

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة (غير مدققة)
٣١ مارس ٢٠٢٥

هاتف: ٩٧١ ٦٥٧٤ ١٤٩١
فاكس: ٩٧١ ٤٣٣٢ ٤٠٠٤
sharjah@ae.ey.com
ey.com
رخصة مهنية رقم ٢٨٤٥

ارنست ويونغ - الشرق الأوسط (فرع الشارقة)
ص. ب: ١٣٥٠
برج سيتي جيت - الطابق ١٤ - مكتب رقم ١٤٠٢
شارع الاتحاد - إمارة الشارقة
دولة الإمارات العربية المتحدة



تقرير الممارس المستقل حول 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 ٢٠٢٥، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والبيانات الموحدة المرحلية الموجزة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤)، وعن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية موحدة مرحلية موجزة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كان ذلك نتيجةً لاحتيال أو خطأ.

مسؤولية الممارس

إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة المرفقة. لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤٠٠ (المعدل)، الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة البيانات المالية السابقة". يتطلب المعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤٠٠ (المعدل)، منا إعطاء استنتاج حول ما إذا ورد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة، ككل، لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤. كما يتطلب هذا المعيار منا الامتنال لمتطلبات أخلاقيات المهنة ذات الصلة.

إن مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤٠٠ (المعدل) هي مهمة تدقيق محدودة. حيث يقوم الممارس بتنفيذ إجراءات، تتألف بشكل أساسي من طلب استفسارات من الإدارة وأفراد آخرين داخل المنشأة، عند الحاجة، وتطبيق إجراءات تحليلية، وتقييم الأدلة التي حصلنا عليها.

إن الإجراءات التي تم تنفيذها في عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. وبناء عليه، فإننا لا نبدي رأياً بخصوص تدقيق هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة لم تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، عن المركز المالي للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ


وردة إبراهيم
رقم التسجيل: ١٢٥٨

١٤ مايو ٢٠٢٥
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي الموجز
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
مليون درهم	مليون درهم		
٣٣٦,٨	٣٥٩,٢	٤	العمليات المستمرة
(١٩٣,٤)	(٢٠٦,٣)		الإيرادات من عقود العملاء تكلفة الإيرادات
١٤٣,٤	١٥٢,٩		إجمالي الأرباح
٠,٦	١,٥		دخل آخر
(٨٢,٠)	(٨٦,٤)		مصاريف البيع والتوزيع
(٣٤,٠)	(٣٤,٢)		مصاريف عمومية وإدارية
٢,٥	٢,٥		دخل توزيعات أرباح
٣٠,٥	٣٦,٣		الأرباح التشغيلية
١,٥	٢,٥		دخل التمويل
(١٦,٧)	(١٥,٢)		تكاليف التمويل
١٥,٣	٢٣,٦		الأرباح قبل الضريبة للفترة من العمليات المستمرة
(٠,٨)	(١,٩)	٢٠	ضريبة الدخل ومصاريف الزكاة
١٤,٥	٢١,٧		الأرباح للفترة من العمليات المستمرة
(١٢,٢)	١,٠	(د) ٦	العمليات المتوقعة
(٠,٧)	(٠,٣)		الخسائر للفترة من العمليات المتوقعة
—	١١٨,٧	(ج) ٦	تعديلات بسبب شدة التضخم على صافي المركز النقدي الربح من استبعاد شركة تابعة، بعد تنزيل الضريبة
(١٢,٩)	١١٩,٤		الأرباح للفترة
١,٦	١٤١,١		
١,٩	١٤٠,٩		الأرباح / (الخسائر) العائدة إلى:
(٠,٣)	٠,٢		مساهمي الشركة الأم
١,٦	١٤١,١		الحصص غير المسيطرة
٠,٢	١٢,٢	١٥	الربحية للسهم: الأرباح الأساسية والمخففة للسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس إماراتي)
١,٣	١,٩	١٥	الربحية للسهم من العمليات المستمرة: الأرباح الأساسية والمخففة للسهم من العمليات المستمرة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس إماراتي)

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٢٤

٢٠٢٥

مليون

مليون

درهم

درهم

إيضاح

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها

إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة (بعد خصم الضرائب):

فروقات تحويل العملات الأجنبية

تعديلات بسبب شدة التضخم فيما يتعلق بالعمليات المتوقعة

٢١

(خسائر)/ أرباح من تحوطات التدفقات النقدية

تعديل لإعادة التصنيف إلى بيان الأرباح أو الخسائر

إجمالي بنود الخسائر الشاملة الأخرى

إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة

إجمالي الدخل الشامل/(الخسارة الشاملة) العائد إلى:

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

(٢٩,١)

(٠,٣)

٢,٢

١,٩

٢,٨

(٤,٠)

(٠,٤)

٠,٤

(٢٤,٥)

(٢,٠)

(٢٢,٩)

١٣٩,١

(٢٣,٦)

١٣٨,٦

٠,٧

٠,٥

(٢٢,٩)

١٣٩,١

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموحد المرحلي الموجز

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٥٥,٦	٢٥٢,٣	٥	ممتلكات ومكائن ومعدات
٥٨,٤	٥٩,٠		موجودات حق الاستخدام
٨١,٣	٨١,٢		موجودات غير ملموسة
٠,٨	٠,٨		بند موجودات الضريبة المؤجلة
٠,٢	٠,٢	٩	بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٢,٧	٨,٨		أداة مالية مشتقة
٤٠٩,٠	٤٠٢,٣		
٤١٣,٧	٤٠٥,٩	٧	الموجودات المتداولة
٢١,٣	٢١,٣	٨	المخزون
٩٢٥,١	٦٧٥,٣	١٠	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٦,٢	٣٦,٠	٢٢	مدينون تجاريون وآخرون
١٤٧,٣	٤٦٢,٦	١١	النقد المقيد
١,٥٨٢,٦	١,٦٠١,١		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٤٤٨,٤	٢٨,٠	٦(هـ)	موجودات محتفظ بها للبيع
٢,٠٣٢,٠	١,٦٢٩,١		
٢,٤٤١,٠	٢,٠٣١,٤		
			إجمالي الموجودات
١,١٥٥,٣	١,١٥٥,٣	١٢	حقوق الملكية والمطلوبات
١٨٥,٥	١٨٥,٥	١٣	حقوق الملكية
(٢٤١,٧)	(٢٤٠,٤)		رأس المال
١٢,١	٨,٥		احتياطي قانوني
(٧,١)	(٧,١)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٣٠٥,٠)	(١٦٤,١)		احتياطي تحوط التدفقات النقدية
٧٩٩,١	٩٣٧,٧		احتياطي القيمة العادلة
١٠,٥	١١,٠		خسائر متراكمة
٨٠٩,٦	٩٤٨,٧		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
			حصة غير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٧٦,٣	٧٤,٧		مطلوبات غير متداولة
٦١٢,٥	٤٢٨,٩	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨,٣	٧,٦		قروض بنكية
٤٢,٢	٤٢,٤		بند مطلوبات الضريبة المؤجلة
٧٣٩,٣	٥٥٣,٦		مطلوبات عقود الإيجار
٣٩٨,٧	٣٧٦,٥		مطلوبات متداولة
٥,٢	٣١,٧		دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع
٣٠٠,٦	١٠١,٠	١٤	ضريبة الدخل والركاة مستحقة الدفع
١٥,٧	١٦,٤		قروض بنكية
٧٢٠,٢	٥٢٥,٦		مطلوبات عقود الإيجار
١٧١,٩	٣,٥	٦(هـ)	المطلوبات المرتبطة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها للبيع
٨٩٢,١	٥٢٩,١		
١,٦٣١,٤	١,٠٨٢,٧		
٢,٤٤١,٠	٢,٠٣١,٤		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

السيد. باسل نمر علي زيادة
الرئيس التنفيذي

الشيخ صقر بن حميد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

العائدة إلى مساهمي الشركة الأم								
رأس المال مليون درهم	احتياطي قانوني مليون درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية مليون درهم	احتياطي تحوط التدفقات النقدية مليون درهم	احتياطي القيمة العادلة مليون درهم	الخسائر المتراكمة مليون درهم	إجمالي مليون درهم	الحصص غير المسيطرة مليون درهم	إجمالي حقوق الملكية مليون درهم
١,١٥٥,٣	١٨٥,٥	(٢٤١,٧)	١٢,١	(٧,١)	(٣٠٥,٠)	٧٩٩,١	١٠,٥	٨٠٩,٦
-	-	-	-	-	١٤٠,٩	١٤٠,٩	٠,٢	١٤١,١
-	-	١,٣	(٣,٦)	-	-	(٢,٣)	٠,٣	(٢,٠)
-	-	١,٣	(٣,٦)	-	١٤٠,٩	١٣٨,٦	٠,٥	١٣٩,١
١,١٥٥,٣	١٨٥,٥	(٢٤٠,٤)	٨,٥	(٧,١)	(١٦٤,١)	٩٣٧,٧	١١,٠	٩٤٨,٧

كما في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدققة)

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

العائدة إلى مساهمي الشركة الأم								
رأس المال مليون درهم	احتياطي قانوني مليون درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية مليون درهم	احتياطي تحوط التدفقات النقدية مليون درهم	احتياطي القيمة العادلة مليون درهم	الخسائر المتراكمة مليون درهم	إجمالي مليون درهم	الحصص غير المسيطرة مليون درهم	إجمالي حقوق الملكية مليون درهم
١,١٥٥,٣	١٨٥,٥	(٢١٢,٥)	١٩,٦	(٧,٠)	(٣٤٦,٧)	٧٩٤,٢	١٢,٠	٨٠٦,٢
-	-	-	-	-	١,٩	١,٩	(٠,٣)	١,٦
-	-	(٢٧,٩)	٢,٤	-	-	(٢٥,٥)	١,٠	(٢٤,٥)
-	-	(٢٧,٩)	٢,٤	-	١,٩	(٢٣,٦)	٠,٧	(٢٢,٩)
١,١٥٥,٣	١٨٥,٥	(٢٤٠,٤)	٢٢,٠	(٧,٠)	(٣٤٤,٨)	٧٧٠,٦	١٢,٧	٧٨٣,٣

كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدققة)
الأرباح / (الخسائر) للفترة
بنود (الخسائر الشاملة)/
الدخل الشامل الأخرى للفترة
إجمالي (الخسائر الشاملة)/
الدخل الشامل للفترة
كما في ٣١ مارس
٢٠٢٤ (غير مدققة)

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.
بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٠٢٥ مليون درهم	٢٠٢٤ مليون درهم	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٢٣,٦	١٥,٣	٦	الأرباح قبل الضريبة للفترة من العمليات المستمرة الأرباح / (الخسائر) قبل الضريبة للفترة من العمليات المتوقفة
١٤٥,٤	(١٢,٤)		
١٦٩,٠	٢,٩		الأرباح قبل الضريبة للفترة التعديلات للبنود التالية:
٩,٦	١٩,٧	٥	استهلاك ممتلكات ومكائن ومعدات
٤,٣	١١,٦		استهلاك موجودات حق الاستخدام
١,٦	٤,٥		إطفاء الموجودات غير الملموسة
١٢,٨	١٣,٢	(أ)٧	مخصص تقادم المخزون
١,٥	١,٤	(أ)١٠	مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة
٢,٦	٣,٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٠,٣	٠,٧		تعديلات بسبب شدة التضخم
(١٤٤,٤)	-	(ج)٦	الربح من استبعاد شركة تابعة، باستثناء الضريبة
(٢,٥)	(١,٥)		دخل التمويل
١٥,٢	١٦,٧		تكاليف التمويل
٧٠,٠	٧٢,٢		
(٨٠,٨)	(٣٦,٥)		التغيرات في رأس المال العامل
(٦,٩)	(٢٨,٥)		مدينون تجاريون وآخرون
٢١,٣	٧٥,١		المخزون
			ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٣,٦	٨٢,٣		التدفقات النقدية (المستخدمة في) من العمليات
(٤,٢)	(٤,٦)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٩)	-		ضريبة الدخل والزكاة المدفوعة
(٢,٥)	٧٧,٧		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
(٧,٢)	(١٩,٩)	(أ)٥	الأنشطة الاستثمارية
٠,١	٠,١		شراء ممتلكات ومكائن ومعدات
(١,٧)	(٦,٧)		مبالغ محصلة من استبعاد ممتلكات ومكائن ومعدات
٧٢٢,٣	-		شراء موجودات غير ملموسة
٣١,٦	-		مبالغ محصلة من استبعاد شركات تابعة
١,٣	١,٥		ودائع تستحق بعد ثلاثة أشهر وأقل من سنة واحدة
٧٤٦,٤	(٢٥,٠)		دخل تمويل مقبوض
			صافي التدفقات النقدية من / (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(٤٧,١)	٦,٦	(ج)١٤	الأنشطة التمويلية
(٣٣٦,١)	(٢٢,٥)	(ج)١٤	(سداد) استخدام تسهيل سحوبات على المكشوف من البنوك
(٤,٦)	(١٢,٦)		إيصالات أمانة، بالصافي
(١٨,١)	(١٦,١)		سداد قروض بنكية
			سداد مطلوبات عقود الإيجار
			فوائد مدفوعة
(٤٠٥,٩)	(٤٤,٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٣٣٨,٠	٨,١		صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
(١,٣)	(٢٥,١)		فروقات تحويل العملات الأجنبية
١٢٢,٧	٢٥٣,٢		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٤٥٩,٤	٢٣٦,٢	(أ)١١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١ - الأنشطة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة ومقرها في الدقاقة - رأس الخيمة ورقم تسجيلها هو ٢٥١. 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 ٢٠٢٥ واعتمادها للإصدار بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٥.

فيما يلي الشركات التابعة للشركة:

الرقم التسلسلي	اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النسبة المئوية من الملكية		نشاط الشركة التابعة
			٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	
١-	مينا كول للنقليات م.م.ح	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	النقل
٢-	جلفار للصناعات الدوائية ش.م.ع (إيضاح (ب))	إثيوبيا	%٥٥	%٥٥	تصنيع الأدوية
٣-	شركة جلفار إس أي إس ذ.م.م (إيضاح (أ))	جمهورية مصر العربية	%٩٩,٨	%٩٩,٨	التجارة العامة
٤-	شركة جلفار للتجارة والتوزيع ذ.م.م (إيضاح (أ))	جمهورية مصر العربية	%٩٩,٨	%٩٩,٨	التجارة العامة
٥-	مينا كول لتجارة المعدات (إيضاح (أ))	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	التجارة العامة
٦-	جلفار لايف ذ.م.م (إيضاح (أ))	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	التجارة العامة
٧-	جلفار تونس (إيضاح (أ))	تونس	%٩٩	%٩٩	موزعون لمنتجات شركة جلفار في تونس

٢ - معلومات المجموعة (تتمة)

الرقم التسلسلي اسم الشركة التابعة الشركات التابعة المباشرة	مكان التأسيس والعمليات	النسبة المئوية من الملكية		نشاط الشركة التابعة
		٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	
٨- جلفار جلف للأدوية كينيا المحدودة (إيضاح (أ))	كينيا	%١٠٠	%١٠٠	موزعون لمنتجات شركة جلفار في كينيا
٩- بلانت فارمسيوز ذ.م.م (إيضاح (ج))	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	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 (إيضاح (أ) و(ج))	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	التجارة العامة
--	--------------------------	------	------	----------------

الشركة التابعة لشركة جلفار للتجارة والتوزيع ذ.م.م

١- شركة جلفار مصر ذ.م.م	جمهورية مصر العربية	%١٠٠	%١٠٠	موزعي منتجات شركة جلفار في مصر
-------------------------	---------------------	------	------	--------------------------------

الشركة التابعة لشركة جلفار مصر ذ.م.م

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

٢ - معلومات المجموعة (تتمة)

الرقم التسلسلي	اسم الشركة التابعة	مكان التأسيس والعمليات	النسبة المئوية من الملكية		نشاط الشركة التابعة
			٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
			(غير مدققة)	(مدققة)	
الشركات التابعة لشركة بلانت فارميسيز ذ.م.م					
١-	جلفار درغ ستور الشارقة	الامارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية
٢-	جلفار درغ ستور ذ م م (أبوظبي)	الامارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية
٣-	عوافي درغ ستور	الامارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية
٤-	جلفار هيلثي سيرفيسز	الامارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	خدمات إدارة المرافق، وخدمات إجراء العلاج الطبي وإدارة المستشفيات
٥-	هيلث فيريست انفستمنت ذ م م	الامارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	الاستثمار في المجالات التجارية والصناعية والرعاية الصحية وإدارتها
٦-	هيلث فيريست فارمسي ذ م م (أبوظبي)	الامارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية
٧-	شركة كواكب الصيدليات ذ م م	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية
٨-	بلانت فارميسيز ذ.م.م	سلطنة عمان	%١٠٠	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية
٩-	شركة فيوتشر ميديكال ليمتد	المملكة العربية السعودية	-	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية

٢ - معلومات المجموعة (تتمة)

الرقم التسلسلي	اسم الشركة التابعة	مكان التأسيس والعمليات	النسبة المئوية من الملكية		نشاط الشركة التابعة
			٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
			(غير مدققة)	(مدققة)	
الشركات التابعة المباشرة (تتمة)					
الشركات التابعة لشركة جلفار هيلثى سيرفيسز					
١-	صيدلية ساينتفيك ذ م م	سلطنة عمان	%١٠٠	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية
الشركة التابعة لشركة كوكب الصيدليات ذ م م					
١-	زهرة الروضة فارمسيوز شركة ذات مسؤولية محدودة (إيضاح د)	المملكة العربية السعودية	-	%١٠٠	تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل
الشركة التابعة لشركة هيلث فيرست انفسمنت ذ م م					
١-	هيلث فرست فارمسي (الشارقة)	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل

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

(ب) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قام أعضاء مجلس إدارة المجموعة بتجديد نيتهم حول بيع هذه الشركة التابعة وبالتالي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، قامت الإدارة بتصنيف هذه الشركة التابعة كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع (إيضاح ٦). كما في تاريخ التقرير، لم يكتمل بيع الشركة التابعة ومن المتوقع أن تكتمل عملية البيع خلال السنة الحالية.

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

(د) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قرر مجلس إدارة الشركة تصفية حصته في شركة زهرة الروضة فارمسيوز شركة ذات مسؤولية محدودة ("زهرة") من خلال اتفاقية شراء أسهم بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤. تم الانتهاء من عملية البيع في ١٦ فبراير ٢٠٢٥. تم عرض نتائج شركة زهرة كعمليات متوقفة (إيضاح ٦(ج)).

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في معلومات السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٤.

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

١-٢ أسس إعداد البيانات المالية (تتمة)

وعلاوة على ذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى والأدوات المالية المشتقة والمقاسة بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع (إيضاح ١٨).

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 ٢٠٢٤، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٥. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة ولم يسر مفعولها بعد. تعديل واحد، عدم إمكانية صرف العملة - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١، تطبق لأول مرة في سنة ٢٠٢٥، إلا أنها لا تؤثر جوهرياً على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

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 ٢٠٢٤.

٤ - الإيرادات من عقود العملاء

١-٤ معلومات الإيرادات المفصلة

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	٢٠٢٥	٢٠٢٤
مليون	مليون	مليون
درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤١٦,٣	٤٥٤,٥	
(١٦,٦)	(١٤,٠)	
٣٩٩,٧	٤٤٠,٥	
(٤٠,٥)	(١٠٣,٧)	
٣٥٩,٢	٣٣٦,٨	

إجمالي المبيعات
ناقصاً: العمولات
صافي المبيعات
ناقصاً: صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات المتوقعة (إيضاح ٦ ب))

٤ - الإيرادات من عقود العملاء (تتمة)

٤-١ معلومات الإيرادات المفصلة (تتمة)

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

المعلومات الجغرافية		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٥	٢٠٢٤
		مليون درهم	مليون درهم
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
الإمارات العربية المتحدة	١٤٢,٠	١٤٥,٥	
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	١٧٠,٤	٢٢٠,٥	
دول أخرى	٨٧,٣	٧٤,٥	
	٣٩٩,٧	٤٤٠,٥	
ناقصاً: صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات المتوقفة (إيضاح ٦ ب))	(٤٠,٥)	(١٠٣,٧)	
	٣٥٩,٢	٣٣٦,٨	

٤-٢ أرصدة العقود

موجودات العقود		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢٥	٢٠٢٤
		مليون درهم	مليون درهم
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
الذمم المدينة التجارية (إيضاح ١٠)	٦١٥,٨	٥٦٥,٧	
مطلوبات العقود	٤٧,٠	٥٦,٧	
مطلوبات الاسترداد	١٩,٢	١٨,٧	
حسومات ومبالغ مستحقة الدفع	١,٦	١,٦	
دفعات مقدمة من العملاء	٢٠,٤	٢٢,٢	
عمولات مستحقة الدفع	٨٨,٢	٩٩,٢	

٤-٣ التزامات الأداء

يتم استيفاء التزام الأداء عن بيع البضاعة عند التسليم ويُستحق الدفع عموماً خلال ٦ إلى ١٢ شهر من التسليم (٣١ مارس ٢٠٢٤ - ٦ إلى ١٢ شهر من التسليم) مبيعات التوزيع وبشكل فوري عند تسليم (٣١ مارس ٢٠٢٤ - بشكل فوري عند تسليم) مبيعات التجزئة.

تمنح المجموعة بشكل عام لعملائها حق إرجاع المشتريات خلال فترة ١٤ يوماً من تاريخ الشراء وذلك فقط للبند غير الطبية في مبيعات التجزئة. ومع ذلك، لا تسجل المجموعة مخصصاً لمرتجعات المبيعات في مبيعات التجزئة وذلك لأن هذه المرتجعات غير جوهرية للبيانات المالية الموحدة بشكل عام.

٥ - الممتلكات والمكائن والمعدات

- أ) بلغت إضافات الممتلكات والمكائن والمعدات خلال الفترة الحالية ٦,٤ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤ - ١٩,٩ مليون درهم).
- ب) بلغت مصاريف الاستهلاك للفترة الحالية ٩,٦ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤ - ١٩,٧ مليون درهم).
- ج) يتم رهن بعض الممتلكات والمكائن والمعدات لدى المجموعة مقابل التسهيلات البنكية (الإيضاح ١٤).
- د) تم إنشاء المصنع والمباني المتعلقة به للشركة الأم على قطع أراضي بمبلغ ٣,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - ٣,٧ مليون درهم) مملوكة من قبل حكومة رأس الخيمة.

٦ - مجموعات الاستبعاد المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة

أ) الخليج للصناعات الدوائية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة الخليج للصناعات الدوائية ("جلفار اثيوبيا"). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قام أعضاء مجلس الإدارة بتجديد نيتهم حول بيع جلفار اثيوبيا. وبناءً عليه، تم تصنيف جلفار اثيوبيا كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع وكمعملية متوقفة.

ومع تصنيف جلفار اثيوبيا كمعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج جلفار اثيوبيا ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ١٧). ولم يتم قيد القيمة الدفترية فوراً قبل وبعد تصنيف مجموعة الاستبعاد كمحتفظ بها للبيع.

وفيما يلي صافي التدفقات النقدية المستخدمة في جلفار اثيوبيا:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
مليون درهم	مليون درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٠,٧)	(١,٢)
—	(٠,٨)
(٠,٧)	(٢,٠)

التشغيلية
الاستثمارية

صافي التدفق النقدي الصادر

الخسائر الأساسية والمخففة للسهم

تم الإفصاح عن الخسائر الأساسية والمخففة للسهم في الإيضاح ١٥.

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

ب) ديابتك ذ.م.م

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة ديابتك ذ.م.م. ("ديابتك")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل. أبرمت الشركة اتفاقية بيع وشراء بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٤. تم استكمال جميع الإجراءات القانونية المتعلقة بالبيع وتم الانتهاء من بيع شركة ديابتك خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بناءً على ذلك، سجلت المجموعة مبالغ محصلة بقيمة ٣٧,٦ مليون درهم عند التوقف عن تثبيتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. تم استلام المبالغ المحصلة من البيع خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

مع تصنيف شركة ديابتك كعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج ديابتك ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ١٧). تم عرض بيان الدخل الشامل الموحد المقارن للمجموعة لإظهار العمليات المتوقفة لشركة ديابتك بشكل منفصل عن العمليات المستمرة.

ليس هناك تدفقات نقدية من ديابتك، ولذلك لم يكن لدى الشركة أية عمليات.

الخسائر الأساسية والمخففة للسهم

تم الإفصاح عن الخسائر الأساسية والمخففة للسهم في الإيضاح ١٥.

ج) زهرة الروضة فارميسيز شركة ذات مسؤولية محدودة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة زهرة الروضة فارميسيز شركة ذات مسؤولية محدودة ("زهرة")، شركة تابعة مملوكة بالكامل. أبرمت الشركة اتفاقية بيع وشراء بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠٢٤. وتم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بالبيع في ١٦ فبراير ٢٠٢٥. وبناءً عليه، قامت المجموعة بإدراج ربح بعد تنزيل تكلفة المعاملة والضريبة بمبلغ ١١٨,٧ مليون درهم عند التوقف عن التثبيت خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥. وبناءً عليه، تم تصنيف شركة زهرة كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع وكعملية متوقفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥. تم استلام المبالغ المحصلة من الاستبعاد خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (إيضاح ١٤).

مع تصنيف شركة زهرة كعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائجها ضمن المعلومات القطاعية (إيضاح ١٧). تم عرض بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز المقارن للمجموعة لإظهار العمليات المتوقفة لشركة زهرة بشكل منفصل عن العمليات المستمرة في ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣.

وفيما يلي صافي التدفقات النقدية التي استخدمتها شركة زهرة:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
مليون	مليون
درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)*
٥,٤	٦,٧
(١,٩)	(٩,٤)
(٧,١)	(٣,٧)
<u>(٣,٦)</u>	<u>(٦,٤)</u>

التشغيلية

الاستثمارية

التمويلية

صافي التدفق النقدي الصادر

الخسائر الأساسية والمخففة للسهم

تم الإفصاح عن الخسائر الأساسية والمخففة للسهم في الإيضاح ١٥.

* تمثل شهر واحد من النشاط للفترة المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٥ قبل الانتهاء من عملية البيع في ١٦ فبراير ٢٠٢٥. لم يكن هناك أي أنشطة أخرى بين ١ و ١٦ فبراير ٢٠٢٥.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

(د) فيما يلي، تم عرض نتائج العمليات المتوقفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤				الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥			
إجمالي مليون درهم	زهرة الروضة فارمسيز ذ.م.م. مليون درهم	ديابتك ذ.م.م. مليون درهم	جلفار للصناعات الدوائية ش.م.ع. مليون درهم	إجمالي مليون درهم	زهرة الروضة فارمسيز ذ.م.م.* مليون درهم	جلفار للصناعات الدوائية ش.م.ع. مليون درهم	
١٠٣,٧	١٠٢,٣	-	١,٤	٤٠,٥	٣٩,٠	١,٥	إيرادات من العقود مع العملاء
(٨١,٠)	(٧٢,٧)	(٧,٣)	(١,٠)	(٣٠,٣)	(٢٩,٤)	(٠,٩)	تكلفة الإيرادات
٢٢,٧	٢٩,٦	(٧,٣)	٠,٤	١٠,٢	٩,٦	٠,٦	إجمالي الأرباح / (الخسائر)
٢,٢	٢,٢	-	-	٠,١	٠,١	-	دخل آخر
(١٧,٠)	(١٧,٠)	-	-	(٥,٢)	(٥,٢)	-	مصاريف البيع والتوزيع
(١٨,٩)	(١٨,٦)	-	(٠,٣)	(٣,٠)	(٢,٩)	(٠,١)	مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٠)	(٣,٨)	(٧,٣)	٠,١	٢,١	١,٦	٠,٥	أرباح / (خسائر) تشغيلية
٠,٤	٠,٤	-	-	-	-	-	دخل التمويل
(١,١)	(١,١)	-	-	(٠,٨)	(٠,٨)	-	تكاليف التمويل
(٠,٧)	-	-	(٠,٧)	(٠,٣)	-	(٠,٣)	تعديلات التضخم المفرط على صافي المركز النقدي (إيضاح ٢١)
(١٢,٤)	(٤,٥)	(٧,٣)	(٠,٦)	١,٠	٠,٨	٠,٢	الأرباح / (الخسائر) قبل الضريبة للفترة
(٠,٥)	(٠,٥)	-	-	(٠,٣)	(٠,٢)	(٠,١)	ضريبة الدخل والزكاة
(١٢,٩)	(٥,٠)	(٧,٣)	(٠,٦)	٠,٧	٠,٦	٠,١	الأرباح / (الخسائر) للفترة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

(د) فيما يلي، تم عرض نتائج العمليات المتوقفة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس (تتمة):

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤				الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥			
إجمالي	زهرة	ديابتك	جلفار	إجمالي	زهرة	جلفار	
ملليون	الروضة	فارمسين	للصناعات الدوائية	ملليون	الروضة	للصناعات الدوائية فارمسين	
درهم	ذ.م.م	ذ.م.م	ش.م.ع	درهم	ذ.م.م	ش.م.ع	
٢,٢	-	-	٢,٢	١,٩	-	١,٩	
-	-	-	-	(٠,٩)	-	(٠,٩)	
٢,٢	-	-	٢,٢	١,٠	-	١,٠	
(١٠,٧)	(٥,٠)	(٧,٣)	١,٦	١,٧	٠,٦	١,١	
(١٢,٦)	(٥,٠)	(٧,٣)	(٠,٣)	٠,٧	٠,٦	٠,١	
(٠,٣)	-	-	(٠,٣)	-	-	-	
(١٢,٩)	(٥,٠)	(٧,٣)	(٠,٦)	٠,٧	٠,٦	٠,١	
(١١,٤)	(٥,٠)	(٧,٣)	٠,٩	١,٢	٠,٦	٠,٦	
٠,٧	-	-	٠,٧	٠,٥	-	٠,٥	
(١٠,٧)	(٥,٠)	(٧,٣)	١,٦	١,٧	٠,٦	١,١	

بنود الدخل الشامل الأخرى
تعديلات التضخم المفرط (إيضاح ٢١)
فروق تحويل العملات

إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة

* تمثل شهر واحد من النشاط للفترة المنتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٥ قبل الانتهاء من عملية البيع في ١٦ فبراير ٢٠٢٥. لم يكن هناك أي أنشطة أخرى بين ١ و ١٦ فبراير ٢٠٢٥.
الأرباح / (الخسائر) العائدة إلى:

حملة الأسهم في الشركة الأم
حصص غير مسيطرة

إجمالي (الخسائر الشاملة) / الدخل الشامل العائد إلى:

حملة الأسهم في الشركة الأم
حصص غير مسيطرة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

هـ) فيما يلي، تم عرض الفئات الرئيسية للموجودات والمطلوبات الخاصة بمجموعة الاستبعاد المصنفة بوصفها محتفظ بها للبيع كما في الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		٢٠٢٥		
إجمالي مليون درهم	زهرة الروضة فارمسيز ذ.م.م مليون درهم	جلفار للصناعات الدوائية ش.م.ع مليون درهم	جلفار للصناعات الدوائية ش.م.ع مليون درهم	
٣٢,٠	٢٢,٩	٩,١	١٠,٤	الموجودات
١٢٧,٧	١٢٧,٧	—	—	الممتلكات والمكائن والمعدات
٥٣,٤	٥٣,٤	—	—	موجودات حق الاستخدام
١٧٢,٦	١٦١,٤	١١,٢	١٣,١	موجودات غير ملموسة
٤٩,١	٤٧,٨	١,٣	١,١	المخزون
١٣,٦	٧,٩	٥,٧	٣,٤	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٤٤٨,٤	٤٢١,١	٢٧,٣	٢٨,٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد
				موجودات محتفظ بها للبيع
١٣,١	١٣,١	—	—	المطلوبات
١١٤,٩	١١٤,٩	—	—	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٦,٤	٣٣,٠	٣,٤	٣,٤	مطلوبات عقود الإيجار
٧,٥	٧,٠	٠,٥	٠,١	دائنون تجاريون ومستحقات
				ضريبة الدخل والزكاة مستحقة الدفع
١٧١,٩	١٦٨,٠	٣,٩	٣,٥	مطلوبات مرتبطة بشكل مباشر بالموجودات المحتفظ بها للبيع
٢٧٦,٥	٢٥٣,١	٢٣,٤	٢٤,٥	صافي الموجودات المرتبطة بشكل مباشر بالموجودات المحتفظ بها للبيع
(١٠,٥)	—	(١٠,٥)	(١١,٠)	ناقصاً: صافي الموجودات العائدة إلى الحصص غير المسيطرة
٢٦٦,٠	٢٥٣,١	١٢,٩	١٣,٥	حصة المجموعة في صافي الموجودات المرتبطة بشكل مباشر بمجموعة الاستبعاد

٧- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	
٩٢,٦	٩١,٠	مواد أولية
٥٠,٢	٥٣,١	مواد التعبئة
٩,١	١١,٨	الأعمال قيد التنفيذ
٤٦١,٣	٢٦٠,٢	بضاعة تامة الصنع
١٢,٥	٢٦,٨	بضاعة في الطريق
٢٣,٣	٢١,٥	مواد استهلاكية
٣٤,٣	٣٥,٥	قطع غيار
٦٨٣,٣	٤٩٩,٩	
(٩٧,٠)	(٨٠,٩)	ناقصاً: مخصص خسائر المخزون (إيضاح (أ))
٥٨٦,٣	٤١٩,٠	
(١٧٢,٦)	(١٣,١)	ناقصاً: المخزون العائد إلى الموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ٦ (هـ))
٤١٣,٧	٤٠٥,٩	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	
٦٠,٧	٩٧,٠	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٧٦,٤	١٢,٨	محمل خلال الفترة/ السنة
(٤٠,١)	(٢٣,١)	التوقف عن التثبيت عند استبعاد شركة تابعة
-	(٥,٨)	مشطوبات خلال الفترة/ السنة
٩٧,٠	٨٠,٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٨- بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إن بند الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مصنّف بالدرهم الإماراتي ومحتفظ بها للمتاجرة ضمن أسواق الإمارات العربية المتحدة بمبلغ ٢١,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - ٢١,٣ مليون درهم).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	
٢٠,٥	٢١,٣	الرصيد في بداية ونهاية الفترة/ السنة
٠,٨	-	أرباح غير محققة عند إعادة تقييم الفترة / السنة
٢١,٣	٢١,٣	

إن الاستثمارات في أسهم غير مدرجة تمثل الاستثمارات في منشأة تعمل في مجال تصنيع مواد التعبئة. يبلغ استثمار المجموعة في أسهم هذه المنشأة ٧,٢٥٪. وقامت الإدارة بإجراء تقييم وسجلت الاستثمار بالقيمة العادلة. تم احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد باستخدام نموذج زيادة توزيعات الأرباح (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - نموذج زيادة توزيعات الأرباح). ويتم تصنيفها على أنها قيم عادلة من المستوى الثالث من مستويات قياس القيمة العادلة بسبب إدخال معطيات غير جديرة بالملاحظة بما في ذلك مخاطر ائتمان الطرف المقابل (إيضاح ١٨).

٩- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	
٠,٢	٠,٢	القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	
٠,٣	٠,٢	الرصيد في بداية ونهاية الفترة/ السنة
(٠,١)	-	خسائر غير محققة عند إعادة تقييم الفترة / السنة
٠,٢	٠,٢	

٩ - الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، قامت المجموعة بتثبيت احتياطي قيمة عادلة سالب بمبلغ ٧,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - احتياطي قيمة عادلة سالب بمبلغ ٧,١ مليون درهم).

تمثل الاستثمارات في الأسهم المدرجة استثماراً في منشأة تعمل في مجال تطوير العلاجات المبتكرة لمكافحة أمراض القلب والأوعية الدموية. وتملك المجموعة حصص غير مسيطرة بنسبة ٢,٢٪ في هذه المنشأة. وتم تصنيف الاستثمار بشكل غير قابل للإلغاء بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى حيث ترى المجموعة أن الاستثمار استراتيجي بطبيعته. يتم تصنيفها كمستوى ١ للقيمة العادلة في تسلسل القيمة العادلة (إيضاح ١٨).

١٠ - ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)
٧١٨,٥ (١٥٢,٨)	٧٦٥,٠ (١٤٩,٢)
٥٦٥,٧	٦١٥,٨
٢٥,٨	٢٢,٣
٣٣٠,٥	-
١٤,١	٨,٥
٣,٣	٣,٤
١٧,٩	٨,٩
١٦,٩	١٧,٥
٩٧٤,٢	٦٧٦,٤
(٤٩,١)	(١,١)
٩٢٥,١	٦٧٥,٣

ذمم مدينة تجارية
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح (أ))

دفعات مقدمة إلى الموردين
ذمم مدينة من تصفية الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح ٦(ب))
مصاريف مدفوعة مقدماً
الحسومات والعمولات والخصم المستحق من الموردين
ذمم ضريبة القيمة المضافة المدينة
مدينون آخرون

ناقصاً: الذمم المدينة التجارية والأخرى العائدة إلى الموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ٦(ه))

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٠ - ذمم مدينة تجارية وأخرى (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المحمل للفترة/ للسنة المشطوبات خلال الفترة/ السنة التوقف عن التثبيت عند استبعاد شركة تابعة
١٨٠,١	١٥٢,٨	
٩,٤	١,٥	
(٣٦,٧)	-	
<u>١٥٢,٨</u>	<u>(٥,١)</u>	
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		١٤٩,٢

١١ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	الحسابات الجارية ودائع بنكية قصيرة الأجل نقد في الصندوق
١٢٠,١	١١٩,٩	
٣٨,٢	٣٤٤,٣	
٢,٦	١,٨	
<u>١٦٠,٩</u>	<u>٤٦٦,٠</u>	
		ناقصاً: النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
(١٣,٦)	(٣,٤)	العائدة إلى موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ٦(هـ))
<u>١٤٧,٣</u>	<u>٤٦٢,٦</u>	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

(أ) لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحدة المرحلي الموجز، فإن النقدية وشبه النقدية تشمل ما يلي في نهاية الفترة/ السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	الحسابات الجارية ودائع بنكية قصيرة الأجل نقد في الصندوق
١٢٠,١	١١٩,٩	
٣٨,٢	٣٤٤,٣	
٢,٦	١,٨	
<u>١٦٠,٩</u>	<u>٤٦٦,٠</u>	
		ناقصاً: الودائع لأجل والمستحقة بعد ثلاثة أشهر وأقل من سنة
(٣٨,٢)	(٦,٦)	النقدية وشبه النقدية
<u>١٢٢,٧</u>	<u>٤٥٩,٤</u>	

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٢ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)
١,١٥٥.٣	١,١٥٥.٣

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
١,١٥٥,٢٢٧,٨١١ سهم عادي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - ١,١٥٥,٢٢٧,٨١١ سهم عادي
بقيمة اسمية ١ درهم لكل منها

١٣ - الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١، أنشأت الشركة احتياطياً قانونياً بتخصيص ما نسبته ١٠٪ من الأرباح لكل عام. بما أن الشركة لديها خسائر متراكمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، لذلك، لم يتم تكوين أي مخصص إضافي في الاحتياطي القانوني. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون. ستقوم الشركة الأم بإعادة تقييم ما إذا كان ستم عمليات التحويل بناءً على النتائج السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

١٤ - القروض البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	تاريخ الاستحقاق	سعر الفائدة (%)
١٤٨,١	١٠١,٠	عند الطلب	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢,٠٪
١٥٢,٥	-	خلال سنة واحدة	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢,٥٪
٣٠٠,٦	١٠١,٠		
قروض بنكية متداولة تترتب عليها فوائد			
سحوبات على المكشوف وإيصالات الأمانة قروض لأجل - الجزء المتداول			
قروض بنكية غير متداولة تترتب عليها فوائد			
٦١٢,٥	٤٢٨,٩	٢٨ أبريل ٢٠٣٠	بسرعة إيبور لفترة ٣ أشهر زائداً ٢,٥٪
٩١٣,١	٥٢٩,٩		
إجمالي القروض البنكية التي تترتب عليها فوائد			

١٤ - القروض البنكية (تتمة)

أ) خلال سنة ٢٠٢١، أبرمت الشركة الأم اتفاقية ترتيب قرض مشترك مع مجموعة من البنوك المحلية للحصول على تسهيل مشترك يتكون من تسهيل قرض إجارة لأجل بقيمة ١٨٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - ١٨٠ مليون درهم) وتسهيل تقليدي لرأس المال العامل بقيمة ٢٦٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - ٢٦٠ مليون درهم) وتسهيل قرض لأجل تقليدي بقيمة ٧٢٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - ٧٢٠ مليون درهم) بحجم إجمالي للتسهيل يبلغ ١,١٦ مليار درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - ١,١٦ مليار درهم). كما في تاريخ التقرير، كان لدى الشركة تسهيلات غير مسحوبة بقيمة ١٠٩,٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - ٦١,٩ مليون درهم).

إن القرض لأجل المسحوب بمبلغ ٩٠٠ مليون درهم (١٨٠ مليون درهم من تسهيل الإجارة و ٧٢٠ مليون درهم من التسهيلات التقليدية) كما في تاريخ التقرير يستحق الدفع على أقساط ربع سنوية بدأت من ٣٠ يوليو ٢٠٢٣. علاوة على ذلك، خلال سنة ٢٠٢٤، في ٢٩ أبريل ٢٠٢٤، تم استلام تأجيل معتمد لسداد القرض من البنوك المحلية فيما يتعلق بالقرض المجمع للشركة الأم حيث تم تأجيل سداد القرض ربع السنوي لعام ٢٠٢٤ لشهر إبريل ويوليو وأكتوبر ٢٠٢٤ وسبتمبر ٢٠٢٤ وتم سداده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. لم يكن تأجيل سداد القرض مؤهلاً ليكون بمثابة تعديل للقرض وفقاً لشروط المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. ولم يتم تسجيل أي أرباح أو خسارة تعديلية حيث أن المبلغ لم يكن كبيراً بالنسبة للقوائم المالية الموحدة.

خلال سنة ٢٠٢٤ بشأن بيع شركة ديابتك ذ.م.م (إيضاح ٦(ب))، وافقت الشركة الأم مع البنوك على سداد قرض الإجارة الآجل وتسهيلات القرض الآجل التقليدي بمبلغ إجمالي يعادل ١٥٢,٥ مليون درهم بالطريقة الموضحة أدناه:

- ٩٠,٠ مليون درهم مقابل سداد كامل الأقساط الربع سنوية لسنة ٢٠٢٥.
- ٦٢,٥ مليون درهم على أساس نسبي مقابل السداد المسبق الجزئي لرصيد التسهيلات الآجلة المستحقة في تاريخ الإنهاء.

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بشأن تصفية الاستثمار في زهرة الروضة فارميسيز ذات المسؤولية المحدودة ("زهرة") (إيضاح ٦(ج))، وافقت الشركة الأم مع البنوك على سداد قرض الإجارة الآجل وتسهيلات القرض الآجل التقليدي بمبلغ إجمالي يعادل ١٨٣,٦ مليون درهم بالطريقة الموضحة أدناه:

- ٩٠,٠ مليون درهم مقابل سداد كامل الأقساط الربع سنوية لسنة ٢٠٢٥.
- ٩٣,٦ مليون درهم على أساس نسبي مقابل السداد المسبق الجزئي لرصيد التسهيلات الآجلة المستحقة في تاريخ الإنهاء.

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تم سداد مبلغ ٣٣٦,١ مليون درهم مقدماً للبنوك وفقاً للشروط المتفق عليها بعد تحصيل عائدات البيع الخاصة بشركة ديابتك ذ.م.م وزهرة.

لم يكن السداد المبكر للقرض مؤهلاً كتعديل للقرض وفقاً لشروط المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ ولم يتم تسجيل أي أرباح/خسائر للتعديل حيث أن المبلغ لم يكن كبيراً بالنسبة للقوائم المالية الموحدة.

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية بمبلغ ١,١٦ 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.

١٤ - القروض البنكية (تتمة)

تخضع اتفاقية قرض المجموعة المشترك لشروط العهود، حيث يتعين على الشركة استيفاء بعض النسب المالية الرئيسية سنوياً كما هو موضح أدناه:

- نسبة خدمة تمويل أقل من ١,٠٥
- أقل حصة في حقوق الملكية بمبلغ ٨٥٠ مليون درهم
- نسبة دين إلى حقوق ملكية أقل من ١,٧٥

لم تمثل المجموعة لهذه التعهدات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ومع ذلك، حصلت المجموعة على موافقة الممولين للإعفاء من الامتثال بالعهود للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. يجب على المجموعة إجراء اختبار الامتثال للعهود المقبلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

(ب) يستحق سداد السحب على المكشوف من البنوك وإيصالات الأمانة عند الطلب أو في تاريخ الدفعات المتفق عليها. وبشكل عام، يتم تجديد هذه التسهيلات البنكية على أساس منتظم. تم الحصول على هذه التسهيلات كجزء من تسهيل بقيمة ١,١٦ مليار درهم. تحتسب الفائدة على السحب على المكشوف وتضاف إلى الحساب شهرياً.

(ج) الحركة في السلفيات البنكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	
٩٨٠,٤	٩١٣,١	في بداية الفترة / السنة
(٩٠,٠)	(٣٣٦,١)	القروض المسددة خلال الفترة / السنة
٢٢,٧	(٤٧,١)	(سداد) / استخدام تسهيل السحب على المكشوف من البنوك وإيصالات الأمانة، صافي
<u>٩١٣,١</u>	<u>٥٢٩,٩</u>	في نهاية الفترة / السنة

١٥ - الربح الأساسي / (الخسارة الأساسية) للسهم

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

الربح / (الخسارة) عن الفترة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم:	الربح / (الخسارة) عن الفترة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم:
العمليات المستمرة	العمليات المتوقعة (إيضاح ٦)
الربح عن الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم	الربح عن الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
الربح الأساسي للسهم العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)	الربح الأساسي للسهم العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)
الربح الأساسي للسهم من العمليات المتوقعة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)	الربح الأساسي للسهم من العمليات المتوقعة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)

الربح / (الخسارة) عن الفترة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم:	الربح / (الخسارة) عن الفترة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم:
العمليات المستمرة	العمليات المتوقعة (إيضاح ٦)
الربح عن الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم	الربح عن الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
الربح الأساسي للسهم العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)	الربح الأساسي للسهم العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)
الربح الأساسي للسهم من العمليات المتوقعة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)	الربح الأساسي للسهم من العمليات المتوقعة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)

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

الأرباح / (الخسائر) عن الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم من العمليات المتوقعة (بالمليون درهم)	الأرباح / (الخسائر) عن الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم من العمليات المتوقعة (بالمليون درهم)
الأرباح / (الخسائر) الأساسية للسهم من العمليات المتوقعة العائدة إلى حملة حقوق ملكية الشركة الأم (بالفلس الإماراتي)	الأرباح / (الخسائر) 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.	ليس لدى المجموعة أي أسهم حقوق ملكية محتملة وبالتالي فإن الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم الواحد هي نفسها.

١٦ - 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. تتخذ موافق إدارة المجموعة أو مجلس الإدارة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

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

١٦ - أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(أ) تعويضات موظفي الإدارة العليا للمجموعة

إن مكافآت موظفي الإدارة العليا للمجموعة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم مليون (غير مدققة)	درهم مليون (غير مدققة)
٢,٣	١,٣
-	١,٤
٠,٦	٠,٦
٢,٩	٣,٣

مزاي قصيرة الأجل
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
المزاي اللاحقة لانتهاء الخدمة والمزاي طويلة الأجل

١٧ - المعلومات القطاعية

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

- التصنيع
- بلانت
- الاستثمارات
- أخرى

تم استبعاد المبيعات من قطاع التصنيع إلى قطاع بلانت وتأثير شطب الأرباح بين الشركات من قطاع التصنيع. تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدة 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 ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٧ - المعلومات القطاعية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدققة)						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)						
المجموع	حذوفات	قطاعات أخرى	استثمارات	بلانت	تصنيع	المجموع	حذوفات	قطاعات أخرى	استثمارات	بلانت	تصنيع	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
٣٣٦,٨	(٨٦,٨)	-	-	١٨٧,٤	٢٣٦,٢	٣٥٩,٢	(٨٦,٩)	-	-	١٨٣,٣	٢٦٢,٨	إيرادات القطاع
١٤,٥	(٨,٩)	(١٥,٢)	٢,٥	١٤,٢	٢١,٩	٢١,٧	(٦,٦)	(١٢,٧)	٢,٥	٨,٨	٢٩,٧	نتائج القطاع
												مصاريف استهلاك
١٠,٤	-	-	-	١,٢	٩,٢	٩,٦	-	-	-	٠,٩	٨,٧	ممتلكات ومكائن
												ومعدات
												مصاريف استهلاك
٤,١	-	-	-	٤,١	-	٤,٣	-	-	-	٤,٣	-	موجودات حق
												الاستخدام
١,٧	-	-	-	١,٣	٠,٤	١,٦	-	-	-	١,٤	٠,٢	مصاريف الإطفاء
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)						٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)						
المجموع	حذوفات	قطاعات أخرى	استثمارات	بلانت	تصنيع	المجموع	حذوفات	قطاعات أخرى	استثمارات	بلانت	تصنيع	
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	
١,٩٩٢,٦	(١,٣٨٠,١)	١٤٧,٣	٢١,٥	١,١٢٤,٧	٢,٠٧٩,٢	٢,٠٠٣,٤	(١,٣١١,٥)	٤٦٢,٦	٢١,٥	١,٤٣١,٠	١,٣٩٩,٨	موجودات القطاع
١,٤٥٩,٥	(١٩٧,٥)	٩١٣,١	-	٣٧٢,١	٣٧١,٨	١,٠٧٩,٢	(١٢٣,٠)	٥٢٩,٩	-	٢٩٦,٢	٣٧٦,١	مطلوبات القطاع

١٧ - 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 ٢٠٢٥ (غير مدققة)

المجموع	الإمارات العربية المتحدة	عمان	المملكة العربية السعودية	أخرى
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٢٥٢,٣	٢٤٨,٠	٤,١	-	٠,٢
٥٩,٠	٤٢,٩	١٦,٠	-	٠,١
٨١,٢	٧٠,٢	٨,٧	-	٢,٣

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(غير مدققة)

٣٥٩,٢	١٤٢,٠	٣٧,٨	٧٦,١	١٠٣,٣
-------	-------	------	------	-------

الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)

المجموع	الإمارات العربية المتحدة	عمان	المملكة العربية السعودية	أخرى
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٢٥٥,٦	٢٥١,٥	٣,٩	-	٠,٢
٥٨,٤	٤٣,٩	١٤,٤	-	٠,١
٨١,٣	٦٩,٩	٨,٨	-	٢,٦

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(غير مدققة)

٣٣٦,٨	١٥٧,٩	٤٠,٤	٦٣,٢	٧٥,٣
-------	-------	------	------	------

الإيرادات

لدى المجموعة مبيعات تتعلق بأحد العملاء الذي تشكل مبيعاته بشكل فردي أكثر من ١٠٪ من مجموع المبيعات الخارجية. يبلغ مجموع المبيعات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ إلى هذا العميل ٧٦,١ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤ - أفضل عميل ٦٢,٢ مليون درهم). يتم إدراج هذه الإيرادات ضمن قطاع التصنيع. لم يتم إدراج أي موجودات غير متداولة أو إيرادات أخرى تحت بند "أخرى" بما يشكل أكثر من ١٠٪ من مجموع موجودات القطاع غير المتداولة أو مجموع الإيرادات.

١٨ - 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.

١٨ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

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

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم المماثلة والافتراضات المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

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

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

الموجودات المالية		القيمة العادلة كما في		تسلسل القيمة العادلة		أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية		المدخلات الهامة غير الملحوظة	
٣١ مارس ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤						٣١ مارس ٢٠٢٥	
مليون درهم (غير مدققة)		مليون درهم (مدققة)						٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
الموجودات المالية -									
استثمارات في حقوق الملكية									
غير المتداولة -									
القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر									
٢١,٣		٢١,٣		المستوى ٣		مدخلات عدا الأسعار المتداولة في المستوى ١ وهي ملحوظة للموجودات أو المطلوبات إما مباشرة (كأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار)		• معدل الخصم • معدل النمو • الخصم لعدم إمكانية التسويق	
استثمارات في حقوق الملكية المتداولة - القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى									
٠,٢		٠,٢		المستوى ١		أسعار متداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة		لا شيء	
٢١,٥		٢١,٥							
أداة مالية مشتقة -									
رسالة معدل الفائدة									
٨,٨		١٢,٧		المستوى ٢		غير مطبق		غير مطبق	

١٨ - 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).

١٩ - الالتزامات والمطلوبات الطارئة

٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	
١٨,٩	٢٣,٦	الالتزامات رأسمالية
٢,٧	١١,٣	خطابات الاعتماد
٢٥,٣	٢٦,٠	خطابات الضمان

٢٠ - ضريبة الدخل والزكاة

تحتسب المجموعة مصروف ضريبة الدخل للفترة باستخدام معدل الضريبة الذي سيسري على إجمالي الأرباح السنوية المتوقعة. وفيما يلي المكونات الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي الموجز:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)		٢٠٢٤ مليون درهم (غير مدققة)		
٢٨,٢	١,٦	٢٧,٩	١,٣	إجمالي رسوم ضريبة الدخل المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد المرحلي الموجز
(٠,٣)	(٠,٣)	(٢٥,٧)	-	ناقصاً: ضريبة الدخل المتعلقة باستبعاد الشركة التابعة
		(٠,٣)	(٠,٥)	ناقصاً: مصروف ضريبة الدخل والزكاة المتعلق بالعمليات المتوقعة (إيضاح ٦ (د))
		١,٩	٠,٨	

٢٠ - ضريبة الدخل والزكاة (تتمة)

سجلت المجموعة مخصص ضريبة دخل بقيمة ٢,٢ مليون درهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ فيما يتعلق بضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة (٣١ مارس ٢٠٢٤ - ٠,٨ مليون درهم).

٢١ - اتباع المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ - إعداد التقارير المالية في الاقتصاديات شديدة التضخم

تم اعتبار إثيوبيا على أنها اقتصاد شديد التضخم بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩، حيث تجاوز معدل التضخم المتراكم لمدة ثلاث سنوات نسبة ١٠٠٪. يستوجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ إعادة إدراج الموجودات والمطلوبات غير النقدية للشركة التابعة للمجموعة في إثيوبيا لتعكس أسعارها الحالية، باستخدام مؤشر أسعار المستهلك بالعملة المحلية لوحدة إعداد التقارير قبل تحويلها إلى العملة المستخدمة لدى المجموعة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، بلغ معدل التضخم التراكمي لمدة ثلاث سنوات نسبة ٩٢,٤٪ حسب مؤشر أسعار المستهلك في إثيوبيا. كما وصل مؤشر أسعار المستهلك في بداية الفترة المشمولة بالتقرير إلى ٤٩٥,٤ نقطة وأغلق عند ٥١٤,٣ نقطة، مما أدى إلى زيادة بنسبة ٧,٠٪. حيث تؤكد المؤشرات النوعية، مثل الوضع الاقتصادي المتدهور، الاستنتاج بأن إثيوبيا تعتبر اقتصاد شديد التضخم للأغراض المحاسبية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥.

لذلك، يجب على المنشآت التي تكون عملتها المستخدمة هي البر الإثيوبي، أن تعيد إدراج بياناتها المالية لتعكس آثار التضخم وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩. يجب إعادة الإدراج كما لو كان الاقتصاد الإثيوبي في حالة تضخم شديد باستمرار؛ باستخدام مؤشر أسعار عام يعكس التغيرات في قوة شراء العملة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تم استيفاء جميع الشروط لشركة جلفار فارماسيوتيكلز ش.م.ع ("جلفار اثيوبيا")، وهي شركة تابعة تعمل في إثيوبيا، في هذا التاريخ بغرض إجراء التعديلات اللازمة لتعكس تأثير التضخم بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ "إعداد التقارير المالية في الاقتصاديات شديدة التضخم". تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إعادة إدراج البيانات المالية لأي منشأة تكون عملتها المستخدمة هي عملة اقتصاد شديد التضخم إلى ما يوازي القوة الشرائية الحالية في نهاية فترة إعداد التقرير المالي. يُطبق التأثير في البيانات المالية الموحدة في المستقبل.

- يتم تصنيف صافي المركز غير النقدي (باستثناء حقوق الملكية) من خلال تطبيق الفرق في مؤشر أسعار المستهلك من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ إلى ٣١ مارس ٢٠٢٥ مما أدى إلى خسارة بقيمة ١,٦ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤ - ١,٥ مليون درهم) في بيان الربح أو الخسارة الموحد المرحلي الموجز إلى الحد الذي تقرر أنه قابل للتحويل.

- يتم بالفعل الإعلان عن الموجودات والمطلوبات النقدية بوحدة القياس الحالية ولا يتم تعديلها حسب التضخم. ومع ذلك، يتم تطبيق مؤشر أسعار المستهلك لقياس فقدان القوة الشرائية وبالنسبة لصافي المركز النقدي، يتم إجراء التعديل بسبب شدة التضخم في بيان الدخل الشامل الموحد، بمبلغ ٠,٣ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤ - ٠,٧ مليون درهم) مع رصيد مساوي لبنود الدخل الشامل الأخرى.

- تقوم المجموعة بتثبيت ربح بمبلغ ١,٩ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤ - ٢,٢ مليون درهم) في بنود الدخل الشامل الأخرى والذي يمثل تأثير تصنيف البنود غير النقدية من تاريخ الاستحواذ عليها من خلال تطبيق التقلبات في مؤشر أسعار المستهلك من تاريخ الاستحواذ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥ إلى الحد المتوقع أن يكون قابل للتحويل.

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، بلغت أرباح المجموعة ١٤١,١ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤ - ١,٦ مليون درهم). بشكل عام، أدى التعديل بسبب شدة التضخم إلى خسارة بقيمة ٠,٣ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢٤ - ٠,٧ مليون درهم).

٢٢ - النقد المقيد

- أ) تتضمن مبلغ ٣٦,٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ - ٣٦,٠ مليون درهم) محظور تبادله ويتم استخدامها لتسوية قسط ربع سنوي من القرض لأجل والفوائد المرتبطة به.
- ب) تتضمن لا شيء (٢٠٢٣ - ٤٠,٢ مليون درهم) محظور تبادله وتم استلامه مقابل بيع شركة زهرة (إيضاح ٦ ج)).

٢٣ - الأحداث اللاحقة لتاريخ التقارير المالية

اعتمد المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٢ أبريل ٢٠٢٥ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ٣,٢ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.