

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠٢١

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صفحة	الفهرس
-	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول المراجعة
٢-١	بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
٣	بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد
٦-٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
٢٨-٨	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة



كي بي ام جي
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦
الموقع الإلكتروني: home.kpmg/qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.

الدوحة، دولة قطر

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لمجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.) ("الشركة") والشركات التابعة لها (والمشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وبيانات الدخل، والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ("البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة"). إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على أساس المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.



تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (تابع)

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

جوبال بالاسويرامنيام
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١
كي بي إم جي
بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق خارجي
رخصة رقم ١٢٠١٥٣

١١ أغسطس ٢٠٢١
الدوحة
دولة قطر



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) (معدلة) *	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات المتداولة
١,١٥٠,٣١٥	٩١٩,٠٨٣	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤,٩١٢,٣٢٢	٥,٢٠٣,٠٢٤	٤	ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
١,٦٥٤,٩٣٠	١,٥٧١,٠٧٤	٥	مخزون
٤٠,١٦٩	٣٤,٣٥٦	٢٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
<u>٧,٧٥٧,٧٣٦</u>	<u>٧,٧٢٧,٥٣٧</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٠٤,٢٩٨	٢٩٢,٣٠٤	٤	ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
١٥,٠٦٩	١٦,٥٠٦	٦	موجودات مالية - أدوات حقوق ملكية
١٩,٩٥٦	٢٢,٨٤٧	٧	استثمار في شركات مشاريع مشتركة
٩٧٠,٥٠٦	٩٦٣,٤٩٠	٨	استثمار في شركات زميلة
٥,٧٧٥,٢٧٤	٥,٩١٧,٢٤١	٩	شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
٩١٧,٨٨٥	٩١٧,١٧٢	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٩٤٠	٩٧٢	١١	استثمارات عقارية
١٨٤,٠٧٩	٦٤,١٧١		موجودات ضريبية مؤجلة
٦٢٣,٥٩٩	٥٣٧,٧٠٠	١٢ (أ)	موجودات حق الاستخدام
٤٦,٥٣٤	٥٥,٩١٨	٢٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
<u>٨,٨٦٧,١٤٠</u>	<u>٨,٧٨٨,٣٢١</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٦,٦٢٤,٨٧٦</u>	<u>١٦,٥١٥,٨٥٨</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢٨٠,٦١٣	٣٠١,٢٤٨	٣	سحب على المكشوف من البنوك
١٩٢,٩٢٩	١٩٠,١٠٥	١٢ (ب)	التزامات إيجار
٢,٠٠١,١١٧	٢,٥٩٨,٦٦٣	١٣	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٥,٤١٩,٩٦٦	٥,٤٥٦,٣٠٥	١٤	حسابات دائنة ومستحقات
٢,٩٤٥	٧١٥	٢٠	مستحقات لأطراف ذات علاقة
<u>٧,٨٩٧,٥٧٠</u>	<u>٨,٥٤٧,٠٣٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤,١٩١	١٨,٣٤١		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٤٤٥,٢٨٩	٣٧٤,٢٥٥	١٢ (ب)	التزامات إيجار
٥,٧٠٦,٧٧٠	٥,٠٠٥,٩١٣	١٣	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٩٠,٦٥٤	٢٠,٤٤٧	١٤	حسابات دائنة ومستحقات
٤٢٩,٥٥٢	٤٢٣,٦٠٥		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٦,٦٧٦,٤٥٦</u>	<u>٥,٨٤٢,٥٦١</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١٤,٥٧٤,٠٢٦</u>	<u>١٤,٣٨٩,٥٩٧</u>		مجموع المطلوبات

* راجع إيضاح ٢٦

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد يتبع في الصفحة التالية



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

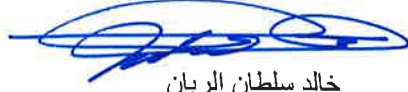
مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد (تابع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) (معدلة) *	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٤٥٦,١٩٢	٤٥٦,١٩٢	حقوق الملكية
١,٠٨٣,٤٥٦	١,٠٨٣,٤٥٦	رأس المال
(٩٩٩,٤٨٨)	(٩٩٩,٤٨٨)	احتياطي قانوني
(٦٤,٧٨٢)	(٥٥,٥٧٧)	احتياطي استحواذ
(٣٩,٩٥٢)	(٨٧,٤١٠)	احتياطي آخر
٤,٥٦٢	-	احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٣٢,٩٩٠)	(٣٢,٩٩٠)	أرباح مقترح توزيعها
١,٦٤٢,٤٩٦	١,٧٥٩,٦٠٥	احتياطي القيمة العادلة
٢,٠٤٩,٤٩٤	٢,١٢٣,٧٨٨	أرباح مدورة
١,٣٥٦	٢,٤٧٣	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢,٠٥٠,٨٥٠	٢,١٢٦,٢٦١	حصص غير مسيطرة
١٦,٦٢٤,٨٧٦	١٦,٥١٥,٨٥٨	مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

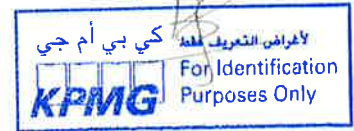
اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وصرح بإصدارها بالنيابة عنهم من قبل الأتية أسماؤهم بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١:



خالد سلطان الريان
عضو مجلس الإدارة



محمد علي محمد خميس الكبيسي
عضو مجلس الإدارة



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الف ريال قطري

فترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٥,٣٣٨,٦٦٧ (٤,٢٥٤,٦٤٨)	٧,٢٨٤,٨٤٣ (٥,٧٦٩,٥٧٠)	١٧
١,٠٨٤,٠١٩	١,٥١٥,٢٧٣	
(٥٤٧)	٢,٩٥٠	٧
(١٧,٥٦٧)	١٣,٦٤٤	٨
٢٦,٤٨٢	٤٧,٣١٤	
(٦٢٢,٢٥٠)	(٧٢٨,٩٣٨)	
(٢٠٤,٤٩٧)	(٢٤٥,٠٧٢)	
(٨,٣٣٣)	(١٢,٩٢٨)	
٢٥٧,٣٠٧	٥٩٢,٢٤٣	
(١٩٦,٩٧٥)	(١٧٣,٦٦٧)	
(٢٠٧,٧٠٣)	(٢٤٣,٣٨٢)	٩ و ١٠ و ١١
(١٤٧,٣٧١)	١٧٥,١٩٤	١٢ و
(٥٥,٧٥٠)	(٥٧,٩٣٠)	
(٢٠٣,١٢١)	١١٧,٢٦٤	
(٢٠٢,٧٩١)	١١٧,١٠٩	
(٣٣٠)	١٥٥	
(٢٠٣,١٢١)	١١٧,٢٦٤	
(٠,٤٤)	(٠,٢٦)	١٩

الإيرادات
التكاليف المباشرة
إجمالي الربح

حصة من نتائج شركات مشاريع مشتركة
حصة من نتائج شركات زميلة
الدخل الأخر
مصروفات عمومية وإدارية
مصروفات بيع وتوزيع
خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية وموجودات عقود -
بالصافي
الربح قبل الفائدة والضرائب والإهلاك والإطفاء
تكاليف تمويل

إهلاك وإطفاء
الربح / (الخسارة) قبل الضريبة
ضريبة الدخل
صافي ربح / (خسارة) الفترة

عائد على:
مساهمي الشركة
حصص غير مسيطرة

(الخسارة) / العائد على السهم:
(الخسارة) / العائد الأساسي والمخفف للسهم المنسوب لمالكي
الشركة (ريال قطري)



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

فترة الستة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
(مراجعة)	(مراجعة)
(٢٠٣,١٢١)	١١٧,٢٦٤
(٦٣٥)	٢,٠٧٦
٤,٥٦٤	٥,٥٣٥
٢,٨٢٨	(٤٧,٤٤١)
٦,٧٥٧	(٣٩,٨٣٠)
(١٩٦,٣٦٤)	٧٧,٤٣٤
(١٩٥,٩٩٠)	٧٧,٢٦٢
(٣٧٤)	١٧٢
(١٩٦,٣٦٤)	٧٧,٤٣٤

صافي ربح / (خسارة) الفترة

الدخل الشامل الآخر

البلود التي قد يعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة

التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المشتقة
تقييم مدفوعات مستندة إلى الأسهم
تعديل على صرف عملات أجنبية
إجمالي الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

عائد إلى:

مساهمي الشركة

حصص غير مسيطرة



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

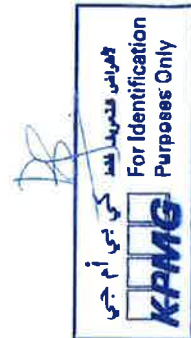
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

حقوق الملكية العادية إلى

المجموع	مسيطرة غير حصص	مساهمي الشركة	أرباح مدورة	احتياطي قيمة عادية	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي تحويل عمالات أجنبية	احتياطي آخر	احتياطي استحواد	احتياطي قانوني	رأس المال	الرصيد - ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
											١ / ٢٠٢٠	يناير ٢٠٢١ (مدقق) (معدلة*)
٢,٠٥٠,٨٥٠	١,٣٥٦	٢,٠٤٩,٤٩٤	١,٦٤٢,٤٩٦	(٣٢,٩٩٠)	٤,٥٦٢	(٣٩,٩٥٢)	(٦٤,٧٨٢)	(٩٩٩,٤٨٨)	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢	١ / ٢٠٢٠	الرصيد - ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١١٧,٢٦٤	١٥٥	١١٧,١٠٩	١١٧,١٠٩	-	-	-	-	-	-	-	يناير ٢٠٢١ (مدقق) (معدلة*)	٢٠٢١
(٣٩,٨٣٠)	١٧	(٣٩,٨٤٧)	-	-	-	(٤٧,٤٥٨)	٧,٦١١	-	-	-	ربح الفترة	الربح
٧٧,٤٣٤	١٧٢	٧٧,٢٦٢	١١٧,١٠٩	-	-	(٤٧,٤٥٨)	٧,٦١١	-	-	-	الدخل الشامل الآخر	الدخل الشامل الآخر
٢,٥٣٩	٩٤٥	١,٥٩٤	-	-	-	-	١,٥٩٤	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤,٥٦٢)	-	(٤,٥٦٢)	-	-	(٤,٥٦٢)	-	-	-	-	-	تعديلات أخرى	تعديلات أخرى
٢,١٢٦,٢٦١	٢,٤٧٣	٢,١٢٣,٧٨٨	١,٧٥٩,٦٠٥	(٣٢,٩٩٠)	-	(٨٧,٤١٠)	(٥٥,٥٧٧)	(٩٩٩,٤٨٨)	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢	٢٠٢١	الرصيد - ٣٠ يونيو ٢٠٢١
											(١٨)	(مراجع)

* راجع إيضاح ٢٦



تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

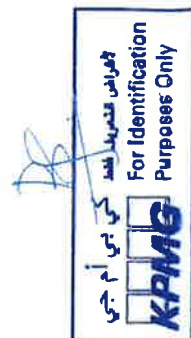
مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

المجموع	حقوق الملكية العائدة إلى									
	مسيطر	غير مساهمي الشركة	أرباح مدورة	احتياطي قيمة عادلة	توزيعها مقترح	تحويل علات أجنبية	احتياطي آخر	احتياطي استحواد	احتياطي قانوني	رأس المال
٢,٠٦٦,٠٨٩	٢,٢٥١	٢,٠٦٣,٨٣٨	١,٦٤٥,٧٥٦	(٣٢,٩٩٠)	٩١,٢٣٨	(١١٦,٩٩٤)	(٦٣,٣٣٢)	(٩٩٩,٤٨٨)	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢
(٢٠٣,١٢١)	(٣٣٠)	(٢٠٢,٧٩١)	(٢٠٢,٧٩١)	-	-	-	-	-	-	-
٦,٧٥٧	(٤٤)	٦,٨٠١	-	-	-	٢,٨٧٢	٣,٩٢٩	-	-	-
(١٩٦,٣٦٤)	(٣٧٤)	(١٩٥,٩٩٠)	(٢٠٢,٧٩١)	-	-	٢,٨٧٢	٣,٩٢٩	-	-	-
(٩١,٢٣٨)	-	(٩١,٢٣٨)	-	-	(٩١,٢٣٨)	-	-	-	-	-
(٢,٩٢٩)	(١,٠٢٢)	(١,٩٠٧)	-	-	-	-	(١,٩٠٧)	-	-	-
١,٧٧٥,٥٥٨	٨٥٥	١,٧٧٤,٧٠٣	١,٤٤٢,٩٦٥	(٣٢,٩٩٠)	-	(١١٤,١٢٢)	(٦١,٣١٠)	(٩٩٩,٤٨٨)	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ /
١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
(معدلة)
خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة
(إيضاح ١٨)
تعديلات أخرى
الرصيد - ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(مراجع)



تشكل الإيضاحات المرتبطة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٤٧,٣٧١)	١٧٥,١٩٤	(الخسارة) / الربح قبل الضريبة تعديلات لـ:
		١١ و ١٠ و ٩
٢٠٧,٧٠٣	٢٤٣,٣٨٢	إهلاك وإطفاء
٨,٣٣٣	١٢,٩٢٨	خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية وموجودات عقود - بالصافي
٤,٠٢١	٨,٧٤٢	مخصص مخزون متقدم وبطيء الحركة
(١,٠٥١)	(٩٢٦)	ربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	(١٠,٥٠٠)	ربح من بيع استثمارات عقارية
-	(٤,٢٤٥)	ربح من بيع شركة تابعة
(١٥٠)	(١١٩)	رد مخصصات / التزامات لم تعد مطلوبة
(٢,٦٨٠)	(١,٧٩١)	إيرادات تمويل
١٩٦,٩٧٥	١٧٣,٦٦٧	تكاليف تمويل
٥٤٧	(٢,٩٥٠)	حصة من نتائج شركات مشاريع مشتركة
١٧,٥٦٧	(١٣,٦٤٤)	حصة من نتائج شركات زميلة
١,٦٩٨	٣٢	ممتلكات وألات ومعدات مشطوبة
-	٢٩٤	ربح من إلغاء الاعتراف بأصول حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار
٢٤,٩٩١	٢٢,٧٠٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣١٠,٥٨٣	٦٠٢,٧٦٩	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل:
١١٢,٣٤٧	(١٧٠,١٢٦)	ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
(٢٣٢,٤٣٣)	٧٥,١١٤	مخزون
٢٧,٥٦٥	(٥,٨٠٢)	مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة
٢٩٨,٠٦٩	(٢٤١,٠١٨)	ذمم دائنة ومستحقات
٥١٦,١٣١	٢٦٠,٩٣٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٥٣,٤٢٤)	(١٦٠,١٤٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٨,٧٦٢)	(١٨,٣٢٨)	مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة
(٣,٢١١)	(٣٥٧)	مساهمة الأنشطة الاجتماعية والرياضية المدفوعة
٣٤٠,٧٣٤	٨٢,١٠٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٢,٠٣٢)	٦ (ب) الاستحواذ على موجودات مالية - أدوات حقوق ملكية
٨,٠٩٧	٨,٨٣٥	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
١٣,٨٢٦	١٩,٩٤٩	٨ توزيعات أرباح مستلمة
(١٣,٦١٦)	(٦٨١)	٨ الاستحواذ على استثمار في شركات زميلة
(٥٧,٨٧٥)	(٦٣,٦٤٠)	٩ إضافات إلى الشهرة والموجودات غير الملموسة
(١,٠٧١,٣١٥)	(٣٣,٦٣٩)	صافي التدفقات النقدية الخارجة من الاستحواذ على شركة تابعة
-	٤,٢٤٥	متحصلات من استبعاد شركة تابعة
(٥٤,١٨٤)	(٧٥,٢٤٣)	١٠ الاستحواذ على ممتلكات والألات ومعدات
-	١,٧٩٢	فوائد مستلمة
-	١٩,٢٥٥	متحصلات من استبعاد استثمارات عقارية
(١,١٧٥,٠٦٧)	(١٢١,١٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٢٠,٢٤١)	(١٠٣,٣٤٢)	١٢ التزامات إيجار مدفوعة
(٩١,٢٣٨)	(٤,٥٦٢)	١٨ توزيعات أرباح مدفوعة لمالكي الشركة الأم
١,١١٤,١٢٨	(١٠٣,٣١١)	التغير في القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
٩٠٢,٦٤٩	(٢١١,٢١٥)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٦٨,٣١٦	(٢٥٠,٢٦٥)	صافي التغير في النقد وما يعادله
٨٨,٦٣٢	٨٦٧,١٠٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٥٦,٩٤٨	٦١٦,٨٣٩	٣ النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ معلومات عن الشركة

تم تسجيل مجمع شركات المناعي ("الشركة") كشركة مساهمة قطرية في دولة قطر لدى وزارة الاقتصاد والتجارة بموجب سجل تجاري رقم (١٢). يقع المركز المسجل للشركة شارع المنطقة الصناعية الشرقية، صندوق البريد رقم ٧٦ في الدوحة، دولة قطر. إن الشركة مدرجة في بورصة قطر.

الشركة الأم هي شركة قطر للاستثمار وتطوير المشاريع القابضة (كيبكو).

تتمثل الأنشطة الأساسية للشركة والشركات التابعة لها (والمشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة")، في تكنولوجيا المعلومات والاتصالات، بيع وصيانة السيارات والمعدات الثقيلة، والخدمات الجيو تقنية، خدمات التقنيات الجيولوجية، خدمات بيئية وخدمات فحص المواد، الخدمات الهندسية لقطاع النفط والغاز، خدمات الدعم اللوجستي وخدمات التخزين، التجهيزات المكتبية، المعدات الطبية، مواد البناء، خدمات السفر والشحن، والأدوات المنزلية والإلكترونية، التجارة والتمثيل، خدمات صيانة وإدارة المنشآت، التداول في الذهب والمجوهرات والماس واللؤلؤ والساعات والفضة والأحجار الكريمة بالجملة والتجزئة.

تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها التي تسيطر عليها. فيما يلي قائمة بالشركات التابعة المحلية والأجنبية الهامة للمجموعة:

حصة المجموعة القطبية		اسم الشركة التابعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس
٢٠٢٠	٢٠٢١			
١٠٠	١٠٠	شركة المناعي التجارية (ذ.م.م)	التجارة والخدمات	قطر
١٠٠	١٠٠	شركة مانوير (ذ.م.م)	الهندسة الخدمات الفنية	قطر
١٠٠	١٠٠	شركة الخليج للمختبرات (ذ.م.م)	الجيوغرافية	قطر
١٠٠	١٠٠	سفرات الفضاء (ذ.م.م)	السفرات	قطر
١٠٠	١٠٠	الفضاء للشحن ذ.م.م	السفرات	قطر
١٠٠	١٠٠	شركة قطر لوجستكس (ذ.م.م)	الخدمات اللوجستية	قطر
١٠٠	١٠٠	شركة الخدمات التقنية (ذ.م.م)	التمثيل التجاري	قطر
١٠٠	١٠٠	شركة مانسوفت قطر (ذ.م.م)	تكنولوجيا المعلومات	قطر
١٠٠	١٠٠	المناعي للخدمات الأمنية ذ.م.م.	الخدمات الأمنية	قطر
١٠٠	١٠٠	المناعي أوتورينت ذ.م.م.	خدمات تأجير السيارات	قطر
لا يطبق	١٠٠	بست هوليديز أونلاين ذ.م.م.	السفرات	قطر
١٠٠	١٠٠	سفرات المناعي ذ.م.م.	السفرات	قطر
١٠٠	١٠٠	المناعي للعطلات والسياحة الداخلية ذ.م.م.	السفرات	قطر
١٠٠	١٠٠	إنيتوم (سابقاً جي إف أي إنفورماتيك إس إيه)	شركة قابضة خدمات تكنولوجيا	فرنسا
١٠٠	١٠٠	إنيتوم ريبالدولمين البلجيك (سابقاً ريبالدولمين إن في)	المعلومات والاتصالات خدمات تكنولوجيا	بلجيكا
١٠٠	١٠٠	إنيتوم بولندا إس بي أو أو (سابقاً إمباك إس بي أو أو)	المعلومات والاتصالات	شرق أوروبا
١٠٠	١٠٠	إنيتوم سوفتوير فرانس (سابقاً جي إف أي بروجيسيلز إس إيه إس)	البرامج	فرنسا
١٠٠	١٠٠	إنيتوم مدماركت سولشنز فرانس (سابقاً إيديجيتاليز)	الاستشارات والاستعانة بمصادر خارجية	فرنسا
١٠٠	١٠٠	إنيتوم موديرنايز شنس سولشنز (سابقاً ميتاوير تكنولوجيا إس إيه)	خدمات التطبيقات	فرنسا



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ معلومات عن الشركة (تابع)

حصة المجموعة القطبية		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة التابعة
٢٠٢٠	٢٠٢١			
١٠٠	١٠٠	إسبانيا	خدمات التطبيقات	إنيتوم نورتي (سابقاً قروبو كوربوراتيفو جي إف أي نورتي)
١٠٠	١٠٠	إسبانيا	البرامج الاستشارات وخدمات	سافاك كونسولتوريس إس إيه
١٠٠	١٠٠	إسبانيا	التطبيقات وحلول الأعمال	قروبو كوربوراتيفو جي إف أي انفورماتيك إس إيه
١٠٠	١٠٠	سويسرا	خدمات التطبيقات	إنيتوم سويسرا إس إيه (سابقاً جي إف أي انترناشونال)
١٠٠	١٠٠	سويسرا	الاستشارات الاستشارات والاستعانة	إمباك إيه جي
١٠٠	١٠٠	تونس	بمصادر خارجية التطبيقات وخدمات البنية	إنيتوم هولدينج تونس (سابقاً سينابيز انك)
١٠٠	١٠٠	الولايات المتحدة	التحتية تجارة	إفرون كونسلتنج انك
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	المجوهرات تجارة	داماس ذ.م.م داماس للمجوهرات ذ.م.م (جوهره الكون ش.م.م سابقاً)
١٠٠	١٠٠	عمان	المجوهرات تجارة	شركة داماس ذ.م.م
١٠٠	١٠٠	البحرين	المجوهرات تجارة	شركة داماس للمجوهرات الكويت ذ.م.م
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	المجوهرات تجارة	شركة داماس السعودية المحدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	المجوهرات تجارة	داماس للمجوهرات ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	المجوهرات تجارة	داماس للمجوهرات (DMCC)
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	المجوهرات تجارة	شركة داماس لصناعة المجوهرات ذ.م.م
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	المجوهرات	بريميوم انفستمننتس العالمية ذ.م.م

٢ أساس الإعداد وملخص للسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" بموجب التكلفة التاريخية فيما عدا بعض الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة. إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على كل المعلومات المطلوبة لإعداد البيانات المالية الموحدة الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها بالمقارنة مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (آخر بيانات مالية). بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لا تشير



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢ أساس الإعداد وملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١/٢ أساس الإعداد (تابع)

بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. مع ذلك تم إدراج إيضاحات مختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر بيانات مالية سنوية.

٢/٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من الإدارة القيام بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للشكوك حول التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة.

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تنسجم مع تلك المطبقة في آخر بيانات مالية سنوية موحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

التعديلات الأخرى على المعايير والتي تصبح سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢١

تاريخ سريان المفعول	المعايير والتفسيرات الجديدة
١ يناير ٢٠٢١	إصلاح معيار معدل الفائدة - المرحلة ٢ (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦)



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ليس للتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه أي أثر جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة. المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتفسيرات والتعديلات المصدرة والتي لم تصبح سارية المفعول بعد لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ولم يتم تطبيقها مبكراً عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

تاريخ سريان المفعول	المعايير والتعديلات الجديدة
١ يناير ٢٠٢٢	- العقود الشاقة تكلفة استيفاء العقد (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧) - التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨-٢٠٢٠ - الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المنشود (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦) - الإشارة إلى إطار العمل المفاهيمي (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣)
١ يناير ٢٠٢٣	- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين - تصنيف الالتزامات كمتداولة وغير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١) - تعريف التقدير المحاسبي - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ - الإفصاح عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢
متاحة للتطبيق الاختياري/ تم تأجيل تحديد سريان مفعولها لفترة غير محددة	- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ (البيانات المالية الموحدة لأغراض خاصة) ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ (بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشركته الشقيقة أو مشروعته المشترك)

٣ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
١,٠٩٥,٠٧٦ (٦١٤,٥٢٠)	١,١٥٠,٣١٥ -	٩١٩,٠٨٣ -
٤٨٠,٥٥٦ (١,٨٩٧)	١,١٥٠,٣١٥ (٢,٥٩٨)	٩١٩,٠٨٣ (٩٩٦)
٤٧٨,٦٥٩ (٣٢١,٧١١)	١,١٤٧,٧١٧ (٢٨٠,٦١٣)	٩١٨,٠٨٧ (٣٠١,٢٤٨)
١٥٦,٩٤٨	٨٦٧,١٠٤	٦١٦,٨٣٩

نقد وأرصدة لدى البنوك
النقد المقيّد
النقد والأرصدة لدى البنوك، بالصافي
ناقصاً: الودائع الثابتة والهامشية تحت الرهن
ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك
النقد وما يعادله



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

٣ نقد وأرصدة لدى البنوك (تابع)

تم تقدير أن للأرصدة لدى البنك مخاطر ائتمانية منخفضة من التعثر حيث أن هذه البنوك منظمة بصورة جيدة من جانب البنوك المركزية في البلدان المعنية. بناء عليه تقدر إدارة المجموعة مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهرا. ليس هناك من بين الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير ما تجاوز موعد استحقاقه وبالأخذ في الاعتبار الخبرة التاريخية للتعثر والتصنيفات الائتمانية الحالية قدرت إدارة المجموعة أن الخسارة الائتمانية المتوقعة عن هذه الأرصدة غير هامة.

٤ ذمم مدينة ومدفوعات مقدما

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
٢,٠٠٤,٣٣٥	١,٩٦٣,٨٧٦	ذمم تجارية مدينة
٢,٤٩٠,١٥٥	١,٩٧٤,٥٣٨	موجودات عقود
٤٢١,٦٥٥	٤٦٤,٦٩١	ضريبة مستحقة
٢٠٩,٥٣٥	٣٨٩,٩٢٦	ذمم مدينة محولة إلى شركات بيع ديون
٩١,٥٦١	٦٨,٨١٥	دفعات مقدمة للموردين، بالصافي
١٩٠,٦٨١	١٩٥,٨٩٧	أوراق قبض
١٤٣,٨١١	١٣٧,٨٣٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٩,٥٨٧	١٩,٢٩٨	الودائع
١٦٨,١٥٥	٢٣٧,٥٧٩	أخرى
٥,٧٣٩,٤٧٥	٥,٤٥٢,٤٥٨	
(٢٤٤,١٤٧)	(٢٣٥,٨٣٨)	ناقصاً: مخصص انخفاض ذمم مدينة وموجودات عقود (ب)
٥,٤٩٥,٣٢٨	٥,٢١٦,٦٢٠	

(أ) تم عرضها في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
٥,٢٠٣,٠٢٤	٤,٩١٢,٣٢٢	المتداولة
٢٩٢,٣٠٤	٣٠٤,٢٩٨	غير المتداولة
٥,٤٩٥,٣٢٨	٥,٢١٦,٦٢٠	

(ب) حركة مخصص انخفاض الذمم المدينة وموجودات العقد تم عرضها كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
٢٣٥,٨٣٨	١١٢,٣٠٥	بداية الفترة / السنة
٨,٣٠٩	١٢٣,٥٣٣	الحركة خلال الفترة / السنة
٢٤٤,١٤٧	٢٣٥,٨٣٨	



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الف ريال قطري

٥ مخزون	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
٩٦١,٤٧٤	٩٨١,٥٨٠
١٩٥,٠٥٧	١٤٣,٨٢٦
٤١٤,٩٩٥	٣٨١,١٢٨
١٢٨,١٧٩	٢٦٤,٩٠٢
١٠,٤٥١	١٥,٨٥٢
٤,٩٠٥	٥,٠٤١
١,٧١٥,٠٦١	١,٧٩٢,٣٢٩
(١٤٣,٩٨٧)	(١٣٧,٣٩٩)
١,٥٧١,٠٧٤	١,٦٥٤,٩٣٠

الذهب والمجوهرات الأخرى، بالصافي من المخزون بالأمانة
أعمال قيد التنفيذ
بضاعة وقطع غيار وأدوات
سيارات ومعدات ثقيلة
لوازم صناعية
أخرى

ناقصاً: مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة

٦ موجودات مالية - أدوات حقوق ملكية	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
٨,٣٩٣	٨,٣٩٢
٨,١١٣	٦,٦٧٧
١٦,٥٠٦	١٥,٠٦٩

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أ)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (ب)

(أ) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
٨,٣٩٢	٨,٣٩١
١	١
٨,٣٩٣	٨,٣٩٢

بداية الفترة / السنة
تعديلات صرف العملات
نهاية الفترة / السنة

(ب) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
٦,٦٧٧	٩٤٥
٢,٠٣٢	٥,٦٤١
(٥٩٦)	٩١
٨,١١٣	٦,٦٧٧

بداية الفترة / السنة
إضافات
تعديلات صرف العملات
نهاية الفترة / السنة

٧ استثمار في شركات مشاريع مشتركة	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
١٩,٩٥٦	٢٠,٢٧٥
٢,٩٥٠	(٣١٩)
(٥٩)	-
٢٢,٨٤٧	١٩,٩٥٦

بداية الفترة / السنة
حصة من ربح شركات المشاريع المشتركة
تعديلات صرف العملات
نهاية الفترة / السنة



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

٨ استثمار في شركات زميلة	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
٩٧٠,٥٠٦	٩٩٢,٩٩٦
٦٨١	١٣,٦٠٢
(١٩,٩٤٩)	(٤٤,٨٢٥)
١٣,٦٤٤	٨,٧١٢
(١,٣٩٢)	٢١
<u>٩٦٣,٤٩٠</u>	<u>٩٧٠,٥٠٦</u>

بداية الفترة / السنة
المستحوذ عليها خلال الفترة/ السنة
توزيعات أرباح مستلمة
حصة في أرباح شركات زميلة
تعديلات صرف العملات
نهاية الفترة / السنة

٩ شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) (معدلة*)
٥,٧٧٥,٢٧٤	٤,٣٢٧,٣٠٣
٣٧,٧٧٦	١,٠٩٢,٦٤٢
٦٣,٦٤٠	١٢٥,٧٠٣
-	(٢,١٤٣)
-	٨٣٤
(٧٢,٥٨٠)	(١٠٨,٧٢٢)
٢٣٧,٥٦٩	-
(١٢٤,٤٣٨)	٣٣٩,٦٥٧
<u>٥,٩١٧,٢٤١</u>	<u>٥,٧٧٥,٢٧٤</u>

بداية الفترة / السنة (١)
ناشئة من دمج الأعمال
إضافات خلال الفترة / السنة
استيعادات
إطفاء متعلق باستبعاد
مصروف للفترة / السنة
تعديلات
تعديلات صرف العملات - بالصافي
نهاية الفترة / السنة

* راجع إيضاح ٢٦

(١) فيما يتعلق بإجراء اختبار انخفاض القيمة المتعلق بسنة ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ لإحدى الوحدات المنتجة للنقد للمجموعة بلغت القيمة الدفترية ١,٢٠٠,٣ مليون ريال قطري (الشهرة بمبلغ ٥٣٠,٣ مليون ريال قطري والاسم التجاري بمبلغ ٦٧٠ مليون ريال قطري) وهو أعلى من المبلغ القابل للاسترداد. وعليه، تم تعديل البيانات المالية السنوية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لهذا الغرض. تعرض المبلغ القابل للاسترداد المبني على حساب القيمة قيد الاستخدام لحساسيات لبعض الافتراضات الرئيسية بسبب توقعات النمو وعدم الاستقرار في البيئة الاقتصادية. كجزء من اختبار انخفاض القيمة، تم الأخذ بعين الاعتبار الوضع الاقتصادي ومخاطر المنطقة الجغرافية التي تعمل فيها الوحدة المنتجة للنقد في افتراضات النمو. أدى التغيير في بعض الافتراضات الرئيسية مثل المبيعات المتوقعة وهوامش الأرباح قبل خصم الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء ومعدل النمو النهائي وما إلى ذلك على مدى السنوات السابقة إلى تجاوز القيمة الدفترية للمبلغ القابل للاسترداد. وعليه، تم تسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٢٧٠,٦ مليون ريال قطري مقابل الشهرة والموجودات الأخرى غير الملموسة (راجع إيضاح ٢٦).



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

١٠ ممتلكات وآلات ومعدات		
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
٩١٧,٨٨٥	٨٧٢,٧٥٢	صافي القيمة الدفترية - بداية الفترة / السنة
٤٩	٣٢,٥٠٤	مستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال - صافي
٧٥,٢٤٣	١٣٤,٣٠١	إضافات خلال الفترة / السنة
(٣٨,٨٦٣)	(٢٣,٦٣٣)	استبعادات / تعديلات أخرى
(٣٢)	(٣,٧٣٥)	شطب
(٦١,٠٠٤)	(١٠٨,٢٤٨)	مصروف الفترة / السنة
٣٠,٩٥٤	(٣,٥١٩)	إهلاك متراكم متعلق باستبعادات / تعديلات أخرى
(٧,٠٦٠)	١٧,٤٦٣	تعديلات صرف العملات
٩١٧,١٧٢	٩١٧,٨٨٥	صافي القيمة الدفترية - نهاية الفترة / السنة

١١ استثمارات عقارية		
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
٩,٩٤٠	١١,٧٤٦	صافي القيمة الدفترية - بداية الفترة / السنة
(٨,٧٥٥)	(١,٣٠٠)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(١٢٥)	(١,١٩٤)	مصروف الفترة / السنة
-	٦٨٦	إهلاك متراكم متعلق باستبعادات
(٨٨)	٢	تعديلات صرف العملات
٩٧٢	٩,٩٤٠	صافي القيمة الدفترية - نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة، تم بيع استثمارات عقارية وقد نتج ربح عن الاستبعاد بمبلغ ١٠,٥ مليون ريال قطري تم إدراجه في "الدخل الآخر".

١٢ الإيجارات

(أ) حق استخدام الموجودات

١٢ الإيجارات		
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
٦٢٣,٥٩٩	٦٠٥,٢٤١	في بداية الفترة / السنة
(١٠٩,٦٧٣)	(٢٣٢,٦٧٢)	مصروف الإطفاء للفترة / السنة
٣٤,٧٣٤	٦١,٥٠٣	إضافات لحق استخدام الموجودات خلال الفترة / السنة
(٢,٢٥٧)	(٢٤,٩٥١)	إلغاء الاعتراف لحق استخدام الموجودات خلال الفترة / السنة
٣,٢٨٤	٧٦,٦٥٢	الأثر من التعديلات على الإيجارات (١)
-	١٠٠,٧١١	صافي الإضافات بسبب الاستحواذ على الأعمال
(١١,٩٨٧)	٣٧,١١٥	تعديلات صرف العملات
٥٣٧,٧٠٠	٦٢٣,٥٩٩	



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

١٢ الإيجارات (تابع)

(ب) مطلوبات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٦٢٧,٨٣٠	٦٣٨,٢١٨	في بداية الفترة / السنة
٦١,٥٠٣	٣٤,٧٣٤	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٧,١٢٠)	(٢,٥٥١)	إلغاء الاعتراف خلال السنة
٩٩,٤٠٠	-	إضافات بسبب دمج الأعمال
٧٤,٧٣٨	٣,٢٨٤	الأثر من التعديلات على الإيجارات (١)
(١١,٩١٧)	-	امتيازات إيجار متعلقة بكوفيد - ١٩
٢٠,٨٠١	٩,١٢٦	مصروف الفائدة
(٢٣٨,٧٨٥)	(١٠٣,٣٤٢)	مدفوعات إيجار
٣١,٧٦٨	(١٥,١٠٩)	تعديلات صرف العملات
<u>٦٣٨,٢١٨</u>	<u>٥٦٤,٣٦٠</u>	

تم عرضها في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كالتالي:

	١٩٢,٩٢٩	١٩٠,١٠٥	متداولة
	٤٤٥,٢٨٩	٣٧٤,٢٥٥	غير متداولة
	<u>٦٣٨,٢١٨</u>	<u>٥٦٤,٣٦٠</u>	

إيضاح (١)

في حالة بعض الإيجارات اتفقت المجموعة مع المؤجرين المعنيين على تعديل مقابل الإيجار بينما ظلت الأحكام الأخرى بدون تغيير. في تاريخ السريان الفعلي للتعديل قامت المجموعة بإعادة قياس التزام الإيجار استناداً إلى أحكام الإيجار الباقية والأسعار المعدلة ومعدل الإقراض الإضافي للمجموعة. في تواريخ التعديل ذات الصلة اعترفت المجموعة بالفرق بين القيمة الدفترية لالتزام الإيجار المعدل والتزام الإيجار الذي يسبق مباشرة التعديل كتعديل في حق استخدام الموجودات.

١٣ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
١,٨١٧,١١٣	٢,٠٠٦,٦١٤	تسهيلات رأس المال العامل وغيرها
٥,٠٥٦,٢٢١	٤,٧٩٠,٠١٨	قروض لأجل
٨٣٤,٥٥٣	٨٠٧,٩٤٤	التزامات تجاه حاملي سندات
<u>٧,٧٠٧,٨٨٧</u>	<u>٧,٦٠٤,٥٧٦</u>	



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

١٣ قروض وتسهيلات تحمل فوائد (تابع)

تم عرضها في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
٢,٥٩٨,٦٦٣	٢,٠٠١,١١٧	متداولة
٥,٠٠٥,٩١٣	٥,٧٠٦,٧٧٠	غير متداولة
<u>٧,٦٠٤,٥٧٦</u>	<u>٧,٧٠٧,٨٨٧</u>	

١٤ ذمم دائنة ومستحقات

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
١,٧٧٧,٩٦٢	١,٨٦١,٩٨٠	ذمم تجارية دائنة
١,٥٥٤,٠٦١	١,٥٢٤,١٧٨	ضريبة وتأمين اجتماعي مستحق
١,٧٨٩,٤٨٨	١,٥٢٨,٩٤٩	مصروفات مستحقة الدفع وغيرها
٣٤٥,٩٦٨	٥٨٣,٨١١	دفعات مقدمة من عملاء
٥,١٩٩	٧,٥٢١	مطلوبات مالية مشنقة
٤,٠٧٤	٤,١٨١	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>٥,٤٧٦,٧٥٢</u>	<u>٥,٥١٠,٦٢٠</u>	

معروضة في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
٥,٤٥٦,٣٠٥	٥,٤١٩,٩٦٦	متداولة
٢٠,٤٤٧	٩٠,٦٥٤	غير متداولة
<u>٥,٤٧٦,٧٥٢</u>	<u>٥,٥١٠,٦٢٠</u>	

١٥ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
٤٥٦,١٩٢	٤٥٦,١٩٢	أسهم مصرح بها ومصدرة ومدفوعة بالكامل بواقع ١ ريال قطري للسهم الواحد

١٦ احتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري، يجب تحويل ١٠٪ سنوياً من أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر. قررت المجموعة وقف هذا التحويل السنوي نتيجة لبلوغ الاحتياطي القانوني الحد الأدنى المطلوب. إضافة إلى ذلك خلال سنة ٢٠١٢ تم تحويل مبلغ ٩٣٣,٤ مليون ريال قطري، عبارة عن صافي مبلغ علاوة إصدار الأسهم الناشئ من إصدار أسهم حقوق إلى الاحتياطي القانوني وفقاً لمتطلبات القانون أعلاه. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية القطري والنظام الأساسي للشركة.



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

١٧ الإيرادات

عمليات المجموعة ومصادر إيراداتها الرئيسية هي تلك المذكورة في البيانات المالية السنوية الأخيرة. يتم الحصول على إيراد المجموعة بصفة أساسية من العقود مع العملاء.

(أ) توزيع الإيرادات

الإيراد من العقود مع العملاء موزعا حسب خطوط المنتجات والخدمات الرئيسية والأسواق الجغرافية الأساسية واردة في الإيضاحات ٢٢ (أ) و ٢٢ (ب) على التوالي.

(ب) أرصدة العقود

يقدم الجدول التالي معلومات حول موجودات العقود والتزامات العقود من العقود مع العملاء:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
٢,٤٧٣,١٩٠	١,٩٥٧,٦٠٢	موجودات العقود
(٩١٥,٥٧٨)	(٦٥٩,٦٠٠)	التزامات العقود

تتعلق موجودات العقود بصفة أساسية بحقوق المجموعة في المقابل عن العمل المكتمل ولكن لم تصدر به فاتورة في تاريخ التقرير. يتم تحويل موجودات العقود إلى ذمم مدينة عندما تصبح الحقوق غير مشروطة. يحدث هذا في العادة عندما تقوم المجموعة بإصدار الفاتورة للعميل. يتم تحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة على موجودات العقود استناداً إلى الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة ويتم تسجيلها كجزء من مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة وموجودات العقود (راجع إيضاح ٤ (ب)).

تتعلق التزامات العقود بصفة أساسية بمقابل مدفوع مقدما مستلم من عملاء. سيتم الاعتراف بهذه الالتزامات كإيرادات عند استيفاء الالتزام بتحويل البضائع أو الخدمات والذي يتوقع حدوثه خلال السنة التالية.

١٨ توزيعات الأرباح

دفعت الشركة خلال الفترة توزيعات أرباح بمبلغ ٤,٦ مليون ريال قطري (٩١,٢٤ مليون ريال قطري في ٢٠٢٠).

١٩ (الخسارة) / العائد على السهم

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٢٠٢,٧٩١	١١٧,١٠٩	صافي ربح / (خسارة) الفترة العائد لمالكي الشركة - (ألف ريال قطري)
٤٥٦,١٩٢,٠٠٠	٤٥٦,١٩٢,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم المرجح في نهاية الفترة (راجع إيضاح ١٥)
(٠,٤٤)	٠,٢٦	(الخسارة) / العائد الأساسي والمخفف على السهم - (ريال قطري)

٢٠ الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركات الزميلة، والمساهمين الرئيسيين، وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة، والمنشآت التي تسيطر عليها أو تشترك في السيطرة عليها أو تتأثر بصورة جوهرية من قبل هذه الأطراف. تتم سياسات التسعير والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري بحت.



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

٢٠ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتعلق أرصدة الأطراف ذات العلاقة بمبالغ مستحقة من وإلى شركات زميلة وشركات مشاريع مشتركة وغيرها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٤٠,١٦٩	٣٤,٣٥٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٦,٥٣٤	٥٥,٩١٨	ذمم مدينة من شركات مشاريع مشتركة وزميلة
٨٦,٧٠٣	٥٠,٢٧٤	قروض طويلة الأجل لشركات مشاريع مشتركة وزميلة، بالصافي
٤٠,١٦٩	٣٤,٣٥٦	تم عرضها في بيان المركز المالي كما يلي:
٤٦,٥٣٤	٥٥,٩١٨	متداولة
٨٦,٧٠٣	٩٠,٢٧٤	غير متداولة
٢,٩٤٥	٧١٥	مستحق لأطراف ذات علاقة
		مستحقات لشركات مشاريع مشتركة وزميلة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٢٠,٧٩١	٣٥,٥٩٥	مبيعات
١,٥٦٨	٦٥٣	مشتريات

مكافآت موظفي الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	
٥,٧٦٩	٥,٤٨٢	مكافآت قصيرة الأجل
٣٥٠	٣٠٦	مكافآت نهاية الخدمة
٦,١١٩	٥,٧٨٨	

٢١ تعهدات والتزامات طارئة

(أ) التزامات طارئة

(١) مراكز التقاضي المعلن عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لم تتغير على نحو جوهري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الف ريال قطري

٢١ تعهدات والتزامات طارئة (تابع)

(أ) التزامات طارئة (تابع)

(٢) التسهيلات القائمة للمجموعة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
١,٢٤٩,٣٣٦	١,٢٦٠,٣٥٦	خطابات ضمان
٥١,٦٥٥	٣٢,٦٠٣	اعتمادات مستندية
٦٦٥,٥٧٦	٧٦٢,٣٠٠	اعتمادات تحت الطلب
<u>١,٩٦٦,٥٦٧</u>	<u>٢,٠٥٥,٢٥٩</u>	

يتم إصدار الاعتمادات تحت الطلب من قبل بنوك لصالح موردي ذهب قاموا بإقراض المجموعة كميات من الذهب على أساس متغير.

(ب) التزامات

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
١٣,٢٧٤	١٦,٦١٨	التزامات رأسمالية أعمال رأسمالية قيد التنفيذ - متعاقد عليها ولكن لم تصدر لها مخصصات

(ج) التزامات طارئة وتعهدات متعلقة بشركات مشاريع مشتركة وشركات زميلة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	
٣٢,٥٣٧	٣١,٣٥٠	التزامات محتملة
٤٥,٦٢٥	٥١,٨٧٦	خطابات ضمان
<u>٧٨,١٦٢</u>	<u>٨٣,٢٢٦</u>	اعتمادات مستندية



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

٢٢ القطاعات الصادر عنها التقرير

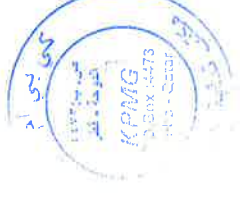
(أ) حسب القطاعات التشغيلية

المجموع	ألف ريال قطري	قطاعات أخرى	ألف ريال قطري	تجزئة الاتصالات	ألف ريال قطري	تجارة المجوهرات	ألف ريال قطري	خدمات هندسية	ألف ريال قطري	السفر	ألف ريال قطري	أعمال لوجستية	ألف ريال قطري	خدمات جيو تقنية	ألف ريال قطري	أسواق الطاقة والصناعة	ألف ريال قطري	سيارات	ألف ريال قطري	تكنولوجيا المعلومات	ألف ريال قطري
٧,٢٨٤,٨٤٣	٤٤,٣٥٤	-	٤٩,٠٠٢٨	٣٧,٧٤٧	٧,٦٧٢	١١,٢٧٤	٢٦,٧٨٦	١١٣,٥٩٠	٤٤٥,٠٩١	٦,١٠٨,٣٠١											
١,٥١٥,٢٧٣	٢٠,٥٦٦	-	١٣٢,٨٩٨	٧,٢١٠	٦,٥٣٦	٦,٤٤٦	٧,٨٩٨	١٩,٩٠٥	٧٢,٣٤٦	١,٢٤١,٤٦٨											
٥٩٢,٢٤٣	٤,٧٩٣	(٦,٥٩٤)	٦٠,١٦٠	(١٤٥)	١,٠١٨	٤,١٩٢	٢,٧٦٦	١٠,٧٨٠	٤٠,٤٧٨	٤٧٤,٧٩٥											
١٧٥,١٩٤	(٤١,٣٨٧)	(٦,٥٩٤)	١٣,٢٢١	(٣,١٩٤)	(٣,٤٩٢)	٤,٠٣٧	(٣٣٥)	٨,٢٠٦	٢٢,٩٣٢	١٨١,٧٩٥											
(١٧٣,٦٦٧)	(٣٣,٣٨٣)	-	(١٣,٠٤٠)	(١,٣٤٥)	(٦٦٧)	(٢٦)	(٦٣٨)	(١,٥٣٨)	(٨,١٢٣)	(١٤٤,٩٠٧)											
(٢٤٣,٣٨٢)	(١٢,٧٩٢)	-	(٣٣,٨٩٩)	(١,٧٠٤)	(٣,٨٤٣)	(١٢٩)	(٢,٤٦٣)	(١,٠٣٦)	(٩,٤٢٣)	(١٧٨,٠٩٣)											
١٥,٥١٥,٨٥٨	٢,٥٤٨,٢٢٩	٨١٨,٧٠٨	١,٤٣٨,٩٥١	٦٦,٩٢٠	٣٥,٨٨٤	٢٧,٠١٤	٥٥,٧٩٧	١٣٢,٥٣٢	٤٩٥,٠٨٨	١٠,٨٩٦,٧٣٥											
١٤,٣٨٩,٥٩٧	٥,١٠٢,١٠٠	-	٥٥٩,٢٠٦	٦٨,٩٩٩	١٦,٩٢٩	٩,٠٢٥	٤١,٤٦٥	٦٣,٧٨١	١٠٥,٧٨٤	٨,٤٢٢,٣٠٨											

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع
معلومات أخرى:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)
حصة في أرباح الشركات الزميلة
وشركات المشاريع المشتركة

استثمار في الشركات الزميلة
وشركات المشاريع المشتركة



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

٢٢ القطاعات الصادر عنها التقرير (تابع)

(أ) حسب القطاعات التشغيلية (تابع)

المجموع	قطاعات أخرى ألف ريال	تجزئة الاتصالات	تجارة المجوهرات	خدمات هندسية	السفر ألف ريال	أعمال لوجستية	خدمات جيو تقنية	أسواق الطاقة والصناعة	سيارات ألف ريال	تكنولوجيا المعلومات	قطاعات الأعمال	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)		
												ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٣٣٨,٦٦٧	٤٢,٢٤١	-	٣٤٤,٩٧١	٣٥,١٨٣	٦,٤٤٨	١١,٠٩٤	١٧,٤٤٥	٨٣,٥٥٩	٢٧٢,٠٣١	٤,٥٢٥,٧٠٠	٨٨٨,٢٠٦	٣١ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	الإيرادات	
١,٠٨٤,٠١٩	٢٥,٧٣٣	-	٧٦,٢٨٠	٥,٨٠٥	٥,٠٢٧	٦,٠٠٧	٣,٦٤٥	١٥,٥٦٩	٥٧,٧٤٧	٨٨٨,٢٠٦	٢٠٧,٣٠٧	إجمالي الأرباح	الربح قبل الفوائد والضرائب	
٢٥٧,٣٠٧	(٨١٢)	(١٥,٧٤٩)	(٢٧,١٨٠)	(٥٧٩)	(١,٥٢٧)	٣,٨٣٦	(٢,٠٦١)	٧,٠٢٥	٢٩,٩٥٢	٢٦٤,٤٠٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)	صافي / (خسارة) ربح الفترة قبل	الضريبة	
(١٤٧,٣٧١)	(٥٤,٣٠٨)	(١٥,٧٤٩)	(٧٩,٩٩٩)	(٤,١٠٣)	(٥,١٠١)	٣,٥٠٢	(٤,٥٥٥)	٤,٨٩٩	٨,٨٤٨	(٨٠٥)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)	تكاليف تمويل	اهلاك واطفاء	
(١٩٦,٩٧٥)	(٤٠,٩٧١)	-	(١٩,٣٧٨)	(١,٤٥٤)	(٧٤٠)	(٥٨)	(٦٠٦)	(٨٦٦)	(١٠,٢٩٩)	(١٢٢,٦٠٣)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)	موجودات القطاع	مطلوبات القطاع	
(٢٠٧,٧٠٣)	(١٢,٥٢٤)	-	(٣٣,٤٤١)	(٢,٠٧٠)	(٢,٨٣٤)	(٢٧٦)	(١,٨٨٨)	(١,٢٦٠)	(١٠,٨٠٥)	(١٤٢,٦٠٥)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (معدلة)	معلومات أخرى:		
١٦,٦٢٤,٨٧٦	٢,٥١١,٤٣٧	٨٢٥,٣٠٢	١,٤٥٩,٥٥٩	٧٢,٧٢٩	٢٦,٨١٩	٢٤,١٣٧	٤,٠٧١٦	١١٠,١٥٥	٦٤١,٩٨٦	١٠,٩١٢,٠٣٦	١٤,٥٧٤,٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	حصة في أرباح الشركات الزميلة	
١٤,٥٧٤,٠٢٦	٤,٩٦٣,٣٣٥	-	٥٨٥,٢٣٤	٧١,٦١٤	٨,٠٩٧	١٠,١٧٢	٢٦,٠٥٩	٤٥,٠٥٢	٢١٠,٢٩٥	٨,٦٥٤,١٦٨	(١٨,١١٤)	١٠,٩١٢,٠٣٦	وشركات المشاريع المشتركة	
											(١٥,٧٤٩)	(١,٢٥٢)		
٩٩٠,٤٦٢	١٦,٠٠١	٨٢٥,٣٠٢	١٤٩,١٠٩	-	-	-	-	-	-	-	٩٩٠,٤٦٢	١٦,٠٠١	٨٢٥,٣٠٢	١٤٩,١٠٩

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
حصة في أرباح الشركات الزميلة
وشركات المشاريع المشتركة



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الف ريال قطري

٢٢ القطاعات الصادر عنها التقرير (تابع)

(ب) حسب القطاعات الجغرافية

المجموع	أخرى	أوروبا	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	قطر
٧,٢٨٤,٨٤٣	١٦,٢٧٠	٤,٨٦٤,٣٧٧	٤٩٠,٠٢٨	١,٩١٤,١٦٨
١,٥١٥,٢٧٣	٤,١٩٥	١,٠٧٧,٢٨١	١٣٢,٨٩٨	٣٠٠,٨٩٩
٥٩٢,٢٤٣	٤,٣٢٩	٣٦٩,١٣٦	٥٣,٥٦٥	١٦٥,٢١٣
١٧٥,١٩٤	٤,٠٤٨	١٤٦,٠٠٩	٧,٥٨٦	١٧,٥٥١
(١٧٣,٦٦٧)	-	(٥٧,٨١٨)	(١٢,٠٨٠)	(١٠٣,٧٦٩)
(٢٤٣,٣٨٢)	(٢٨١)	(١٦٥,٣٠٩)	(٣٣,٨٩٩)	(٤٣,٨٩٣)
١٦,٥١٥,٨٥٨	٣٠,٢٥٥	٩,٠١٩,٠٧٢	٢,٢٥٨,٩٤٤	٥,٢٠٧,٥٨٧
١٤,٣٨٩,٥٩٧	٥,٤١٤	٧,٣٥٣,٣٥١	٥٦١,٣٩٧	٦,٤٦٩,٤٣٥
١٦,٥٩٤	-	-	١٦,٢٢٤	٣٧٠
٩٨٦,٣٣٧	-	-	٩٦٩,٩١٦	١٦,٤٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)

الإيرادات
إجمالي الربح
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والإطفاء
صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
تكاليف التمويل
الإهلاك والإطفاء

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

معلومات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة)

حصة في أرباح الشركات الزميلة وشركات المشاريع المشتركة
استثمار في الشركات الزميلة وشركات المشاريع المشتركة

المجموع	أخرى	أوروبا	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	قطر
٥,٣٣٨,٦٦٧	٢١,٢٣٦	٣,٥١٠,٤١٠	٣٤٤,٩٧١	١,٤٦٢,٠٥٠
١,٠٨٤,٠١٩	٣,٠٨٥	٧٣٨,٦٤٨	٧٦,٢٨٠	٢٦٦,٠٠٦
٢٥٧,٣٠٧	٢,٣٩٧	١٦٨,٧٦٨	(٤٢,٩٣٠)	١٢٩,٠٧٢
(١٤٧,٣٧١)	٢,٢٣٠	(١٠,٩٨٧)	(٩٣,٦٨٦)	(٤٤,٩٢٨)
(١٩٦,٩٧٥)	(١٨)	(٥٠,٦١٤)	(١٧,٣١٥)	(١٢٩,٠٢٨)
(٢٠٧,٧٠٣)	(١٤٩)	(١٢٩,١٤١)	(٣٣,٤٤١)	(٤٤,٩٧٢)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)

الإيرادات
إجمالي الربح
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والإطفاء
صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
تكاليف التمويل
الإهلاك والإطفاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

(معدله)*

١٦,٦٢٤,٨٧٦	٣١,٧٠٤	٩,٢٤٢,٠٥١	٢,٢٨٦,١٥٨	٥,٠٦٤,٩٦٣
١٤,٥٧٤,٠٢٦	٧,٤٦٤	٧,٦٤١,٩١٦	٥٨٧,٤٤٩	٦,٣٣٧,١٩٧
(١٨,١١٤)	-	-	(١٧,٠٠١)	(١,١١٣)
٩٩٠,٤٦٢	-	-	٩٧٤,٤١١	١٦,٠٥١

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع
معلومات أخرى
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
حصة في أرباح الشركات الزميلة وشركات المشاريع المشتركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
استثمار في الشركات الزميلة وشركات المشاريع المشتركة

٢٦



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

٢٣ قياسات القيمة العادلة

تستخدم المجموعة الترتيب التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام تقنية التقييم:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن للمجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: مدخلات غير الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للموجود أو الالتزام إما بشكل مباشر أو بشكل غير مباشر.

المستوى ٣: المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها للموجود أو المطلوب.

يوضح الجدول التالي المبالغ الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية متضمنة مستواها في ترتيب القيمة العادلة. لا يحتوي الجدول على معلومات القيمة العادلة بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي لا تقاس بالقيمة العادلة في الحالة التي تكون فيها القيمة الدفترية مقارب معقول للقيمة العادلة.

تدرج القيمة العادلة	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		التصنيف	الموجودات المالية/ (المطلوبات المالية)
	القيمة العادلة (مراجعة)	القيمة الدفترية (مدققة)		
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
		٩١٩,٠٨٣	تكلفة مطفأة	أرصدة لدى بنوك ونقد (١)
		٢,٤٢٤,١٣٨	تكلفة مطفأة	حسابات ودم مدينة أخرى (١)
مستوى ٣	٨,٣٩٣	٨,٣٩٣	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مستوى ٣	٨,١١٣	٨,١١٣	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		٩٠,٢٧٤	تكلفة مطفأة	مستحقات من أطراف ذات علاقة (١)
		(٣٠١,٢٤٨)	مطلوبات مالية أخرى	مسحوبات على المكشوف من بنوك (١)
		(٥٦٤,٣٦٠)	مطلوبات مالية أخرى	التزامات إيجار
مستوى ٢	(٧,٦٠٤,٥٧٦)	(٧,٦٠٤,٥٧٦)	مطلوبات مالية أخرى	قروض وتسهيلات تحتسب عنها فائدة
		(١,٧٨٢,٠٣٦)	مطلوبات مالية أخرى	حسابات دائنة ومستحقات (حسابات تجارية دائنة وتوزيعات أرباح مستحقة) (١)
مستوى ٢	(٥,١٩٩)	(٥,١٩٩)	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	مطلوبات مالية مشتقة
		(٧١٥)	مطلوبات مالية أخرى	مستحقات لأطراف ذات علاقة (١)



٢٣ قياسات القيمة العادلة (تابع)

تدرج القيمة العادلة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		التصنيف	الموجودات المالية/ (المطلوبات المالية)
	القيمة العادلة (مدققة)	القيمة الدفترية (مدققة)		
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
		١,١٥٠,٣١٥	تكلفة مطفأة	أرصدة لدى بنوك ونقد (١)
		٢,٥٦٨,٩٩٧	تكلفة مطفأة	حسابات ودم مدينة أخرى (١)
مستوى ٣	٨,٣٩٢	٨,٣٩٢	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
مستوى ٣	٦,٦٧٧	٦,٦٧٧	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		٨٦,٧٠٣	تكلفة مطفأة	مستحقات من أطراف ذات علاقة (١)
		(٢٨٠,٦١٣)	مطلوبات مالية أخرى	مسحوبات على المكشوف من بنوك (١)
		(٦٣٨,٢١٨)	مطلوبات مالية أخرى	التزامات إيجار
مستوى ٢	(٧,٧٠٧,٨٨٧)	(٧,٧٠٧,٨٨٧)	مطلوبات مالية أخرى	قروض وتسهيلات تحتسب عنها فائدة حسابات دائنة ومستحقات (حسابات تجارية دائنة وتوزيعات أرباح مستحقة) (١)
		(١,٨٦٦,١٦١)	مطلوبات مالية أخرى	
			بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	
مستوى ٢	(٧,٥٢١)	(٧,٥٢١)	الأخر	مطلوبات مالية مشتقة
		(٢,٩٤٥)	مطلوبات مالية أخرى	مستحقات لأطراف ذات علاقة (١)

تم قياس الاستثمارات المصنفة في المستوى ٣ على أساس القيمة العادلة وفقا للمعلومات المتاحة لكل استثمار مثل صافي قيمة الموجود.

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ٢ والمستوى ٣ كما لم يتم إجراء تحويلات إلى ومن المستوى ١ من ترتيب قياس القيمة العادلة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (لا تحويلات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠).

(١) تم تسجيل هذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة. لا تختلف القيم العادلة لهذه الموجودات والمطلوبات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد نظراً لأن هذه الموجودات والمطلوبات إما تكون ذات آجال استحقاق قصيرة الأجل أو أعيد تسعيرها عدة مرات على أساس الحركة السوقية لأسعار الفائدة.

٢٤ معلومات المقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيف أي أثر على الربح أو إجمالي الموجودات أو حقوق ملكية فترة المقارنة. إضافة إلى ذلك وبسبب توحيد إحدى الشركات التابعة المستحوذ عليها في أبريل ٢٠٢٠ لا تصبح المعلومات المالية للفترة الحالية قابلة للمقارنة بالكامل مع معلومات الفترة/ السنة الماضية.

٢٥ أثر كوفيد - ١٩

نتج عن انتشار وباء كورونا ("كوفيد-١٩") في بداية عام ٢٠٢٠ تباطؤ في الأنشطة الاقتصادية في دولة قطر. في ضوء الوضع الحالي درست المجموعة ما إذا كان مطلوباً إجراء تعديلات وتغييرات في الأحكام والتفويضات وإدارة المخاطر والإعلان عنها في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. ظلت العمليات التجارية للمجموعة غير متأثرة على نحو كبير بالوضع الحالي.

أخذت الإدارة في الاعتبار التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المبلغ عنها للموجودات المالية وغير المالية، وتعتبر هذه بمثابة أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات التي يمكن ملاحظتها. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة والمبالغ المسجلة تظل حساسة لتقلبات السوق.

مستواصل المجموعة مراقبة سير الوضع عن كثب لإدارة الاضطرابات المحتملة للعمليات والأداء المالي.



(أ) انخفاض قيمة الشهرة والأصول غير الملموسة الأخرى

في سنة ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ لم تتمكن المجموعة من إكمال اختبار انخفاض القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ فيما يتعلق بالشهرة والأصول غير الملموسة الأخرى المخصصة لإحدى الوحدات المنتجة للنقد التي تشكل جزءاً من قطاع تجارة المجوهرات. كانت عملية انخفاض القيمة معلقة بسبب عدم الاستقرار في الاقتصاد والقطاع الذي تعمل فيه الوحدة المنتجة للنقد إلى جانب جائحة كوفيد-١٩. نتيجة لذلك، لم تتمكن المجموعة من تطبيق افتراضات موثوقة والاعتماد على معايير خارجية لوضع توقعات لممارسة انخفاض القيمة. خلال الفترة الحالية، كانت الإدارة في وضع يمكنها من تطبيق افتراضات أكثر صلة وموثوقية بسبب استقرار الاقتصاد بعد التطعيم وفتح قيود السفر مما ساعد الإدارة على التنبؤ بالافتراضات الرئيسية التي سيتم استخدامها في ممارسة انخفاض القيمة. نتج عن ممارسة انخفاض القيمة خلال الفترة تسجيل إجمالي خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ ٢٧٠,٦ مليون ريال قطري مقابل الشهرة وغير الملموسات الأخرى المخصص للوحدة المنتجة للنقد. يتطلب معيار المحاسبة الدولي ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية" تصحيح أمور جوهرية في الفترة السابقة أو تعديلات بأثر رجعي في الفترة / السنة التي تتعلق بها المسألة. نظرًا لأن ممارسة انخفاض القيمة فيما يتعلق بالوحدة المنتجة للنقد كانت معلقة اعتباراً من ٢٠١٩ فقد قامت الإدارة بإعادة صياغة البيانات المالية الموحدة للأعوام السابقة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي ٨ لتعكس الانتهاء من ممارسة انخفاض القيمة المعلقة.

(ب) إعادة التعديل نتيجة تخصيص سعر شراء إنفورماتيك إل كورتي انجليز إس إيه

أكملت الإدارة ممارسة تخصيص سعر الشراء وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ المتعلق بشركة تابعة تم الاستحواذ عليها في عام ٢٠٢٠ (وهي إنفورماتيك إل كورتي انجليز إس إيه). قامت الإدارة بتخصيص شهرة إضافية بمبلغ ١٥٣,٧ مليون ريال قطري لموجودات غير ملموسة أخرى بعد الإنتهاء من ممارسة تخصيص سعر الشراء. هذه الأصول غير الملموسة لها عمر إنتاجي محدد وبالتالي يتم إعادة بيان البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لتسجيل إطفاء هذه الأصول غير الملموسة الأخرى.

ملخص آثار التعديلات أعلاه على الأرقام الصادرة سابقاً على النحو التالي:

الأرقام المعدلة	التعديل استناداً إلى (أ) أعلاه	الأرقام المعلنه سابقاً	
٤,٣٢٧,٣٠٣	(٢٧٠,٥٧٢)	٤,٥٩٧,٨٧٥	في ١ يناير ٢٠٢٠
١,٦٤٥,٧٥٦	(٢٧٠,٥٧٢)	١,٩١٦,٣٢٨	الشهرة وأصول غير ملموسة أخرى
			أرباح مدورة
الأرقام المعدلة	التعديل استناداً إلى (ب) أعلاه	التعديل استناداً إلى (أ) أعلاه	الأرقام المعلنه سابقاً
٥,٧٧٥,٢٧٤	(١٧,٥٠٥)	(٢٧٠,٥٧٢)	٦,٠٦٣,٣٥١
١,٦٤٢,٤٩٦	(١٢,٦٥٢)	(٢٧٠,٥٧٢)	١,٩٢٥,٧٢٠
٤,١٩١	(٤,٣٧٧)	-	٨,٥٦٨
			مطلوبات ضريبية مؤجلة
			احتباطي تحويل عملات
			أجنبية
(٣٩,٩٥٢)	(٤٧٦)	-	(٣٩,٤٧٦)

يتم إعادة بيان جميع التغييرات الأخرى ذات الصلة في المبالغ المقارنة في البيانات المرحلية المختصرة الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والإيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لتعكس التعديل أعلاه.



مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ألف ريال قطري

٢٧ الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية في أعقاب تاريخ التقرير يكون لها أثر على فهم البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

