

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

البيانات المالية المرحلية
الموجزة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إلى مساهمي شركة الخليج للصناعات الدوائية جلفار ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لشركة الخليج للصناعات الدوائية جلفار ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة")، التي تتألف مما يلي:

- بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد لفترتي الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥؛
- بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد لفترتي الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥؛
- بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥؛
- بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، 'التقارير المالية المرحلية'. تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوي مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

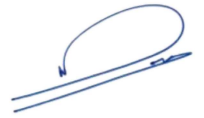
الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لـ ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ 'التقارير المالية المرحلية'.

أمر آخر – المعلومات المقارنة

تم مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترتي الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، باستثناء التعديلات الواردة في الإيضاح رقم ٢٣ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٤. كما تم مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، باستثناء التعديلات المبينة في الإيضاح ٢٣ (ب) حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل بشأن تلك البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٥. علاوة على ذلك، تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء التعديلات المبينة في الإيضاح رقم ٢٣ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل بشأن تلك البيانات المالية الموحدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٥.

كي بي ام جي لوار جلفار ليمتد



فوزي أبوراس
رقم التسجيل: ٩٦٨
رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ: ١٣ أغسطس ٢٠٢٥

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤		
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم		
					العمليات المستمرة
٣٣٩,٠	٣٤٨,١	٦٧٥,٨	٧٠٧,٣	٤	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٢٢٩,٩)	(٢٠٤,٣)	(٤١١,٥)	(٤٠٩,٣)		تكلفة الإيرادات
١٠٩,١	١٤٣,٨	٢٦٤,٣	٢٩٨,٠		إجمالي الأرباح
٣,٨	٠,٣	٤,٤	١,٨		إيرادات أخرى
(٨٠,٤)	(٩٣,٨)	(١٦٢,٥)	(١٧٧,١)		مصروفات البيع والتوزيع**
(٢٢,٣)	(٢٦,١)	(٦٨,٠)	(٦٤,٧)		مصروفات عمومية وإدارية
١٠,٢	٢٤,٢	٣٨,٢	٥٨,٠		الأرباح التشغيلية
-	٢,٨	٠,٣	٥,٣		إيرادات التمويل
(١٦,٨)	(٧,٦)	(٣٢,٣)	(٢٢,٨)		تكاليف التمويل
-	-	٢,٥	٢,٥		الأرباح من الاستثمارات وأخرى
(٦,٦)	١٩,٤	٨,٧	٤٣,٠		الأرباح/(الخسائر) قبل الضريبة للفترة
(٠,٦)	(٢,٥)	(١,٤)	(٤,٤)	٢٠	ضريبة الدخل ومصروفات الزكاة
(٧,٢)	١٦,٩	٧,٣	٣٨,٦		الأرباح/(الخسائر) للفترة من العمليات المستمرة
					العمليات المتوقعة
٤,٠	٠,٢	(٨,٢)	١,٢	٦	(الخسائر)/الأرباح للفترة من العمليات المتوقعة، بعد خصم الضريبة
(٠,٨)	-	(١,٥)	(٠,٣)	٢١	تعديلات بسبب شدة التضخم على صافي المركز النقدي
-	-	-	١١٨,٧	٦(ب)	الربح من استبعاد شركة تابعة، بعد خصم الضريبة
٣,٢	٠,٢	(٩,٧)	١١٩,٦		
(٤,٠)	١٧,١	(٢,٤)	١٥٨,٢		الأرباح/(الخسائر) للفترة
(٣,٣)	١٧,٠	(١,٤)	١٥٧,٩		الأرباح/(الخسائر) العائدة إلى:
(٠,٧)	٠,١	(١,٠)	٠,٣		مساهمي الشركة الأم
(٤,٠)	١٧,١	(٢,٤)	١٥٨,٢		الحصص غير المسيطرة
					ربحية السهم:
					الأساسية والمخففة
(٠,٣)	١,٥	(٠,١)	١٣,٧	١٥	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس إماراتي)
					ربحية السهم من العمليات المستمرة:
					الأساسية والمخففة
(٠,٦)	١,٥	٠,٦	٣,٣	١٥	ربحية السهم من العمليات المستمرة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس إماراتي)

* يرجى الاطلاع على الإيضاح ٢٣ وتم أيضاً إعادة عرض المعلومات المقارنة بسبب العمليات المتوقعة.
** تشمل مصروفات البيع والتوزيع لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ على مصروفات البحث والتطوير البالغة ٧,٦ مليون درهم و ١٤,٠ مليون درهم على التوالي (فترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٦,٢ مليون درهم و ١٢,٠ مليون درهم على التوالي).

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مليون درهم		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مليون درهم		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مليون درهم	
١٥٨,٢		(٢,٤)		١٧,١	
(٤,٠)					
الأرباح/(الخسائر) للفترة					
الدخل/ (الخسائر) الشامل الآخر					
بنود الدخل الشامل الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:					
العمليات المستمرة					
فروقات تحويل العملات الأجنبية					
الخسارة من التحوط للتدفق النقدي					
تعديل لإعادة التصنيف إلى بيان الأرباح أو الخسائر					
٣,٧		(٢٣,٤)		٣,١	
(٦,٠)		(٠,٢)		(٢,٠)	
٠,٦		٠,٧		٠,٢	
١,٧		(٢٢,٩)		١,٣	
٣,٨				١,١	
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة:					
صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٩)					
-		(٠,١)		-	
(٠,١)					
١,٧		(٢٣,٠)		١,٣	
٣,٧					
إجمالي (الخسائر الشاملة) /الدخل الشامل الآخر من العمليات المستمرة					
العمليات المتوقفة					
تعديلات بسبب شدة التضخم فيما يتعلق بالعمليات المتوقفة (إيضاح ٦(أ))					
فروقات تحويل العملات الأجنبية					
١,٩		٦,٦		-	
(٠,٩)		٠,٩		-	
١,٠		٧,٥		-	
٤,٤					
٠,٩					
١,٠					
إجمالي الدخل الشامل الآخر من العمليات المتوقفة					
١,٧		(١٥,٥)		١,٣	
(٠,٧)					
١٥٧,٥		(١٧,٩)		١٨,٤	
١٥٧,٥					
إجمالي (الخسائر الشاملة) / الدخل الشامل الآخر					
إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة					
إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) العائد إلى:					
مساهمي الشركة الأم					
الحصص غير المسيطرة					
١٥٦,٩		(٢٠,٣)		١٨,٣	
٠,٦		٢,٤		٠,١	
١٥٧,٥		(١٧,٩)		١٨,٤	
١٥٧,٥					
٣,٣					
١,٧					
٥,٠					

* تم إعادة عرض المعلومات المقارنة بسبب العمليات المتوقفة.

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٥٥,٦	٢٥٠,٣	٥	الممتلكات والآلات والمعدات
٥٨,٤	٦٢,٩		موجودات حق الاستخدام
٨١,٣	٨٠,١		موجودات غير ملموسة
٠,٨	٠,٨		موجودات الضريبة المؤجلة
٠,٢	٠,٢	٩	أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢,٧	٧,٠		أداة مالية مشتقة
<u>٤٠٩,٠</u>	<u>٤٠١,٣</u>		
			الموجودات المتداولة
٤١٣,٧	٤٧٥,٦	٧	المخزون
٢١,٣	٢١,٣	٨	أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩٢٥,١	٦٣٥,٨	١٠	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٧٦,٢	٢٦,١	٢٢	النقد المقيد
٣٨,٢	٩,٠	١١	ودائع قصيرة الأجل
١٠٩,١	٣٣٤,٧	١١	النقد وما يعادله
<u>١,٥٨٣,٦</u>	<u>١,٥٠٢,٥</u>		
٤٤٨,٤	٢٧,٥	٦	موجودات محتفظ بها للبيع
<u>٢,٠٣٢,٠</u>	<u>١,٥٣٠,٠</u>		
<u>٢,٤٤١,٠</u>	<u>١,٩٣١,٣</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,١٥٥,٣	١,١٥٥,٣	١٢	رأس المال
١٨٥,٥	١٨٥,٥	١٣	الاحتياطي القانوني
(٢٤١,٧)	(٢٣٧,٣)		احتياطي تحويل العملات الأجنبية
١٢,١	٦,٧		احتياطي التحوط للتدفقات النقدية
(٧,١)	(٧,١)		احتياطي القيمة العادلة
(٣٠٥,٠)	(١٤٧,١)		الخسائر المتراكمة
<u>٧٩٩,١</u>	<u>٩٥٦,٠</u>		
١٠,٥	١١,١		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
<u>٨٠٩,٦</u>	<u>٩٦٧,١</u>		الحصص غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية

* يرجى الاطلاع على الإيضاح ٢٣

٢٣

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (تابع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	إيضاحات	المطلوبات غير المتداولة
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)		
٧٦,٣	٧٥,٤		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٦١٢,٥	٣٦٣,٧	١٤	قروض مصرفية
٨,٣	٧,٢		التزام الضريبة المؤجلة
٤٢,٢	٤٧,٥		التزامات الإيجار
٧٣٩,٣	٤٩٣,٨		
٣٩٨,٧	٤١٤,٦		المطلوبات المتداولة
٥,٢	١٥,٠		ذمم دائنة تجارية ومستحقات
٣٠٠,٦	٢١,٩	١٤	ضريبة الدخل والزيادة مستحقة الدفع
١٥,٧	١٥,١		قروض مصرفية
			التزامات الإيجار
٧٢٠,٢	٤٦٦,٦		
١٧١,٩	٣,٨	٦	المطلوبات المرتبطة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها للبيع
٨٩٢,١	٤٧٠,٤		
١,٦٣١,٤	٩٦٤,٢		إجمالي المطلوبات
٢,٤٤١,٠	١,٩٣١,٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

* يرجى الاطلاع على الإيضاح ٢٣

على حد علمنا، وفقاً لمبادئ إعداد التقارير ذات الصلة بإعداد التقارير المالية المرحلية، إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض من كافة النواحي المادية بيان المركز المالي الموحد والأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وتوقيعها بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٥ من قبل:

السيد/ ياحل نمر علي ريادة
الرئيس التنفيذي

الشيخ صقر بن حميد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

٢٣

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

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

المنسوبة إلى مالكي الشركة

إجمالي حقوق الملكية مليون درهم	الحصص غير المسيطرة مليون درهم	الإجمالي مليون درهم	الخسائر المتراكمة مليون درهم	احتياطي القيمة العادلة مليون درهم	احتياطي التحوط للتدفقات النقدية مليون درهم	احتياطي تحويل العملات الأجنبية مليون درهم	الاحتياطي القانوني مليون درهم	رأس المال مليون درهم	
٨٠٩,٦	١٠,٥	٧٩٩,١	(٣٠٥,٠)	(٧,١)	١٢,١	(٢٤١,٧)	١٨٥,٥	١,١٥٥,٣	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
١٥٨,٢	٠,٣	١٥٧,٩	١٥٧,٩	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
(٠,٧)	٠,٣	(١,٠)	-	-	(٥,٤)	٤,٤	-	-	الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) الأخرى للفترة
١٥٧,٥	٠,٦	١٥٦,٩	١٥٧,٩	-	(٥,٤)	٤,٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة
٩٦٧,١	١١,١	٩٥٦,٠	(١٤٧,١)	(٧,١)	٦,٧	(٢٣٧,٣)	١٨٥,٥	١,١٥٥,٣	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
٨٠٦,٢	١٢,٠	٧٩٤,٢	(٣٤٦,٧)	(٧,٠)	١٩,٦	(٢١٢,٥)	١٨٥,٥	١,١٥٥,٣	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
(٢,٤)	(١,٠)	(١,٤)	(١,٤)	-	-	-	-	-	الخسارة للفترة
(١٥,٥)	٣,٤	(١٨,٩)	-	(٠,١)	٠,٥	(١٩,٣)	-	-	(الخسائر الشاملة) /الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٧,٩)	٢,٤	(٢٠,٣)	(١,٤)	(٠,١)	٠,٥	(١٩,٣)	-	-	إجمالي (الخسائر الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
٧٨٨,٣	١٤,٤	٧٧٣,٩	(٣٤٨,١)	(٧,١)	٢٠,١	(٢٣١,٨)	١٨٥,٥	١,١٥٥,٣	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

تُشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

* يرجى الاطلاع على الايضاح ٢٣ وتم اعادة عرض المعلومات المقارنة بسبب العمليات المتوقعة.

人

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (تابع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٥	*٢٠٢٤		
مليون درهم	مليون درهم		
الأنشطة التمويلية			
٢٩٧,٥	٣٤٥,٨	١٤(ب)	استخدام سحب مصرفي على المكشوف وتسهيل إيصالات أمانة
(٤٢٣,٧)	(٣٤٩,٠)	١٤(ب)	سداد سحب مصرفي على المكشوف وتسهيل إيصالات أمانة
(٤٠١,٣)	(٢٢,٥)	١٤(ب)	سداد قروض مصرفية
(٨,٥)	(٢٣,٧)		سداد المبلغ الأصلي من التزامات الإيجار
٩,٩	-		تحرير نقد مقيّد يتعلّق بقرض لأجل
(٢٨,٩)	(٣٥,٨)		فوائد مدفوعة
٠,١	(١٥,٧)		فروقات تحويل العملات الأجنبية
(٥٥١,٢)	(٨٢,٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية المستمرة
(٣,٧)	(١٨,٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية المتوقفة
(٥٥٤,٩)	(١٠٠,٩)		إجمالي صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله			
٢١٥,٥	(٤٣,١)		فروقات تحويل العملات الأجنبية
-	(٤,٦)		النقد وما يعادله في بداية الفترة/السنة
١٠٩,١	٢٣١,٦		النقد وما يعادله العائد للموجودات المحتفظ بها للبيع
١٣,٦	٢١,٦		
٣٣٤,٧	١٩٠,٦	١١	النقد وما يعادله في نهاية الفترة - العمليات المستمرة
٣,٥	١٤,٩	١١	النقد وما يعادله في نهاية الفترة - العمليات المتوقفة

* يرجى الاطلاع على الإيضاح ٢٣ وتم إعادة عرض المعلومات المقارنة بسبب العمليات المتوقفة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١. الأنشطة

شركة الخليج للصناعات الدوائية جلفار ش.م.ع والمعروفة أيضاً باسم شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع هي شركة مساهمة عامة ("الشركة" أو "الشركة الأم") ومقرها في الدفدقة - 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 والرسوم 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 المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وتم التصريح بإصدارها بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٤.

فيما يلي الشركات التابعة للشركة:

م.م.	اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية		نشاط الشركة التابعة
			٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
			(غير مدققة)	(مدققة)	
١.	مينا كول للنقل م.م.ج	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	النقل
٢.	جلفار للصناعات الدوائية ش.م.ع (إيضاح (ب))	أثيوبيا	٪٥٥	٪٥٥	تصنيع الأدوية
٣.	شركة جلفار اس أي اس ذ.م.م (إيضاح (أ))	جمهورية مصر العربية	٪٩٩,٨	٪٩٩,٨	التجارة العامة
٤.	جلفار للاستثمار المحدودة (إيضاح (أ))	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	-	أنشطة الشركات القابضة
٥.	شركة جلفار للتجارة والتوزيع ذ.م.م (إيضاح (أ))	جمهورية مصر العربية	٪٩٩,٨	٪٩٩,٨	التجارة العامة
٦.	مينا كول لتجارة المعدات (إيضاح (أ))	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	التجارة العامة
٧.	جلفار لايف ذ.م.م (إيضاح (أ))	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	التجارة العامة
٨.	جلفار تونس (إيضاح (أ))	تونس	٪٩٩	٪٩٩	موزعون لمنتجات شركة جلفار في تونس
٩.	جلفار جلف للأدوية كينيا المحدودة (إيضاح (أ))	كينيا	٪١٠٠	٪١٠٠	موزعون لمنتجات شركة جلفار في كينيا
١٠.	بلانت فارميسيز ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠	توزيع وتجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١. الأنشطة (تابع)

م. اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية		نشاط الشركة التابعة
		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	
الشركات التابعة غير المباشرة				
الشركة التابعة لشركة مينا كول لتجارة المعدات				
١. جلفار للتجارة العامة ذ.م.م (إيضاح (أ))	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))	جمهورية مصر العربية	%١٠٠	%١٠٠	تصنيع وتوزيع الأدوية
الشركات التابعة لشركة بلانت فارمسيوز ذ.م.م				
١. جلفار درغ ستور الشارقة	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية
٢. جلفار درغ ستور ذ.م.م (أبوظبي)	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية
٣. عوافي درغ ستور	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية
٤. جلفار هيلثي سيرفيسز	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	خدمات إدارة المرافق، وخدمات إجراء العلاج الطبي وإدارة المستشفيات
٥. هيلث فيرست انفستمنت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	الاستثمار في المجالات التجارية والصناعية والرعاية الصحية وإدارتها
٦. هيلث فيرست فارمسي ذ.م.م (أبوظبي)	الإمارات 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 فارمسيوز 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
جلفار للاستثمار المحدودة				
١. الخليج للصناعات الدوائية جلفار السعودية (إيضاح (أ))	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	-	وكلاء وبيع مستحضرات تجميل وأنشطة تصدير واستيراد
الشركات التابعة لشركة جلفار هيلثي سيرفيسز				
١. صيدلية ساينتيفيك ذ.م.م	سلطنة عمان	%١٠٠	%١٠٠	التجارة في الأدوية والمعدات الطبية
الشركات التابعة لشركة كواكب الصيدليات ذ.م.م				
١. زهرة الروضة فارمسيوز شركة ذات مسؤولية محدودة (إيضاح (ج))	المملكة العربية السعودية	-	%١٠٠	تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل
الشركات التابعة لشركة هيلث فيرست / انفستمنت ذ.م.م				
١. هيلث فرست فارمسي	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	تجارة التجزئة والجملة في الأدوية ومستحضرات التجميل

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١. الأنشطة (تابع)

- (أ) إن هذه الشركات التابعة ليس لها أنشطة تشغيلية، وبالتالي فإن بياناتها المالية ليس لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة بشكل عام.
- (ب) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قام أعضاء مجلس إدارة المجموعة بتجديد نيتهم حول بيع هذه الشركة التابعة وبالتالي كما في ٣٠ يونيو 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) تم بيع شركة زهرة الروضة فارمسيز خلال فترة الستة أشهر الحالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (إيضاح ٦).

٢. أساس الإعداد والتغيرات في المعلومات حول السياسة المحاسبية المادية

١-٢ أساس الإعداد

- تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".
- لا تشمل البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في البيانات المالية الموحدة السنوية ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
- علاوة على ذلك، إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.
- تم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") وهو أيضاً العملة التشغيلية للشركة ويجري تقريب جميع الأرقام إلى أقرب مليون درهم ما لم يُذكر خلاف ذلك.
- تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأدوات المالية المشتقة المقاسة بالقيمة العادلة (إيضاح ١٨).
- إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متسقة مع تلك السياسات المتبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التي تم إصدارها لكن لم يتم تفعيلها بعد

- تسري بعض المعايير الجديدة على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٦، ويجوز تطبيقها قبل ذلك التاريخ، إلا أن المجموعة لم تقم بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة بشكل مبكر عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
- من غير المتوقع أن يكون للمعايير والتفسيرات المعدلة التالية تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة:

تاريخ التفعيل

- تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار رقم ٩ والمعيار رقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
- ١ يناير ٢٠٢٦
- عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
- ١ يناير ٢٠٢٦
- والمعيار رقم ٧ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية
- ١ يناير ٢٠٢٦
- التحسينات السنوية على المعايير المحاسبية الدولية لإعداد التقارير المالية - المجلد ١١
- ١ يناير ٢٠٢٦
- المعيار رقم ١٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية العرض والإفصاح في البيانات المالية
- ١ يناير ٢٠٢٧
- المعيار رقم ١٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الشركات التابعة دون مساهلة عامة: الإفصاحات
- ١ يناير ٢٠٢٧
- بيع موجودات أو المساهمة بها بين مستثمر وشركته الزميلة أو ائتلافه المشترك - تعديلات على المعيار رقم ١٠
- تم تأجيل تاريخ التفعيل
- من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢. أساس الإعداد والتغيرات في المعلومات حول السياسة المحاسبية المادية (تابع)

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات السارية خلال الفترة

فيما يلي المعايير الجديدة أو المعدلة التي يتعين تطبيقها في الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٥ وليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة:

عدم إمكانية صرف إحدى العملات الأجنبية – تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢١ ١ يناير ٢٠٢٥

٣. الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الجوهرية

إن إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 العقود مع العملاء

١-٤ معلومات عن الإيرادات المفصلة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٤٥٦,٨	٣٦٤,٦	٩١١,٣	٧٨٠,٩	إجمالي المبيعات
(١٢,٨)	(١٤,٦)	(٢٦,٨)	(٣١,٢)	ناقصاً: العمولات
٤٤٤,٠	٣٥٠,٠	٨٨٤,٥	٧٤٩,٧	صافي المبيعات
(١٠٥,٠)	(١,٩)	(٢٠٨,٧)	(٤٢,٤)	ناقصاً: صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات المتوقعة (إيضاح ٦)
٣٣٩,٠	٣٤٨,١	٦٧٥,٨	٧٠٧,٣	

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٤. الإيرادات من العقود مع العملاء (تابع)

١-٤ معلومات عن الإيرادات المفصلة (تابع)

تحقق المجموعة إيراداتها من بيع الأدوية والعلاجات ومختلف أنواع المنتجات الصيدلانية والمستحضرات الطبية الأخرى بالإضافة إلى ومستحضرات التجميل والمنتجات الصيدلانية الأخرى. يتم الاعتراف بالإيرادات على أساس معايير الاعتراف بالإيرادات في "نقطة زمنية محددة". فيما يلي التقسيم الجغرافي لإجمالي الإيرادات:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
٣٠٢,٦	٢٨٩,٢	١٤٢,٥	١٤٣,٧
٢٥٩,٩	٤٢٦,٢	١٠٧,٦	٢٠٥,٧
١٨٧,٢	١٦٩,١	٩٩,٩	٩٤,٦
٧٤٩,٧	٨٨٤,٥	٣٥٠,٠	٤٤٤,٠
(٤٢,٤)	(٢٠٨,٧)	(١,٩)	(١٠٥,٠)
٧٠٧,٣	٦٧٥,٨	٣٤٨,١	٣٣٩,٠

المعلومات الجغرافية
الإمارات العربية المتحدة
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
دول أخرى

ناقصاً: صافي المبيعات المتعلقة بالعمليات المتوقفة
(إيضاح ٦)

٢-٤ أرصدة العقود

موجودات العقود

الذمم المدينة التجارية (إيضاح ١٠)

مطلوبات العقود

مطلوبات الاسترداد
حسومات ومبالغ مستحقة الدفع
دفعات مقدمة من العملاء
عمولات مستحقة الدفع

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (مدققة)
٥٧٠,٨	٥٦٥,٧
٦٨,٤	٥٦,٧
١٥,٨	١٨,٧
٢,٩	١,٦
٢٤,٨	٢٢,٢
١١١,٩	٩٩,٢

٣-٤ التزامات الأداء

يتم استيفاء التزام الأداء عن بيع البضاعة عند التسليم ويُستحق الدفع عموماً خلال فترة تتراوح من ٦ إلى ١٢ شهر من التسليم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤ - ٦ إلى ١٢ شهر من التسليم).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات

- (أ) بلغت قيمة الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات خلال الفترة الحالية ١٥,١ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٣٠,٤ مليون درهم).
- (ب) بلغت مصروفات الاستهلاك للفترة الحالية ١٩,٤ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٣٩,٢ مليون درهم).
- (ج) يتم رهن بعض الممتلكات والآلات والمعدات لدى المجموعة مقابل التسهيلات المصرفية (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 المحفوظ بها للبيع والعمليات المتوقفة

(أ) الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة الخليج للصناعات الدوائية جلفار ش.م.ع ("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 محفوظ بها للبيع وكمعملية متوقفة.

مع تصنيف جلفار اثيوبيا كمعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج جلفار اثيوبيا في المعلومات حول القطاعات (إيضاح ١٧). لم يكن هناك خفض للقيمة الدفترية فوراً قبل وبعد تصنيف مجموعة الاستبعاد كمحفوظ بها للبيع. تم إعادة عرض بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد المقارن للمجموعة لبيان العملية المتوقفة لجلفار اثيوبيا بصورة منفصلة عن العمليات المستمرة في ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤.

فيما يلي صافي التدفقات النقدية المستخدمة في جلفار اثيوبيا:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
(٥,٧)	(١,٠)	التشغيلية
-	(١,١)	الاستثمارية
(٠,٦)	-	التمويلية
<u>(٦,٣)</u>	<u>(٢,١)</u>	صافي التدفق النقدي الصادر

الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخففة للسهم في الإيضاح ١٥.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦. مجموعات الاستبعاد المحفوظ بها للبيع والعمليات المتوقفة (تابع)

(أ) الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع (تابع)

يتم عرض نتائج العمليات المتوقفة لجلفار اثيوبيا لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو على النحو التالي:

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
-	١,٩	١,٤	٣,٤	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٠,٤)	(١,٣)	(١,٤)	(٢,٢)	تكلفة المبيعات
(٠,٤)	٠,٦	-	١,٢	إجمالي الأرباح / (الخسائر)
(٠,٤)	(٠,٢)	(٠,٧)	(٠,٣)	مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات الإدارية
(٠,٨)	٠,٤	(٠,٧)	٠,٩	الأرباح / (الخسائر) التشغيلية
(٠,٨)	-	(١,٥)	(٠,٣)	تعديلات بسبب شدة التضخم (إيضاح ٢١)
(١,٦)	٠,٤	(٢,٢)	٠,٦	الأرباح / (الخسائر) قبل الضريبة للفترة
-	(٠,٢)	-	(٠,٣)	من العمليات المتوقفة
(١,٦)	٠,٢	(٢,٢)	٠,٣	مصروف ضريبة الدخل
٤,٤	-	٦,٦	١,٩	الدخل الشامل الآخر
٠,٩	-	٠,٩	(٠,٩)	تعديلات بسبب شدة التضخم (إيضاح ٢١)
٥,٣	-	٧,٥	١,٠	فروقات تحويل العملات الأجنبية
٣,٧	٠,٢	٥,٣	١,٣	إجمالي الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
(٠,٩)	٠,١	(١,٢)	٠,٢	الخسائر للفترة العائدة إلى:
(٠,٧)	٠,١	(١,٠)	٠,١	مساهمي الشركة الأم
(١,٦)	٠,٢	(٢,٢)	٠,٣	الحصص غير المسيطرة
٢,٠	٠,١	٢,٩	٠,٧	إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
١,٧	٠,١	٢,٤	٠,٦	مساهمي الشركة الأم
٣,٧	٠,٢	٥,٣	١,٣	الحصص غير المسيطرة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦. مجموعات الاستبعاد المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة (تابع)

(ب) زهرة الروضة فارمسيز شركة ذات مسؤولية محدودة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة زهرة الروضة فارمسيز 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 خصم تكلفة المعاملة والضريبة بمبلغ ١١٨,٧ مليون درهم عند إيقاف الاعتراف خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. وعليه، تم تصنيف شركة زهرة كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع وكمعملية متوقفة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. تم استلام المتحصلات من الاستبعاد خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

مع تصنيف شركة زهرة كمعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائجها في المعلومات حول القطاعات (إيضاح ١٧). تم إعادة عرض بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد المقارن للمجموعة لبيان العملية المتوقفة لشركة زهرة بصورة منفصلة عن العمليات المستمرة في ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤.

فيما يلي صافي التدفقات النقدية المستخدمة في زهرة:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)*	
١٧,٠	٦,٧	التشغيلية
(٤,٠)	(٩,٤)	الاستثمارية
(١٨,٠)	(٣,٧)	التمويلية
<u>(٥,٠)</u>	<u>(٦,٤)</u>	صافي التدفق النقدي الصادر

الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخففة للسهم في الإيضاح ١٥.

* تمثل نشاط لفترة شهر واحد منتهية في ٣١ يناير ٢٠٢٥ قبل استكمال البيع في ١٦ فبراير ٢٠٢٥. لم توجد أنشطة جوهرية أخرى تمت خلال الفترة من ١ إلى ١٦ فبراير ٢٠٢٥.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦. مجموعات الاستبعاد المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة (تابع)

(ب) زهرة الروضة فارمسيز شركة ذات مسؤولية محدودة (تابع)

يتم عرض نتائج العمليات المتوقفة لزهرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو على النحو التالي:

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١٠٥,٠	-	٢٠٧,٣	٣٩,٠	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٥٦,٠)	-	(١٢٨,٧)	(٢٩,٤)	تكلفة المبيعات
٤٩,٠	-	٧٨,٦	٩,٦	إجمالي الأرباح
(١,٨)	-	٠,٤	٠,١	إيرادات أخرى
(١٨,٠)	-	(٣٥,٠)	(٥,٢)	مصرفات البيع والتوزيع
(١٤,٦)	-	(٣٣,٢)	(٢,٩)	مصرفات عمومية وإدارية
١٤,٦	-	١٠,٨	١,٦	الأرباح التشغيلية
٠,٩	-	١,٣	-	إيرادات التمويل
(٢,٤)	-	(٣,٥)	(٠,٨)	تكاليف التمويل
١٣,١	-	٨,٦	٠,٨	الأرباح قبل الضريبة للفترة من العمليات المتوقفة
(٠,٦)	-	(١,١)	(٠,٢)	مصرفات ضريبة الدخل
١٢,٥	-	٧,٥	٠,٦	الأرباح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
١٢,٥	-	٧,٥	٠,٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٦. مجموعات الاستبعاد المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة (تابع)

(ج) دياب تك ذ.م.م

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قرر مجلس إدارة الشركة بيع شركة دياب تك ذ.م.م ("دياب تك")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل. أبرمت الشركة اتفاقية بيع وشراء بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٤. تم استكمال الإجراءات القانونية المتعلقة بالبيع وتم الانتهاء من بيع شركة دياب تك خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وبناءً عليه، سجلت المجموعة ربح قدره ٣٧,٦ مليون درهم عند إيقاف الاعتراف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. تم استلام المتحصلات من الاستبعاد خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

مع تصنيف شركة دياب تك كعملية متوقفة، لم يتم عرض نتائج دياب تك في المعلومات حول القطاعات (إيضاح ١٧). تم إعادة عرض بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد المقارن للمجموعة لبيان العملية المتوقفة لدياب تك بصورة منفصلة عن العمليات المستمرة.

ليس هناك تدفقات نقدية من دياب تك، حيث لم يكن لدى الشركة أية عمليات.

تم تكبد مصروفات عمومية وإدارية بلغت ١٥ مليون درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بما فيها مبلغ ٧,٧ مليون درهم تم تكبده لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

الخسارة الأساسية والمخففة للسهم

تم الإفصاح عن الخسارة الأساسية والمخففة للسهم في الإيضاح ١٥.

(د) فيما يلي الفئات الرئيسية للموجودات والمطلوبات لمجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع كما في الفترة/السنة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
	جلفار للصناعات الدوائية ش.م.ع مليون درهم (غير مدققة)	جلفار للصناعات الدوائية ش.م.ع مليون درهم (مدققة)	زهرة الروضة فارمسيوز ذ.م.م مليون درهم (مدققة)
الموجودات			الإجمالي مليون درهم (مدققة)
الممتلكات والآلات والمعدات	١٠,٥	٩,١	٣٢,٠
موجودات حق الاستخدام	-	-	١٢٧,٧
الموجودات غير الملموسة	-	-	٥٣,٤
المخزون	١٣,٠	١١,٢	١٧٢,٦
الذمم المدينة التجارية والأخرى	٠,٥	١,٣	٤٩,١
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٣,٥	٥,٧	١٣,٦
موجودات محتفظ بها للبيع	٢٧,٥	٢٧,٣	٤٤٨,٤
المطلوبات			
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	-	-	١٣,١
التزامات الإيجار	-	-	١١٤,٩
الذمم الدائنة التجارية ومبالغ مستحقة الدفع	٣,٥	٣,٤	٣٦,٤
ضريبة الدخل والزكاة مستحقة الدفع	٠,٣	٠,٥	٧,٥
المطلوبات المرتبطة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها للبيع	٣,٨	٣,٩	١٧١,٩
صافي الموجودات المرتبطة مباشرة بالموجودات المحتفظ بها للبيع			
ناقصاً: صافي الموجودات العائدة للحصص غير المسيطرة	٢٣,٧	٢٣,٤	٢٧٦,٥
	(١٠,٧)	(١٠,٥)	(١٠,٥)
حصة المجموعة من صافي الموجودات المرتبطة مباشرة بمجموعة الاستبعاد	١٣,٠	١٢,٩	٢٦٦,٠

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٧. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	
١٠٣,٠	٩٢,٦	مواد خام
٤٨,٧	٥٠,٢	مواد التعبئة
١١,٨	٩,١	الأعمال قيد الإنجاز
٣٣٦,١	٤٦١,٣	بضائع تامة الصنع
٤,٢	١٢,٥	بضائع في الطريق
٢٣,٨	٢٣,٣	مواد استهلاكية
٣٦,٠	٣٤,٣	قطع غيار
<u>٥٦٣,٦</u>	<u>٦٨٣,٣</u>	
(٧٥,٠)	(٩٧,٠)	ناقصاً: مخصص خسائر المخزون (إيضاح (أ))
<u>٤٨٨,٦</u>	<u>٥٨٦,٣</u>	
(١٣,٠)	(١٧٢,٦)	المخزون العائد إلى الموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ٦)
<u>٤٧٥,٦</u>	<u>٤١٣,٧</u>	

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص خسائر المخزون لدى المجموعة:

٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	
٩٧,٠	٦٠,٧	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢٢,٥	٧٦,٤	المحمل خلال الفترة/السنة
(٢٣,١)	-	تم إيقاف الاعتراف به عند استبعاد شركة تابعة
(٢١,٤)	(٤٠,١)	المشطوب خلال الفترة/السنة
<u>٧٥,٠</u>	<u>٩٧,٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٨. أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إن الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مقوم بالدرهم الإماراتي ومحفوظ به للمتاجرة في أسواق الإمارات العربية المتحدة بمبلغ ٢١,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢١,٣ مليون درهم).

فيما يلي الحركات في الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
مليون درهم	مليون درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٢١,٣	٢١,٣

الرصيد في بداية ونهاية الفترة/ السنة

يتمثل الاستثمار في سندات الملكية غير المدرجة في الاستثمار في منشأة تعمل في مجال تصنيع مواد التعبئة. يبلغ استثمار المجموعة في أسهم هذه المنشأة ٧,٢٪. قامت الإدارة بإجراء تقييم وسجلت الاستثمار بالقيمة العادلة. تم احتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد باستخدام نموذج نمو توزيعات الأرباح (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: نموذج نمو توزيعات الأرباح). ويتم تصنيفها على أنها قيم عادلة من المستوى الثالث من مستويات قياس القيمة العادلة بسبب إدخال معطيات غير قابلة للملاحظة بما في ذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بالطرف المقابل (إيضاح ١٨).

٩. أصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
مليون درهم	مليون درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٠,٢	٠,٢

القيمة العادلة لموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

فيما يلي الحركات في القيمة العادلة لأصل مالي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة/السنة:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤
مليون درهم	مليون درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٠,٢	٠,٣
-	(٠,١)
٠,٢	٠,٢

الرصيد في بداية الفترة/السنة

الخسائر غير المحققة من إعادة التقييم للفترة/السنة

الرصيد في نهاية الفترة/السنة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، قامت المجموعة بالاعتراف باحتياطي القيمة العادلة السالب بمبلغ ٧,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: احتياطي القيمة العادلة السالب بمبلغ ٧,١ مليون درهم).

يتمثل الاستثمار في سندات الملكية غير المدرجة في منشأة تعمل في مجال تطوير العلاجات المبتكرة لمكافحة أمراض القلب والأوعية الدموية. تمتلك المجموعة حصص غير مسيطرة بنسبة ٢,٢٪ في هذه المنشأة. وتم تصنيف الاستثمار بشكل غير قابل للإلغاء بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حيث ترى المجموعة أن الاستثمار استراتيجي بطبيعته. يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ للقيمة العادلة للنظام المتدرج للقيمة العادلة (إيضاح ١٨).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٠. الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	
٧١٨,٥ (١٥٢,٨)	٧١٩,٧ (١٤٨,٩)	ذمم مدينة تجارية
٥٦٥,٧	٥٧٠,٨	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح (أ))
٢٥,٨ ٣٣٠,٥ ١٤,١ ٣,٣ ١٧,٩ ١٦,٩	٢٣,٧ ٥,٧ ٣,٠ ١٢,٤ ٢٠,٧	دفعات مقدمة إلى الموردين ذمم مدينة من تصفية الاستثمار في شركة تابعة مصروفات مدفوعة مقدماً حسومات وعمولات والخصم المستحق من الموردين ذمم ضريبة القيمة المضافة المدينة ذمم مدينة أخرى
٩٧٤,٢ (٤٩,١)	٦٣٦,٣ (٠,٥)	ناقصاً: الذمم المدينة التجارية الأخرى العائدة إلى الموجودات المحتفظ بها للبيع (إيضاح ٦)
٩٢٥,١	٦٣٥,٨	

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص الائتمان المتوقعة خلال الفترة/السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مليون درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مليون درهم (غير مدققة)	
١٨٠,١ ٩,٤ -	١٥٢,٨ ٢,٩ (٥,١)	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(٣٦,٧)	(١,٧)	المحمل خلال الفترة/السنة
١٥٢,٨	١٤٨,٩	تم إيقاف الاعتراف به عند استبعاد شركة تابعة المشطوب خلال الفترة/السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١١. النقد وما يعادله وودائع قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١٢٠,١	٢٣٨,٠	حسابات جارية
٣٨,٢	١٠٧,٨	ودائع مصرفية قصيرة الأجل
٢,٦	١,٤	النقد في الصندوق
١٦٠,٩	٣٤٧,٢	ناقصاً: ودائع لأجل ذات فترات استحقاق تمتد من ثلاثة أشهر حتى سنة واحدة
(٣٨,٢)	(٩,٠)	
١٢٢,٧	٣٣٨,٢	النقد وما يعادله لأغراض بيان التدفقات النقدية
(١٣,٦)	(٣,٥)	ناقصاً: النقد وما يعادله العائد إلى موجودات محتفظ بها للبيع (إيضاح ٦)
١٠٩,١	٣٣٤,٧	النقد وما يعادله لأغراض بيان المركز المالي

١٢. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
مليون درهم (مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
١,١٥٥,٣	١,١٥٥,٣	المصروح به والمصدر والمدفوع بالكامل
		١,١٥٥,٢٢٧,٨١١ : ٢٠٢٤ : ٣١ ديسمبر عادي (١,١٥٥,٢٢٧,٨١١ سهم عادي)
		١,١٥٥,٢٢٧,٨١١ : ٢٠٢٤ : ٣١ ديسمبر عادي (١,١٥٥,٢٢٧,٨١١ سهم عادي) بقيمة اسمية ١ درهم للسهم

١٣. الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١، قامت الشركة الأم بتكوين احتياطي قانوني من خلال تخصيص ١٠٪ من الأرباح السنوية. نظراً لتراكم خسائر الشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لم يخصص أي مبلغ إضافي للاحتياطي القانوني. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها القانون.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٤. القروض البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	معدل الفائدة (%)	الاستحقاق	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
قروض وسلفيات متداولة تخضع للفائدة					
١٤٨,١	٢١,٩	٣ أشهر إيبور + ٢,٠%	عند الطلب	١٤٨,١	٢١,٩
١٥٢,٥	-	٣ أشهر إيبور + ٢,٥%	خلال سنة واحدة	١٥٢,٥	-
٣٠٠,٦	٢١,٩			٣٠٠,٦	٢١,٩
قروض وسلفيات غير متداولة تخضع للفائدة					
٦١٢,٥	٣٦٣,٧	٣ أشهر إيبور + ٢,٥%	٢٨ أبريل ٢٠٣٠	٦١٢,٥	٣٦٣,٧
٩١٣,١	٣٨٥,٦			٩١٣,١	٣٨٥,٦

إجمالي القروض البنكية التي تخضع لفائدة

خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تم سداد مبلغ ٤٠١,٣ مليون درهم مسبقاً للبنوك وفقاً للشروط المتفق عليها بعد تحصيل متحصلات التخارج من الاستثمار في ديبانك ذ.م.م. وزهرا. لم يتم تصنيف السداد المبكر للقروض كتعديل قرض وفقاً لمتطلبات المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ولم يتم تسجيل أي أرباح/ خسائر من التعديل نظراً لعدم تأثير المبلغ على البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

حصلت المجموعة على تسهيلات بنكية بقيمة ١,١٦ مليار درهم مقابل الأوراق المالية التالية:

- رهن عكسي على كافة الموجودات، باستثناء تلك المصرح بها.
- تخصيص بوليصة تأمين على أعمالها وموجوداتها (بما في ذلك الموجودات المضمونة والموجودات التي تُمثل موجودات الإجارة من حين لآخر).
- تخصيص مستحقات العملاء الرئيسيين بنسبة تصل إلى ٧٥٪، والالتزام بتحصيلها سنوياً من خلال حساب التحصيل الخاص بالمدين لدى البنك.
- رهن عام على الممتلكات والآلات والمعدات والمخزون.
- ضمان تجاري لشركة تابعة.

تخضع اتفاقية القرض المشترك للمجموعة لتعهدات، حيث يتعين على الشركة استيفاء نسب مالية رئيسية محددة سنوياً. لم تلتزم المجموعة بهذه التعهدات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ومع ذلك، حصلت المجموعة على موافقة الممولين على التنازل عن الالتزام بالتعهدات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. تلتزم المجموعة بجميع التعهدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. علاوة على ذلك، تتوقع المجموعة الالتزام بالتعهدات خلال الـ ١٢ شهر اللاحقة لتاريخ إعداد التقارير.

(أ) يتم سداد السحوبات البنكية على المكشوف وإيصالات الأمانة عند الطلب/ في مواعيد سداد متفق عليها. يتم بشكل عام تجديد هذه التسهيلات البنكية بانتظام. تم الحصول على كلا التسهيلين كجزء من تسهيل بقيمة ١,١٦ مليار درهم. يتم احتساب الفائدة على السحب على المكشوف ويتم إضافتها إلى الحساب شهرياً.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٤. القروض البنكية (تابع)

(ب) فيما يلي حركة القروض البنكية:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (مدققة)
٩١٣,١	٩٨٠,٤
(٤٠١,٣)	(٩٠,٠)
(١٢٦,٢)	٢٢,٧
٣٨٥,٦	٩١٣,١

في بداية الفترة/ السنة

القروض المسددة خلال الفترة/ السنة

صافي (سداد)/ استخدام تسهيلات السحب البنكي على المكشوف وإيصالات الأمانة

في نهاية الفترة/ السنة

١٥. ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية

(أ) يتم احتساب ربحية السهم الأساسية من خلال قسمة أرباح/ (خسائر) الفترة المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
٣٨,٤	٧,٣	١٦,٩٠	(٧,٢)
١١٩,٥	(٨,٧)	٠,١٠	٣,٩
١٥٧,٩	(١,٤)	١٧,٠	(٣,٣)
١,١٥٥,٣	١,١٥٥,٣	١,١٥٥,٣	١,١٥٥,٣

أرباح/ (خسائر) الفترة المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم:

العمليات المستمرة

العمليات المتوقفة

أرباح/ (خسائر) الفترة المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
١٣,٧	(٠,١)	١,٥	(٠,٣)
٣,٣	٠,٦	١,٥	(٠,٦)

خسارة السهم الأساسية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)

خسارة السهم الأساسية من العمليات المستمرة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٥. ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية (تابع)

(ب) لحساب ربحية السهم للعمليات المتوقعة، يتم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم كما هو موضح في الجدول أعلاه. يوضح الجدول التالي قيمة الخسارة المستخدمة:

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
٣,٩	٠,١	(٨,٧)	١١٩,٥
٠,٣	-	(٠,٨)	١٠,٣

أرباح/ (خسائر) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة
الأم من العمليات المتوقعة (مليون درهم)

ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية من العمليات المتوقعة
العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (فلس)

(ج) ليس لدى المجموعة أي أسهم ملكية محتملة، وبالتالي فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متساوية.

١٦. أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين في الشركة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، والشركات التابعة، والشركات الزميلة، وأعضاء مجلس الإدارة، وغيرها من الشركات التي يسيطر عليها المساهمون أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر، أو التي بإمكانهم التأثير على إدارتها بشكل جوهري (يُشار إليها فيما يلي باسم "الشركات التابعة"). في سياق الأعمال الاعتيادية، تقوم المجموعة بتنفيذ العديد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة. يتم تطبيق سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

(أ) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة

فيما يلي تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة:

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)
٢,١	٦,١	٤,٤	٧,٨
٠,٦	-	١,٢	٠,٦
-	١,٨	١,٨	٣,٢
٢,٧	٧,٩	٧,٤	١١,٢

تعويضات قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة وتعويضات أخرى طويلة الأجل
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

١٧. معلومات حول القطاعات

لأغراض إدارية، تنقسم المجموعة إلى وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها والقطاعات التالية التي يتم إصدار تقارير بشأنها:

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

يُستثنى من قطاع التصنيع مبيعات قطاع التصنيع إلى قطاع التجارة وتأثير حذف الأرباح فيما بين الشركات. تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدة أعمالها بشكل منفصل لاتخاذ قرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء كل قطاع بناءً على صافي الأرباح أو الخسائر، ويتم قياسه بما يتوافق مع صافي الأرباح أو الخسائر التشغيلية في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

تم إعداد نظام المحاسبة المالية للمجموعة حالياً بهذه الطريقة، وهذه المعلومات متاحة بسهولة. ومع ذلك، لأغراض اتخاذ القرارات، يعتمد مجلس الإدارة بشكل رئيسي على معلومات الإيرادات وصافي الأرباح التي تتضمن مكونات المستوى الأدنى. وبالتالي، فإن معلومات القطاعات المقدمة تتعلق بشكل أساسي بمستوى صافي أرباح المجموعة.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٧. معلومات حول القطاعات (تابع)

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)						الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)					
التصنيع	التجارة	استثمار	قطاعات أخرى	محذوفات	الإجمالي	التصنيع	التجارة	استثمار	قطاعات أخرى	محذوفات	الإجمالي
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٦٨٠,٢	٨٢,٤	-	-	(٨٦,٨)	٦٧٥,٨	٤٨٢,٧	٣٧٠,٩	-	-	(١٤٦,٣)	٧٠٧,٣
٤٤,٠	١,٧	٢,٥	(٣٢,٠)	(٨,٩)	٧,٣	٤١,٥	١٨,٣	٢,٥	(١٧,٥)	(٦,٢)	٣٨,٦
١٦,٥	١,٢	-	-	-	١٧,٧	١٧,٦	١,٨	-	-	-	١٩,٤
-	٤,١	-	-	-	٤,١	-	٨,٧	-	-	-	٨,٧
٠,٤	١,٣	-	-	-	١,٧	٠,٤	٢,٦	-	-	-	٣,٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)						٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)					
التصنيع	التجارة	استثمار	قطاعات أخرى	محذوفات	الإجمالي	التصنيع	التجارة	استثمار	قطاعات أخرى	محذوفات	الإجمالي
مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم	مليون درهم
٩٧٥,٣	٤٣٤,٩	٠,٢	١٤٧,٣	(١,١٤٨,٧)	٤٠٩,٠	٧٩,٣	٨٢٨,٥	٠,٢	٣٤٣,٧	(٨٥٠,٤)	٤٠١,٣
١,١٠٣,٩	٦٨٩,٨	٢١,٣	-	(٢٣١,٤)	١,٥٨٣,٦	١,٢١٧,٥	٤٤٠,٥	٢١,٣	-	(١٧٦,٨)	١,٥٠٢,٥
٢٣٥,٠	٣١٧,٤	-	٣٠٠,٦	(١٣٢,٨)	٧٢٠,٢	٢٥١,٩	٣٣٣,٧	-	٢١,٩	(١٤٠,٩)	٤٦٦,٦
١٣٦,٨	٥٤,٧	-	٦١٢,٥	(٦٤,٧)	٧٣٩,٣	٦٠,٠	٨٧,٣	-	٣٦٣,٧	(١٧,٢)	٤٩٣,٨

إيرادات القطاع

نتائج القطاع

استهلاك الممتلكات والألات والمعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

مصروفات الإطفاء

موجودات القطاع المتداولة

موجودات القطاع غير المتداولة

مطلوبات القطاع المتداولة

مطلوبات القطاع غير المتداولة

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٧. معلومات حول القطاعات (تابع)

المعلومات حسب المنطقة الجغرافية

وفقاً للمعيار رقم ٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة أدناه بناءً على الموقع الجغرافي الذي تحتفظ فيه المجموعة بالموجودات. وفقاً للمعيار رقم ٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، لا تشمل الموجودات غير المتداولة المذكورة أدناه الأدوات المالية.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الإجمالي مليون درهم	الإمارات مليون درهم	عمان مليون درهم	السعودية مليون درهم	أخرى مليون درهم
٢٥٠,٣	٢٤٥,٩	٤,٢	-	٠,٢
٦٢,٩	٤٧,٤	١٥,٤	-	٠,١
٨٠,١	٧١,٤	٨,٧	-	-

الموجودات غير المتداولة
الممتلكات والألات والمعدات

موجودات حق الاستخدام

الموجودات غير الملموسة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

الإجمالي مليون درهم	الإمارات مليون درهم	عمان مليون درهم	السعودية مليون درهم	أخرى مليون درهم
٧٠٧,٣	٢٨٤,٥	٧٩,٤	١٣١,٤	٢١٢,٠

الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)

الإجمالي مليون درهم	الإمارات مليون درهم	عمان مليون درهم	السعودية مليون درهم	أخرى 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

الموجودات غير المتداولة
الممتلكات والألات والمعدات

موجودات حق الاستخدام

الموجودات غير الملموسة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الإجمالي مليون درهم	الإمارات مليون درهم	عمان مليون درهم	السعودية مليون درهم	أخرى مليون درهم
٦٧٥,٨	٢٨٩,٢	٧٦,٦	١٠٣,١	٢٠٦,٩

الإيرادات

لدى المجموعة مبيعات لعميل واحد تتجاوز مبيعاته بشكل فردي ١٠٪ من إجمالي المبيعات الخارجية. بلغ إجمالي قيمة المبيعات للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لهذا العميل ١٥٩ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: أكبر عميل ١٢٥,٢ مليون درهم). تندرج هذه الإيرادات ضمن قطاع التصنيع. لا توجد أي موجودات أو إيرادات غير متداولة أخرى مدرجة ضمن "أخرى" تتجاوز ١٠٪ من إجمالي الموجودات غير المتداولة أو إجمالي الإيرادات للقطاع.

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٨. قياسات القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يُدفع لبيع أصل أو لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. وبالتالي، قد تنشأ اختلافات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يستند تعريف القيمة العادلة إلى افتراض استمرار أعمال المجموعة دون أي نية أو اشتراط لتقليص حجم عملياتها بشكل ملموس أو إبرام معاملة بشروط سلبية.

القيمة العادلة للأدوات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة

تري الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تُقارب قيمها العادلة.

أساليب وافتراضات التقييم المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

تُحدد القيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية باستخدام أساليب وافتراضات تقييم مماثلة لتلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة التي تقاس بالقيمة العادلة بشكل دوري

يتم قياس بعض الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير. يوضح الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

القيمة العادلة كما في		القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الهامة غير الملحوظة	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
مليون درهم	مليون درهم				
الموجودات المالية					
٢١,٣	٢١,٣	المستوى ٣	مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والواردة ضمن المستوى ١ الملحوظة لموجودات أو مطلوبات سواء بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار)	- تكلفة حقوق الملكية	- تكلفة حقوق الملكية
				- معدل النمو	- معدل النمو
				- خصم لعدم وجود سوق	- خصم لعدم وجود سوق
٠,٢	٠,٢	المستوى ١	أسعار مدرجة (غير معدلة في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات متطابقة)	- لا يوجد	- لا يوجد
٢١,٥	٢١,٥				
أدوات مالية مشتقة					
٧,٠	١٢,٧	المستوى ٢	لا ينطبق	لا ينطبق	لا ينطبق

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٨. قياسات القيمة العادلة (تابع)

النظام المتدرج لقياس القيمة العادلة

يُقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية وغير المالية المقاسة لاحقاً للاعتراف المبدئي بالقيمة العادلة، والمصنفة في إطار المستويات من ١ إلى ٣ بناءً على مدى إمكانية ملاحظة القيمة العادلة:

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو التزامات مُتطابقة (المستوى ١).
 - مدخلات غير الأسعار المدرجة الواردة ضمن المستوى ١، والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام، إما بشكل مباشر (أي الأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار) (المستوى ٢).
 - مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند إلى بيانات سوقية قابلة للملاحظة (أي مدخلات غير قابلة للملاحظة) (المستوى ٣).
- يوضح الجدول التالي أساليب التقييم المستخدمة في قياس القيم العادلة في إطار المستويين ٢ و ٣ للأدوات المالية في بيان المركز المالي، بالإضافة إلى المدخلات المهمة غير القابلة للملاحظة المستخدمة.

الفئة	أساليب التقييم	مدخلات هامة غير قابلة للملاحظة	العلاقة المتبادلة بين المدخلات الرئيسية غير القابلة للملاحظة وقياس القيمة العادلة
الموجودات المالية استثمارات أسهم غير مدرجة - القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	نموذج جوردون للنمو	■ تكلفة حقوق الملكية (R) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١١٪) ■ توزيعات أرباح متوقعة محتفظ بها للسنة التالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٥ مليون درهم) ■ معدل النمو (G) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢,٥٪)	■ ستزيد/ (تتخفف) القيمة العادلة المقدرة إذا: ستؤدي زيادة تكلفة حقوق الملكية (R) إلى خفض القيمة العادلة. ■ ستؤدي زيادة معدل النمو طويل الأجل (g) إلى زيادة القيمة العادلة. ■ العلاقة بين R و g عكسية وحرجة - إذا اقتربت R من g، فإن التغييرات الطفيفة في أي من المدخلين تسبب تغييرات كبيرة في القيمة العادلة. ■ ترتبط توزيعات الأرباح المحتفظ بها ارتباط مباشر بالقيمة العادلة - فكلما ارتفعت توزيعات الأرباح، زادت القيمة العادلة بشكل متناسبي.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

تكلفة حقوق الملكية (R) (حركة ١٪)
معدل النمو طويل الأجل (g) (حركة ٠.٥٪)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تكلفة حقوق الملكية (R) (حركة ١٪)
معدل النمو طويل الأجل (g) (حركة ٠.٥٪)

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

١٩. الارتباطات والالتزامات الطارئة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (مدققة)	
١٥,٨	٢٣,٦	ارتباطات رأسمالية
١,٣	١١,٣	خطابات اعتماد
٢٣,٢	٢٦,٠	خطابات ضمان

٢٠. ضريبة دخل الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة

تقوم المجموعة باحتساب مصروفات ضريبة الدخل للفترة باستخدام معدل الضريبة المطبق على إجمالي الأرباح السنوية المتوقعة. فيما يلي المكونات الرئيسية لمصروفات ضريبة الدخل في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	
مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	مليون درهم (غير مدققة)	
٣١,٣	٣,١	١,٥	٣,١	ضريبة الدخل الحالية مخصص الفترة الحالية
(٠,٧)	(٠,٦)	(٠,٣)	(٠,٤)	رصيد الضريبة المؤجلة رصيد الفترة الحالية
٣٠,٦	٢,٥	١,٢	٢,٧	إجمالي مخصص ضريبة الدخل المعلن في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد
(٢٥,٧)	-	-	-	ناقصاً: ضريبة الدخل المتعلقة باستبعاد شركة تابعة
(٠,٥)	(١,١)	(٠,٢)	(٠,٦)	ناقصاً: ضريبة الدخل ومصروفات الزكاة المتعلقة بالعمليات المتوقعة (إيضاح ٦)
٤,٤	١,٤	٠,٦	٢,٥	

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، سجلت المجموعة مخصص لضريبة الدخل بقيمة ٤,٣ مليون درهم فيما يتعلق بضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١,٥ مليون درهم).

٢١. المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ "التقارير المالية في الاقتصادات شديدة التضخم" (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لم تعد إثيوبيا تستوفي معايير الاقتصاد شديد التضخم. نتيجة لذلك، توقفت جلفار إثيوبيا عن تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ اعتباراً من هذا التاريخ. تماشياً مع المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩، تم التعامل مع الأرصدة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ على أنها أرصدة افتتاحية أو تكلفة افتراضية جديدة للفترة اللاحقة، ولم يتم إجراء أي تعديلات إضافية لبيان أثر التضخم بعد هذا التاريخ.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغت أرباح المجموعة ١٥٨,٢ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: خسائر بمبلغ ٢,٤ مليون درهم). بشكل عام، نتج عن تعديل التضخم الشديد خسائر قدرها ٠,٣ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١,٥ مليون درهم).

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٢. النقد المشروط

(أ) يشمل النقد المشروط مبلغ ٢٦,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٦,٠ مليون درهم) لا يمكن تداوله، ليستخدم لسداد قسط ربع سنوي من قرض لأجل وفوائده.

(ب) يشمل النقد المشروط مبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٠,٢ مليون درهم) لا يمكن تداوله، مستلم مقابل بيع شركة زهرة (إيضاح ٦(ج)).

٢٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف/ تجميع بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض المتبع في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بناءً على تقييم الإدارة، تم إجراء بعض عمليات إعادة التصنيف:

(أ) كما في ديسمبر ٢٠٢٤، تم إعادة تصنيف التزامات الإيجار البالغة ٣٣,٧ مليون درهم من التزامات إيجار متداولة إلى التزامات إيجار غير متداولة.

(ب) كما في ديسمبر ٢٠٢٤، تم إعادة تصنيف الودائع البنكية البالغة ٣٨,٢ مليون درهم من النقد وما يعادله إلى الودائع قصيرة الأجل. علاوة على ذلك، لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تم إعادة تصنيف استهلاك موجودات حق الاستخدام البالغ ٨,٣ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٤,٤ مليون درهم) من المصروفات العمومية والإدارية إلى مصروفات البيع والتوزيع، وتم إعادة تصنيف مخصص صافي القيمة القابلة للتحقيق من المخزون البالغ ٩ ملايين درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٤,٥ مليون درهم) من مصروفات البيع والتوزيع إلى تكلفة الإيرادات.

علاوة على ذلك، تم إعادة تصنيف احتياطي تحويل العملات البالغ ١٥,٧ مليون درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ إلى الأنشطة التمويلية التي كان يتم الإفصاح عنها مسبقاً كجزء من احتياطي تحويل العملات ضمن الحركة في النقد وما يعادله.

تعكس هذه التعديلات تغييرات في العرض والتصنيف لضمان التوافق مع المعايير المحاسبية ذات الصلة، وتوفير معلومات مالية أكثر دقة ووضوح.

(١) بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	كما هي معلنة سابقاً مليون درهم	تأثير إعادة التصنيف إعادة التصنيف مليون درهم	معاد بياناتها مليون درهم
التزامات الإيجار - متداولة	٤٩,٤	(٣٣,٧)	١٥,٧
التزامات الإيجار - غير متداولة	٨,٥	٣٣,٧	٤٢,٢
النقد وما يعادله	١٤٧,٣	(٣٨,٢)	١٠٩,١
الودائع قصيرة الأجل	-	٣٨,٢	٣٨,٢

شركة الخليج للصناعات الدوائية ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٢٣. أرقام المقارنة (تابع)

(٢) بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ *	كما هي معلنة سابقاً مليون درهم	تأثير إعادة التصنيف إعادة التصنيف مليون درهم	معاد بياناتها مليون درهم
تكلفة الإيرادات	(٤٠٢,٥)	٩,٠	(٤١١,٥)
مصروفات البيع والتوزيع	(١٦٣,٢)	(٠,٧)	(١٦٢,٥)
المصروفات العمومية والإدارية	(٧٦,٣)	(٨,٣)	(٦٨,٠)
مصروفات أخرى	٦٣٩,٦	-	٦٣٩,٦
خسائر الفترة	(٢,٤)	-	(٢,٤)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ *	كما هي معلنة سابقاً مليون درهم	تأثير إعادة التصنيف إعادة التصنيف مليون درهم	معاد بياناتها مليون درهم
تكلفة الإيرادات	(٢٢٥,٤)	(٤,٥)	(٢٢٩,٩)
مصروفات البيع والتوزيع	(٨٠,٥)	٠,١	(٨٠,٤)
المصروفات العمومية والإدارية	(٢٦,٧)	٤,٤	(٢٢,٣)
مصروفات أخرى	٣٢٨,٦	-	٣٢٨,٦
خسائر الفترة	(٤,٠)	-	(٤,٠)

* بالنسبة لفترتي الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تم أيضاً إعادة عرض المعلومات المعلن عنها سابقاً نظراً لتوقف العمليات.

لا يوجد أي تأثير على ربحية السهم الأساسية أو المخففة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

(٣) بيان حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

لم يكن لإعادة التصنيفات المذكورة أعلاه أي تأثير على بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.