

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق
المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
30 يونيو 2024

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول المراجعة	2-1
بيان المركز المالي المختصر الموحد	3
بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد	4
بيان الدخل الشامل الآخر المختصر الموحد	5
بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد	6
بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد	7
إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية	20-8



كي بي إم جي ذ.م.م.
(مركز قطر للمال رقم ٠٠٠٥١)
منطقة رقم ٢٥، الطريق الدائري الثالث
شارع ٢٣٠، مبنى ٢٤٦
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٣٦ ٧٤١١
الموقع الإلكتروني: kpmg.com/qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

إلى السادة المساهمين في مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق

المقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة في 30 يونيو 2024 لمجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر الموحد كما في 30 يونيو 2024؛
- بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024؛
- بيان الدخل الشامل الآخر المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024؛
- بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة عن هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً للمراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمجموعة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات مبدئياً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. تقل إجراءات عملية المراجعة جوهرياً في نطاقها عن إجراءات عملية التدقيق والتي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد اللازم باكتشاف جميع النقاط الجوهرية التي يمكن اكتشافها أثناء عملية التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة المعلومات المالية المختصرة الموجدة المرحلية (تابع)

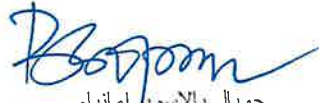
مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المختصرة الموجدة المرحلية المرفقة في 30 يونيو 2024 المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ، "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تمت مراجعة المعلومات المالية المختصرة الموجدة المرحلية كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023، وتم تدقيق البيانات المالية الموجدة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، من قبل مدقق آخر عزز في تقرير مراجعته وتدقيقه المؤرخين في 14 أغسطس 2023 و 06 مارس 2024 على التوالي، عن نتيجة مراجعة غير معدلة وراي تدقيق غير معدل عليهما.



جويل بالاسوبرامانيام
كي بي إم جي
سجل مراقبي الحسابات رقم 251



14 أغسطس 2024
الدوحة
دولة قطر

بترخيص من قبل هيئة قطر للأسواق المالية:
ترخيص مدقق الحسابات الخارجي رقم 120153

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق

بيان المركز المالي المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

بآلاف الريالات القطرية

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
669,715	664,392	7	المتكاثات والآلات والمعدات
935,526	937,301	8	الموجودات غير الملموسة والشهرة
192,339	185,393	(أ) 9	موجودات حق الاستخدام
41,364	41,113		استثمارات عقارية
154,638	166,100	6	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
8,340	8,290		الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
64,252	49,571	19	مستحق من أطراف ذات علاقة
144,715	168,892	4	الذمم التجارية والأخرى المدينة
<u>2,210,889</u>	<u>2,221,052</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
2,140,367	2,300,013	5	المخزون
7,711	5,098	19	مستحق من أطراف ذات علاقة
2,208,111	2,165,659	4	الذمم التجارية والأخرى المدينة
495,831	817,637	3	النقد وما يعادله
<u>4,852,020</u>	<u>5,288,407</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>7,062,909</u>	<u>7,509,459</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1,125,683	929,054	10	القروض
108,573	101,929	(ب) 9	مطلوبات الإيجار
18,293	18,129	11	الذمم التجارية والأخرى الدائنة
150,245	159,048	13	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
<u>1,402,794</u>	<u>1,208,160</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
1,793,203	1,610,642	11	الذمم التجارية والأخرى الدائنة
2,466,945	3,257,226	10	القروض
78,586	77,175	(ب) 9	مطلوبات الإيجار
202,133	290,434	(ب) 3	سحب على المكشوف من البنوك
126,819	126,819	12	المخصصات
<u>4,667,686</u>	<u>5,362,296</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>6,070,480</u>	<u>6,570,456</u>		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
456,192	456,192	14	رأس المال
1,083,456	1,083,456	(أ) 15	احتياطي قانوني
(588,058)	(588,058)	(ب) 15	احتياطي الاستحواذ
4,630	4,630		احتياطي آخر
(51,807)	(58,595)	(ج) 15	احتياطي تحويل العملات الأجنبية
(32,990)	(32,990)		احتياطي القيمة العادلة
121,006	74,368		الأرباح المدورة
<u>992,429</u>	<u>939,003</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>7,062,909</u>	<u>7,509,459</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

اعتمد مجلس الإدارة هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وتم التصريح بإصدارها بالنيابة عنهم في 14 أغسطس 2024 من قبل عضوي المجلس:


كيث هيغلي
عضو مجلس الإدارة


علي يوسف حسين علي كمال
عضو مجلس الإدارة

الإيضاحات الواردة في الصفحات من 8 إلى 20 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

فترة الستة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2023 (مراجعة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	إيضاحات
2,639,652	2,804,222	16
(2,171,093)	(2,283,988)	
468,559	520,234	
(802)	(4,981)	4
8,343	7,010	
(197,877)	(233,766)	
(109,838)	(129,368)	
168,385	159,129	
(3,446)	16,970	
(125,691)	(106,369)	
39,248	69,730	
(1,303)	(2,320)	
37,945	67,410	
37,945	67,410	
-	-	
37,945	67,410	
0.08	0.15	18

الإيرادات
تكلفة المبيعات
إجمالي الربحخسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية وموجودات العقود
إيرادات أخرى
المصروفات العمومية والإدارية
مصروفات البيع والتوزيع
الربح التشغيليحصة من نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - بالصافي من الضريبة
تكاليف التمويل
الربح قبل الضريبةمصروف ضريبة الدخل
ربح الفترةالربح المنسوب لـ:
مالكي الشركة
مساهمات غير مسيطرة

العائدات للسهم:

الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم الواحد المنسوبة إلى مالكي الشركة (ريال قطري)



فترة الستة أشهر المنتهية في		
30 يونيو	30 يونيو	
2023	2024	
(مراجعة)	(مراجعة)	
37,945	67,410	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
		البنود التي يعاد أو قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
		فروق الصرف الناتجة من تحويل العمليات الأجنبية
		إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
		يُنسب إجمالي الدخل الشامل للفترة إلى:
		مالكي الشركة
		مساهمات غير مسيطرة
(1,348)	(6,788)	
(1,348)	(6,788)	
36,597	60,622	
36,597	60,622	
-	-	
36,597	60,622	



مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق
بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

بالآلاف الريالات القطرية

حقوق الملكية المنسوبة إلى

الإجمالي	مساهمات غير مسيطرة	مالكي الشركة	الأرباح المؤجلة	القيمة العادلة	احتياطي العملة الأجنبية	احتياطي آخر	احتياطي الإقتناء	الاحتياطي القانوني	رأس المال
992,429	-	992,429	121,006	(32,990)	(51,807)	4,630	(588,058)	1,083,456	456,192
67,410	-	67,410	67,410	-	-	-	-	-	-
(6,788)	-	(6,788)	-	-	(6,788)	-	-	-	-
60,622	-	60,622	67,410	-	(6,788)	-	-	-	-
(114,048)	-	(114,048)	(114,048)	-	-	-	-	-	-
<u>939,003</u>	-	<u>939,003</u>	<u>74,368</u>	<u>(32,990)</u>	<u>(58,595)</u>	<u>4,630</u>	<u>(588,058)</u>	<u>1,083,456</u>	<u>456,192</u>
985,925	-	985,925	110,453	(32,990)	(47,758)	4,630	(588,058)	1,083,456	456,192
37,945	-	37,945	37,945	-	-	-	-	-	-
(1,348)	-	(1,348)	-	-	(1,348)	-	-	-	-
36,597	-	36,597	37,945	-	(1,348)	-	-	-	-
(45,619)	-	(45,619)	(45,619)	-	-	-	-	-	-
(149)	-	(149)	(149)	-	-	-	-	-	-
<u>976,754</u>	-	<u>976,754</u>	<u>102,630</u>	<u>(32,990)</u>	<u>(49,106)</u>	<u>4,630</u>	<u>(588,058)</u>	<u>1,083,456</u>	<u>456,192</u>

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2023 /
1 يناير 2024 (مدقق)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
المعاملات مع مالكي المجموعة:
توزيعات أرباح معتمدة (إيضاح 17)
في 30 يونيو 2024 (مراجع)

الرصيد كما في 31 ديسمبر 2022 /
1 يناير 2023 (مدقق)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
المعاملات مع مالكي المجموعة:
توزيعات أرباح معتمدة (إيضاح 17)
حركة أخرى في حقوق الملكية:
تغييرات أخرى
في 30 يونيو 2023 (مراجع)

الإيضاحات الواردة في الصفحات من 8 إلى 20 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

فترة الستة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2023 (مراجعة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	إيضاحات (مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
39,248	69,730	الربح قبل الضريبة
تعديلات لـ:		
87,271	92,726	إهلاك وإطفاء
802	4,980	خسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية وموجودات العقود
3,943	5,340	مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة
(1,425)	(1,071)	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(2,325)	(2,687)	إيرادات التمويل
125,691	106,369	تكاليف التمويل
3,446	(16,970)	حصة من نتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية - بالصافي من الضريبة
-	18	الضبط المباشر للممتلكات والآلات والمعدات
14,737	15,641	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
271,388	274,076	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل:
تغييرات في:		
261,695	13,295	الذمم التجارية والأخرى المدينة
(76,595)	(164,986)	المخزون
(2,751)	17,294	المستحق من/ إلى الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
(195,010)	(193,217)	الذمم التجارية والأخرى الدائنة
258,727	(53,538)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(9,870)	(6,562)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(1,303)	(2,320)	ضريبة دخل مدفوعة
(5,061)	(4,242)	المساهمات الاجتماعية والرياضية المدفوعة
242,493	(66,662)	النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
5,290	5,944	متحصلات من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
6,781	4,785	توزيعات أرباح مستلمة
(21)	(2,583)	إضافات إلى الشهرة والموجودات غير الملموسة
(33,960)	(42,390)	اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات
2,325	2,687	فائدة مستلمة
(19,585)	(31,557)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(47,087)	(51,372)	البند الرئيسي لمدفوعات الإيجار
(4,561)	(6,624)	سداد الفوائد على عقود الإيجار
(124,983)	(89,884)	تكاليف تمويل مدفوعة
(45,619)	(114,048)	توزيعات أرباح مدفوعة
(42,820)	88,301	صافي الحركة في تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك
29,951	593,652	المتحصلات من القروض - بالصافي من السداد
(235,119)	420,025	التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(12,211)	321,806	صافي التغير في النقد وما يعادله
85,037	495,831	النقد وما يعادله في بداية الفترة
72,826	817,637	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

3

1. معلومات الشركة

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق ("الشركة") مسجلة كشركة مساهمة قطرية في دولة قطر لدى وزارة التجارة والصناعة بموجب السجل التجاري رقم 12. يقع المكتب المسجل للشركة في شارع الصناعية الشرقي، ص.ب 76، الدوحة، دولة قطر. الشركة مدرجة في بورصة قطر.

الكيان المسيطر النهائي للشركة هو شركة قطر للاستثمار وتطوير المشاريع القابضة ذ.م.م. ("كيكو")

تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") تكنولوجيا المعلومات والاتصالات، وتوزيع وخدمة السيارات والمعدات الثقيلة، والخدمات الجيوتقنية والجيولوجية والبيئية وخدمات اختبار المواد، والخدمات الهندسية لقطاع النفط والغاز، والخدمات اللوجستية والتخزين، والأنظمة المكتبية، والمعدات الطبية، ومواد البناء، وخدمات السفر والشحن، والأجهزة المنزلية والإلكترونيات، والتجارة والتمثيل التجاري، وخدمات صيانة المرافق وإدارتها وتجارة الذهب والمجوهرات الذهبية والمجوهرات الماسية واللؤلؤ والساعات والفضة والأحجار الكريمة بالجملة والتجزئة.

تشتمل المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كما في وللسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 على المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة الخاضعة للرقابة.

لم يتغير هيكل المجموعة منذ آخر بيانات مالية سنوية موحدة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 ("آخر بيانات مالية سنوية").

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 14 أغسطس 2024.

2. أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الجوهرية

1/2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" بموجب مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تم إدراجها بالقيمة العادلة. لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من المعلومات المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، لذلك يجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. وعلاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 لا تُعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في 31 ديسمبر 2024. مع ذلك تم إدراج إيضاحات تفسيرية مختارة لتوضيح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة والأداء منذ آخر بيانات مالية سنوية.

2/2 استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية قيام الإدارة بإجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ ذات الصلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. الأحكام المهمة التي تستخدمها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الأساسية لحالات عدم اليقين حول التقدير وأهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك التي تم وصفها في آخر بيانات مالية سنوية للمجموعة.

3/2 السياسات المحاسبية الجوهرية

فيما عدا ما هو مذكور أدناه فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية متوافقة مع تلك المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

2. أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

3/2 السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

طبقت المجموعة المعايير الدولية للتقارير المالية - معايير المحاسبة المعدلة التالية التي تصبح سارية المفعول لفترة التقرير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2024:

المعايير المحاسبية الجديدة أو التعديلات	تاريخ سريان المفعول
- مطلوب الإيجار في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 16 - تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة والمطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 1 عرض البيانات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 7 بيان التدفقات النقدية والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 الأدوات المالية: الإفصاحات - ترتيبات تمويل الموردين	1 يناير 2024

لم يكن لتطبيق التعديلات المذكورة أعلاه أي تأثير على المبالغ المعترف بها في الفترات السابقة والحالية، ومن غير المتوقع أن تؤثر بشكل جوهري على فترات التقرير المستقبلية.

تأثير المعايير أو التعديلات الجديدة (المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول)

تم إصدار عدد من المعايير والتعديلات على المعايير ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد ولم تقم المجموعة بتطبيقها مبكراً في إعداد المعلومات المالية المختصرة المرحلية. قد يكون للمعايير تأثير على المعلومات المالية المختصرة المرحلية للمجموعة، ومع ذلك، فإن المجموعة تقوم حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير الجديدة. ستطبق المجموعة هذه المعايير الجديدة في تواريخ السريان ذات الصلة.

يلخص الجدول أدناه التغييرات الأخيرة على المعايير الدولية للتقارير المالية - معايير المحاسبة المطلوب تطبيقها لفترة تقرير سنوية تبدأ في أو بعد 1 يناير 2025 والمتاحة للتطبيق المبكر في فترات التقارير السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2024.

المعايير المحاسبية الجديدة أو التعديلات	تاريخ سريان المفعول
عدم القابلية على التبادل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 21 آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية	1 يناير 2025
التعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات	1 يناير 2026
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 18 العرض والإفصاح في البيانات المالية - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 19 الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات	1 يناير 2027
بيع أو المشاركة في الموجودات بين مستمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 28 "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة".	متاحة للتطبيق الاختياري/ تم تأجيل تاريخ السريان إلى وقت غير محدد.

4/2 ضريبة الحد الأدنى العالمية

ترصد الإدارة عن كُتب التطورات المتعلقة بتنفيذ الإصلاحات الضريبية العالمية التي تدخل ضريبة الحد الأدنى العالمية الإضافية.

اعتمدت المجموعة الإصلاح الضريبي الدولي - قواعد الركيزة الثانية النموذجية - (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 12) عند إصدارها في 23 مايو 2023. توفر التعديلات استثناءً إلزامياً مؤقتاً من المحاسبة الضريبية المؤجلة للضريبة الإضافية. بمجرد تنفيذ التغييرات على القوانين الضريبية في أي ولاية قضائية تعمل فيها المجموعة أو تنفيذها على نحو واسع، قد تخضع المجموعة للضريبة الإضافية. تعمل المجموعة بشكل رئيس في قطر والإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

بآلاف الريالات القطرية

2. أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الجوهرية (تابع)

4/2 ضريبة الحد الأدنى العالمية (تابع)

من خلال إصدار قانونها الضريبي المعدل رقم 11 لسنة 2022، التزمت دولة قطر بتطبيق ضريبة الحد الأدنى العالمية بحد أدنى للضريبة الفعلية يبلغ 15% من المتوقع أن تصدر الهيئة العامة للضرائب في المستقبل القريب المزيد من المعلومات المتعلقة بتنفيذ أو الامتثال أو الأحكام الإدارية المتعلقة بضريبة الحد الأدنى العالمية كتعديلات على اللوائح التنفيذية لقانون الضريبة المعدل. علاوة على ذلك، من المتوقع صدور تشريع ضريبي جديد في الإمارات العربية المتحدة لتطبيق الضريبة الإضافية قريباً.

مع ذلك وحيث أنه لم يتم أي من الاختصاصات القضائية التي تعمل المجموعة فيها بتنفيذ التشريع الضريبي أو تنفيذه على نحو واسع فيما يتعلق بالضريبة الإضافية كما في تاريخ التقرير، ليس هناك أثر على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية للمجموعة كما في الفترة المنتهية في 30 يونيو 2024.

3. النقد وما يعادله

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	النقد في الصندوق نقد لدى البنوك (أ) النقد وما يعادله
9,078	9,505	
486,753	808,132	
495,831	817,637	

(أ) تم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أنها ذات مخاطر إئتمانية منخفضة لأن هذه البنوك تخضع لرقابة شديدة من قبل البنوك المركزية في الدول المعنية. بناءً على ذلك تقدر إدارة المجموعة مخصص الخسارة حول الأرصدة لدى بنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة لمدة 12 شهر. لم تعد أي من الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير منخفضة القيمة الائتمانية، ومع الأخذ في الاعتبار الخبرة التاريخية في التعثر في السداد والتصنيفات الائتمانية الحالية للبنك، فقد قدرت إدارة المجموعة أن الخسائر الائتمانية المتوقعة غير جوهرية بالنسبة لهذه الأرصدة.

(ب) كما في 30 يونيو 2024، بلغت القيمة الدفترية للسحب على المكشوف من البنوك 290.43 مليون ريال قطري (في 31 ديسمبر 2023: 202.13 مليون ريال قطري). تم استبعاد هذه السحوبات على المكشوف من البنوك من النقد وما يعادله بما يتماشى مع المبادئ التوجيهية الصادرة عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية، والتي تنص على أنه يمكن استبعاد السحوبات على المكشوف من البنوك من النقد وما يعادله عندما لا تكون قابلة للسداد عند الطلب.

4. الذمم التجارية والأخرى المدينة

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	الذمم التجارية المدينة موجودات العقد مستحقات الضرائب والضمان الاجتماعي سلف للموردين مدفوعات مقدما ودائع مستردة ذمم مدينة أخرى
1,333,897	1,309,912	
1,003,666	971,569	
3,772	4,262	
29,934	41,304	
37,251	39,217	
19,952	22,241	
19,642	46,213	
2,448,114	2,434,718	
(95,288)	(100,167)	
2,352,826	2,334,551	

ناقصاً: خسارة انخفاض قيمة الموجودات المالية وموجودات العقود

خلال فترة التقرير الحالية، اعترفت المجموعة بمبلغ 4.98 مليون ريال قطري (لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023: 0.8 مليون ريال قطري) بسبب خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية وموجودات العقود.

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

بآلاف الريالات القطرية

4. الذمم التجارية والأخرى المدينة (تابع)

معروضة في بيان المركز المالي المختصر الموحد على النحو التالي:

30 يونيو 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	
168,892	144,715	غير متداولة
2,165,659	2,208,111	متداولة
<u>2,334,551</u>	<u>2,352,826</u>	

5. المخزون

30 يونيو 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	
1,722,782	1,676,821	المجوهرات الذهبية وغير الذهبية، بالصافي من مخزون البضائع المرسله
28,566	30,835	عمل قيد التنفيذ
393,581	357,619	البضائع وقطع الغيار والأدوات
250,138	165,852	المركبات والمعدات الثقيلة
10,670	11,081	اللوازم الصناعية
4,717	4,964	أخرى
<u>2,410,454</u>	<u>2,247,172</u>	
<u>(110,441)</u>	<u>(106,805)</u>	ناقصا: مخصص المخزون المتقادم وبطيء الحركة
<u>2,300,013</u>	<u>2,140,367</u>	

6. شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

30 يونيو 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	
138,021	130,079	الاستثمار في الشركات الزميلة (إيضاح 6.1)
28,079	24,559	الاستثمار في شركات المشروع المشترك
<u>166,100</u>	<u>154,638</u>	

1/6 الاستثمار في الشركات الزميلة

30 يونيو 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	
130,079	580,937	بداية الفترة / السنة
(4,785)	(15,743)	توزيعات أرباح مستلمة
13,392	(9,534)	حصة من النتائج، بالصافي
-	(15,616)	تنازل عن أرصدة الأطراف ذات العلاقة
-	(410,000)	خسارة انخفاض القيمة
(665)	35	أثر فرق العملات الأجنبية
<u>138,021</u>	<u>130,079</u>	نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

بآلاف الريالات القطرية

7. ممتلكات وألات ومعدات

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	
678,238	669,715	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
80,142	42,390	إضافات
(58,452)	(16,777)	الاستبعادات
(80,926)	(42,281)	مصروف الفترة / السنة
50,756	11,904	الاهلاك المتراكم المتعلق بالاستبعادات
(80)	(18)	الشطب
37	(541)	أثر فرق العملات الأجنبية
<u>669,715</u>	<u>664,392</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

(1) خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة ببيع ممتلكات وألات ومعدات بإجمالي قيمة دفترية صافية قدرها 4.87 مليون ريال قطري (31 ديسمبر 2023: 7.69 مليون ريال قطري) واعترفت بربح تراكمي قدره 1.07 مليون ريال قطري (31 ديسمبر 2023: 2.89 مليون ريال قطري).

8. الموجودات غير الملموسة والشهرة

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	
936,115	935,526	بداية الفترة / السنة
678	2,583	الإضافات خلال الفترة / السنة
(1,264)	(735)	إطفاء الفترة/ السنة
(3)	(73)	أثر فرق العملات الأجنبية
<u>935,526</u>	<u>937,301</u>	نهاية الفترة / السنة

9. الإيجارات

(أ) موجودات حق الاستخدام

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	
180,941	192,339	في بداية الفترة / السنة
(100,641)	(49,709)	مصروف الاطفاء للفترة
74,606	14,901	إضافات لموجودات حق الاستخدام خلال الفترة
-	(1,430)	إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام
37,633	29,299	الأثر الناتج عن تعديلات عقود الإيجار
(200)	(7)	أثر فرق العملات الأجنبية
<u>192,339</u>	<u>185,393</u>	في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

بآلاف الريالات القطرية

9. الإيجارات (تابع)

(ب) مطلوبات الإيجار

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	
186,405	187,159	في بداية الفترة / السنة
73,760	14,901	الإضافات خلال الفترة / السنة
-	(783)	إلغاء الاعتراف بمطلوبات الإيجار
38,125	30,006	الأثر الناتج عن تعديلات عقود الإيجار
12,821	6,624	مصروف الفائدة
(125,658)	(57,996)	مدفوعات الإيجار
1,706	(807)	أثر فرق العملات الأجنبية
187,159	179,104	في نهاية الفترة / السنة

معروضة في بيان المركز المالي المختصر الموحد المرحلي على النحو التالي:

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	
108,573	101,929	غير متداولة
78,586	77,175	متداولة
187,159	179,104	

10. القروض

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	
1,483,705	2,160,947	تسهيلات رأس المال العامل وغيرها
1,377,084	1,228,068	قروض لأجل (أ)
731,839	797,265	قروض الذهب
3,592,628	4,186,280	

معروضة في بيان المركز المالي المختصر الموحد على النحو التالي:

31 ديسمبر 2023 (مدققة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	
1,125,683	929,054	غير متداولة
2,466,945	3,257,226	متداولة
3,592,628	4,186,280	

(أ) يمثل ذلك تسهيلات القروض لأجل التي تم الحصول عليها من البنوك التجارية. تحمل هذه القروض فائدة بأسعار تجارية حسب ضمان واستحقاق كل تسهيل. يتم سداد القروض على أساس ربع سنوي أو نصف سنوي. تخضع المجموعة لتعهدات تتعلق بالقروض لأجل والتي تشمل بشكل أساسي الحفاظ على نسبة معينة من الدين إلى حقوق الملكية ونسب خدمة تغطية الديون والحد الأدنى للقيمة الصافية للمجموعة. التزمت المجموعة بالتعهدات في نهاية فترة التقرير. تتوقع المجموعة أيضاً الالتزام بالتعهدات لمدة لا تقل عن 12 شهراً بعد تاريخ التقرير.

(ب) القروض البنكية مضمونة بتعهد سلمي على جميع الموجودات المملوكة للمجموعة، وخطاب ضمان احتياطي لصالح البنوك لقروض الذهب، وضمانات متبادلة للشركات والودائع الثابتة والهامشية.

مجمع شركات المناعي ش.م.ع.ق

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

بآلاف الريالات القطرية

11. الذمم التجارية والأخرى الدائنة

30 يونيو 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	
575,721	715,590	الذمم التجارية الدائنة
693,097	750,954	المصاريف المستحقة
348,191	335,026	مطلوبات العقود
9,651	7,690	ضريبة مستحقة الدفع
2,111	2,236	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>1,628,771</u>	<u>1,811,496</u>	

معروضة في بيان المركز المالي المختصر الموحد على النحو التالي:

30 يونيو 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	
18,129	18,293	غير متداولة
1,610,642	1,793,203	متداولة
<u>1,628,771</u>	<u>1,811,496</u>	

12. المخصصات

تتضمن المخصصات بشكل أساسي المبالغ المتعلقة بالتعويض المقدم لمشتري إينيتوم (إحدى الشركات التابعة السابقة للمجموعة) بموجب اتفاقية شراء الأسهم.

13. مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

الحركة في المخصص المعترف به في بيان المركز المالي الموحد هي كما يلي:

30 يونيو 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	
150,245	141,038	في بداية الفترة
15,641	25,645	المقدم خلال السنة
(6,562)	(16,425)	مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة
(276)	(13)	أثر فرق العملات الأجنبية
<u>159,048</u>	<u>150,245</u>	في نهاية الفترة

14. رأس المال

30 يونيو 2024 (مراجعة)	31 ديسمبر 2023 (مدققة)	
456,192	456,192	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل (456,192,000 سهم عادي بقيمة اسمية 1 ريال قطري للسهم)

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

بآلاف الريالات القطرية

15. الاحتياطات

(أ) الاحتياطي القانوني

وفقاً لما يقتضيه قانون الشركات التجارية القطري، يجب تحويل 10% من ربح السنة إلى احتياطي قانوني، حتى يساوي هذا الاحتياطي 50% من رأس المال المصدر. قررت المجموعة وقف هذه التحويلات السنوية حيث أن الاحتياطي القانوني قد وصل إلى الحد الأدنى المطلوب. وعلاوة على ذلك، تم خلال عام 2012 تحويل مبلغ 933.4 مليون ريال قطري وهو صافي مبلغ علاوة الأسهم الناشئة عن إصدار الحقوق إلى الاحتياطي القانوني وفقاً لمتطلبات القانون المذكور أعلاه. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع عادة إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون المذكور أعلاه.

(ب) احتياطي الاستحواذ

في حالة استحواذ أو استبعاد الشركات التابعة دون تغيير في السيطرة، يتم الاعتراف بالفرق بين النقصان/الزيادة في الحصص غير المسيطرة والمقابل المدفوع أو المستلم باعتباره "احتياطي الاستحواذ" مباشرة في حقوق الملكية المنسوبة إلى مالكي الشركة. لا يكون الاحتياطي متاحاً للتوزيع بشكل عام ويتم تحويله إلى الأرباح المدورة عند استبعاد الشركة التابعة ذات الصلة.

(ج) احتياطي تحويل العملات الأجنبية

يتكون احتياطي تحويل العملات الأجنبية من فروق العملات الأجنبية الناتجة من تحويل المعلومات المالية للعمليات الأجنبية.

16. الإيرادات

إن عمليات المجموعة ومصادر إيراداتها رئيسة الرئيسة هي تلك الموضحة في آخر بيانات مالية سنوية. تستمد المجموعة إيراداتها بشكل رئيس من العقود مع العملاء.

تصنيف الإيرادات

يتم إدراج الإيرادات من العقود مع العملاء المصنفة حسب المنتجات رئيسة الرئيسة وخطوط الخدمة، في الإيضاح 21. يوضح الجدول أدناه إيرادات المجموعة المصنفة حسب الموقع الجغرافي.

فترة الستة أشهر المنتهية في	
30 يونيو	30 يونيو
2023	2024
(مراجعة)	(مراجعة)
2,002,413	1,994,129
630,996	802,830
6,243	7,263
<u>2,639,652</u>	<u>2,804,222</u>

الأسواق الجغرافية الأساسية

قطر
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
أخرى

فترة الستة أشهر المنتهية في	
30 يونيو	30 يونيو
2023	2024
(مراجعة)	(مراجعة)
1,862,474	2,077,461
777,178	726,761
<u>2,639,652</u>	<u>2,804,222</u>

توقيت الاعتراف بالإيرادات

في نقطة زمنية
بمرور الوقت

17. توزيعات الأرباح

خلال الفترة، تم اعتماد ودفع توزيعات أرباح نقدية بقيمة 0.25 ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ 114.0 مليون ريال قطري لسنة 2023 من قبل مساهمي الشركة (30 يونيو 2023: 0.10 ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ 45.6 مليون ريال قطري لسنة 2022).

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

بآلاف الريالات القطرية

18. العائدات للسهم

فترة الستة أشهر المنتهية في	
30 يونيو	30 يونيو
2024	2023
(مراجعة)	(مراجعة)
67,410	37,945
456,192	456,192
0.15	0.08

صافي ربح الفترة العائد لمالكي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة (راجع إيضاح 14)
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال قطري)

19. الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات التابعة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة، والشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير من قبل هذه الأطراف. تتم سياسات وأحكام 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.

30 يونيو	31 ديسمبر
2024	2023
(مراجعة)	(مدققة)
49,571	64,252
5,098	7,711
54,669	71,963

مستحق من أطراف ذات علاقة
قروض طويلة الأجل لشركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
ذمم مدينة من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

معروضة في بيان المركز المالي المختصر الموحد كما يلي:

30 يونيو	31 ديسمبر
2024	2023
(مراجعة)	(مدققة)
49,571	64,252
5,098	7,711
54,669	71,963

غير متداولة
متداولة

معاملات الأطراف ذات العلاقة

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

العلاقة	فترة الستة أشهر المنتهية في
	30 يونيو
	2024
	(مراجعة)
شركات زميلة	8,995
شركات زميلة	769
	9,764

مبيعات
مشتريات

19. الأطراف ذات العلاقة (تابع)

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

فترة الستة أشهر المنتهية في		
30 يونيو	30 يونيو	
2023	2024	
(مراجعة)	(مراجعة)	
5,791	6,030	منافع قصيرة الأجل
455	391	منافع ما بعد انتهاء الخدمة
<u>6,246</u>	<u>6,421</u>	

20. التزامات وتعهدات محتملة

أ) الالتزامات المحتملة

(1) لم يتغير وضع الدعاوى القضائية المبلغ عنه في البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2023 بشكل جوهري اعتباراً من 30 يونيو 2024.

(2) التسهيلات القائمة للمجموعة هي كما يلي:

31 ديسمبر	30 يونيو	
2023	2024	
(مدققة)	(مراجعة)	
1,212,604	1,168,684	خطابات ضمان
60,752	25,387	خطابات اعتماد
945,268	1,074,275	خطابات الاعتماد الاحتياطية
<u>2,218,624</u>	<u>2,268,346</u>	

تقدم البنوك خطابات الاعتماد الاحتياطية لصالح موردي الذهب الذين أقرضوا الذهب للمجموعة على أساس غير ثابت.

ب) الارتباطات

31 ديسمبر	30 يونيو	
2023	2024	
(مدققة)	(مراجعة)	
4,455	8,202	تعهدات رأسمالية
		أعمال رأسمالية قيد التنفيذ - متعاقد عليها ولكن لم يتم توفيرها

ج) الالتزامات المحتملة والارتباطات المتعلقة بالشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

31 ديسمبر	30 يونيو	
2023	2024	
(مدققة)	(مراجعة)	
62,179	63,757	الالتزامات المحتملة
9,009	8,811	خطابات ضمان
<u>71,188</u>	<u>72,568</u>	خطابات اعتماد

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

بآلاف الريالات القطرية

21. التقارير القطاعية

(أ) معلومات عن القطاعات التي يصدر عنها التقرير

القطاع	تكنولوجيا المعلومات	مجموعة المركبات	تجارة المجوهرات
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2024 (مراجعة)			
الإيرادات	1,347,439	403,986	798,523
إجمالي الربح	192,858	83,846	190,342
العائدات قبل الفائدة والضريبة والإهلاك والإطفاء (1)	124,378	54,258	91,104
الربح قبل الضريبة	85,049	33,556	23,864
كما في 30 يونيو 2024 (مراجعة)			
موجودات القطاع	1,974,618	771,642	2,278,229
مطلوبات القطاع	1,090,858	296,205	1,356,371

معلومات أخرى

حصة من النتائج وخسائر انخفاض القيمة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	-	-	17,400
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	-	-	116,021

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2023 (مراجعة)			
الإيرادات	1,306,296	473,983	630,996
إجمالي الربح	178,990	82,947	145,214
العائدات قبل الفائدة والضريبة والإهلاك والإطفاء (1)	117,986	51,512	66,845
الربح قبل الضريبة	74,354	31,539	10,148
كما في 31 ديسمبر 2023 (مدققة)			
موجودات القطاع	2,016,857	628,248	2,197,478
مطلوبات القطاع	1,328,123	225,380	1,292,844

معلومات أخرى

حصة من النتائج وخسائر انخفاض القيمة من الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	-	-	10,550
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	-	-	104,130

(1) العائدات قبل الفائدة والضريبة والإهلاك والإطفاء.

(ب) تسوية ربح وخسارة القطاع الصادر عنه التقرير

30 يونيو 2023 (مراجعة)	30 يونيو 2024 (مراجعة)	إجمالي الربح قبل الضريبة للقطاعات الصادر عنها التقرير
116,041	142,469	الخسارة قبل الضريبة للقطاعات الأخرى
(76,793)	(72,739)	الربح قبل الضريبة
39,248	69,730	

إيضاحات حول المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024

بآلاف الريالات القطرية

22. القيم العادلة للأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية أي اتفاقية تعاقدية تنشئ موجوداً مالياً أو مطلوباً مالياً أو أداة حقوق ملكية. تشمل المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة على قروض، وسحب على المكشوف من البنوك، وحسابات دائنة، ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة وذمم دائنة أخرى. الغرض الرئيس من هذه المطلوبات المالية هو تمويل عمليات المجموعة. تشمل الموجودات المالية للمجموعة على النقد وما يعادله وحسابات ومحتجزات مدينة واستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستثمارات من خلال الدخل الشامل الآخر ومستحقات من أطراف ذات علاقة وبعض الذمم المدينة الأخرى التي تنشأ مباشرة من عملياتها.

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول كيفية قيام المجموعة بتحديد القيم العادلة لمختلف الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

يتم قياس بعض الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير. يقدم الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

عند قياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب، تستخدم المجموعة بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها ما أمكن ذلك. يتم تصنيف القيم العادلة في مختلف مستويات ترتيب القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في تقنيات التقييم كما يلي:

المستوى 1: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة؛

المستوى 2: المدخلات، بخلاف الأسعار المدرجة المضمنة في المستوى 1، التي يمكن ملاحظتها للموجود أو المطلوب، سواء كان ذلك بصورة مباشرة (أي الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى 3: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى البيانات التي يمكن ملاحظتها بالسوق (المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها).

كما في 30 يونيو 2024			
الموجودات المالية / (المطلوبات المالية)	التصنيف	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
المشتقة وغير المشتقة	ترتيب القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة العادلة
النقد وما يعادله	التكلفة المطفأة	817,637	817,637
الذمم التجارية والأخرى المدينة	التكلفة المطفأة	1,378,366	1,378,366
الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (1)	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	8,290	8,290
مستحق من أطراف ذات علاقة	التكلفة المطفأة	54,669	54,669
سحب على المكشوف من البنوك	المطلوبات المالية الأخرى	(290,434)	(290,434)
القروض (1)	المطلوبات المالية الأخرى	(4,186,280)	(4,186,280)
الذمم التجارية والأخرى الدائنة	المطلوبات المالية الأخرى	(1,270,929)	(1,270,929)
مطلوبات الإيجار	المطلوبات المالية الأخرى	(179,104)	(179,104)

كما في 31 ديسمبر 2023			
الموجودات المالية / (المطلوبات المالية)	التصنيف	القيمة الدفترية	القيمة العادلة
المشتقة وغير المشتقة	ترتيب القيمة العادلة	القيمة العادلة	القيمة العادلة
النقد وما يعادله	التكلفة المطفأة	495,831	495,831
الذمم التجارية والأخرى المدينة	التكلفة المطفأة	1,373,491	1,373,491
الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (1)	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	8,340	8,340
مستحق من أطراف ذات علاقة	التكلفة المطفأة	71,963	71,963
سحب على المكشوف من البنوك	المطلوبات المالية الأخرى	(202,133)	(202,133)
القروض (1)	المطلوبات المالية الأخرى	(3,592,628)	(3,592,628)
الذمم التجارية والأخرى الدائنة	المطلوبات المالية الأخرى	(1,468,780)	(1,468,780)
مطلوبات الإيجار	المطلوبات المالية الأخرى	(187,159)	(187,159)

22. القيم العادلة للأدوات المالية (تابع)

ليس هناك تحركات داخلية أو خارجية من المستوى 2 والمستوى 3 من قياسات القيمة العادلة. تم تقييم الاستثمارات المصنفة ضمن فئة المستوى 3 بالقيمة العادلة بناءً على المعلومات المتوفرة لكل استثمار.

أساليب التقييم

تتضمن أساليب التقييم صافي القيمة الحالية ونماذج التدفق النقدي المخصوم مقارنة بأدوات مماثلة حيث تتوفر أسعار السوق التي يمكن ملاحظتها. تتضمن الافتراضات والمدخلات المستخدمة في أساليب التقييم معدلات فائدة خالية من المخاطر وقياسية وتوزيعات انتمان وعلاوات أخرى مستخدمة في تقدير معدلات الخصم وأسعار السندات والأسهم وأسعار صرف العملة الأجنبية والأسهم والتقلبات المتوقعة للأسعار وارتباطاتها. إن الهدف من أساليب التقييم هو تحديد قيمة عادلة تعكس سعر الأداة المالية في تاريخ التقرير والذي كان من الممكن تحديده من قبل المشاركين في السوق وفق معاملة تجارية اعتيادية. تقوم المجموعة بتقييم الاستثمار في حقوق الملكية المصنفة ضمن المستوى 3 بناءً على طريقة تقييم صافي الموجودات بسبب عدم توفر معلومات السوق والمعلومات المالية القابلة للمقارنة.

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

23. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهريّة عقب تاريخ التقرير، لها أثر على فهم هذه المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.