

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع.)
الدوحة - قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل حول المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٩

صفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول المراجعة
٤-٣	بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
٥	بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر الموحد
٦	بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد
٨-٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد
١٠-٩	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
٣٣-١١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى

مجلس إدارة

شركات المناعي (ش.م.ق.ع.)

الدوحة - قطر

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد المرفق لشركات المناعي (ش.م.ق.ع.) ("الشركة") والشركات التابعة لها (والمشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، 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").

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". تشتمل 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩ غير معدة، من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



جوبال بالاسوبرامنيام

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١

كي بي إم جي

بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق خارجي

رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٦ أغسطس ٢٠١٩

الدوحة

دولة قطر



مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع.)
بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (معدلة)*	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	إيضاحات	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣٩٩,٣٨٩	٣٩٧,٩٧٢	٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٩٠٩,٤٧١	٤,٢١٣,٣٩٢	٤	ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
١,٦٦٣,٥٨٥	١,٧٩٤,٠٣١	٥	مخزون
٤٣,٦٤٤	٣٣,٦١٥		مستحق من أطراف ذات علاقة
٦,٠١٦,٠٨٩	٦,٤٣٩,٠١٠		
١٢,٨٩٢	-		موجودات محتفظ بها للبيع
٦,٠٢٨,٩٨١	٦,٤٣٩,٠١٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
-	٦٩٦,٥٤٢		موجودات حق الاستخدام
٢٧٩,٥٠٩	٣٠٧,٥٤٨	٤	ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
١١,١٨١	٩,٣٨٣	٦	موجودات مالية - أدوات حقوق ملكية
١٨,٠٨٨	١٨,٨٥٠	٧	استثمار في شركات مشاريع مشتركة
١,٢٦٧,٢٢٧	١,٢٧٩,٠٦٨	٨	استثمار في شركات زميلة
٤,٤٠٤,٠١٠	٤,٤٧٢,٠٦٦	٩	شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
٧٦٨,٢٤٦	٨٤١,٧١٧	١٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٦١,٨٧١	١٢,٣٥٩	١١	استثمارات عقارية
١١٨,٧٨٠	٦٨,٦٧٤		موجودات ضريبة مؤجلة
٤٧,٨٩١	٤٧,٠٩١		مستحق من أطراف ذات علاقة
٦,٩٧٦,٨٠٣	٧,٧٥٣,٢٩٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣,٠٠٥,٧٨٤	١٤,١٩٢,٣٠٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٤٠٧,٦٦٤	٣٩٢,٥٩٢	٣	سحب على المكشوف من البنوك
١,٩١٠,٢٠٩	٢,٦٨٥,٠٤٥	١٢	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
-	١٣٥,٧٢١	١٣	التزامات إيجار
٣,٤٧٥,٥٧٤	٣,٣٦٤,٤٦١	١٤	حسابات دائنة ومستحقات
٣,٧٢٤	٥,٤٥٧		مستحقات لأطراف ذات علاقة
٥,٧٩٧,١٧١	٦,٥٨٣,٢٧٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٠,٤٤٠	٥,٥٦٥		مطلوبات ضريبة مؤجلة
٣,٨٥٢,٩٧٥	٣,٦٩٦,٥٢٩	١٢	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
-	٥٧٧,٢٠٥	١٣	التزامات إيجار
٤٠٤,٣٣٢	٤١١,٢٣٤	١٤	حسابات دائنة ومستحقات
٣٣٦,٢٢١	٣٤٧,٢٩٥		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٦٠٣,٩٦٨	٥,٠٣٧,٨٢٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٠,٤٠١,١٣٩	١١,٦٢١,١٠٤		مجموع المطلوبات

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد يتبع في الصفحة التالية

* راجع إيضاح ٢٥

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

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع.)
بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد (يتبع)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ ديسمبر ٢٠١٨*	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاحات	
(مدققة)	(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			حقوق الملكية
٤٥٦,١٩٢	٤٥٦,١٩٢	١٥	رأس المال
١,٠٨٣,٤٥٦	١,٠٨٣,٤٥٦	١٦	احتياطي قانوني
(٩٩٩,٤٨٨)	(٩٩٩,٤٨٨)		احتياطي استحواذ
(٣٥,٠٨٣)	(٣٦,١٠٦)		احتياطي آخر
(٨٤,٨٥٩)	(٩٤,٠٠٨)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
٩١,٢٣٨	-		أرباح مقترح توزيعها
(٣١,١٨٣)	(٣٢,٩٩٠)		احتياطي القيمة العادلة
٢,١٢١,٨٩٣	٢,١٨٣,٦٠٩		أرباح مدورة
٢,٦٠٢,١٦٦	٢,٥٦٠,٦٦٥		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
٢,٤٧٩	١٠,٥٣٩		حصص غير مسيطرة
٢,٦٠٤,٦٤٥	٢,٥٧١,٢٠٤		مجموع حقوق الملكية
١٣,٠٠٥,٧٨٤	١٤,١٩٢,٣٠٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وصرح بإصدارها بالنيابة عنهم بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٩:



أيوان كاميرون
المدير المالي



أليك جريوال
المدير التنفيذي للمجموعة
و عضو مجلس الإدارة

* راجع إيضاح ٢٥

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

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع.)
بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٥,١٧١,١٤٦	٥,٧٠٠,٢٥٥	١٧	الإيرادات
(٣,٩٦٨,٢٣٣)	(٤,٤٧٢,٤٧٢)		التكاليف المباشرة
١,٢٠٢,٩١٣	١,٢٢٧,٧٨٣		إجمالي الربح
٣٤,٧٨٦	٥٣,٣٧٧		إيرادات أخرى
٢٦,٢٩٢	٣٠,٤٨٧	٧,٨	حصة من أرباح شركات زميلة وشركات مشاريع مشتركة
(٩,٣٩١)	١٩,٠٤٧		خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية وموجودات عقود، بالصافي
(٥٥٨,٦٠١)	(٥٦١,٠٢٧)		مصرفات عمومية وإدارية
(٢٥٢,٠٦٨)	(٢٣٣,٨٤٣)		مصرفات بيع وتوزيع
٤٤٣,٩٣١	٥٣٥,٨٢٤		الربح قبل الفائدة والضريبة والإهلاك والإطفاء
(١٢٩,٧٧٨)	(٢٠٥,٠٥٤)		تكاليف تمويل
(١٠٥,٦٢٩)	(١٩٤,٤٢٠)		إهلاك وإطفاء
٢٠٨,٥٢٤	١٣٦,٣٥٠		الربح قبل الضريبة
(٤١,٢٨٤)	(٤٧,٨١٥)		ضريبة الدخل
١٦٧,٢٤٠	٨٨,٥٣٥		صافي ربح الفترة
١٦٦,٩٨٤	٨٧,٤٤٠		عائد إلى:
٢٥٦	١,٠٩٥		مساهمي الشركة
١٦٧,٢٤٠	٨٨,٥٣٥		حصص غير مسيطرة
٠,٣٧	٠,١٩	١٥,١٩	العائد على السهم:
			العائد الأساسي والمخفف على السهم من الأرباح لمساهمي الشركة
			- (ريال قطري)

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

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع.)
بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨٨,٥٣٥	١٦٧,٢٤٠	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		البند الذي لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة
-	(١,٧٥٨)	إعادة قياس التزام (موجود) المنافع المحددة
(١,٨٠٧)	-	استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – صافي التغير في القيمة العادلة
		البند الذي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة
(٩,١٠٤)	(٤٨,٥٢٨)	العمليات الأجنبية - فروق صرف عملات أجنبية
(٣,٠٣١)	-	خسارة من أدوات التحوط
(١٣,٩٤٢)	(٥٠,٢٨٦)	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة ، بالصافي من الضريبة
٧٤,٥٩٣	١١٦,٩٥٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		عائد إلى:
٧٣,٤٥٣	١١٧,٤٠٩	مساهمي الشركة
١,١٤٠	(٤٥٥)	حصص غير مسيطرة
٧٤,٥٩٣	١١٦,٩٥٤	

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

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

حقوق الملكية العائدة إلى										
رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي استحواذ	احتياطي آخر	احتياطي عملاء أجنبية	أرباح مقترح توزيعها	قيمة عادلة احتياطي	أرباح مدورة	مساهمي الشركة	حصص غير مسيطرة	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
٤٥٦,١٩٢	١,٠٨٣,٤٥٦	(٩٩٩,٤٨٨)	(٣٥,٠٨٣)	(٨٤,٨٥٩)	٩١,٢٣٨	(٣١,١٨٣)	٢,١٢١,٨٩٣	٢,٦٠٢,١٦٦	٢,٤٧٩	٢,٦٠٤,٦٤٥
-	-	-	-	-	-	-	(٢٥,٧٢٤)	(٢٥,٧٢٤)	-	(٢٥,٧٢٤)
٤٥٦,١٩٢	١,٠٨٣,٤٥٦	(٩٩٩,٤٨٨)	(٣٥,٠٨٣)	(٨٤,٨٥٩)	٩١,٢٣٨	(٣١,١٨٣)	٢,٠٩٦,١٦٩	٢,٥٧٦,٤٤٢	٢,٤٧٩	٢,٥٧٨,٩٢١
-	-	-	-	-	-	-	٨٧,٤٤٠	٨٧,٤٤٠	١,٠٩٥	٨٨,٥٣٥
-	-	-	(٣,٠٣١)	(٩,١٤٩)	-	(١,٨٠٧)	-	(١٣,٩٨٧)	٤٥	(١٣,٩٤٢)
-	-	-	(٣,٠٣١)	(٩,١٤٩)	-	(١,٨٠٧)	٨٧,٤٤٠	٧٣,٤٥٣	١,١٤٠	٧٤,٥٩٣
-	-	-	-	-	(٩١,٢٣٨)	-	-	(٩١,٢٣٨)	-	(٩١,٢٣٨)
-	-	-	٢,٠٠٨	-	-	-	-	٢,٠٠٨	-	٢,٠٠٨
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٦,٩٢٠	٦,٩٢٠
٤٥٦,١٩٢	١,٠٨٣,٤٥٦	(٩٩٩,٤٨٨)	(٣٦,١٠٦)	(٩٤,٠٠٨)	-	(٣٢,٩٩٠)	٢,١٨٣,٦٠٩	٢,٥٦٠,٦٦٥	١٠,٥٣٩	٢,٥٧١,٢٠٤

الرصيد - ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ / ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق) (معدل) *
تعديل عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (بالصافي من الضريبة) (راجع إيضاح ٣/٢)

الرصيد المعدل - ١ يناير ٢٠١٩
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح مدفوعة
تقييم دفعة مستندة للأسهم
تعديلات أخرى

الرصيد - ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد يتبع في الصفحة التالية

* راجع إيضاح ٢٥

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

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

حقوق الملكية العائدة إلى										
رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي استحواذ	احتياطي آخر	عملات أجنبية	أرباح مقترح توزيعها	قيمة عادلة احتياطي	أرباح مدورة	مساهمي الشركة	حصص غير مسيطرة	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
٤٥٦,١٩٢	١,٠٨٣,٤٥٦	(٥٨٨,٠٥٨)	(٣٧٦,٢٩٥)	١٣,٠٤٩	١٨٢,٤٧٧	-	١,٨٩٣,٦٣٠	٢,٦٦٤,٤٥١	٨٥,٢٩٠	٢,٧٤٩,٧٤١
-	-	-	-	-	-	-	(٣٠,٢٣٤)	(٣٠,٢٣٤)	(٧,٠٢٦)	(٣٧,٢٦٠)
-	-	-	-	-	-	(٢٩,٦٤٢)	(٣٦,٨٢١)	(٦٦,٤٦٣)	(٣,٠٤٩)	(٦٩,٥١٢)
٤٥٦,١٩٢	١,٠٨٣,٤٥٦	(٥٨٨,٠٥٨)	(٣٧٦,٢٩٥)	١٣,٠٤٩	١٨٢,٤٧٧	(٢٩,٦٤٢)	١,٨٢٦,٥٧٥	٢,٥٦٧,٧٥٤	٧٥,٢١٥	٢,٦٤٢,٩٦٩
-	-	-	-	-	-	-	١٦٦,٩٨٤	١٦٦,٩٨٤	٢٥٦	١٦٧,٢٤٠
-	-	-	(١,٧٥٨)	(٤٧,٨١٧)	-	-	-	(٤٩,٥٧٥)	(٧١١)	(٥٠,٢٨٦)
-	-	-	(١,٧٥٨)	(٤٧,٨١٧)	-	-	١٦٦,٩٨٤	١١٧,٤٠٩	(٤٥٥)	١١٦,٩٥٤
-	-	-	-	-	(١٨٢,٤٧٧)	-	-	(١٨٢,٤٧٧)	(٧,٨٨٢)	(١٩٠,٣٥٩)
-	-	(٣٠٧,٧٦٥)	٣٦٦,٤١٠	-	-	-	-	٥٨,٦٤٥	(٧٠,٣٩٧)	(١١,٧٥٢)
٤٥٦,١٩٢	١,٠٨٣,٤٥٦	(٨٩٥,٨٢٣)	(١١,٦٤٣)	(٣٤,٧٦٨)	-	(٢٩,٦٤٢)	١,٩٩٣,٥٥٩	٢,٥٦١,٣٣١	(٣,٥١٩)	٢,٥٥٧,٨١٢

١ يناير ٢٠١٨ (مدققة) (١)

تعديل عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ (صافي من الضريبة) (٢)

تعديل عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (صافي من الضريبة) (٢)

١ يناير ٢٠١٨ (معدل)

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة

تعديل بسبب استحواذ على حصة

إضافية في شركة تابعة

الرصيد - ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(مراجعة) (معدل)

(١) معدلة: التعديلات الافتتاحية بسبب الانتهاء من التقييم للقيمة العادلة الاحتياطية للموجودات والمطلوبات من الاستحواذ على جي إف آيه مفصح عنها في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تم تعديلها لاحقا في البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

(٢) معدلة: التعديلات الانتقالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ المفصح عنها في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تم تعديلها لاحقا في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٢٠٨,٥٢٤	١٣٦,٣٥٠		الربح قبل الضريبة
			تعديلات لـ:
١٠٥,٦٢٩	١٩٤,٤٢٠		إهلاك وإطفاء
٤٩	٥٥١		ممتلكات وآلات ومعدات مشطوبة
٩,٣٩١	(١٩,٠٤٧)		خسارة انخفاض قيمة موجودات ومصروفات عقود - بالصافي
٢٨٨	-		انخفاض قيمة موجودات مالية - أدوات حقوق ملكية
٢,٠٠١	(٢,٣٨٢)		(عكس مخصص) / مخصص مخزون متفاد ويطيء الحركة
٨٧١	(٢٠٨)		(ربح) / خسارة من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٤٣)	(١٦,٥٩٣)		ربح من استبعاد استثمارات عقارية
(٣,٣٧٨)	(٣,٤٤٩)		إيرادات تمويل
١٢٩,٧٧٨	٢٠٥,٠٥٤		تكاليف تمويل
(٢٦,٢٩٢)	(٣٠,٤٨٧)	٧,٨	حصة أرباح من شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٢٥,١١٤	٢٣,٦٩٣		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٥١,٦٣٢	٤٨٧,٩٠٢		ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٧١٥,٥٣٦)	(٢٥٨,٧٦٢)		ذمم مدينة ومدفوعات مقدما
(٨,٣٣١)	(١٢٨,٠٦٤)		مخزون
(٣,٥٥٣)	١٦,٠١١		مستحق من / إلى أطراف ذات علاقة
٤٣٣,٤٨٩	(٢٠١,٠٧١)		ذمم دائنة ومستحقات
١٥٧,٧٠١	(٨٣,٩٨٤)		النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١٤,٨٦٦)	(١٧٣,٧٤٩)		فائدة مدفوعة
(١٤,٣٦٢)	(١٦,١٥٩)		مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة
(٦,٨٠٦)	(٥,٣٤٦)		مساهمة الأنشطة الاجتماعية والرياضية المدفوعة
٢١,٦٦٧	(٢٧٩,٢٣٨)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٦,٢٤٨	١٧,٨٦٠	٨	توزيعات أرباح مستلمة
(٦١٩)	(١٨)	٦ (ب)	استحواذ موجودات مالية - أدوات حقوق ملكية
(١٥٠,١٢٢)	(٩٢,١١٢)	١٠	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٦,١٦٢	١٦,٠٤٥		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥٤٤	٧٦,٧٣١		متحصلات من استبعاد استثمارات عقارية
(٦٨٠,٩٨٢)	(٦٥,٢٩١)	٩	إضافات إلى الشهرة والموجودات غير الملموسة
(٣٧٨,١٦٢)	-		زيادة في مساهمة غير مسيطرة في شركة تابعة
-	(٧٣,٥٢٣)		صافي النقد من استحواذ شركة زميلة
(١,١٨٦,٩٣١)	(١٢٠,٣٠٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد يتبع في الصفحة التالية

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
(مراجعة)	(مراجعة)		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٨٢,٤٧٧)	(٩١,٢٣٨)	١٨	توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(٧,٨٨٢)	-		توزيعات أرباح مدفوعة لحصص غير مساهمة
-	(١٠٩,٩٠٦)	١٣	التزامات إيجار مدفوعة
١,٤٢١,٠٨٥	٦١٨,٣٩٠		التغير في القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
١,٢٣٠,٧٢٦	٤١٧,٢٤٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٦٥,٤٦٢	١٧,٧٠٠		صافي التغير في النقد وما يعادله
(٣٥,٥٣٥)	(١٦,٦٦٤)		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٩,٩٢٧	١,٠٣٦	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.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 بيع وصيانة السيارات والمعدات الثقيلة، تكنولوجيا المعلومات والاتصالات، الخدمات الهندسية لقطاع النفط والغاز، التجهيزات المكتبية، المعدات الطبية، الأجهزة المنزلية والإلكترونية، مواد البناء وخدمات الدعم اللوجستي وخدمات التخزين، خدمات التقنيات الجيولوجية، خدمات بيئية وخدمات فحص المواد، خدمات إدارة وصيانة المنشآت وخدمات السفر، 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 ٢٠١٩ 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 ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
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	سفرات 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 آي انفورماتيك إس إيه	فرنسا
١٠٠	١٠٠	جي إف آي بروجيسلس إس آيه إس	فرنسا
١٠٠	١٠٠	أدستونز - فانيلا إس إيه إس	فرنسا
١٠٠	١٠٠	بيزنيس دو كيومنت إس إيه إس	فرنسا
١٠٠	١٠٠	نوفولسي إس إيه إس	فرنسا
١٠٠	١٠٠	ميتاوير للتقنيات إس آيه	فرنسا
١٠٠	١٠٠	جي إف آي انفورماتيك إنتربرايس سوليوشنز إس إيه	فرنسا
١٠٠	١٠٠	رووف فرانس	فرنسا
١٠٠	١٠٠	جي إف آي إنفراستركشر سيرفيسيز إس آيه (سابقا كومبيوتاسنتر)	لوكسمبرج
١٠٠	١٠٠	ريال سوليوشنز إس آيه	لوكسمبرج
١٠٠	١٠٠	جي إف آي إن في	بلجيكا
١٠٠	١٠٠	ريال دولمين إن في	بلجيكا
١٠٠	١٠٠	جي إف آي برتغال تكنولوجيا دي انفورماكوا إس آيه	البرتغال
١٠٠	١٠٠	رووف كونسولتوريس إنديبينديتس إس آي	البرتغال
١٠٠	١٠٠	قروبو كوربوراتيفو جي إف آي نورتي	إسبانيا

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ معلومات عن الشركة (تابع)

حصة المجموعة الفعلية		اسم الشركات التابعة	بلد التأسيس
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
١٠٠	١٠٠	سافاك كونسولتوريس إس إل	إسبانيا
١٠٠	١٠٠	قروبو كوربور اتيغو جي إف أي إنفورماتيك إس آيه	إسبانيا
١٠٠	١٠٠	جي إف أي العالمية	سويسرا
-	٨٦,٥٧	سوسيتيه دي إنفورماتيك آيه دي سيستمز	فرنسا
١٠٠	١٠٠	داماس ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
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 انفستمنتس العالمية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
١٠٠	١٠٠	داماس للمجوهرات ذ.م.م (جوهرة الكون ش.م.م سابقا)	عمان
١٠٠	١٠٠	شركة دماس ذ.م.م	البحرين
١٠٠	١٠٠	شركة دماس للمجوهرات الكويت ذ.م.م	الكويت
١٠٠	١٠٠	شركة دماس السعودية المحدودة	المملكة العربية السعودية

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 عد بعض الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة. إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تحتوي على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد البيانات المالية الموحدة الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لذا يجب قراءتها بالمقارنة مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك، لا تعبر بالضرورة النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ عن النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

هذه أول مجموعة من البيانات المالية للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. تم وصف التغييرات على السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح ٣/٢.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من جانب مجلس إدارة الشركة في ٦ أغسطس ٢٠١٩.

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 فيما عدا الأحكام الهامة المتعلقة بمحاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والوارد ذكرها في الإيضاح رقم ٢,٣.

٢ أساس الإعداد وملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن 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 ٢٠١٨. ومن المتوقع أيضا أن تنعكس التغيرات في السياسات المحاسبية في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

طبقت المجموعة مبدئيا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "الإيجارات" من ١ يناير ٢٠١٩. أصبح عدد من المعايير الجديدة ساري المفعول بدءا من ١ يناير ٢٠١٩ ولكن ليس لها أثر جوهري على البيانات المالية للمجموعة.

أدخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ نموذج محاسبي واحد داخل الميزانية العمومية للإيجارات. نتيجة لذلك اعترفت المجموعة بصفتها مستأجرا موجودات حق استخدام تمثل حقوقها في استخدام الموجودات ذات الصلة والتزامات الإيجار التي تمثل التزاماتها في القيام بدفع إيجارات. ظلت محاسبة المؤجر مماثلة للسياسات المحاسبية السابقة.

طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ باستخدام طريقة المنهج المستقبلي المعدل. بناء عليه لم يتم تعديل معلومات المقارنة المعروضة لسنة ٢٠١٨، أي تم عرضها كما هي معلنة في السابق، بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتفسيرات ذات الصلة به. تفاصيل التغييرات في السياسات المحاسبية مفصّل عنها أدناه.

(أ) تعريف الإيجار

في السابق كانت المجموعة تحدد عند إبرام العقد ما إذا كان الترتيب إيجارا أو يحتوي على إيجار بموجب تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية رقم ٤ تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على إيجار. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ تقوم المجموعة الآن بتقييم ما إذا كان العقد يمثل أو يحتوي على إيجار استنادا إلى تعريف الإيجار كما هو موضح أدناه.

عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ اختارت المجموعة تطبيق الأساليب العملية للإعفاء من تقييم المعاملات التي تكون بمثابة إيجارات. طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ فقط على العقود التي تم تحديدها سابقا على أنها إيجارات. العقود التي لم يتم تحديدها كإيجارات بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتفسير رقم ٤ من تفسيرات لجنة تفسير المعايير الدولية لم يعاد تقييمها. لذا فإن تعريف الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ تم تطبيقه فقط على العقود التي تم إبرامها أو تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

يعتبر العقد على أنه عقد إيجار أو يحتوي على إيجار لو كان ذلك العقد ينقل حق السيطرة على استخدام موجود محدد لفترة زمنية نظير مقابل. لتقييم ما إذا كان العقد ينقل حق السيطرة على استخدام موجود محدد تقيم المجموعة ما إذا كان:

- العقد يتضمن استخدام موجود محدد - قد يتم تحديد ذلك بصورة صريحة أو ضمنية ويجب أن يكون مميزا من ناحية فعلية أو يمثل كل السعة المتاحة في الموجود الفعلي المميز. لو كان لدى المورد حق موضوعي للاستبدال عندها لا يتم تحديد الموجود.

- لدى المجموعة الحق في الحصول على المنافع الاقتصادية من استخدام الموجود طوال فترة الاستخدام، و

- لدى المجموعة الحق في التوجيه بالاستخدام المباشر للموجود. يكون لدى المجموعة الحق عندما يكون لديها حقوق اتخاذ القرارات ذات الصلة الأكثر بتغيير كيفية وفي أي غرض سيتم استخدام الموجود. في حالات نادرة عندما يكون القرار حول كيفية وماهية الغرض الذي سيستخدم فيه الموجود قد حددت مسبقا يكون لدى المجموعة الحق في الاستخدام المباشر للموجود لو كان:

■ لدى المجموعة الحق في تشغيل الموجود؛ أو

■ المجموعة قد صممت الموجود بطريقة تحدد مسبقا كيفية وغرض استخدام الموجود.

٢ أساس الإعداد وملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الانتقال

كمستأجر

تستأجر المجموعة عدة موجودات متضمنة مباني مكاتب وصالات عرض ومستودعات وعقارات (سكنية) وسيارات. متوسط مدة الإيجار تتراوح ما بين ٢ إلى ٥ سنوات. لا تفرض عقود الإيجار أية تعهدات ولكنه لا يمكن استخدام الموجودات المستأجرة كضمانات لعمليات الاقتراض.

بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ تعترف المجموعة بموجود حق الاستخدام والتزام الإيجار في تاريخ بدء الإيجار. في البداية يتم قياس موجود حق الاستخدام بالتكلفة والتي تشمل على المبلغ المبدئي للالتزام الإيجار معدلا بأية مدفوعات إيجار تتم في أو قبل تاريخ بداية الإيجار مضافا إليها أي تكاليف أولية مباشرة يتم تكديدها وتقدير لتكاليف تفكيك وإزالة الموجود الأساسي أو إعادة الموجود الأساسي أو الموقع الكائن عليه إلى وضعه السابق ناقصا أية حوافز إيجار مستلمة. في وقت لاحق يهلك حق استخدام الموجود باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ البدء وحتى نهاية العمر الإنتاجي لموجود حق الاستخدام أو نهاية فترة الإيجار، أيهما يأتي أولا. يتم تحديد الأعمار الإنتاجية المقدرة لحق موجود الاستخدام على نفس أساس الممتلكات والمعدات. بالإضافة إلى ذلك يتم تخفيض حق استخدام الموجود دوريا بخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت، وتعديله بإعادة قياسات معينة للالتزام الإيجار.

تشتمل فترة الإيجار المحددة من جانب المجموعة على فترة عقود إيجار غير قابلة للإلغاء، فترات مغطاة بخيار تمديد الإيجار في الحالة التي تكون فيها المجموعة متأكدة على نحو معقول من أنها ستمارس ذلك الخيار والفترات المغطاة بخيار إلغاء إيجار في الحالة التي تكون فيها المجموعة متأكدة على نحو معقول أنها لن تمارس ذلك الخيار.

مدفوعات الإيجار المضمنة في قياس التزام الإيجار تشمل على ما يلي:

(أ) مدفوعات ثابتة؛ و

(ب) مدفوعات إيجار في فترة التجديد الاختياري في الحالة التي تكون فيها المجموعة متأكدة على نحو معقول من أنها ستمارس خيار التمديد والغرامات عن الإنهاء المبكر للإيجار ما لم تكن المجموعة متأكدة على نحو معقول على أنها لن تنتهيه مبكرا.

يقاس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. يعاد قياسه عندما يكون هناك تغيير في مدفوعات الإيجار المستقبلية ناشئ من التغيير في مؤشر أو سعر، لو كان هناك تغيير في تقدير المجموعة للمبلغ المتوقع أن يصبح مستحق الدفع بموجب ضمان القيمة الباقية، أو في حالة تغيير المجموعة لتقييمها لما إذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الإنهاء.

عند إعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة يتم إجراء تعديل ذي صلة به على القيمة الدفترية لموجود حق الاستخدام أو تسجيله في الربح أو الخسارة لو كانت القيمة الدفترية لموجود حق الاستخدام قد خفضت إلى صفر.

اختارت المجموعة عدم فصل المكونات الأخرى غير مكونات الإيجار من مكونات الإيجار وبدلا عن ذلك تقوم بالمحاسبة عن كل مكون إيجار والمكونات الأخرى المصاحبة بخلاف مكونات الإيجار كمكون إيجار واحد.

٢ أساس الإعداد وملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الانتقال (تابع)

كمستأجر (تابع)

بالنسبة لعقود الإيجار التي تم الدخول فيها قبل ١ يناير ٢٠١٩ تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على النحو التالي:

(١) *الإيجارات المصنفة على أنها إيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧*

اعترفت المجموعة بالتزامات الإيجار فيما يتعلق بالإيجارات المصنفة سابقا على أنها إيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. تقاس التزامات الإيجار هذه بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار الباقية ويتم خصمها باستخدام معدل الاقتراض الإضافي كما في ١ يناير ٢٠١٩.

تقاس موجودات حق الاستخدام إما بـ:

(أ) قيمتها الحالية كما لو أنه قد تم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ منذ تاريخ البداية، مخصصة باستخدام معدل الإقراض للإيجار في تاريخ التطبيق الأولي.

(ب) مبلغ يعادل التزام الإيجار، معدلا بمبلغ أية مدفوعات إيجار مدفوعة مقدما أو مستحقة.

طبقت المجموعة المنهج أعلاه لتحديد موجودات حق الاستخدام على أساس كل إيجار على حدة.

استخدمت المجموعة الأساليب العملية التالية عند تطبيقها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على الإيجارات المصنفة سابقا على أنها إيجارات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ الإيجارات.

(أ) طبقت معدل خصم فردي على محفظة الإيجارات ذات الخصائص المتماثلة.

(ب) طبقت الاستثناء في عدم الاعتراف بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار ذات فترات الإيجار لمدة ١٢ شهرا أو أقل.

(ج) استبعدت التكاليف المباشرة الأولية من قياس موجود حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي.

كما طبقت المجموعة أيضا الأساليب العملية التالية على أساس كل إيجار على حدة:

(أ) طبقت الاستثناء في عدم الاعتراف بموجودات حق الاستخدام والتزامات الإيجار ذات الموجودات المقيمة على أنها منخفضة القيمة.

(ب) استخدمت الإدراك المتأخر عند تحديد مدة الإيجار لو كان العقد يحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء الإيجار.

(٢) *الإيجارات المصنفة سابقا على أنها إيجارات تمويلية*

بالنسبة للإيجارات المصنفة سابقا على أنها إيجارات تمويلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ يتم تحديد القيمة الدفترية لموجود حق الاستخدام والتزام الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ بالقيمة الدفترية لموجود الإيجار والتزام الإيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧، مباشرة قبل ١ يناير ٢٠١٩.

٢ أساس الإعداد وملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) الانتقال (تابع)

كمؤجر

لا يطلب من المجموعة إجراء أية تعديلات عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ للإيجارات التي تنصرف فيها كمؤجر. قامت المجموعة بالمحاسبة عن إيجاراتها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ من تاريخ التطبيق الأولي. ليس لدى المجموعة أية موجودات إيجار من الباطن.

تقوم المجموعة بإجراء تقييم لكل إيجار عند البدء فيه. في الحالة التي ينقل فيها الإيجار جميع مخاطر وحوافز ملكية الموجود الأساسي المعني يتم تصنيفه على أنه إيجار تمويلي وخلافاً لذلك يتم تصنيف كإيجار تشغيلي. كما تضع المجموعة أيضاً في تقييمها اعتباراً لمؤشرات معينة مثل ما إذا كان الإيجار لجزء أساسي من العمر الاقتصادي للموجود.

تتعلق الإيجارات التشغيلية التي دخلت فيها المجموعة بصفة أساسية بأجهزة كمبيوتر وأجهزة والتي لها فترات إيجار تتراوح ما بين ٢ إلى ٣ سنوات. ليس هناك خيار في الإيجار لشراء الموجود في نهاية فترة الإيجار كما أن القيم الباقية غير المضمونة لا تمثل مخاطر هامة للمجموعة.

(ج) التغير في الأحكام والتقديرات

التقديرات والأحكام الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتسجم مع تلك المستخدمة في إعداد آخر بيانات مالية سنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما عدا التغييرات المشار إليها أدناه:

(أ) خيارات التمديد والإنهاء مضمنة في العديد من الإيجارات في مختلف فئات حق الاستخدام بالمجموعة. تستخدم هذه الأحكام لمضاعفة المرونة التشغيلية من حيث إدارة العقود. في الحالات التي تتضمن فيها عقود الإيجار فترات غير محددة أو تخضع للتجديد التلقائي، يتم تحديد مدة الإيجار بوضع اعتبار لحالة العمل والتجديد المؤكد للعقد.

(ب) القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار يتم تحديدها باستخدام معدل الخصم الذي يمثل معدل الإقراض الإضافي الذي ينبغي على المستأجر دفعه للاقتراض على مدى فترة مماثلة وبنفس الضمانة والمال اللازم للحصول على موجود بقيمة مماثلة لموجود حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة.

(ج) تحاسب المجموعة عن وتقوم بتعريف الموجودات كمحفظة استناداً إلى خصائصها المماثلة وقد قامت بتطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في التقديرات والافتراضات التي تعكس حجم وتركيب تلك المحفظة.

(د) الأثر على البيانات المالية والتقارير القطاعية والعائدات على السهم

عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ اعترفت المجموعة بمبلغ ٧٥٣,١٩٠ ألف ريال قطري من موجودات حقوق الاستخدام و ٧٧٨,٩١٤ ألف ريال قطري من التزامات الإيجار مع الاعتراف بالفرق بمبلغ ٢٥,٧٢٤ ألف ريال قطري في الأرباح المدورة.

عند قياس التزامات الإيجار بالنسبة للإيجارات المصنفة على أنها إيجارات تشغيلية قامت المجموعة بخصم مدفوعات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ في كل شركاتها التابعة وعمليات باستخدام معدلات الإقراض الإضافي من ٢,٥% إلى ٦%.

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢ أساس الإعداد وملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) الأثر على البيانات المالية والتقارير القطاعية والعائدات على السهم (تابع)

١ يناير ٢٠١٩ (ألف ريال قطري)	
٥٢٥,٨٦٦	ارتباط إيجار تشغيلي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما هو مفصّل عنه في البيانات المالية الموحدة
٨٤,٣٥٠	يضاف ارتباط إيجار تشغيلي لم يدرج في الرصيد الافتتاحي
٦١٠,٢١٦	التزام إيجار تشغيلي معدل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٥٣٦,٩٣٤	مخصومة باستخدام معدل الإقراض الإضافي في ١ يناير ٢٠١٩
	ناقصاً: استثناء من الاعتراف بالنسبة لـ:
(٣٥,٧٢٩)	- إيجارات قصيرة الأجل
(٧,١٦١)	- إيجارات موجودات منخفضة القيمة
٢٨٤,٨٧٠	يضاف: خيارات تمديد وإنهاء من المؤكد على نحو معقول ممارستها
٧٧٨,٩١٤	التزامات إيجار معترف بها في ١ يناير ٢٠١٩
	منها:
٥٩٣,٥٣٨	التزامات إيجار متداولة
١٨٥,٣٧٦	التزامات إيجار غير متداولة

أثر التغير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩:

تكاليف مباشرة - انخفاض بمبلغ ١٦,٤٦٩ ألف ريال قطري
مصروفات عمومية وإدارية - انخفاض بمبلغ ٦١,٩٨٨ ألف ريال قطري
مصروفات بيع وتوزيع - انخفاض بمبلغ ٢٦,١٤١ ألف ريال قطري
صافي تكاليف تمويل - زيادة بمبلغ ١١,٩٧٨ ألف ريال قطري
إهلاك وإطفاء - زيادة بمبلغ ٩٤,٠٠٤ ألف ريال قطري
مصروف ضريبة دخل - انخفاض بمبلغ ١٧٨ ألف ريال قطري
ربح الفترة - انخفاض بمبلغ ١,٢٠٦ ألف ريال قطري
الربح المنسوب إلى المساهمين - نقص بمبلغ ١,١٨٨ ألف ريال قطري
الربح المنسوب إلى حصص غير مسيطرة - نقص بمبلغ ١٨ ألف ريال قطري

انخفضت العائدات على السهم بمبلغ ٠,٠٠٣ ريال قطري للسهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦.

المعايير والتعديلات والتفسيرات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد

المعايير الجديدة والمعدلة والتفسيرات على المعايير التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لم يتم تطبيقها مبكراً في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢ أساس الإعداد وملخص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد (تابع)

تاريخ سريان المفعول	المعايير الجديدة والتعديلات
١ يناير ٢٠٢٠	التعديلات على مرجعيات إطار العمل المفاهيمي في المعيار الدولي للتقارير المالية
	تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣)
	تعريف الأهمية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨)
١ يناير ٢٠٢١	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين
متاحة للتطبيق الاختياري / تم تأجيل تاريخ سريان مفعولها بصورة غير محددة	بيع أو المشاركة بموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨).

٣ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري
٣٩٧,٩٧٢	٣٩٩,٣٨٩	٥٩١,٤٤٥
(٤,٣٤٤)	(٨,٣٨٩)	(١١,١٥١)
٣٩٣,٦٢٨	٣٩١,٠٠٠	٥٨٠,٢٩٤
(٣٩٢,٥٩٢)	(٤٠٧,٦٦٤)	(٥٥٠,٣٦٧)
١,٠٣٦	(١٦,٦٦٤)	٢٩,٩٢٧

نقد وأرصدة لدى البنوك
ناقصاً: الودائع الثابتة تحت الرهن

ناقصاً: سحب على المكشوف من البنوك
النقد وما يعادله

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 شهراً. 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.

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ ذمم مدينة ومدفوعات مقدما

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف ريال قطري	
١,٧١٠,١٨١	١,٣٩٣,٧٥٩	ذمم تجارية مدينة
١٨١,٥٣٠	٥٣٤,٤٢٧	ذمم مدينة محولة إلى شركات بيع ديون
٦٩,٥٠٢	٤٣,٠٩٥	دفعات مقدمة للموردين، بالصافي
١٨٩,٤٦٣	١٩٣,١٤٩	أوراق قبض
١٤٩,٢٩٩	١٣٦,٢٩٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٩,٧٩٥	١٩,٥٦١	الودائع
١,٧٧٤,١٧٦	١,٦٠٩,١٦٠	موجودات عقود
٣٢٨,٨٨٠	٢٦٢,١٩٨	ضريبة مستحقة
٢١٤,٦٩٥	١٣٠,٥٠٣	أخرى
٤,٦٣٧,٥٢١	٤,٣٢٢,١٤٧	
(١١٦,٥٨١)	(١٣٣,١٦٧)	ناقصاً: مخصص انخفاض ذمم مدينة وموجودات عقود (ب)
٤,٥٢٠,٩٤٠	٤,١٨٨,٩٨٠	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف ريال قطري	
٤,٢١٣,٣٩٢	٣,٩٠٩,٤٧١	المتداولة
٣٠٧,٥٤٨	٢٧٩,٥٠٩	غير المتداولة
٤,٥٢٠,٩٤٠	٤,١٨٨,٩٨٠	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف ريال قطري	
١٣٣,١٦٧	٦٧,١٦٣	بداية الفترة / السنة
-	٤٨,٣٩٠	تعديلات بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
١٣٣,١٦٧	١١٥,٥٥٣	ارصدة افتتاحية معدلة
(١٦,٥٨٦)	١٧,٦١٤	الحركة خلال الفترة / السنة
١١٦,٥٨١	١٣٣,١٦٧	

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,١١٤,٢٣٠	١,٠٤٨,١٦٥	الذهب والمجوهرات الأخرى، بالصافي من المخزون بالأمانة
١٠٥,٥٨٣	٢٤٥,٠٩٣	أعمال قيد التنفيذ
٣٩٠,٩١٨	٤٤٤,٥١١	بضاعة وقطع غيار وأدوات
١٥٧,٣٦٩	١٤٨,٠١٢	سيارات ومعدات ثقيلة
٢١,٧٢٩	٣٢,٠٣٢	لوازم صناعية
٤,١٢٥	٤,٢٠٥	أخرى
١,٧٩٣,٩٥٤	١,٩٢٢,٠١٨	
(١٣٠,٣٦٩)	(١٢٧,٩٨٧)	ناقصاً: مخصص بضاعة متقدمة وبطينة الحركة
١,٦٦٣,٥٨٥	١,٧٩٤,٠٣١	

٦ موجودات مالية – أدوات حقوق ملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٠,١٩٩	٨,٣٩١	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أ)
٩٨٢	٩٩٢	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (ب)
١١,١٨١	٩,٣٨٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١١,٧٤٠	١٠,١٩٩	بداية الفترة / السنة
(١,٥٤١)	(١,٨٠٧)	صافي التغير في القيمة العادلة
-	(١)	تعديلات صرف العملات
١٠,١٩٩	٨,٣٩١	نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٦,٩٧٦	٩٨٢	بداية الفترة / السنة
(٢٦,٥٣١)	-	ناقصاً: تعديلات بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
٤٤٥	٩٨٢	الرصيد الافتتاحي المعدل
٥٨٧	١٨	إضافات
(٢٩٢)	-	صافي التغير في القيمة العادلة
٢٤٢	(٨)	تعديلات صرف العملات
٩٨٢	٩٩٢	نهاية الفترة / السنة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٧ استثمار في شركات مشاريع مشتركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٦,٩٩١	١٨,٠٨٨
١,٢٠٢	٧٦٣
(١٠٢)	-
(٣)	(١)
١٨,٠٨٨	١٨,٨٥٠

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

٨ استثمار في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١,٢٤٨,٣٢٣	١,٢٦٧,٢٢٧
(٢,٨٠٣)	-
١,٤٨٧	-
(٤٣,٣٥٢)	(١٧,٨٦٠)
٦٣,٨١١	٢٩,٧٢٤
(٢٣٩)	(٢٣)
١,٢٦٧,٢٢٧	١,٢٧٩,٠٦٨

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

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩ شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) معدلة *
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤,٤٠٤,٠١٠	٣,٧٥٨,١٨١
٦٤,٧٦٠	٧٥٧,٩٣٠
٦٥,٢٩١	١٢٤,٢٤٣
-	(١,٩٩٠)
-	١,٩٩٠
(٤٩,١٥٦)	(١٠٣,١٦٢)
-	(١,٨٥٧)
(١٢,٨٣٩)	(١٣١,٣٢٥)
٤,٤٧٢,٠٦٦	٤,٤٠٤,٠١٠

بداية الفترة / السنة
ناشئة من دمج الأعمال
إضافات خلال الفترة / السنة
استبعاد
إطفاء متعلق باستبعاد
مصروف للفترة / السنة
تعديلات
تعديلات صرف العملات
نهاية الفترة / السنة

* راجع/إيضاح ٢٥

١٠ ممتلكات وآلات ومعدات

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٧٦٨,٢٤٦	٦٢١,٢٩٨
٤٦,٥١٩	٣٥,٢١٢
٩٢,١١٢	٢٣٧,٥٧١
(٦,٣١٣)	(٣١,٨٢١)
(٤٦,٣٧١)	(٧٧,٩٠٠)
(٤٩,٠٠٦)	(٩٦,٨٥٤)
٣٠,٥٣٤	٥٤,٨٠١
٥,٧٦٢	٣٠,٠٨٨
٢٣٤	(٤,١٤٩)
٨٤١,٧١٧	٧٦٨,٢٤٦

صافي القيمة الدفترية -بداية الفترة / السنة
مستحوذ عليها من خلال دمج الأعمال -صافي
إضافات خلال الفترة / السنة
مشطوبات
استبعادات
مصروف الفترة / السنة
إهلاك متراكم متعلق باستبعادات / تعديلات أخرى
إهلاك متراكم متعلق بمشطوبات خلال الفترة / السنة
تعديلات صرف العملات
صافي القيمة الدفترية -نهاية الفترة / السنة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١ استثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦١,٨٧١	٨٠,٢٢٤	صافي القيمة الدفترية - بداية الفترة / السنة
(٦١,٠١٠)	(٣٧٣)	استبعاد / انخفاض قيمة خلال الفترة / السنة
-	(١٢,٨٩٢)	إعادة تصنيف إلى موجودات محتفظ بها للبيع، بالصافي
(٢,٢٥٥)	(٥,١٣٠)	مصروف الفترة / السنة
١٣,٧٦٤	١٧٢	إهلاك متراكم متعلق باستبعادات
(١١)	(١٣٠)	تعديلات صرف العملات
١٢,٣٥٩	٦١,٨٧١	صافي القيمة الدفترية - نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة تم بيع عقارين محتفظ بهما في الإمارات العربية المتحدة وقد نتج ربح عن الاستبعاد بمبلغ ١٦,٦ مليون ريال قطري (٠,٣ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١٨) تم إدراجه في "الدخل الآخر" في بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد.

١٢ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٢٩٦,٨٢٦	١,٦٦٣,٢١٠	تسهيلات رأس المال العامل وغيرها
٤,٠٨٤,٧٤٨	٤,٠٩٩,٩٧٤	قروض لأجل
٦,٣٨١,٥٧٤	٥,٧٦٣,١٨٤	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٦٨٥,٠٤٥	١,٩١٠,٢٠٩	متداولة
٣,٦٩٦,٥٢٩	٣,٨٥٢,٩٧٥	غير متداولة
٦,٣٨١,٥٧٤	٥,٧٦٣,١٨٤	

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٣ التزامات إيجار

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف ريال قطري	
-	-	في بداية الفترة / السنة
٧٧٨,٩١٤	-	التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦
٢٩,٣٦٥	-	إضافات خلال الفترة / السنة
١١,٩٧٨	-	مصروف فائدة
(١٠٩,٩٠٦)	-	سداد مدفوعات إيجار
٢,٥٧٥	-	تعديلات صرف العملات
٧١٢,٩٢٦	-	

معروضة في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما يلي:

٥٧٧,٢٠٥	-	حصة غير متداولة
١٣٥,٧٢١	-	حصة متداولة
٧١٢,٩٢٦	-	

١٤ ذمم دائنة ومستحقات

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) ألف ريال قطري	
٨٨٩,١٦٦	٩٩٦,٣٨٦	ذمم تجارية دائنة
٣,٥٣٤	٣,٩٣٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٤٤,٦٨٤	٣٦٠,٤٦٩	دفعات مقدمة من عملاء
٩٧٢,٤٩٨	٩٤١,٧٨٩	مصروفات مستحقة الدفع وغيرها
١,١٩٤,٨٧٠	١,١٠٣,١٤٠	ضريبة وتأمين اجتماعي مستحق
٤٧٠,٩٤٣	٤٧٤,١٨٨	مطلوبات لحاملي السندات
٣,٧٧٥,٦٩٥	٣,٨٧٩,٩٠٦	

معروضة في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما يلي:

٣,٣٦٤,٤٦١	٣,٤٧٥,٥٧٤	متداولة
٤١١,٢٣٤	٤٠٤,٣٣٢	غير متداولة
٣,٧٧٥,٦٩٥	٣,٨٧٩,٩٠٦	

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٥ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري

أسهم مصرح بها ومصدرة ومدفوعة بالكامل بواقع ١ ريال قطري
للسهم الواحد

٤٥٦,١٩٢	٤٥٦,١٩٢
---------	---------

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 السهم المصرح بها من ٤٥,٦١٩,٢٠٠ سهم إلى ٤٥٦,١٩٢,٠٠٠ وأسس المال المصدر والمدفوع من ٤٥,٦١٩,٢٠٠ سهم إلى ٤٥٦,١٩٢,٠٠٠ سهم. أصبح إدراج الأسهم الجديدة في بورصة قطر ساري المفعول من ١٨ يونيو ٢٠١٩. نتيجة لذلك تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة والعائدات على السهم بأثر رجعي.

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. لا يجوز توزيع هذا الاحتياطي إلا في الحالات المنصوص عليها حسب القانون أعلاه. يشتمل هذا الاحتياطي أيضاً على علاوة الإصدار المستلمة مقابل أسهم مصدرة.

١٧ الإيرادات

عمليات الشركة 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

الإيرادات من العقود مع العملاء موزعة 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري

١,٦٠٩,١٦٠	١,٧٧٤,١٧٦
(٢٩٤,٥٩٥)	(٣٤٨,٠٠٦)

موجودات العقود
التزامات العقود

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٨ توزيعات الأرباح

دفعت الشركة خلال الفترة توزيعات أرباح بمبلغ ٩١,٣ مليون ريال قطري (١٨٢,٥ مليون ريال قطري في ٢٠١٨).

١٩ العائد على السهم

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مراجعة)	(مراجعة)	
١٦٦,٩٨٤	٨٧,٤٤٠	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة - (ألف ريال قطري)
٤٥٦,١٩٢,٠٠٠	٤٥٦,١٩٢,٠٠٠	متوسط عدد الأسهم المرجح في نهاية الفترة (راجع إيضاح ١٥)
٠,٣٧	٠,١٩	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.

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

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 ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مراجعة)	(مراجعة)	
٥٠,٧٢٥	٤٧,٣٣٦	مبيعات
١,٠٩٣	٧٩٥	مشتريات

مكافآت موظفي الإدارة العليا وأعضاء مجلس الإدارة

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٤,٦٠٠	٨,٢٨٣	مكافآت قصيرة الأجل
٤٦٦	٤٧٧	مكافآت نهاية الخدمة
١٥,٠٦٦	٨,٧٦٠	

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢١ تعهدات والتزامات طارئة

(أ) التزامات طارئة

(١) جميع مراكز التقاضي المعلن عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لم تتغير على نحو جوهري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، فيما عدا قضية قانونية واحدة رفعتها الهيئة العامة للجمارك ضد إحدى الشركات التابعة للمجموعة والتي تم تقديم استئناف بشأنها ضد حكم محكمة أول درجة والذي تم نقضه من جانب المحكمة العليا خلال الفترة. قدمت الشركة التابعة الآن استئنافا لمحكمة النقض حيث تم حالياً تعليق حكم المحكمة العليا. استناداً إلى حقائق القضية والمناقشة مع المستشار القانوني ترى الإدارة أن المراكز ما زالت متطورة وبناء عليه لم يتم تسجيل مخصص لأي دفعة محتملة من هذه القضية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

(٢) التسهيلات القائمة للمجموعة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٧٧٧,٢٥٤	٨٢٣,٥٣٣
٨١,٨٣٨	٦٨,٣٢٥
٧٨٩,٩١٩	٧٦١,٢٥٢
١,٦٤٩,٠١١	١,٦٥٣,١١٠

خطابات ضمان

اعتمادات مستندية

اعتمادات تحت الطلب

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

(ب) التزامات

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٥,٩٠٠	٣٧,٧٥٨

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 ٢٠١٩ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٨٨,١٤٤	٨٧,٩٠٨

التزامات محتملة

اعتمادات مستندية وضمن

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 ٢٠١٩ (مراجعة)											
الإيرادات	٤,٥٣٣,٥٠٧	٣٤٢,٩٦٣	٧٨,٥١١	١٩,٠٤٨	١٨,١٩٧	١٥,١٠٢	٣٥,٧٥١	٥٩٨,١٩٠	-	٥٨,٩٨٦	٥,٧٠٠,٢٥٥
إجمالي الأرباح	٩٢٨,٤٣٦	٧٨,٦٤٤	١٤,٥٦٥	٤,٣٥٢	٦,٨٤٤	١٣,٣١١	٤,٨٧٨	١٤٦,٦٧٩	-	٣٠,٠٧٤	١,٢٢٧,٧٨٣
الربح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والإطفاء	٣٧٣,٤٦٣	٤٨,٢٤٦	٥,٧٣٨	(٤١)	٤,٥٤٨	٦,١٧٩	(٨٧٧)	٤٥,٥١٤	٦,٤٩٤	٤٦,٥٦٠	٥٣٥,٨٢٤
صافي ربح الفترة	٧٢,٢٧٣	٢٣,٨٤٠	٣,٦٢٩	(٢,٨١٦)	٤,١٤٩	٣,٣٢٣	(٥,٢٣٨)	(١٠,٧١٧)	٣٢٥	(٢٣٣)	٨٨,٥٣٥
تكاليف تمويل	(١٢٧,٢٧٠)	(١٠,٣٠٠)	(١,٠٦٦)	(٧١٦)	(١٢٦)	(٧٣٩)	(١,٤٨٤)	(١٩,٩٩٩)	(٦,١٦٩)	(٣٧,١٨٥)	(٢٠٥,٠٥٤)
إهلاك وإطفاء	(١٢٦,٢٢١)	(١٤,١٠٦)	(١,٠٤٣)	(٢,٠٥٩)	(٢٧٣)	(٢,١١٧)	(٢,٨٧٧)	(٣٦,١١٦)	-	(٩,٦٠٨)	(١٩٤,٤٢٠)
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)											
موجودات القطاع	٧,٥٢٥,٩٨٣	٦٤٨,٧٨٠	٩٦,٩٧٨	٤٠,٨١٤	١٨,٤٢٧	٦٣,٣٤٩	٨٠,٥٩٥	١,٧٣٢,٦٦١	١,١٢٠,١٨٨	٢,٨٦٤,٥٣٣	١٤,١٩٢,٣٠٨
مطلوبات القطاع	٥,١٢٤,٨٦١	١٣٠,٧٧٥	٤٢,٦٠٧	١٧,٨٠٣	٦,١٤٠	٣٦,٦٢٨	٨٠,٥١٤	٦٤٨,٩٤٣	-	٥,٥٣٢,٨٣٣	١١,٦٢١,١٠٤
معلومات أخرى:											
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)											
حصة في أرباح الشركات الزميلة وشركات المشاريع المشتركة	-	-	-	-	-	-	-	٢٣,٧٦٥	٦,٤٩٤	٢٢٨	٣٠,٤٨٧
استثمار في الشركات الزميلة وشركات المشاريع المشتركة	-	-	-	-	-	-	-	١٦٠,٦٤٨	١,١٢٠,١٨٨	١٧,٠٨٢	١,٢٩٧,٩١٨

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع.)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٢ القطاعات الصادر عنها التقرير (تابع)

(أ) حسب القطاعات التشغيلية (تابع)

قطاعات الأعمال	تكنولوجيا المعلومات	سيارات	الالكترونيات	خدمات جيو	أعمال	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 ٢٠١٨ (مراجعة)											
الإيرادات	٣,٨٦٧,٥٦٠	٣٩٢,٥٦٢	٩٥,٩٤١	٢٦,٤٥٢	٢١,١٣٦	١٦,٤٠٤	٤١,٠٦٨	٦٦٠,١٨٧	-	٤٩,٨٣٦	٥,١٧١,١٤٦
إجمالي الأرباح	٨٤٥,٩٨٨	٨٢,٤٢٠	١٥,٥٦٥	٨,٥٠٨	٦,٨٦٠	١٤,٥٧٥	٩,٤٦٠	١٩٢,٢٧٢	-	٢٧,٢٦٥	١,٢٠٢,٩١٣
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك والإطفاء	٢٥٧,٣٩٨	٤٤,٨٧٤	٥,٠٥٢	١,١٨٠	٤,١٢١	٥,٤١٥	٧٥٣	٤٥,٢٨٧	٦٥	٧٩,٧٨٦	٤٤٣,٩٣١
صافي ربح الفترة	٨٢,٥٧٧	٢٣,٤٨٣	٤,٠٥٨	(٦٥٠)	٣,٨٤٠	٤,٩٢٥	(١,٦٩٢)	١٤,٥٣٩	(٦,١٠٤)	٤٢,٢٦٤	١٦٧,٢٤٠
تكاليف تمويل	(٦٩,٣١٤)	(٦,٢٦٧)	(٧٢٤)	(٥١١)	(١٢٠)	(٣٣٤)	(٨٢٣)	(١٤,٩٥٥)	(٦,١٦٩)	(٣٠,٥٦١)	(١٢٩,٧٧٨)
إهلاك وإطفاء	(٦٤,٨٠٩)	(١٥,١٢٤)	(٢٧٠)	(١,٣١٩)	(١٦١)	(١٥٦)	(١,٦٢٣)	(١٥,٢٠٨)	-	(٦,٩٥٩)	(١٠٥,٦٢٩)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)											
موجودات القطاع	٦,٦٢٦,٩٨٢	٦٢٤,٥٥٩	٨٣,٧٠٩	٣٧,٠٩٢	١٧,٢٥٤	٤١,٤٨٦	٦٥,٠٩٥	١,٧٠٧,٦٩١	١,١١٣,٦٩٤	٢,٦٨٨,٢٢٢	١٣,٠٠٥,٧٨٤
مطلوبات القطاع	٤,٥٩٥,٢٥٠	٩٦,٠٩١	٣٩,١٤٧	١١,٢٦٦	٩,١١٦	٢٣,٠٧٧	٥٩,٧٧٦	٦١١,١٦٣	-	٤,٩٥٦,٢٥٣	١٠,٤٠١,١٣٩
معلومات أخرى:											
٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)											
حصة في أرباح الشركات الزميلة وشركات المشاريع المشتركة	-	-	-	-	-	-	-	٢٥,٤٥٨	٦٥	٧٦٩	٢٦,٢٩٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)											
استثمار في شركات الزميلة وشركات المشاريع المشتركة	-	-	-	-	-	-	-	١٥٤,٧٦٧	١,١١٣,٦٩٤	١٦,٨٥٤	١,٢٨٥,٣١٥

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٢ القطاعات الصادر عنها التقرير (تابع)

(ب) حسب القطاعات الجغرافية

قطر	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	أوروبا	أخرى ألف ريال	المجموع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١,٧٢٤,٦٦٥	٥٩٨,١٩٠	٣,٣٥٥,٨٦٩	٢١,٥٣١	٥,٧٠٠,٢٥٥
٣٣٩,٠٠١	١٤٦,٦٧٩	٧٣٧,٧٤٣	٤,٣٦٠	١,٢٢٧,٧٨٣
٢٥٢,١٣٦	٥٢,٠٠٨	٢٢٦,٨٣٧	٤,٨٤٣	٥٣٥,٨٢٤
٥٨,٥٦١	(٤,٢٢٣)	٢٩,٧٧٦	٤,٤٢١	٨٨,٥٣٥
(١٤٩,٨٣١)	(١٩,٩٩٩)	(٣٥,١٨٨)	(٣٦)	(٢٠٥,٠٥٤)
(٤٣,٧٤٣)	(٣٦,١١٦)	(١١٤,٣٦٧)	(١٩٤)	(١٩٤,٤٢٠)
٥,٦٠٠,١٠٨	٢,٨٥٤,١٤٢	٥,٦٩٨,٥٥٩	٣٩,٤٩٩	١٤,١٩٢,٣٠٨
٦,٦٤٥,٣٤٤	٦٥٢,٧٥٦	٤,٣٠٧,٤٧٧	١٥,٥٢٧	١١,٦٢١,١٠٤

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

الإيرادات
إجمالي الربح
الأرباح قبل الفوائد والضرائب
والإهلاك والإطفاء
صافي ربح الفترة
تكاليف التمويل
الإهلاك والإطفاء

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

معلومات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)

حصة في أرباح الشركات الزميلة
وشركات المشاريع المشتركة

٢٢٨	٣٠,٢٥٩	-	-	٣٠,٤٨٧
١٧,٠٨١	١,٢٨٠,٨٣٧	-	-	١,٢٩٧,٩١٨

استثمار في الشركات الزميلة
وشركات المشاريع المشتركة

قطر	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	أوروبا	أخرى ألف ريال	المجموع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١,٧٣٠,٩٠٤	٦٦٠,١٨٧	٢,٧٤٣,٧٢٥	٣٦,٣٣٠	٥,١٧١,١٤٦
٣٣١,٨٨٠	١٩٢,٢٧٢	٦٧٤,٠٨٥	٤,٦٧٦	١,٢٠٢,٩١٣
٢٥٥,٧٩٠	٤٥,٥٩١	١٣٨,٠٥٠	٤,٥٠٠	٤٤٣,٩٣١
١٢٧,٩٥٢	١٤,٨٤٢	٢١,٧٦٧	٢,٦٧٩	١٦٧,٢٤٠
(١٠٠,٦٢٤)	(١٤,٩٥٥)	(١٤,١٤٩)	(٥٠)	(١٢٩,٧٧٨)
(٢٧,٢١٥)	(١٥,٢٠٨)	(٦٢,١١٣)	(١,٠٩٣)	(١٠٥,٦٢٩)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

الإيرادات
إجمالي الربح
الأرباح قبل الفوائد والضرائب
والإهلاك والإطفاء
صافي ربح الفترة
تكاليف التمويل
الإهلاك والإطفاء

٤,٩٣٣,٢٨٥	٢,٨٢٢,٦٧٨	٥,٢٠٧,٠٠٢	٤٢,٨١٩	١٣,٠٠٥,٧٨٤
٥,٩٢٩,٩١٧	٦١٤,٩٧٧	٣,٨٤٠,٠٤٣	١٦,٢٠٢	١٠,٤٠١,١٣٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

معلومات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)

حصة في أرباح الشركات الزميلة
وشركات المشاريع المشتركة

٧٦٩	٢٥,٥٢٣	-	-	٢٦,٢٩٢
-----	--------	---	---	--------

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

استثمار في الشركات الزميلة
وشركات المشاريع المشتركة

١٦,٨٥٤	١,٢٦٨,٤٦١	-	-	١,٢٨٥,٣١٥
--------	-----------	---	---	-----------

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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. إضافة إلى ذلك، وبالنسبة للسنة الحالية فإن الإفصاح عن القيمة العادلة للالتزامات الإيجار غير مطلوب.

الموجودات المالية/ (المطلوبات المالية)	التصنيف	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		القيمة العادلة (مراجعة) ألف ريال قطري	تدرج القيمة العادلة
		القيمة العادلة (مدققة) ألف ريال قطري	القيمة العادلة (مدققة) ألف ريال قطري		
أرصدة لدى بنوك ونقد (١)	تكلفة مطفأة	٣٩٧,٩٧٢			
حسابات ودمم مدينة أخرى (١)	تكلفة مطفأة	٢,٦٤٤,٥٤٤			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨,٣٩١	٨,٣٩١	٨,٣٩١	مستوى ٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩٩٢	٩٩٢	٩٩٢	مستوى ٣
مستحقات من أطراف ذات علاقة (١)	تكلفة مطفأة	٨٠,٧٠٦			
مسحوبات على المكشوف من بنوك (١)	مطلوبات مالية أخرى	(٣٩٢,٥٩٢)			
قروض وتسهيلات تحتسب عنها فائد	مطلوبات مالية أخرى	(٦,٣٨١,٥٧٤)	(٦,٤٤٥,٩٣٢)	(٦,٤٤٥,٩٣٢)	مستوى ٢
حسابات دائنة ومستحقات (١)	مطلوبات مالية أخرى	(٢,٥٥٨,٥١٣)			
مستحقات لأطراف ذات علاقة (١)	مطلوبات مالية أخرى	(٥,٤٥٧)			

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٣ قياسات القيمة العادلة (تابع)

الموجودات المالية/ (المطلوبات) المالية	التصنيف	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		القيمة العادلة (مراجعة) ألف ريال قطري	تدرج القيمة العادلة
		القيمة العادلة (مدققة) ألف ريال قطري	القيمة العادلة (مدققة) ألف ريال قطري		
أرصدة لدى بنوك ونقد (١)	تكلفة مطفأة	٣٩٩,٣٨٩			
حسابات ودمم مدينة أخرى (١)	تكلفة مطفأة	٢,٥٣٣,٥٩٧			
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٠,١٩٩	١٠,١٩٩	١٠,١٩٩	مستوى ٣
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٩٨٢	٩٨٢	٩٨٢	مستوى ٣
مستحقات من أطراف ذات علاقة (١)	تكلفة مطفأة	٩١,٥٣٥			
مسحوبات على المكشوف من بنوك (١)	مطلوبات مالية أخرى	(٤٠٧,٦٦٤)			
قروض وتسهيلات تحتسب عنها فائد	مطلوبات مالية أخرى	(٥,٧٦٣,١٨٤)	(٥,٨٠٨,٢١٦)	(٥,٨٠٨,٢١٦)	مستوى ٢
حسابات دائنة ومستحقات (١)	مطلوبات مالية أخرى	(٢,٥٧٧,٦٤٨)			
مستحقات لأطراف ذات علاقة (١)	مطلوبات مالية أخرى	(٣,٧٢٤)			

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 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.

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.ع)

إيضاحات على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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.

٢٥ التعديل

خلال السنة انتهت إحدى الشركات التابعة من القيم العادلة الاحتياطية للموجودات والمطلوبات المالية المتعرف بها في البيانات المالية المدققة السنوية للسنة الماضية. نتج عن هذه الممارسة تغييراً في القيمة العادلة لبعض الموجودات غير الملموسة المعترف بها في البيانات المالية المدققة للسنة الماضية وبناء على ذلك في مصروف الإطفاء للسنة. لذا فقد قررت الإدارة تعديل أرقام السنة الماضية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "تجميع الأعمال".

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

الأرقام المعلنة سابقاً			التعديل	الأرقام المعدلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى				
أرباح مدورة *				
موجودات ضريبة مؤجلة				
التزامات ضريبة مؤجلة				
٤,٤٠٩,١٩٤	(٥,١٨٤)	٤,٤٠٤,٠١٠		
(٢,١٣٢,٣٠٥)	١٠,٤١٢	(٢,١٢١,٨٩٣)		
١١٧,٣٢٧	١,٤٥٣	١١٨,٧٨٠		
(٣,٧٥٩)	(٦,٦٨١)	(١٠,٤٤٠)		

* تم تعديل الأرباح المدورة بسبب مصروف الإطفاء الإضافي الناشئ من القيمة العادلة المعدلة للموجودات غير الملموسة الأخرى عند إكمال ممارسة تقييم القيمة العادلة بدون تمثيل بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد المقارن حيث أن الإطفاء الإضافي يتعلق بفترة الستة أشهر المنتهية في ١ يوليو ٢٠١٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢٦ الأحداث اللاحقة

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