

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

تقرير حول البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الكرام الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المرفق للشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق. ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وبيان الدخل الشامل المرحلي وبيان التدفقات النقدية المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات المتممة لها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات أساساً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية.

أساس النتيجة المتحفظة

تتضمن الموجودات غير الملموسة مبلغ ١٠,٣٢٩,٩٣٧ ريال قطري يتعلق ببراءة اختراع المحاقن الآمنة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. تقوم الإدارة حالياً بتحديد القيمة الاقتصادية المستقبلية التي سوف تنتج من براءة الاختراع وإمكانية استرداد القيمة الدفترية لبراءة الاختراع. وفي غياب تقييم الإدارة، لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق ملائمة وكافية فيما يتعلق بالمبلغ الذي يمكن تحصيله من براءة الاختراع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان ضرورياً إجراء تعديلات على الرصيد.

النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء الأثر المحتمل للأمور الموضحة في فقرة أساس النتيجة المتحفظة من هذا التقرير لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم عرضها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤.

تقرير حول البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة الكرام
الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق. - تنمة

شك مادي حول استمرارية الشركة

بدون التحفظ على نتيجتنا، نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح ٢ حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة والذي يشير إلى أن الشركة لديها خسائر متراكمة بمبلغ ١٠٨,٣٧٤,٨٤١ ريال قطري، وهو ما يتجاوز ٥٠٪ من رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣٣,٩٨٠,٠٥١ ريال قطري. تشير هذه الظروف إلى وجود عدم يقين مادي يلقي بالشك حول مقدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. تنص المادة ٢٩٥ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ على أنه في حال وصلت خسائر الشركة المساهمة نصف رأس المال فإنه يجب على مجلس الإدارة دعوة المساهمين إلى جمعية عمومية غير عادية لاتخاذ قرار إما بمواصلة أعمال الشركة أو إنهاء عملياتها قبل انقضاء مدتها المنصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. وفي حال لم يتم عقد الجمعية العمومية غير العادية أو تعذر إصدار قرار بهذا الشأن، فإنه يجوز لأي طرف ذي مصلحة التوجه بطلب إلى المحكمة المختصة لحل أعمال الشركة. تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية حيث قرر المساهمون، خلال الجمعية العمومية غير العادية التي عقدت في ٢٠ مايو ٢٠١٨، الاستمرار في عمليات الشركة وتنوع أنشطتها. كما وأن إدارة الشركة بصدد اتخاذ تدابير لتحسين عملياتها.

عن إرنست ويونغ

إيهاب مرزوق

سجل مراقبي الحسابات رقم ٣٣٨

الدوحة في

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاحات	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٢٧,١٤٥,٩٧٦	١٢٦,٠٢٧,٨١٦	٤	عقارات وآلات ومعدات
١٢,٥٩٠,٠٠٠	١٢,٥٩٠,٠٠٠		استثمارات عقارية
١٠,٣٧٩,٦٠٧	١٠,٣٢٩,٩٣٧	٥	موجودات غير ملموسة
<u>١٥٠,١١٥,٥٨٣</u>	<u>١٤٨,٩٤٧,٧٥٣</u>		
			الموجودات المتداولة
١٢,٥٢٢,١٢٥	١٢,١١٢,٨٤٠	٦	مخزون
٧,٧٧٤,٢٩٢	٧,١١٠,٦٣٧	٧	نعم تجارية مدينة ومدينة أخرى
٥٤١,٠٨٥	٦٨٥,٩٩١	٨	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>٢٠,٨٣٧,٥٠٢</u>	<u>١٩,٩٠٩,٤٦٨</u>		
<u>١٧٠,٩٥٣,٠٨٥</u>	<u>١٦٨,٨٥٧,٢٢١</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣٠,٣٤٣,١٢٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠		الإحتياطي القانوني
١١,٩٩٩,٦٩٤	١١,٩٩٩,٦٩٤		إحتياطي إعادة التقييم
(١٠٣,٩٧٥,٠٥٢)	(١٠٨,٣٧٤,٨٤١)		خسائر متراكمة
<u>٥٣,٨٦٧,٧٦٢</u>	<u>٤٩,٤٦٧,٩٧٣</u>		إجمالي حقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي - تنمة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريال قطري
(مراجعة)

إيضاحات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال قطري	ريال قطري	
(مدققة)	(مراجعة)	
٨٨٥,٠١٦	١,٠٢٨,٤١٢	٩
٧٤,١٥٥,٨٧٥	٦٤,٤٧١,٣١٧	
٧٥,٠٤٠,٨٩١	٦٥,٤٩٩,٧٢٩	
٢٣,١٣٢,٤٤٣	٣٥,٢١٦,٩٢٥	٩
٤,٠٦٨,١٣٩	٣,٦٨٩,٣٧٨	
١٤,٨٤٣,٨٥٠	١٤,٩٨٣,٢١٦	٨
٤٢,٠٤٤,٤٣٢	٥٣,٨٨٩,٥١٩	
١١٧,٠٨٥,٣٢٣	١١٩,٣٨٩,٢٤٨	
١٧٠,٩٥٣,٠٨٥	١٦٨,٨٥٧,٢٢١	

المطلوبات

المطلوبات غير المتداولة

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

قروض وسلف

المطلوبات المتداولة

قروض وسلف

ذمم دائنة ومصروفات مستحقة الدفع

سحب على المكشوف من البنوك

إجمالي المطلوبات

إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

صالح ماجد الخلفي
عضو مجلس الإدارة



حمد خريس الكبيسي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨		
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)		
٥,٤٦٩,٦٦٢	٤,٥٥٥,٣٦٦	١١	إيرادات
(٤,٢٦٧,٩٩٧)	(٣,٦٦٨,١٥١)		تكاليف مباشرة
١,٢٠١,٦٦٥	٨٨٧,٢١٥		إجمالي الربح
١,٣٧١,٥٠١	١,٢٢٢,٧٠٨		إيرادات أخرى
(٥٢٤,٣٨٤)	(١٧٩,٣٦٣)		مصاريف البيع والتوزيع
(٤,٤٣٧,٥٣٥)	(٤,٤٢٦,١٢٤)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٣٨٨,٧٥٣)	(٢,٤٩٥,٥٦٤)		الخسارة التشغيلية للفترة
(١,٩٢٨,٧٠٧)	(١,٩٠٤,٢٢٥)		تكاليف تمويل
(٤,٣١٧,٤٦٠)	(٤,٣٩٩,٧٨٩)		الخسارة للفترة
-	-		إيرادات شاملة أخرى للفترة
(٤,٣١٧,٤٦٠)	(٤,٣٩٩,٧٨٩)		إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٣٧)	(٠,٣٨)	١٢	العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٧	٢٠١٨		
ريال قطري	ريال قطري		
(مراجعة)	(مراجعة)		
(٤,٣١٧,٤٦٠)	(٤,٣٩٩,٧٨٩)		أنشطة التشغيل
			خسارة الفترة
			تعديلات للبنود التالية:
١,٣٤٠,٠٠٠	١,٢٦٥,٣٤٩		استهلاك
٥٩,٦٠٤	٤٩,٦٧٠		إطفاء
٢٢٥,٨٥٥	-		خسارة من بيع عقارات وآلات ومعدات
١٠٢,٢٢٧	٢١٢,١٢١		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,٩٢٨,٧٠٧	١,٩٠٤,٢٢٥		تكاليف تمويل
(٦٦١,٠٦٧)	(٩٦٨,٤٢٤)		خسارة التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
٨٨٨,٥٦٠	٤٠٩,٢٨٥		مخزون
(٤٩٥,٢١١)	٦٦٣,٦٥٤		نم تجارية مدينة ومدينة أخرى
٥٧,٥٧٥	(٨٥٩,٨٢١)		نم دائنة ومصروفات مستحقة
(٢١٠,١٤٣)	(٧٥٥,٣٠٦)		النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
(١٦٦,٦٦٣)	(٦٨,٧٢٥)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣٧٦,٨٠٦)	(٨٢٤,٠٣١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			أنشطة الاستثمار
(٤,٩٣٣)	(١٤٧,١٨٩)	٤	شراء عقارات وآلات ومعدات
١٥٠,٠٠٠	-		متحصلات من بيع عقارات وآلات ومعدات
١٤٥,٠٦٧	(١٤٧,١٨٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
٢,٧٠٢,٥٠٣	٣,٧٧٩,٩٨٦	٩	متحصلات من قروض وسلف
(٣,٠٩٤,٦٣٢)	(٢,١٤٠,٦٠٣)	٩	مبالغ مسددة من القروض والسلف
(٨٨١,٨٤٧)	(٦٦٢,٦٢٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٢٧٣,٩٧٦)	٩٧٦,٧٦٠		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١,٥٠٥,٧١٥)	٥,٥٤٠		صافي الزيادة (النقص) في النقد والبنود المماثلة للنقد
(١٣,٤٤١,١٦٠)	(١٤,٣٠٢,٧٦٥)	٨	النقد والبنود المماثلة للنقد في ١ يناير
(١٤,٩٤٦,٨٧٥)	(١٤,٢٩٧,٢٢٥)	٨	النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

رأس المال ريال قطري	الاحتياطي القانوني ريال قطري	احتياطي إعادة التقييم ريال قطري	الخسائر المتراكمة ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	١١,٩٩٩,٦٩٤	(١٠٣,٩٧٥,٠٥٢)	٥٣,٨٦٧,٧٦٢
في ١ يناير ٢٠١٨ *				
-	-	-	(٤,٣٩٩,٧٨٩)	(٤,٣٩٩,٧٨٩)
-	-	-	-	-
-	-	-	(٤,٣٩٩,٧٨٩)	(٤,٣٩٩,٧٨٩)
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	١١,٩٩٩,٦٩٤	(١٠٨,٣٧٤,٨٤١)	٤٩,٤٦٧,٩٧٣
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)				
رأس المال ريال قطري	الاحتياطي القانوني ريال قطري	احتياطي إعادة التقييم ريال قطري	الخسائر المتراكمة ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	١١,٩٩٩,٦٩٤	(٨٢,٢٨٣,١٢٣)	٧٥,٥٥٩,٦٩١
في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)				
-	-	-	(٤,٣١٧,٤٦٠)	(٤,٣١٧,٤٦٠)
-	-	-	-	-
-	-	-	(٤,٣١٧,٤٦٠)	(٤,٣١٧,٤٦٠)
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	١١,٩٩٩,٦٩٤	(٨٦,٦٠٠,٥٨٣)	٧١,٢٤٢,٢٣١
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)				

* قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ باستخدام النهج المعدل وفقاً للأحكام الانتقالية للمعايير المذكورة. لم يتطلب تطبيق هذه المعايير الجديدة إجراء تعديلات على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (إيضاح ٢/٣).

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١ تأسيس الشركة

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق. ("الشركة") هي شركة مساهمة قطرية تأسست في دولة قطر بموجب المرسوم الأميري رقم ٣٩ الصادر في ١٥ أكتوبر ٢٠٠٠ تحت السجل التجاري رقم ٢٣٣٤٩ بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٠١ وهي مدرجة حالياً في بورصة قطر. إن العنوان المسجل للشركة هو ص ب ٢٢٥٥٦، الدوحة - دولة قطر والمقر الرئيسي للشركة يقع في أبو هامور - الدوحة، دولة قطر.

إن النشاط الرئيسي للشركة هو صناعة وتجارة المحاقن والمعدات الطبية.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بقرار من مجلس الإدارة في أغسطس ٢٠١٨.

٢ مبدأ الاستمرارية

تكدت الشركة خسائر متراكمة بمبلغ ١٠٨,٣٧٤,٨٤١ ريال قطري، وهو ما يتجاوز ٥٠٪ من رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣٣,٩٨٠,٠٥١ ريال قطري. تشير هذه الظروف إلى وجود عدم يقين مادي يلقي بالشك حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. تنص المادة ٢٩٥ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ على أنه في حال وصلت خسائر الشركة المساهمة نصف رأس المال فإنه يجب على مجلس الإدارة دعوة المساهمين إلى جمعية عمومية غير عادية لاتخاذ قرار إما بمواصلة أعمال الشركة أو إنهاء عملياتها قبل انقضاء مدتها المنصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. وفي حال لم يتم عقد الجمعية العمومية غير العادية أو تعذر إصدار قرار بهذا الشأن، فإنه يجوز لأي طرف ذي مصلحة التوجه بطلب إلى المحكمة المختصة لحل أعمال الشركة. تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً لمبدأ الاستمرارية حيث قرر المساهمون، خلال الجمعية العمومية غير العادية التي عقدت في ٢٠ مايو ٢٠١٨، الاستمرار في عمليات الشركة وتتوقع أنشطتها. كما وأن إدارة الشركة بصدد اتخاذ تدابير لتحسين عملياتها.

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٣/١ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، وتم عرضها بالريال القطري، وهو العملة المستخدمة في الأعمال التشغيلية للشركة وعملة العرض.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. إضافة إلى ذلك، ليس بالضرورة أن تعتبر نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

„אשר יצאנו ממצרים“.

המחוקק חתם על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957.

המחוקק חתם על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957.

המחוקק חתם על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957.

המחוקק חתם על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957.

המחוקק חתם על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957.

המחוקק חתם על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957.

המחוקק חתם על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957.

המחוקק חתם על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957, והוא חתום על החוקה ב- 1957.

חוק - 1957

1957
חוקה

חוקה

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢/٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة في الشركة - تنمة

انخفاض قيمة الموجودات المالية

لدى الشركة الأنواع التالية من الموجودات المالية الخاضعة لنموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة (ECL) للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩:

- الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
- الأرصدة لدى البنوك

لقد أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ إلى تغيير مادي في حساب الشركة لخسائر انخفاض قيمة للموجودات المالية بدلاً من منهج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ مع نهج الخسارة الائتمانية المتوقعة (ECL).

كان على الشركة تعديل منهجية الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ لكل فئة من فئات هذه الموجودات. لم يؤدي اعتماد متطلبات الخسائر الائتمانية المتوقعة في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ إلى أي زيادة في مخصصات انخفاض قيمة الموجودات المالية لموجودات الدين المالية للشركة. إن تطبيق متطلبات الخسائر الائتمانية المتوقعة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ لم ينتج عنها أي زيادة هامة في مخصصات انخفاض القيمة لموجودات الديون المالية للشركة.

إلى حد كبير ستظل السياسة المحاسبية المتعلقة بالمطلوبات المالية للشركة كما هي في ظل معيار المحاسبة الدولي ٣٩. يرجى الاطلاع على السياسات المحاسبية المتبعة في ١ يناير ٢٠١٨ الخاصة بالسياسات الجديدة للتصنيف والقياس وانخفاض قيمة الموجودات المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ بتعديل المعايير الأخرى التي تتعامل مع الأدوات المالية مثل المعيار الدولي للتقارير المالية ٧: الأدوات المالية - الإفصاحات.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي ١١: عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي ١٨: الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء، ما لم تكن هذه العقود ضمن نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات لمراعاة الأرباح الناتجة عن التعاقد مع العملاء. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥، يتم تحقيق الإيرادات بمبلغ يعكس المبلغ الذي تتوقع الجهة الحصول عليه في مقابل تقديم البضائع أو الخدمات إلى عميل.

يتطلب المعيار من المؤسسات ممارسة اتخاذ الأحكام، مع الأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود مع عملائها. كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة الخاصة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد.

॥ ॐ नमो भगवते वासुदेवाय ॥

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢/٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة في الشركة - تنمة

تحقيق الإيرادات (نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥) - تنمة

(١) التصنيف - تنمة

نموذج الأعمال: يعكس نموذج الأعمال كيفية إدارة الشركة للموجودات بغرض توليد التدفقات النقدية. أي ما إذا كان هدف الشركة هو فقط جمع التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات أو جمع كلاً من التدفقات النقدية التعاقدية والتدفقات النقدية الناشئة عن بيع الأصول. في حال عدم تطبيق أي من هذين الغرضين (مثلاً إذا كان يتم الاحتفاظ بهذه الموجودات بغرض المتاجرة)، يتم تصنيف الموجودات المالية كجزء من نموذج الأعمال "الأخر" ويتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. العوامل التي تأخذها الشركة في الاعتبار عند تحديد نموذج الأعمال لمجموعة من الموجودات تشمل الخبرات السابقة حول كيفية جمع التدفقات النقدية لهذه الموجودات، وكيفية تقييم أداء الأصل وتقديم التقارير حوله إلى موظفي الإدارة الرئيسيين، وكيف يتم تقييم المخاطر وإدارتها وكيف يتم تعويض المديرين.

مدفوعات أصل الدين والفائدة (الربح): إذا كان نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بموجودات لجمع التدفقات النقدية التعاقدية أو لجمع التدفقات النقدية التعاقدية ومن بيعها، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل فقط مدفوعات للمبلغ الأساسي والفائدة (الربح) ("اختبار SPPI"). عند إجراء هذا التقييم، تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية متوافقة مع ترتيبات الإقراض الأساسية، أي أن الفائدة (الربح) تشمل فقط مقابل القيمة الزمنية للنقود ومخاطر الائتمان ومخاطر الإقراض الأساسية الأخرى وهامش الربح الذي يتماشى مع ترتيب الإقراض الأساسي. عندما تقدم المصطلحات التعاقدية التعرض للمخاطر أو التقلبات التي لا تتسق مع ترتيبات الإقراض الأساسية، يتم تصنيف الموجودات المالية ذات الصلة وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

(٢) القياس

أدوات الدين

لاحقاً، يتم قياس أدوات الدين الخاصة بالشركة بـ "التكلفة المطفأة". تشمل هذه الفئة الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والأرصدة البنكية.

أدوات الدين بالتكلفة المطفأة للموجودات المالية المحتفظ بها في نموذج الأعمال بهدف الاحتفاظ بالأصول المالية بغرض جمع التدفقات النقدية التعاقدية التي تستوفي معيار "مدفوعات أصل الدين والفائدة فقط" (الربح فقط). يتم إدراج الربح أو الخسارة الناتجة عن أداة الدين والتي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة في بيان الدخل عندما يتم استبعاد الأصل أو انخفاض قيمته. تدرج إيرادات الفوائد (الربح) من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي (الربح الفعلي).

تقوم الشركة بإعادة تصنيف أدوات الدين فقط عندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك الموجودات. تتم إعادة التصنيف من بداية فترة التقرير الأولى التي تلي التغيير. ومن المتوقع أن تكون هذه التغييرات نادرة للغاية.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية - تنمة

٢/٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة في الشركة - تنمة

الأدوات المالية (كنتيجة لاعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ٩) - تنمة

(٣) انخفاض قيمة الموجودات المالية

لدى الشركة أنواع من الموجودات المالية التالية التي تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة (ECL):

- الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
- الأرصدة لدى البنوك

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفارق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، ثم يتم خصم النقص عند تقريب سعر الفائدة الفعلي (الربح الفعلي) الأصلي للأصل.

موجودات مالية منخفضة القيمة

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت قيمتها الائتمانية. تعتبر الشركة أحد الموجودات المالية في حالة التخلف عن السداد عندما تكون المدفوعات التعاقدية مستحقة منذ ٣٦٥ يوماً. ومع ذلك، في بعض الحالات، يجوز للشركة أيضاً أن تعتبر الأصل المالي في حالة عجز عندما تشير معلومات داخلية أو خارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تحصل الشركة على المبالغ التعاقدية المستحقة بالكامل قبل أخذ أي تحسينات ائتمانية تحتفظ بها الشركة في الاعتبار. الفترة القصوى التي يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض بها الشركة لمخاطر الائتمان.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

(١) ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى والدفعات المقدمة

بالنسبة للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى، تطبق الشركة النهج المبسط لحساب خسائر الائتمان المتوقعة، والتي تتطلب استخدام مخصص الخسارة المتوقعة على مدى العمر لجميع الذمم المدينة. لقد أنشأت الشركة مصفوفة مخصص تستند إلى الخبرات السابقة حول الخسائر الائتمانية المتوقعة، والتي تم تعديلها وفقاً لعوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

(٢) الأرصدة لدى البنوك

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً جزءاً من الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة العمر الناتجة عن الأحداث الافتراضية للأدوات المالية التي يمكن حدوثها في غضون ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. ومع ذلك، عندما تكون هناك زيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ نشأتها، سوف يستند هذا المخصص على الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة العمر.

تعتبر الأرصدة لدى البنوك ذات مخاطر منخفضة، وبالتالي تعتبر موجودات مالية ذات مخاطر ائتمان منخفضة. تتمثل سياسة الشركة في قياس مثل هذه الأدوات على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. في جميع الحالات، ترى الشركة أن هناك زيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان عندما تتجاوز مدة استحقاق المدفوعات التعاقدية أكثر من ٣٦٥ يوماً.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية - تنمة

٢/٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة في الشركة - تنمة

الأدوات المالية (كنتيجة لاعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ٩) - تنمة

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة - تنمة

الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى العمر هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع الأحداث الافتراضية المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. وهذا يعني أن الشركة تحتاج إلى تقدير مخاطر العجز عن السداد للأداة المالية خلال فترة عملها المتوقعة.

يتم تعريف الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً على أنها جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى العمر التي تمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن الأحداث الافتراضية على الأدوات المالية التي يمكن تحقيقها خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

عرض الانخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات مع تسجيل الخسارة الناتجة في الربح أو الخسارة.

٢/٣ المعايير التي أصدرت ولم يسر مفعولها بعد

المعايير والتفسيرات التي أصدرت ولم يسر مفعولها، حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة موضحة أدناه، تتوي الشركة تطبيق هذه المعايير، عند الحاجة، عندما تصبح سارية المفعول.

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠١٩

المعيار

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الإيجارات

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤ عقارات وآلات ومعدات

مباني منشأة على أراضي مؤجرة ريال قطري	آلات ومعدات ريال قطري	سيارات ريال قطري	أثاث وتراكيبات ومعدات ريال قطري	أجهزة وبرامج حاسب آلي ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
التكلفة:						
في ١ يناير ٢٠١٨	٥٧,١٨٢,٤٤٧	٩٤,٤٨٤,٦٤٦	٢٠٥,٥٠٠	٢,٧٥٣,٨٦٨	٥٦٦,٠١١	١٥٥,٩٦٩,٨٦١
إضافات	-	-	-	١٢,٥٩٩	١٢٨,٧٠٠	١٤٧,١٨٩
تحويلات	-	-	-	٦٩٤,٧١١	(٦٩٤,٧١١)	-
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٥٧,١٨٢,٤٤٧	٩٤,٤٨٤,٦٤٦	٢٠٥,٥٠٠	٣,٤٦١,١٧٨	-	١٥٦,١١٧,٠٥٠
الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة:						
في ١ يناير ٢٠١٨	١٢,٥٧٤,٠٨٥	١٣,٣٤١,٢٣٥	١٩٣,٠٠٠	٢,٠٠٥,٥٩٨	-	٢٨,٨٢٣,٨٨٥
الاستهلاك للفترة	٩٥٣,٠٤١	٦٧,٠٠٠	٥,٠٠٠	٢١٧,٦٦٨	-	١,٢٦٥,٣٤٩
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٣,٥٢٧,١٢٦	١٣,٤٠٨,٢٣٥	١٩٨,٠٠٠	٢,٢٢٣,٢٦٦	-	٣٠,٠٨٩,٢٣٤
صافي القيمة الدفترية: في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٤٣,٦٥٥,٣٢١	٨١,٠٧٦,٤١١	٧,٥٠٠	١,٢٣٧,٩١٢	٥٠,٦٧٢	١٢٦,٠٢٧,٨١٦

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥ موجودات غير ملموسة

التكلفة:	براءات اختراع وخبرات ريال قطري	برمجيات كمبيوتر ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٠,٣٢٩,٩٣٧	٥٩٦,٠٤٤	١٠,٩٢٥,٩٨١
الإطفاء المتراكم:			
في ١ يناير ٢٠١٨	—	٥٤٦,٣٧٤	٥٤٦,٣٧٤
الإطفاء للفترة	—	٤٩,٦٧٠	٤٩,٦٧٠
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	—	٥٩٦,٠٤٤	٥٩٦,٠٤٤
صافي القيمة الدفترية:			
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	١٠,٣٢٩,٩٣٧	—	١٠,٣٢٩,٩٣٧
التكلفة:	براءات اختراع وخبرات ريال قطري	برمجيات كمبيوتر ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٠,٣٢٩,٩٣٧	٥٩٦,٠٤٤	١٠,٩٢٥,٩٨١
الإطفاء المتراكم:			
في ١ يناير ٢٠١٧	—	٤٢٧,١٦٥	٤٢٧,١٦٥
الإطفاء للفترة	—	١١٩,٢٠٩	١١٩,٢٠٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	—	٥٤٦,٣٧٤	٥٤٦,٣٧٤
صافي القيمة الدفترية:			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٠,٣٢٩,٩٣٧	٤٩,٦٧٠	١٠,٣٧٩,٦٠٧

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦ مخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٦,٩٣٠,٥٠٧	٧,٠٢٩,٤٩١	مواد خام
٢,٧٦٨,٤٩٢	٣,١٤٧,٩١٧	بضاعة مكتملة
٢,٤٣٨,٨٣٦	٢,٣٧٨,٨٠٨	قطع غيار
١,٢٠٤,٠٨٤	١,١١١,٠٥٤	أعمال قيد التنفيذ
٣٩٩,٧١٤	٢٥١,٧٦٠	مواد استهلاكية
١٣,٧٤١,٦٣٣	١٣,٩١٩,٠٣٠	
(١,٨٥٤,١٧٧)	(١,٨٥٤,١٧٧)	ناقص: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١١,٨٨٧,٤٥٦	١٢,٠٦٤,٨٥٣	
٢٢٥,٣٨٤	٤٥٧,٢٧٢	بضاعة في الطريق
١٢,١١٢,٨٤٠	١٢,٥٢٢,١٢٥	

٧ ذمم تجارية مدينة وذمم أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
١٠,٣٣٩,٩٤٤	١٢,٦٣٤,٣٢٠	ذمم تجارية مدينة
(٥,٩٥٨,٦٢٠)	(٥,٩٥٨,٦٢٠)	يخصم: مخصص انخفاض قيمة ذمم تجارية
٤,٣٨١,٣٢٤	٦,٦٧٥,٧٠٠	
٢,٥٥٨,٩٦٠	٩٦٣,٧١٠	سلف
٩٧,٧٤٨	٥٦,٠٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٢,٦٠٥	٧٨,٨٦٠	ذمم مدينة أخرى
٧,١١٠,٦٣٧	٧,٧٧٤,٢٩٢	

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٨ النقد والبنود المماثلة للنقد

يتضمن النقد والبنود المماثلة للنقد في بيان التدفقات النقدية المرحلي المبالغ التالية المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٦٧٣,٩٧٦	٥٢٨,٤٧٣	أرصدة لدى البنوك
١٢,٠١٥	١٢,٦١٢	نقد في الصناديق
٦٨٥,٩٩١	٥٤١,٠٨٥	
(١٤,٩٨٣,٢١٦)	(١٤,٨٤٣,٨٥٠)	سحب على المكشوف من البنوك
(١٤,٢٩٧,٢٢٥)	(١٤,٣٠٢,٧٦٥)	

٩ القروض والسلف

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٨١,١٣٤,٠٤٤	٨٠,٢٤١,٢١٤	قرض لأجل
١٨,٥٥٤,١٩٨	١٧,٠٤٧,١٠٤	تسهيلات ائتمانية مستندية
٩٩,٦٨٨,٢٤٢	٩٧,٢٨٨,٣١٨	
٣٥,٢١٦,٩٢٥	٢٣,١٣٢,٤٤٣	تعرض في بيان المركز المالي المرحلي كما يلي:
٦٤,٤٧١,٣١٧	٧٤,١٥٥,٨٧٥	متداولة
٩٩,٦٨٨,٢٤٢	٩٧,٢٨٨,٣١٨	غير متداولة

الحركة في القروض والسلف كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)	
٩٧,٢٨٨,٣١٨	٩٣,١٩٨,٩٨٠	في ١ يناير
٣,٧٧٩,٩٨٦	٤,٨٢٦,٥٧٤	قرض تم الحصول عليه خلال الفترة / السنة
(٢,١٤٠,٦٠٣)	(٣,١٣١,٤٩٨)	قرض مسدد خلال الفترة / السنة
٧٦٠,٥٤١	٢,٣٩٤,٢٦٢	فوائد مستحقة (بعد خصم المدفوعات)
٩٩,٦٨٨,٢٤٢	٩٧,٢٨٨,٣١٨	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩ القروض والسلف - تنمة

نوع القرض	المبلغ القائم للقرض		سنة الاستحقاق	معدل الفائدة	الغرض من القرض
	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
	ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)			
قرض لأجل	٦٧,١٧٦,٠٦٢	٦٦,٠٥٧,٥٩٥	أبريل ٢٠٢٣	٣,٠٠%	إعادة جدولة التسهيلات القائمة من بنك قطر للتنمية، طرف ذو علاقة.
تسهيل ائتماني مستندي	٩,٢٨١,٤٢٤	٩,٢١٥,٣٧٤	يناير ٢٠١٦	٣,٠٠%	إعادة جدولة التسهيلات القائمة من بنك قطر للتنمية، طرف ذو علاقة.
قرض لأجل	٨,٣٠٧,٣٩٥	٨,١٨٧,٧٧٩	أبريل ٢٠٢١	٣,٠٠%	تمويل رأس المال العامل تم الحصول عليه من بنك قطر للتنمية، طرف ذو علاقة.
تسهيل ائتماني مستندي	٨,٤٩٤,٩٢١	٧,٠٥٨,٢٤٧	فبراير ٢٠٢٠	٥,٥٠%	إعادة جدولة وزيادة التسهيل القائم لرأس المال العامل تم الحصول عليه من بنك قطر الوطني.
قرض لأجل	٣,٧٧٤,٤٦٩	٣,٨٦٨,٢٥٣	يناير ٢٠٢٣	٣,٠٠%	تمويل شراء ماكينة، تم الحصول عليه من بنك قطر للتنمية، طرف ذو علاقة.
قرض لأجل	١,٨٧٦,١١٨	٢,١٢٧,٥٨٧	مايو ٢٠٢٠	٥,٥٠%	إعادة جدولة القرض القائم لإنشاء مخزن تم الحصول عليه من بنك قطر الوطني.
تسهيل ائتماني مستندي	٤٥٦,٢٨٥	٤٥٤,٣٣١	نوفمبر ٢٠١٦	٣,٠٠%	تمويل رأس المال العامل تم الحصول عليه من بنك قطر للتنمية، طرف ذو علاقة.
تسهيل ائتماني مستندي	٣٢١,٥٦٨	٣١٩,١٥٢	ديسمبر ٢٠١٦	٣,٠٠%	تمويل إنشاء مخزن تم الحصول عليه من بنك قطر للتنمية، طرف ذو علاقة.
	<u>٩٩,٦٨٨,٢٤٢</u>	<u>٩٧,٢٨٨,٣١٨</u>			

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩ القروض والسلف - تنمة

- تم تصنيف جميع القروض التي انتهت مدة استحقاقها ضمن المطلوبات المتداولة، وهي مستحقة السداد وقابلة للقياس.
- الشركة بصدد التفاوض لإعادة هيكلة هذه القروض.

١٠ المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة في وحدة عمل واحدة بناء على طبيعة نشاطاتها، حيث تتعلق عمليات الشركة فقط بتصنيع المحاقن التي تستخدم لمرة واحدة. تستند القرارات حول تخصيص الموارد ومراقبة الأداء على وحدة عمل واحدة تحددها الإدارة. لا يوجد لدى الشركة أية عمليات خارجية كما في تاريخ نهاية فترة التقرير (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا شيء).

١١ إيرادات

الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٣,٧٨٤,٦٩٩	١,٧٨١,٢٥٩	مبيعات المحاقن
١,١٧١,٣٢٨	٢,٠٥٤,٥٠٦	مبيعات المنتجات التجارية
٤٢٠,٦٤٤	٥١٢,٥٦٧	مبيعات الإبر المغلفة
٩٢,٩٩١	٢٠٧,٠٣٤	مبيعات القسطرة الوريدية (الكانيوولا)
٥,٤٦٩,٦٦٢	٤,٥٥٥,٣٦٦	

تعرض الإيرادات حسب التوزيع الجغرافي كالتالي:

الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٢,١٣٩,٣٩٣	٣,٧٧٦,٢٨٠	داخل قطر
٣,٣٣٠,٢٦٩	٧٧٩,٠٨٦	خارج قطر
٥,٤٦٩,٦٦٢	٤,٥٥٥,٣٦٦	

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٢ الخسارة للسهم

تم احتساب العائد الأساسي للسهم بقسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(٤,٣١٧,٤٦٠)	(٤,٣٩٩,٧٨٩)	خسارة الفترة
١١,٥٥٠,٠٠٠	١١,٥٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠,٠٣٧)	(٠,٣٨)	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

لا توجد أسهم قائمة في أي وقت خلال الفترة يحتمل أن يكون لها تأثير مخفف، وعليه يكون العائد المخفف للسهم مساوياً للعائد الأساسي للسهم.

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين والشركات ذات العلاقة ومسؤولي الإدارة العليا بالشركة والمؤسسات التي لديهم السيطرة عليها أو الإدارة المشتركة أو لهم تأثير هام عليها. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي خلال الفترة كالتالي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١,٨٥٨,٦٥١	١,٨٢٩,٣٦٤	تكاليف تمويل
٧٣,٦٥٦	٧٤,٨٦١	مصاريف عمومية ومصاريف إطفاء: رسوم بنكية وعمولات

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٣ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تتمة

مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

كانت مكافآت كبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة كالتالي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٧	٢٠١٨
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مراجعة)
٢٤٦,٥٧٥	٢٦٤,٤٧٣
٧,٧٧٠	٧,٦٠١
<u>٢٥٤,٣٤٥</u>	<u>٢٧٢,٠٧٤</u>

رواتب ومنافع قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتعلق الأرصدة الدائنة بقروض وسلف حصلت عليها الشركة كما هو موضح في الإيضاح ٩. تم ضمان هذه الأرصدة مقابل موجودات تمتلكها الشركة، مع فائدة بناءً على معدلات السوق السائدة وعادة ما يكون السداد نقداً.

١٤ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات الإيجار التشغيلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (مراجعة)
١١,٥٢٧	١١,٥٢٧
٤٦,١٠٨	٤٦,١٠٨
٩٧,٩٨٠	٩٢,٢١٦
<u>١٥٥,٦١٥</u>	<u>١٤٩,٨٥١</u>

الحد الأدنى للمدفوعات الإيجارية المستقبلية:

أقل من سنة

أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات

أكثر من ٥ سنوات

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٤ الالتزامات والمطلوبات المحتملة - تنمة

المطلوبات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ريال قطري (مراجعة)	ريال قطري (مدققة)
-	٤٠٣,٩٥٠
٣,٦٠٥,٤٦٩	٢,٦٣٢,٥٦٥
٣,٦٠٥,٤٦٩	٣,٠٣٦,٥١٥

خطابات اعتماد
ضمانات

١٥ التصنيف والقيم العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة موجود أو سداد مطلوب بين طرفين مطلعين وراغبين في معاملة تجارية حرة. وحيث أنه قد تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فقد تم تعديلها لتتضمن قياس القيمة العادلة للاستثمارات العقارية.

تدرج القيمة العادلة:

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة بطريقة التقييم. تم تعريف مختلف المستويات على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
- المستوى ٢: معطيات بخلاف الأسعار المتداولة في المستوى ١ يمكن ملاحظتها للموجود أو المطلوب إما بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: معطيات للموجود أو المطلوب لا تستند إلى بيانات سوق واضحة (معطيات غير واضحة).

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٥ التصنيف والقيم العادلة - تنمة

تدرج القيمة العادلة - تنمة

		في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المستوى ٢	الإجمالي	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٢,٥٩٠,٠٠٠	١٢,٥٩٠,٠٠٠	استثمارات عقارية
المستوى ٢	الإجمالي	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ريال قطري	ريال قطري	
(مدققة)	(مدققة)	
١٢,٥٩٠,٠٠٠	١٢,٥٩٠,٠٠٠	استثمارات عقارية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لم يتم أي تحويل بين المستويين ١ و ٢ لقياس القيمة العادلة ولم تتم تحويلات من أو إلى المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: لا شيء).