

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صفحة	الفهرس
-	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول المراجعة
٢-١	بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة 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
٢٧-٨	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 ٥٦٣٦
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 ٢٠٢٠، وبيانات الربح أو الخسارة، والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة 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 نبدى رأي تدقيق.

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

أساس النتيجة المتحفظة

لم تتمكن المجموعة من إكمال اختبار انخفاض القيمة السنوي في سنة ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الموجودات" ("المعيار ٣٦") فيما يتعلق بالشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى المخصصة لإحدى وحداتها المنتجة للنقد المسجلة بمبلغ ١,٢٠٠,٣٤٢ ألف ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مما جعلنا نتحفظ على رأي تدقيقنا حول البيانات المالية الموحدة المتعلقة بتلك السنة. بسبب كوفيد-١٩ كان هناك المزيد من التأخير على ممارسة انخفاض القيمة حيث لم تتمكن الإدارة من جمع المعلومات الكاملة ولم تكن في وضع يسمح لها بتطبيق معلومات مقارنة موثوق بها للمعيار في مقابل الافتراضات المستخدمة في نماذج التدفقات النقدية المخصومة المستخدمة لأغراض اختبار انخفاض القيمة قبل إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. بناء عليه لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء تعديلات على المبالغ الموضحة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للقيمة الدفترية للشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى وصافي الخسارة وحقوق الملكية والمبالغ والإفصاحات ذات الصلة كما في للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (متضمنة المعلومات المالية المقارنة ذات الصلة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، وفيما عدا الآثار الممكنة للأمر المذكور في فقرة "أساس الرأي المتحفظ" فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمر - كوفيد - ١٩

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢٥ (ب) على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة والتي توضح الشكوك المتواصلة بسبب تأثير جائحة كوفيد ١٩. رأينا غير معدل حول هذا الأمر.

أمر آخر

تم إجراء المزيد من التحفظ على رأي تدقيقنا حول البيانات المالية الموحدة السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ المؤرخ في ٢٧ فبراير ٢٠٢٠ فيما يتعلق بممارسة انخفاض القيمة غير المكتملة فيما يتعلق بوحدة من الشركات الزميلة للمجموعة بقيمة دفترية تبلغ ٨٢٧,٩٢٩ ألف ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (١,١٢٨,٠٩٢ ألف ريال قطري في سنة ٢٠١٩). عدلت المجموعة بياناتها المالية السنوية الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وسجلت خسارة انخفاض قيمة متعلقة بالشركة الزميلة المذكورة. تم تدقيق المبالغ المعروضة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما عدا إعادة صياغة التعديل (إيضاح ٢٦) الذي تمت مراجعته.



جوبال بالاسويرامنيام

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١
كي بي إم جي

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق خارجي
رخصة رقم ١٢٠١٥٣

١١ أغسطس ٢٠٢٠

الدوحة
دولة قطر

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) (معدلة) *	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٧٥,٠٦٥	٤٨٠,٥٥٦	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٨٢٧,٦٧٢	٤,٤٧٠,٣٦٨	٤	ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
١,٣٦٦,٤٧٦	١,٨٦٧,٨٦٢	٥	مخزون
٤٦,٤٥٣	٣٥,٦٠٤	٢٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
<u>٥,٦١٥,٦٦٦</u>	<u>٦,٨٥٤,٣٩٠</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٨٣,٢١٨	٢٦٤,٥٢٩	٤	ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
٩,٣٣٦	٩,٣٢٨	٦	موجودات مالية - أدوات حقوق ملكية
٢٠,٢٧٥	١٩,٧٢٨	٧	استثمار في شركات مشاريع مشتركة
٩٩٢,٩٩٦	٩٧٥,٢٢٣	٨	استثمار في شركات زميلة
٤,٥٩٧,٨٧٥	٥,٣٦٨,١٥٩	٩	شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
٨٧٢,٧٥٢	٩٠٢,٥٣٧	١٠	ممتلكات والآلات ومعدات
١١,٧٤٦	١١,١٣٣	١١	استثمارات عقارية
٨٠,٨٩٦	١٢٣,٩٦٦	١٢	موجودات ضريبة مؤجلة
٦٠٥,٢٤١	٦٨٢,٦٦٧	١٢	موجودات حق الاستخدام
٦٢,٣٦٢	٥٠,٩٢٣	٢٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
<u>٧,٥٣٦,٦٩٧</u>	<u>٨,٤٠٨,١٩٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١٣,١٥٢,٣٦٣</u>	<u>١٥,٢٦٢,٥٨٣</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٢٨٢,٨٠٥	٣٢١,٧١١	٣	سحب على المكشوف من البنوك
١٨٤,٩٩٢	٢١٤,٧٩٥	١٢	التزامات إيجار
١,٨٧٣,٦٠٧	١,٦٠٩,٩٦٦	١٣	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٣,٤٢٧,٤٠٠	٤,٦٠٢,٣٥٥	١٤	حسابات دائنة ومستحقات
٣,٥٤٣	٦,١٤٠	٢٠	مستحقات لأطراف ذات علاقة
<u>٥,٧٧٢,٣٤٧</u>	<u>٦,٧٥٤,٩٦٧</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٨١٢	٤,٠٣٦		مطلوبات ضريبة مؤجلة
٤٤٢,٨٣٨	٤٧٨,٥٧١	١٢	التزامات إيجار
٤,١٥٩,٢٢٣	٥,٥٣٦,٩٩٢	١٣	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٤٢,٦٤٥	٣٧,١٩٢	١٤	حسابات دائنة ومستحقات
٣٩٤,٨٣٧	٤٠٤,٦٩٥		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥,٠٤٣,٣٥٥</u>	<u>٦,٤٦١,٤٨٦</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١٠,٨١٥,٧٠٢</u>	<u>١٣,٢١٦,٤٥٣</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 ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) (معدلة) *	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	إيضاحات	
٤٥٦,١٩٢	٤٥٦,١٩٢	١٥	حقوق الملكية
١,٠٨٣,٤٥٦	١,٠٨٣,٤٥٦	١٦	رأس المال
(٩٩٩,٤٨٨)	(٩٩٩,٤٨٨)		احتياطي قانوني
(٦٣,٣٣٢)	(٦١,٣١٠)		احتياطي استحواد
(١١٦,٩٩٤)	(١١٤,١٢٢)		احتياطي آخر
٩١,٢٣٨	-		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٣٢,٩٩٠)	(٣٢,٩٩٠)		أرباح مقترح توزيعها
١,٩١٦,٣٢٨	١,٧١٣,٥٣٧		احتياطي القيمة العادلة
٢,٣٣٤,٤١٠	٢,٠٤٥,٢٧٥		أرباح مدورة
٢,٢٥١	٨٥٥		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢,٣٣٦,٦٦١	٢,٠٤٦,١٣٠		حصص غير مسيطرة
١٣,١٥٢,٣٦٣	١٥,٢٦٢,٥٨٣		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 ٢٠٢٠:


Keith Hejli
عضو مجلس الإدارة


محمد علي محمد خميس الكبيسي
عضو مجلس الإدارة

* راجع إيضاح ٢٦

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

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

فترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) ألف ريال قطري	
٥,٧٠٠,٢٥٥ (٤,٤٦٦,٠٣٩) ١,٢٣٤,٢١٦	٥,٣٤٢,٨٤٤ (٤,٢٥٨,٧٤٥) ١,٠٨٤,٠٩٩	١٧ الإيرادات التكاليف المباشرة إجمالي الربح
٥٣,٣٧٧ (٥٦٧,٤٦٠) (٢٣٣,٨٤٣) ٧٦٣ ٢٩,٧٢٤	٢٦,٤٨٢ (٦٢٢,٣٣٠) (٢٠٤,٤٩٧) (٥٤٧) (١٧,٥٦٧)	٧ ٨ الدخل الأخر مصروفات عمومية وإدارية مصروفات بيع وتوزيع حصة من نتائج شركات مشاريع مشتركة حصة من نتائج شركات زميلة (خسارة انخفاض قيمة) / رد انخفاض قيمة موجودات مالية وموجودات عقود - بالصافي
١٩,٠٤٧ ٥٣٥,٨٢٤ (٢٠٥,٠٥٤) (١٩٤,٤٢٠) ١٣٦,٣٥٠ (٤٧,٨١٥) ٨٨,٥٣٥	(٨,٣٣٣) ٢٥٧,٣٠٧ (١٩٦,٩٧٥) (٢٠٧,٧٠٣) (١٤٧,٣٧١) (٥٥,٧٥٠) (٢٠٣,١٢١)	الربح قبل الفائدة والضرائب والإهلاك والإطفاء تكاليف تمويل إهلاك وإطفاء (الخسارة) / الربح قبل الضريبة ضريبة الدخل صافي (خسارة) / ربح الفترة
٨٧,٤٤٠ ١,٠٩٥ ٨٨,٥٣٥	(٢٠٢,٧٩١) (٣٣٠) (٢٠٣,١٢١)	عائد على: مساهمي الشركة حصص غير مسيطرة
٠,١٩	(٠,٤٤)	١٩ و ١٥ (الخسارة) / العائد على السهم: (الخسارة) / العائد الأساسي والمخفف للسهم المنسوب لمساهمي الشركة (ريال قطري)

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

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٨,٥٣٥	(٢٠٣,١٢١)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة
(١,٨٠٧)	-	استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
(٩,١٠٤)	٢,٨٢٨	البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة
-	٤,٥٦٤	تعديل على صرف عملات أجنبية
(٣,٠٣١)	(٦٣٥)	تقييم مدفوعات مستندة إلى الأسهم
(١٣,٩٤٢)	٦,٧٥٧	التغير في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المشتقة
		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٧٤,٥٩٣	(١٩٦,٣٦٤)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		عائد إلى:
٧٣,٤٥٣	(١٩٥,٩٩٠)	مساهمي الشركة
١,١٤٠	(٣٧٤)	حصص غير مسيطرة
٧٤,٥٩٣	(١٩٦,٣٦٤)	

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 ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

حقوق الملكية العائدة إلى		مساهمي الشركة	أرباح مدورة	احتياطي قيمة عادلة	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي آخر	احتياطي استحواذ	احتياطي قانوني	رأس المال	
حصص غير مسيطرة	المجموع										
٢,٣٣٦,٦٦١	٢,٢٥١	٢,٣٣٤,٤١٠	١,٩١٦,٣٢٨	(٣٢,٩٩٠)	٩١,٢٣٨	(١١٦,٩٩٤)	(٦٣,٣٣٢)	(٩٩٩,٤٨٨)	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢	الرصيد - ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ / ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق) (معدلة) *
(٢٠٣,١٢١)	(٣٣٠)	(٢٠٢,٧٩١)	(٢٠٢,٧٩١)	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
٦,٧٥٧	(٤٤)	٦,٨٠١	-	-	-	٢,٨٧٢	٣,٩٢٩	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
(١٩٦,٣٦٤)	(٣٧٤)	(١٩٥,٩٩٠)	(٢٠٢,٧٩١)	-	-	٢,٨٧٢	٣,٩٢٩	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٩١,٢٣٨)	-	(٩١,٢٣٨)	-	-	(٩١,٢٣٨)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٨)
(٢,٩٢٩)	(١,٠٢٢)	(١,٩٠٧)	-	-	-	-	(١,٩٠٧)	-	-	-	تغييرات في نطاق التوحيد
٢,٠٤٦,١٣٠	٨٥٥	٢,٠٤٥,٢٧٥	١,٧١٣,٥٣٧	(٣٢,٩٩٠)	-	(١١٤,١٢٢)	(٦١,٣١٠)	(٩٩٩,٤٨٨)	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢	الرصيد - ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (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 ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

المجموع	حقوق الملكية العائدة إلى		أرباح مدورة	احتياطي قيمة عادلة	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي آخر	احتياطي استحواذ	احتياطي قانوني	رأس المال	
	مساهمي الشركة	حصة غير مسيطرة									
٢,٦٠٤,٨١٦	٢,٤٧٩	٢,٦٠٢,٣٣٧	٢,١٢٢,٠٦٤	(٣١,١٨٣)	٩١,٢٣٨	(٨٤,٨٥٩)	(٣٥,٠٨٣)	(٩٩٩,٤٨٨)	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ / ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة) (معدلة) (١) تعديل عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (صافي من الضريبة) (٢)
(٢٧,٥٨٦)	-	(٢٧,٥٨٦)	(٢٧,٥٨٦)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد المعدل - ١ يناير ٢٠١٩
٢,٥٧٧,٢٣٠	٢,٤٧٩	٢,٥٧٤,٧٥١	٢,٠٩٤,٤٧٨	(٣١,١٨٣)	٩١,٢٣٨	(٨٤,٨٥٩)	(٣٥,٠٨٣)	(٩٩٩,٤٨٨)	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢	ربح الفترة
٨٨,٥٣٥	١,٠٩٥	٨٧,٤٤٠	٨٧,٤٤٠	-	-	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
(١٣,٩٤٢)	٤٥	(١٣,٩٨٧)	-	(١,٨٠٧)	-	(٩,١٤٩)	(٣,٠٣١)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧٤,٥٩٣	١,١٤٠	٧٣,٤٥٣	٨٧,٤٤٠	(١,٨٠٧)	-	(٩,١٤٩)	(٣,٠٣١)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٨)
(٩١,٢٣٨)	-	(٩١,٢٣٨)	-	-	(٩١,٢٣٨)	-	-	-	-	-	تعديلات أخرى
٨,٩٢٨	٦,٩٢٠	٢,٠٠٨	-	-	-	-	٢,٠٠٨	-	-	-	الرصيد - ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢,٥٦٩,٥١٣	١٠,٥٣٩	٢,٥٥٨,٩٧٤	٢,١٨١,٩١٨	(٣٢,٩٩٠)	-	(٩٤,٠٠٨)	(٣٦,١٠٦)	(٩٩٩,٤٨٨)	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢	(مراجع)

(١) معدلة: التعديلات الافتتاحية بسبب الانتهاء من التقييم للقيمة العادلة الاحتياطية للموجودات والمطلوبات من الاستحواذ على إحدى الشركات التابعة الأجنبية، مفصح عنها في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تم تعديلها لاحقا في البيانات المالية السنوية الموحدة وفقا لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "تجميع الأعمال". لذا يجب قراءة هذا جنبا إلى جنب مع الإفصاح في الإيضاح رقم ٣٥ على البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(٢) معدلة: التعديلات الانتقالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ المفصح عنها في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تم تعديلها لاحقا في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لذا، يجب قراءة هذا جنبا إلى جنب مع الإفصاحات المقدمة في الإيضاح رقم ١/٤ على البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

لفترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
١٣٦,٣٥٠	(١٤٧,٣٧١)	(الخسارة) / الربح قبل الضريبة تعديلات لـ:
١٩٤,٤٢٠	٢٠٧,٧٠٣	إهلاك وإطفاء
(١٩,٠٤٧)	٨,٣٣٣	خسارة انخفاض قيمة / (رد خسارة انخفاض قيمة) عن موجودات مالية وموجودات عقود - بالصافي
(٢,٣٨٢)	٤,٠٢١	مخصص / (عكس مخصص) مخزون متقدم وبطيء الحركة
(٢٠٨)	(١,٠٥١)	ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٦,٥٩٣)	-	ربح من بيع استثمارات عقارية
-	(١٥٠)	رد مخصصات / التزامات لم تعد مطلوبة
(٣,٤٤٩)	(٢,٦٨٠)	إيرادات تمويل
٢٠٥,٠٥٤	١٩٦,٩٧٥	تكاليف تمويل
(٧٦٣)	٥٤٧	٧ حصة من نتائج شركات مشاريع مشتركة
(٢٩,٧٢٤)	١٧,٥٦٧	٨ حصة من نتائج شركات زميلة
٥٥١	١,٦٩٨	١٠ ممتلكات وآلات ومعدات مشطوبة
٢٣,٦٩٣	٢٤,٩٩١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٨٧,٩٠٢	٣١٠,٥٨٣	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
التغيرات في رأس المال العامل:		
(٢٥٨,٧٦٢)	١١٢,٣٤٧	ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
(١٢٨,٠٦٤)	(٢٣٢,٤٣٣)	مخزون
١٦,٠١١	٢٧,٥٦٥	مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة
(١٩٧,٨٢٦)	٢٩٨,٠٦٩	ذمم دائنة ومستحقات
(٨٠,٧٣٩)	٥١٦,١٣١	النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٧٣,٧٤٩)	(١٥٣,٤٢٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٦,١٥٩)	(١٨,٧٦٢)	مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة
(٥,٣٤٦)	(٣,٢١١)	مساهمة الأنشطة الاجتماعية والرياضية المدفوعة
(٢٧٥,٩٩٣)	٣٤٠,٧٣٤	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(١٨)	-	الاستحواذ على موجودات مالية - أدوات حقوق ملكية
١٦,٠٤٥	٨,٠٩٧	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٧,٨٦٠	١٣,٨٢٦	٨ توزيعات أرباح مستلمة
-	(١٣,٦١٦)	٨ الاستحواذ على استثمار في شركات زميلة
(٦٥,٢٩١)	(٥٧,٨٧٥)	٩ إضافات إلى الشهرة والموجودات غير الملموسة
(٧٣,٥٢٣)	(١,٠٧١,٣١٥)	٩ صافي التدفقات النقدية الخارجة من الاستحواذ على شركة تابعة
(٩٢,١١٢)	(٥٤,١٨٤)	١٠ الاستحواذ على ممتلكات وآلت ومعدات
٧٦,٧٣١	-	متحصلات من استبعاد استثمارات عقارية
(١٢٠,٣٠٨)	(١,١٧٥,٠٦٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(١٠٩,٩٠٦)	(١٢٠,٢٤١)	١٢ التزامات إيجار مدفوعة
(٩١,٢٣٨)	(٩١,٢٣٨)	١٨ توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
٦١٥,١٤٥	١,١١٤,١٢٨	التغير في القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
٤١٤,٠٠١	٩٠٢,٦٤٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١٧,٧٠٠	٦٨,٣١٦	صافي التغير في النقد وما يعادله
(١٦,٦٦٤)	٨٨,٦٣٢	النقد وما يعادله في بداية الفترة
١,٠٣٦	١٥٦,٩٤٨	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 ٢٠٢٠

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 في الدوحة، دولة قطر. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر.

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 ٢٠٢٠ البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها التي تسيطر عليها. فيما يلي قائمة بالشركات التابعة المحلية والأجنبية الهامة للمجموعة:

حصة المجموعة الفعلية		اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
١٠٠	١٠٠	شركة المناعي التجارية (ذ.م.م)	قطر
١٠٠	١٠٠	شركة مانوير (ذ.م.م)	قطر
١٠٠	١٠٠	شركة الخليج للمختبرات (ذ.م.م)	قطر
١٠٠	١٠٠	سفريات الفضاء (ذ.م.م)	قطر
١٠٠	١٠٠	الفضاء للشحن ذ.م.م	قطر
١٠٠	١٠٠	شركة قطر لوجستكس (ذ.م.م)	قطر
١٠٠	١٠٠	شركة الخدمات التقنية (ذ.م.م)	قطر
١٠٠	١٠٠	شركة مانسوفت قطر (ذ.م.م)	قطر
١٠٠	١٠٠	جي إف أي انفورماتيك إس إيه	فرنسا
١٠٠	١٠٠	جي إف أي بروجيسلس إس إيه إس	فرنسا
١٠٠	١٠٠	أدستونز - فانيلا إس إيه إس	فرنسا
١٠٠	١٠٠	بيزنيس دو كيومننت إس إيه إس	فرنسا
١٠٠	١٠٠	ميتاوير للتقنيات إس إيه	فرنسا
١٠٠	١٠٠	جي إف أي انفورماتيك إنتربرايس سوليوشنز إس إيه	فرنسا
١٠٠	١٠٠	رووف فرانس	فرنسا
١٠٠	١٠٠	جي إف أي بيزنيس - ترانسفورميشن إس أي أس	فرنسا
١٠٠	١٠٠	جي إف أي إنفراستركشر سيرفيسيز إس إيه (سابقا كومبيوتاسنتر)	لوكسمبرج
١٠٠	١٠٠	جي إف أي انفورماتيكيا مكسيكو إس أي دو سي في	المكسيك
٩٩,٦٧	٩٩,٦٧	جيسنور مكسيكو، إس أي دو سي في	المكسيك
١٠٠	١٠٠	جينايسي إنك	تونس
١٠٠	١٠٠	جي إف أي انفورماتيك ماروك	المغرب
١٠٠	١٠٠	قاليو باس	المغرب
١٠٠	١٠٠	إمباك إس بي أو أو	أوروبا الشرقية
١٠٠	١٠٠	فوبان	رومانيا
١٠٠	١٠٠	ريالدولمين إن في	بلجيكا
١٠٠	١٠٠	جي إف أي برتغال تكنولوجيا دي انفورماكوا إس إيه	البرتغال
١٠٠	١٠٠	روف كونسولتوريس إنديبينديتس إس أي	البرتغال
١٠٠	١٠٠	قروبو كوربوراتفو جي إف أي نورتي	إسبانيا

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ معلومات عن الشركة (تابع)

حصة المجموعة الفعلية		اسم الشركات التابعة	بلد التأسيس
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
١٠٠	١٠٠	سافاك كونسولتوريس إس إل	إسبانيا
١٠٠	١٠٠	قروبو كوربوراتفو جي إف أي إنفورماتيك إس أيه	إسبانيا
١٠٠	١٠٠	جي إف أي العالمية	سويسرا
١٠٠	١٠٠	داماس ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠	١٠٠	داماس للمجوهرات ذ.م.م (جوهرة الكون ش.م.م سابقا)	عمان
١٠٠	١٠٠	شركة داماس ذ.م.م	البحرين
١٠٠	١٠٠	شركة داماس للمجوهرات الكويت ذ.م.م	الكويت
١٠٠	١٠٠	شركة داماس السعودية المحدودة	المملكة العربية السعودية
١٠٠	١٠٠	داماس للمجوهرات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠	١٠٠	داماس للمجوهرات (DMCC)	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠	١٠٠	شركة دماس لصناعة المجوهرات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠	١٠٠	بريميوم انفستمننتس العالمية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة

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 ٢٠١٩ (آخر بيانات مالية). بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. 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 وافتراضات 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 تتسجم مع تلك المطبقة في آخر بيانات مالية سنوية موحدة للمجموعة، كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما عدا تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات والتعديلات التالية التي تصبح سارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٠.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦: امتيازات الإيجار ذات الصلة بكوفيد ١٩

تم تعديل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ ليعطي أسلوباً عملياً للمحاسبة عن الإيجارات بخصوص امتيازات الإيجار التي تنشأ كنتيجة مباشرة لجائحة كوفيد - ١٩ وتستوفي المعايير التالية:

(أ) أن ينتج عن التغير في مدفوعات الإيجار مقابلاً معدلاً للإيجار هو نفسه، أو أقل، من المقابل للإيجار الذي يسبق التغيير مباشرة؛

(ب) يؤثر التخفيض في مدفوعات الإيجار فقط على المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢١؛ و

(ج) ليس هناك تغيير موضوعي على الأحكام والشروط الأخرى للإيجار.

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦: امتيازات الإيجار ذات الصلة بكوفيد ١٩ (تابع)

امتيازات الإيجار التي تستوفي هذه المعايير قد تتم المحاسبة عنها وفقاً للأسلوب العملي، مما يعني أن المستأجر لا يحتاج لتقييم ما إذا كان امتياز الإيجار يستوفي تعريف التعديل في الإيجار. يطبق المستأجرون متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ الأخرى عند المحاسبة عن الامتياز.

اختارت المجموعة استغلال الأسلوب العملي لجميع امتيازات الإيجار التي تستوفي المعايير. تم تطبيق الأسلوب العملي بأثر رجعي وبناء عليه فقد تم تطبيقه على جميع امتيازات الإيجار التي تستوفي المعايير، والتي في حالة المجموعة، قد حدثت من أبريل ٢٠٢٠ إلى يونيو ٢٠٢٠.

أثر التعديل في التزام الإيجار تم عكسه في الربح أو الخسارة في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الظرف الذي يؤدي إلى امتياز الإيجار.

أثر تطبيق الأسلوب العملي تم الإفصاح عنه في الإيضاح رقم ١٢.

التعديلات الأخرى على المعايير والتي تصبح سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٠

تاريخ سريان المفعول	المعايير أو التعديلات الجديدة
١ يناير ٢٠٢٠	التعديلات على إطار العمل المفاهيمي في المعايير الدولية للتقارير المالية.
	تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣)
	تعريف الأهمية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)
	الإصلاحات على مقارنات أسعار الفائدة (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧)

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ولم يتم تطبيقها مبكراً عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

تاريخ سريان المفعول	المعايير أو التعديلات الجديدة
١ يناير ٢٠٢٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين
١ يناير ٢٠٢٢	حول تصنيف المطلوبات على أنها متداولة وغير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١)
تم تأجيل تاريخ سريان المفعول لأجل غير محدد / متاحة للتطبيق الاختياري	بيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

٣ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
١,٠٩٥,٠٧٦	٣٧٥,٠٦٥	٣٩٧,٩٧٢	نقد وأرصدة لدى البنوك
(٦١٤,٥٢٠)	-	-	النقد المقيد (١)
٤٨٠,٥٥٦	٣٧٥,٠٦٥	٣٩٧,٩٧٢	النقد والأرصدة لدى البنوك، بالصافي
(١,٨٩٧)	(٣,٦٢٨)	(٤,٣٤٤)	ناقصاً: الودائع الثابتة والهامشية تحت الرهن
٤٧٨,٦٥٩	٣٧١,٤٣٧	٣٩٣,٦٢٨	ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك
(٣٢١,٧١١)	(٢٨٢,٨٠٥)	(٣٩٢,٥٩٢)	النقد وما يعادله
١٥٦,٩٤٨	٨٨,٦٣٢	١,٠٣٦	

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.

(١) يمثل هذا المبلغ النقد المستلم من شركات بيع ديون في مقابل بعض نمم بيع الديون المدينة وذلك من قبل إحدى الشركات التابعة الأجنبية للمجموعة. تمت الموافقة على توزيع هذا النقد المستلم على تسهيلات قروض حصلت عليها الشركة التابعة المذكورة وبالتالي فقد تم تخصيص المبلغ على أنه "قروض وتسهيلات تحتسب عليها فوائد". راجع إيضاح ١٣ أيضا.

٤ ذمم مدينة ومدفوعات مقدما

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	
٢,٠٩٦,٧٧٨	١,٧٤١,٩٧٦	ذمم تجارية مدينة
١١٣,٦٢٨	٦٧,٤٦٥	ذمم مدينة محولة إلى شركات بيع ديون
٦٤,٨٨١	٤٩,٩٥٧	دفعات مقدمة للموردين، بالصافي
١٧٣,٠٩٣	١٩٢,٨٦٤	أوراق قبض
١٢٣,٧٨٨	١٣٦,٩٢٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٩,٧٠٧	١٩,٤٥٨	الودائع
١,٧٣٢,٩٣٨	١,٥٩٠,٥٤٤	موجودات عقود
٣٣٦,٧٠٣	٢٧٠,٠٥٥	ضريبة مستحقة
٢١٦,٢٣٦	١٥٣,٩٥٠	أخرى
<u>٤,٨٧٧,٧٥٢</u>	<u>٤,٢٢٣,١٩٥</u>	
<u>(١٤٢,٨٥٥)</u>	<u>(١١٢,٣٠٥)</u>	ناقصا: مخصص انخفاض ذمم مدينة وموجودات عقود (ب)
<u>٤,٧٣٤,٨٩٧</u>	<u>٤,١١٠,٨٩٠</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	
٤,٤٧٠,٣٦٨	٣,٨٢٧,٦٧٢	المتداولة
٢٦٤,٥٢٩	٢٨٣,٢١٨	غير المتداولة
<u>٤,٧٣٤,٨٩٧</u>	<u>٤,١١٠,٨٩٠</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	
١١٢,٣٠٥	١٣٣,١٦٧	بداية الفترة / السنة
٣٠,٥٥٠	(٢٠,٨٦٢)	الحركة خلال الفترة / السنة
<u>١٤٢,٨٥٥</u>	<u>١١٢,٣٠٥</u>	

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٥ مخزون
١,٠٤٤,٧٨٢	١,٠١١,٩٧٧	الذهب والمجوهرات الأخرى، بالصافي من المخزون بالأمانة
١٢٤,٣٣٤	٢٦,٢٥٣	أعمال قيد التنفيذ
٦٩٢,٨٧٥	٣٥٦,٩٠٧	بضاعة وقطع غيار وأدوات
١٣٦,٧٥٨	١٠٢,٩٦٣	سيارات ومعدات ثقيلة
١٢,٧٤٤	١٤,٧٩١	لوازم صناعية
٣,٨٧٢	٤,٠٦١	أخرى
٢,٠١٥,٣٦٥	١,٥١٦,٩٥٢	
(١٤٧,٥٠٣)	(١٥٠,٤٧٦)	ناقصاً: مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
١,٨٦٧,٨٦٢	١,٣٦٦,٤٧٦	

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٦ موجودات مالية - أدوات حقوق ملكية
٨,٣٩١	٨,٣٩١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أ)
٩٣٧	٩٤٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (ب)
٩,٣٢٨	٩,٣٣٦	

(أ) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	بداية الفترة / السنة
٨,٣٩١	١٠,١٩٩	صافي التغير في القيمة العادلة
-	(١,٨٠٧)	تعديلات صرف العملات
-	(١)	نهاية الفترة / السنة
٨,٣٩١	٨,٣٩١	

(ب) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	بداية الفترة / السنة
٩٤٥	٩٨٢	تعديلات صرف العملات
(٨)	(٣٧)	نهاية الفترة / السنة
٩٣٧	٩٤٥	

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٧ استثمار في شركات مشاريع مشتركة
٢٠,٢٧٥	١٨,٠٨٨	بداية الفترة / السنة
(٥٤٧)	٢,١٨٧	حصة من ربح شركات المشاريع المشتركة
١٩,٧٢٨	٢٠,٢٧٥	نهاية الفترة / السنة

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة) (معدلة)*	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) (معدلة)*	٨ استثمار في شركات زميلة
٩٩٢,٩٩٦	١,٢٦٧,٢٢٧	بداية الفترة / السنة
١٣,٦١٦	-	المستحوذ عليها خلال الفترة/ السنة
(١٣,٨٢٦)	(٤٤,٩١٧)	توزيعات أرباح مستلمة
-	(١٧١,٧٦٢)	خسارة انخفاض قيمة (١)
(١٧,٥٦٧)	(٥٧,٥٢٩)	حصة في أرباح شركات زميلة (٢)
٤	(٢٣)	تعديلات صرف العملات
٩٧٥,٢٢٣	٩٩٢,٩٩٦	نهاية الفترة / السنة

* راجع/إيضاح ٢٦ .

(١) فيما يتعلق بممارسة اختبار انخفاض القيمة غير المكتملة المتعلقة بسنة ٢٠١٩ بالنسبة لإحدى الشركات الزميلة ، أكسيوم ليمتد، الإمارات العربية المتحدة، تم تحديد القيمة الدفترية على أنها أعلى من مبلغها القابل للاسترداد، لذا وبناء عليه تم تعديل البيانات المالية الموحدة للسنة الماضية بهذا الخصوص. استند المبلغ القابل للاسترداد على احتساب القيمة قيد الاستخدام وقد اخضع للحساسيات لبعض الافتراضات الرئيسية بسبب توقعات النمو وعدم استقرار البيئة الاقتصادية. تسبب التغير في افتراضين رئيسيين، وهما تحديدا معدل الخصم بنسبة ٩,٥٪ (٩٪ في سنة ٢٠١٨) ومعدل النمو النهائي بنسبة ١,٥٪ (٣٪ في سنة ٢٠١٨) عن السنوات السابقة في أن تتجاوز القيمة الدفترية المبلغ القابل للاسترداد. كجزء من ممارسة انخفاض القيمة تمت مراجعة بعض افتراضات النمو أيضا بسبب الوضع الاقتصادي الحالي وملح المخاطر الجغرافية التي تعمل فيها الشركة الزميلة. عليه تم تسجيل انخفاض قيمة بمبلغ ١٧١,٨ مليون ريال قطري. ستستمر الإدارة في مراجعة المنظور المستقبلي للاستثمار وقد ينتج عن أي تغيير سلبي أو إيجابي في الافتراضات الرئيسية المزيد من انخفاض القيمة أو رد انخفاض القيمة.

(٢) فيما يتعلق بممارسة اختبار انخفاض القيمة غير المكتملة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٩ بالنسبة للشركات الزميلة لأكسيوم ليمتد، الإمارات العربية المتحدة، تم الاعتراف بخسارة انخفاض قيمة بمبلغ ١١٢,٦ مليون ريال قطري وقد تم تسجيله على أنه حصة المجموعة في النتائج من الشركات الزميلة، بناء عليه فقد تم تعديل البيانات المالية الموحدة للسنة الماضية في هذا الخصوص.

٩ شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	
٤,٥٩٧,٨٧٥	٤,٣٩٧,٥٠٠	بداية الفترة / السنة
٧٤٢,٤٢٧	٢٠٢,٢٤٣	ناشئة من دمج الأعمال - بالصافي *
٥٧,٨٧٥	١٢٥,٧٨٨	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(١٥٣)	استبعادات
-	١٥٣	إطفاء متعلق باستبعاد
(٤٩,٧١٧)	(٨٢,١٧٦)	مصروف للفترة / السنة
١٩,٦٩٩	(٤٥,٤٨٠)	تعديلات صرف العملات - بالصافي
٥,٣٦٨,١٥٩	٤,٥٩٧,٨٧٥	نهاية الفترة / السنة

كما في تاريخ التقرير لا زالت الإدارة بصدد إكمال اختبار انخفاض القيمة المتعلقة بإحدى الوحدات المنتجة للنقد بقيمة دفترية للشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى بقيمة ١,٢٠٠.٣ مليون ريال قطري والتي ظلت قائمة منذ سنة ٢٠١٩. هناك مزيد من التأخير على عملية انخفاض القيمة بسبب جائحة كوفيد - ١٩. الافتراضات الرئيسية المفصح عنها في البيانات المالية الموحدة للسنة الماضية تمثل التقديرات الأولية للإدارة وهي مشابهة للافتراضات المستخدمة في سنة ٢٠١٨ حيث أن عملية انخفاض القيمة كانت غير مكتملة.

* يتضمن هذا مبلغ ٧٠٢.٢ مليون ريال قطري متعلق بشهرة احتياطية ومبلغ ٤٠.٢ مليون ريال قطري متعلق بموجودات غير ملموسة أخرى.

٩ شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى

الاستحواذ على شركات تابعة

خلال الفترة استحوذت المجموعة على وحدة منتجة للنقد من خلال إحدى شركاتها التابعة بفرنسا، جي إف أي إنفورماتيك إس أي. تم الاعتراف عند هذا الاستحواذ على شهرة احتياطية بمبلغ ٧٠٢.٢ مليون ريال قطري على مستوى المجموعة. تخضع هذه الشهرة الاحتياطية إلى عملية الانتهاء من القيم العادلة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣.

(أ) المقابل المحول

يلخص الجدول التالي القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ لكل فئة رئيسية من فئات المقابل المحول

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١,٠٧١,٣١٥
(٧٨,٨٢٣)
<u>٩٩٢,٤٩٢</u>

نقد مدفوع
نقد مستحوز عليه
صافي المقابل المحول

(ب) الموجودات المستحوز عليها والمطلوبات المتحملة القابلة للتحديد

يلخص الجدول التالي المبالغ المعترف بها للموجودات المستحوز عليها والمطلوبات المتحملة في تاريخ الاستحواذ

القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ
١,٣٨٢,٤٦٠
(١,٠١٣,٣٢٧)
<u>٣٦٩,١٣٣</u>

القيمة العادلة الاحتياطية لصافي الموجودات المستحوز عليها القابلة للتحديد
القيمة العادلة الاحتياطية لصافي المطلوبات المتحملة القابلة للتحديد
القيمة العادلة الاحتياطية لصافي الموجودات المستحوز عليها القابلة للتحديد
الشهرة الاحتياطية عند الاستحواذ

(ج)

تم الاعتراف بالشهرة الاحتياطية الناشئة عند الاستحواذ كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١,٠٧١,٣١٥
-
١,٠٧١,٣١٥
(٣٦٩,١٣٣)
<u>٧٠٢,١٨٢</u>

إجمالي المقابل المحول
مساهمة غير مسيطرة
إجمالي فرعي
ناقصا: القيمة العادلة الاحتياطية لصافي الموجودات القابلة للتحديد
الشهرة الاحتياطية

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	١٠ ممتلكات وآلات ومعدات
٨٧٢,٧٥٢	٧٦٨,٢٤٦	صافي القيمة الدفترية - بداية الفترة / السنة
٣٣,٦٢٨	٤٦,٦٠٩	مستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال - صافي
٥٤,١٨٤	١٩٤,١١٤	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٩,٠٥٤)	(٨٦,٢٠٤)	استيعادات / تعديلات أخرى
(٥٠,٢٧٦)	(٩٢,٠٣٨)	مصروف الفترة / السنة
٢٢,٠٠٨	٥٧,٧٦٥	إهلاك متراكم متعلق باستيعادات / تعديلات أخرى
(١,٦٩٨)	(١٤,٢٤٠)	مشطوبات بالصافي من الإهلاك المتراكم ذي الصلة
٩٩٣	(١,٥٠٠)	تعديلات صرف العملات
<u>٩٠٢,٥٣٧</u>	<u>٨٧٢,٧٥٢</u>	صافي القيمة الدفترية - نهاية الفترة / السنة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	١١ استثمارات عقارية
١١,٧٤٦	٦١,٨٧١	صافي القيمة الدفترية - بداية الفترة / السنة
-	(٦١,٠١٠)	استيعادات خلال الفترة / السنة
(٦١٣)	(٢,٨٦٩)	مصروف الفترة / السنة
-	١٣,٧٦٤	إهلاك متراكم متعلق باستيعادات
-	(١٠)	تعديلات صرف العملات
<u>١١,١٣٣</u>	<u>١١,٧٤٦</u>	صافي القيمة الدفترية - نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة السابقة تم بيع عقارين محتفظ بهما في الإمارات العربية المتحدة وقد نتج ربح عن الاستيعاد بمبلغ ١٦,٦ مليون ريال قطري م إدراجه في "الدخل الأخر" في بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	١٢ الإيجارات (أ) حق استخدام الموجودات
٦٠٥,٢٤١	-	في بداية الفترة / السنة
-	٦٧٢,٢٩٤	التطبيق المبدي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦
(١٠٧,٠٩٧)	(١٩٤,١٧٩)	مصروف الإطفاء للفترة / السنة
٤١,٢٣٩	١٠٦,٩٥٧	إضافات لحق استخدام الموجودات خلال الفترة / السنة
٤٤,٠٧٥	-	الأثر من التعديلات على الإيجارات (١)
(٧,٦٢٤)	-	تخفيض عن الإنهاء المبكر
١٠١,٨٣١	١٩,٠١١	صافي الإضافات بسبب دمج الأعمال
٥,٠٠٢	١,١٥٨	تعديلات صرف العملات
<u>٦٨٢,٦٦٧</u>	<u>٦٠٥,٢٤١</u>	

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

		١٢	الإيجارات (تابع)
		(ب)	مطلوبات الإيجار
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
(مدققة)	(مراجعة)		
-	٦٢٧,٨٣٠		في بداية الفترة / السنة
٦٩٣,٢٩٧	-		التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦
١٠٩,٦٣٥	٤١,٤٥٩		إضافات خلال الفترة / السنة
١٩,٨٤٣	١٠٠,٥٠٥		إضافات بسبب دمج الأعمال
-	٤٢,٤٣٠		الأثر من التعديلات على الإيجارات (١)
-	(٨,١٣٧)		امتيازات إيجار متعلقة بكوفيد - ١٩ (٢)
٢١,٥٥٣	١٠,٦٣١		مصروف الفائدة
(٢١٦,٧٠٣)	(١٢٠,٢٤١)		مدفوعات إيجار
-	(٧,٤٢٦)		تخفيض عن إنهاء مبكر
٢٠٥	٦,٣١٥		تعديلات صرف العملات
<u>٦٢٧,٨٣٠</u>	<u>٦٩٣,٣٦٦</u>		

تم عرضها في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدققة)	(مراجعة)	
١٨٤,٩٩٢	٢١٤,٧٩٥	متداولة
٤٤٢,٨٣٨	٤٧٨,٥٧١	غير متداولة
<u>٦٢٧,٨٣٠</u>	<u>٦٩٣,٣٦٦</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 استنادا 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.

إيضاح (٢)

نتيجة لجائحة كوفيد - ١٩ تلقت المجموعة امتيازات إيجار من بعض مالكي العقارات. ليست هناك تغييرات أخرى في أحكام وشروط اتفاقيات الإيجار. قررت المجموعة تطبيق الأسلوب العملي حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ واختارت عدم تقييم ما إذا كانت الامتيازات ذات الصلة بكوفيد - ١٩ من مالك العقار هي تعديل للإيجار. بناء عليه فإن مبالغ مدفوعات الإيجار المتنازل عنها بمبلغ ٨,١ مليون ريال قطري لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ تم الاعتراف بها كمصروف إيجار متغير سلبي في الربح أو الخسارة.

١٣ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مدققة)	(مراجعة)	
١,٧٢٦,١٠٣	٢,٠٩٦,١٠٩	تسهيلات رأس المال العامل وغيرها
٣,٩٤٤,٣٤١	٥,١٣٧,٣٦١	قروض لأجل
٣٦٢,٣٨٦	٥٢٨,٠٠٨	التزامات تجاه حاملي سندات
<u>٦,٠٣٢,٨٣٠</u>	<u>٧,٧٦١,٤٧٨</u>	إجمالي المطلوب
-	(٦١٤,٥٢٠)	ناقصا: سداد تسهيلات مرتبط بها - راجع إيضاح ٣ (١)
<u>٦,٠٣٢,٨٣٠</u>	<u>٧,١٤٦,٩٥٨</u>	صافي المطلوب

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

١٣ قروض وتسهيلات تحمل فوائد (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	
١,٨٧٣,٦٠٧	١,٦٠٩,٩٦٦	متداولة
٤,١٥٩,٢٢٣	٥,٥٣٦,٩٩٢	غير متداولة
<u>٦,٠٣٢,٨٣٠</u>	<u>٧,١٤٦,٩٥٨</u>	

١٤ ذمم دائنة ومستحقات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	
١,٠٨٨,٨٠٠	١,٦٥٤,٤٨٧	ذمم تجارية دائنة
١,٠٩٨,٦٧١	١,٥٢٧,٩٠٣	ضريبة وتأمين اجتماعي مستحق
١,٠٢١,٥٢٦	١,٠٦٣,٩٤٦	مصروفات مستحقة الدفع وغيرها
٢٥٣,٥٧٤	٣٨٥,٠٢٢	دفعات مقدمة من عملاء
٣,٩٤٣	٤,٦٣٠	مطلوبات مالية مشتقة *
٣,٥٣١	٣,٥٥٩	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>٣,٤٧٠,٠٤٥</u>	<u>٤,٦٣٩,٥٤٧</u>	

* يتضمن هذا المبلغ المنافع الاجتماعية القانونية للموظفين المتعلقة ببعض الشركات التابعة الأجنبية للمجموعة حيث تم تأجيل المدفوعات من مارس ٢٠٢٠ إلى مايو ٢٠٢٠ من جانب السلطات ذات الصلة بسبب كوفيد - ١٩.

معروضة في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٣,٤٢٧,٤٠٠	٤,٦٠٢,٣٥٥	متداولة
٤٢,٦٤٥	٣٧,١٩٢	غير متداولة
<u>٣,٤٧٠,٠٤٥</u>	<u>٤,٦٣٩,٥٤٧</u>	

١٥ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	
٤٥٦,١٩٢	٤٥٦,١٩٢	أسهم مصرح بها ومصدرة ومدفوعة بالكامل بواقع ١ ريال قطري للسهم الواحد

حسب توجيهات هيئة قطر للأسواق المالية اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية التي عقدت في ٢٧ مارس ٢٠١٩ تقسيماً بنسبة ١٠ لكل سهم، أي أنه قد تمت مبادلة ١٠ أسهم بقيمة اسمية تبلغ ١ ريال قطري لكل سهم مقابل كل سهم قديم بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريالات قطرية. أدى ذلك إلى زيادة في عدد الأسهم المصرح بها من ٤٥٦,٦١٩,٢٠٠ سهم إلى ٤٥٦,١٩٢,٠٠٠ وأسس المال المصدر والمدفوع من ٤٥٦,٦١٩,٢٠٠ سهم إلى ٤٥٦,١٩٢,٠٠٠ سهم. أصبح إدراج الأسهم الجديدة في بورصة قطر ساري المفعول من ١٨ يونيو ٢٠١٩.

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 نتيجةً 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.

١٧ الإيرادات

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

(أ) توزيع الإيرادات

الإيراد من العقود مع العملاء موزعاً 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 ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	
١,٧٣٢,٩٣٨	١,٥٩٠,٥٤٤	موجودات العقود
(٤١٥,٠٧٣)	(٣٣٤,٥٥٤)	التزامات العقود

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

تتعلق موجودات العقود بصفة أساسية بحقوق المجموعة في المقابل عن العمل المكتمل ولكن لم تصدر به فاتورة في تاريخ التقرير. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ كان مبلغ المخصص المحتفظ به مقابل موجودات العقود بمبلغ ٧,٤ مليون ريال قطري. يتم تحويل موجودات العقود إلى ذمم مدينة عندما تصبح الحقوق غير مشروطة. يحدث هذا في العادة عندما تقوم المجموعة بإصدار الفاتورة للعميل.

١٨ توزيعات الأرباح

دفعت الشركة خلال الفترة توزيعات أرباح بمبلغ ٩١,٢٤ مليون ريال قطري (٩١,٢٤ مليون ريال قطري في ٢٠١٩).

١٩ (الخسارة) / العائد على السهم

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
(٢٠٢,٧٩١)	٨٧,٤٤٠	صافي (خسارة) / ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة - (ألف ريال قطري)
٤٥٦,١٩٢,٠٠٠	٤٥٦,١٩٢,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم المرجح في نهاية الفترة (راجع إيضاح ١٥)
(٠,٤٤)	٠,١٩	(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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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.

لفترة السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٣٥,٦٠٤	٤٦,٤٥٣
٥٠,٩٢٣	٦٢,٣٦٢
٨٦,٥٢٧	١٠٨,٨١٥
٣٥,٦٠٤	٤٦,٤٥٣
٥٠,٩٢٣	٦٢,٣٦٢
٨٦,٥٢٧	١٠٨,٨١٥
٦,١٤٠	٣,٥٤٣

مستحق من أطراف ذات علاقة

ذمم مدينة من شركات مشاريع مشتركة وزميلة
قروض طويلة الأجل لشركات مشاريع مشتركة وزميلة، بالصافي

تم عرضها في بيان المركز المالي كما يلي:
متداولة

غير متداولة

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 السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٢٠,٧٩١	٤٧,٣٣٦
١,٥٦٨	٧٩٥

مبيعات

مشتريات

مكافآت موظفي الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة

لفترة السنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٥,٧٦٩	٦,٩٤٠
٣٥٠	٤٧٧
٦,١١٩	٧,٤١٧

مكافآت قصيرة الأجل

مكافآت نهاية الخدمة

٢١ تعهدات والتزامات طارئة

(أ) التزامات طارئة

(١) مراكز التقاضي المعلن عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ لم تتغير على نحو جوهري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ، حيث أن إجراءات المحاكمات الموضوعية بالجدول للنصف الأول من السنة قد تم تأجيلها بسبب جائحة كوفيد ١٩.

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

		٢١ تعهدات والتزامات طارئة (تابع)	
		(أ) التزامات طارئة (تابع)	
		(٢) التسهيلات القائمة للمجموعة على النحو التالي:	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
(مراجعة)	(مدققة)		
٩٢٢,٦٣١	٨٩١,٧٥٧	خطابات ضمان	
٦١,٠٧٣	٢٧,١٩٠	اعتمادات مستندية	
١,٠٣٣,٢٧٥	١,٠١١,٨٦٢	اعتمادات تحت الطلب	
<u>٢,٠١٦,٩٧٩</u>	<u>١,٩٣٠,٨٠٩</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 ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
(مراجعة)	(مدققة)		
٢٠,٧٦٢	٩,٨٨٠	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 ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
(مراجعة)	(مدققة)		
٣٦,٩٠٦	٣٤,٥٥٩	التزامات محتملة	
٥٨,٩٥٨	٥٨,٩٥٥	خطابات ضمان	
<u>٩٥,٨٦٤</u>	<u>٩٣,٥١٤</u>	اعتمادات مستندية	

مجمع شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

٢٢ القطاعات الصادر عنها التقرير											
(أ) حسب القطاعات التشغيلية											
قطاعات الأعمال	تكنولوجيا المعلومات	سيارات	أسواق الإلكترونيات	خدمات جيو تقنية	أعمال لوجستية	السفر	خدمات هندسية	تجارة المجوهرات	تجزئة الاتصالات	قطاعات أخرى	المجموع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)											
٤,٥٢٥,٧٠٠	٢٧٢,٠٣١	٨٣,٥٥٩	١٧,٤٤٠	١٨,٨٧٩	٦,٤٤٨	٣٥,١٨٣	٣٤٤,٩٧١	-	٣٨,٦٣٣	٥,٣٤٢,٨٤٤	الإيرادات
٨٨٥,٢٣١	٥٩,٩٥٠	١٥,٢٦٨	٣,٨٣٩	٦,٠٠٧	٥,٠٢٧	٥,٨٣٢	٧٦,٢٨٠	-	٢٦,٦٦٥	١,٠٨٤,٠٩٩	إجمالي الأرباح
٢٦٤,٤٠٣	٢٩,٩٥٢	٧,٠٢٥	(٢,٠٦١)	٣,٨٣٦	(١,٥٢٨)	(٥٧٩)	(٢٧,١٨٠)	(١٥,٧٤٩)	(٨١٢)	٢٥٧,٣٠٧	الربح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والإطفاء
(٨٠٥)	٨,٨٤٨	٤,٨٩٩	(٤,٥٥٥)	٣,٥٠٢	(٥,١٠١)	(٤,١٠٣)	(٧٩,٩٩٩)	(١٥,٧٤٩)	(٥٤,٣٠٨)	(١٤٧,٣٧١)	صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(١٢٢,٦٠٣)	(١٠,٢٩٩)	(٨٦٦)	(٦٠٦)	(٥٨)	(٧٣٩)	(١,٤٥٤)	(١٩,٣٧٨)	-	(٤٠,٩٧٢)	(١٩٦,٩٧٥)	تكاليف تمويل
(١٤٢,٦٠٥)	(١٠,٨٠٥)	(١,٢٦٠)	(١,٨٨٨)	(٢٧٦)	(٢,٨٣٤)	(٢,٠٧٠)	(٣٣,٤٤١)	-	(١٢,٥٢٤)	(٢٠٧,٧٠٣)	إهلاك وإطفاء
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)											
٩,١٨٩,٤٤٧	٥٣٢,٢٤٦	٩١,٤٦٤	٣٦,٣٩٦	٢٤,٠٠٨	٣٣,٢٩٢	٧٢,٩٢١	١,٥٤٣,٥٣٤	٨٢٧,٩٢٩	٢,٩١١,٣٤٦	١٥,٢٦٢,٥٨٣	موجودات القطاع
٦,٩٨٠,٨٥٠	٦٨,٧٩٩	٤٩,٧٨١	٢٢,٩٩٦	٩,٦٨٥	٧,٥٧٣	٧١,٦١٢	٦٥١,٣٤٦	-	٥,٣٥٣,٨١١	١٣,٢١٦,٤٥٣	مطلوبات القطاع
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,١١٣)	(١٨,١١٤)	معلومات أخرى:
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)											
-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٢٥٢)	(١٥,٧٤٩)	(١,١١٣)	حصة في أرباح الشركات الزميلة وشركات المشاريع المشتركة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٧,١٢٠	٩٩٤,٩٥١	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 ٢٠٢٠

ألف ريال قطري

٢٢ القطاعات الصادر عنها التقرير (تابع)

(أ) حسب القطاعات التشغيلية (تابع)

قطاعات الأعمال	تكنولوجيا المعلومات	سيارات	أسواق الإلكترونيات	خدمات جيو تقنية	أعمال لوجستية	السفر	خدمات هندسية	تجارة المجوهرات	تجزئة الاتصالات	قطاعات أخرى	المجموع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٤,٥٣٣,٥٠٧	٣٤٢,٩٦٣	٧٨,٥١١	١٩,٠٤٨	١٨,١٩٧	١٥,١٠٢	٣٥,٧٥١	٥٩٨,١٩٠	-	٥٨,٩٨٦	٥,٧٠٠,٢٥٥
الإيرادات	٩٣٤,٨٦٩	٧٨,٦٤٤	١٤,٥٦٥	٤,٣٥٢	٦,٨٤٤	١٣,٣١١	٤,٨٧٨	١٤٦,٦٧٩	-	٣٠,٠٧٤	١,٢٣٤,٢١٦
إجمالي الأرباح	٣٧٣,٤٦٣	٤٨,٢٤٦	٥,٧٣٨	(٤١)	٤,٥٤٨	٦,١٧٩	(٨٧٧)	٤٥,٥١٤	٦,٤٩٤	٤٦,٥٦٠	٥٣٥,٨٢٤
الربح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والإطفاء	١٢٤,٦١٥	٢٣,٨٤٠	٣,٦٢٩	(٢,٨١٦)	٤,١٤٩	٣,٣٢٣	(٥,٢٣٨)	(١٤,٠٥١)	٦,٤٩٤	(٧,٥٩٥)	١٣٦,٣٥٠
صافي / (خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة	(١٢٢,٦٢٧)	(١٠,٣٠٠)	(١,٠٦٦)	(٧١٦)	(١٢٦)	(٧٣٩)	(١,٤٨٤)	(٢٣,٤٤٩)	-	(٤٤,٥٤٧)	(٢٠٥,٠٥٤)
تكاليف تمويل	(١٢٦,٢٢١)	(١٤,١٠٦)	(١,٠٤٣)	(٢,٠٥٩)	(٢٧٣)	(٢,١١٧)	(٢,٨٧٧)	(٣٦,١١٦)	-	(٩,٦٠٨)	(١٩٤,٤٢٠)
إهلاك وإطفاء	٧,٠٦٢,١١٢	٥٥٥,٥٥١	٨٩,٨٢٥	٣٩,٩٢١	٢٢,٣١٢	٥٢,٦٠١	٧١,٤٨٨	١,٥٧١,٦٠٢	٨٤٣,٦٧٨	٢,٨٤٣,٢٧٣	١٣,١٥٢,٣٦٣
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٤,٩٧٠,٦٧٤	٨٧,٨٤٥	٥٤,٤٤٢	٢١,٩٦٦	١١,٤٩٢	٢١,١٧٤	٦٦,٠٧٧	٦٠٢,٩٨٤	-	٤,٩٧٩,٠٤٨	١٠,٨١٥,٧٠٢
موجودات القطاع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مطلوبات القطاع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
معلومات أخرى:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حصة في أرباح الشركات الزميلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وشركات المشاريع المشتركة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
استثمار في الشركات الزميلة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وشركات المشاريع المشتركة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	القيمة العادلة (مراجعة)		التصنيف	الموجودات المالية/ (المطلوبات المالية)
	القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مدققة)		
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
		٤٨٠,٥٥٦	تكلفة مطفاة	أرصدة لدى بنوك ونقد (١)
		٢,٦١٩,٤٤٢	تكلفة مطفاة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	حسابات ودم مدينة أخرى (١)
مستوى ٣	٨,٣٩١	٨,٣٩١	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
مستوى ٣	٩٣٧	٩٣٧	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		٨٦,٥٢٧	تكلفة مطفاة	مستحقات من أطراف ذات علاقة (١)
		(٣٢١,٧١١)	مطلوبات مالية أخرى	مسحوبات على المكشوف من بنوك (١)
		(٦٩٣,٣٦٦)	مطلوبات مالية أخرى	التزامات إيجار قروض وتسهيلات تحتسب عنها فائد
مستوى ٢	(٧,٢١٥,٧٠١)	(٧,١٤٦,٩٥٨)	مطلوبات مالية أخرى	حسابات دائنة ومستحقات (باستبعاد المشتقات) (١)
مستوى ٢	(٤,٦٣٠)	(٤,٦٣٠)	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية مشتقة
		(٦,١٤٠)	مطلوبات مالية أخرى	مستحقات لأطراف ذات علاقة (١)

٢٣ قياسات القيمة العادلة (تابع)

القيمة العادلة (مراجعة)	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩		التصنيف	الموجودات المالية/ (المطلوبات المالية)
	القيمة العادلة (مدققة)	القيمة العادلة		
تدرج القيمة العادلة	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
	٣٧٥,٠٦٥		تكلفة مطفأة	أرصدة لدى بنوك ونقد (١)
	٢,١٧٥,٧١٣		تكلفة مطفأة	حسابات ودم مدينة أخرى (١)
مستوى ٣	٨,٣٩١	٨,٣٩١	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
مستوى ٣	٩٤٥	٩٤٥	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	١٠٨,٨١٥		تكلفة مطفأة	مستحقات من أطراف ذات علاقة (١)
	(٢٨٢,٨٠٥)		مطلوبات مالية أخرى	مسحوبات على المكشوف من بنوك (١)
	(٦٢٧,٨٣٠)		مطلوبات مالية أخرى	التزامات إيجار
مستوى ٢	(٦,٠٨٢,٦٦٠)	(٦,٠٣٢,٨٣٠)	مطلوبات مالية أخرى	قروض وتسهيلات تحتسب عنها فائد حسابات دائنة ومستحقات (باستبعاد المشتقات) (١)
	(١,٠٩٢,٣٣١)		مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية مشتقة بالقيمة العادلة
مستوى ٢	(٣,٩٤٣)	(٣,٩٤٣)	مطلوبات مالية أخرى	مستحقات لأطراف ذات علاقة (١)
		(٣,٥٤٣)		

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 ٢٠٢٠ (لا تحويلات في ٣٠ يونيو ٢٠١٩).

(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 للمرة الأولى خلال الفترة وبسبب تأثير كوفيد - ١٩ 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. أدى انتشار وباء كورونا عالمياً إلى إعلان منظمة الصحة العالمية في ١١ مارس ٢٠٢٠ على أنه جائحة. أعلنت السلطات المالية والنقدية المحلية والدولية عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم للتخفيف من الآثار السلبية المحتملة.

ستواصل المجموعة مراقبة سير الوضع عن كثب وقد قامت بتفعيل خطتها لاستمرارية الأعمال وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة الاضطرابات المحتملة للعمليات والأداء المالي في سنة ٢٠٢٠.

جلب كوفيد ١٩ معه حالات من عدم اليقين في بيئة الاقتصاد العالمي. في ضوء الوضع الحالي درست المجموعة ما إذا كان مطلوباً إجراء تعديلات وتغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر والإعلان عنها في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. ظلت العمليات التجارية للمجموعة غير متأثرة على نحو كبير بالوضع الحالي. فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول المستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقدير والتي قد يكون بها مخاطر كبيرة في أن تتسبب بتعديل جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

٢٥ أثر كوفيد - ١٩ (تابع)

(أ) الإيرادات

بسبب الجائحة المستمرة تأثرت أعمال أنشطة السيارات والسفر والمجوهرات بصفة رئيسية بسبب الاضطراب في سلسلة العرض والانخفاض في الطلب مما نتج عنه انخفاض كبير في إيرادات المجموعة خلال الفترة الحالية. إضافة إلى ذلك فإن عملاء البنوك والخدمات المالية والتأمين قد قاموا بإعادة أولويات إنفاقهم التقديري في المستقبل القريب للمحافظة على الموارد وقد قيموا الأثر الذي سيقع عليهم بسبب الاعتماد على الإيرادات من القطاعات المتأثرة مما نتج عنه انخفاض في إيرادات تقنية المعلومات لدى هؤلاء العملاء. مع ذلك فإن الانخفاض في تقنية المعلومات والاتصالات منخفض نسبياً بالمقارنة مع موارد الإيراد الأخرى. إن التقييم لأثر كوفيد - ١٩ هو عملية مستمرة بالنظر إلى حالات عدم اليقين المصاحبة لطبيعته ومدته. اتخذت المجموعة خطوات لتقييم تكلفة الموازنات المطلوبة لإكمال التزامات أدائها فيما يتعلق بالعقود ذات الأسعار الثابتة ويتضمن ذلك الأثر المحتمل لحالات التأخير/ التكلفة المتزايدة في استيفاء التزاماتها.

(ب) انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

قامت المجموعة بإجراء تقييم لمؤشرات انخفاض قيمة استثماراتها في الوحدات المنتجة للنقد بوضع اعتبار أثر كوفيد - ١٩ بالمقارنة مع النتائج الفعلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. كما في تاريخ التقرير كان هناك نقص في الدليل من السوق لأغراض المقارنة لذا فقد تم إعطاء ترجيح أقل للدليل الحالي من السوق والافتراضات عند القيام بإجراء تقييم لمؤشرات انخفاض القيمة. إن الاستجابة الحالية لكوفيد - ١٩ تعني أن تقييم انخفاض القيمة تواجهه مجموعة ظروف غير مسبوقه ليستند إليها الحكم. لذا يتم الإعلان عن جميع اختبارات انخفاض القيمة في جميع الوحدات المنتجة للنقد على أساس عدم اليقين من كوفيد - ١٩. إضافة إلى ذلك لم يكن هناك تغيير في المنهجية المستخدمة لتقييمات انخفاض القيمة نتيجة لكوفيد - ١٩.

درست المجموعة مؤشرات أي انخفاض في القيمة وأية حالات عدم يقين كبيرة تؤثر على ممتلكاتها وألاتها ومعداتها وموجودات حق الاستخدام وخصوصاً تلك الناشئة من أية تغييرات في أحكام الإيجار. أنهت المجموعة بعض ترتيبات الإيجار وأقلت بعض منافذ البيع بالتجزئة مما نتج عنه تخفيض في مطلوبات الإيجار وموجودات حق الاستخدام (راجع إيضاح ١٢).

(ج) الخسائر الائتمانية المتوقعة وانخفاض قيمة الموجودات المالية وتكاليف الإطفاء

حالات عدم اليقين التي تسبب بها كوفيد - ١٩ والتقلبات في النمو في إجمالي الناتج المحلي تطلبت من المجموعة تحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. تم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة استناداً إلى تشكيلة من تنبؤات الظروف الاقتصادية كما في ذلك التاريخ ووضع اعتبار لأن الوضع يتطور سريعاً، درست المجموعة أثر التقلبات الكبيرة في عوامل الاقتصاد الكلي الاستشرافية، عند تحديد مدى شدة وترجيح السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسارة الائتمانية المتوقعة.

(د) انخفاض قيمة المخزون

درست المجموعة أثر كوفيد - ١٩ على انخفاض قيمة المخزون بسبب الاضطرابات التجارية العامة وإقبال بعض منافذ البيع بسبب توجيهات الحكومة والتي نتج عنها زيادة في مستويات المخزون. قامت المجموعة بتقييم كفاية صافي القيمة القابلة للتحقق في المخزون استناداً إلى الظروف الحالية بالسوق والتي ستستمر مراقبتها في النصف الثاني من السنة عند تطور الوضع.

(هـ) مبدأ الاستمرارية

قامت المجموعة بإجراء تقييم لما إذا كانت تعمل على أساس مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية والمعلومات المتاحة حول المخاطر وحالات عدم اليقين المستقبلية. قد يستمر أثر كوفيد - ١٩ في التطور ولكن في الوقت الحالي لدى المجموعة الموارد الكافية لمواصلة عملياتها وقد ظل مركز استثماريتها غير متأثر على نحو كبير ولم يتغير منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. نتيجة لذلك تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بصورة مناسبة على أساس مبدأ الاستمرارية. إضافة إلى ذلك قيمت المجموعة أثر أية حالات اضطرابات تشغيلية متضمنة أي تحديات تعاقدية وتغييرات في الأعمال أو العلاقات التجارية مع العملاء والموردين لتحديد ما إذا كان هناك أي زيادة محتملة في المطلوبات المحتملة والارتباطات. تفاصيل المطلوبات المحتملة مفصّل عنها بالإيضاح رقم ٢١.

٢٦ التعديل

في سنة ٢٠١٩ لم تتمكن المجموعة من إكمال اختبار انخفاض القيمة وفقا معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ للقيمة الدفترية لإحدى شركاتها الزميلة، أكسيوم ليمنتد ("الشركة الزميلة"). نتج عن ممارسة انخفاض القيمة خلال الفترة تسجيل خسارة انخفاض قيمة بمبلغ ٢٨٤,٤ مليون ريال قطري منها مبلغ ١١٢,٦ مليون ريال قطري متعلق بحصة المجموعة في الشركة الزميلة المعنية أكسيوم ليمنتد والمبلغ الباقي وهو ١٧١,٨ مليون ريال قطري في مقابل صافي القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة على مستوى المجموعة. بناء عليه تم تعديل الأرقام المعلن عنها في السنة الماضية لإظهار هذه التأثيرات.

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

الأرقام المعدلة	التعديل	الأرقام المعلنة سابقا	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ استثمار في شركات زميلة أرباح مدورة *
٩٩٢,٩٩٦	(٢٨٤,٤١٤)	١,٢٧٧,٤١٠	
<u>١,٩١٦,٣٢٨</u>	<u>(٢٨٤,٤١٤)</u>	<u>٢,٢٠٠,٧٤٢</u>	

* حيث أن حصة النتائج وخسارة الانخفاض في القيمة متعلقة بفترة الستة أشهر التي تبدأ من ١ يوليو ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فإن أثر هذه التعديلات قد تم إظهاره في الأرباح المدورة خلال الفترة، التغيير الكامل المتعلق بمعلومات المقارنة للربح والخسارة والتدفقات النقدية والحسابات الأخرى ذات الصلة سيتم إظهار في البيانات المالية الموحدة السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢٧ الأحداث اللاحقة

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