

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الصفحات

المحتويات

| | |
|------|---|
| أ | تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل |
| ٢-١ | بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر |
| ٣ | بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر |
| ٤ | بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد المختصر |
| ٥ | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد المختصر |
| ٧-٦ | بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر |
| ٢٠-٨ | الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة |

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر المرفق لمجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (معا "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والبيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة الأخرى. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولي. وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة اعتماداً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي للمراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من خلال مراقب حسابات مستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية الاستفسار بشكل أساسي من الأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات التحليل وإجراءات المراجعة الأخرى. ونقل إجراءات عملية المراجعة في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع الأمور الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستدعي الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

نيابة عن برايس ووترهاوس كوبرز - فرع قطر
سجل هيئة قطر للأسواق المالية رقم (١٢٠١٥٥)



وليد تهتموني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٣٧٠
الدوحة، دولة قطر
١٤ أغسطس ٢٠٢٢



مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) معدلة* | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | الإيضاحات | |
|---|---|-----------|--|
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ١,٠٣٩,٠٦١ | ٩٨,٥٥٦ | ٣ | النقد وشبه النقد |
| ٤,٩٥٤,٦٨٣ | ٢,٦٢٤,٥١٨ | ٤ | ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| ١,٩٣٩,٥٣٦ | ١,٩٧٨,٦٣٢ | ٥ | مخزون |
| ٣٣,٨١٣ | ٥,٨٤٧ | ١٧ | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| ٧,٩٦٧,٠٩٣ | ٤,٧٠٧,٥٥٣ | | |
| - | ٩,٣٢٤,٩٧٣ | ٢١ | موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع |
| ٧,٩٦٧,٠٩٣ | ١٤,٠٣٢,٥٢٦ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٣٧٤,٤٦٥ | ٨١,١٨١ | ٤ | ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| ١١,٨١٠ | ٨,٣٥٧ | ٢٠ | موجودات مالية - أدوات حقوق الملكية |
| ٢٧,١٥٠ | ٢٤,٥٨٧ | | الاستثمارات في شركات مشروع مشترك |
| ٩٥٣,٠٣٥ | ٩٠٤,٦٥٠ | ٦ | الاستثمار في شركات زميلة |
| ٥,٨١٩,٣١٩ | ٩٣٤,٩٢٦ | ٧ | موجودات غير ملموسة |
| ٩١١,٦٤٩ | ٦٩٢,٠٠٤ | ٨ | الممتلكات والمنشآت والمعدات |
| ٨٩٣ | ٨٠٨ | | استثمارات عقارية |
| ٥٦,٨١٦ | - | | موجودات الضريبة المؤجلة |
| ٥٢٠,٨١٢ | ١٦٨,٨٩٣ | ٩ | موجودات حق الانتفاع |
| ٤٨,٦٠٢ | ٣٧,٢٧٨ | ١٧ | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| ٨,٧٢٤,٥٥١ | ٢,٨٥٢,٦٨٤ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ١٦,٦٩١,٦٤٤ | ١٦,٨٨٥,٢١٠ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٣١٣,٠٩٦ | ٢٦٨,١٢٥ | ٣ | سحوبات بنكية على المكشوف |
| ١٩١,٥١٥ | ٧٦,٢٦٥ | ٩ | مطلوبات الإيجار |
| ٣,٢١٣,٣٨٥ | ٥,١٣١,٤٢٦ | ١٠ | قروض |
| ٥,٣٤٣,٢٨١ | ١,٨٤٢,٣٨٦ | ١١ | ذمم دائنة تجارية وأخرى |
| ٤,٥٤٣ | ٥٨٥ | ١٧ | مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة |
| ٩,٠٦٥,٨٢٠ | ٧,٣١٨,٧٨٧ | | |
| - | ٦,٥٢٦,٤٢٠ | ٢١ | المطلوبات المرتبطة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع |
| ٩,٠٦٥,٨٢٠ | ١٣,٨٤٥,٢٠٧ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٢٤,٣٧٧ | - | | مطلوبات الضريبة المؤجلة |
| ٣٥٢,٩٣١ | ١٠٤,١١٧ | ٩ | مطلوبات الإيجار |
| ٤,٥٤١,٩٣٢ | ٦١٣,٧٨١ | ١٠ | قروض |
| ٨٦,٦٩٥ | ٩١,٩٠٤ | ١١ | ذمم دائنة تجارية وأخرى |
| ٤٢٠,٠٢٨ | ١٣٨,٦٧٠ | | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| ٥,٤٢٥,٩٦٣ | ٩٤٨,٤٧٢ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| ١٤,٤٩١,٧٨٣ | ١٤,٧٩٣,٦٧٩ | | إجمالي المطلوبات |



*راجع إيضاح ٢٢
يستمر بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر في الصفحة التالية.

إن تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحة أ.
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) معدلة* | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | الإيضاحات | المطلوبات وحقوق الملكية (تتمة) |
|---|---|-----------|-------------------------------------|
| ٤٥٦,١٩٢ | ٤٥٦,١٩٢ | ١٢ | حقوق الملكية |
| ١,٠٨٣,٤٥٦ | ١,٠٨٣,٤٥٦ | (أ) ١٣ | رأس المال |
| (٩٩٩,٤٨٨) | (٩٩٩,٤٨٨) | (ب) ١٣ | احتياطي قانوني |
| (٦٦,٣٧٩) | (٢٢,٨٨٩) | | احتياطي استحواذ |
| (١٥٦,٤٥٠) | (٢٦١,٩٩٥) | (ج) ١٣ | احتياطيات أخرى |
| (٣٢,٩٩٠) | (٣٢,٩٩٠) | | احتياطي تحويل عملات أجنبية |
| ١,٩١١,٦٦٩ | ١,٨٦٤,٦٨٢ | | احتياطي القيمة العادلة |
| | | | أرباح مدورة |
| ٢,١٩٦,٠١٠ | ٢,٠٨٦,٩٦٨ | | حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة |
| ٣,٨٥١ | ٤,٥٦٣ | | حصص غير مسيطرة |
| ٢,١٩٩,٨٦١ | ٢,٠٩١,٥٣١ | | مجموع حقوق الملكية |
| ١٦,٦٩١,٦٤٤ | ١٦,٨٨٥,٢١٠ | | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية |

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة والتصريح بإصدارها نيابة عنهم من قبل المذكورين أدناه بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٢.



خالد سلطان الريان
عضو مجلس الإدارة



عبدالله محمد الكبيسي
عضو مجلس الإدارة

*راجع إيضاح ٢٢



إن تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحة أ.
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| فترة الستة أشهر المنتهية | | | |
|--------------------------|---------------|----|---|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | | |
| ٢,٤٢٠,٤٦٦ | ٢,٦٩٤,٤٩٥ | ١٤ | إيرادات |
| (١,٩٨٢,٤٧٤) | (٢,٢٠٥,١٩٢) | | تكاليف مباشرة |
| ٤٣٧,٩٩٢ | ٤٨٩,٣٠٣ | | إجمالي الربح |
| ٢,٩٥٠ | ٥,٥٠٨ | | حصة من نتائج شركات مشروع مشترك |
| ١٣,٦٤٤ | ٦٨ | ٦ | حصة من نتائج شركات زميلة |
| (١٠,٩٦٧) | (٩,٩٥٢) | | الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وموجودات العقد - بالصافي |
| ٢٥,٠٧١ | ٥,٦٨٨ | | إيرادات أخرى |
| (١٥٢,٧١٢) | (٢٢٤,٩٨١) | | المصروفات العمومية والإدارية |
| (٩٢,٨٧٠) | (١٠٣,٨٤٢) | | مصروفات بيع وتوزيع |
| ٢٢٣,١٠٨ | ١٦١,٧٩٢ | | الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء |
| (١١٥,٨٤٩) | (١٢٠,٦٨٦) | | تكاليف التمويل |
| (٧٨,٠٧٤) | (٨٠,٧١١) | | استهلاك وإطفاء |
| ٢٩,١٨٥ | (٣٩,٦٠٥) | | (خسارة) / ربح قبل الضريبة |
| (٢,١٧٧) | (١,٢٠٨) | | ضريبة الدخل |
| ٢٧,٠٠٨ | (٤٠,٨١٣) | | (الخسارة) / الربح من العمليات المستمرة |
| ٩٠,٢٥٦ | ١٣١,١٧٠ | ٢١ | ربح من العمليات المتوقعة |
| ١١٧,٢٦٤ | ٩٠,٣٥٧ | | صافي الربح للفترة |
| ١١٧,١٠٩ | ٩٠,٢٣٨ | | العائد إلى: |
| ١٥٥ | ١١٩ | | مالكي الشركة |
| ١١٧,٢٦٤ | ٩٠,٣٥٧ | | حصص غير مسيطرة |
| ٠,٢٦ | ٠,٢٠ | ١٦ | ربحية السهم: ربحية السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة (ريال قطري) |

*راجع إيضاح ٢١



إن تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحة أ.
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| فترة الستة أشهر المنتهية | | |
|--------------------------|---------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | |
| ١١٧,٢٦٤ | ٩٠,٣٥٧ | صافي الربح للفترة |
| | | دخل شامل آخر |
| | | بنود قد يُعاد تصنيفها الى الربح أو الخسارة |
| (١٠,٣٥٥) | (٤,٢٨٩) | فروق الصرف في تحويل العمليات الأجنبية |
| (٣٧,٠٨٦) | (١٠١,٢٥٦) | فروق الصرف في تحويل العمليات متوقفة |
| ٢,٠٧٦ | - | التغيرات في القيمة العادلة للمطلوبات المالية المشتقة للعمليات المتوقفة |
| ٥,٥٣٥ | ٧,٠٤١ | تقييم المدفوعات على أساس الأسهم للعمليات المتوقفة |
| | | بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة |
| - | ٣٦,٤٤٩ | التغيير في الفرق الاكتواري - صافي من الضرائب المتعلقة بالعمليات المتوقفة |
| (٣٩,٨٣٠) | (٦٢,٠٥٥) | إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة |
| ٧٧,٤٣٤ | ٢٨,٣٠٢ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| | | إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى: |
| ٧٧,٢٦٢ | ٢٨,١٨٣ | مالكي الشركة |
| ١٧٢ | ١١٩ | حصص غير مسيطرة |
| ٧٧,٤٣٤ | ٢٨,٣٠٢ | |
| | | ينشأ إجمالي الدخل الشامل للفترة العائد إلى مالكي الشركة مما يلي: |
| ١٦,٦٥٣ | (٤٥,١٠٢) | عمليات مستمرة |
| ٦٠,٦٠٩ | ٧٣,٢٨٥ | العمليات المتوقفة |
| ٧٧,٢٦٢ | ٢٨,١٨٣ | |

*راجع إيضاح ٢١



مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحد المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

حقوق الملكية العائدة الي

| رأس المال | احتياطي قانوني | احتياطي استحواذ | احتياطيات أخرى | احتياطي تحويل عملات أجنبية | توزيعات أرباح مقترحة | احتياطي القيمة العادلة | أرباح مدورة | مالكو الشركة | حصص غير مسيطرة | إجمالي |
|--|----------------|-----------------|----------------|----------------------------|----------------------|------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 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 |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ / ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقق) | ٤٥٦,١٩٢ | ١,٠٨٣,٤٥٦ | (٩٩٩,٤٨٨) | (٦٦,٣٧٩) | (١٥٦,٤٥٠) | ١٣٦,٨٥٨ | ١,٧٧٤,٨١١ | ٢,١٩٦,٠١٠ | ٣,٨٥١ | ٢,١٩٩,٨٦١ |
| (كما تم تسجيله سابقاً) | - | - | - | - | (١٣٦,٨٥٨) | - | ١٣٦,٨٥٨ | - | - | - |
| التعديل* | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ / ١ يناير ٢٠٢٢ (معدل) | ٤٥٦,١٩٢ | ١,٠٨٣,٤٥٦ | (٩٩٩,٤٨٨) | (٦٦,٣٧٩) | - | (٣٢,٩٩٠) | ١,٩١١,٦٦٩ | ٢,١٩٦,٠١٠ | ٣,٨٥١ | ٢,١٩٩,٨٦١ |
| ربح الفترة | - | - | - | - | - | - | ٩٠,٢٣٨ | ٩٠,٢٣٨ | ١١٩ | ٩٠,٣٥٧ |
| الدخل الشامل الآخر للفترة | - | - | - | (١٠٥,٥٤٥) | - | - | - | (٦٢,٠٥٥) | - | (٦٢,٠٥٥) |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة | - | - | - | (١٠٥,٥٤٥) | - | - | ٩٠,٢٣٨ | ٢٨,١٨٣ | ١١٩ | ٢٨,٣٠٢ |
| معاملات مع مالكي المجموعة: | - | - | - | - | - | - | - | (١٣٦,٨٥٨) | - | (١٣٦,٨٥٨) |
| توزيعات الأرباح المعتمدة (إيضاح ١٥) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| حركة حقوق الملكية الأخرى: | - | - | - | - | - | - | - | (٣٦٧) | ٥٩٣ | ٢٢٦ |
| تعديلات أخرى | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة) | ٤٥٦,١٩٢ | ١,٠٨٣,٤٥٦ | (٩٩٩,٤٨٨) | (٢٢,٨٨٩) | (٢٦١,٩٩٥) | (٣٢,٩٩٠) | ١,٨٦٤,٦٨٢ | ٢,٠٨٦,٩٦٨ | ٤,٥٦٣ | ٢,٠٩١,٥٣١ |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ / ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق) | ٤٥٦,١٩٢ | ١,٠٨٣,٤٥٦ | (٩٩٩,٤٨٨) | (٦٤,٧٨٢) | (٣٩,٩٥٢) | ٤,٥٦٢ | ١,٦٤٢,٤٩٦ | ٢,٠٤٩,٤٩٤ | ١,٣٥٦ | ٢,٠٥٠,٨٥٠ |
| (كما تم تسجيله سابقاً) | - | - | - | - | - | (٤,٥٦٢) | ٤,٥٦٢ | - | - | - |
| التعديل* | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ / ١ يناير ٢٠٢١ (معدل) | ٤٥٦,١٩٢ | ١,٠٨٣,٤٥٦ | (٩٩٩,٤٨٨) | (٦٤,٧٨٢) | (٣٩,٩٥٢) | (٣٢,٩٩٠) | ١,٦٤٧,٠٥٨ | ٢,٠٤٩,٤٩٤ | ١,٣٥٦ | ٢,٠٥٠,٨٥٠ |
| ربح الفترة | - | - | - | - | - | - | ١١٧,١٠٩ | ١١٧,١٠٩ | ١٥٥ | ١١٧,٢٦٤ |
| الدخل الشامل الآخر للفترة | - | - | - | (٤٧,٤٥٨) | - | - | - | (٣٩,٨٤٧) | ١٧ | (٣٩,٨٣٠) |
| إجمالي الدخل الشامل للفترة | - | - | - | (٤٧,٤٥٨) | - | - | ١١٧,١٠٩ | ٧٧,٢٦٢ | ١٧٢ | ٧٧,٤٣٤ |
| معاملات مع مالكي المجموعة: | - | - | - | - | - | - | - | (٤,٥٦٢) | - | (٤,٥٦٢) |
| توزيعات الأرباح المعتمدة (إيضاح ١٥) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| حركة حقوق الملكية الأخرى: | - | - | - | - | - | - | - | ١,٥٩٤ | ٩٤٥ | ٢,٥٣٩ |
| تعديلات أخرى | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) | ٤٥٦,١٩٢ | ١,٠٨٣,٤٥٦ | (٩٩٩,٤٨٨) | (٥٥,٥٧٧) | (٨٧,٤١٠) | (٣٢,٩٩٠) | ١,٧٥٩,٦٠٥ | ٢,١٢٣,٧٨٨ | ٢,٤٧٣ | ٢,١٢٦,٢٦١ |



إن تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحة أ.
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| فترة الستة أشهر المنتهية | | |
|--|---------------------------|-----------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | |
| الف ريال قطري (مراجعة) | ألف ريال قطري (مراجعة) | الإيضاحات |
| ١٧٥,١٩٤ | (٣٩,٦٠٥) | |
| - | ١٣١,١٧٠ | ٢١ |
| ١٧٥,١٩٤ | ٩١,٥٦٥ | |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | | |
| (خسارة) / ربح قبل الضريبة من: | | |
| عمليات مستمرة | | |
| عمليات متوقفة | | |
| الربح قبل ضريبة الدخل بما في ذلك العمليات المتوقفة | | |
| تعديلات على: | | |
| استهلاك وإطفاء | | |
| خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية وموجودات العقد - بالصافي | | |
| مخصص مخزون متقدم وبطيء الحركة | | |
| ربح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات | | |
| أرباح استبعاد استثمارات عقارية | | |
| أرباح استبعاد شركة تابعة | | |
| عكس المخصصات | | |
| إيرادات التمويل | | |
| تكاليف التمويل | | |
| حصة من نتائج شركة زميلة وشركات مشروع مشترك | | |
| شطب ممتلكات ومنشآت ومعدات | | |
| ربح من إلغاء الاعتراف بموجودات حق الانتفاع ومطلوبات الإيجار | | |
| مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين | | |
| ربح تشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل: | | |
| ٢٤٣,٣٨٢ | ٨٠,٧١١ | |
| ١٢,٩٢٨ | ٩,٩٥٢ | |
| ٨,٧٤٢ | ٣,٥٧٩ | |
| (٩٢٦) | (٧٣٠) | |
| (١٠,٥٠٠) | - | |
| (٤,٢٤٥) | - | |
| (١١٩) | - | |
| (١,٧٩١) | (١,٧٣٠) | |
| ١٧٣,٦٦٧ | ١٢٠,٦٨٦ | |
| (١٦,٥٩٤) | (٥,٥٧٦) | |
| ٣٢ | ٢٥١ | ٨ |
| ٢٩٤ | - | |
| ٢٢,٧٠٥ | ١٣,٦٣٦ | |
| ٦٠٢,٧٦٩ | ٣١٢,٣٤٤ | |
| التغييرات في: | | |
| ذمم مدينة تجارية وأخرى | | |
| مخزون | | |
| مبالغ مستحقة من/ إلى أطراف ذات علاقة (بالصافي) | | |
| ذمم دائنة تجارية وأخرى | | |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | | |
| تكاليف تمويل مدفوعة | | |
| مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين | | |
| مساهمة اجتماعية ورياضية مدفوعة | | |
| النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية من العمليات المستمرة | | |
| النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية من العمليات المتوقفة | | |
| صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية | | |
| (١٧٠,١٢٦) | (٣٨٧,٠٨٢) | |
| ٧٥,١١٤ | (١٦٢,٦٠٢) | |
| (٥,٨٠٢) | ٣٢,٠٦٣ | |
| (٢٤١,٠١٨) | ١١١,٤٥٦ | |
| ٢٦٠,٩٣٧ | (٨٧,٢٣٦) | |
| (١٦٠,١٤٣) | (٩٤,٠٩٨) | |
| (١٨,٣٢٨) | (٨,١١٢) | |
| (٣٥٧) | (٦,٥٨٥) | |
| ٨٢,١٠٩ | (١٩٦,٠٣١) | |
| - | (١٤٦,٧٨٥) | |
| ٨٢,١٠٩ | (٣٤٢,٨١٦) | |
| التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية | | |
| استحواذ على موجودات مالية - أدوات حقوق الملكية | | |
| متحصلات من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات | | |
| توزيعات أرباح مستلمة | | |
| استحواذ على استثمارات في شركات زميلة | | |
| إضافات إلى الشهرة والموجودات غير الملموسة | | |
| صافي التدفقات النقدية من الاستحواذ على شركة تابعة | | |
| متحصلات من استبعاد شركة تابعة | | |
| استحواذ على ممتلكات ومنشآت ومعدات | | |
| فوائد مستلمة | | |
| متحصلات من بيع الاستثمارات العقارية | | |
| التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية - عمليات مستمرة | | |
| التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية - عمليات متوقفة | | |
| صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية | | |
| (٢,٠٣٢) | - | |
| ٨,٨٣٥ | ٢,٨٤٧ | |
| ١٩,٩٤٩ | ١١,٣٤٩ | |
| (٦٨١) | - | |
| (٦٣,٦٤٠) | (١٤١) | |
| (٣٣,٦٣٩) | - | |
| ٤,٢٤٥ | - | |
| (٧٥,٢٤٣) | (٤٠,٠٣٥) | |
| ١,٧٩٢ | ١,٧٣٠ | |
| ١٩,٢٥٥ | - | |
| (١٢١,١٥٩) | (٢٤,٢٥٠) | |
| - | (٢٧٨,٣٥٣) | |
| (١٢١,١٥٩) | (٣٠٢,٦٠٣) | |

يستمر بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر في الصفحة التالية.



إن تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحة أ.
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| فترة الستة أشهر المنتهية | | |
|---------------------------|---------------------------|-----------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | الإيضاحات |
| ألف ريال قطري (مراجعة) | ألف ريال قطري (مراجعة) | |
| (١٠٣,٣٤٢) | (٤٨,١٤٦) | ٩ |
| (٤,٥٦٢) | (١٣٦,٨٥٨) | ١٥ |
| (١٠٣,٣١١) | ٣٤٣,٨٢٣ | |
| (٢١١,٢١٥) | ١٥٨,٨١٩ | |
| - | (١٥٣,٠٧٥) | |
| (٢١١,٢١٥) | ٥,٧٤٤ | |
| (٢٥٠,٢٦٥) | (٦٣٩,٦٧٥) | |
| ٨٦٧,١٠٤ | ٧٢٤,٨٣٠ | |
| ٦١٦,٨٣٩ | ٨٥,١٥٥ | |
| - | (٢٥٧,٨٩٨) | |
| ٦١٦,٨٣٩ | (١٧٢,٧٤٣) | ٣ |

التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية

دفعات مطلوبات الإيجار

توزيعات أرباح مدفوعة

التدفقات النقدية من القروض - بالصافي

التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية من العمليات المستمرة

التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية من العمليات المتوقعة

التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وشبه النقد

النقد وشبه النقد في بداية الفترة

النقد وشبه النقد في نهاية الفترة بما فيه الموجودات المحتفظ بها للبيع

ناقصاً: النقد وشبه النقد في نهاية الفترة من الموجودات المحتفظ بها للبيع

(سحوبات بنكية نقدية على المكشوف) / النقد وشبه النقد في نهاية الفترة



إن تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل مدرج في الصفحة أ.
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١ معلومات عن الشركة

إن مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق. ("الشركة") مسجلة كشركة مساهمة قطرية في دولة قطر لدى وزارة التجارة والصناعة بموجب السجل التجاري رقم ١٢. يقع المكتب المسجل للشركة في شارع المنطقة الصناعية الشرقي، ص.ب، ٧٦، الدوحة - دولة قطر. والشركة مدرجة في بورصة قطر.

إن الشركة المسيطرة النهائية هي شركة قطر للاستثمار وتطوير المشاريع القابضة ذ.م.م (كيبكو).

تشمل الأنشطة الأساسية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً باسم "المجموعة") تكنولوجيا المعلومات والاتصالات وتوزيع المعدات الثقيلة والسيارات والخدمات المتعلقة بها وخدمات الاختبارات الجيوتقنية والجيولوجية والبيئية واختبار المواد والخدمات الهندسية لقطاع النفط والغاز والخدمات اللوجستية والتخزين وأنظمة المكاتب والمعدات الطبية ومواد البناء وخدمات السفر والشحن والأجهزة المنزلية والإلكترونيات والتجارة والتمثيل وخدمات صيانة وإدارة المرافق والتجارة في الذهب ومجوهرات الذهب والألماس واللؤلؤ والساعات والفضة والأحجار الكريمة بالجملة والتجزئة.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ على المعلومات المالية للشركة والشركات التابعة التي تسيطر عليها.

لم يتغير هيكل المجموعة منذ البيانات المالية السنوية الموحدة الأخيرة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ("أحدث البيانات المالية السنوية").

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٢.

٢ أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تم إدراجها بالقيمة العادلة. لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من المعلومات المالية للمعايير الدولية للتقارير المالية، لذلك يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. ومع ذلك، تم تضمين إيضاحات تفسيرية مختارة لتفسير الأحداث والمعاملات التي تعتبر جوهرية لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر بيانات مالية سنوية.

٢-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يقتضي إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة أن تقوم الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في عملية تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الأساسية لحالات عدم التأكد من التقدير وأهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك الموضحة في المعلومات المالية السنوية الأخيرة للمجموعة.

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة مع تلك المطبقة في البيانات المالية السنوية الأخيرة للمجموعة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء ما تم الإفصاح عنه أدناه كتغيير في السياسة المحاسبية.

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

• المعايير الجديدة والمعدلة التي قامت المجموعة بتطبيقها

بدأ تطبيق عدد من المعايير الجديدة أو المعدلة في فترة التقرير الحالية. ولم يتعين على المجموعة أن تقوم بإجراء تغيير أو تعديلات على سياستها المحاسبية بأثر رجعي حيث أنها لا تنطبق على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

• أثر المعايير الجديدة الصادرة التي لم تقم المجموعة بعد بتطبيقها

لقد تم نشر بعض المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة التي ليست إلزامية لفترة التقرير الحالية، والتي لم يتم تطبيقها من قبل المجموعة. إن إدارة المجموعة بصدد تقييم أثر هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي سيتم تطبيقها على المعلومات المالية للمجموعة حسب وعند الاقتضاء.

• التغييرات في السياسات المحاسبية

سياسة المخزون وقرض الذهب:

نتيجة لإعادة البيان المفصّل عنه في إيضاح ٢٢ ، قامت المجموعة بتغيير سياستها المحاسبية المتعلقة بقروض المخزون والذهب كما هو موضح أدناه.

تعترف المجموعة بمخزون الذهب في تاريخ نقل السيطرة على المخزون إلى المجموعة. يتم الاعتراف بمخزون الذهب كمخزون عند التسليم مع التزام مقابل بناءً على سعر السلع الأجل للتاريخ المتوقع للتسوية في تاريخ التسليم.

يتم تعديل أي تغييرات لاحقة في أسعار الذهب مع تكلفة المخزون على أساس أن هذه التغييرات هي جزء من الشراء والتكاليف الأخرى المتكبدة في إيصال المخزون إلى موقعه وحالته الحالية.

٣ النقد وشبه النقد

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الف ريال قطري (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ الف ريال قطري (مراجعة) | |
|---|---|---|
| ١,٠٣٩,٠٦١ | ٩٨,٥٥٦ | النقد وشبه النقد |
| (١,١٣٥) | (٣,١٧٤) | ناقصاً: نقد مقيد |
| ١,٠٣٧,٩٢٦ | ٩٥,٣٨٢ | |
| (٣١٣,٠٩٦) | (٢٦٨,١٢٥) | ناقصاً: سحبوات بنكية على المكشوف |
| ٧٢٤,٨٣٠ | (١٧٢,٧٤٣) | (سحبوات بنكية على المكشوف) / النقد وشبه النقد |

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة من عدم سداد الدين لأن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل البنوك المركزية في البلدان المعنية. وفقاً لذلك، تقدر إدارة المجموعة مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. لم تعد أي من الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير منخفضة القيمة الائتمانية، ومع الأخذ في الاعتبار الخبرة التاريخية في عدم سداد الدين والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنك، فقد قدرت إدارة المجموعة أن الخسائر الائتمانية المتوقعة غير جوهريّة فيما يتعلق بهذه الأرصدة.

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤ الذمم المدينة التجارية والأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | |
|---|---|--|
| ٢,٢٤٣,٣٦٢ | ١,٢١٣,٥٦٠ | ذمم مدينة تجارية |
| ٢,١٤٨,٣١٨ | ١,٣١٧,٣٤١ | موجودات العقد |
| ٣٧٥,١٧٥ | ١,٧٥٥ | ضرائب مدينة |
| ٤٣٢,٠٦٤ | - | ذمم مدينة محولة الى شركات التخصيم (فاكتورينغ) |
| ٥٩,٤١٦ | ٦٦,٩٩٨ | دفعات مقدمة لموردين |
| ١٣٦,٦٦٦ | ٥٨,٢٨٥ | مبالغ مدفوعة مقدماً |
| ١٩,٧٢٦ | ١٩,٦٨٢ | ودائع |
| ١٤٤,٢٥٧ | ٨٨,٣٠٥ | أخرى |
| ٥,٥٥٨,٩٨٤ | ٢,٧٦٥,٩٢٦ | |
| (٢٢٩,٨٣٦) | (٦٠,٢٢٧) | ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة وموجودات العقد |
| ٥,٣٢٩,١٤٨ | ٢,٧٠٥,٦٩٩ | |

معروضة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | |
|---|---|-------------|
| ٤,٩٥٤,٦٨٣ | ٢,٦٢٤,٥١٨ | متداولة |
| ٣٧٤,٤٦٥ | ٨١,١٨١ | غير متداولة |
| ٥,٣٢٩,١٤٨ | ٢,٧٠٥,٦٩٩ | |

٥ المخزون

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) معدلة* | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | |
|---|---|--|
| ١,٤١٣,٩٢٤ | ١,٤٣٣,٦٣٥ | الذهب والمجوهرات الأخرى، مخصصاً منها مخزون الشحنات |
| ١٣٣,٦٨٠ | ٤٧,٤٢٥ | أعمال قيد الإنجاز |
| ٣٩٥,٣٣٤ | ٤٨٨,٥٧٨ | البضائع وقطع الغيار والأدوات |
| ١٢٧,٣٣٥ | ١٣١,٨٣٩ | مركبات ومعدات ثقيلة |
| ١٠,٧٤٢ | ١١,٥١٠ | لوازم صناعية |
| ٤,٨٦٨ | ٥,٣٥٦ | أخرى |
| ٢,٠٨٥,٨٨٣ | ٢,١١٨,٣٤٣ | |
| (١٤٦,٣٤٧) | (١٣٩,٧١١) | ناقصاً: مخصص البنود المتقادمة وبطيئة الحركة |
| ١,٩٣٩,٥٣٦ | ١,٩٧٨,٦٣٢ | |

*راجع إيضاح ٢٢

٦ الاستثمارات في شركات زميلة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | |
|---|--------------------------|
| ٩٥٣,٠٣٥ | بداية الفترة |
| (٤٤,٩٩٣) | المستبعد خلال الفترة |
| (٣,٣٠٨) | توزيعات أرباح مستلمة |
| ٦٨ | حصة من نتائج شركات زميلة |
| (١٥٢) | فرق الصرف الأجنبي |
| ٩٠٤,٦٥٠ | نهاية الفترة |

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٧ الموجودات غير الملموسة

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
|------------------|-------------------|---------------------------|
| ٥,٨١٩,٣١٩ | ٦,٠٣٢,٩٨٦ | بداية الفترة / السنة |
| ١٤١ | ١٣٢,٠٥٥ | إضافات خلال الفترة |
| - | ٩٩,٩٥٩ | الناشئة عن اندماج الأعمال |
| - | (٤,٤٢١) | استبعاذات |
| (٤٧٦) | (١٥١,٧٥١) | إطفاء |
| (٤,٧٩٥,٣٥٢) | - | موجودات محتفظ بها للبيع |
| (٨٨,٧٠٦) | (٢٨٩,٥٠٩) | فرق الصرف الأجنبي |
| ٩٣٤,٩٢٦ | ٥,٨١٩,٣١٩ | بداية الفترة / السنة |

٨ الممتلكات والمنشآت والمعدات

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | | |
|------------------|--|-------------------------------------|
| ٩١١,٦٤٩ | | صافي القيمة الدفترية - بداية الفترة |
| ٤٠,٠٣٥ | | إضافات خلال الفترة |
| (٨,٩٦٩) | | استبعاذات خلال الفترة |
| ٦,٨٥٢ | | استهلاك متراكم متعلق بالاستبعاذات |
| (٣٦,٦٠٢) | | المحمل للفترة |
| (٢٥١) | | شطب ممتلكات ومنشآت ومعدات |
| (٢٢٠,٥٠٨) | | موجودات محتفظ بها للبيع |
| (٢٠٢) | | فرق الصرف الأجنبي |
| ٦٩٢,٠٠٤ | | صافي القيمة الدفترية - نهاية الفترة |

٩ عقود الإيجار

(أ) موجودات حق الانتفاع

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | | |
|------------------|--|--|
| ٥٢٠,٨١٢ | | في بداية الفترة |
| (٤٣,٥٤٦) | | تكلفة الإطفاء للفترة |
| ١٥,٧٤١ | | إضافات على موجودات حق الانتفاع خلال الفترة |
| ١,٥٩٢ | | الأثر من تعديلات عقود الإيجار (١) |
| (٢٣٢) | | فرق الصرف الأجنبي |
| (٣٢٥,٤٧٤) | | موجودات محتفظ بها للبيع |
| ١٦٨,٨٩٣ | | |

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٩ عقود الإيجار (تتمة)

(ب) مطلوبات الإيجار

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | في بداية الفترة إضافات خلال الفترة الأثر من تعديلات عقود الإيجار (١) مصروفات الفوائد دفعات الإيجار فرق الصرف الأجنبي موجودات محتفظ بها للبيع |
|---|--|
| ٥٤٤,٤٤٦ | |
| ١٥,٧٤١ | |
| ١,٥٧٧ | |
| ٤,٥١١ | |
| (٤٨,١٤٦) | |
| (٢١٣) | |
| (٣٣٧,٥٣٤) | |
| ١٨٠,٣٨٢ | |

معروضة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كالتالي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) | متداولة غير متداولة |
|---|---|------------------------|
| ٧٦,٢٦٥ | ١٩١,٥١٥ | |
| ١٠٤,١١٧ | ٣٥٢,٩٣١ | |
| ١٨٠,٣٨٢ | ٥٤٤,٤٤٦ | |

إيضاح (١):

وافقت المجموعة والمؤجرون المعنوبون، في حالة بعض عقود الإيجار، على تعديل مقابلات الإيجار مع عدم تغيير الشروط الأخرى. في تاريخ سريان التعديل، قامت المجموعة بإعادة قياس التزام الإيجار بناءً على مدة الإيجار المتبقية وأسعار عقود الإيجار المعدلة ومعدل الاقتراض الإضافي للمجموعة. في تواريخ التعديل ذات الصلة، قامت المجموعة بإثبات الفرق بين القيمة الدفترية للالتزام عقد الإيجار المعدل والتزام عقد الإيجار مباشرة قبل التعديل كتعديل على موجودات حق الانتفاع.

١٠ القروض

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) معدلة* | تسهيلات رأس المال العامل وغيرها قروض الذهب قروض لأجل مطلوبات لحاملي السندات |
|---|---|--|
| ٢,٢٩٠,٦١٩ | ١,٩٧٩,٨٠٥ | |
| ٥٠٠,٢٧١ | ٤٧٠,٤٢٦ | |
| ٢,٩٥٤,٣١٧ | ٤,٥٢٨,٤٤٠ | |
| - | ٧٧٦,٦٤٦ | |
| ٥,٧٤٥,٢٠٧ | ٧,٧٥٥,٣١٧ | |

* راجع إيضاح ٢٢

معروضة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كالتالي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) | متداولة غير متداولة |
|---|---|------------------------|
| ٥,١٣١,٤٢٦ | ٣,٢١٣,٣٨٥ | |
| ٦١٣,٧٨١ | ٤,٥٤١,٩٣٢ | |
| ٥,٧٤٥,٢٠٧ | ٧,٧٥٥,٣١٧ | |

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١١ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | |
|---|---|------------------------------------|
| ١,٨٥٩,٣٤٢ | ٥٧٨,٩٨٥ | ذمم دائنة تجارية |
| ١,٣٨٧,١٠٣ | - | الضرائب والضمان الاجتماعي المستحقة |
| ١,٠٧٠,٦٣٧ | ١,٠٩٢,٠٧٦ | مصروفات مستحقة وأخرى |
| ١,١٠٨,٩٢٩ | ٢٦٢,٠٣٤ | مطلوبات العقد |
| ٣,٩٦٥ | ١,١٩٥ | توزيعات أرباح مستحقة |
| <u>٥,٤٢٩,٩٧٦</u> | <u>١,٩٣٤,٢٩٠</u> | |

معروضة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر كالتالي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | |
|---|---|-------------|
| ٥,٣٤٣,٢٨١ | ١,٨٤٢,٣٨٦ | متداولة |
| ٨٦,٦٩٥ | ٩١,٩٠٤ | غير متداولة |
| <u>٥,٤٢٩,٩٧٦</u> | <u>١,٩٣٤,٢٩٠</u> | |

١٢ رأس المال

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | |
|---|---|--|
| ٤٥٦,١٩٢ | ٤٥٦,١٩٢ | الأسهم المصرح بها والمصدرة والمدفوعة بالكامل بواقع ١ ريال قطري للسهم |

١٣ احتياطات

(أ) الاحتياطي القانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والمعدل بموجب القانون رقم ٨ لسنة ٢٠٢١، يلزم تحويل ١٠٪ من ربح السنة إلى احتياطي قانوني حتى يساوي هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر. قررت المجموعة وقف هذه التحويلات السنوية حيث وصل الاحتياطي القانوني إلى الحد الأقصى المطلوب. علاوة على ذلك، خلال ٢٠١٢، تم تحويل مبلغ ٩٣٣,٤ مليون ريال قطري، وهو صافي مبلغ علاوة الإصدار الناتج عن إصدار الحقوق، إلى الاحتياطي القانوني وفقاً لمتطلبات القانون أعلاه. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الظروف المنصوص عليها في قانون الشركات التجارية القطري والنظام الأساسي للشركة.

(ب) احتياطي استحواد

يمثل احتياطي الاستحواد الفرق بين الانخفاض / الزيادة في حقوق الملكية غير المسيطرة والمقابل المدفوع أو المستلم في حالة الاستحواد أو التصرف في الشركات التابعة دون تغيير في السيطرة، ويتم الاعتراف به مباشرة في حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة.

(ج) احتياطي تحويل عملات أجنبية

يتضمن احتياطي تحويل العملات جميع فروق العملة الأجنبية الناشئة من تحويل العمليات الأجنبية في المعلومات المالية.

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٤ الإيرادات

إن عمليات المجموعة وتدفقات الإيرادات الرئيسية هي تلك الموضحة في البيانات المالية السنوية الأخيرة. يتم الحصول على إيرادات المجموعة بشكل أساسي من العقود المبرمة مع العملاء.

فصل الإيرادات

تم إدراج الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء المفصلة حسب المنتجات وخطوط الخدمة الرئيسية في إيضاح ١٩. إن إيرادات المجموعة المفصلة حسب الموقع الجغرافي موضحة أدناه

| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | قطر دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى أخرى |
|---|---|--|
| ١,٩١٤,١٦٨ | ٢,١٣٣,٨٩٩ | |
| ٤٩٠,٠٢٨ | ٥٥٣,١٤٥ | |
| ١٦,٢٧٠ | ٧,٤٥١ | |
| <u>٢,٤٢٠,٤٦٦</u> | <u>٢,٦٩٤,٤٩٥</u> | |

١٥ توزيعات الأرباح

خلال الفترة، وافق المساهمون على إيرادات توزيعات الأرباح بقيمة ١٣٦,٩ مليون ريال قطري (٢٠٢١: ٤,٦ مليون ريال قطري).

١٦ ربحية السهم

| لفترة الستة الأشهر المنتهية في | | |
|---|---|---|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | |
| ١١٧,١٠٩ | ٩٠,٢٣٨ | صافي ربح الفترة العائد لمالكي الشركة (بآلاف الريالات القطرية) |
| ٤٥٦,١٩٢,٠٠٠ | ٤٥٦,١٩٢,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة (راجع إيضاح ١٢) |
| <u>٠,٢٦</u> | <u>٠,٢٠</u> | ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال قطري) |

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٧ أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة العليا للمجموعة والمنشآت التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تخضع لنفوذ هؤلاء الأطراف بشكل جوهري. إن سياسات وشروط التسعير لهذه المعاملات على أساس تجاري بحت.

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتعلق أرصدة الأطراف ذات العلاقة بالمبالغ المستحقة من وإلى الشركات الزميلة وشركات المشاريع المشتركة وغيرها.

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) |
|---|---|
| ٣٣,٨١٣ | ٥,٨٤٧ |
| ٤٨,٦٠٢ | ٣٧,٢٧٨ |
| ٨٢,٤١٥ | ٤٣,١٢٥ |
| ٣٣,٨١٣ | ٥,٨٤٧ |
| ٤٨,٦٠٢ | ٣٧,٢٧٨ |
| ٨٢,٤١٥ | ٤٣,١٢٥ |
| ٤,٥٤٣ | ٥٨٥ |

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

ذمم من المشاريع المشتركة والشركات الزميلة
قروض طويلة الأجل للمشاريع المشتركة والشركات الزميلة، بالصافي

وتم عرضها في بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كالتالي:
متداولة
غير متداولة

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

ذمم دائنة للمشاريع المشتركة والشركات الزميلة

معاملات الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة:

| لفترة الستة الأشهر المنتهية في | |
|---|---|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) |
| ٣٥,٥٩٥ | ٢٠,٣٥٥ |
| ٦٥٣ | ١,٢١٥ |

مبيعات
مشتريات

تعويضات موظفي الإدارة العليا

| لفترة الستة الأشهر المنتهية في | |
|---|---|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) |
| ٥,٤٨٢ | ٥,٤٩٩ |
| ٣٠٦ | ٤٢٦ |
| ٥,٧٨٨ | ٥,٩٢٥ |

منافع قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٨ المطلوبات المحتملة والارتباطات

(أ) المطلوبات المحتملة

(١) لم تتغير أوضاع الدعاوى القضائية الواردة في البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بشكل جوهري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

(٢) فيما يلي التسهيلات القائمة للمجموعة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | |
|---|---|----------------------------|
| ١,٣٨١,٨٣٦ | ١,٠٠٨,٤٠٢ | خطابات ضمان |
| ٤٠,٠٥٨ | ٤٠,٦٤٠ | خطابات اعتماد |
| ٦٧٢,١٠٤ | ٤٠,٧٤٨ | خطابات الاعتماد الاحتياطية |
| <u>٢,٠٩٣,٩٩٨</u> | <u>١,٠٨٩,٧٩٠</u> | |

يتم تقديم خطابات الاعتماد الاحتياطية من قبل البنوك لصالح موردي الذهب الذين أقرضوا الذهب على أساس غير ثابت للمجموعة.

(ب) الارتباطات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | |
|---|---|---|
| ٣,٢٨٨ | ٣,٣٩٤ | الارتباطات الرأسمالية أعمال رأسمالية قيد التنفيذ - متعاقد عليها ولكن لم يتم رصد مخصص لها |

(ج) المطلوبات المحتملة والارتباطات المتعلقة بالمشاريع المشتركة والشركات الزميلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف ريال قطري (مدققة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف ريال قطري (مراجعة) | |
|---|---|--------------------|
| ٣٨,٣٧٢ | ٣٨,٤٦٣ | المطلوبات المحتملة |
| ٣٨,٠١٩ | ٣٧,٥٨١ | خطابات ضمان |
| <u>٧٦,٣٩١</u> | <u>٧٦,٠٤٤</u> | خطابات اعتماد |

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٩ معلومات عن القطاعات

حسب قطاعات التشغيل

| القطاع | تكنولوجيا المعلومات | مجموعة السيارات | أسواق الطاقة والصناعة | خدمات جيو تكنولوجية | خدمات لوجستية | سفر | الهندسة | تجارة المجوهرات | اتصالات بالتجزئة | أخرى | إجمالي |
|--|---------------------|-----------------|-----------------------|---------------------|-----------------|--------|---------|-----------------|------------------|-----------|------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة) | | | | | | | | | | | |
| إيرادات | ١,٤٤٦,٢٦٠ | ٤٢٩,٥٩٤ | ١٠٠,٥٣٢ | ٢٦,٩٨٨ | ١١,٩٩٠ | ١٦,٣٠٨ | ٤٨,٩٣٣ | ٥٥٣,١٤٥ | - | ٦٠,٧٤٥ | ٢,٦٩٤,٤٩٥ |
| مجمّل الربح | ١٩٠,٦٥٣ | ٨٠,٠٠٥ | ١٦,٤٥٢ | ٧,٢٦١ | ٦,٨٥٣ | ١٥,٠٨٠ | ٦,٣١٥ | ١٤٠,٢٢٤ | - | ٢٦,٤٦٠ | ٤٨٩,٣٠٣ |
| الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء | ١٢٠,١٥٩ | ٤٨,٦١٠ | ٧,١٢١ | (٣٧٩) | ٤,٥٨٠ | ٧,١٧٤ | (٢,٩٥٥) | ٣٥,٠٧٣ | (٦,٥٩٢) | (٥٠,٩٩٩) | ١٦١,٧٩٢ |
| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة) | | | | | | | | | | | |
| موجودات القطاعات | ١٠,٨٣١,٥٥٩ | ٥٠٧,٨٦٩ | ١٢٧,٠٨١ | ٥٦,٦٣٧ | ٢٢,٨٩٣ | ٥٣,٥٩٩ | ٩٠,٢٣٤ | ١,٨٨٤,٠٩٥ | ٨٠١,٣٥٤ | ٢,٥٠٩,٨٨٩ | ١٦,٨٨٥,٢١٠ |
| مطلوبات القطاع | ٧,٩٢٤,٧٦٦ | ١٣٠,٧٨٢ | ٦١,٠٩١ | ٤٥,٤٤٤ | ٥,١٣٦ | ٢١,٢٣٢ | ٩٥,٤٩٢ | ١,٠٢٠,٩٠١ | - | ٥,٤٨٨,٨٣٥ | ١٤,٧٩٣,٦٧٩ |
| القطاع | تكنولوجيا المعلومات | مجموعة المركبات | أسواق الطاقة والصناعة | خدمات جيو تكنولوجية | الخدمات لوجستية | سفر | الهندسة | تجارة المجوهرات | اتصالات بالتجزئة | أخرى | إجمالي |
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مراجعة) | | | | | | | | | | | |
| إيرادات | ١,٢٤٣,٩٢٤ | ٤٤٥,٠٩١ | ١١٣,٥٩٠ | ٢٦,٧٨٦ | ١١,٢٧٤ | ٧,٦٧٢ | ٣٧,٧٤٧ | ٤٩٠,٠٢٨ | - | ٤٤,٣٥٤ | ٢,٤٢٠,٤٦٦ |
| مجمّل الربح | ١٦٤,١٨٧ | ٧٢,٣٤٦ | ١٩,٩٠٥ | ٧,٨٩٨ | ٦,٤٤٦ | ٦,٥٣٦ | ٧,٢١٠ | ١٣٢,٨٩٨ | - | ٢٠,٥٦٦ | ٤٣٧,٩٩٢ |
| الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء | ١٠٥,٦٦٠ | ٤٠,٤٧٨ | ١٠,٧٨٠ | ٢,٧٦٦ | ٤,١٩٢ | ١,٠١٨ | (١٤٥) | ٦٠,١٦٠ | (٦,٥٩٤) | ٤,٧٩٣ | ٢٢٣,١٠٨ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) | | | | | | | | | | | |
| موجودات القطاعات | ١٠,٦٧٩,٦٢٥ | ٤٩٥,٧٤٦ | ٩١,٦٠٧ | ٦٤,٣٦٦ | ٢١,٦١٧ | ٤٧,٨٤٠ | ٧٤,٣٠٨ | ١,٨٨٧,٠٦٣ | ٨٠٧,٩٤٦ | ٢,٥٢١,٥٢٦ | ١٦,٦٩١,٦٤٤ |
| مطلوبات القطاع | ٨,٠٧٠,٩٥٧ | ١١٤,٥٣٦ | ٥١,٢٨٨ | ٤٩,١٩١ | ٨,٢٣٣ | ١٩,٣١٧ | ٧٣,٣٠٩ | ١,٠٠٩,٤١٤ | - | ٥,٠٩٥,٥٣٨ | ١٤,٤٩١,٧٨٣ |

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠ قياسات القيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية من خلال طرق التقييم:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات متماثلة والتي يمكن للمجموعة الحصول عليها في تاريخ قياس القيمة.

المستوى ٢: المدخلات الأخرى بخلاف الأسعار المدرجة الواردة في المستوى ١ والقابلة للملاحظة سواء بالنسبة للأصل أو الالتزام إما بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى ٣: المدخلات التي لا يُمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات.

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة فيما إذا كانت القيمة الدفترية تقريبية معقولة للقيمة العادلة.

| | | | | في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--|
| المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | إجمالي | |
| ألف ريال قطري (مراجعة) | ألف ريال قطري (مراجعة) | ألف ريال قطري (مراجعة) | ألف ريال قطري (مراجعة) | |
| - | - | ٨,٣٥٧ | ٨,٣٥٧ | الموجودات المالية |
| - | - | ٨,٣٥٧ | ٨,٣٥٧ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| - | - | ٨,٣٥٧ | ٨,٣٥٧ | إجمالي الموجودات المالية |

| | | | | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | إجمالي | |
| ألف ريال قطري (مدققة) | ألف ريال قطري (مدققة) | ألف ريال قطري (مدققة) | ألف ريال قطري (مدققة) | |
| - | - | ٨,٣٦٦ | ٨,٣٦٦ | الموجودات المالية |
| - | - | ٣,٤٤٤ | ٣,٤٤٤ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| - | - | ١١,٨١٠ | ١١,٨١٠ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| - | - | ١١,٨١٠ | ١١,٨١٠ | إجمالي الموجودات المالية |

تم تقييم الاستثمارات المصنفة ضمن فئة المستوى ٣ بالقيمة العادلة بناءً على المعلومات المتاحة لكل استثمار مثل صافي قيمة الموجودات.

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ٢ والمستوى ٣ ولم تكن هناك تحويلات من وإلى قياسات القيمة العادلة من المستوى ١ خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣٠ يونيو ٢٠٢١: لا شيء ريال قطري).

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية في بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر، حيث إن هذه الموجودات والمطلوبات إما ذات فترات استحقاق قصيرة الأجل أو يعاد تسعيرها بشكل متكرر بناءً على حركة السوق في أسعار الفائدة.

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢١ عمليات متوقفة

(أ) الوصف

في ١٨ يناير ٢٠٢٢، وافق مجلس الإدارة على الدخول في مفاوضات حصرية مع مجموعة من المستثمرين فيما يتعلق بصفقة لاستبعاد كامل حصة المجموعة في إنيتوم إس. إيه جروب ("إنيتوم"). في ٢٧ أبريل ٢٠٢٢، وقعت المجموعة اتفاقية شراء أسهم مع المشتري لتنفيذ الصفقة المذكورة أعلاه.

وبالتالي تم عرض الموجودات والمطلوبات ذات الصلة على أنها محتفظ بها للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. أكملت المجموعة استبعادها لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (إيضاح ٢٣). تم إعادة عرض بيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة المختصرة المكونة للفترة المقارنة لعرض العمليات المتوقفة بشكل مستقل لتكون قابلة للمقارنة مع الفترة الحالية.

(ب) الأداء المالي ومعلومات التدفقات النقدية

إن الأداء المالي والتدفقات النقدية للعمليات المتوقفة المعروضة تمثل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

| ٣٠ يونيو | ٣٠ يونيو | |
|---------------|---------------|---|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
| ألف ريال قطري | ألف ريال قطري | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | |
| ٤,٨٦٤,٣٧٧ | ٤,٥٤٤,٥٨٤ | إيرادات |
| (٤,٧٤٠,٦١١) | (٤,٣٨٧,١٤٧) | المصروفات |
| ٢٢,٢٤٣ | ٣٢,٤٩٣ | إيرادات أخرى |
| ١٤٦,٠٠٩ | ١٨٩,٩٣٠ | الربح قبل ضريبة الدخل |
| (٥٥,٧٥٣) | (٥٨,٧٦٠) | مصروف ضريبة الدخل |
| ٩٢,٢٥٦ | ١٣١,١٧٠ | الربح بعد ضريبة الدخل للعمليات المتوقفة |

(ج) الموجودات والمطلوبات لمجموعة الاستبعاد والمصنفة كمحتفظ بها للبيع

| ٣٠ يونيو | |
|---------------|---|
| ٢٠٢٢ | |
| ألف ريال قطري | |
| (مراجعة) | |
| ٤,٧٩٥,٣٥٢ | موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع |
| ١,٥٦٦,٠٢٠ | موجودات غير ملموسة |
| ٢,٩٦٣,٦٠١ | أرصدة مدينة |
| ٩,٣٢٤,٩٧٣ | موجودات متداولة أخرى |
| | إجمالي موجودات مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع |
| ١,٢٥٧,٥٤٩ | المطلوبات المرتبطة مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع |
| ٢,٠٨٠,٢٨٠ | ذمم دائنة تجارية وأخرى |
| ٣,١٨٨,٥٩١ | قروض |
| ٦,٥٢٦,٤٢٠ | مطلوبات متداولة أخرى |
| | إجمالي مطلوبات مجموعة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع |

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.
الإيضاحات المتممة للمعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٢ التعديل

(أ) محاسبة داماس للذهب والمجوهرات

تدخل المجموعة في ترتيبات قرض الذهب التمويلية مع مؤسسات مالية معينة لأغراض رأس المال العامل. وفقاً لشروط هذه الترتيبات، لم يتم تحديد سعر الذهب في الوقت الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة على الذهب، ويتم تحديد السعر في تاريخ التسوية. في الفترات السابقة، لم يتم تسجيل المخزون وقروض الذهب في البيانات المالية الموحدة المختصرة حتى يتم تثبيت سعر الذهب.

خلال نصف السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، أعادت الإدارة تقييم المعالجة المحاسبية لترتيبات قرض الذهب مع مراعاة الشروط التعاقدية للاتفاقيات ذات الصلة ورأت أن الترتيب هو ترتيب تمويلي وبالتالي يجب تسجيل مخزون الذهب والالتزام المقابل عندما تسيطر المجموعة على الذهب.

أخذت الإدارة في عين الاعتبار متطلبات الاعتراف في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢ "المخزون"، ومؤشرات الرقابة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" وتعريف الرقابة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة" ورأت أن المخزون يطابق تعريفه في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢، وتحصل المجموعة على السيطرة على المخزون في تاريخ السحب. على هذا النحو، يجب على المجموعة الاعتراف بالمخزون والالتزامات المقابلة في البيانات المالية للسنة السابقة. نتيجة لذلك، قامت الإدارة بتعديل أرقام المقارنة للاعتراف بمخزون الذهب والقروض البنكية المقابلة (غير المثبتة) في المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(ب) احتياطي توزيعات أرباح مقترح

تاريخياً، أنشأت المجموعة احتياطياً اختيارياً لتوزيعات الأرباح التي وافق عليها مجلس الإدارة قبل الموافقة عليها من قبل المساهمين. خلال الفترة، غيرت الإدارة سياستها المحاسبية وقررت عدم إنشاء مثل هذه الاحتياطيات، وبالتالي تم تعديل المعلومات المالية المقارنة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ "التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء". ومع ذلك، لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على الربح وإجمالي الموجودات وحقوق الملكية المعلن عنها لفترة المقارنة.

فيما يلي ملخص لتأثيرات التعديلات المذكورة أعلاه على الأرقام المبلغ عنها سابقاً:

| بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر - ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ملخص | | | |
|--|-----------|---------------|------------------------|
| معدل | التعديل | المسجل سابقاً | |
| ١,٩٣٩,٥٣٦ | ٤٧٠,٤٢٦ | ١,٤٦٩,١١٠ | أ مخزون |
| ٣,٢١٣,٣٨٥ | ٤٧٠,٤٢٦ | ٢,٧٤٢,٩٥٩ | أ قروض - جزء متداول |
| - | (١٣٦,٨٥٨) | ١٣٦,٨٥٨ | ب توزيعات أرباح مقترحة |
| ١,٩١١,٦٦٩ | ١٣٦,٨٥٨ | ١,٧٧٤,٨١١ | ب أرباح مدورة |
| بيان المركز المالي المرحلي الموحد المختصر - ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ / ١ يناير ٢٠٢١ - ملخص | | | |
| معدل | التعديل | المسجل سابقاً | |
| - | (٤,٥٦٢) | ٤,٥٦٢ | ب توزيعات أرباح مقترحة |
| ١,٦٤٧,٠٥٨ | ٤,٥٦٢ | ١,٦٤٢,٤٩٦ | ب أرباح مدورة |

٢٣ الأحداث اللاحقة

بعد نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، أكملت المجموعة استبعاد استثمارها في إنيثوم بعد الانتهاء بشكل ملائم من الموافقات القانونية والتنظيمية الإلزامية. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بإلغاء توحيد استثمارها في إنيثوم واستلمت متحصلات نقدية من الاستبعاد بلغت ١,٠٥ مليار يورو في ٢١ يوليو ٢٠٢٢. علاوة على ذلك، تمت تسوية الرصيد المتبقي من القرض المتعلق بالاستحواذ مع بنك محلي.