

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق



البيانات المالية الموحدة المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى مجلس إدارة شركات المناعي (ش.م.ع.ق.)
الدوحة - قطر

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لشركات المناعي (ش.م.ع.ق.) («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». 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 نبيد رأي تدقيق.

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 - قطر

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (معدل) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) ألف ريال قطري	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
		نقد وأرصدة لدى البنوك
		دعم مدينة ومدفوعات مقدما
		مخزون
		مستحق من أطراف ذات علاقة
		موجودات محتفظ بها للبيع
		مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
		موجودات حق الاستخدام
		دعم مدينة ومدفوعات مقدما
		موجودات مالية - أدوات حقوق ملكية
		استثمار في شركات مشاريع مشتركة
		استثمار في شركات زميلة
		شهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
		ممتلكات وآلات ومعدات
		استثمارات عقارية
		موجودات ضريبة مؤجلة
		مستحق من أطراف ذات علاقة
		مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
		سحب على المكشوف من البنوك
		قروض وتشهيلات تحمل فوائد
		التزامات إيجار
		حسابات دائنة ومستحقات
		مستحقات لأطراف ذات علاقة
		مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات ضريبة مؤجلة
		قروض وتشهيلات تحمل فوائد
		التزامات إيجار
		حسابات دائنة ومستحقات
		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال
		احتياطي قانوني
		احتياطي استحواذ
		احتياطي آخر
		احتياطي تحويل عملات أجنبية
		أرباح مقترح توزيعها
		احتياطي القيمة العادلة
		أرباح مدورة
		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
		حصة غير مسيطرة
		مجموع حقوق الملكية
		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وصرح بإصدارها بالنيابة عنهم بتاريخ ١٦ أغسطس ٢٠١٩:

ايوان كامبرون
المدير المالي

اليك جريوال
المدير التنفيذي للمجموعة وعضو مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) ألف ريال قطري	
		الإيرادات
		التكاليف المباشرة
		إجمالي الربح
		إيرادات أخرى
		حصة من أرباح شركات زميلة وشركات مشاريع مشتركة
		خسارة انخفاض في قيمة موجودات مالية وموجودات عقود
		مصروفات عمومية وإدارية
		مصروفات بيع وتوزيع
		الربح قبل الفائدة والضريبة والإهلاك وإطفاء
		تكاليف تمويل
		إهلاك وإطفاء
		الربح قبل الضريبة
		ضريبة الدخل
		صافي ربح الفترة
		عائد إلى:
		مساهمي الشركة
		حصة غير مسيطرة
		العائد على السهم:
		العائد الأساسي والمخفف على السهم من الأرباح لمساهمي الشركة - (ريال قطري)

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

لفترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة) ألف ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة) ألف ريال قطري	
		صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة
		إعادة قياس التزام (موجود) المنافع المحددة
		استثمارات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - صافي التغير في القيمة العادلة
		البنود التي يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة
		العمليات الأجنبية - فروق صرف عملات أجنبية
		خسارة من أدوات التحوط
		إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة، بالصافي في الضريبة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
		عائد إلى:
		مساهمي الشركة
		حصة غير مسيطرة

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS FOR THE SIX MONTH PERIOD ENDED 30 JUNE, 2019

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS

To
The Board of Directors
Mannai Corporation Q.P.S.C.
Doha - Qatar

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed consolidated statement of financial position of Mannai Corporation Q.P.S.C. (the "Company") and its subsidiaries (together the "Group") as at 30 June 2019, and the interim condensed consolidated statements of income, comprehensive income, changes in equity and cash flows for the six month period then ended, and notes to the interim condensed consolidated financial statements (the interim condensed consolidated financial statements). The Board of Directors is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed consolidated financial statements in accordance with IAS 34, "Interim Financial Reporting". Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed consolidated financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with the International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity." A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying interim condensed consolidated financial statements as at and for the six month period ended 30 June 2019 are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34 - "Interim Financial Reporting".

06 August 2019 Gopal Balasubramaniam
Doha Qatar Auditors Registry Number 251
State of Qatar KPMG
Licensed by QFMA: External Auditor's
License No. 120153

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION As at 30 June 2019

	30 June 2019 (Reviewed)	31 December 2018 (Audited) (Restated)
	QR '000	QR '000
ASSETS		
Current assets		
Bank balances and cash	397,972	399,389
Accounts receivable and prepayments	4,213,392	3,909,471
Inventories	1,794,031	1,663,585
Amounts due from related parties	33,615	43,644
	<u>6,439,010</u>	<u>6,016,089</u>
Assets held for sale	-	12,892
Total current assets	<u>6,439,010</u>	<u>6,028,981</u>
Non-current assets		
Right-of-use assets	696,542	-
Accounts receivable and prepayments	307,548	279,509
Financial assets – equity instruments	9,383	11,181
Investment in joint venture companies	18,850	18,088
Investment in associate companies	1,279,068	1,267,227
Goodwill and other intangible assets	4,472,066	4,404,010
Property, plant and equipment	841,717	768,246
Investment properties	12,359	61,871
Deferred tax assets	68,674	118,780
Amounts due from related parties	47,091	47,891
Total non-current assets	<u>7,753,298</u>	<u>6,976,803</u>
Total assets	<u>14,192,308</u>	<u>13,005,784</u>
LIABILITIES AND EQUITY		
Liabilities		
Current liabilities		
Bank overdrafts	392,592	407,664
Interest bearing loans and borrowings	2,685,045	1,910,209
Lease liabilities	135,721	-
Accounts payable and accruals	3,364,461	3,475,574
Amounts due to related parties	5,457	3,724
Total current liabilities	<u>6,583,276</u>	<u>5,797,171</u>
Non-current liabilities		
Deferred tax liabilities	5,565	10,440
Interest bearing loans and borrowings	3,696,529	3,852,975
Lease liabilities	577,205	-
Accounts payable and accruals	411,234	404,332
Employee benefits	347,295	336,221
Total non-current liabilities	<u>5,037,828</u>	<u>4,603,968</u>
Total liabilities	<u>11,621,104</u>	<u>10,401,139</u>
Equity		
Share capital	456,192	456,192
Legal reserve	1,083,456	1,083,456
Acquisition reserve	(999,488)	(999,488)
Other reserve	(36,106)	(35,083)
Foreign currency translation reserve	(94,008)	(84,859)
Proposed dividends	-	91,238
Fair value reserve	(32,990)	(31,183)
Retained earnings	2,183,609	2,121,893
Equity attributable to owners of the Company	<u>2,560,665</u>	<u>2,602,166</u>
Non-controlling interests	10,539	2,479
Total equity	<u>2,571,204</u>	<u>2,604,645</u>
Total liabilities and equity	<u>14,192,308</u>	<u>13,005,784</u>

These interim condensed consolidated financial statements were approved by the Board of Directors and authorised for issue on their behalf by the following on 06 August 2019.

Alekh Grewal
Director and Group Chief Executive Officer

Ewan Cameron
Chief Financial Officer

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF INCOME For the six month period ended 30 June 2019

	Six month period ended	
	30 June, 2019 (Reviewed)	30 June, 2018 (Reviewed)
	QR '000	QR '000
Revenue	5,700,255	5,171,146
Direct costs	<u>(4,472,472)</u>	<u>(3,968,233)</u>
Gross profit	<u>1,227,783</u>	<u>1,202,913</u>
Other income	53,377	34,786
Share of profit from associates and joint venture companies	30,487	26,292
Impairment loss on financial and contract assets - net	19,047	(9,391)
General and administrative expenses	(561,027)	(558,601)
Selling and distribution expenses	(233,843)	(252,068)
Profit before interest, tax, depreciation and amortisation	<u>535,824</u>	<u>443,931</u>
Finance costs	(205,054)	(129,778)
Depreciation and amortisation	(194,420)	(105,629)
Profit before tax	<u>136,350</u>	<u>208,524</u>
Income tax	(47,815)	(41,284)
Net profit for the period	<u>88,535</u>	<u>167,240</u>
Attributable to:		
Owners of the Company	87,440	166,984
Non-controlling interests	1,095	256
	<u>88,535</u>	<u>167,240</u>
Earnings per share:		
Basic and diluted earnings per share attributable to owners of the Company (QR)	<u>0.19</u>	<u>0.37</u>

INTERIM CONDENSED CONSOLIDATED STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME For the six month period ended 30 June 2019

	Six month period ended	
	30 June, 2019 (Reviewed)	30 June, 2018 (Reviewed)
	QR '000	QR '000
Net profit for the period	88,535	167,240
Other comprehensive income		
<i>Items that will not to be reclassified to profit or loss</i>		
Remeasurements of the defined benefit liability (asset)	-	(1,758)
Equity investments at FVOCI – net change in fair value	(1,807)	-
<i>Items that may be reclassified subsequently to profit or loss</i>		
Foreign operations - foreign currency translation differences	(9,104)	(48,528)
Loss on hedging instruments	(3,031)	-
Total other comprehensive loss for the period, net of tax	<u>(13,942)</u>	<u>(50,286)</u>
Total comprehensive income for the period	<u>74,593</u>	<u>116,954</u>
Attributable to:		
Owners of the Company	73,453	117,409
Non-controlling interests	1,140	(455)
	<u>74,593</u>	<u>116,954</u>