

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة
وتقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥



MOORE

An Independent Member Firm of Moore Global Network Limited

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

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

البيانات المالية المرحلية المختصرة وتقرير المراجعة ومدقق الحسابات المستقل

كما في وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير المراجعة ومدقق الحسابات المستقل البيانات المالية المرحلية المختصرة:
٣	بيان المركز المالي المرحلي المختصر
٤	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي المختصر
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر
١٨-٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة لمصدق الحسابات المستقل

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة القطرية الالمانية للمستلزمات الطبية ش.م.ع.ق ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي المختصر كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر المرحلي المختصر وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر وبيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر للسته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والمعلومات التوضيحية الأخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول 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 استناداً لأعمال 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"، وتتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إجراء إستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية بشكل أساسي، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة تقل بشكل جوهري عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

أساس الإستنتاج المتحفظ

لم نلتق تأكيدات مباشرة بشأن الأرصدة من غالبية العملاء للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥. وعليه، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على القيم الدفترية للذمم التجارية المدينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

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".

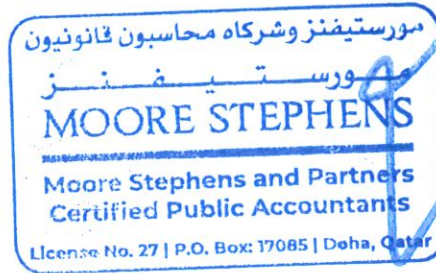
تقرير المراجعة لمدقق الحسابات المستقل (تتمة)

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 ١٨٥,١٣٤,١٩١ ريال قطري كما في تاريخ التقرير (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٩٠,٩١١,١١٨ ريال قطري). علاوة على ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمقدار ١٠,٨٦٥,٣١٠ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠٢٩,٣٣٣ ريال قطري). وفقا لنص المادة ٢٩٥ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لعام ٢٠١٥ على أنه في حال تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة مساهمة ٥٠٪ من رأس مالها، فإنه يجب على مجلس الإدارة دعوة المساهمين إلى جمعية عمومية غير عادية لاتخاذ قرار إما بمواصلة أعمال الشركة أو حلها قبل انقضاء مدتها المحددة في النظام الأساسي للشركة. وفي حال لم يتم مجلس الإدارة بالدعوة لاجتماع الجمعية العمومية غير العادية أو تعذر إصدار قرار في هذا الشأن، فإنه يجوز لأي طرف ذي مصلحة التوجه بطلب إلى المحكمة المختصة لحل أعمال الشركة. تشير هذه الظروف إلى وجود حالة من عدم اليقين الجوهرى حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة. ومع ذلك، قرر المساهمون بمواصلة أعمال الشركة في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٥. إن استنتاجنا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة كما في وللسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وتم تدقيق البيانات المالية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وأعدت تقارير المراجعة والتدقيق المؤرخة ٢٩ يوليو ٢٠٢٤ و٢٥ مارس ٢٠٢٥ على التوالي عن استنتاج متحفظ حول المراجعة ورأي متحفظ حول التدقيق بشأنها.



٢١ أغسطس ٢٠٢٥
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 الالمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق.)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة) ريال قطري	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات والآلات ومعدات
١٠٠,١٢٦,٨١١	٩٧,٨٦٧,٩٢٠	٤	حق استخدام الموجودات
٦٠,٤٠٥	٥٥,٧٥٩		استثمارات عقارية
١٢,٤٤١,٠٠٠	١٢,٤٤١,٠٠٠	٥	موجودات غير ملموسة
١٠,٢٢٧,٤٧٥	١٠,٢٢٧,٤٧٥	٦	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٢٢,٨٥٥,٦٩١	١٢٠,٥٩٢,١٥٤		
			الموجودات المتداولة
			مخزون
١٥,٧٩٩,٠٩٤	١٥,٨٨٨,١٨٠	٧	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٤,٧١٦,٧٧٧	٣,٠٩٠,٥٥٤	٨	النقد والأرصدة المصرفية
٥٢٤,٠٢٣	١٢١,٧١٨	١٠	إجمالي الموجودات المتداولة
٢١,٠٣٩,٨٩٤	١٩,١٠٠,٤٥٢		إجمالي الموجودات
١٤٣,٨٩٥,٥٨٥	١٣٩,٦٩٢,٦٠٦		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١	إحتياطي قانوني
٣٠,٨٠٧,٦٢٩	٣٠,٨٠٧,٦٢٩		إحتياطي إعادة التقييم
١٢,١٥١,٨٦٥	١٢,١٥١,٨٦٥		خسائر متراكمة
(١٩٠,٩١١,١١٨)	(١٨٥,١٣٤,١٩١)		إجمالي حقوق الملكية
(٣٢,٤٥١,٦٢٤)	(٢٦,٦٧٤,٦٩٧)		
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض
١٣,١٨٦,٧٢٢	١٣٥,٥١٥,٥٩٥	١٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨٢٨,٣٣٢	٨٤٥,٤٢٨	١٣	مطلوبات الإيجار
٥٢,٩٢٨	٤٠,٥١٨		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٤,٠٦٧,٩٨٢	١٣٦,٤٠١,٥٤١		
			المطلوبات المتداولة
			قروض
١٣٨,٤٤٤,٢٠٤	٦,٣٤٥,٨٩٨	١٢	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٢٣,٨٢٥,٤٨٣	٢٣,٦٠٨,٣٣٧	١٤	مطلوبات الإيجار
٩,٥٤٠	١١,٥٢٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٦٢,٢٧٩,٢٢٧	٢٩,٩٦٥,٧٦٢		إجمالي المطلوبات
١٧٦,٣٤٧,٢٠٩	١٦٦,٣٦٧,٣٠٣		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١٤٣,٨٩٥,٥٨٥	١٣٩,٦٩٢,٦٠٦		

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 ٢١ أغسطس ٢٠٢٥ وتم التوقيع عليها نيابة عنه من قبل:



السيد/ محمد أحمد الأصمخ
عضو مجلس الإدارة





السيد/ ياسر سلطان المناجي
رئيس مجلس الإدارة

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

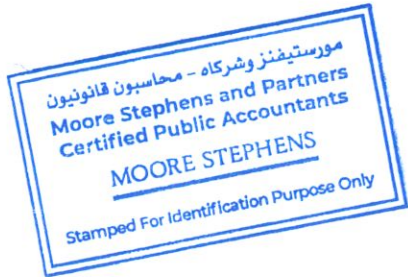
الشركة القطرية الالمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرهلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

للسنة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
(مراجعة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		
٧,٥٤٦,٣٢٧	١,٧٧٣,٦١٢	١٥	الإيرادات
(٢,٧٦٤,٩٦٠)	(١,٢٣٨,٥٢١)	١٦	تكلفة الإيرادات
٤,٧٨١,٣٦٧	٥٣٥,٠٩١		مجمل الربح
-	٩,٥٨٥,٤٢٣	١٢	الربح من إعادة هيكلة القروض
١,٤٠٥,١٠٤	١,٢٩٩,١٧٢	١٧	إيرادات أخرى
(٢,٢٦٤,٣٢٤)	(٢,٢٦٣,٥٣٧)	١٨	مصروفات الاستهلاك
(١٥٠,٢٧٦)	(٤٦,٨٧٣)		مصاريف البيع والتوزيع
(٢,٤٠٦,٦٤٢)	(١,٨٤٧,٥٩١)	١٩	مصروفات ادارية وعمومية
(٥٠٣,٣٨٣)	(١,٤٨٤,٧٥٨)		تكاليف التمويل
٨٦١,٨٤٦	٥,٧٧٦,٩٢٧		صافي ربح الفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٨٦١,٨٤٦	٥,٧٧٦,٩٢٧		اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٠٧	٠,٠٥٠	٢٠	العائد الأساسي للسهم

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



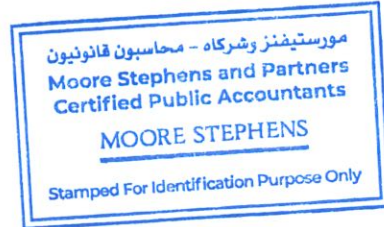
الشركة القطرية الالمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الإجمالي ريال قطري	الخسائر المتراكمة ريال قطري	إحتياطي إعادة التقييم ريال قطري	إحتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)
(٣٢,٤٥١,٦٢٤)	(١٩٠,٩١١,١١٨)	١٢,١٥١,٨٦٥	٣٠,٨٠٧,٦٢٩	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٥,٧٧٦,٩٢٧	٥,٧٧٦,٩٢٧	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢٦,٦٧٤,٦٩٧)	(١٨٥,١٣٤,١٩١)	١٢,١٥١,٨٦٥	٣٠,٨٠٧,٦٢٩	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
					للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (مراجعة)
٣٦,٠٣٤,٢٩٠	(١٢٢,٤٢٥,٢٠٤)	١٢,١٥١,٨٦٥	٣٠,٨٠٧,٦٢٩	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدققة)
٨٦١,٨٤٦	٨٦١,٨٤٦	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٦,٨٩٦,١٣٦	(١٢١,٥٦٣,٣٥٨)	١٢,١٥١,٨٦٥	٣٠,٨٠٧,٦٢٩	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤

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

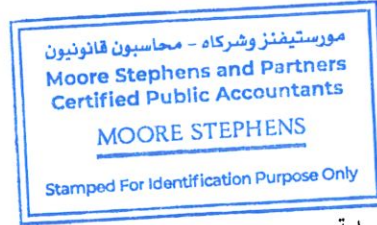


الشركة القطرية الالمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

للسنة أشهر المنتهية في	للسنة أشهر المنتهية	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
(مراجعة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		
٨٦١,٨٤٦	٥,٧٧٦,٩٢٧		صافي الربح للفترة
			تعديلات على:
٢,٢٥٩,٦٧٧	٢,٢٥٨,٨٩١	١٨	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٢٢٤	١,١٠٤		رسوم التمويل على مطلوبات الإيجار
٤,٦٤٧	٤,٦٤٦	١٨	استهلاك حق الاستخدام الموجودات
-	(٩,٥٨٥,٤٢٣)	١٢	الربح من إعادة هيكلة القروض
٨٣,٠٥١	٥٧,٨٢٨		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٩٩,٩٣٢	١,٤٧٧,٧٦٧		مصاريق الفوائد على القروض
٣,٦١٠,٣٧٧	(٨,٢٦٠)		التدفق النقدي التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
			التغييرات في:
			المخزون
٩١,٢٧٧	(٨٩,٠٨٦)		الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
(١,٢٢٠,٢٥٧)	١,٦٢٦,٢٢٣		الذمم التجارية الدائنة والأرصدة دائنة الأخرى
(١,٣١٤,٣٠٠)	(٢١٧,١٤٦)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,١٦٧,٠٩٧	١,٣١١,٧٣١		المسدد من مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٩٣,٤٨٣)	(٤٠,٧٣٢)		الفائدة المدفوعة على القروض
(٣٠٩,٩٤٦)	(٥٤٨,٣٦٦)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٧٦٣,٦٦٨	٧٢٢,٦٣٣		
			الأنشطة الإستثمارية
(٢٠,٥٤٥)	-		شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٠,٥٤٥)	-		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
	٢٢١,٩٣٥		انخفاض في ودائع الهامش
(٤٦٢,٤٢٩)	(١,١١٣,٤١١)		صافي حركة القروض
(١١,٥٢٧)	(١١,٥٢٧)		سداد مطلوبات الإيجار
(٤٧٣,٩٥٦)	(٩٠٣,٠٠٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٦٩,١٦٧	(١٨٠,٣٧٠)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
١١٩,٨٩٢	٣٠٢,٠٨٨		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٨٩,٠٥٩	١٢١,٧١٨	١٠	النقد وما يعادله في نهاية الفترة



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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١. تأسيس الشركة والأنشطة الرئيسية

تأسست الشركة القطرية الالمانية للمستلزمات الطبية (ش.م.ع.ق) ("الشركة") في دولة قطر 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 بريد 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 ٢٠٢٥ تبلغ ١٨٥,١٣٤,١٩١ ريال قطري، والتي تتجاوز ٥٠٪ من رأس مال الشركة. علاوة على ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمقدار ١٠,٨٦٥,٣١٠ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ١٤١,٢٣٩,٣٣٣ ريال قطري). وفقا لنص المادة ٢٩٥ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لعام ٢٠١٥ على أنه في حال تجاوزت الخسائر المتراكمة لشركة مساهمة ٥٠٪ من رأس مالها، فإنه يجب على مجلس الإدارة دعوة المساهمين إلى جمعية عمومية غير عادية لاتخاذ قرار إما بمواصلة أعمال الشركة أو حلها قبل انقضاء مدتها المحددة في النظام الأساسي للشركة. وفي حال لم يتم مجلس الإدارة بالدعوة لاجتماع الجمعية العمومية غير العادية أو تعذر إصدار قرار في هذا الشأن، فإنه يجوز لأي طرف ذي مصلحة التوجه بطلب إلى المحكمة المختصة لحل أعمال الشركة. تشير هذه الظروف إلى وجود حالة من عدم اليقين الجوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.

ومع ذلك، فإن الإدارة تعتقد بقوة أن الشركة لديها القدرة على الاستمرار في العمل لمدة الاثني عشر شهرا القادمة على الأقل من تاريخ التقرير ولديها القدرة على تسوية التزاماتها المالية عند استحقاقها. كما تؤكد الشركة أنه ليس لديها أي نية لتصفية أو إيقاف عمليات الشركة خلال الاثني عشر شهرا القادمة على الأقل من تاريخ التقرير. ولذلك، يجري إعداد هذه البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

٢. اعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمنقحة

٢.١ المعايير الجديدة والمعدلة سارية المفعول في الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥

أصبحت المعايير المحاسبية والتفسيرات والتعديلات التالية سارية المفعول من ١ يناير ٢٠٢٥. اعتمدت الشركة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية، والتي كانت سارية المفعول للفترة المحاسبية الحالية:

المطبقة على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

المعايير الدولية المعدلة لإعداد التقارير المالية

١ يناير ٢٠٢٥

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢١ "عدم قابلية التبادل"

٢.٢ المعايير والتعديلات الجديدة غير سارية المفعول بعد ولكنها متوفرة للتطبيق المبكر

لم تطبق الشركة المعايير والتفسيرات الجديدة أو المعدلة أدناه والتي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكنها ليست إلزامية بعد السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ولم تقم الشركة بعد بتقييم تأثير هذه المعايير والتفسيرات المحاسبية الجديدة أو المعدلة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢. اعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمنقحة (تتمة)

٢.٢ المعايير والتعديلات الجديدة غير سارية المفعول بعد ولكنها متوفرة للتطبيق المبكر (تتمة)

تاريخ النفاذ	التعديلات الصادرة ولكنها غير سارية المفعول بعد
١ يناير ٢٠٢٦	التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ والمعيار ٧ "تصنيف وقياس الأدوات المالية"
١ يناير ٢٠٢٦	التحسينات السنوية على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية المجلد رقم ١١
١ يناير ٢٠٢٦	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ "اتفاقيات شراء الطاقة"
١ يناير ٢٠٢٦	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٨ "العرض والإفصاحات في البيانات المالية"
١ يناير ٢٠٢٦	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٩ "الشركات التابعة بدون مساهمة عامة: الإفصاحات"
مؤجل إلى أجل غير مسمى	تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة" بشأن بيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك.

٣. بيان الالتزام وأساس القياس

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 رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ وتعديلاته اللاحقة بالقانون رقم ٨ لسنة ٢٠٢١.

وبما أن الخسائر المتراكمة للشركة تجاوزت ٥٠٪ من رأس مالها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، فقد انعقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية في ٢٢ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً للمادة ٢٩٥ من قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥، حيث تم اتخاذ القرار على استمرار الشركة في أعمالها.

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 ٢٠٢٥ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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 وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المفصحة. 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 ٢٠٢٤، 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 المفصحة أو المركز المالي للشركة.

أساس القياس

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء مطلوبات الإيجار التي تم قياسها بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار مخصومة باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة (٣.٥٪)، والعقارات الاستثمارية والمباني ضمن الممتلكات والألات والمعدات والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للمسئلة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٤. ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	أجهزة الحاسوب والبرامج	الأثاث والتجهيزات	المركبات الآلية	الآلات والمعدات	مباني على أرض	التكلفة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
١٥٩,٠٦٦,٨٢٣	٦٧١,٦٢٧	٤,٠٤٠,٧٦٦	٣٣,٥٠٠	٩٥,٩٨٣,٩٠٢	٥٨,٠٤٠,٢٢٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)
١٥٩,٠٦٦,٨٢٣	٦٧١,٦٢٧	٤,٠٤٠,٧٦٦	٣٣,٥٠٠	٩٥,٩٨٣,٩٠٢	٥٨,٠٤٠,٢٢٨	الإستهلاك المتراكم
٥٨,٩٤٠,٠١٢	٦٦٤,٠٩٩	٣,٢٠٦,٩٧١	٣٣,٥٠٠	٢٨,٧٧٢,٧١٧	٢٥,٩٦٥,٧٢٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
٢,٢٥٨,٨٩١	٣٢٠٣	١١١,٦٩٧	-	١,١٧٦,٦٥٨	٩٦٧,٣٣٣	استهلاك الفترة
٦١,١٩٨,٩٠٣	٦٦٧,٣٠٢	٣,٣١٨,٦٦٨	٣٣,٥٠٠	٢٩,٩٤٩,٣٧٥	٢٦,٩٣٣,٠٥٨	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)
-	-	-	-	-	-	التدني المتراكم
-	-	-	-	-	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
-	-	-	-	-	-	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)
٩٧,٨٦٧,٩٢٠	٤,٣٢٥	٧٢٢,٠٩٨	-	٦٦,٠٣٤,٥٢٧	٣١,١٠٦,٩٧٠	صافي القيمة الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)
١٥٩,٣٠,٥٥٢	٦٦٦,٢٨٣	٤,١٢٢,٨٨٣	٢٠,٥٥٠	٩٥,٩٥٥,٨٥٨	٥٨,٠٤٠,٢٢٨	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
٣٦,٢٧١	٥,٣٤٤	٢,٨٨٣	-	٢٨,٠٤٤	-	إضافات خلال السنة
-	-	(١٢٥,٠٠٠)	١٢٥,٠٠٠	-	-	إعادة التصنيف خلال السنة
١٥٩,٠٦٦,٨٢٣	٦٧١,٦٢٧	٤,٠٤٠,٧٦٦	٣٣,٥٠٠	٩٥,٩٨٣,٩٠٢	٥٨,٠٤٠,٢٢٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
١٥٩,٠٦٦,٨٢٣	٦٧١,٦٢٧	٤,٠٤٠,٧٦٦	٣٣,٥٠٠	٩٥,٩٨٣,٩٠٢	٥٨,٠٤٠,٢٢٨	الإستهلاك المتراكم
٥٤,٤١٤,٧٣١	٦٥١,٨٨٣	٣,١٠٧,٣٢٤	٢٠,٥٥٠	٢٦,٤١٩,٥٩٦	٢٤,٠٣١,١٢٨	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	(١٢٥,٠٠٠)	١٢٥,٠٠٠	-	-	إعادة التصنيف خلال السنة
٤,٥٢٥,٢٨١	١٢,٩١٦	٢٢٤,٦٤٧	-	٢,٣٥٣,١٢١	١,٩٣٤,٥٩٧	استهلاك السنة
٥٨,٩٤٠,٠١٢	٦٦٤,٠٩٩	٣,٢٠٦,٩٧١	٣٣,٥٠٠	٢٨,٧٧٢,٧١٧	٢٥,٩٦٥,٧٢٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
-	-	-	-	-	-	التدني المتراكم
-	-	-	-	-	-	كما في ١ يناير ٢٠٢٤
-	-	-	-	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١٠٠,١٢٦,٨١١	٧,٥٢٨	٨٣٣,٧٩٥	-	٦٧,٢١١,١٨٥	٣٢,٠٧٤,٣٠٣	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

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.

(iii) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة للآلات والمعدات باستخدام خبير تقييم مستقل. نتيجة لذلك، تم تعديل العمر الإنتاجي المقدر للآلات والمعدات من ٢٥ عاماً إلى ٣٥ عاماً. تم إجراء هذا التغيير ليظهر الفوائد الاقتصادية المتوقعة لهذه الأصول بشكل أفضل على مدى الزمن. تم تطبيق الأعمار الإنتاجية المعدلة من تاريخ التغيير.

تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية المقدرة المعدلة توفر تمثيلاً أكثر دقة للقيمة الاقتصادية وإمكانات الخدمة للأصول.

٥. استثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مباني
(مراجعة)	(مدققة)	ناقص: خسائر انخفاض القيمة
١٢,٤٤١,٠٠٠	١٢,٤٨٤,٠٠٠	
-	(٤٣,٠٠٠)	
١٢,٤٤١,٠٠٠	١٢,٤٤١,٠٠٠	

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 ٢٠٢٥ (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ١,٢٦٠,٠٠٠ ريال قطري) مدرج ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ١٧).

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ قام المقيم المستقل الخارجي - الذي يتمتع بمؤهلات مهنية معترف بها مناسبة وخبرة حالية في موقع ونوع العقار الذي يتم تقييمه - بتقييم العقار الاستثماري. مع مراعاة ضرورة استناد القيم العادلة على القيم السوقية. ويُقصد بالقيم السوقية المبلغ المقدّر الذي يمكن تبادل العقار به في تاريخ التقييم بين المشتري والبائع وفقاً للمعاملة التجارية بأعلى وأفضل سعر.

٦. موجودات غير ملموسة

إجمالي	برامج الكمبيوتر	براءات الاختراع	التكلفة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١٠,٩٢٥,٩٨١	٥٩٦,٠٤٤	١٠,٣٢٩,٩٣٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
١٠,٩٢٥,٩٨١	٥٩٦,٠٤٤	١٠,٣٢٩,٩٣٧	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)
			الإطفاء المتراكم
٥٩٦,٠٤٤	٥٩٦,٠٤٤	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)
٥٩٦,٠٤٤	٥٩٦,٠٤٤	-	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٦. موجودات غير ملموسة (تتمة)

التدني المتراكم	براءات الاختراع	برامج الكمبيوتر	إجمالي
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	١٠٢,٤٦٢	-	١٠٢,٤٦٢
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	١٠٢,٤٦٢	-	١٠٢,٤٦٢
صافي القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	١٠,٢٢٧,٤٧٥	-	١٠,٢٢٧,٤٧٥
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (مراجعة)	١٠,٢٢٧,٤٧٥	-	١٠,٢٢٧,٤٧٥

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.

٧. مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطر	
٨,٥٠٨,٤٥٣	٨,٥٢١,٠٧٤	بضاعة تجارية
٣,٩١٤,٠٣٠	٣,٥٩٤,٠٨٤	بضاعة تامة الصنع
١,٣٢٨,٣١٧	١,٣٦٢,٨٧٩	أعمال تحت التنفيذ
٧,٤٢٣,٢٨٣	٧,٥٩٩,٥١٨	مواد خام
٢,٥٥٨,٥٤١	٢,٥٦٣,٥٣٥	قطع غيار
١٦٠,٦٧٨	١٦١,٦٤٩	مواد استهلاكية
١٢,٨٤٢	١٤,٣١٩	بضاعة بالطريق
٢٣,٩٠٦,١٤٤	٢٣,٨١٧,٠٥٨	
(٨,٠١٧,٩٦٤)	(٨,٠١٧,٩٦٤)	ناقص: مخصص بنود المخزون القديمة وبطيئة الحركة
١٥,٨٨٨,١٨٠	١٥,٧٩٩,٠٩٤	

يتم الاعتراف بحركة مخصص بنود المخزون القديمة وبطيئة الحركة في بيان المركز المالي على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٨,٠١٧,٩٦٤	١٠٩,٤٧٢	كما في ١ يناير
-	٧,٩٠٨,٤٩٢	المكون خلال الفترة/السنة
٨,٠١٧,٩٦٤	٨,٠١٧,٩٦٤	كما في نهاية الفترة/السنة

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٨. ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ذمم مدينة
٥١,٢٢٠,٩٢٤	٥٢,٦١٢,٥٤٧	ناقصاً: مخصص خسارة تدني قيمة الذمم المدينة
(٤٩,١٣٦,٧٥٢)	(٤٩,١٣٦,٧٥٢)	
٢,٠٨٤,١٧٢	٣,٤٧٥,٧٩٥	دفعات مقدمة للموردين
٨٢٢,٥٤٣	١,٠٨٧,٠٣٩	مصروفات مدفوعه مقدما
٢١,١٣٧	١٢,٦٨٨	سلف للموظفين
٢,٠٧٧	٢,٢٢٧	ذمم مدينة أخرى
١٦٠,٦٢٥	١٣٩,٠٢٨	
٣,٠٩٠,٥٥٤	٤,٧١٦,٧٧٧	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ريال قطري	ريال قطري	كما في ١ يناير
(مراجعة)	(مدققة)	مخصص الفترة / السنة
٤٩,١٣٦,٧٥٢	٣,٨٤١,١٦٦	كما في نهاية الفترة / السنة
-	٤٥,٢٩٥,٥٨٦	
٤٩,١٣٦,٧٥٢	٤٩,١٣٦,٧٥٢	

يتم تقدير أعمار الذمم التجارية المدينة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	لم يمض استحقاقها ولم تتخفص قيمتها
٢١٣,٩٦٣	٥,٠٦٣,٠٣٣	١ - ٩٠ يوماً
٨٧,٢٤٦	٢,٨٦٤,٢٧٣	٩١ - ١٨٠ يوماً
١,٤٧٠	١٥٨,٨٨٨	أكثر من ١٨٠ يوماً
٥٠,٩١٨,٢٤٥	٤٤,٥٢٦,٣٥٣	منخفضة القيمة
(٤٩,١٣٦,٧٥٢)	(٤٩,١٣٦,٧٥٢)	
٢,٠٨٤,١٧٢	٣,٤٧٥,٧٩٥	

٩. أطراف ذات علاقة

في سياق أعمالها العادية ، تدخل الشركة في معاملات مع الأطراف التي تدرج تحت تعريف الطرف ذي العلاقة وفقاً 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

لم يتم دفع أي تعويضات لأعضاء مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٠. النقد والأرصدة المصرفية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	نقد بالصندوق
١٤,٣٨٦	١٢,٩٠٨	نقد لدى البنوك
١٠٧,٣٣٢	٢٨٩,١٨٠	النقد وما يعادله كما في بيان التدفقات النقدية
١٢١,٧١٨	٣٠٢,٠٨٨	ودائع الهامش
-	٢٢١,٩٣٥	النقد والأرصدة المصرفية كما في بيان المركز المالي
١٢١,٧١٨	٥٢٤,٠٢٣	

١١. رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ ريال قطري لكل سهم

١٢. القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	تسهيلات مصرفية
١٤١,١٧٨,٥٠٩	١٥٠,٤٦٢,٥٠٢	تسهيلات مستندية ائتمانية
٦٨٢,٩٨٤	١,١٦٨,٤٢٤	
١٤١,٨٦١,٤٩٣	١٥١,٦٣٠,٩٢٦	

(أ) التسهيلات المصرفية

حصلت الشركة على العديد من القروض البنكية وتسهيلات الائتمانية المستندية والسحب على المكشوف وتسهيلات الضمانات البنكية من بنك قطر الوطني وبنك قطر للتنمية لغرض بناء المخازن ورأس المال العامل قصير الأجل. وأبرمت الشركة اتفاقيات إعادة جدولته مختلفة للتسهيلات الائتمانية خلال السنوات السابقة.

خلال العام ٢٠٢٢، تم تحويل تسهيلات السحب على المكشوف مع بنك قطر الوطني والتي كان سعر الفائدة عليها ٦.٢٥٪، إلى تسهيلات قرض طويل الأجل ليتم سدادها على ٩١ قسطاً شهرياً بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري تنتهي في ٣٠ أبريل ٢٠٣٠ وليتم سداد القسط الأخير مع الرصيد المتبقي في ٣١ مايو ٢٠٣٠.

(ب) تفاصيل التسهيلات البنكية من بنك قطر للتنمية

حصلت الشركة على العديد من التسهيلات من بنك قطر للتنمية لأغراض مختلفة مثل شراء الآلات والمعدات، وتسوية مستحقات الموردين واجبة السداد، وتلبية متطلبات رأس المال التشغيلي والعامل، وشراء المواد الخام، لتمويل بناء المستودعات وشراء المستلزمات الطبية لإعادة بيعها.

على الرغم من أن التسهيلات الأساسية يتم ترحيلها في فترات استحقاق مختلفة ومن المفترض أن يتم تسويتها في فترة أقصر، فقد تمت إعادة جدولته التسهيلات في السنوات السابقة من قبل بنك قطر للتنمية بشكل متكرر. وبالتالي، خلال السنوات السابقة، تمت إعادة جدولته معظم القروض المذكورة أعلاه مع تعديل الشروط والأحكام. ومع ذلك، اعتباراً من ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والذي هو تاريخ تخلص بنك التنمية المذكور أعلاه من ملكيته من الشركة، يتم تعميم شروط وأحكام القروض وتكون الشركة ملزمة بدفع القروض عند استحقاقها. لقد خالفت الشركة بعض شروط القروض التي منحت الحق لبنك قطر للتنمية في المطالبة بكامل الرصيد من الشركة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٢. القروض (تتمة)

(ب) تفاصيل التسهيلات البنكية من بنك قطر للتنمية (تتمة)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، رفع بنك قطر للتنمية دعوى قضائية ضد الشركة، وفي ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٤، حكم مجلس القضاء الأعلى - محكمة الاستثمار والتجارة - بدفع مبلغ للمدعي قدره مائة وسبعة وعشرون مليوناً وستمائة وإثنان وثمانون ألف وثمانمائة وسبعون ريال قطري (١٢٧,٦٨٢,٨٧٠ ريال قطري) بعائد ربح سنوي ٥٪ ابتداء من ١٢ يونيو ٢٠٢٣ وحتى تاريخ السداد الكامل، وكانت اتفاقية التسوية مع البنك قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وبناءً عليه، قامت الشركة بتصنيف جميع قروضها من بنك قطر للتنمية ضمن المطلوبات المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وعقب اتفاقية التفاهم المشترك المؤرخة في ١٠ ديسمبر ٢٠٢٤، قام بنك قطر للتنمية بإعادة جدولة القروض بشروط وأحكام معدلة على النحو التالي:

(١) منح البنك تسهيلات التمويل الإسلامي بمبلغ ٨,٧٨٥,٦٤٨ ريال قطري، بمعدل ربح سنوي قدره ٢٪، وذلك عن طريق تحويل مطلوبات القروض التقليدية المستحقة.

(٢) تم منح الشركة بفترة سماح حتى ٢٩ يناير ٢٠٢٦، على أن يُستحق القسط الأول البالغ ٣,٢٦٢,٩١٤ ريال قطري في ٣٠ يناير ٢٠٢٦ وأن تُسدد الأقساط سنوياً حتى عام ٢٠٤٣. وبناءً على ذلك، قامت الشركة بتصنيف مبلغ ٣,٢٦٢,٩١٤ ريال قطري ضمن الالتزامات المتداولة، ومبلغ ١٢٤,٥٦٨,٨٢٢ ريال قطري ضمن الالتزامات غير المتداولة.

(ج) تفاصيل الضمانات المقدمة مقابل التسهيلات

بموجب اتفاقية التفاهم المشترك الموقعة مع بنك قطر للتنمية، فإن الشروط المطلوبة هي كالتالي:

- التنازل عن بوالص التأمين لصالح بنك قطر للتنمية بحيث تغطي ١٠٠٪ من قيمة التسهيلات.
- الرهن على الأصول الثابتة بقيمة تغطي ١٢٠٪ من مبلغ التمويل لصالح بنك قطر للتنمية. إن هذا الرهن قيد التوقيع في الوقت الحالي.

بناءً على عقد الرهن المُبرم مع بنك قطر للتنمية (كونه المستفيد الأول ومزود رئيسي للديون)، فقد تم رهن الاسم التجاري للشركة وترخيصها وتسجيلها الصناعي والآلات والمعدات بما في ذلك خطوط الإنتاج والموجودات غير الملموسة (والذي يتضمن الملكية الفكرية المملوكة للشركة) لصالح بنك قطر للتنمية. وقد تم إخطار السجل الصناعي للشركة بإنفاذ الرهن المذكورة أعلاه.

بناءً على عقد الرهن مع بنك قطر الوطني (كونه المستفيد الثاني والمقرض)، فإن حق استخدام المباني والمصانع والآلات والمعدات والأدوات والمواد الخام والسلع تامة الصنع والأصول الأخرى ذات الصلة بما في ذلك الترخيص مرهون لصالح البنك المذكور أعلاه.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣٥,٥١٥,٥٩٥	١٣,١٨٦,٧٢٢	الجزء غير المتداول
٦,٣٤٥,٨٩٨	١٣٨,٤٤٤,٢٠٤	الجزء المتداول
<u>١٤١,٨٦١,٤٩٣</u>	<u>١٥١,٦٣٠,٩٢٦</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٢. القروض (تتمة)

كانت الحركة على القروض كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	كما في ١ يناير
١٤٢,٢٨٦,٧٤٥	١٥١,٦٣٠,٩٢٦	إضافات خلال الفترة / السنة
١,٣٨٢,٢٧٥	-	إعادة هيكلة القروض من بنك قطر للتنمية (i)
-	(٩,٥٨٥,٤٢٣)	إعادة هيكلة القروض من بنك قطر الوطني
١,٧١٠,٦٢٦	٢٥,٧٣٠	سداد الاقساط
(٣,٩٢٠,٨١٢)	(١,١٣٩,١٤١)	فائدة مستحقة
١٠,٧٤٦,٠٧٣	١,٤٧٧,٧٦٧	فائدة مدفوعة
(٥٧٣,٩٨١)	(٥٤٨,٣٦٦)	كما في نهاية الفترة / السنة
١٥١,٦٣٠,٩٢٦	١٤١,٨٦١,٤٩٣	

(i) خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وعقب إعادة هيكلة القروض، قام بنك قطر للتنمية بالتنازل عن مبلغ ٩,٥٨٥,٤٢٣ ريال قطري من رصيد القرض القائم للشركة. ونظراً لأهمية هذا المبلغ، فقد تم عرض التنازل بشكل منفصل في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

١٣. مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	كما في ١ يناير
٨٦٠,٥٢٦	٨٢٨,٣٣٢	المكون خلال الفترة / السنة
١٤٧,٦٣٠	٥٧,٨٢٨	المدفوع خلال الفترة / السنة
(١٧٩,٨٢٤)	(٤٠,٧٣٢)	كما في نهاية الفترة / السنة
٨٢٨,٣٣٢	٨٤٥,٤٢٨	

١٤. ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	ذمم تجارية دائنة
٢٠,٦٧٧,٨٥٨	٢٠,٨٧٠,٧٧٦	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٣٧٠,١٢٢	١,٦٤٠,٥٨٥	مصاريف مستحقة
٣٦٨,٦٨٤	٦٤٣,٩٦٨	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢١٤,٨٤١	٢١٤,٨٤١	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٩٩,٨٥٨	٩٩,٨٥٨	مخصصات رواتب الإجازة وتذاكر السفر
٧٧,٦٩٣	١٠٦,٥٠٥	ذمم دائنة أخرى
١٦,٤٢٧	٣١,٨٠٤	
٢٣,٨٢٥,٤٨٣	٢٣,٦٠٨,٣٣٧	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٥. الإيرادات

توضح الجداول التالية توزيع إيرادات الشركة من العقود مع العملاء:

للسنة أشهر المنتهية في		(أ) نوع الإيرادات
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	بيع الحقن الطبية
٢,٩٢٤,٢٠٢	٧٤٩,٦٥٧	بيع المنتجات التجارية
٩٢٨,٠٧٣	٥٣٤,٩٦٤	بيع منتجات التعقيم
٧٠١,٧٦٤	٣٥٥,٦٩٢	بيع الإبر المغلقة
٤٩,٠٣٦	١٣٢,١٤٤	بيع القسطرة الوريدية
٢,٩٤٣,٢٥٢	١,١٥٥	
<u>٧,٥٤٦,٣٢٧</u>	<u>١,٧٧٣,٦١٢</u>	

للسنة أشهر المنتهية في		(ب) نوع السلع أو الخدمات
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	بيع البضائع
٧,٥٤٦,٣٢٧	١,٧٧٣,٦١٢	
<u>٧,٥٤٦,٣٢٧</u>	<u>١,٧٧٣,٦١٢</u>	

١٦. تكلفة الإيرادات

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	تكلفة الحقن الطبية
٨٣٣,٩٣٢	٦٠٠,١٤٨	تكلفة المنتجات التجارية
٥١٤,٢٠٨	٤٩٣,٥٧٦	تكلفة الإبر المغلقة
٣٩,٤١٩	١٠٦,٣٧٩	تكلفة منتجات التعقيم
٧٠,٤١٦	٣٧,٨٤٦	تكلفة القسطرة الوريدية
١,٣٠٦,٩٨٥	٥٧٢	
<u>٢,٧٦٤,٩٦٠</u>	<u>١,٢٣٨,٥٢١</u>	

١٧. إيرادات أخرى

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
(مدققة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	دخل الإيجارات من العقارات الاستثمارية (إيضاح ٥)
١,٢٦٠,٠٠٠	١,٢٦٠,٠٠٠	ربح صرف العملات الأجنبية
-	٢٨,٧٠٨	إيرادات أخرى
١٤٥,١٠٤	١٠,٤٦٤	
<u>١,٤٠٥,١٠٤</u>	<u>١,٢٩٩,١٧٢</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٨. مصروفات الإستهلاك

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٢٥٨,٨٩١	٢,٢٥٩,٦٧٧	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٤,٦٤٦	٤,٦٤٧	استهلاك حق الاستخدام الموجودات
<u>٢,٢٦٣,٥٣٧</u>	<u>٢,٢٦٤,٣٢٤</u>	

١٩. مصروفات إدارية وعمومية

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٠٦,٧٢٥	١,٣٧٤,٠٠٠	الرواتب والتكاليف الأخرى المتعلقة بالموظفين
٢٠٧,٤٢٠	٣٨,٤١٤	مصاريف حكومية
٩٧,٩٤٥	١٠٩,٥٧٥	مصاريف تأمين
٩٠,٧٤٠	١٩٣,٥٢٠	مصاريف قانونية ومهنية
٧٢,٥٣٥	٧٨٣	المرافق
٤٥,٧٧٤	٧٩,٥٦٦	مصاريف تكنولوجيا المعلومات والاتصالات
٢١,٧٧٨		مصاريف الإعلانات والتسويق
١٢,٩١٠	١١,٨٠٤	مصاريف مكتبية
٩,٣٠٧	٥٧,١٩٢	مصاريف إصلاح وصيانة
٧,٦٨٢	١١,٤٤٠	مصاريف سفر
-	١٩,٧٣٥	خسائر صرف العملات الأجنبية
-	٦,٤٠٠	مصاريف إيجار
٧٤,٧٧٥	٥٠٩,٢١٣	أخرى
<u>١,٨٤٧,٥٩١</u>	<u>٢,٤٠٦,٦٤٢</u>	

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:

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٧٧٦,٩٢٧	٨٦١,٨٤٦	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة (ريال قطري)
١١٥,٥٠٠,٠٠٠	١١٥,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتداولة خلال الفترة
<u>٠.٠٥٠</u>	<u>٠.٠٠٧</u>	العائد الأساسي للسهم (ريال قطري)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢١. الالتزامات المحتملة

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(مراجعة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٣٤,٦٠٦	٩٩٣,٥٣٨	الضمانات (أ)
١,١٥٣	٢١,١٥٣	شيكات الضمان
-	١,٤٧٦	خطاب الاعتماد (ب)
<u>٨٣٥,٧٥٩</u>	<u>١,٠١٦,١٦٧</u>	

(أ) تمثل هذه المبالغ الضمانات المالية التي أصدرتها البنوك نيابة عن الشركة في سياق الأعمال العادية وتستحق خلال اثني عشر شهراً من تاريخ إعداد التقارير.

(ب) يمثل هذا المبلغ قيمة خطابات الاعتماد الصادرة عن بنك محلي إلى البنوك الخارجية لشراء المواد الخام.

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 ٢٠٢٥ لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ 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.