

شركة زاد القابضة
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
والبيانات المالية المجمعة
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

شركة زاد القابضة
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

فهرس

بيان	صفحة	
--	--	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين
أ	1	بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2010
ب	2	بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010
ج	3	بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010
د	4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010
هـ	5	بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010
إيضاحات		
34 - 1	38 - 6	إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى:

السادة / المساهمين المحترمين

شركة زاد القابضة

(شركة مساهمة قطرية)

الدوحة - دولة قطر

تقرير حول البيانات المالية المجمعة

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة المرفقة لشركة زاد القابضة، (شركة مساهمة قطرية)، ("الشركة")، وشركاتها التابعة، (ويشار إليها "بالمجموعة")، الدوحة - دولة قطر والتي تتكون من بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2010 وبيان الدخل المجموع وبيان الدخل الشامل المجموع وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المجموع وبيان التدفقات النقدية المجموع للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية المجمعة وعرضها بشكل عادل وذلك وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية للتمكن من إعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

مسؤولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي على هذه البيانات المالية المجمعة استناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن هذه المعايير تتطلب أن نلتزم بالمتطلبات الأخلاقية وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ التدقيق للحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة خالية من الأخطاء الجوهرية.

تتضمن عملية التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية المجمعة. تعتمد تلك الإجراءات على تقدير المدقق بما في ذلك تقييم مخاطر وجود أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ. عند تقييم تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية المجمعة للمجموعة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق مناسبة في ظل الظروف وليس لغرض إبداء رأي حول مدى فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، وكذلك تقييماً للعرض العام للبيانات المالية المجمعة.

باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتشكيل أساساً لرأينا المتحفظ حول التدقيق.

أساس الرأي المتحفظ

■ كما هو مبين في الإيضاح رقم (8) حول البيانات المالية المجمعة، فإن هنالك مبلغ 68.368.576 ريال قطري مستحق كتعويض من حكومة دولة قطر بخصوص الدقيق المدعوم الذي تم بيعه خلال سنوات سابقة والذي يخضع لاتفاقية التعويض المبرمة حتى 13 ديسمبر 2007 ولا زال تحديد مقدار المطالبة الخاصة بالدقيق المدعوم قيد المناقشة مع حكومة دولة قطر. لم نتمكن من الحصول على تأكيد معقول بأنه سيتم تغطية هذا المبلغ بالكامل. إضافة إلى ذلك، فإن القرض من حكومة دولة قطر والبالغ 59.959.040 ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2010 قد تم مقاصته مقابل المبلغ المستحق والمتعلق بالدعم بغرض التوصل إلى صافي الرصيد المستحق من حكومة دولة قطر والبالغ 83.285.483 ريال قطري كما في 31 ديسمبر 2010. ولم نتمكن المجموعة من أن توضح لنا ما إذا كان لديها الحق في إجراء المقاصة، وبناءً على ذلك لم نتمكن من الحصول على تأكيد فيما إذا كان إجراء المقاصة مناسباً.

الرأي المتحفظ

برأينا وباستثناء تأثير ما هو مذكور في أساس الرأي المتحفظ، فإن البيانات المالية المجمعة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة زاد القابضة، (شركة مساهمة قطرية)، ("الشركة")، وشركاتها التابعة، (ويشار إليها "بالمجموعة")، الدوحة - دولة قطر كما في 31 ديسمبر 2010 وأداءها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية لشركة زاد القابضة (ش.م.ق.)، ("الشركة") الدوحة - دولة قطر للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 من قبل مدقق آخر، والذي أبدى تقريره المؤرخ في 30 مارس 2010 رأياً معديلاً حول تلك البيانات المالية فيما يتعلق بالتعويض المستحق من حكومة دولة قطر والمشار إليه في فقرة أساس الرأي المتحفظ.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وبرأينا أيضاً أن المجموعة تمسك حسابات منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة متفقة معها، وفي حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم يصل إلى علمنا حدوث مخالفات جوهرية لقانون الشركات التجارية رقم 5 لسنة 2002 أو لأي بند من بنود عقد التأسيس خلال السنة على وجه يؤثر مادياً على نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2010، وباستثناء تأثير ما هو مذكور في أساس الرأي المتحفظ، فقد حصلنا من الإدارة على المعلومات والاستفسارات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا.

طلال أبو غزاله وشركاه

حازم أحمد السرخي
(سجل مراقبي الحسابات رقم 119)

الدوحة في 3 مارس 2011

شركة زاد القابضة
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان أ

بيان المركز المالي المجمع كما في 31 ديسمبر 2010

2009	2010	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
84.286.567	83.383.947	- 5 -	ممتلكات وآلات ومعدات
10.901.951	15.885.699	- 6 -	مبالغ مدفوعة مقدماً لشراء أرض
240.373.460	320.530.272	- 7 -	موجودات مالية متاحة للبيع
68.368.576	68.368.576	- 8 -	المستحق من حكومة دولة قطر
403.930.554	488.168.494		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
38.175.881	47.258.040	- 9 -	المخزون
7.736.425	14.916.907	- 8 -	المستحق من حكومة دولة قطر
40.719.268	69.569.084	- 10 -	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
41.055.066	16.000.000	- 11 -	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
60.505.566	83.990.027		نقد في الصندوق ولدى البنوك
188.192.206	231.734.058		مجموع الموجودات المتداولة
592.122.760	719.902.552		مجموع الموجودات
=====	=====		
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
91.476.000	100.623.600	- 12 -	رأس المال
70.283.862	70.584.050	- 13 -	احتياطي قانوني
15.000.000	15.000.000	- 14 -	احتياطي رأسمالي
166.064.221	241.921.033	- 15 -	احتياطي القيمة العادلة
586.229	--		احتياطي عام
135.067.985	174.669.014		أرباح مرحلة
478.478.297	602.797.697		مجموع حقوق المساهمين - بيان د
			المطلوبات غير المتداولة
2.850.673	3.880.098	- 16 -	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
105.359.757	113.224.757	- 17 -	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
5.434.033	--	- 18 -	مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
110.793.790	113.224.757		مجموع المطلوبات المتداولة
113.644.463	117.104.855		مجموع المطلوبات
592.122.760	719.902.552		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
=====	=====		

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المجمعة بتاريخ 3 مارس 2011 من قبل مجلس الإدارة وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

الأستاذ/ طارق محمد
الرئيس التنفيذي

سعادة الشيخ/ نواف بن محمد بن جبر آل ثاني
العضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 34 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة

شركة زاد القابضة
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان ب

بيان الدخل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

2009	2010	إيضاح
ريال قطري (معدلة)	ريال قطري	
212.940.437	303.343.475	- 19 - الإيرادات
109.837.766	85.366.318	- 8 - تعويضات من حكومة دولة قطر مقابل بيع الدقيق المدعوم
322.778.203	388.709.793	مجموع الإيرادات
(252.845.516)	(302.760.138)	- 20 - تكلفة الإيرادات
69.932.687	85.949.655	مجمول الربح
72.676.523	38.413.061	- 21 - إيرادات تشغيلية أخرى
(42.293.398)	(2.000.000)	خسارة انخفاض في القيمة
(184.914)	--	خسارة بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(29.620.987)	(35.793.589)	- 22 - مصاريف عمومية وإدارية
(3.084.023)	(11.270.805)	- 23 - مصاريف بيع وتوزيع
(1.015.569)	(458.260)	تكاليف التمويل
66.410.319	74.840.062	الربح قبل المساهمة في صندوق الزكاة
(7.536.805)	(11.610.719)	مساهمة الزكاة
58.873.514	63.229.343	ربح السنة - بيان ج ، د ، هـ
		العائد للسهم الواحد
5.85	6.28	- 24 - العائد الأساسي للسهم الواحد
=====	=====	
5.85	6.28	- 24 - العائد المخفض للسهم الواحد
=====	=====	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 34 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة

شركة زاد القابضة
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان ج

بيان الدخل الشامل المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

2009	2010	
ريال قطري (معدلة)	ريال قطري	
58.873.514	63.229.343	ربح السنة - بيان ب
		الدخل الشامل الآخر
17.796.442	75.856.812	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
212.364	--	المتاحة للبيع والمحوالة إلى ربح أو خسارة
18.008.806	75.856.812	الدخل الشامل الآخر للسنة - بيان د
76.882.320	139.086.155	إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان د
=====	=====	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 34 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة

شركة زاد القابضة
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان د

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

المجموع	ارباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي راسمالي	احتياطي قانوني	راس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
410.149.673	99.994.167	586.229	148.055.415	15.000.000	70.283.862	76.230.000	الرصيد كما في 1 يناير 2009
58.873.514	58.873.514	--	--	--	--	--	<u>إجمالي الدخل الشامل للسنة</u>
18.008.806	--	--	18.008.806	--	--	--	ربح السنة - بيان ب (معدلة)
76.882.320	58.873.514	--	18.008.806	--	--	--	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
(930.696)	(930.696)	--	--	--	--	--	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
--	(15.246.000)	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان ج (معدلة)
(7.623.000)	(7.623.000)	--	--	--	--	--	المساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية - إيضاح 27
478.478.297	135.067.985	586.229	166.064.221	15.000.000	70.283.862	91.476.000	أسهم منحة مصدرة - إيضاح 12
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	توزيعات أرباح لسنة 2008
478.478.297	135.067.985	586.229	166.064.221	15.000.000	70.283.862	91.476.000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2009 - بيان أ
478.478.297	135.067.985	586.229	166.064.221	15.000.000	70.283.862	91.476.000	<u>الرصيد كما في 1 يناير 2010</u>
63.229.343	63.229.343	--	--	--	--	--	<u>إجمالي الدخل الشامل للسنة</u>
75.856.812	--	--	75.856.812	--	--	--	ربح السنة - بيان ب
139.086.155	63.229.343	--	75.856.812	--	--	--	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
--	(300.188)	--	--	--	300.188	--	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
(1.045.355)	(1.045.355)	--	--	--	--	--	إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان ج
--	(9.147.600)	--	--	--	--	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني
(13.721.400)	(13.135.171)	(586.229)	--	--	--	--	المساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية - إيضاح 27
602.797.697	174.669.014	--	241.921.033	15.000.000	70.584.050	100.623.600	أسهم منحة مصدرة - إيضاح 12
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	توزيعات أرباح لسنة 2009
602.797.697	174.669.014	--	241.921.033	15.000.000	70.584.050	100.623.600	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2010 - بيان أ
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 34 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة

شركة زاد القابضة
(شركة مساهمة قطرية)
الدوحة - دولة قطر

بيان هـ

بيان التدفقات النقدية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

2009	2010	إيضاح
ريال قطري (معدلة)	ريال قطري	
58.873.514	63.229.343	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة - بيان ب
		تعديلات لـ
19.270.592	25.256.486	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(46.927.787)	(20.389)	ربح استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
14.357.259	--	انخفاض في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
184.914	--	خسائر بيع موجودات مالية متاحة للبيع
7.536.805	11.610.719	مساهمة الزكاة
1.015.569	458.260	تكاليف التمويل
868.892	1.375.715	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(21.645.676)	(21.415.140)	إيرادات توزيعات أرباح
(682.847)	(2.091.829)	إيرادات فوائد
258.991	542.654	مخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة
27.936.139	2.000.000	انخفاض في قيمة موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
61.046.365	80.945.819	ربح التشغيل قبل تعديلات رأس المال العامل
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
20.740.508	(9.082.159)	(الزيادة) النقص في المخزون
13.428.056	(7.180.482)	(الزيادة) النقص في المستحق من حكومة دولة قطر
591.270	(29.297.842)	(الزيادة) النقص في ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
(68.991.205)	16.514.039	النقص (الزيادة) في موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
37.822.752	1.937.406	الزيادة في ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(10.277.067)	(5.331.918)	(النقص) في مطلوبات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
54.360.679	48.504.863	النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(5.385.099)	(7.451.709)	زكاة مدفوعة
(63.980)	(448.405)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(1.015.569)	(458.260)	تكاليف التمويل المدفوعة
47.896.031	40.146.489	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(38.684.098)	(17.874.650)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
55.121.800	50.700	المتحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
892.450	--	المتحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
21.645.676	21.415.140	توزيعات أرباح مستلمة
682.847	2.028.701	إيرادات فوائد مستلمة
(152.755)	(4.300.000)	مدفوعات لاقتناء موجودات مالية متاحة للبيع
3.426.329	(4.983.748)	حركة المبالغ المدفوعة مقدماً لشراء أرض
42.932.249	(3.663.857)	صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(26.143.396)	--	صافي حركة البنوك الدائنة
(7.426.829)	(12.998.171)	توزيعات أرباح
(33.570.225)	(12.998.171)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
57.258.055	23.484.461	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
3.247.511	60.505.566	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
60.505.566	83.990.027	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة
=====	=====	- 25 -

إن المعلومات الإضافية لبيان التدفقات النقدية المجمع مبينة في إيضاح رقم (26).

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 34 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة