

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

المعلومات المالية المرحلية المختصرة
مع تقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

فهرس

صفحة	بيان
--	--
١	أ بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٢	ب بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣	ج بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤	د بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٦ - ٥	إيضاحات
٢٠ - ١	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩



تقرير المراجعة للمعلومات المالية المرحلية المختصرة

السادة / أعضاء 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) الدوحة - دولة قطر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكل من بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات 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 المعلومات 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 ٢٠١٩ تتمثل في براءة اختراع المحاقن الآمنة. تقوم الإدارة حالياً بتحديد القيمة الاقتصادية المستقبلية التي سوف تنتج من براءة الاختراع. وفي غياب تقييم الإدارة وإجراءات التدقيق البديلة، لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة فيما يتعلق بالمبلغ الذي يمكن تحصيله من براءة الاختراع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. وبالتالي وبناءً على ذلك لم نتمكن من تحديد ما إذا كان ضرورياً إجراء أي تعديلات على هذا الرصيد.



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.

الإستنتاج المتحفظ

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

التأكيد على أمر

دون التحفظ على إستنتاجنا، نود أن نشير إلى إيضاح رقم (٢) من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة، والذي يشير إلى أن الشركة حققت صافي خسارة بمبلغ ٥,٦٢١,٦١٠ ريال قطري للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كما بلغت الخسائر المتراكمة بمبلغ ١٢٢,٤٣٠,٣٩٩ ريال قطري والتي تجاوزت رأس مالها بمبلغ ٦,٩٣٠,٣٩٩ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، كما في ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة للشركة بمبلغ ٦,٥٥٧,٦٤٦ ريال قطري. 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 عقد الجمعية العامة لإتخاذ 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، ومع ذلك إن هذه المعلومات 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. حيث قرر مساهمو الشركة، خلال إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٢٦ مايو ٢٠١٩ الإستمرار بأعمال الشركة وتنويع أنشطتها.

أمر آخر

إن المعلومات المالية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ للشركة القطرية الألمانية للمستلزمات الطبية (شركة مساهمة عامة قطرية) - الدوحة - دولة قطر، تم مراجعتها وتدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر، وكانت تقاريره المؤرخة في ٨ أغسطس ٢٠١٨ و ٢٧ مارس ٢٠١٩ أظهرت استنتاج متحفظ ورأي متحفظ حول تلك المعلومات المالية المرحلية المختصرة والبيانات المالية على التوالي بسبب حقيقة أن الشركة لم تكن قادرة على قياس القيمة القابلة للإسترداد للموجودات غير الملموسة للتأكد مما إذا كانت هناك أي تعديلات ضرورية لإنخفاض القيمة.

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 ١٦ يوليو ٢٠١٩

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

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي المختصر (مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	
(ريال قطري) (مدققة)	(ريال قطري) (مراجعة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٢١,٧٢٣,١٦٠	١١٩,٠٢٦,٩٦٢	- ٦ -	ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ
١٢,٥٩٠,٠٠٠	١٢,٥٩٠,٠٠٠		ممتلكات استثمارية
١٠,٣٢٩,٩٣٧	١٠,٣٢٩,٩٣٧	- ٧ -	أصول غير ملموسة
١٤٤,٦٤٣,٠٩٧	١٤١,٩٤٦,٨٩٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٢,١٩٤,١٣٩	١٢,٨٩٠,٤٢٤	- ٨ -	البضاعة
٥,٠١١,٢٥٧	٢,٥٨٢,٧٤٨	- ٩ -	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٩٤,١٠٤	٦٤٠,٢٠٨		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٧,٦٩٩,٥٠٠	١٦,١١٣,٣٨٠		مجموع الموجودات المتداولة
١٦٢,٣٤٢,٥٩٧	١٥٨,٠٦٠,٢٧٩		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
(١١٦,٨٠٨,٧٨٩)	(١٢٢,٤٣٠,٣٩٩)		خسائر متراكمة
٤١,٠٣٤,٠٢٥	٣٥,٤١٢,٤١٥		صافي حقوق الملكية - بيان ج
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠٤٦,٠٢٨	١,١٣٥,٦٢٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٨,٨٧٨,٣٧٨	٩٨,٨٤١,٢١٤	- ١١ -	قروض بنكية - الجزء طويل الأجل
٩٩,٩٢٤,٤٠٦	٩٩,٩٧٦,٨٣٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥,٣٩٣,٣١٧	٥,٢٣٢,٨٥٥	- ١١ -	قروض بنكية - الجزء قصير الأجل
٢,٥٦٩,١٥٤	٢,٩١٧,٠٢٨		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٤٢١,٦٩٥	١٤,٥٢١,١٤٣		سحب على المكشوف من البنوك
٢١,٣٨٤,١٦٦	٢٢,٦٧١,٠٢٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢١,٣٠٨,٥٧٢	١٢٢,٦٤٧,٨٦٤		مجموع المطلوبات
١٦٢,٣٤٢,٥٩٧	١٥٨,٠٦٠,٢٧٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
=====	=====		



تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٩ وتم توقيعها نيابة عن المجلس من قبل:

السيد/ عيسى خالد المسلماني
عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب

السيد/ حمد خميس الكبيسي
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات 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 ٢٠١٩

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)		
٤,٥٥٥,٣٦٦	٤,١١٢,٤٨٣	- ١٢ -	الإيرادات
(٣,٦٦٨,١٥١)	(٣,٦٠٦,١٦٤)		تكلفة الإيرادات
٨٨٧,٢١٥	٥٠٦,٣١٩		مجمّل الربح
١,٢٢٢,٧٠٨	١,٢٢٧,٢٥٠		إيرادات أخرى
(١٧٩,٣٦٣)	(٢١٥,٢٦٨)		مصاريف بيع وتوزيع
(٣,١١١,١٠٥)	(٢,٤٠١,٧٥٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٣١٥,٠١٩)	(٢,٧٦٩,٧٥٥)		إستهلاكات وإطفاءات
(١,٩٠٤,٢٢٥)	(١,٩٦٨,٤٠٦)		تكاليف التمويل
(٤,٣٩٩,٧٨٩)	(٥,٦٢١,٦١٠)		(خسارة) الفترة - بيان د
--	--		الدخل الشامل الآخر
(٤,٣٩٩,٧٨٩)	(٥,٦٢١,٦١٠)		إجمالي (خسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة - بيان ج
=====	=====		
(٠,٠٣٨)	(٠,٠٤٩)	- ١٣ -	(خسارة) السهم (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (ريال قطري)
=====	=====		

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

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

بيان جـ

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

	إحتياطي إعادة تقييم	إحتياطي قانوني	رأس المال	المجموع
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	١١,٩٩٩,٦٩٤	٣٠,٣٤٣,١٢٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٥٣,٨٦٧,٧٦٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	--	--	--	(٤,٣٩٩,٧٨٩)
إجمالي (خسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة - بيان ب	(١٠٨,٣٧٤,٨٤١)	١١,٩٩٩,٦٩٤	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٤٩,٤٦٧,٩٧٣
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	==	==	==	==
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	١١,٩٩٩,٦٩٤	٣٠,٣٤٣,١٢٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٤١,٠٣٤,٠٢٥
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان أ (مدققة)	--	--	--	(٥,٦٢١,٦١٠)
إجمالي (خسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة - بيان ب	(١١٦,٨٠٨,٧٨٩)	١١,٩٩٩,٦٩٤	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	٣٥,٤١٢,٤١٥
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)	==	==	==	==

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات 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 ٢٠١٩

إيضاح	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(خسارة) الفترة - بيان ب		
تعديلات لـ		
استهلاكات وإطفاءات	٢,٧٦٩,٧٥٥	١,٣١٥,٠١٩
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٩٣,٨٤٣	٢١٢,١٢١
تكاليف التمويل	١,٩٦٨,٤٠٦	١,٩٠٤,٢٢٥
	(٧٨٩,٦٠٦)	(٩٦٨,٤٢٤)
(خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
- البضاعة	(٦٩٦,٢٨٥)	٤٠٩,٢٨٥
- مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٢,٤٢٨,٥٠٩	٦٦٣,٦٥٥
- دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٣٤٧,٨٧٤	(٨٥٩,٨٢٢)
	١,٢٩٠,٤٩٢	(٧٥٥,٣٠٦)
النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(٤,٢٤٧)	(٦٨,٧٢٥)
تكاليف تمويل مدفوعة	(٨١٣,٨٩٠)	(٦٦٢,٦٢٣)
	٤٧٢,٣٥٥	(١,٤٨٦,٦٥٤)
صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات وأعمال رأسمالية تحت التنفيذ	(٧٣,٥٥٧)	(١٤٧,١٨٩)
	(٧٣,٥٥٧)	(١٤٧,١٨٩)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي الحركة على القروض البنكية	(١,٣٥٢,١٤٢)	١,٦٣٩,٣٨٣
	(١,٣٥٢,١٤٢)	١,٦٣٩,٣٨٣
صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة التمويلية		
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل	(٩٥٣,٣٤٤)	٥,٥٤٠
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	(١٢,٩٢٧,٥٩١)	(١٤,٣٠٢,٧٦٥)
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	(١٣,٨٨٠,٩٣٥)	(١٤,٢٩٧,٢٢٥)
- ١٤ -		

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المختصرة (مراجعة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١. معلومات عامة

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

٢. مبدأ الإستمرارية

حققت الشركة صافي خسارة بمبلغ ٥,٦٢١,٦١٠ ريال قطري للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كما بلغت الخسائر المتراكمة مبلغ ١٢٢,٤٣٠,٣٩٩ ريال قطري والتي تجاوزت رأس مالها بمبلغ ٦,٩٣٠,٣٩٩ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. بالإضافة إلى ذلك، كما في ذلك التاريخ تجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة للشركة بمبلغ ٦,٥٥٧,٦٤٦ ريال قطري. يتم تمويل عمليات الشركة من خلال قروض بنكية والسحب على المكشوف من قبل أحد المساهمين الرئيسيين وتم تمديد سداد الإلتزامات لتلك القروض بشكل متكرر. 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 العادية 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 الشركة. إن هذه الأمور تشير إلى وجود حالة من عدم التيقن الذي قد يثير شكوك جوهرية حول عدم مقدرة الشركة على الإستمرار في أنشطتها.

ومع ذلك، لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة أي تعديلات تتعلق بإسترداد وتصنيف مبالغ الأصول المثبتة وتصنيف المطلوبات التي قد تكون ضرورية إذا كانت الشركة غير قادرة على الإستمرار للأسباب التالية:

- قرر مساهمو الشركة، خلال إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقد في ٢٦ مايو ٢٠١٩ الإستمرار بأعمال الشركة وتنويع أنشطتها.
- كما أن الإدارة بصدد إتخاذ إجراءات لتحسين أنشطتها.
- بنك تنمية محلي (السادة/ بنك قطر للتنمية) كونه أحد أكبر المساهمين وكمقرض، أكد كتابياً أنه لن يقوم بتقديم أي طلب لسداد القروض المستحقة الدفع في أو قبل يناير ٢٠٢٠.

٣. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومطابقة لقانون الشركات القطري.

إن المعلومات 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 ٢٠١٨. بالإضافة إلى ذلك فإن النتائج المالية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج المالية المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

١-

المعايير والتفسيرات والتعديلات والتحسينات الجديدة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة تتطابق مع السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والإيضاحات المرفقة. باستثناء تأثير تطبيق المعايير والتفسيرات والتعديلات والتحسينات الجديدة إعتباراً من الفترة الحالية، وهي كما يلي:

المعايير الجديدة
■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦): عقود الإيجار
تاريخ النفاذ ١ يناير ٢٠١٩

المعايير المعدلة
■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٩): خصائص المدفوعات مقدماً مع التعويض السالب
■ معيار المحاسبة الدولي (٢٨): الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
■ معيار المحاسبة الدولي (١٩): تعديلات الخطط أو الاختصار أو التسوية
تاريخ النفاذ ١ يناير ٢٠١٩

التفسيرات الجديدة أو المعدلة:
■ تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية (٢٣): عدم التأكد حول المعالجة المحاسبية لضريبة الدخل
تاريخ النفاذ ١ يناير ٢٠١٩

التحسينات السنوية على دورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧ للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية:
■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣: "تجميع الأعمال" تقوم الشركة بإعادة قياس الحصة المتحفظ بها سابقاً في العمليات المشتركة عندما تقوم الشركة بالسيطرة
■ المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١١: "الترتيبات المشتركة" لا تقوم الشركة بإعادة قياس الحصة المتحفظ بها سابقاً في العمليات المشتركة عندما تقوم الشركة بالسيطرة
■ معيار المحاسبة الدولي ١٢: "ضرائب الدخل" تبعت ضرائب الدخل الناتجة من مدفوعات الأدوات المالية المصنفة كحقوق ملكية
■ معيار المحاسبة الدولي ٢٣: "تكاليف الاقتراض" تقوم الشركة بإعتبار القرض المخصص لتطوير أي موجودات ضمن القروض في حالة أنه يهدف إلى تمويل الموجودات المؤهلة للجهازه للإستخدام المحدد أو البيع
تاريخ النفاذ ١ يناير ٢٠١٩

٢-

التغيرات في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بتغيير سياساتها المحاسبية نتيجة لعدد من المعايير والتفسيرات والتعديلات والتحسينات الجديدة والتي أصبحت مطبقة ونافاذة في تقرير الفترة الحالية وذلك ليعكس متطلبات تلك التعديلات ومع ذلك وبإستثناء التأثير والتعديلات الموضحة بالفقرة التالية والمتعلقة بالمعايير والتعديلات الجديدة وهي: المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، فإن الشركة قامت بتبني المعايير الأخرى التي تنطبق عليها والتي ليس لها تأثير جوهري على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الإيجار" للمرة الأولى. وفقاً للأحكام الانتقالية للمعايير الجديدة لم يتم إعادة تصنيف أرقام المقارنة. إن طبيعة وتأثير التغيرات مفصّل عنها أدناه:

أ-

تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) "عقود الإيجار"

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ الصادر في يناير ٢٠١٦ المبادئ الأساسية للاعتراف بالإيجارات وقياسها وعرضها والإفصاح عنها. تم الاستعاضة عن المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار"، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" والتفسيرات ذات الصلة.

أشار المعيار الجديد إلى الاعتراف بجميع عقود الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي المختصر من قبل المستأجر، حيث تم إلغاء التمييز بين عقود التأجير التشغيلي وعقود التأجير التمويلي. بموجب المعيار الجديد، يتم الاعتراف بالأصل (الحق في استخدام الأصل المؤجر) والاعتراف بالالتزامات المالية لدفع الإيجار.

الاستثناء الوحيد في المعيار هو عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات القيمة المنخفضة. طبقت الشركة المعيار من تاريخ اعتماده الإلزامي في ١ يناير ٢٠١٩. وقد طبقت الشركة نهج الانتقال المبسط ولم تقم بتعديل أرقام المقارنة ، قبل تاريخ اعتماد المعيار.

ب- تأثير تبني المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (١٦) "عقود الإيجار"
نتيجة تقييم الشركة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، لم يتم تحديد أي تغيير كبير في السياسات المحاسبية ، مما قد يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة. التغييرات المطلوبة والإعفاءات المطبقة هي كما يلي؛

كمستأجر:

كمستأجر، لم يكن لدى الشركة أي عقود إيجار تم تصنيفها سابقاً على أنها إيجار تمويلي في حين أن الشركة تعتزم الاعتراف بالموجودات الخاصة بحق الاستخدام ومطلوبات الإيجار لعقود الإيجار التي تم تصنيفها مسبقاً على أنها عقود إيجار تشغيلية في بيان المركز المالي المرحلي المختصر، إذا اعترفت الشركة بحق استخدام موجودات ومطلوبات الإيجار لعقود الإيجار التي تم الاعتراف بها سابقاً على أنها إيجار تشغيلي، فإن التأثيرات تكون ضئيلة وغير مهمة للأرصدة المبلغ عنها، وبالتالي، فقد تم إجراء تقييم إداري على أساس مطلق لضمان ما إذا كانت تلك الموجودات ذات قيمة منخفضة، وبالتالي، فقد قررت الإدارة تطبيق الاستثناء الخاص بالعقود ذات القيمة المنخفضة على النحو المنصوص عليه في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦.

نظراً لقيام الشركة بتطبيق الاستثناء، اعترفت الشركة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بعقود الإيجار كمصروفات في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر، والجزء المستقبلي تم الإفصاح عنه كمطلوبات.

كمؤجر:

ليس مطلوباً من الشركة إجراء أي تعديلات على الانتقال إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ لعقود الإيجار التي تعمل فيها كمؤجر. احتسبت الشركة عقود إيجارها وفقاً لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٦ إعتباراً من تاريخ التطبيق الأولي. إن تأثير موجودات الشركة من حيث التأجير من الباطن ضئيل للغاية، حيث أن الشركة تقوم بالتأجير بالباطن جزء صغير فقط من الأرض المستأجرة.

٣- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة الصادرة ولم تطبق بعد
إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" تم إصداره ولكن لم يتم تطبيقه في الشركة ولكن الشركة تخطط لتطبيقه في حال أنه ينطبق على الشركة.

٥. إدارة المخاطر المالية والقرارات المحاسبية العامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

أ- إدارة المخاطر المالية

إن إدارة المخاطر المالية للشركة تتفق مع ما تم ذكره في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

ب-

التقديرات والافتراضات 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 والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على حد سواء الفترات الحالية أو المستقبلية.

٦- ممتلكات وآلات ومعدات وأصول رأسمالية تحت التنفيذ

(١) تم إظهار الممتلكات والآلات والمعدات والأصول الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم على النحو التالي:

المجموع	أعمال رأسمالية		إثبات		مالي		للكلفة / إعادة التقييم
	تحت التنفيذ	برامج كمبيوتر	ومفروشات ومعدات	سيارات	آلات ومعدات	أرض مستأجرة	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٥٦,٠٨٣,٥٩٩	٦٠,٠٠٠	٧٨٠,٨٦٦	٣,٣٧٠,١٤٠	٢٠٥,٥٠٠	٩٤,٤٨٤,٦٤٦	٥٧,١٨٢,٤٤٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٧٣,٥٥٧	٧٢,٠٠٠	--	١,٥٥٧	--	--	--	إضافات خلال الفترة
١٥٦,١٥٧,١٥٦	١٣٢,٠٠٠	٧٨٠,٨٦٦	٣,٣٧١,٦٩٧	٢٠٥,٥٠٠	٩٤,٤٨٤,٦٤٦	٥٧,١٨٢,٤٤٧	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
٣٤,٣٦٠,٤٣٩	--	٧٣٩,٥٥٤	٢,٣٤٥,٨١٩	٢٠٣,٠٠٠	١٦,٥٩١,٨٩٩	١٤,٤٨٠,١٦٧	الاستهلاك المتراكم/ الإنخفاض في القيمة
٢,٧٦٩,٧٥٥	--	١٧,٢٥٥	١٧١,٧١١	٢,٥٠٠	١,٦٢٥,٢٤٩	٩٥٣,٠٤٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
٣٧,١٣٠,١٩٤	--	٧٥٦,٨٠٩	٢,٥١٧,٥٣٠	٢٠٥,٥٠٠	١٨,٢١٧,١٤٨	١٥,٤٣٣,٢٠٧	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
١١٩,٠٢٦,٩٦٢	١٣٢,٠٠٠	٢٤,٠٥٧	٨٥٤,١٦٧	--	٧٦,٢٦٧,٤٩٨	٤١,٧٤٩,٢٤٠	صافي القيمة الدفترية
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - بيان أ (مراجعة)
١٢١,٧٢٣,١٦٠	٦٠,٠٠٠	٤١,٣١٢	١,٠٢٤,٣٢١	٢,٥٠٠	٧٧,٨٩٢,٧٤٧	٤٢,٧٠٢,٢٨٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان أ (مدققة)
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

(ب) قامت الشركة بتعيين مقيم خارجي مستقل، يتتبع بموجبات 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 المقترحة للآلات والمعدات أعلى من قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. وفي الوقت نفسه خلال عام ٢٠١٧ كانت القيمة العادلة المقترحة للآلات والمعدات أقل من قيمتها الدفترية بمبلغ ٦,١٠٣,٣١٢ 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 الاستهلاك المتراكم/ الإنخفاض في القيمة.

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

(د) تم تحديد القيمة المبنى على الأرض المستأجرة بالمعاد تقييمها من قبل مقيم عقاري خارجي مستقل يتتبع بموجبات مهنية معترف بها وخبرة حديثة في موقع وفترة العقار الذي يتم تقييمه. تم تحديد القيمة العادلة بناءً على السعر السوقي للمباني الذي يعكس أسعار المعاملات الحديثة للمقارنات المماثلة، عند تقدير القيمة العادلة للأصل فإن الاستخدام الأفضل والأفضل للأصل هو استخدامها الحالي. لم يكن هناك تغيير في التقييم خلال هذه الفترة، بناءً عليه تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة المقترحة للمبنى على الأرض المستأجرة أعلى من قيمتها الدفترية.

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
١٠,٣٢٩,٩٣٧	٥٩٦,٠٤٤	١٠,٩٢٥,٩٨١
--	٥٩٦,٠٤٤	٥٩٦,٠٤٤
--	٥٩٦,٠٤٤	٥٩٦,٠٤٤
١٠,٣٢٩,٩٣٧	--	١٠,٣٢٩,٩٣٧
١٠,٣٢٩,٩٣٧	--	١٠,٣٢٩,٩٣٧

ب- تقوم الإدارة حالياً بتحديد القيمة الاقتصادية المستقبلية التي سوف تنتج من براءة الإختراع والمعرفة الفنية والمتعلقة بالمحافن الطبية.

٨. البضاعة
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)
٧,٣٣٤,٥٣٢	٧,١٩٤,٠١٠
١,٠٩٨,٠٨٨	١,١٠٨,١٠٦
٣,٣٤٦,٢٩٤	٢,٧٦٦,١١٦
٢,٤٥٦,٢٨٥	٢,٣٩٤,١٤٧
٢١٣,١٠٩	٢٠٧,٦٢٠
١٤,٤٤٨,٣٠٨	١٣,٦٦٩,٩٩٩
(١,٥٧١,٢٢٣)	(١,٥٧١,٢٢٣)
١٢,٨٧٧,٠٨٥	١٢,٠٩٨,٧٧٦
١٣,٣٣٩	٩٥,٣٦٣
١٢,٨٩٠,٤٢٤	١٢,١٩٤,١٣٩
=====	=====

ب- مخصص بضاعة بطينة الحركة - إيضاح ٨ (ب)
كانت الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)
١,٥٧١,٢٢٣	١,٨٥٤,١٧٧
--	(٢٨٢,٩٥٤)
١,٥٧١,٢٢٣	١,٥٧١,٢٢٣
=====	=====

الرصيد في بداية الفترة/ السنة
المعكوس من المخصص خلال الفترة/ السنة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - إيضاح ٨ (أ)

٩. مدينون وأرصدة مدينة أخرى
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)
٩,٧٩٤,٦٨٩	١١,٩٧٤,١٣٢
(٧,٧١٩,٨٨٩)	(٧,٧١٩,٨٨٩)
٢,٠٧٤,٨٠٠	٤,٢٥٤,٢٤٣
١٩٣,٩٢٣	٧٧,٢٣٨
٢٤٢,٠٧٤	٦١٧,٥١٧
١٠,٥٧٢	١٠,٥٧٢
٦,٤٠٠	٤,٨٤٥
٥٤,٩٧٩	٤٦,٨٤٢
٢,٥٨٢,٧٤٨	٥,٠١١,٢٥٧
=====	=====

ذمم مدينة - إيضاح ٩ (ج)
مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة - إيضاح ٩ (ب)

الصافي
مصاريف مدفوعة مقدماً
دفعات مقدمة لموردين
حجوزات بنكية
ذمم موظفين
أخرى

المجموع - بيان أ

ب- مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة
كانت الحركة على هذا البند خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)
٧,٧١٩,٨٨٩	٥,٨٨٠,٦٨٥
--	١,٨٣٩,٢٠٤
٧,٧١٩,٨٨٩	٧,٧١٩,٨٨٩
=====	=====

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة

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

ج- تتركز الذمم المدينة في رصيد أربعة عملاء رئيسيين للشركة بمبلغ ٩,٥٠٣,٦٢٧ ريال قطري ويمثلون ما نسبته ٩٧% من إجمالي الذمم المدينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

١٠. رأس المال
أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (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) - إيضاح ١٠ (ب)

ب- تقسيم الأسهم

بناءً على تعليمات هيئة قطر للأسواق المالية، وافقت الشركة وبناءً على الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٦ مايو ٢٠١٩، على تقسيم القيمة الإسمية للأسهم العادية للشركة من ١٠ ريال قطري للسهم الواحد إلى ١ ريال قطري للسهم الواحد. نتيجة لذلك، تمت زيادة أسهم الشركة من ١١,٥٥٠,٠٠٠ (بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري للسهم الواحد) إلى ١١٥,٥٠٠,٠٠٠ (بقيمة إسمية قدرها ١ ريال قطري للسهم الواحد) بدء إدراج الأسهم الجديدة في بورصة قطر اعتباراً من ١٨ يونيو ٢٠١٩. وبالتالي تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة بأثر رجعي.

١١. قروض بنكية

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)
٨٩,٣٥٦,٧١٦	٨٨,٧٧٣,٦١٧
١٤,٧١٧,٣٥٣	١٥,٤٩٨,٠٧٨
١٠٤,٠٧٤,٠٦٩	١٠٤,٢٧١,٦٩٥
=====	=====

قروض لأجل
تسهيلات إتمادات مستندية
المجموع - إيضاح ١١ (ب)

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)
٩٨,٨٤١,٢١٤	٩٨,٨٧٨,٣٧٨
٥,٢٣٢,٨٥٥	٥,٣٩٣,٣١٧
١٠٤,٠٧٤,٠٦٩	١٠٤,٢٧١,٦٩٥
=====	=====

الجزء طويل الأجل - بيان أ
الجزء قصير الأجل - بيان أ
المجموع - إيضاح ١١ (أ)

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)
١٠٤,٢٧١,٦٩٥	٩٧,٢٨٨,٣١٨
٢,٠٢٤,٨٥٧	١٤,٢١٩,١٣٠
(٣,٣٧٦,٩٩٩)	(٨,٢٢٣,٩٠٣)
١,١٥٤,٥١٦	٩٨٨,١٥٠
١٠٤,٠٧٤,٠٦٩	١٠٤,٢٧١,٦٩٥
=====	=====

ج- كانت الحركة على القروض البنكية خلال الفترة / السنة كما يلي:
الرصيد في بداية الفترة/ السنة
المستلم خلال الفترة/ السنة
المسدد خلال الفترة/ السنة
الفوائد المتكبدة خلال الفترة/ السنة
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)

د- التسهيلات القائمة
تصنيف القرض

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)
٨٧٢,٠٧٦	١,٣٧٤,٠٣٤
٤,٣٦٠,٧٧٩	٥,٣٨٩,٤٢٩
٥,٢٣٢,٨٥٥	٦,٧٦٣,٤٦٣
٦٩,٠٥٩,٢١٤	٦٨,١٣٨,٩٧٩
٨,٥٣٢,٨٤٤	٨,٤٢٥,١٦٢
٧,١٩٦,٠٠٦	٧,٠٠٠,٠٠٠
٣,٨٩٢,٥٨٢	٣,٨٣٥,٤٤٢
٩,٣٢٨,٦٣٤	٩,٣٢٨,٦٣٤
٥٠٩,٣١٩	٤٥٧,٤٠٠
٣٢٢,٦١٥	٣٢٢,٦١٥
٩٨,٨٤١,٢١٤	٩٧,٥٠٨,٢٣٢
١٠٤,٠٧٤,٠٦٩	١٠٤,٢٧١,٦٩٥
=====	=====

من بنك تجاري محلي

قروض لأجل
تسهيلات إتمادات مستندية

المجموع *

من مساهم رئيسي - بنك تنمية

قرض لأجل - إيضاح د (١)
قرض لأجل - إيضاح د (٢)
قرض لأجل - إيضاح د (٣)
قرض لأجل - إيضاح د (٤)

تسهيلات إتمادات مستندية - إيضاح د (٥)
تسهيلات إتمادات مستندية - إيضاح د (٦)
تسهيلات إتمادات مستندية - إيضاح د (٧)

المجموع **

المجموع

* حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك تجاري محلي لتمويل إنشاء مستودع وإعتمادات مستندية لأغراض الأعمال الرأسمالية. يتم سداد القروض بواقع ٢٥٠,٠٠٠ ريال قطري على دفعات ربع سنوية متساوية، يحمل القرض سعر فائدة بنسبة ٥% إلى ٦,٥%.

** حصلت الشركة على تسهيلات بنكية متنوعة من مساهم رئيسي (السادة/ بنك قطر للتنمية) لأغراض متنوعة، تم منح التسهيلات بشكل مبدئي على أساس مستقل (بعضها تم إعادة جدولتها) كما يلي:

د-١) إعادة جدولة التسهيلات الحالية من قبل بنك تنمية محلي، والتي سيتم استحقاقها في أبريل ٢٠٢٣. تحمل سعر فائدة بنسبة ٣%.

د-٢) إعادة جدولة التسهيلات الحالية من قبل بنك تنمية محلي، والتي سيتم استحقاقها في إبريل ٢٠٢١. تحمل سعر فائدة بنسبة ٣%.

د-٣) تسهيلات جديدة لتمويل رأس المال العامل من قبل بنك تنمية محلي والتي سوف يتم استحقاقها في أغسطس ٢٠١٩. تحمل سعر فائدة بنسبة ٣,٥%.

د-٤) تمويل مشتريات الآلات من قبل بنك تنمية محلي والذي سيتم استحقاقه في يوليو ٢٠٢٣ ويحمل سعر فائدة بنسبة ٣%.

د-٥) إن التسهيلات الائتمانية المتجددة يتم منحها لأغراض تمويل متطلبات رأس المال العامل من قبل بنك تنمية محلي تحمل سعر فائدة بنسبة ٣%. تقوم الشركة حالياً بإعادة جدولتها.

د-٦) تمويل شراء المواد الخام من قبل بنك تنمية محلي، الذي سوف يستحق في فبراير ٢٠٢٠ ويحمل سعر فائدة بنسبة ٣,٥%. تقوم الشركة حالياً بإعادة جدولتها.

د-٧) تمويل بناء المستودع من قبل بنك تنمية محلي، الذي من المفترض أن يتم استحقاقه في أكتوبر ٢٠١٨. يحمل القرض سعر فائدة بنسبة ٣% تقوم الشركة حالياً بإعادة جدولتها.

ومع ذلك، فإن القروض والتسهيلات المذكورة أعلاه تم إعادة جدولتها من قبل المساهم الرئيسي المذكور أعلاه (المقرض) بشروط وأحكام مختلفة، تم التنازل عنها للحصول للفترة الستة أشهر المقبلة والتي تتماشى مع دعمها المالي للشركة. بالإضافة إلى ذلك، أكد بنك التنمية المحلي المذكور أعلاه عدم تقديم أي طلب على السداد في ٦ أشهر القادمة وسيقوم بتمديد جدولة السداد مع تواريخ سداد لا تكون قبل ١ يناير ٢٠٢٠. ومع ذلك فإن الشركة بصدد الحصول على مراجعة خطاب الدعم المالي من بنك التنمية المحلي المذكور أعلاه حول قدرته كمساهم وكمقرض لتمديد فترة السماح المذكورة أعلاه لمدة ١٢ شهر من تاريخ التقرير.

هـ- إن معظم أصول الشركة مرهونة مقابل التسهيلات أعلاه كما بتاريخ هذا التقرير.

١٢. الإيرادات

أ- يتألف هذا البند مما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
١,٣٢٢,٣٨٥	١,٧٨١,٢٥٩	مبيعات المحاقن الطبية
١,٧٤٠,٣٥١	٢,٠٥٤,٥٠٦	مبيعات المنتجات التجارية
٩٣٦,٨٨٧	٥١٢,٥٦٧	مبيعات الإبر المغلفة
٦٧,٣١٨	٢٠٧,٠٣٤	مبيعات القسطرة الوريدية (الكانيو لا)
٣٠,٧٣١	--	مبيعات منتجات التعقيم
١٤,٨١١	--	مبيعات الأخرى
٤,١١٢,٤٨٣	٤,٥٥٥,٣٦٦	المجموع - بيان ب وإيضاح ١٢ (ب)
=====	=====	

ب- الإيرادات وفقاً لطبيعتها الجغرافية كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
٣,٧٧٦,٢٨٠	٣,١٢٧,٥٠٣	داخل دولة قطر
٧٧٩,٠٨٦	٩٨٤,٩٨٠	خارج دولة قطر
٤,٥٥٥,٣٦٦	٤,١١٢,٤٨٣	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 ٢٠١٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مراجعة)	(مراجعة)	
(٤,٣٩٩,٧٨٩)	(٥,٦٢١,٦١٠)	(الخسارة) المنسوبة إلى حاملي الأسهم العادية في الشركة (ريال قطري)
=====	=====	
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
=====	=====	
(٠,٠٣٨)	(٠,٠٤٩)	(الخسارة) المخفضة والأساسية للسهم الواحد (ريال قطري) - بيان ب
=====	=====	

* تم إعادة تعديل الخسارة لكل سهم لفترة المقارنة بسبب تقسيم الأسهم الذي قامت به الشركة بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠١٩ كما هو موضح في إيضاح ١٠ (ب) من هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة، بالإضافة إلى ذلك، 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 ٢٠١٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
١٢,٠١٥	١٣,٩٨٩	نقد في الصندوق
٦٧٣,٩٧٦	٦٢٦,٢١٩	نقد لدى البنوك
٦٨٥,٩٩١	٦٤٠,٢٠٨	المجموع
(١٤,٩٨٣,٢١٦)	(١٤,٥٢١,١٤٣)	ي طرح: سحب على المكشوف من البنوك
(١٤,٢٩٧,٢٢٥)	(١٣,٨٨٠,٩٣٥)	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 للإقراض طرفاً ذو صلة بالشركة.

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
١,٩٠٤,٢٢٥	١,٢٩٢,٧٢١	تكاليف التمويل
=====	=====	

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:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
٢٦٤,٤٧٣	٢٦١,٠٠١	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
٧,٦٠١	٧,٦٠١	مكافأة نهاية الخدمة
٢٧٢,٠٧٤	٢٦٨,٦٠٢	المجموع
=====	=====	

١٧. الالتزامات الطارئة والمحتملة

أ- يتألف هذا البند من التعهدات التعاقدية والالتزامات المحتملة وهي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(ريال قطري) (مدققة)	(ريال قطري) (مراجعة)	
١٣٨,٣٢٤	١٣٢,٦١٦	الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية - إيضاح ١٧ (ب)
٣,٧٠٤,٦٨٨	٣,٦٦٣,٧٥٨	ضمانات
٥٥,٥٩١	--	إعتمادات مستندية
=====	=====	

ب- التزامات عقود الإيجار التشغيلية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(ريال قطري) (مراجعة)	(ريال قطري) (مدققة)
١١,٥٢٧	١١,٥٢٧
٤٦,١٠٨	٤٦,١٠٨
٧٤,٩٨١	٨٠,٦٨٩
١٣٢,٦١٦	١٣٨,٣٢٤
=====	=====

أقل من سنة
أكثر من سنة وأقل من خمسة سنوات
أكثر من ٥ سنوات
المجموع - إيضاح ١٧ (أ)

١٨. القيمة العادلة

قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس بعض الأدوات المالية وبعض الموجودات غير المالية، إن وجدت، بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير.

يتم الإفصاح عن الإيضاحات المتعلقة بالقيمة العادلة للأدوات المالية والموجودات غير المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة في هذه البيانات المالية، إن وجدت.

القيمة العادلة هي القيمة التي يمكن أن يتم بها استبدال أصل أو تسوية التزام بين طرفين راغبين في التعامل على أسس تجارية كما في تاريخ التقرير. يعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن المعاملة لبيع الأصل أو تسوية الالتزام تأخذ بعين الاعتبار ما يلي:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام.
- خارج السوق الرئيسي، وفي السوق الأكثر فائدة للأصل أو الالتزام.

يجب أن يكون الوصول إلى السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة من قبل الشركة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها الأطراف في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات، بافتراض أن المشاركين في السوق يعملون وفقاً لمصلحتهم الاقتصادية المثلى.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة الأطراف في السوق على تحقيق منافع اقتصادية باستخدام الأصل بأعلى وأفضل استخدام له أو ببيعه إلى طرف آخر في السوق لاستخدامه بنفس الكيفية.

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 التالي، بناءً على أدنى مستوى من المدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: أسعار السوق المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة.
- المستوى الثاني: تقنيات التقييم التي يمكن من خلالها ملاحظة مستوى التدني بشكل مباشر أو غير مباشر لأدنى مستوى لقياس القيمة العادلة.
- المستوى الثالث: تقنيات التقييم لأقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة والتي يمكن ملاحظتها.

فيما يتعلق بالموجودات المعترف بها في البيانات المالية على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناءً على أدنى مستوى دخل مهم بالنسبة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

وفقاً لطرق قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه، فقد تم اعتبار أن القيم العادلة للأدوات المالية المبينة في هذه البيانات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية كما في تاريخ التقرير.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم الشركة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى ٢: تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

المستوى ٣: التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

كما في تاريخ التقرير، كان لدى الشركة الأدوات التالية مقاسة بالقيمة العادلة:

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (مراجعة)
١٢,٥٩٠,٠٠٠	--	١٢,٥٩٠,٠٠٠	--	ممتلكات استثمارية (ريال قطري)
=====	=====	=====	=====	
١٢,٥٩٠,٠٠٠	--	١٢,٥٩٠,٠٠٠	--	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
=====	=====	=====	=====	ممتلكات استثمارية (ريال قطري)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة، ولم تحدث تحويلات من أو إلى المستوى ٣ للقيمة العادلة.

١٩. أرقام المقارنة

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

٢٠. عام

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