لشركة جلفار لتشمل قطاعي التوزيع والتجزئة في جميع أنحاء الإمارات العربية المتحدة والمملكة العربية السعودية وسلطنة عمان. تم احتساب الاستحواذ باستخدام طريقة الاستحواذ. تتضمن البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة نتائج شركة بلانت لفترة الثلاثة أشهر من تاريخ الاستحواذ (أي ١ يوليو ٢٠٢١).

٩ - دمج الأعمال (تتمة)

(أ) استحواذ على حصة مساهمة إضافية لشركة بلانت فارميسيز ذ.م.م (تتمة)

نتج عن شراء حصة ٦٠٪ المتبقية في بلانت تحقيق أرباح من صفقة الشراء بقيمة ٧٦.٤ مليون درهم كما يلي:

القيم العادلة بتاريخ الاستحواذ لصافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها	مليون درهم
مبلغ الشراء المحوّل	٥٩٣.٧
القيم العادلة بتاريخ الاستحواذ للحصة الأولية بنسبة ٤٠٪ (إيضاح ٨ (د))	(٢٨٦.٠)
أرباح من صفقة الشراء	(٢٣١.٣)
	٧٦.٤

(ب) الموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المحتملة

(١) فيما يلي القيم العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد لبلانت كما في تاريخ الاستحواذ:

القيمة العادلة المثبتة
عند الاستحواذ
مليون درهم

٢١.٠
١٠٩.١
١٩٠.٥
٠.٥
٣٠٩.٢
٤٠٣.٨
١٥٩.٥
١,١٩٣.٦

الموجودات
ممتلكات ومكائن ومعدات
موجودات حق الاستخدام
موجودات غير ملموسة (ملحوظة (٢) أدناه) (مؤقت)
بند موجودات الضريبة المؤجلة
مخزون
ذمم مدينة تجارية وأخرى
النقدية وشبه النقدية

٢٠.٤
١.٦
١١٢.٦
٤٦٢.٩
٢.٤
٥٩٩.٩
٥٩٣.٧

المطلوبات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
بند مطلوبات الضريبة المؤجلة
مطلوبات عقود الأيجار
ذمم دائنة تجارية والمبالغ المستحقة الدفع
سلفيات بنكية (إيضاح ١٨ (هـ))

مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد بالقيمة العادلة

(٢) لم يتم الانتهاء من تحديد القيمة العادلة للموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها بتاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة. وبالتالي، قد تحتاج الموجودات غير الملموسة إلى تعديلها لاحقاً، مع تعديل مقابل في الأرباح المحققة من صفقة الشراء قبل ٨ يوليو ٢٠٢٢ (بعد سنة واحدة من المعاملة).

(٣) اعتباراً من تاريخ الاستحواذ، أسهمت شركة بلانت بمبلغ ٢١١.٨ مليون درهم في الإيرادات ومبلغ ٩.٠ مليون درهم في الأرباح قبل الضريبة من العمليات المستمرة للمجموعة.

٩ - دمج الأعمال (تتمة)

(ج) تحليل التدفقات النقدية عند الاستحواذ

مليون درهم

١٥٩.٥
(٢٨٦.٠)
(١٢٦.٥)

صافي النقد المستحوذ عليه من شركة تابعة
المبلغ المدفوع عند استحواذ حصة إضافية
صافي التدفقات النقدية عند الاستحواذ

١٠ - 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.

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. وبناءً على ذلك، تم تثبيت أرباح بمبلغ ١٩.٠ مليون درهم من قبل المجموعة عند التوقف عن التثبيت.

ومع تصنيف جلف إنجكت كعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج جلف إنجكت ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ٢٢).

وفيما يلي صافي التدفقات النقدية المحققة من جلف إنجكت:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
٥.٧	١٠.٣
(٠.٤)	(٩.١)
(٠.١)	(٠.١)
٥.٢	١.١

التشغيلية
الاستثمارية
التمويلية

صافي التدفقات النقدية الواردة

الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخففة للسهم في الإيضاح ٢٠.

(ب) جلفار بنغلاديش ليمتد

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة جلفار بنغلاديش ليمتد ("جلفار بنغلاديش"). تمتلك المجموعة حصة بنسبة ٥٠.٥٪ في شركة جلفار بنغلاديش.

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

(ب) جلفار بنغلاديش ليمتد (تتمة)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، دخلت المجموعة في اتفاقية بيع وشراء فيما يتعلق باستثمارها في شركة جلفار بنغلاديش. إن الإجراءات القانونية المتعلقة باستبعاد شركة جلفار بنغلاديش تم استيفائها كما اكتمل بيع جلفار بنغلاديش خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. وبناءً عليه، تم تثبيت ربح بمبلغ ٠.٥ مليون درهم من قبل المجموعة عند التوقف عن التثبيت.

ومع تصنيف جلفار بنغلاديش كعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج جلفار بنغلاديش ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ٢٢).

وفيما يلي صافي التدفقات النقدية المحققة من جلفار بنغلاديش:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	* ٢٠٢١	
ملليون	ملليون	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١.٤	٠.١	التشغيلية
(٠.٥)	(٠.١)	الاستثمارية
(٠.٥)	-	التمويلية
٠.٤	-	صافي التدفقات النقدية الواردة

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

الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم في الإيضاح ٢٠.

(ج) 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 النتائج من العمليات المتوقفة كانت عبارة عن خسارة بمبلغ ٧.٤ مليون درهم.

لم يتم استيفاء الإجراءات القانونية المتعلقة باستبعاد شركة Alpha Pharma، الأمر الذي يتطلب موافقة الهيئة العامة للمنافسة في المملكة العربية السعودية. ترى الإدارة أن الموافقة من قبل الهيئة العامة للمنافسة محتمل للغاية وسيتم الحصول عليها قريباً وذلك لن يمنع نقل السيطرة إلى شركة Cigalah. لذلك، تم تثبيت القيم الدفترية ذات العلاقة لصافي الموجودات والحصول غير المسيطرة لشركة Alpha Pharma خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. وبناءً عليه، تم تثبيت أرباح بقيمة ٨.٥ مليون درهم من قبل المجموعة عند التوقف عن التثبيت.

ومع تصنيف شركة Alpha Pharma كعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج شركة Alpha Pharma ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ٢٢). وقد تم إعادة تصنيف معلومات المقارنة في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز للمجموعة لإظهار العمليات المتوقفة لشركة جلفار بنغلاديش بشكل منفصل عن العمليات المستمرة. وقد تم عرض معلومات المقارنة في بيان الدخل الشامل الموحد للمجموعة لإظهار العمليات المتوقفة لشركة جلف إنجكت بشكل منفصل عن العمليات المستمرة في ٢٠٢١ و ٢٠٢٠.

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

(ج) شركة Alpha Pharma L.L.C (تتمة)

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

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	* ٢٠٢١
مليون	مليون
درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٢٧.٢)	(٧.٠)
(١.٦)	-
٢٩.٧	١٥.٤
٠.٩	٨.٤

التشغيلية
الاستثمارية
التمويلية

صافي التدفقات النقدية الصادرة

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

الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخففة للسهم في الإيضاح ٢٠.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

(د) وفيما يلي نتائج العمليات المتوقعة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠				فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
الإجمالي مليون درهم (غير مدققة)	Alpha Pharma LLC مليون درهم (غير مدققة)	بنغلاديش كيمتد مليون درهم (غير مدققة)	حلف إنجكت ذ.م.م. مليون درهم (غير مدققة)	الإجمالي مليون درهم (غير مدققة)	Alpha Pharma LLC مليون درهم (غير مدققة)	بنغلاديش كيمتد مليون درهم (غير مدققة)	حلف إنجكت ذ.م.م. مليون درهم (غير مدققة)
٣٢.٢	-	٩.٥	٢٢.٧	١٥.١	١.٣	١.٨	١٢.٠
(١٨.٧)	-	(٥.٠)	(١٣.٧)	(١٥.٩)	(٦.١)	(١.٠)	(٨.٨)
١٣.٥	-	٤.٥	٩.٠	(٠.٨)	(٤.٨)	٠.٨	٣.٢
٢.٢	-	١.٨	٠.٤	٧.٠	٠.٣	٣.٦	٣.١
(٢٤.٤)	(٩.٠)	(١٠.٨)	(٤.٦)	(٣.٣)	(٠.٢)	(٢.٠)	(١.١)
(٢٧.٢)	(٢٧.٢)	-	-	(٩.٤)	(٩.٢)	-	(٠.٢)
(٣٥.٩)	(٣٦.٢)	(٤.٥)	٤.٨	(٦.٥)	(١٣.٩)	٢.٤	٥.٠
٠.١	-	-	٠.١	٠.١	(٠.١)	(٠.٢)	(٠.١)
(١.٣)	-	(١.٢)	(٠.١)	(٠.٤)	(٠.١)	(٠.٢)	(٠.١)
(٠.٥)	-	(٠.٥)	-	-	-	-	-
(٣٧.٦)	(٣٦.٢)	(٦.٢)	٤.٨	(٦.٨)	(١٤.٠)	٢.٢	٥.٠
(٣٧.٦)	(٣٦.٢)	(٦.٢)	٤.٨	(١.٩)	(١.٩)	-	-
(٣٧.٦)	(٣٦.٢)	(٦.٢)	٤.٨	(٨.٧)	(١٥.٩)	٢.٢	٥.٠
(١٦.٩)	(١٨.٥)	(٣.٢)	٤.٨	(٢.٩)	(٩.٠)	١.١	٥.٠
(٢٠.٧)	(١٧.٧)	(٣.٠)	-	(٥.٨)	(٦.٩)	١.١	-
(٣٧.٦)	(٣٦.٢)	(٦.٢)	٤.٨	(٨.٧)	(١٥.٩)	٢.٢	٥.٠

إيرادات من عقود مع العملاء
تكلفة المبيعات

إجمالي الأرباح/(الخسائر)
دخل آخر

مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف عمومية وإدارية

أرباح/(خسائر) تشغيلية

دخل تمويل

تكاليف تمويل
خسارة انخفاض القيمة تم تثبيتها عند إعادة
قياس القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع

الربح/(الخسارة) قبل الضريبة للفترة من
العمليات المتوقعة

ضريبة الدخل
الربح/(الخسارة) عن فترة العمليات المتوقعة

الربح/(الخسارة) العائدة إلى:
مساهمي الشركة الأم

حصص غير مسيطرة

* ويمثل ٤ أشهر من النشاط قبل عملية البيع بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١.
** ويمثل ٣ أشهر من النشاط قبل عملية البيع بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١.
** ويمثل ٨ أشهر من النشاط قبل عملية البيع بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠٢١.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

(د) وفيما يلي نتائج العمليات المتوقفة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠				فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
حلف	حلفار	بنغلاديش ليمنتد	إنجكت ذ.م.م	حلف	حلفار	بنغلاديش ليمنتد	إنجكت ذ.م.م
الإجمالي	Alpha	Pharma LLC	الإجمالي	الإجمالي	Alpha	Pharma LLC	الإجمالي
مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	مليون	مليون
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٠.٩	-	٣.٥	٧.٤	١.٨	-	-	١.٨
(٦.٣)	-	(١.٧)	(٤.٦)	(١.٤)	-	-	(١.٤)
٤.٦	-	١.٨	٢.٨	٠.٤	-	-	٠.٤
١.٠	-	٠.٧	٠.٣	٢.٢	-	-	٢.٢
(٦.٥)	(٢.٤)	(٢.٤)	(١.٧)	(٠.٢)	-	-	(٠.٢)
(١٠.٨)	(١٠.٨)	-	-	(٠.٨)	-	-	(٠.٨)
(١١.٧)	(١٣.٢)	٠.١	١.٤	١.٦	-	-	١.٦
(١.٣)	-	(١.٢)	(٠.١)	(٠.١)	-	-	(٠.١)
(١٣.٠)	(١٣.٢)	(١.١)	١.٣	١.٥	-	-	١.٥
١.٣	(٦.٧)	(٠.٦)	١.٣	١.٥	-	-	١.٥
(٧.٠)	(٦.٥)	(٠.٥)	-	-	-	-	-
(١٣.٠)	(١٣.٢)	(١.١)	١.٣	١.٥	-	-	١.٥

إيرادات من عقود مع العملاء
تكلفة المبيعات

إجمالي الأرباح

دخل آخر
مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف عمومية وإدارية

أرباح/(خسائر) تشغيلية

تكاليف تمويل

الربح/(الخسارة) للفترة من العمليات المتوقفة

الربح/(الخسارة) العائدة إلى:
مساهمي الشركة الأم
حصص غير مسيطرة

* ويمثل شهرين من النشاط قبل عملية البيع بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠٢١.

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)		
جلف	جلفار	جلف	جلفار	جلف	جلفار
إنجكت ذ.م.م	بنغلاديش ليمتد	بنغلاديش ليمتد	إنجكت ذ.م.م	بنغلاديش ليمتد	بنغلاديش ليمتد
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
الموجودات					
-	-	-	-	-	-
ممتلكات ومكائن ومعدات	-	-	-	-	-
موجودات غير ملموسة	-	-	-	-	-
مخزون	-	-	-	-	-
ذمم مدينة تجارية وأخرى	-	-	-	-	-
أرصدة لدى البنوك ونقد	-	-	-	-	-
في الصندوق	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٣.٣	٠.٩	٢.٤	١٠٣.٢	٥٦.١	٤٧.١
موجودات محتفظ بها للبيع					
المطلوبات					
مخصص مكافآت نهاية					
-	-	-	-	-	-
الخدمة للموظفين	-	-	-	-	-
قروض بنكية	-	-	-	-	-
ذمم دائنة تجارية	-	-	-	-	-
ومبالغ مستحقة الدفع	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١١.٣	٦.٧	٤.٦	٣٧.٠	٣١.٨	٥.٢
مطلوبات مرتبطة مباشرة					
-	-	-	-	-	-
بموجودات محتفظ بها للبيع					
صافي الموجودات المرتبطة					
-	-	-	-	-	-
مباشرة بموجودات محتفظ بها	-	-	-	-	-
لغرض البيع	-	-	-	-	-
ناقصاً: صافي الموجودات العائدة	-	-	-	-	-
مباشرة على الحصة غير المسيطرة	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
١٢.٠	١٢.٠	-	١٢.٠	١٢.٠	-
حصة المجموعة من صافي					
الموجودات المرتبطة مباشرة					
-	-	-	-	-	-
٥٤.٢	١٢.٣	٤١.٩	٥٤.٢	١٢.٣	٤١.٩
بمجموعة الاستبعاد					

قيد بند الموجودات غير الملموسة

خلال ٢٠٢٠، تم تثبيت خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٠,٥ مليون درهم، ما أدى إلى تثبيت مجموعة الاستبعاد بقيمتها الدفترية والتي هي أقل من قيمتها العادلة ناقصاً تكلفة البيع بمبلغ ٢٧,٦ مليون درهم. إن الإفصاحات المتعلقة بقياس القيمة العادلة موضحة في الإيضاح ٢٣.

١١ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
١٢٧.٨	١٣٥.٩	مواد أولية (ملحوظة (ب))
٤٧.٤	٦٠.٠	مواد التعبئة (ملحوظة (ب))
١٨.٦	١٩.٣	الأعمال قيد التنفيذ
٩٧.٨	٣٩٥.٥	بضاعة تامة الصنع
١٥.٨	١١.٩	بضاعة في الطريق
١٨.٥	١٨.٩	مواد استهلاكية
٣٤.٣	٣٦.٩	قطع غيار
٣٦٠.٢	٦٧٨.٤	
(٥٦.٠)	(٥٥.٧)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة (ملحوظة (أ))
٣٠٤.٢	٦٢٩.٧	
(٩.٩)	-	ناقصاً: المخزون العائد إلى موجودات محتفظ بها للبيع (ملحوظة ١٠ (هـ))
٢٩٤.٣	٦٢٩.٧	

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تم الاستحواذ على ٣٠٩.٢ مليون درهم عند دمج الأعمال (ملحوظة ٩ (ب) (٢)).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
١٨.٠	٥٦.٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤٦.٤	١٢.١	محمل خلال الفترة/ السنة
(٨.٤)	(٢٩.٠)	مشطوبات خلال الفترة/ السنة
-	١٦.٦	المستحوذ عليه عند دمج الأعمال خلال الفترة
٥٦.٠	٥٥.٧	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

ب) يشمل ذلك المواد الخام ومواد التغليف بمبلغ ٧.٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٩.٢ مليون درهم) التي يحتفظ بها طرف ثالث.

١٢ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

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

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

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

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

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، الاستثمارات البالغة ١٩.٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١٩.٧ مليون درهم) فإن مبلغاً بقيمة ١٩.٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١٩.٥ مليون درهم) يتعلق باستثمار في أسهم غير مدرجة لمنشأة تعمل في مجال تصنيع مواد التعبئة. يبلغ استثمار المجموعة في أسهم هذه المنشأة ٧.٢٥٪. وقامت الإدارة بإجراء تقييم وسجلت الاستثمار بالقيمة العادلة. تم احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد باستخدام توقعات التدفقات النقدية المخصومة. ويتم تصنيفها على أنها قيم عادلة من المستوى الثالث من مستويات قياس القيمة العادلة بسبب إدخال معطيات غير جديرة بالملاحظة بما في ذلك مخاطر ائتمان الطرف المقابل (إيضاح ٢٣).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٣ - ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)
٦٩٦.٥	٨٥١.٠
(١٧٦.٤)	(٤١٧.٨)
٥٢٠.١	٤٣٣.٢
-	١٧٤.٢
٥٦.٩	٢٣.٤
١١.٩	١٧.١
٤١.٤	٢٤.٠
٦٣٠.٣	٦٧١.٩
-	(٢٤.٢)
٦٣٠.٣	٦٤٧.٧

ذمم مدينة تجارية
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (الإيضاح أدناه)

مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
دفعات مقدمة إلى الموردين
ذمم ضريبة القيمة المضافة المدينة
ذمم مدينة أخرى

ناقصاً: الذمم المدينة التجارية والأخرى العائدة
للموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ١٠ هـ))

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)
٤١٧.٨	٤١٥.٩
٠.٨	١.٩
(٢٨٧.١)	-
٤٤.٩	-
١٧٦.٤	٤١٧.٨

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
المقدم خلال الفترة/ للسنة
المشطوب خلال الفترة/ للسنة
المستحوذ عليه عند دمج الأعمال خلال الفترة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

(ب) خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تم الاستحواذ على ٤٠٣.٨ مليون درهم عند دمج الأعمال (إيضاح ٩ (ب) ((١)).

(ج) خلال عام ٢٠١٨، فرضت الهيئة العامة للغذاء والدواء تعليقاً مؤقتاً على تصدير منتجات الشركة الأم إلى المملكة العربية السعودية. تتعامل الشركة مع موزع حصري في المملكة العربية السعودية، وبالتالي يتم تصدير جميع المنتجات التي تباع في المملكة العربية السعودية إلى ذلك الموزع. نتيجة لهذا الحظر، حدث تراجع كبير في الأنشطة التجارية بين الشركة الأم وموزعها السعودي وتدهورت أجال استحقاق الذمم المدينة، وبالتالي، في ٢٠١٨ قيدت الإدارة مخصصاً بمبلغ ٢٨٧.١ مليون درهم فيما يتعلق بالأرصدة المستحقة من هذا الموزع.

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

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

١٤ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
٧٥.٩	١٣٩.٢	الأرصدة لدى البنوك
-	١٧.٥	ودائع قصيرة الأجل
١.١	٣.٤	نقد في الصندوق
٧٧.٠	١٦٠.١	
(٣.٣)	-	ناقصاً: النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
٧٣.٧	١٦٠.١	العائدة إلى موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ١٠ هـ))
		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

١٥ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
١,١٥٥.٣	١,١٥٥.٣	المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
		١,١٥٥,٢٢٧,٨١١ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١,١٥٥,٢٢٧,٨١١ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل منها)

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

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

١٦ - 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. نظراً لوجود خسائر متراكمة لدى الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، لذلك، لم يتم تكوين أي مخصص إضافي في الاحتياطي القانوني. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.

١٧ - الحصص غير المسيطرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)
٨.٩	١٦٨.٨

الحصص غير المسيطرة

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قام طرف مساهم بحصة الأقلية في إحدى الشركات التابعة للمجموعة في المملكة العربية السعودية بضخ رأس مال بقيمة ١.١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١٣.٦ مليون درهم).

علاوة على ذلك، وخلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تم التوقف عن تثبيت الحصص غير المسيطرة للشركات التابعة للمجموعة، شركة جلفار بنغلاديش وشركة Alpha Pharma بمبلغ ١٣٦.٥ مليون درهم، على حساب استبعاد الشركات التابعة.

بالإضافة لذلك، لم تنشأ أية حصص غير مسيطرة من الاستحواذ على بلانت فارميسيز ذ م م.

١٨ - سلفيات بنكية وأخرى

سعر الفائدة (%)	تاريخ الاستحقاق	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مليون درهم (مدققة)
-----------------	-----------------	---	---

قروض بنكية متداولة
تترتب عليها فوائد

سحوبات على المكشوف	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٣%	عند الطلب	-	١٥٦.٨
سحوبات على المكشوف	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢%	عند الطلب	٤٩.٧	-

قروض بنكية وأخرى (ملحوظة أ)

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

إجمالي القروض والتسهيلات المتداولة
التي تترتب عليها فوائد

٣٩٠.٩ ٤٩.٧

قروض وتسهيلات غير متداولة
تترتب عليها فوائد

قروض بنكية وأخرى (إيضاح أ)

قرض بمبلغ ٧٥٠ مليون درهم	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢.٥%	١٧ يوليو ٢٠٣٠	٦٦٥.٠	-
قرض بمبلغ ٣٠٠ مليون درهم	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢.٧٥%	٣١ مايو ٢٠٢٦	-	٢٢٠.٩
إجمالي القروض البنكية التي تترتب عليها فوائد			٧١٤.٧	٦١١.٨

١٨ - سلفيات بنكية وأخرى (تتمة)

(أ) تتألف القروض البنكية مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	
٦٦٥.٠	-	قرض مشترك
-	١٣٧.٧	قروض الإجارة
-	٣١٧.٣	قروض أخرى
<u>٦٦٥.٠</u>	<u>٤٥٥.٠</u>	

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

(١) قرض مشترك

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، أبرمت الشركة الأم اتفاقية ترتيب قرض مشترك مع مجموعة من البنوك المحلية. يتكون إجمالي التسهيلات المشتركة من تسهيل قرض إجارة لأجل بقيمة ١٥٠ مليون درهم وتسهيل تقليدي لرأس المال العامل بقيمة ٢٦٠ مليون درهم وتسهيل تقليدي بقيمة ٦٠٠ مليون درهم بحجم إجمالي للتسهيل يبلغ ١.٠١ مليار درهم. كما في تاريخ التقرير، كان لدى الشركة تسهيلات غير مسحوبة بقيمة ٢٩٥.٣ مليون درهم. إن القرض لأجل المسحوب بمبلغ ٦٦٥ مليون درهم (١٥٠ مليون درهم من تسهيل الإجارة و ٥١٥ مليون درهم من التسهيلات التقليدية) كما في تاريخ التقرير يستحق الدفع على أقساط ربع سنوية تبدأ من ٣٠ يوليو ٢٠٢٣.

وفقاً لشروط الاتفاقية، تلتزم الشركة الأم بسداد جميع المطلوبات الحالية. وبناءً عليه، قامت الشركة الأم بسداد القرض الحالي من عائدات قيمة عملية السحب. لم تستوف عمليات إعادة هيكلة هذا القرض معايير تعديل المطلوبات المالية، وعليه، لم يكن هناك أي تأثير على البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية بمبلغ ١.٠١ مليار درهم مقابل الضمانات التالية:

- الرهن السلمي على الموجودات باستثناء أو إذا تم تحديدها كموجودات مسموح بها.
- التنازل عن بوليصة التأمين على أعمالها وموجوداتها (بما في ذلك الموجودات المضمونة والموجودات التي تمثل موجودات 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 ٨(أ)).

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

١٨ - سلفيات بنكية وأخرى (تتمة)

(٢) قرض الإجارة

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

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية مقابل الضمانات التالية:

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

(٣) القروض الأخرى

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

(ج) السحب على المكشوف من البنوك

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)
٦٠٢.٠	٧١٤.٧
٩.٨	-
<u>٦١١.٨</u>	<u>٧١٤.٧</u>

درهم إماراتي
ريال سعودي

١٨ - سلفيات بنكية وأخرى (تتمة)

(هـ) إن الحركة في السلفيات كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)
٩٠٢.٨	٦١١.٨
(٤٥٠.٥)	(٥٥٤.٧)
١٦٠.٠	٦٦٥.٠
-	٢.٤
(٠.٥)	-
-	(٩.٨)
<u>٦١١.٨</u>	<u>٧١٤.٧</u>

في بداية الفترة/ السنة
ناقصاً: القروض المسددة خلال الفترة/ السنة
زائداً: عمليات سحب جديدة
زائداً: المستحوز عليه عند دمج الأعمال (إيضاح ٩ (ب) (١))
ناقصاً: أرباح صرف العملات الأجنبية
ناقصاً: مبالغ تم التوقف عن تثبيتها عند استبعاد شركة تابعة

في نهاية الفترة/ السنة

١٩ - الإيرادات المؤجلة

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

وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥، تعتبر توزيعات البضاعة المجانية التزام أداء فردي ويتم تأجيل الإيرادات إلى الحد الذي يكون فيه التزام البضاعة المجانية قائماً. ويتم تقدير التزام البضاعة المجانية في وقت البيع بناءً على المعلومات المتوفرة والخبرات السابقة.

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

٢٠ - الربح الأساسي للسهم

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
٧٨.١	(٨١.٩)	٣٢.٨	(٩.٦)
٢٥.١	(١٦.٩)	٢٠.٥	(٦.٠)
العمليات المستمرة			
العمليات المتوقفة			
الربح/(الخسارة) للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم	١٠٣.٢	(٩٨.٨)	٥٣.٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	١,١٥٥.٣	١,٠٢٥.٠	١,٠٠٦.٩
الربح/(الخسارة) الأساسية للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)	٨.٩	(٩.٦)	٤.٦
الربح/(الخسارة) الأساسية للسهم من العمليات المستمرة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)	٦.٨	(٨.٠)	٢.٨

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
٢٥.١	(١٦.٩)	٢٠.٥	(٦.٠)
الأرباح/(الخسائر) عن الفترة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم من العمليات المتوقفة (بالمليون درهم)			
الخسائر الأساسية للسهم من العمليات المتوقفة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)	٢.٢	(١.٧)	١.٨

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

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

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

أ) معاملات طرف ذي علاقة

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١٨.٦	-	٨٩.١	٥٦.٤	المبيعات لشركة شقيقة محتفظ بها سابقاً
٣٠٨.٠	-	٣٠٨.٠	-	سداد قرض المساهم (إيضاح ١٨)
-	٣٢.٨	-	٣٢.٨	دخل آخر

ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا للمجموعة

إن مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة هي كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٢.٣	٤.٢	٥.٠	٩.١	مزايا قصيرة الأجل

ج) المستحق من طرف ذي علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١٧٤.٢	-	صيدليات بلانت ذ.م.م (شركة شقيقة) (إيضاح ١٣)

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.

٢٢ - 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:

- أ. التصنيع
- ب. بلانت
- ج. الاستثمارات
- د. 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

٢٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)					لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)				
المجموع	قطاعات أخرى	استثمارات	بلانت	تصنيع	المجموع	قطاعات أخرى	استثمارات	بلانت	تصنيع
مليون درهم	مليون درهم	مليون	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٤٦١.٠	-	-	-	٤٦١.٠	٧٥٢.٤	-	-	٢١١.٨	٥٤٠.٦
(٧٨.٧)	(٢٧.٤)	٠.٩	-	(٥٢.٢)	٧٨.٧	(١٥.٥)	(٢٨.٠)	٧.٩	١١٤.٣
٦٩.٦	-	-	-	٦٩.٦	٥٢.٤	-	-	١.٥	٥٠.٩
١.٩	-	١.٩	-	-	(٣١.٤)	-	(٣١.٤)	-	-
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)					٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)				
المجموع	قطاعات أخرى	استثمارات	بلانت	تصنيع	المجموع	قطاعات أخرى	استثمارات	بلانت	تصنيع
مليون درهم	مليون درهم	مليون	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٢,٢٢٤.١	٧٣.٧	٢٩٠.٣	-	١,٨٦٠.١	٢,٤٦١.٣	١٦٠.١	١٩.٥	٦٧٠.٩	١,٦١٠.٨
١,٢٢٠.٤	٦١١.٨	-	-	٦٠٨.٦	١,٤٥٥.٤	٧١٤.٧	-	٣٨٧.١	٣٥٣.٦

٢٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات حسب المنطقة الجغرافية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)					موجودات غير متداولة الممتلكات والمكائن والمعدات موجودات غير ملموسة
المجموع	الإمارات العربية المتحدة	عمان	المملكة العربية السعودية	أخرى	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٦٤٣.٩	٦٢٧.٧	٣.٢	٩.٠	٤.٠	
٢٠٥.١	١٠٤.١	١٠.٥	٧٨.١	١٢.٤	

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)					الايادات
المجموع	الإمارات العربية المتحدة	مصر	المملكة العربية السعودية	أخرى	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٧٥٢.٤	٢٧٤.٣	٤٢.١	١٤١.٢	٢٩٤.٨	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)					موجودات غير متداولة الممتلكات والمكائن والمعدات موجودات غير ملموسة
المجموع	الإمارات العربية المتحدة	المملكة العربية السعودية	مصر	أخرى	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٩٠١.٣	٦٣٧.٤	٢٥٨.٤	١.٠	٤.٥	
١٥.٠	٠.٧	-	١٤.٣	-	

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)				الايادات
المجموع	الإمارات العربية المتحدة	مصر	أخرى	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٤٦١.٠	١١٧.١	٧٢.٤	٢٧١.٥	

٢٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لدى المجموعة مبيعات تتعلق بثلاثة من العملاء الذين تشكل مبيعاتهما بشكل فردي أكثر من ١٠٪ من مجموع المبيعات الخارجية. يبلغ مجموع المبيعات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ إلى هؤلاء العملاء ٢٧٩.٩ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - أفضل ٤ عملاء ٢٥٤.٠ مليون درهم). يتم إدراج هذه الإيرادات ضمن قطاع التصنيع.

علاوة على ذلك، فإن الإيرادات تحت بند "أخرى" والبالغة ٣٥٢.٨ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - ٢٧١,٥ مليون درهم) تتضمن الدول الرئيسية وهي العراق ولبنان وعمان والجزائر. 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.

٢٣ - 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 مجففة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

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

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

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

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

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

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

٢٣ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في	تسلسل القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الهامة غير الملحوظة
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)		
استثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة - القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	١٩,٥	١٩,٥	المستوى ٣	مدخلات عدا الأسعار المتداولة في المستوى ١ وهي ملحوظة للموجودات أو المطلوبة إما مباشرة (كأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار)
استثمارات في حقوق الملكية المتداولة - القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	٠.٢	المستوى ١	أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبة المماثلة. لا شيء
	١٩,٥	١٩,٧		

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

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

٢٣ - 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).

٢٤ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مليون درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مليون درهم (غير مدققة)	
١٦.٢	٢٣.٢	الالتزامات رأسمالية
٤١.٣	٨.٣	خطابات الاعتماد
٤٦.١	٤٠.٧	خطابات الضمان

٢٥ - معلومات المقارنة

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