

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

البيانات المالية المرحلية المختصرة
مع تقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

فهرس

صفحة	بيان
--	--
١	١
٢	٢
٣	٣
٤	٤
١٤ - ٥	٢٠ - ١

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاحات

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

السادة / مجلس الإدارة المحترمين
الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المختصر والمرفق للشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (شركة مساهمة عامة قطرية) ("الشركة") دولة قطر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكل من بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بأعمال المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" وتتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية إجراء استفسارات بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول كافة الأمور الهامة التي قد يبينها التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

■ إن الأصول غير الملموسة والبالغة ١٠,٣٢٩,٩٣٧ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٠,٣٢٩,٩٣٧ ريال قطري) تتمثل في براءة اختراع المحاقن الآمنة، بالإضافة إلى ذلك، لم نحصل على أدلة تدقيق كافية وملانة فيما يتعلق بالمبلغ الذي يمكن تحصيله من براءة الاختراع كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وبالتالي وبناءً على ذلك لم نتمكن من تحديد ما إذا كان ضرورياً إجراء أي تعديلات على هذا الرصيد بتاريخ التقرير.

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء تأثير ما هو مذكور في الفقرة السابقة، فإنه لم يصل إلى علمنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAGI is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through its executive arm, the Transnational Auditors Committee (TAC), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC). www.ifac.org/forum_of_firms.

Doha Office: Tel.: (+974) 4442 4024/3, 4444 0911 , Fax: (+974) 4435 5175

مكتب الدوحة: هاتف: ٤٤٤٢ ٠٢٤ / ٤٤٤٢ ٠٩١١ ، فاكس: ٤٤٣٥ ٥١٧٥ (+٩٧٤)

P.O.Box: 2620 Doha, State of Qatar

Email: tagco.qatar@tagi.com

ص.ب: ٢٦٢٠ الدوحة، دولة قطر

التأكيد على أمر

نود الإشارة إلى الأمور التالية من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (شركة مساهمة عامة قطرية):

- إيضاح رقم (٢) وبالإشارة إلى الشكوك الجوهرية المتعلقة بالإستمرارية والذي يشير إلى أن الشركة حققت صافي خسارة بمبلغ ١,١٤٦,٣٤٥ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ كما بلغت الخسائر المتراكمة بمبلغ ١٢٨,٣٤١,٤١١ ريال قطري والتي تجاوزت رأس مالها بمبلغ ١٢,٨٤١,٤١١ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وفقاً لنص المادة ٢٩٥ من قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ على أنه في حال وصلت خسائر الشركة المساهمة نصف رأس المال فإنه يجب على مجلس الإدارة دعوة المساهمين إلى جمعية عمومية غير عادية لإتخاذ قرار إما بمواصلة أعمال الشركة أو حلها قبل إنقضاء مدتها المنصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. وفي حال لم يتم مجلس الإدارة بالدعوة لإجتماع الجمعية العمومية غير العادية أو تعذر إصدار قرار بهذا الشأن، فإنه يجوز لأي طرف ذي مصلحة التوجه بطلب إلى المحكمة المختصة لحل أعمال الشركة. إن هذه الأمور بالإضافة إلى الأمور الأخرى والمشار إليها في إيضاح رقم ٢ من شأنها الحد من قدرة الشركة على الإستمرار في أنشطتها. حيث قرر مساهمو الشركة خلال إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٥ يوليو ٢٠٢٠ الإستمرار بأعمال الشركة وتنويع أنشطتها إن رأينا غير متحفظ حول هذا الأمر.
 - إيضاح ٦ (ز)، قامت الشركة في السنوات السابقة بتغيير استخداماتها للمباني بشكل متكرر فيما يتعلق بالممتلكات الإستثمارية والممتلكات والآلات والمعدات. ومع ذلك فإن الإدارة بصدد التحقق من التكلفة التراكمية والتغيرات في القيمة العادلة للمباني المتعلقة بالممتلكات الإستثمارية.
 - إيضاح ٦ (ح)، تقوم الشركة بعملية تحديد مقدار الاستهلاك بناءً على القيمة الدفترية المُعاد تقييمها للمبنى وعلى أساس تكلفتها الأصلية من أجل تحويلها من إحتياطي إعادة التقييم إلى الأرباح المرحلة.
 - إيضاح ٦ (ط)، إن الإدارة بصدد التأكد من أن القيمة الدفترية للمباني التي تم الإعتراف بها من خلال إعادة التقييم والتي كان من الممكن الاعتراف بها لو تم الإعتراف بالمباني بالتكلفة بغرض الإفصاح عنها.
- إن إستنتاجنا غير متحفظ حول هذه الأمور.

طلال أبو غزاله وشركاه

حازم أحمد السرخي ، CPA
(سجل مراقبي الحسابات رقم ١١٩)

مرخص من هيئة قطر للأسواق المالية
سجل المدققين الخارجيين رقم (١٢٠١٥٢)

الدوحة في ٩ أغسطس ٢٠٢٠

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي المختصر (مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
(ريال قطري) (مدققة)	(ريال قطري) (مراجعة)		الموجودات غير المتداولة
١١٦,٢٨٦,٨٧٨	١١٣,٥٤٦,٨٤٦	- ٦ -	ممتلكات والآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٢,٥٩٠,٠٠٠	١٢,٥٩٠,٠٠٠		ممتلكات استثمارية
١٠٦,٨٧١	١٠٢,٢٢٤		موجودات حق الإستخدام
١٠,٣٢٩,٩٣٧	١٠,٣٢٩,٩٣٧	- ٧ -	أصول غير ملموسة
١٣٩,٣١٣,٦٨٦	١٣٦,٥٦٩,٠٠٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١١,٢٧١,٢٥٣	٢٢,٣٨٧,٣٩٩	- ٨ -	البضاعة
٢,٥٨١,٣٩٠	١٠,٢١٤,١٧٤	- ٩ -	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٩٦١,٩٠٨	٤,٤٠٦,٥٤٣		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٤,٨١٤,٥٥١	٣٧,٠٠٨,١١٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٥٤,١٢٨,٢٣٧	١٧٣,٥٧٧,١٢٣		مجموع الموجودات
=====	=====		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	- ١٠ -	رأس المال
٣٠,٣٤٣,١٢٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠		احتياطي قانوني
١١,٩٩٩,٦٩٤	١١,٩٩٩,٦٩٤		احتياطي إعادة تقييم
(١٢٧,١٩٥,٠٦٦)	(١٢٨,٣٤١,٤١١)		خسائر متراكمة
٣٠,٦٤٧,٧٤٨	٢٩,٥٠١,٤٠٣		صافي حقوق الملكية - بيان ج
			المطلوبات غير المتداولة
٩٩٧,١١٧	٩٧٨,٢٢٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٩,٩٦٨,٠٥٥	١١٧,٤٣٨,٤٥٠	- ١١ -	قروض بنكية - الجزء طويل الأجل
٩٧,٥٢٩	٨٩,٢١٥		مطلوبات التأجير - الجزء طويل الأجل
١٠١,٠٦٢,٧٠١	١١٨,٥٠٥,٨٨٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤,٨٠٠,١٠٢	٤,٧٠٣,٤٤٨	- ١١ -	قروض بنكية - الجزء قصير الأجل
٨,٠٣٢	٨,٣١٣		مطلوبات التأجير - الجزء قصير الأجل
٢,٤٥٥,٠١٤	٥,٧٩٥,٥٧٢		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
١٥,١٥٤,٦٤٠	١٥,٠٦٢,٤٩٨		سحب على المكشوف من البنوك
٢٢,٤١٧,٧٨٨	٢٥,٥٦٩,٨٣١		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢٣,٤٨٠,٤٨٩	١٤٤,٠٧٥,٧٢٠		مجموع المطلوبات
١٥٤,١٢٨,٢٣٧	١٧٣,٥٧٧,١٢٣		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
=====	=====		



تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠٢٠ وتم توحيها نيابة عن المجلس من قبل:

السيد/ عيسى خالد المسلماني
عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب

السيد/ صالح ماجد الخلفي
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان ب

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاح	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
	(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)
الإيرادات	١١,٣٥٣,٥٦٠	٤,١١٢,٤٨٣
تكلفة الإيرادات	(٨,٢٦٩,٥٤٠)	(٣,٦٠٦,١٦٤)
مجمّل الربح	٣,٠٨٤,٠٢٠	٥٠٦,٣١٩
إيرادات أخرى	٢,٢٥١,٩٨١	١,٢٢٧,٢٥٠
مصاريف بيع وتوزيع	(١٥٠,٢٠٩)	(٢١٥,٢٦٨)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢,٤٠٧,٦٧٠)	(٢,٤٠١,٧٥٠)
إستهلاكات	(٢,٧٤٣,١٧٨)	(٢,٧٦٩,٧٥٥)
تكاليف التمويل	(١,١٨١,٢٨٩)	(١,٩٦٨,٤٠٦)
(خسارة) الفترة - بيان د	(١,١٤٦,٣٤٥)	(٥,٦٢١,٦١٠)
الدخل الشامل الآخر	--	--
إجمالي (خسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة - بيان جـ	(١,١٤٦,٣٤٥)	(٥,٦٢١,٦١٠)
	=====	=====
(خسارة) السهم	(٠,٠١٠)	(٠,٠٤٩)
(الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (ريال قطري)	(٠,٠١٠)	(٠,٠٤٩)
	=====	=====

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختص (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	إحتياطي		إحتياطي		إحتياطي		إحتياطي	
	رأس المال	إحتياطي قانوني	إعادة تقييم	مخاطر متراكمة	المجموع	رأس المال	إحتياطي قانوني	إعادة تقييم
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	١١,٩٩٩,٦٩٤	(١١٦,٨٠٨,٧٨٩)	٤١,٠٣٤,٠٢٥	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	١١,٩٩٩,٦٩٤
إجمالي (خسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة - بيان ب	--	--	--	(٥,٦٢١,٦١٠)	(٥,٦٢١,٦١٠)	--	--	--
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	١١,٩٩٩,٦٩٤	(١٢٢,٤٣٠,٣٩٩)	٣٥,٤١٢,٤١٥	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	١١,٩٩٩,٦٩٤
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	١١,٩٩٩,٦٩٤	(١٢٧,١٩٥,٠٦٦)	٣٠,٦٤٧,٧٤٨	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	١١,٩٩٩,٦٩٤
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - بيان أ (مدققة)	--	--	--	(١,١٤٦,٣٤٥)	(١,١٤٦,٣٤٥)	--	--	--
إجمالي (خسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة - بيان ب	--	--	--	(١٢٨,٣٤١,٤١١)	٢٩,٥٠١,٤٠٣	--	--	--
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - بيان أ	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	١١,٩٩٩,٦٩٤	(١٢٨,٣٤١,٤١١)	٢٩,٥٠١,٤٠٣	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٠,٣٤٣,١٢٠	١١,٩٩٩,٦٩٤

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان د

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

إيضاح	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (ريال قطري) (مراجعة)	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (ريال قطري) (مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(خسارة) الفترة - بيان ب	(١,١٤٦,٣٤٥)	(٥,٦٢١,٦١٠)
تعديلات لـ		
استهلاكات	٢,٧٤٣,١٧٨	٢,٧٦٩,٧٥٥
المعكوس من مخصص خسائر إئتمانية متوقعة	(١,٠١٥,٨٦٥)	--
(ربح) إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	(٨,٣٠٠)	--
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٧٦,٥٣٧	٩٣,٨٤٣
تكاليف التمويل	١,١٨١,٢٨٩	١,٩٦٨,٤٠٦
ربح (خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	١,٨٣٠,٤٩٤	(٧٨٩,٦٠٦)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
- البضاعة	(١١,١١٦,١٤٦)	(٦٩٦,٢٨٥)
- ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	(٦,٦١٦,٩١٩)	٢,٤٢٨,٥٠٩
- ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٣,٣٤٠,٥٥٨	٣٤٧,٨٧٤
النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة التشغيلية	(١٢,٥٦٢,٠١٣)	١,٢٩٠,٤٩٢
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(٩٥,٤٣٠)	(٤,٢٤٧)
صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التشغيلية	(١٢,٦٥٧,٤٤٣)	١,٢٨٦,٢٤٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ	(١٣,١٩٩)	(٧٣,٥٥٧)
المتحصل من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	٢٣,٠٠٠	--
صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	٩,٨٠١	(٧٣,٥٥٧)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
قروض بنكية مستلمة	١٦,٨٠٨,٤٣٩	(١,٣٥٢,١٤٢)
تكاليف تمويل مدفوعة	(٦١٢,٤٩٣)	(٨١٣,٨٩٠)
تسويات مطلوبات التأجير	(١١,٥٢٧)	--
صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	١٦,١٨٤,٤١٩	(٢,١٦٦,٠٣٢)
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	٣,٥٣٦,٧٧٧	(٩٥٣,٣٤٤)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	(١٤,١٩٢,٧٣٢)	(١٢,٩٢٧,٥٩١)
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	(١٠,٦٥٥,٩٥٥)	(١٣,٨٨٠,٩٣٥)
- ١٤ -	=====	=====

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة

الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية
(شركة مساهمة عامة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١. معلومات عامة

- (أ) تأسست الشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية في دولة قطر كشركة مساهمة عامة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم (٣٩) والصادر في ١٥ أكتوبر ٢٠٠٠ تحت سجل تجاري رقم (٢٣٣٤٩) بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠٠١. إن الشركة مدرجة في بورصة قطر.
- مكتب الشركة مسجل في صندوق بريد رقم ٢٢٥٥٦، الدوحة - دولة قطر ومقر الشركة في منطقة أبو هامور، الدوحة - دولة قطر.
- يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تصنيع المحاقن التي تستخدم لمرة واحدة والتجارة في المعدات والأدوات واللوازم الطبية.
- (ب) استناداً إلى عقد التأسيس المعدل للشركة، فإن مدة الشركة هي ٢٥ سنة ابتداءً من تاريخ النشر بعد موافقة المساهمين في الجمعية العامة غير العادية وهي قابلة للتجديد.

٢. مبدأ الإستمرارية

حققت الشركة صافي خسارة بمبلغ ١,١٤٦,٣٤٥ ريال قطري للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ كما بلغت الخسائر المتراكمة بمبلغ ١٢٨,٣٤١,٤١١ ريال قطري والتي تجاوزت رأس مالها بمبلغ ١٢,٨٤١,٤١١ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وفقاً لنص المادة ٢٩٥ من قانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ على أنه في حال وصلت خسائر الشركة المساهمة نصف رأس المال فإنه يجب على مجلس الإدارة دعوة المساهمين إلى جمعية عمومية غير عادية لإتخاذ قرار إما بمواصلة أعمال الشركة أو حلها قبل إنقضاء مدتها المنصوص عليها في النظام الأساسي للشركة. وفي حال لم يتم مجلس الإدارة بالدعوة لإجتماع الجمعية العمومية غير العادية أو تعذر إصدار قرار بهذا الشأن، فإنه يجوز لأي طرف ذي مصلحة التوجه بطلب إلى المحكمة المختصة لحل أعمال الشركة. بالإضافة إلى ذلك، يتم تمويل الأنشطة التجارية للشركة فقط من خلال القروض البنكية والسحب على المكشوف من خلال أحد المساهمين الرئيسيين، ويتم إعادة تمديد سداد الإلتزامات لهذه القروض بشكل متكرر. تشير هذه العوامل إلى وجود شكوك جوهرية كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

ومع ذلك إن هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن أي تعديلات تتعلق بإسترداد وتصنيف مبالغ الموجودات المثبتة وتصنيف المطلوبات التي قد تكون ضرورية في حال كانت الشركة غير قادرة على الإستمرار بأنشطتها نظراً للأمور التالية:

- قرر مساهمو الشركة خلال إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ١٥ يوليو ٢٠٢٠ الإستمرار بأعمال الشركة وتنويع أنشطتها.
- كما أن الإدارة بصدد إتخاذ إجراءات لتحسين أنشطتها،
- بنك تنمية محلي (السادة/ بنك قطر للتنمية) بصفته أحد أكبر المساهمين الرئيسيين ومقرض، أكد كتابياً أنه سوف يستمر في تقديم الدعم المالي للشركة للوفاء بالإلتزاماتها عند إستحقاقها وقد أكد أنه لن يتم تقديم أي طلب لسداد القروض المستحقة الدفع في أو قبل يناير ٢٠٢١. وحيث أن الشركة بصدد الحصول على كتاب رسمي من بنك التنمية المحلي المذكور سابقاً لإستمرار الدعم المالي بصفته مساهم ومقرض وذلك لتمديد فترة السماح المذكورة أعلاه لمدة ١٢ شهر من تاريخ التقرير.

٣. أساس إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة والسياسات المحاسبية الهامة

(أ) أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " وبما يتوافق مع قانون الشركات القطري.

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات الضرورية لإعداد البيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، حيث يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك فإن النتائج المالية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج المالية المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

ب) السياسات المحاسبية الهامة

- المعايير والتفسيرات والتعديلات والتحسينات الجديدة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والإيضاحات المرفقة. باستثناء تأثير تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات والتحسينات الجديدة إعتباراً من الفترة الحالية، وهي كما يلي:

المعايير المعدلة

- تاريخ النفاذ
- ١ يناير ٢٠٢٠
 - ١ يناير ٢٠٢٠
 - ١ يناير ٢٠٢٠
 - ١ يونيو ٢٠٢٠
- معيار المحاسبة الدولي (١) و(٨) - تعريف المادية
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٣) - تعريف الأعمال
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩) و (٧) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩): الإصلاحات المعيارية لسعر الفائدة
 - المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦): تخفيض الإيجار - كوفيد-١٩
- بالإضافة إلى ما سبق كانت التعديلات على المعايير إلى الإطار المنهجي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية سارية من ١ يناير ٢٠٢٠.

تم اعتماد التعديلات المذكورة أعلاه على المعايير من قبل الشركة، حيثما ينطبق ذلك، والتي لم يكن لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء الشركة.

- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي لم تطبق بعد

إن المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التالية قد صدرت ولكنها لم تطبق حيث تنوي الإدارة تطبيق هذه المعايير عند نفاذها.

المعايير الجديدة

- تاريخ النفاذ
- ١ يناير ٢٠٢٣
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٧): عقود التأمين
- المعايير المعدلة
- معيار المحاسبة الدولي (٢٨) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٠): القوائم المالية الموحدة والإستثمار في الشركات الزميلة وشركات المشروع المشترك
 - معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة
- مؤجلة
- ١ يناير ٢٠٢٢

٤. التقديرات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، يطلب من الإدارة أخذ القرارات وعمل التقديرات والافتراضات حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. تستند التقديرات والافتراضات إلى الخبرة التاريخية وغيرها من العوامل التي تعتبر ذات صلة، حيث قد تختلف النتائج الفعلية لهذه الافتراضات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التي تقوم عليها على أساس مستمر، ويتم الاعتراف بالتغيرات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على هذه الفترة، أو في فترة التعديل والفترة المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على حد سواء الفترات الحالية أو المستقبلية.

كانت الأحكام الهامة التي إتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها المطبقة على البيانات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ باستثناء التأثيرات المبينة في إيضاح ١٨ (تأثيرات كوفيد-١٩).

٥. إدارة المخاطر المالية وقياس القيمة العادلة

أ) إدارة المخاطر المالية

إن إدارة المخاطر المالية للشركة تتفق مع ما تم ذكره في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

ب) قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس بعض الأدوات المالية وبعض الموجودات غير المالية، في حال تطبيقها، بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير. يتم الإفصاح عن الإيضاحات المتعلقة بالقيمة العادلة للأدوات المالية والموجودات غير المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية للشركة.

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة في الظروف التي تتوفر فيها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، مما يزيد من استخدام المدخلات ذات العلاقة ويقلل من استخدام مدخلات غير قابلة للملاحظة. يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على النحو الموضح في البيانات المالية السنوية للشركة.

٦. ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(أ) كانت الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)	
١٥٦,٠٣٢,٦٣٥	١٥٦,٠٨٣,٥٩٩	التكلفة/ إعادة التقييم
١٣,١٩٩	٨٥,٢٣٨	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(١٤٠,٠٠٠)	(١٣٦,٢٠٢)	إضافات خلال الفترة/ السنة
١٥٥,٩٠٥,٨٣٤	١٥٦,٠٣٢,٦٣٥	إستبعادات خلال الفترة/ السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٣٣,١٤٢,٤٤٥	٢٧,٧٥٧,١٢٧	الإستهلاك المتراكم
٢,٧٣٨,٥٣١	٥,٥٢١,٠٨٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(١٢٥,٣٠٠)	(١٣٥,٧٦٥)	المحمل خلال الفترة/ السنة
٣٥,٧٥٥,٦٧٦	٣٣,١٤٢,٤٤٥	إستبعادات
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٦,٦٠٣,٣١٢	٦,٦٠٣,٣١٢	الإنخفاض في القيمة المتراكم
٦,٦٠٣,٣١٢	٦,٦٠٣,٣١٢	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١١٣,٥٤٦,٨٤٦	١١٦,٢٨٦,٨٧٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
=====	=====	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة - بيان أ

(ب) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بتعيين مُقيم خارجي مستقل، يتمتع بمؤهلات مهنية مناسبة ومعرفة وفهم بالسوق الإقليمي للقيام بتقييم الآلات والمعدات. تم تحديد القيم العادلة بناءً على ظروف السوق السائدة والوضع الحالي للموجودات ومصادر بيانات السوق. بالإضافة إلى ذلك، تم تحديد أن القيمة العادلة المقدرة للآلات والمعدات أعلى من قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وتم افتراض بأن القيمة العادلة للأجهزة والمعدات المذكورة أعلاه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ غير جوهرية مقارنة مع قيمها في (٣١ ديسمبر ٢٠١٩) وفي الوقت نفسه خلال عام ٢٠١٧ كانت القيمة العادلة المقدرة للآلات والمعدات أقل من قيمتها الدفترية بمبلغ ٦,٦٠٣,٣١٢ ريال قطري. بناءً على ذلك تم إثبات المبلغ على أنه انخفاض في القيمة ضمن بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وتم إدراجه ضمن الإنخفاض في القيمة.

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ قامت الشركة بتغيير طريقة إستهلاك الآلات من طريقة أساس الاستخدام إلى طريقة القسط الثابت. تعتقد الإدارة إستناداً إلى تقرير المُقيم المعتمد أن العمر الإنتاجي المتبقي للآلات يبلغ ٢٥ عاماً في ذلك التاريخ.

(د) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، تم تحديد القيمة للمبنى المقام على الأرض المستأجرة المُعاد تقييمها من قبل مقيم عقاري خارجي مستقل يتمتع بمؤهلات مهنية معترف بها وخبرة في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. تم تحديد القيمة العادلة بناءً على السعر السوقي المماثل الذي يعكس أسعار المعاملات الحديثة للعقارات المماثلة، عند تقدير القيمة العادلة للأصل فإن الاستخدام الأفضل والأمثل للأصل هو استخدامها الحالي. لم يكن هناك تغيير في التقييم خلال هذه الفترة، بناءً عليه تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة المقدرة للمبنى المقام على الأرض المستأجرة أعلى من قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وبالتالي لم يتم تحديد خسائر انخفاض في القيمة بتاريخ التقييم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩). ومع ذلك كانت الزيادة في القيمة المُعاد تقييمها مقارنة بقيمتها الدفترية غير جوهرية، حيث تفترض الإدارة عدم تعديل المبلغ المُعاد تقييمه كما في تاريخ التقرير. تم اتخاذ القرار على أساس أن التغييرات في القيمة العادلة للمباني كانت غير جوهرية.

(هـ) إن معظم الممتلكات والآلات والمعدات المذكورة أعلاه مرهونة/ مضمونة مقابل القروض التي تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (١١) من هذه البيانات المالية.

(و) إن المباني مقامة على أرض مستأجرة تم الحصول عليها من وزارة الشؤون البلدية والزراعة بإيجار سنوي بمبلغ ١١,٥٢٧ ريال قطري لمدة ٣٠ عام تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٣١ قابلة للتجديد. تم الإفصاح عن موجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير المتعلقة بعقد الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي المختصر.

(ز) تم الاعتراف بالممتلكات الإستثمارية للشركة بشكل مبدئي خلال عام ٢٠٠٩ ضمن الممتلكات والآلات والمعدات وقياسها وفقاً لنموذج القيمة العادلة، ومع ذلك خلال فترة ما بعد الاعتراف في العديد من الفترات تم تحويل جزء من التكلفة ومبالغ القيمة العادلة من (إلى) بين الممتلكات والآلات والمعدات والممتلكات الإستثمارية بسبب التغيير في الاستخدام من المالك المشغل إلى الممتلكات الإستثمارية والعكس صحيح. تقوم الإدارة حالياً بالتحقق من التكلفة التراكمية والتغيرات في القيمة العادلة، والتي تم تضمينها في الأرباح المرحلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

ح) إن الإدارة بصدد تحديد الاستهلاك على أساس القيمة الدفترية المُعاد تقييمها للمبنى وأساس الاستهلاك على التكلفة الأصلية للأصل لتحويل احتياطي إعادة تقييم إلى الأرباح المرحلة.

ط) إن الإدارة بصدد التأكد من أن القيمة الدفترية للمباني التي تم الاعتراف بها من خلال إعادة التقييم والتي كان من الممكن الاعتراف بها لو تم الاعتراف بالمباني بالتكلفة بغرض الإفصاح عنها.

٧. أصول غير ملموسة
أ) يتألف هذا البند مما يلي:

براءات إختراع ومعرفة فنية	برامج كمبيوتر	المجموع	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	(ريال قطري)	
١٠,٣٢٩,٩٣٧	٥٩٦,٠٤٤	١٠,٩٢٥,٩٨١	التكلفة
١٠,٣٢٩,٩٣٧	٥٩٦,٠٤٤	١٠,٩٢٥,٩٨١	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
١٠,٣٢٩,٩٣٧	٥٩٦,٠٤٤	١٠,٩٢٥,٩٨١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
--	٥٩٦,٠٤٤	٥٩٦,٠٤٤	الإطفاء المتراكم
--	٥٩٦,٠٤٤	٥٩٦,٠٤٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
--	٥٩٦,٠٤٤	٥٩٦,٠٤٤	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مراجعة)
١٠,٣٢٩,٩٣٧	--	١٠,٣٢٩,٩٣٧	القيمة الدفترية
=====	=====	=====	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١٠,٣٢٩,٩٣٧	--	١٠,٣٢٩,٩٣٧	- بيان أ (مراجعة)
=====	=====	=====	
١٠,٣٢٩,٩٣٧	--	١٠,٣٢٩,٩٣٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
=====	=====	=====	- بيان أ (مدققة)

ب) اكتسبت الشركة حقوق كاملة لاستخدام براءات الإختراع والمعرفة دون أية قيود، وتمتلك الشركة براءات الإختراع حالياً بحقوق كاملة. في حالة وجود عيوب، يتم تحديث حقوق براءات الإختراع الحالية لتلبية الهدف العام للشركة. بالإضافة إلى ذلك فإن الإدارة بصدد تقييم القيمة الاقتصادية المستقبلية لبراءات الإختراع والمعرفة المتعلقة بالمحاقن الآمنة.

٨. البضاعة
يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
(ريال قطري)	(ريال قطري)	
(مراجعة)	(مدققة)	
١٢,٦١٩,٨٠١	٥٨١,١٨٠	بضاعة جاهزة - بضاعة تجارية
٢,٠٣٢,٣٥٣	٢,٢١٧,٤٢٣	بضاعة جاهزة - بضاعة مصنعة
٥,٨٢٢,٦٠٧	٦,٦٣٨,٣٧٠	مواد خام
١,٠٥٨,٨٠٢	٩٢٤,٢٩١	إنتاج تحت التشغيل
٢,٢٢٢,٤٠٥	٢,٢٥٣,٨٦٠	قطع غيار
٢٠٢,٦٥٤	٢٢٧,٣٥٢	أخرى ومواد استهلاكية
٢٣,٩٥٨,٦٢٢	١٢,٨٤٢,٤٧٦	المجموع
(١,٥٧١,٢٢٣)	(١,٥٧١,٢٢٣)	يطرح: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٢,٣٨٧,٣٩٩	١١,٢٧١,٢٥٣	الصافي - بيان أ
=====	=====	

٩. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(أ) يتألف هذا البند مما يلي

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)
١٢,٦٠٤,٧٢٢	٩,٣٥٧,٩٤٤
(٦,٤٣٦,٤٠١)	(٧,٤٥٢,٢٦٦)
٦,١٦٨,٣٢١	١,٩٠٥,٦٧٨
٢,٦٨٣,١٠٦	٥٣٢,٧٥٣
١,٢٩٣,٧٥٥	١٠,٥٧٢
٦٨,٩٩٢	١٣٢,٣٨٧
١٠,٢١٤,١٧٤	٢,٥٨١,٣٩٠
=====	=====

ذمم مدينة
مخصص خسائر إئتمانية متوقعة - إيضاح ٩ (ب)
الصافي

دفعات مقدمة لموردين
حجوزات بنكية
أخرى

المجموع - بيان أ

(ب) مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
كانت الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)
٧,٤٥٢,٢٦٦	٧,٧١٩,٨٨٩
(١,٠١٥,٨٦٥)	(٢٤٧,٣٧٤)
--	(٢٠,٢٤٩)
٦,٤٣٦,٤٠١	٧,٤٥٢,٢٦٦
=====	=====

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
فروقات عملات أجنبية

الرصيد في نهاية الفترة / السنة - إيضاح ٩ (أ)

١٠. رأس المال
يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(مراجعة)	(مدققة)
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠
=====	=====

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
بقيمة إسمية ١ ريال قطري للسهم الواحد - بيان أ
رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل
(عدد الأسهم)

١١. قروض بنكية
(أ) يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)
٩١,١٥٤,١٠٤	٩٠,٦٤٤,١٩٨
٣٠,٩٨٧,٧٩٤	١٤,١٢٣,٩٥٩
١٢٢,١٤١,٨٩٨	١٠٤,٧٦٨,١٥٧
=====	=====

قروض لأجل
تسهيلات إتمادات مستندية

المجموع - إيضاح ١١ (ب) و(ج) و(د)

(ب) تم تصنيف القروض البنكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(ريال قطري) (مدققة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
٩٩,٩٦٨,٠٥٥	١١٧,٤٣٨,٤٥٠	الجزء طويل الأجل - بيان أ
٤,٨٠٠,١٠٢	٤,٧٠٣,٤٤٨	الجزء قصير الأجل - بيان أ
١٠٤,٧٦٨,١٥٧	١٢٢,١٤١,٨٩٨	المجموع - إيضاح ١١ (أ)
=====	=====	

(ج) كانت الحركة على القروض البنكية خلال الفترة / السنة كما يلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(ريال قطري) (مدققة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
١٠٤,٢٧١,٦٩٥	١٠٤,٧٦٨,١٥٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٣١٤,٩٤٧	١٦,٨٠٨,٤٣٩	المستلم خلال الفترة / السنة
(٣,٨٣٧,٤٩١)	--	المسدد خلال الفترة / السنة
٢,٥٤١,٤٣١	٦٤٢,٥٢٣	الفوائد المستحقة خلال الفترة / السنة
(٥٢٢,٤٢٥)	(٧٧,٢٢١)	الفوائد المدفوعة خلال الفترة / السنة
١٠٤,٧٦٨,١٥٧	١٢٢,١٤١,٨٩٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة - إيضاح ١١ (أ)
=====	=====	

(د) تفاصيل القروض البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(ريال قطري) (مدققة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
٤,٨٠٠,١٠٢	٤,٧٠٣,٤٤٨	من بنك تجاري محلي *
٩٩,٩٦٨,٠٥٥	١١٧,٤٣٨,٤٥٠	من مساهم رئيسي - بنك تنمية **
١٠٤,٧٦٨,١٥٧	١٢٢,١٤١,٨٩٨	المجموع - إيضاح ١١ (أ)
=====	=====	

* تفاصيل التسهيلات الممنوحة من بنك تجاري محلي

حصلت الشركة على قروض لأجل وإعتمادات مستندية وسحب على المكشوف وضمانات بنكية من بنك تجاري محلي لأغراض تمويل بناء مستودع وتمويل رأس المال العامل قصير الأجل، تم إعادة جدولة القرض لأجل بعد الاتفاق المبدئي، وقرض رأس المال العامل قصير الأجل يتم سداها خلال عام واحد. ومع ذلك وافق البنك المحلي على تمديد فترة السداد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

** تفاصيل التسهيلات الممنوحة من مساهم رئيسي - بنك تنمية

حصلت الشركة على العديد من التسهيلات من أحد المساهمين الرئيسيين (السادة/ بنك قطر للتنمية، طرف ذو صلة) لأغراض مختلفة مثل: شراء أجهزة وآلات وتسوية مستحقات الموردين المستحقة وتلبية متطلبات رأس المال التشغيلي والعامل وشراء المواد الخام وتمويل بناء المستودع وشراء المستلزمات الطبية وإعادة بيعها.

على الرغم من أن التسهيلات الأساسية تحمل فترات إستحقاق مختلفة ويفترض أن يتم سداها خلال فترة قصيرة، فقد تم إعادة جدولتها من قبل المساهم الرئيسي المذكور سابقاً (المقرض) مع إختلاف الشروط والأحكام، بالإضافة إلى ذلك، تم تأجيل التحصيل للسنة أشهر القادمة حيث أكد بنك التنمية المحلي المذكور سابقاً بعدم تقديم أي مطالبة للسداد في السنة أشهر القادمة وهو ما يتماشى مع دعمه المالي للشركة، وسوف يتم تمديد جدول السداد مع تواريخ السداد في موعد أقصاه ١ يناير ٢٠٢١. ومع ذلك فإن الشركة بصدد الحصول على كتاب خطي رسمي من بنك التنمية المحلي بصفته مساهم ومقرض لتمديد فترة السماح المذكورة أعلاه لمدة ١٢ شهراً من تاريخ التقرير. وبناءً عليه تم تصنيف هذه القروض كمطلوبات غير متداولة.

تم منح التسهيلات بشكل مبدئي ومستقل ويتم إعادة جدولة بعضها بالفترة اللاحقة، بالإضافة إلى ذلك، لا تختلف الشروط والأحكام الخاصة بالإقتراض عن التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية للشركة، بإستثناء تسهيلات المراجعة والتي تم الحصول عليها خلال الفترة.

١٢. الإيرادات

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
١,٣٢٢,٣٨٥	١,٥٠٩,٤٥٩	مبيعات المحاقن الطبية
١,٧٤٠,٣٥١	٨,٩٨١,٦٢٢	مبيعات المنتجات التجارية
٩٣٦,٨٨٧	١٧٥,٥٦٢	مبيعات الإبر المغلفة
٦٧,٣١٨	٥٢٧,٧١٠	مبيعات القسطرة الوريدية (الكانيولا)
٣٠,٧٣١	١٤٩,٩١٧	مبيعات منتجات التعقيم
١٤,٨١١	٩,٢٩٠	مبيعات أخرى
٤,١١٢,٤٨٣	١١,٣٥٣,٥٦٠	المجموع - بيان ب وإيضاح ١٢ (ب)
=====	=====	

ب- الإيرادات وفقاً لطبيعتها الجغرافية كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
٣,١٢٧,٥٠٣	١٠,٧٨٧,٢١١	داخل دولة قطر
٩٨٤,٩٨٠	٥٦٦,٣٤٩	خارج دولة قطر
٤,١١٢,٤٨٣	١١,٣٥٣,٥٦٠	المجموع - إيضاح ١٢ (أ)
=====	=====	

١٣. (خسارة) السهم

(الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (ريال قطري)

يتم احتساب الخسارة الأساسية للسهم الواحد عن طريق قسمة الخسارة المنسوبة عن الفترة إلى المساهمين العاديين في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة على النحو التالي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(٥,٦٢١,٦١٠)	(١,١٤٦,٣٤٥)	(الخسارة) المنسوبة إلى حاملي الأسهم العادية في الشركة (ريال قطري)
=====	=====	
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
=====	=====	
(٠,٠٤٩)	(٠,٠١٠)	(الخسارة) المخفضة والأساسية للسهم الواحد (ريال قطري) - بيان ب
=====	=====	

* لم يتم احتساب خسارة منفصلة مخفضة للسهم الواحد حيث أن الخسارة المخفضة للسهم الواحد كانت مساوية للخسارة الأساسية للسهم الواحد.

١٤. النقد والنقد المعادل
يتألف هذا البند مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
١٣,٩٨٩	١٢,٤٦٧	نقد في الصندوق
٦٢٦,٢١٩	٤,٣٩٤,٠٧٦	نقد لدى البنوك
٦٤٠,٢٠٨	٤,٤٠٦,٥٤٣	المجموع
(١٤,٥٢١,١٤٣)	(١٥,٠٦٢,٤٩٨)	يطرح: سحب على المكشوف من البنوك
(١٣,٨٨٠,٩٣٥)	(١٠,٦٥٥,٩٥٥)	الصافي - بيان د
=====	=====	

١٥. تقارير القطاعات

لأغراض الإدارة تم تنظيم الشركة في وحدة عمل واحدة بناءً على طبيعة نشاطاتها، حيث تتعلق عمليات الشركة بتصنيع وتجارة المحاقن والأجهزة الطبية المستعملة لمرة واحدة. تستند القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد ومراقبة الأداء على وحدة العمل الفردية التي حددتها الإدارة. ومع ذلك، جغرافياً يوجد إيرادات للشركة ناتجة عن التصدير إلى بعض البلدان الأجنبية كما هو موضح في إيضاح ١٢ (ب)، باستثناء ذلك ليس لدى الشركة أي نشاطات أجنبية أخرى.

١٦. معاملات مع أطراف ذات صلة

(أ) معاملات مع أطراف ذات صلة

تتكون الأطراف ذات الصلة من المساهمين الرئيسيين والشركات ذات الصلة وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة، والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل كبير بهذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. أصبح السادة/ بنك قطر للتنمية أحد كبار المساهمين والمؤسسة المالية المقرضة طرف ذو صلة بالشركة.

إن تفاصيل المعاملات مع طرف ذو الصلة المذكور أعلاه والمدرجة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل المرحلي المختصر، هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
١,٢٩٢,٧٢١	٤٩٦,٦٨٧	تكاليف التمويل
=====	=====	

إن المبلغ المستحق لطرف ذو صلة (السادة/ بنك قطر للتنمية) والمتعلق بالقروض مبين في إيضاح رقم ١١. إن هذه التسهيلات بضمان أصول الشركة. تستند أرباح الفوائد/ البنوك على معدلات السوق السائدة وعادة ما تتم التسوية نقداً.

(ب) معاملات مع الإدارة العليا

تشتمل على المعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة الرئيسيين الذين لهم الصلاحية والمسؤولية في التخطيط والتوجيه والسيطرة على أنشطة الشركة:

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تم دفع مبلغ ٦٠,٠٠٠ ريال قطري لعضو مجلس الإدارة الذي يشغل أيضاً منصب العضو المنتدب للشركة (٣٠ يونيو ٢٠١٩: لا شيء). بالإضافة إلى ذلك، لم يتم دفع أي مكافآت أو تعويضات أخرى للإدارة العليا عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٦٨,٦٠٢ ريال قطري).

١٧. الالتزامات الطارئة والمحتملة
يتألف هذا البند من الالتزامات التعاقدية والمحتملة وهي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
(ريال قطري) (مدققة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
٣,٣٩٤,٥٢٠	٤,٤٣٩,٤٣٣	ضمانات
--	١,١٢٠,٥٥٧	إعتمادات مستندية
=====	=====	

١٨. تأثيرات كوفيد - ١٩ (أ) مقدمة

انتشر فيروس كورونا (كوفيد-١٩) بشكل حاد في جميع أنحاء العالم وأقرت منظمة الصحة العالمية على أنه وباء وحالة صحية طارئة عالمية. تأثرت عدة قطاعات اقتصادية عالمية وتبقى العواقب الاقتصادية والتجارية على المدى الطويل غير معروفة مما يؤدي إلى عدم التأكد من البيئة الاقتصادية العالمية.

(ب) التأثير على الاقتصاد القطري
منذ أن تم الإعلان عن أول حالة لكوفيد-١٩، قامت دولة قطر بإظهار التباعد الاجتماعي وعمل فحص بشكل واسع النطاق. مما أدى إلى نهج فعال ودقيق والذي تبنته الدولة للتخفيف من التأثير الشديد على الاقتصاد.

(ج) التأثير على الشركة وصناعاتها
كان للاندفاع المفاجئ لكوفيد-١٩ تأثير كبير على البلاد وعلى معظم الصناعات. حيث أن الطلب على معظم المنتجات والخدمات المتعلقة بالصناعات المختلفة انخفض بسبب الحد من التجمع الاجتماعي والذي أدى إلى انخفاض الدخل، في حين كان هناك جوانب إيجابية لبعض الصناعات مثل الخدمات الطبية والرعاية الصحية، بسبب الإقبال على المستلزمات الطبية ومعقمات اليدين، ونتيجة لذلك ازداد الطلب على المستلزمات الطبية مثل الأقنعة الطبية والقفازات ومعقم اليدين وغيرها من المنتجات ذات العلاقة زيادة كبيرة وتمكنت الشركة من تلبية بعض مطالب هذا السوق الجديدة باستخدام معرفتها الحالية بالسوق والعرض وعلاقات العملاء، أيضاً كما هو الحال مع التسهيلات المالية المقدمة من قبل أحد كبار المساهمين في الشركة السادة/ بنك قطر للتنمية [إيضاح ١١ (د)]. ونتيجة لذلك زادت الإيرادات التجارية للشركة بنسبة ٤١٦% مقارنة بالنصف الأول من عام ٢٠١٩، مما يشير إلى الأثر الإيجابي للوباء على الشركة. ومع ذلك من المفترض أن يكون منحى جديد والدخول في منافسة أعلى مع المنافسين الحاليين في السوق خلال النصف الثاني من العام، وبالتالي من المتوقع أن تتحسن الإيرادات عند مستوى معتدل مقارنة بالنصف الأول من عام ٢٠٢٠.

(د) تقييم كلي لكوفيد-١٩
قام مجلس الإدارة بإجراء تقييم معقول لكوفيد-١٩ إستناداً إلى الإرشادات المتاحة والخبرة التاريخية ومعايير الصناعة والعوامل الأخرى التي تعتبر ذات صلة بجميع جوانب الشركة. وفيما يلي تفاصيل المجالات التي تم فيها تقييم المستوى الكلي؛

➤ استخدام التقديرات والأحكام
ضمن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة قام مجلس الإدارة بتقييم الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المفصح عنها للموجودات المالية وغير المالية للشركة. تعتبر الأحكام والتقديرات والافتراضات بمثابة أفضل تقييم لمجلس الإدارة يتم تحديده بناءً على المعلومات المتاحة. بالإضافة إلى ذلك قامت الشركة على وجه التحديد بتحليل آثار الوباء عند تحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث يتم تقييم العوامل المستقبلية والظروف الاقتصادية العامة للصناعة التي يعمل فيها المدينون للتأكد من عدم التعرض لمخاطر ائتمانية كبيرة حتى تاريخ التقرير.

➤ الإستمرارية
تواصل الشركة اعتماد مبدأ الاستمرارية في إعداد بياناتها المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. والتقديرات غير المؤكدة بشأن التأثير المستقبلي على الشركة بسبب كوفيد-١٩ وفق تقديرات مجلس الإدارة. وبالتالي فإن الإدارة ليست على علم بأي شكوك جوهرية قد تحد من قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة.

علاوة على ذلك، قدم أحد المساهمين الرئيسيين في الشركة (السادة/ بنك قطر للتنمية) التسهيلات المالية المطلوبة لشراء اللوازم الطبية ذات الصلة لإعادة بيعها وأكد كتابياً أن المساهم المذكور أعلاه لن يقوم بأي طلب لسداد القروض حتى عام ٢٠٢١ والذي سوف يعمل على تسهيل رأس المال العامل للشركة أثناء فترة الوباء.

➤ أحداث لاحقة لتاريخ البيانات المالية

قام مجلس الإدارة بتقييم تأثير كوفيد-١٩ على الشركة عند تحديدها. إن آثار هذا الوباء صعبة ومستمرة ونتائج هذا الحدث غير معروفة، وبالتالي فإن التأثير على الشركة في الظروف التي نشأت بعد فترة المراجعة المتضمنة في التقرير قد لا يكون قابل للتحديد والقياس الكمي وقت إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة. ومع ذلك إذا حدثت أي أحداث رئيسية، فسيتم النظر فيها وتعديلها والإفصاح عنها وفقاً لذلك في البيانات المالية اللاحقة المعدة للشركة.

١٩. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لكي تتلاءم مع عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة للفترة الحالية، ولم تكن هناك أية آثار جوهرية لعملية إعادة التصنيف على الربح أو حقوق الملكية.

٢٠. عام

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري، وتم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى أقرب ريال قطري.