

الشركة القطرية الالمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

البيانات المالية المرحلية المختصرة
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣



MOORE

مورستيفنز وشركاه - محاسبون قانونيون
Moore Stephens and Partners
Certified Public Accountants

An Independent Member Firm of Moore Global Network Limited

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل	١-٢
البيانات المالية المرحلية المختصرة:	
بيان المركز المالي المرحلي المختصر	٣
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر	٦
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة	٧-١٦

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل

إلى السادة / المساهمين المحترمين
الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية
(ش.م.ع.ق.)
الدوحة - دولة قطر

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ع.ق. ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ والمعلومات التوضيحية الأخرى.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لإجراءات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية بشكل أساسي، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو موضح في فقرة "أمر آخر" من تقريرنا، فإن الرأي المذكور عن البيانات المالية للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ كان رأياً متحفظاً بسبب الأمور التالية التي لم يتم حلها كما في للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ولها آثار جوهريّة على البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة الحالية.

- بالإشارة إلى الإيضاح رقم ٧ من البيانات المالية المرحلية المختصرة، فإن لدى الشركة مخزوناً قدره ٢٢,٧٩١,٩٦٨ ريال قطري. يتضمن هذا الرصيد مبلغ ٨,٦٠٠,٧٨٢ ريال قطري لا يزال قائماً لأكثر من سنة. لم تقم الإدارة بتقييم صافي القيمة الممكن تحقيقها لهذه الأرصدة بموجب معيار المحاسبة الدولي ٢ "المخزون"، وبالتالي لم نتكمن من تحديد ما إذا كانت أي تعديلات على هذه المبالغ ضرورية.

- بالإشارة إلى الإيضاح ٦ من البيانات المالية المرحلية المختصرة، قامت الشركة بالاعتراف بموجودات غير ملموسة تبلغ ١٠,٣٢٩,٩٣٧ ريال قطري مقابل حق استخدام براءة اختراع ومعرفة فنية في استخدام حقن الأمان. لا تزال الإدارة في مرحلة إجراء اختبار تدني براءة الاختراع، وبالتالي لم نتكمن من تحديد ما إذا كانت أي تعديلات على رصيد براءات الاختراع ضرورية.

تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل (تتمة)

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، باستثناء تأثيرات الأمور الموضحة في فقرة "أساس الاستنتاج المتحفظ" من تقريرنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) - التقارير المالية المرحلية.

شك جوهرى حول مبدأ الاستمرارية

نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم ١ من البيانات المالية المرحلية المختصرة والذي ينص على أن الشركة تكبدت خسائر متراكمة بقيمة ١٢٢,٠٣١,٩٠٥ ريال قطري، علاوة على ذلك، كان لدى الشركة تدفقات نقدية تشغيلية سلبية بقيمة ٤,٠٥١,٥٣٤ ريال قطري خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣. تشير هذه الأحداث أو الظروف إلى وجود حالة من الشك الجوهرى حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إن استنتاجنا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

تأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٨ بشأن الذمم المدينة القائمة بمبلغ ٢,٥٧٦,٧٨٦ ريال قطري من طرف ثالث والتي هي مستحقة لأكثر من ٣ سنوات. بنظر الإدارة أنه من الممكن إسترداد هذا الرصيد بالكامل.

أمر آخر

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وتم تدقيق البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مدقق آخر، وقد أصدر تقاريره بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٢ و ١٦ مارس ٢٠٢٣ على التوالي، حيث أبدى استنتاج مراجعة متحفظ ورأي تدقيق متحفظ على تلك البيانات المالية.

٨ أغسطس ٢٠٢٣
الدوحة - دولة قطر



فتحي أبو فرح
شريك

مورستيفنز وشركاه - محاسبون قانونيون

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (٢٩٤)

سجل مدققي الحسابات لدى هيئة قطر للأسواق المالية رقم (١٢٠١٨٩)

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	إيضاح	الموجودات
(مراجعة)	(مدققة)		
ريال قطري	ريال قطري		
١٠٤,٦٣٢,٥٥١	١٠٦,٤٥١,٠٠٠	٤	الموجودات غير المتداولة
٧٤,٣٤٥	٧٨,٩٩١		ممتلكات والآلات ومعدات
١٢,٥٩٠,٠٠٠	١٢,٥٩٠,٠٠٠	٥	حق إستخدام موجودات
١٠,٣٢٩,٩٣٧	١٠,٣٢٩,٩٣٧	٦	استثمارات عقارية
١٢٧,٦٢٦,٨٣٣	١٢٩,٤٤٩,٩٢٨		موجودات غير ملموسة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٢,٧٩١,٩٦٨	٢٧,٥٨٢,٢٥٧	٧	الموجودات المتداولة
٥٠,٧٦٣,٣٠١	٣٠,٧٢٥,٥٥٦	٨	مخزون
٤١٤,٧٢٩	٦,٣٤٦,٨٢٥	١٠	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٧٣,٩٦٩,٩٩٨	٦٤,٦٥٤,٦٣٨		نقد لدى البنوك وبالصندوق
٢٠١,٥٩٦,٨٣١	١٩٤,١٠٤,٥٦٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٠,٦٧٤,٠٣١	٣٠,٦٧٤,٠٣١		حقوق الملكية
١١,٩١٠,٩٢٩	١١,٩١٠,٩٢٩		رأس المال
(١٢٣,٥٩٤,١٨٧)	(١٢٣,٥٩٤,١٨٧)		إحتياطي قانوني
٣٦,٠٥٣,٠٥٥	٣٤,٤٩٠,٧٧٣		إحتياطي إعادة التقييم
			خسائر متراكمة
١٢٨,٩٠٠,٩١٠	٩٢,٤٨٨,٧١٠	١٢	إجمالي حقوق الملكية
١,٠٥١,٠٣٥	٩٥٥,٠٩٧	١٣	المطلوبات
٥٨,٩٥٥	٧١,٧٠٥		المطلوبات غير المتداولة
١٣٠,٠١٠,٩٠٠	٩٣,٥١٥,٥١٢		قروض
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات الإيجار
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٤,٩٥٧,٨٨٤	٥٢,٣٧٣,٢٣٠	١٢	المطلوبات المتداولة
٢٠,٥٦٣,٤٦٥	١٣,٧١٦,١٤٥	١٤	قروض
١١,٥٢٧	٨,٩٠٦		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٣٥,٥٣٢,٨٧٦	٦٦,٠٩٨,٢٨١		مطلوبات الإيجار
١٦٥,٥٤٣,٧٧٦	١٥٩,٦١٣,٧٩٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٠١,٥٩٦,٨٣١	١٩٤,١٠٤,٥٦٦		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

مورستيفنز وشركاه - محاسبون قانونيون
Moore Stephens and Partners
Certified Public Accountants
MOORE STEPHENS
Stamped For Identification Purpose Only

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٨ أغسطس ٢٠٢٣ ووقعت نيابة عنه من قبل:

السيد علي حسن العمادي
رئيس مجلس الإدارة

السيد محمد علي الأنصاري
المعتمد

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

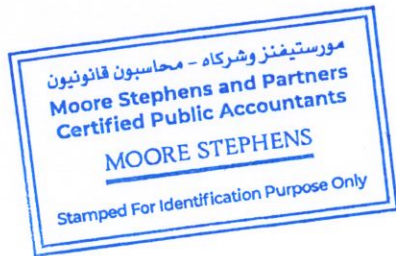
الشركة القطرية الالمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق.)

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣		
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	ريال قطري	ريال قطري
٢٣,١٠٤,٧٨٨	٢٤,٩٨٨,٥٩٣	١٤,٩٣٦,١٧٧	١٧,٩٣٥,٨٢٠	١٥	الإيرادات
(١٥,٤٤٥,٧٧٤)	(١٧,٠٧٥,٤٨٩)	(١٠,٨١٣,٤٠٥)	(١٣,٧٥٩,٨٧٩)	١٦	تكلفة الإيرادات
٧,٦٥٩,٠١٤	٧,٩١٣,١٠٤	٤,١٢٢,٧٧٢	٤,١٧٥,٩٤١		مجموع ربح
١,٢٤٧,٠٩٢	١,٢٧٥,٠٥٧	٦٣٦,٣٣٣	٦٤٠,٣٨٠	١٧	إيرادات أخرى
(٢,٧١٣,٥٢٤)	(٢,٦٨٨,٩٨٤)	(١,٣٥٩,٢٢٦)	(١,٣٢٨,٢٤٧)	١٨	مصروفات الاستهلاك
(٤٥٩,٩٣٧)	(٣٢٩,٢٠١)	(١٣٨,٩٠٥)	(٢٩,١١٣)		مصارييف البيع والتوزيع
(٢,٤٣٢,٠٨٩)	(٢,٣٣٤,٤٨٨)	(٨٦٥,٣٥٤)	(٥٦١,٧١٧)	١٩	مصروفات ادارية وعمومية
(١,٧٩٣,٦٢٨)	(٢,٢٧٣,٢٠٦)	(١,٤١٣,٣٢٨)	(١,٦٠٤,٥٣٩)		تكاليف التمويل
١,٥٠٦,٩٢٨	١,٥٦٢,٢٨٢	٩٨٢,٢٩٢	١,٢٩٢,٧٠٥		صافي ربح الفترة
—	—	—	—		الدخل الشامل الآخر
١,٥٠٦,٩٢٨	١,٥٦٢,٢٨٢	٩٨٢,٢٩٢	١,٢٩٢,٧٠٥		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠١٣	٠,٠١٤	٠,٠٠٩	٠,٠١١	٢٠	العائد الأساسي للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.



الشركة القطرية الالمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

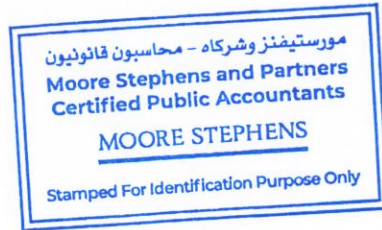
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	رأس المال ريال قطري	إحتياطي قانوني ريال قطري	إحتياطي إعادة التقييم ريال قطري	خسائر متراكمة ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٦٧٤,٠٣١	١١,٩١٠,٩٢٩	(١٢٣,٥٩٤,١٨٧)	٣٤,٤٩٠,٧٧٣
اجمالي الدخل الشامل للفترة	—	—	—	١,٥٦٢,٢٨٢	١,٥٦٢,٢٨٢
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٦٧٤,٠٣١	١١,٩١٠,٩٢٩	(١٢٢,٠٣١,٩٠٥)	٣٦,٠٥٣,٠٥٥

للسنة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٤٩,٦٢١	١١,٩٩٩,٦٩٤	(١٢٥,٣٨٨,١٨٢)	٣٢,٦٦١,١٣٣
اجمالي الدخل الشامل للفترة	—	—	—	١,٥٠٦,٩٢٨	١,٥٠٦,٩٢٨
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٤٩,٦٢١	١١,٩٩٩,٦٩٤	(١٢٣,٨٨١,٢٥٤)	٣٤,١٦٨,٠٦١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.



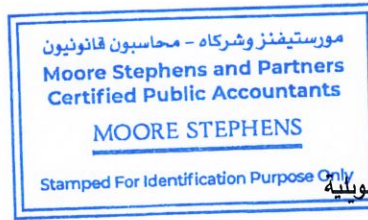
الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (مراجعة) ريال قطري	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة) ريال قطري	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
١,٥٠٦,٩٢٨	١,٥٦٢,٢٨٢		صافي الربح للفترة
			تعديلات على:
٢,٧٠٨,٨٧٥	٢,٦٨٤,٣٣٨	٤	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٥٤٨	١,٣٩٨		رسوم التمويل على مطلوبات الإيجار
٤,٦٤٩	٤,٦٤٦		استهلاك حق الاستخدام الموجودات
١٠٢,٤٠٣	١٠٦,٢٩٩	١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٧٩٢,٠٨٠	٢,٢٤٧,٦٧٣		مصاريف الفوائد على القروض
٦,١١٦,٤٨٣	٦,٦٠٦,٦٣٦		التدفق النقدي التشغيلي قبل الحركة في رأس المال العامل
			التغير في:
٥,٦٩٣,٧٨٦	٤,٧٩٠,٢٨٩		المخزون
(٦,٨٢٥,٧٨٢)	(٢٠,٠٣٧,٧٤٥)		الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
(٤,٣٩٢,٦٢٨)	٦,٨٤٧,٣٢٠		الذمم الدائنة والأرصدة دائنة الأخرى
٥٩١,٨٥٩	(١,٧٩٣,٥٠٠)		النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٥٦,٢٧٨)	(١٠,٣٦١)	١٣	المسدد من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤٢٧,٤٥٢)	(٢,٢٤٧,٦٧٣)		الفائدة المدفوعة
(٩١,٨٧١)	(٤,٠٥١,٥٣٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
(٢٢٤,٨٠٦)	(٨٦٥,٨٨٩)	٤	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٢٤,٨٠٦)	(٨٦٥,٨٨٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٥٢٩,٨٠٣)	(١,٠٠٣,١٤٦)		صافي حركة القروض
(١١,٥٢٧)	(١١,٥٢٧)		سداد مطلوبات الإيجار
(٥٤١,٣٣٠)	(١,٠١٤,٦٧٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٥٨,٠٠٧)	(٥,٩٣٢,٠٩٦)		النقص في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٥,١٩١,٩٦٢	٦,٣٤٦,٨٢٥		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤,٣٣٣,٩٥٥	٤١٤,٧٢٩	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.



الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١. تأسيس الشركة والأنشطة الرئيسية

تأسست الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية ("الشركة") في دولة قطر كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ٢٣٣٤٩، كشركة مساهمة عامة قطرية. تأسست الشركة كشركة مساهمة عامة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم ٣٩ الصادر في ١٥ أكتوبر ٢٠٠٠ وكانت مدرجة في بورصة قطر ("بورصة قطر") في ٢٥ مارس ٢٠٠٢. المكتب المسجل للشركة هو صندوق البريد ٢٢٥٥٦، الدوحة، دولة قطر.

يتمثل نشاط الرئيسي للشركة في تصنيع المحاقن التي تستخدم لمرة واحدة وتجارة المعدات والأدوات والمستلزمات الطبية.

مبدأ الاستمرارية

كان لدى الشركة خسائر متراكمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ تبلغ ١٢٢,٠٣١,٩٠٠ ريال قطري، والتي تتجاوز ٥٠٪ من رأس مال الشركة. علاوة على ذلك، كان لدى الشركة تدفقات نقدية تشغيلية سلبية بقيمة ٤,٠٥١,٥٣٤ ريال قطري لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. قد تلقي هذه الأحداث أو الظروف شكوكًا كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

وفقًا للمادة ٢٩٨ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لعام ٢٠١٥، فإنه في مثل هذه الحالة، يصدر المساهمون قرارًا إما بزيادة رأس المال أو حل الشركة. ينص القانون كذلك على أنه في حالة فشل المساهمين في البت في مثل هذا القرار، ستقعد الشركة وضعها القانوني وسيصبح المساهمون مسؤولين عن التزامات الشركة. تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية حيث وافق مساهمو الشركة على تقديم الدعم المالي الكافي للشركة لتمكينها من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

٢. اعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمنقحة

١.٢ المعايير والتعديلات الجديدة سارية في الفترة في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣

أصبحت المعايير والتعديلات التالية سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. لم تقم الشركة بتغيير سياساتها المحاسبية أو إجراء تعديلات بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه المعايير المعدلة.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسة ٢ - الإفصاح عن السياسات المحاسبية .
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ - تعريف التقديرات المحاسبية .
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة .

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسة ٢ - الإفصاح عن السياسات المحاسبية:

يغير هذا التعديل الإشارات إلى السياسات المحاسبية بحيث يجب أن تكون الإفصاحات سياسات محاسبية جوهرية وليست سياسات محاسبية مهمة. يؤثر هذا المعيار فقط على الإفصاحات عن السياسات المحاسبية ولا يؤثر على الإفصاحات الواردة في هذا التقرير المالي المؤقت.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ - تعريف التقديرات المحاسبية:

يوضح هذا التعديل أن التقديرات المحاسبية هي مبالغ نقدية في البيانات المالية المرحلية المختصرة تخضع لعدم التأكد من القياس ويوضح أيضًا كيف يجب على الشركات التمييز بين التغييرات في السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية. ليس من المتوقع أن يكون لهذا التعديل تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢. اعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمنقحة

المعايير والتعديلات الجديدة سارية في الفترة في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة:

يوضح هذا التعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ الخاص بضرائب الدخل أنه عندما تعترف المنشأة بأصل والتزامات تؤدي إلى اختلافات ضريبية ومؤقتة متساوية كجزء من معاملة واحدة ، يجب الاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة والمطلوبات الضريبية المؤجلة ذات الصلة بالإجمالي. تم تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي ، ومع ذلك لا توجد أي آثار على العرض في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة، حيث يستمر سداد موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة في صلب بيان المركز المالي المرحلي المختصر والذي لا يزال مسموحاً به بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٢.

٣. بيان الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية" ووفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري.

لا تحتوي هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة وتم تقريب جميع المعلومات المالية إلى أقرب ريال قطري، ما لم يرد خلاف ذلك.

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المعلنة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الهامة التي تتخذها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة تتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة متوافقة مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، مع الأخذ في الاعتبار بعض المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية والتي أدخلت تغييرات معينة. بعض هذه التغييرات هي تغييرات في المصطلحات فقط، وبعضها جوهري ولكن ليس لها تأثير مادي على النتائج المعلنة أو المركز المالي للشركة.

أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء العقارات الاستثمارية والمباني المقامة على أرض مستأجرة ضمن الممتلكات والألات والمعدات والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

الشركة القطرية الالمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٤. ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	كما في ١ يناير ٢٠٢٣	مباني على أرض مستأجرة				إجمالي	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ	أجهزة الكمبيوتر والبرامج	الآلات والمعدات (i)	الآلات والمعدات (ii)	مباني على أرض مستأجرة
		ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري						
إضافات خلال الفترة	٢٠٢٣	١٥٧,٧٠٧,٩٦٥	٨٤٦,٣٧٧	٨١٢,٧٣١	٣,١٥٨,١٥٧	١٥٧,٧٠٧,٩٦٥	٨٤٦,٣٧٧	٨١٢,٧٣١	٣,١٥٨,١٥٧	٥٧,٧٩٩,٠٩٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
إستهلاك المتراكم	٢٠٢٣	٤٩,٠٤١,٧٣٤	—	٧٧٤,٠٢٠	٣,٠٦١,٤٧٥	٤٩,٠٤١,٧٣٤	—	٧٧٤,٠٢٠	٣,٠٦١,٤٧٥	٢٢,١٠٤,٤٩٢	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
إستهلاك الفترة (إيضاح ١٨)	٢٠٢٣	٢,٦٨٤,٣٣٨	—	١٢,٤٠٠	٤٧,٢٦٨	٢,٦٨٤,٣٣٨	—	١٢,٤٠٠	٤٧,٢٦٨	٩٦٣,٣١٨	إستهلاك الفترة (إيضاح ١٨)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٣	٥١,٧٢٦,٠٧٢	—	٧٨٦,٤٢٠	٣,١٠٥,٧٤٣	٥١,٧٢٦,٠٧٢	—	٧٨٦,٤٢٠	٣,١٠٥,٧٤٣	٢٣,٠٦٧,٨١٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
التدني المتراكم	٢٠٢٣	٢,٢١٥,٢٣١	—	—	—	٢,٢١٥,٢٣١	—	—	—	—	التدني المتراكم
كما في ١ يناير ٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢,٢١٥,٢٣١	—	—	—	٢,٢١٥,٢٣١	—	—	—	—	كما في ١ يناير ٢٠٢٣
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	٢٠٢٣	١٠٤,٦٣٢,٥٥١	٨٤٦,٣٧٧	٢٧,٣١٠	٥٠,٠٥٤	١٠٤,٦٣٢,٥٥١	٨٤٦,٣٧٧	٢٧,٣١٠	٥٠,٠٥٤	٣٤,٧٣١,٢٨٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)
التكلفة	٢٠٢٢	١٥٦,٨٤٨,٨٨٩	٨٤٦,٣٧٧	٧٩٧,٦٦٢	٣,١٥٣,٧٣٣	١٥٦,٨٤٨,٨٨٩	٨٤٦,٣٧٧	٧٩٧,٦٦٢	٣,١٥٣,٧٣٣	٥٧,١٨٢,٤٤٧	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
إضافات خلال السنة	٢٠٢٢	٢٥١,٧٢٨	—	١٥٠,٩٩٩	١٣,٧٢١	٢٥١,٧٢٨	—	١٥٠,٩٩٩	١٣,٧٢١	—	إضافات خلال السنة
الإستعدادات خلال السنة	٢٠٢٢	(٩,٢٩٧)	—	—	(٩,٢٩٧)	(٩,٢٩٧)	—	—	—	—	الإستعدادات خلال السنة
التغيرات في القيمة العادلة للمقارن المدرجة بالقيمة العادلة	٢٠٢٢	٦١٦,٦٤٥	—	—	—	٦١٦,٦٤٥	—	—	—	٦١٦,٦٤٥	التغيرات في القيمة العادلة للمقارن المدرجة بالقيمة العادلة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٢٠٢٢	١٥٧,٧٠٧,٩٦٥	٨٤٦,٣٧٧	٨١٢,٧٣١	٣,١٥٨,١٥٧	١٥٧,٧٠٧,٩٦٥	٨٤٦,٣٧٧	٨١٢,٧٣١	٣,١٥٨,١٥٧	٥٧,٧٩٩,٠٩٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
الإستهلاك المتراكم	٢٠٢٢	٤٣,٦٢٩,٧٧٠	—	٧٥١,٦٠٢	٢,٩٠٦,٤٢٩	٤٣,٦٢٩,٧٧٠	—	٧٥١,٦٠٢	٢,٩٠٦,٤٢٩	٢٠,١٩٨,٤١١	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
إستهلاك السنة (إيضاح ١٨)	٢٠٢٢	٥,٤٢١,٢٦١	—	٢٢,٤١٨	١٦٤,٣٤٣	٥,٤٢١,٢٦١	—	٢٢,٤١٨	١٦٤,٣٤٣	١,٩٠٦,٠٨١	إستهلاك السنة (إيضاح ١٨)
الإستعدادات خلال السنة	٢٠٢٢	(٩,٢٩٧)	—	—	(٩,٢٩٧)	(٩,٢٩٧)	—	—	—	—	الإستعدادات خلال السنة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٢٠٢٢	٤٩,٠٤١,٧٣٤	—	٧٧٤,٠٢٠	٣,٠٦١,٤٧٥	٤٩,٠٤١,٧٣٤	—	٧٧٤,٠٢٠	٣,٠٦١,٤٧٥	٢٢,١٠٤,٤٩٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
التدني المتراكم	٢٠٢٢	٢,٢١٥,٢٣١	—	—	—	٢,٢١٥,٢٣١	—	—	—	—	التدني المتراكم
كما في ١ يناير ٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢,٢١٥,٢٣١	—	—	—	٢,٢١٥,٢٣١	—	—	—	—	كما في ١ يناير ٢٠٢٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	٢٠٢٢	١٠٦,٤٥١,٠٠٠	٨٤٦,٣٧٧	٣٨,٧١١	٩٦,٦٨٢	١٠٦,٤٥١,٠٠٠	٨٤٦,٣٧٧	٣٨,٧١١	٩٦,٦٨٢	٣٥,٦٩٤,٦٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٤. ممتلكات و معدات (تتمة)

(i) تم رهن الممتلكات والآلات والمعدات المذكورة أعلاه مقابل القروض والتسهيلات التي حصلت عليها الشركة كما هو مبين في إيضاح ١٢ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

(ii) تم تشييد المباني على أرض مستأجرة من وزارة الشؤون البلدية والزراعة بإيجار سنوي بقيمة ١١,٥٢٧ ريال قطري لمدة ٣٠ سنة تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٣١ قابلة للتجديد.

٥. استثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)	(مدققة)
١٢,٥٩٠,٠٠٠	١٢,٥٩٠,٠٠٠
مباني	

يتكون الاستثمارات العقارية للشركة من مبنى تم تشييده على جزء من الأرض المؤجرة (٦٥,٧٧٩ قدم مربع) لاستخدام المستودع المؤجر إلى طرف خارجي بناءً على اتفاقية عقد إيجار تشغيلي. يبلغ دخل الإيجار الناتج عن الاستثمار العقاري أعلاه مبلغ ١,٢٦٠,٠٠٠ ريال قطري للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢: ١,٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري) مدرج ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ١٧).

تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مثن عقار خارجي مستقل يتمتع بالمؤهلات المهنية المناسبة المعترف بها والخبرة الحديثة في موقع فئة العقار الذي يتم تقييمه. تم تحديد القيمة العادلة بناءً على نهج السوق القابل للمقارنة والذي يعكس أسعار المعاملات الحديثة لعقارات مماثلة. عند تقدير القيمة العادلة للعقار الاستثماري، يعتبر الاستخدام الحالي هو أفضل استخدام للعقار.

٦. موجودات غير ملموسة

التكلفة	براءات الاختراع ريال قطري	برامج الكمبيوتر ريال قطري	إجمالي ريال قطري
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	١٠,٣٢٩,٩٣٧	٥٩٦,٠٤٤	١٠,٩٢٥,٩٨١
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	١٠,٣٢٩,٩٣٧	٥٩٦,٠٤٤	١٠,٩٢٥,٩٨١
الإطفاء المتراكم			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	—	٥٩٦,٠٤٤	٥٩٦,٠٤٤
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	—	٥٩٦,٠٤٤	٥٩٦,٠٤٤
صافي القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)	١٠,٣٢٩,٩٣٧	—	١٠,٣٢٩,٩٣٧
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ (مراجعة)	١٠,٣٢٩,٩٣٧	—	١٠,٣٢٩,٩٣٧

اكتسبت الشركة ملكية كاملة لإستخدام براءة الاختراع والمعرفة الفنية دون أي قيود، وتمتلك الشركة براءة الاختراع حالياً بحقوق كاملة. ومع ذلك، في حالة وجود عيوب، يتم تحديث براءة الاختراع الحالية لتحقيق الهدف العام للشركة.

قامت الشركة بتعيين مقيم خارجي معتمد ومستقل يتمتع بالمؤهلات المهنية المناسبة والمعرفة والفهم للتأكد من القيمة القابلة لاسترداد براءة الاختراع والمعرفة الفنية المتعلقة بالحقن الآمنة (كيو سيف "ب ر ب - ٢٥").

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٧. مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٨,٩٨٩,٠٠٣	١١,٦٥١,٥٧٧	بضاعة تجارية
٨,٣٦٠,٠٩٨	٩,١٢٨,١٤٨	مواد خام
٢,٧٢٢,٤٧١	٢,٥٧٩,٣١٨	قطع غيار
١,٣٥٤,٥٦٨	١,٠٩٣,٤٧٠	أعمال تحت التنفيذ
١,٢٩٥,٥١٩	٢,٥٥٧,٢٣٠	بضاعة تامة الصنع
١٧٥,٤٩٨	١٩٠,٠٣٥	مواد استهلاكية
٤,٢٨٢	٤٩١,٩٥٠	بضاعة بالطريق
٢٢,٩٠١,٤٣٩	٢٧,٦٩١,٧٢٨	
(١٠٩,٤٧١)	(١٠٩,٤٧١)	ينزل: مخصص مخزون بطيء الحركة
٢٢,٧٩١,٩٦٨	٢٧,٥٨٢,٢٥٧	

٨. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥١,٧٢٦,٨٣٩	٣٢,١٧٣,٧٩٣	ذمم مدينة
(٣,٨٤١,١٦٦)	(٣,٨٤١,١٦٦)	ناقصاً: مخصص خسارة تدني قيمة الذمم المدينة
٤٧,٨٨٥,٦٧٣	٢٨,٣٣٢,٦٢٧	
٢,٣١١,٩٤٣	١,٧٧١,٣٢٨	دفعات مقدمة للموردين
٥٠,٥٢٤	٥٥,٧٧٦	سلف للموظفين
٤١,٥٣١	٩٩,٩٣٨	مصرفات مدفوعة مقدما
١,١٥٣	١,١٥٣	ودائع قابلة للاسترداد
٤٧٢,٤٧٧	٤٦٤,٧٣٤	ذمم مدينة أخرى
٥٠,٧٦٣,٣٠١	٣٠,٧٢٥,٥٥٦	

ان الحركة في مخصص خسارة تدني قيمة الذمم المدينة في بيان المركز المالي على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
ريال قطري	ريال قطري	
(مراجعة)	(مدققة)	
٣,٨٤١,١٦٦	٣,٨٤١,١٦٦	كما في ١ يناير
—	—	مخصص الفترة / السنة
٣,٨٤١,١٦٦	٣,٨٤١,١٦٦	

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٨. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٩,٧٢٨,٧٦٣	٢٢,٥٠١,٧١٠	لم يمس استحقاقها ولم تتخفص قيمتها
١,٦٨٠,٥٥٤	١,١٢٤,٢٩٢	١ - ٩٠ يومًا
٢١,٨٩٩,٧٥٣	٩٥٠,٣٧١	٩١ - ١٨٠ يومًا
٨,٤١٧,٧٦٩	٧,٥٩٧,٤٢٠	أكثر من ١٨٠ يومًا
(٣,٨٤١,١٦٦)	(٣,٨٤١,١٦٦)	منخفضة القيمة
٤٧,٨٨٥,٦٧٣	٢٨,٣٣٢,٦٢٧	

٩. أطراف ذات علاقة

في سياق أعمالها العادية ، تدخل الشركة في معاملات مع الأطراف التي تندرج تحت تعريف الطرف ذي العلاقة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة". تمثل هذه المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة، المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

(أ) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٤,٧٧٧	مكافآت وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٤,٧٧٧	

١٠. نقد لدى البنوك وبالصندوق

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١١,٥٦٥	٢٢,٧٥٠	نقد بالصندوق
٤٠٣,١٦٤	٦,٣٢٤,٠٧٥	نقد لدى البنوك
٤١٤,٧٢٩	٦,٣٤٦,٨٢٥	

١١. رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ ريال قطري لكل سهم

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٢. قروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٢,٦٥٨,٨٤٢	٢,٣٥٩,٥٧٩
١٤١,١٩٩,٩٥٢	١٤٢,٥٠٢,٣٦١
١٤٣,٨٥٨,٧٩٤	١٤٤,٨٦١,٩٤٠

تسهيلات مستندية ائتمانية (أ)

تسهيلات بنكية (ب)

(أ) حصلت الشركة على قرض واعتماد مستندي وسحب على المكشوف وضمانات بنكية من بنك قطر الوطني لغرض بناء المستودعات وتمويل رأس المال العامل قصير الأجل. تمت إعادة جدولة القرض لأجل بعد الاتفاق المبدئي وقروض رأس المال العامل قصيرة الأجل التي يتم سدادها خلال سنة واحدة.

(ب) حصلت الشركة على العديد من التسهيلات من بنك قطر للتنمية لأغراض مختلفة مثل شراء الآلات والمعدات ، وتسوية مستحقات الموردين المستحقة، وتلبية متطلبات رأس المال التشغيلي والعامل، وشراء المواد الخام، وتمويل بناء المستودعات وشراء الأدوية.

على الرغم من أن التسهيلات الأساسية تحمل فترات استحقاق مختلفة ومن المفترض أن يتم تسديدها خلال فترة قصيرة، فقد قام بنك قطر للتنمية بإعادة جدولة التسهيلات بشكل متكرر.

يتم تصنيف القروض وعرضها في بيان المركز المالي على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
١٢٨,٩٠٠,٩١٠	٩٢,٤٨٨,٧١٠
١٤,٩٥٧,٨٨٤	٥٢,٣٧٣,٢٣٠
١٤٣,٨٥٨,٧٩٤	١٤٤,٨٦١,٩٤٠

الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

كانت الحركة على القروض كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
١٤٤,٨٦١,٩٤٠	١٢٧,٧٤٩,٤٦٠
٢,٦٦٤,٨٣٢	٤,٢٢٥,٧١٨
-	١٤,٢٦٩,٢٢٦
(٥,٢٧٣,١١١)	(٣,٨٥٥,٠٧٦)
٢,٢٤٧,٦٧٢	٣,٧٨٧,٢٢٧
(٦٤٢,٥٣٩)	(١,٣١٤,٦١٥)
١٤٣,٨٥٨,٧٩٤	١٤٤,٨٦١,٩٤٠

كما في بداية الفترة / السنة

إضافات

إعادة هيكلة السحب على المكشوف

سداد الإقساط

فائدة مستحقة

فائدة مدفوعة

كما في نهاية الفترة / السنة

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٣. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	كما في بداية الفترة / السنة
٩٥٥,٠٩٧	١,٠٨١,٦٧٦	المكون خلال الفترة / السنة
١٠٦,٢٩٩	١٩٨,٨٧٦	المدفوع خلال الفترة / السنة
(١٠,٣٦١)	(٣٢٥,٤٥٥)	كما في نهاية الفترة / السنة
١,٠٥١,٠٣٥	٩٥٥,٠٩٧	

١٤. ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ذمم دائنة
١٨,٦٣٧,٣٦٩	٩,٨٥٦,١٦٥	دفعات مقدمة من العملاء
٧٠٤,٢٩١	٣,٠٣٨,١٤٨	مصاريف مستحقة
٦٥٣,٨٤٧	٣١٢,٦٨٣	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢١٤,٨٤١	٢١٤,٨٤١	مخصصات رواتب الإجازة وتذاكر السفر
١٣٣,٤٦٠	٧٢,٦٤٤	ذمم محتجة
٩٩,٨٥٨	٩٩,٨٥٨	مخصص المساهمة في الصندوق الاجتماعي والرياضي
-	٣١,١٠٢	ذمم دائنة أخرى
١١٩,٧٩٩	٩٠,٧٠٤	
٢٠,٥٦٣,٤٦٥	١٣,٧١٦,١٤٥	

١٥. الإيرادات

توضح الجداول التالية توزيع إيرادات الشركة من العقود مع العملاء:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	نوع الإيرادات (أ)
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	بيع القسطرة الوريدية
١٤,١٩٠,٤٨٣	١,٤٧٢,٣٤٢	بيع المنتجات التجارية
٦,٦٣٥,٧٧٦	١,٢٩٦,٤٨٥	بيع الحقن الطبية
٣,١١٢,٣٤٩	١٩,٨٣٧,٣١٧	بيع منتجات التعقيم
٨٣٠,٣٢٤	٢٨٢,٠٢٠	بيع الإبر المغلفة
٢١٩,٦٦١	٢١٦,٦٢٤	
٢٤,٩٨٨,٥٩٣	٢٣,١٠٤,٧٨٨	
٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	نوع السلع أو الخدمات (ب)
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	بيع البضائع
٢٤,٩٨٨,٥٩٣	٢٣,١٠٤,٧٨٨	
٢٤,٩٨٨,٥٩٣	٢٣,١٠٤,٧٨٨	

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

١٦. تكلفة الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,١٣٩,٥٧٤	٩,٤٠٢,٤٤٥	تكلفة القسطرة الوريدية
١٣,٧٣٧,٩٠٦	٤,٠٣١,٠٧٤	تكلفة الحقن الطبية
٤٠٢,٠٨٧	٣,٤٢٩,٢٥٧	تكلفة المنتجات التجارية
١٤٦,٨٩٢	١٩٣,٢٤٣	تكلفة الإبر المغلفة
١٩,٣١٥	١٩,٤٧٠	تكلفة منتجات التعقيم
١٥,٤٤٥,٧٧٤	١٧,٠٧٥,٤٨٩	

١٧. إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	دخل الإيجارات من العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)
٤٧,٠٩٢	١٥,٠٥٧	إيرادات أخرى
١,٢٤٧,٠٩٢	١,٢٧٥,٠٥٧	

١٨. مصروفات الإستهلاك

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٧٠٨,٨٧٥	٢,٦٨٤,٣٣٨	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٤)
٤,٦٤٩	٤,٦٤٦	استهلاك حق الاستخدام الموجودات
٢,٧١٣,٥٢٤	٢,٦٨٨,٩٨٤	

١٩. مصروفات إدارية وعمومية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٤٥٤,٩٨٢	١,٣٣٥,٤٥٩	الرواتب والتكاليف الأخرى المتعلقة بالموظفين
٣٠٤,٧٧٧	٣٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٠٧,١٧٦	١٨٧,٨٩٧	مصاريف إصلاح وصيانة
٦٧,٣٥٩	١١٠,٠٨٠	مصاريف تكنولوجيا المعلومات والاتصالات
٣٨,٨٦٠	٨٠,٢٥٧	مصاريف مكتبية
٦٧,٩٨٥	٧٣,٠١٨	مصاريف تأمين
٢٥,٣٣٧	٦٣,١٨٥	مصاريف سفر
٣٨,٥٣٦	٦٠,٢٣٣	كهرباء وماء
١٣٨,٣٧١	٥٥,٣٥٠	مصاريف قانونية ومهنية
١٣١,٩٧٧	٢٦,١٥٦	خسائر صرف العملات الأجنبية
٥٦,٧٢٩	٤٢,٨٥٣	أخرى
٢,٤٣٢,٠٨٩	٢,٣٣٤,٤٨٨	

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٢٠. العائد الأساسي للسهم

يتم احتساب عائد السهم الأساسية بقسمة صافي ربح السنة المنسوب إلى مالكي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(مراجعة)	(مدققة)
١,٥٦٢,٢٨٢	١,٥٠٦,٩٢٨
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠
٠,٠١٤	٠,٠١٣

ربح الفترة العائد لمالكي الشركة (ريال قطري)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتداولة خلال الفترة (إيضاح ١١)
العائد الأساسي للسهم (ريال قطري)

٢١. إلتزامات محتملة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
(مراجعة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
١,٦٥٠,١٩٣	١,٣٣٩,١٥٤
١,١٦٠,٥٠٨	٥٥٤,٧٥٧
٢,٨١٠,٧٠١	١,٨٩٣,٩١١

ضمانات
خطاب اعتماد

٢٢. قياسات القيمة العادلة

تدرج القيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد الأصول والالتزامات المالية والإفصاح عنها من خلال أسلوب التقييم التالي:

- المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة ؛
المستوى ٢: الأساليب الأخرى التي يمكن ملاحظة جميع المدخلات الخاصة بها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر ؛
المستوى ٣: الأساليب التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها.
تعتبر الإدارة القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المعترف بها في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة تقريبية لقيمتها العادلة.

يتم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية والبناء على أرض مستأجرة ضمن الممتلكات والآلات والمعدات بشكل أساسي على أساس التقييمات التي تم إجراؤها من قبل مثنين مؤهلين مهنيًا ، باستخدام طرق مثل نهج السوق المقارن. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لو تم إجراء التقييم العادل في ذلك التاريخ.

٢٣. أحداث لاحقة

لم تكن هناك أحداث مهمة بعد تاريخ التقرير ، والتي لها تأثير على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

٢٤. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض في البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة الحالية. ومع ذلك، فإن إعادة التصنيف ليس لها أي تأثير على صافي الدخل وصافي الأصول وحقوق الملكية للفترة السابقة.