

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

البيانات المالية الموحدة

٢٠١٨ ديسمبر ٣١

المحتوى	رقم الصفحة
تقرير مراقيي الحسابات المستقلين	٦ - ١
بيان الربح أو الخسارة الموحد	٧
بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموحد	٨
بيان المركز المالي الموحد	١٠ - ٩
بيان التدفقات النقدية الموحد	١٢ - ١١
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد	١٤ - ١٣
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	٧٨ - ١٥

ترخيص وزارة الاقتصاد والتجارة :
مكاتب المحاسبة العالمية رقم ٤
ترخيص من هيئة قطر للأسوق المالية:
لل مدفعين الخارجيين رقم ١٢٠١٥٢

هاتف: +٩٧٤ ٣٣٥٧ ٤٤١١
هاتف: +٩٧٤ ٣٣٦١ ٤٦٤٩
doha@gate.com
ey.com/mena

الرست ويبون - (فرع قطط)
مسندوق بربد ٦٧٤
الخطيب ٢٤. برج الفخار
شارع مجلس التعاون
عميزه. الخليج الغربي
الدوحة. قطر

تقرير مراقبى الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

تقرير حول أعمال تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة لشركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جمِيعاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وبيان الربح أو الخسارة الموحد وبيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموحد وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وأيضاً تفاصيل حول البيانات المالية الموحدة تتضمن ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بعدها، من كافة النواحي المادية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs).

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs). ويرد لاحقاً في تقريرنا هذا بيان لمسؤولياتنا بموجب تلك المعايير في فقرة مسؤولية مراقب الحسابات حول أعمال تدقيق البيانات المالية الموحدة. وفقاً لميثاق أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية (IESBA Code)، فإننا كيان مستقل عن المجموعة، وقد قمنا بتلبية مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى المتعلقة بقيامنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة وفقاً للمتطلبات المهنية ذات الصلة في دولة قطر، وقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لميثاق أخلاقيات المحاسبين المهنيين. في رأينا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وتتوفر أساساً ملائماً يمكننا من إيداع رأينا.

الأمور الهامة حول أعمال التدقيق

إن الأمور الهامة حول أعمال التدقيق، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور الأكثر أهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور خلال إجراء أعمال التدقيق للبيانات المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور. وفيما يلي وصف لكيفية تناول كل أمر من هذه الأمور خلال أعمال التدقيق.

لقد وفينا بالمسؤوليات الموضحة في فقرة مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة من هذا التقرير فيما يتعلق بهذه الأمور. وبناء عليه، تضمنت أعمال التدقيق التي قمنا بها تنفيذ إجراءات تهدف إلى الاستجابة لتقديرنا لمخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة. تقدم نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المنفذة لمعالجة الأمور الموضحة أدناه، أساساً لرأينا حول تدقيق البيانات المالية الموحدة المرفق.

تقرير مراقب الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام
 شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق. - تتمة

تقرير حول أعمال تدقيق البيانات المالية الموحدة - تتمة

الأمور الهمة حول أعمال التدقيق - تتمة

خطوات التدقيق المتبعة للأمور الهمة حول أعمال التدقيق	الأمور الهمة حول أعمال التدقيق
قمنا بتقدير التوقعات المستقبلية للإدارة فيما يتعلق بالتدفقات النقدية والطريقة التي تم من خلالها تحديد واعتماد هذه التوقعات، بما في ذلك ضمان توافق التوقعات مع الميزانيات الأخيرة المعتمدة، اخذًا في الاعتبار مدى دقة التوقعات السابقة التي قامت بها الإدارة من قبل.	تقييم انخفاض قيمة الشهرة كما هو موضح في إيضاح رقم ٧ حول البيانات المالية الموحدة، يبلغ رصيد الشهرة في تاريخ التقرير مبلغ ٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨ ريال قطري، وهو يمثل نحو ١٦٪ من إجمالي موجودات المجموعة.
راجعنا الأدلة المؤيدة المتعلقة بالقيمة الدفترية للشهرة والإفصاحات ذات الصلة، مثل التقديرات الهمة بشأن التوقعات حول معدلات نمو التدفقات النقدية، وقمنا بتقييمها عن طريق مقارنتها مع النتائج التاريخية والتوقعات الاقتصادية وأسعار الخصم من خلال تقييم نطاق التوقعات بصورة منفصلة بناءً على بيانات السوق للمساعدة في مراجعة نظام التقييم المستخدم، وقد قمنا بالاستعانة بالمختصين ضمن فريق عملنا.	ستستخدم الإدارة طريقة "القيمة عند الاستخدام" في تقييمها للقيمة الدفترية للشهرة وأي انخفاض فيها، إن وجد. تتطوي هذه الطريقة في التقييم على استخدام التقديرات حول النتائج المستقبلية، ولذلك اعتبر فريق التدقيق التقديرات التي قامت بها الإدارة خلال مراجعة انخفاض القيمة، أمورًا هامة تخضع لاستخدام أحكام وتقديرات من قبل الإدارة، خصوصاً فيما يتعلق بالتوقعات بشأن التدفقات النقدية، ومعدلات النمو الإجمالية، ومعدلات التضخم، والقيمة النهائية، وأسعار الخصم المطبقة، وبالتالي تم اعتبار الشهرة أحد أمور التدقيق الهمة.

تقرير مراقبى الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق. - تتمة

تقرير حول أعمال تدقيق البيانات المالية الموحدة - تتمة

الأمور الهمة حول أعمال التدقيق - تتمة

الأمور الهمة حول أعمال التدقيق	خطوات التدقيق المتتبعة للأمور الهمة حول أعمال التدقيق
تحقيق الإيرادات	<p>لقد قمنا بإجراءات تدقيقنا بالاستعانة بخبرائنا المتخصصين في مجال نظم تكنولوجيا المعلومات لفحص عملية تحقيق الإيرادات، وتضمنت الإجراءات التي قمنا بها ما يلي:</p> <p>استفسرنا من قسم المبيعات والتسويق والموظفين المسؤولين عن العمليات لفهم المسار الحرج لعملية البيع.</p> <p>قمنا بمراجعة السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المجموعة لتحقيق الإيرادات، بما في ذلك معايير التحقيق والتصنيف. ونظرًا للاعتماد الكبير على نظم تقنية المعلومات في تحقيق الإيرادات، قمنا بمراجعة مدى سلامة بيئة الضوابط العامة لتقنية المعلومات وفحص فعالية تشغيل الضوابط الرئيسية للتطبيقات التقنية. قمنا أيضًا بإجراء فحوص حول مدى اكتمال ودقة البيانات من خلال تقييم الحقوق الإلزامية والفصل بين المهام الوظيفية.</p> <p>قمنا أيضًا بالنظر في دقة بيان المجموعة لسياسة المحاسبة المتعلقة بالإيرادات وما إذا قد تم الإفصاح حول الإيرادات بشكل كافي.</p> <p>قمنا أيضًا بإجراءات تفصيلية حول عملية المبيعات لتأكيد فهمنا للمسار الحرج والتأكد من تصميم الضوابط الموثقة المعمول بها، بالإضافة إلى فحص ضوابط التطبيقات التقنية والإجراءات الموضوعية، وقمنا أيضًا بفحص الضوابط اليدوية الوقائية والرصدية المتعلقة بالإيرادات ولاحظنا عدم وجود أي استثناءات.</p> <p>قمنا أيضًا باستخدام تحليلات البيانات لتبيان آية مسائل تتعلق بالفصل بين المهام أو المدخلات غير الاعتيادية.</p>
يعد تحقيق الإيرادات من المسائل التي تتضمن مخاطر هامة، وذلك نظرًا لتعقيد النظم التقنية ذات الصلة والحجم المادي للمعاملات والتغيرات الناتجة عن تحديث الأسعار والعرض الترويجية التي تؤثر على مختلف المنتجات المباعة والخدمات المقدمة.	
لقد اعتبرنا هذه المسألة من أمور التدقيق الهمة نظرًا لتعقيد النظم التقنية ذات الصلة المستخدمة في دعم المعلومات.	

تقرير مراقب الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام
شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق. - تتمة

تقرير حول أعمال تدقيق البيانات المالية الموحدة - تتمة

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٨

ت تكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة بالتقدير السنوي، لكنها لا تشمل البيانات المالية وتقدير مدققي الحسابات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. يتوقع أن يتم تزويمنا بالتقدير السنوي للمجموعة لعام ٢٠١٨ بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات هذا. إن رأينا حول البيانات المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بقيامنا بتدقيق البيانات المالية، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى عندما يتم تزويمنا بها، وعند القيام بذلك، الأخذ في الاعتبار ما إذا كانت هذه المعلومات لا تتماشي بصورة مادية مع البيانات المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق، أو أنها تبدو كأخطاء مادية.

مسؤولية الإدارة ومجلس الإدارة حول البيانات المالية الموحدة

إن إدارة الشركة الأم مسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs)، وهي كذلك مسؤولة عن إجراءات الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة تكون إدارة الشركة الأم مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في عملياتها وفقاً لمبدأ الاستمرارية وكذلك تقوم بالإفصاح، عند الحاجة، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي، إلا إذا كانت الإدارة تتوي تصفيية المجموعة أو إنهاء عملياتها، أو أنها ليس لديها بديل واقعي غير ذلك.

يكون مجلس الإدارة مسؤولاً عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك إصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد على المستوى، ولكنه لا يعد ضماناً بأن أعمال التدقيق التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs) سوف تقوم دائماً بتبيان الأخطاء المادية عند وقوعها. قد تنشأ الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ، وتعتبر الأخطاء مادية، بصورة فردية أو إجمالية، إذا كان من المحتمل أن تؤثر على القرارات الاقتصادية للمستخدمين التي اتخذت بناءً على هذه البيانات المالية الموحدة.

تقرير مراقب الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام
شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق. - تتمة

تقرير حول أعمال تدقيق البيانات المالية الموحدة - تتمة

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة - تتمة

وكجزء من أعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs)، فإننا نقوم بممارسة تقديرنا المهني ونحافظ على التزامنا المهني خلال جميع مراحل التدقيق. كما قمنا أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميمه والقيام بإجراءات التدقيق استجابة لهذه المخاطر وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء رأينا. تعد مخاطر عدم تبيان الأخطاء المادية الناتجة عن الاحتيال أعلى من المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث قد يشمل الاحتيال التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو العرض الخاطئ أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم إجراءات الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بغرض إعداد إجراءات تدقيق مناسبة، وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية والافتراضات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.
- إصدار نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبية، بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، وكذلك تحديد ما إذا كان هناك أحداث أو ظروف مادية تأثير بالشك على قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. في حال اتضحت لنا وجود شك مادي، فإن علينا لفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الافتراضات ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الافتراضات غير كافية. كما وتعتمد نتيجة المراجعة على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ التقرير، إلا أنه قد تؤدي أحداث أو ظروف بعد ذلك التاريخ إلى عدم استمرار المجموعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام وبيبة ومحفوظ البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الافتراضات، وتحديد ما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تظهر المعاملات والأحداث الهامة بصورة عادلة.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة بشأن المعلومات المالية لشركات المجموعة أو الأنشطة التجارية للمجموعة لإبداء رأينا حولها في البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بأعمال التدقيق للمجموعة، ونطلب نحن فقط المسؤولون عن رأينا حول أعمال التدقيق.

تقرير مراقب الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام
شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق. - تتمة

تقرير حول أعمال تدقيق البيانات المالية الموحدة - تتمة
مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة - تتمة

قمنا بالتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، إلى جانب أمور أخرى، بنطاق العمل المحدد وتوقيت التدقيق ونتائج أعمال التدقيق الهامة، بما في ذلك أوجه القصور المادية في الرقابة الداخلية والتي قمنا بتحديدها خلال أعمال التدقيق.

كما نقدم بياناً لمجلس الإدارة يفيد بأننا قد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية فيما يتعلق بالاستقلالية، وقمنا بالتواصل معهم حول أية علاقات أو أمور أخرى قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا، وكذلك تقديم الإجراءات الوقائية ذات الصلة عند الضرورة.

ومن الأمور التي تم التواصل حولها مع مجلس الإدارة، قمنا بتحديد الأمور التي تعد أكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية وبناءً على ذلك تعتبرها أمور هامة حول أعمال التدقيق. نقوم بإيضاح هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات، إلا في حال وجود قانون أو تعليمات تمنع الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو عندما نقرر، في حالات استثنائية للغاية، أنه لا يجب الإفصاح عن أمر في تقريرنا لأنه من المحتمل أن تفوق الآثار السلبية لذلك أهداف المصلحة العامة من الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة الأم تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية وأن البيانات المالية تتفق مع أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا، وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على المركز المالي للمجموعة أو أدائها المالي.

عن إرنست و يونغ

أحمد سيد
أحمد سيد

سجل مراقب الحسابات رقم ٣٢٦
الدوحة في ٢٤ فبراير ٢٠١٩



شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيان الربح أو الخسارة الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨		
ريال قطري	ريال قطري	إيضاحات	
٢,٨٦١,١٩١,٤٣١	٢,٩٩٥,٩٦١,٢١٤		المبيعات
(٢,٣٨٣,٣٠٠,٠٧٧)	(٢,٤٩٩,٥٣٦,٦٨٥)		تكلفة المبيعات
٤٧٧,٨٩١,٣٥٤	٤٩٦,٤٤٤,٥٢٩		إجمالي الربح
٧٩,٥٩,١٩٢	٧٥,٨٤٢,٦٧٠		إيرادات إيجار المتاجر
١٦,٣١٢,٠٠٣	١٤,٤١٣,٠٧٦	٣	إيرادات أخرى
(٣٠٧,٣٩١,٤٩٦)	(٣٣٣,٠١٧,٣٢٤)	٤	مصاريف عمومية وإدارية
(٥٧,٦٨٤,٧٣٣)	(٦٦,٠٨٦,٢١٤)	٦	مصاريف استهلاك وإطفاء
(١,٥٥١,٧٦٩)	(١,٨٥٣,٤٣٢)	١٠	حصة في خسارة شركة زميلة
(٢,٦٣٨,٥٣٨)	(٣,١٧٥,٠١٦)		تكلف التمويل
١٩٤,٤٤٦,٠١٣	١٨٢,٥٤٨,٢٨٩		الربح قبل الضريبة
(١٧١,٥٠٤)	(٦٨,٢٢٩)	٥	مصروف ضريبة الدخل
١٩٤,٢٧٤,٥٠٩	١٨٢,٤٨٠,٠٦٠		ربح السنة
			العائد إلى:
١٩٤,٠٤٨,٠٨١	١٨٢,٣٩٣,١٧٢		مساهمي الشركة الأم
٢٢٦,٤٢٨	٨٦,٨٨٨	٢٦	الحصص غير المسيطر عليها
١٩٤,٢٧٤,٥٠٩	١٨٢,٤٨٠,٠٦٠		ربحة السهم
٩,٧٠	٩,١٢	٢٤	العائد الأساسي والمخفف للسهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريل قطري	ريل قطري	إيضاح
١٩٤,٢٧٤,٥٠٩	١٨٢,٤٨٠,٠٦٠	ربح السنة
(٣٠,٧٩٤,٩٩٢)	٢٠,٣٣٦,٣٢٧	إيرادات شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة استثمارات في أوراق مالية: صافي التغير في القيمة العادلة
<u>١٦٣,٤٧٩,٥١٧</u>	<u>٢٠٢,٨١٦,٣٨٧</u>	<u>إجمالي الدخل الشامل للسنة</u>
١٦٣,٢٥٣,٠٨٩	٢٠٢,٧٢٩,٤٩٩	العائد إلى:
<u>٢٢٦,٤٢٨</u>	<u>٨٦,٨٨٨</u>	مساهمي الشركة الأم الأشخاص غير المسيطر عليها
<u>١٦٣,٤٧٩,٥١٧</u>	<u>٢٠٢,٨١٦,٣٨٧</u>	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريل قطري	ريل قطري	إيضاحات
١,١٠٢,٩٨٩,١٥٦	١,١٢٢,٨٧٦,٢١٠	٦
٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨	٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨	٧
٥,٧٥٤,٣٧٠	٤,٢٩٢,٢٦٦	٨
١٢٩,٧٤٨,٤٨٥	١٤٥,٤١٥,٣٣٢	٩
٩٨,٤٩٧	٩٨,٤٩٧	١٠
<hr/> ١,٥٨٢,٦٨٨,٥٠٦	<hr/> ١,٦١٦,٧٨٠,٣٠٣	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
		عقارات ومعدات
		الشهرة
		موجودات غير ملموسة أخرى
		استثمارات في أوراق مالية
		استثمار في شركات زميلة
		إجمالي الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
		مخزون
		مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
		أرصدة لدى البنوك ونقد
		إجمالي الموجودات المتداولة
		إجمالي الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
		رأس المال
		احتياطي قانوني
		احتياطي اختياري
		احتياطيات أخرى
		أرباح مدورة
		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم
		الحصص غير المسيطر عليها
		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيان المركز المالي الموحد - تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ ريال قطري	٢٠١٨ ريال قطري	إيضاحات	
١٠٨,٩٧٢,٢٢٩	٢١٩,٩٩٠,٧٥٣	١٦	المطلوبات غير المتداولة
٣١,٤٨٩,٢١٧	٣٤,٢٩٧,٩٩٢	١٧	قروض وتسهيلات
٩,٤٢٣,١١١	٨١٢,٦٨٩	١٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠٧,٨٤١	٢٧٦,٠٧٠	٥	أرصدة محتجزة دائنة
			مطلوبات ضريبية مؤجلة
<u>١٥٠,٠٩٢,٣٩٨</u>	<u>٢٥٥,٣٧٧,٥٠٤</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٦٣٥,١٥٧,١١٨	٦٨٦,٨٨٠,٥٤٩	١٨	المطلوبات المتداولة
١٢,٦٨٦,١٩٣	١٣,٠٧٨,٠٦٥	١٦	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
			قروض وتسهيلات
<u>٦٤٧,٨٤٣,٣١١</u>	<u>٦٩٩,٩٥٨,٦١٤</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٧٩٧,٩٣٥,٧٠٩</u>	<u>٩٥٥,٣٣٦,١١٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٢١٩,٣٨٩,٨٣٨</u>	<u>٢,٤٠٥,٢٢٥,٣٠٦</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

السيد/ محمد عبدالله المصطفوي الهاشمي
عضو مجلس الإدارة

د/ سيف سعيد السويدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ رال قطري	٢٠١٨ رال قطري	إيضاحات	
١٩٤,٤٤٦,٠١٣	١٨٢,٥٤٨,٢٨٩		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			تعديلات للبنود التالية:
٥٧,٦٨٤,٧٣٣	٦٦,٠٨٦,٢١٤	٨ و ٦	الاستهلاك والإطفاء
(٤,٨٢٢,٣٣٣)	(٤,٨١٣,٥٩٢)	٣	إيرادات فوائد
(١,٠٣٧,١٤٢)	١,٩٦٠,٧١٥	٢٧	مبلغ (مسترد) مقطوع لمخصص خسارة انتمانية
٧,٧٤٩,٤٦١	٧,٦٢٠,٦٤٧	١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٤١,٠٧٨	٢,٤٠٧,٦٧٧	١١	مخصص بضاعة قيمة وبطيئة الحركة
١,٥٥١,٧٦٩	١,٨٥٣,٤٣٢	١٠	حصة في خسارة شركة زميلة
٨٢,٧٧٩	-	٦	تحويلات من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ إلى مصروفات
(٢٣٠,٤٦٥)	٦٠,٤٥٦		خسارة (ربح) من استبعاد عقارات ومعدات
(٧,٥٢٤,٠١٣)	(٧,١٤٠,٠٦٦)	٣	إيرادات توزيعات أرباح
٢,٦٣٨,٥٣٨	٣,١٧٥,٠١٦		تكليف تمويل
٢٥١,٥٨٠,٤١٨	٢٥٣,٧٥٨,٧٨٨		الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(١٢,٦٩٦,٥٧٦)	(١,٧٥٠,٧٥١)		مخزون
١٤,٦٥٠,٣٧٠	١,١٣٣,١٩٦		مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
(٢,٠٨٤,٨٤٧)	(٣,٣٤٠,١٢٣)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣٢,٧٥١,٧٤٢	٣٩,٣٥٩,٤١٥		دالنون تجاريون وذمم دالنة أخرى
٢٨٤,١٥٦,١٠٧	٢٨٩,١٦٠,٥٢٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥,١٠٤,١٤١)	(٤,٨١١,٨٧٢)	١٧	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٤,٧٥١,٩٢٥)	(٤,٦٦٥,١٦٦)		المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٢٧٤,٣٠٠,٠٤١	٢٧٩,٦٨٣,٤٨٧		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٨,٩٠٠,٤٩٧)	(١٩٣,٩٩٩,٠٧١)	٩	شراء استثمارات في أوراق مالية
٢٢٨,٢٨٣,٨٩١	١٩٨,٦٦٨,٥٥١	٩	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية
(٢٣٨,٦٤٥,٠٤٩)	(٨٤,٦٣٩,٨٣٧)	٦	شراء عقارات ومعدات
٣٣١,٥٥٥	٦٨,٢١٧		متحصلات من بيع عقارات ومعدات
١٤٧,٠١٦,٠٠٠	(٣٢,١١٦,٠٠٠)		صافي الحركة في ودائع مستحقة بعد ٩٠ يوم
(٥,٧١٤,٩٨٧)	(٣,٦٢٨,٢٨٠)		صافي الحركة في حسابات بنكية مقيدة
٧,٥٢٤,٠١٣	٧,١٤٠,٠٦٦	٣	توزيعات أرباح مستلمة
٥,٠٧٥,٦٩٠	٣,٧٠٩,٧٥١		إيرادات فوائد مستلمة
(٨٥,٠٢٩,٣٨٤)	(١٠٤,٧٩٦,٦٠٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيان التدفقات النقدية الموحد - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريل قطري	ريل قطري	إيضاح
<u>(١٧٣,٥٨٨,٧٩٨)</u>	<u>(١٦٧,٠٣٩,٧١٦)</u>	الأنشطة التمويلية
<u>(١٢,١٩٨,٢١٦)</u>	<u>١١١,٤١٠,٣٩٦</u>	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>(٢,٦٣٨,٥٣٨)</u>	<u>(٣,١٧٥,٠١٦)</u>	صافي الحركة في قروض وتسهيلات
<u>(١٨٨,٤٢٥,٥٥٢)</u>	<u>(٥٨,٨٠٤,٣٣٦)</u>	تكاليف تمويل مدفوعة
<u>٨٤٥,١٠٥</u>	<u>١١٦,٠٨٢,٥٤٨</u>	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
<u>٢٦٨,٧٠١,٩١٦</u>	<u>٢٦٩,٥٤٧,٠٢١</u>	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
<u>٢٦٩,٥٤٧,٠٢١</u>	<u>٣٨٥,٦٢٩,٥٦٩</u>	النقد وما في حكمه في ١ يناير
	<u>١٣</u>	النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
لسنة المالية في ١٣ ديسمبر ٢٠١٨

الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم			
	احتياطيات	إيجابيات	
الحقوق غير المسطورة عليها	أرباح مدورة	إيجابياتي	الإيجابياتي
الإجمالي	أخرى	الاحتياطي	الاحتياطي
المسيطر عليها	أرباح قطرية	احتياطي	احتياطي
ووالقطري	ووالقطري	ووالقطري	ووالقطري
١٩٤٤٤,٢٧٧,٦٢٣,٩٣٩,٢٦٤,٥٥٠,٩	٤٠,٨٩,٩٠,١٤,٢٦٢,٤٢٨	٦٢٧,٢٠,٢٠٦	٦٢٧,٢٠,٢٠٦
-	-	-	-
(٣٠,٩٩٤,٧٤,٢)	(١١,٤٠,١٩٤,١)	(١١,٢٧,٨,١٨,١)	(١١,٢٧,٨,١٨,١)
١٦٣,٧٩,٤٢,٥١,٧	٢٨٤,٦٢,٢	١٦٣,٢٥٣,٠٨٩	١٦٣,٢٥٣,٠٨٩
(٤,١٦٥,٦٦)	(٤,٦٦٥,٦٦)	(٤,٦٦٥,٦٦)	(٤,٦٦٥,٦٦)
(١٨٠,٠٠,٠)	(١٨٠,٠٠,٠)	(١٨٠,٠٠,٠)	(١٨٠,٠٠,٠)
١٢١,٤٦٤,٢١,٦٢٩	١٤,١٦١,٢٧,٢٧٩	١٤,١٦١,٢٧,٢٧٩	١٤,١٦١,٢٧,٢٧٩
٢٠,٨٤٣,٣٣,٨٣,١	٥٠,٢٨٣,٣٣,٨٣,١	٥٠,٢٨٣,٣٣,٨٣,١	٥٠,٢٨٣,٣٣,٨٣,١
(٢٦,٠٩٦,٩٩٦)	(٢٦,٠٩٦,٩٩٦)	(٢٦,٠٩٦,٩٩٦)	(٢٦,٠٩٦,٩٩٦)
٩٠١,٣٠٦,٢١,٦٣	٢٠,٨٤٣,٣٣,٨٣,١	٢٠,٨٤٣,٣٣,٨٣,١	٢٠,٨٤٣,٣٣,٨٣,١
٢٠٠,٠٠,٠٠,٠	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠
٢٠١٧,٢٠,٠٠,٠	٢٠١٧,٢٠,٠٠,٠	٢٠١٧,٢٠,٠٠,٠	٢٠١٧,٢٠,٠٠,٠
الرصيد كافي ١ يناير ٢٠١٧	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠
ربح السنة	-	-	-
إعادة تصنيف أرباح من بيع استشارات في أوراق مالية	-	-	-
صافي التغير في القيمة العادلة (إيجاب)	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-
مخصص المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية (إيجاب)	-	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيجاب)	-	-	-
الرصيد كافي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠	٢٠٠,٠٠,٠٠,٠

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد - تفاصيل
السنة المالية في ٢٠١٨ ديسمبر

الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم

الحقوق غير المسيدط عليها	الإجمالي	إحتجاطيات أخرى	الاحتياطي الإختاري	الاحتياطي القانوني	رأس المال
رجل قطري	٨٦,٨٨,٨٨	أرباح مدورة	١٨٢,٩٣,٣٩,٣٧	١٨٢,٩٣,٣٩,٣٧	رجل قطري
رجل قطري	١٨٢,٠٤,٤٠,٦٠	رجل قطري	-	-	رجل قطري
-	-	-	٣٢٨,٧٥٧	٢٠٣٣٦,٣٢٧	-
٧٣٣,٣٢,٣٢	٢٠	-	-	-	-
٧٨٣,٦٨,٢٠	٢	٢٠٠٠,٩٩	٢٠٠٠,٩٩	٢٠٠٠,٩٩	-
(١٧٠,٠٠,٠٠)	(١)	(١٧٠,٠٠,٠٠)	(٤,٣٢,٣٢,٨)	(٤,٣٢,٣٢,٨)	-
(٠,٧٠,٠٠,٠)	(٠)	(٠)	(١٧٠,٠٠,٠٠)	(١٧٠,٠٠,٠٠)	-
١,٤٤,٢٠,٤١	٤١,٦١,٦٧	١,٤٠,٤٠,٦١	٢١,٧٥,٧٣,٧٦	٢١,٤٩,٨٠,٩٣	٩٠,٦٣,٣٠,٦٠
١,٤٤,٢٠,٤١	٨٨,١٩,٨٩,٤٤,١	١,٤٠,٤٠,٦١	٢١,٧٥,٧٣,٧٦	٢١,٤٩,٨٠,٩٣	٩٠,٦٣,٣٠,٦٠
					٢٠٠,٠٠,٢٠٠,٠٠
					٢٠٠,٠٠,٢٠٠,٠٠

ربح السنة
إضافة تضييف أرباح من بيع استثمارات في
أوراق مالية
صافي التغير في القيمة العادلة (تضييف)
إجمالي الدخل الشامل للسنة

شخص المساهمة في صندوق الأنشطة
الاجتماعية والرياضية (تضييف)
توزيعات أرباح منفعة (تضييف)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٩ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١ معلومات حول تأسيس الشركة والأنشطة الأساسية

في ١٣ يوليو ٢٠٠٤ تم إصدار القانون رقم (٢٤) لسنة ٢٠٠٤ والذي نص على تحويل الجمعيات التعاونية الاستهلاكية إلى شركة مساهمة قطرية برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري، وبناءً عليه تم إنشاء شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق. ("الشركة") التي تخضع لقانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥. تم تسجيل الشركة تحت السجل التجاري رقم ٢٩٩٦٩ بتاريخ ٢ مارس ٢٠٠٥. إن عنوان الشركة المسجل هو ص ب ٣٣٧١ الدوحة - دولة قطر.

تشتمل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم جمِيعاً بـ "المجموعة") على تجارة الجملة والتجزئة في مختلف أنواع السلع الاستهلاكية، وتملك وإدارة متاجر المواد الاستهلاكية، والتجارة في المواد الغذائية والسلع الاستهلاكية.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر، وتملك شركة قطر القابضة ذ.م.م. منها حصة قدرها ٢٦٪.

تُمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٩.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

٢/١ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكافؤ التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريل القطري، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

أعدت البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المصدرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

إن إعداد بيانات مالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة، ويطلب كذلك أن تمارس الإدارة تقديرها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. المجالات التي تتطلب درجة أعلى من التقدير أو التعقيد أو المجالات التي تكون فيها الإفتراضات أو التقديرات مهمة لبيانات المالية الموحدة تم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم ٢٩.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٢/٢ أسس التوحيد

تحتاج السيطرة عندما تكون للمجموعة عائدات متغيرة أو لها حقوق فيها من علاقتها مع المؤسسة المستثمر فيها ولديها القدرة للتأثير على تلك العائدات خلال سلطتها على المؤسسة المستثمر فيها. وبصفة خاصة تسيطر المجموعة على مؤسسة مستثمر فيها إذا وفقط إذا كان لدى المجموعة:

- سيطرة على المؤسسة المستثمر فيها (حقوق مالية تعطيها القدرة حالياً لترويجه أنشطة المؤسسة المستثمر فيها)
- لها عائدات متغيرة أو حقوق في عائدات متغيرة من علاقتها مع المؤسسة المستثمر فيها ، و
- القدرة لاستخدام سلطتها على المؤسسة المستثمر فيها للتأثير على عائداتها

عندما يكون للمجموعة حقوق أقل من أغلبية حقوق التصويت الخاصة بالمؤسسة المستثمر فيها أو حقوق مماثلة، تدرس المجموعة جميع الحقائق والظروف ذات الصلة لتقرر ما إذا كانت لها سلطة على المؤسسة المستثمر فيها، وتشمل:

- الترتيبات التعاقدية مع الشركاء الآخرين من لهم حقوق تصويت في المؤسسة المستثمر فيها
- حقوق ناشئة من ترتيبات تعاقدية أخرى
- حقوق التصويت بالمجموعة وحقوق تصويت محتملة

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على المؤسسة المستثمر فيها أم لا إذا كانت الحقائق والظروف تدل على وجود تغيرات في عنصر واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد بيانات شركة تابعة عندما تحصل المجموعة على سيطرة على الشركة التابعة وتنتهي عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، تدرج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة التابعة المكتسبة أو المستبعة خلال السنة في بيان الربح أو الخسارة الموحد وبيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموحد من التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة حتى التاريخ الذي تفقد فيه المجموعة السيطرة على المؤسسة التابعة.

تنسب الأرباح أو الخسائر وكل بند من الإيرادات الشاملة الأخرى إلى حاملي أسهم الشركة الأم للمجموعة وإلى الحصص غير المسيطرة، حتى لو نتج عن هذا عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة. تعد هذه البيانات المالية الموحدة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات والأحداث الأخرى المتشابهة في الحالات المماثلة. عند الضرورة يتم إدخال تعديلات في البيانات المالية للشركات التابعة لتنطابق سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل المجموعة. جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف بين شركات المجموعة والتغيرات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة يتم استبعادها بالكامل عند التوحيد.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٢/٢ أسس التوحيد - تتمة

إن أي تغير في حصة ملكية شركة تابعة، بدون فقدان السيطرة، يتم احتسابه كمعاملة ملكية. وإذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة سوف تقوم المجموعة بال التالي:

- إلغاء تحقيق موجودات (وتشمل الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء تحقيق القيمة الدفترية لأي من الحصص غير المسيطرة.
- إلغاء تحقيق الفروقات المترافقه من تحويل العملات الأجنبية، المدرجة في حقوق المساهمين.
- تحقيق القيمة العادلة للمبالغ المستلمة.
- تحقيق القيمة العادلة لأي استثمار يحتفظ به.
- تحقيق أي فائض أو عجز في الربح أو الخسارة.
- إعادة تبويب البنود الخاصة بالشركة الأم المدرجة سابقاً في إيرادات شاملة أخرى إلى الربح أو الخسارة أو الأرباح المدوره، أيهما أنساب، وفقاً لما هو مطلوب في حال استبعاد المجموعة للموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

عندما تشكل الشهرة جزء من وحدة إيرادات نقدية ويتم استبعاد جزء من العملية داخل تلك الوحدة، تدرج الشهرة المتعلقة بالعملية المستبعدة في القيمة الدفترية للعملية وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد العملية. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحافظ عليه من وحدة الإيراد النقدي.

الحصص غير المسيطرة من صافي موجودات الشركات التابعة الموحدة يتم اظهارها في بند منفصل عن حقوق الملكية الموحد. إن الحصة غير المسيطرة تكون من تلك الحصة في تاريخ بدء دمج الاعمال ونصيب الأقلية من التغير في حقوق الملكية الموحد منذ تاريخ الدمج. إن الخسائر المتعلقة بالحصص غير المسيطرة هي مطلوبات ملزمة ولديها القدرة على ضخ استثمار اضافي لتعطيلية الخسائر.

إن الشركات التابعة والشركات الرمزية للمجموعة الواردة في البيانات المالية الموحدة لشركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق. كما يلي:

اسم الشركة	العلاقة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	٢٠١٧	٢٠١٨
شركة الميرة القابضة ذ.م.م	قطر	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠	
شركة الميرة للأسوق المركبة ش.ش.و	قطر	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠	
شركة الميرة للتطوير ذ.م.م	قطر	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠	
الشركة القطرية للأسوق ذ.م.م	قطر	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠	
شركة الجي للبيع بالتجزئة إس إيه آر إل سويسرا	سويسرا	شركة تابعة	%٥١	%٥١	
الميرة عمان ش.م.ع.م	عمان	شركة تابعة	%٧٠	%٧٠	
شركة الميرة للأسوق ش.م.ع.م	عمان	شركة تابعة	%٧٠	%٧٠	
مكتبة الميرة ش.ش.و	قطر	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠	
شركة مخابز الأمراء ذ.م.م	قطر	شركة زميلة	%٥١	%٥١	
أرامكس للخدمات اللوجستية ذ.م.م	قطر	شركة زميلة	%٥١	%٥١	
شركة مار للتجارة والخدمات ذ.م.م.	قطر	شركة تابعة	-	%١٠٠	

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٢/٢ أسس التوحيد - تتمة

شركة الميرة القابضة ذ.م.م ("الميرة القابضة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر، إن الشركة هي شركة قابضة لاستثمارات المجموعة وإدارة الشركات التابعة لها وتملك براءات الاختراع والعلامات التجارية والعقارات الضرورية للقيام بنشاطها.

شركة الميرة للأسوق المركزية ش.ش.و ("الميرة للأسوق المركزية") هو شركة شخص واحد تأسست في دولة قطر. يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وإدارة المشاريع التجارية والاستثمار فيها وتملك الأسماء والعقارات المنقولة وغير المنقولة اللازمة للقيام بنشاطها.

شركة الميرة للتطوير ذ.م.م ("الميرة للتطوير") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر. يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وإدارة المشاريع التجارية والاستثمار فيها وتملك براءات الاختراع والأعمال التجارية والعقارات اللازمة للقيام بنشاطها.

الشركة القطرية للأسوق ذ.م.م ("الأسوق القطرية") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر. يتمثل نشاط الشركة في بيع المواد الغذائية والأدوات المنزلية والملابس الجاهزة.

شركة مخابز الأمراء ذ.م.م ("مخابز الأمراء") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر. يتمثل نشاط الشركة في تصنيع وبيع المخبوزات.

شركة الجي للبيع بالتجزئة إس آيه آر إل ("جي للبيع بالتجزئة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في سويسرا. يتمثل نشاط الشركة في تطوير تجارة التجزئة في تونس وليبيا ومصر والأردن. كما في تاريخ التقرير، لم تبدأ الشركة أعمالها التجارية.

الميرة عمان ش.م.ع.م ("الميرة عمان") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في سلطنة عمان. يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وإدارة مراكز التسوق والمرافق ذات الصلة. كما في تاريخ التقرير، لم تبدأ الشركة أعمالها التجارية.

شركة الميرة للأسوق ش.م.ع.م ("أسواق الميرة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في سلطنة عمان. يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وتشغيل مراكز التسوق والمتاجر والأسواق الكبرى.

مكتبة الميرة ش.ش.و ("مكتبة الميرة") هي شركة شخص واحد تأسست في دولة قطر. يتمثل نشاط الشركة في بيع القرطاسيات ومستلزمات الكمبيوتر والكتب والألعاب.

أرامكس للخدمات اللوجستية ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر. يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات التخزين والتوصيل بالشاحنات. كما في تاريخ التقرير لم تبدأ الشركة أعمالها التجارية.

شركة مار للتجارة والخدمات ذ.م.م. ("مار") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر. ويتمثل نشاط الشركة في بيع المواد الغذائية والمستلزمات المنزلية. كما في تاريخ التقرير، لم تبدأ هذه الشركة عملياتها بعد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٢/٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتفسيرات السارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨.

قامت المجموعة مبكراً بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية الصادر في يوليو ٢٠١٤ بتاريخ تطبيق مبدئي ١ يناير ٢٠١٦. تمثل متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ تغييراً جوهرياً عن متطلبات معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: التحقيق والقياس. يقدم المعيار الجديد تغيرات جوهيرية على طريقة المحاسبة عن الموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة عن المطلوبات المالية. لقد تم الإفصاح عن آثار التغيرات في السياسة المحاسبية في الإيضاح ٣١ حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

قامت المجموعة للمرة الأولى بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء. وفقاً للأحكام الانتقالية لهذا المعيار الجديد، لم يتم تعديل أرقام المقارنة. تم بيان طبيعة وتأثير هذه التغيرات أدناه.

تسرى العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في ٢٠١٨، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة. لم تقم المجموعة مبكراً بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات تم إصدارها ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي ١٨: الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء، ما لم تكن هذه العقود ضمن نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات لمراعاة الأرباح الناتجة عن التعاقد مع العملاء. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥، يتم تحقيق الإيرادات بمبلغ يعكس المبلغ الذي تتوقع الجهة الحصول عليه في مقابل تقديم البضائع أو الخدمات إلى عميل.

يتطلب المعيار من المؤسسات ممارسة اتخاذ الأحكام، مع الأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود مع عملائها. كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة الخاصة بالتكليف الإضافية للحصول على العقد والتكليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ باستخدام طريقة التحويل المعدلة بأثر رجعي، حيث تقوم المجموعة بتحقيق التأثير التراكمي لتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة في ١ يناير ٢٠١٨ وعدم تعديل معلومات المقارنة لعام ٢٠١٧. وفقاً لهذه الطريقة الانتقالية، قامت المجموعة فقط بتقدير العقود التي لم يتم الانتهاء منها كما في ١ يناير ٢٠١٨.

تعمل المجموعة في تجارة التجزئة لمختلف أنواع السلع الاستهلاكية. تتضمن عقود البيع المبرمة مع العملاء عموماً التزام واحد بالأداء. قررت المجموعة تحقيق الإيرادات من بيع البضاعة في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على الأصل إلى العميل، أي بشكل عام عند تسليم البضاعة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٢/٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء - تتمة

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥، يتم احتساب المطلوبات المالية الناشئة عن برنامج ولاء العملاء كتعديل على سعر المعاملة، وقد أدى ذلك إلى انخفاض الإيرادات والمصروفات العمومية والإدارية بمبلغ ٣,٩٦٨,٥٨٨ ريال قطري للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

بالإضافة إلى ذلك، نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥، سيتم تحقيق حقوق رد الموجودات ومطلوبات الاسترداد عندما تتوقع المجموعة رد البضاعة من قبل العملاء. قررت المجموعة أن هذه المبالغ غير مادية.

كما هو مطلوب للبيانات المالية الموحدة، تقوم المجموعة بتصنيف الإيرادات المسجلة من العقود مع العملاء في فئات تبين أثر العوامل الاقتصادية على طبيعة ومقدار وتوقيت وعدم اليقين حول الإيرادات والتدفقات النقدية.

لم يكن للتعديلات أعلاه أي تأثير على أداء المجموعة ومركزها المالي للسنة الحالية (راجع الإيضاح ٢٥).

٤ المعايير المصدرة ولم يسر مفعولها بعد

إن المعايير والتفسيرات التي أصدرت ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للمجموعة مذكورة أدناه. تعتبر المجموعة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت ضرورية، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الإيجارات	١ يناير ٢٠١٩
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧: عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢١
تفسير اللجنة الدولية للفسارات الإبلاغ المالي رقم ٢٣: عدم اليقين حول معالجة ضريبة الدخل	١ يناير ٢٠١٩
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: خصائص الدفع المسبق مع التعويض السلبي	١ يناير ٢٠١٩
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٩: تعديل أو تقليص أو تسوية برامج المنافع المحددة	١ يناير ٢٠١٩
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٨: الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة	١ يناير ٢٠١٩
دورة التحسينات السنوية ٢٠١٧-٢٠١٥ (تم إصدارها في ديسمبر ٢٠١٧)	١ يناير ٢٠١٩
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨: بيع أو مشاركة موجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك	١ يناير ٢٠١٩

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٤/٢ المعايير المصدرة ولم يسر مفعولها بعد - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ الإيجارات

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ في يناير ٢٠١٦ ليحل محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ الإيجارات، وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية ٤ محددة ما إذا كان الترتيب يتضمن عقود تأجير، وتفسير لجنة التفسيرات القائمة ١٥ الإيجارات التشغيلية - الحواجز، وتفسير لجنة التفسيرات القائمة ٢٧ تقييم محتوى العمليات التي تتضمن الصيغة القانونية لعقد التأجير. يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ مبادئ التحقيق والقياس والعرض والإفصاح لعقود التأجير ويتطلب من المستأجرين احتساب جميع عقود الإيجار وفقاً لنموذج فردي داخل الميزانية العمومية كما هو الحال في محاسبة عقود التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧.

يتضمن المعيار حالتين يجوز فيها الإعفاء من تحقيق الإيجارات وهي إيجارات موجودات "منخفضة القيمة" (مثل أجهزة الكمبيوتر الشخصية) والإيجارات قصيرة المدى (أي الإيجارات لفترة ١٢ شهراً أو أقل). في تاريخ بداية عقد التأجير، يجب على المستأجر تسجيل مطلوب لسداد دفعات الإيجار (أي مطلوب الإيجار) ومحظوظ يمثل الحق في استخدام الموجود خلال فترة الإيجار (أي حق استخدام الموجود). يجب على المستأجرين تسجيل الفائدة على مطلوب الإيجار ومصروف الاستهلاك على حق استخدام الموجود بشكل منفصل.

يجب أيضاً على المستأجرين إعادة قياس مطلوب الإيجار عند وقوع أحداث معينة (مثل تغيير مدة الإيجار أو تغير مدفوعات الإيجار المستقبلية نتيجة تغير أحد المؤشرات أو المعدل المستخدم في تحديد تلك المدفوعات). سوف يقوم المستأجر عموماً بتحقيق مبلغ إعادة قياس مطلوب الإيجار كتعديل في حق استخدام الموجود.

تبقى المعالجة المحاسبية بالنسبة للمؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ كما هي إلى حد كبير مقارنة بالمعالجة المحاسبية الحالية وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي ١٧. ويستمر المؤجرون في تصنيف جميع الإيجارات وفقاً لمبدأ التصنيف في معيار المحاسبة الدولي ١٧ مع التمييز بين نوعين من الإيجارات: الإيجارات التشغيلية والإيجارات التمويلية.

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ أيضاً أن يقوم المستأجر والمؤجر باقصاصات أوسع نطاقاً مقارنة بمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٧. يسري مفعول المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، ويسمح بالتطبيق المبكر، ولكن ليس قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥. ويجوز للمستأجر تطبيق المعيار إما بأثر رجعي كامل أو معدل. وتسمح بعض الأحكام الانتقالية للمعيار بعض الإعفاءات.

في إطار التحضير لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦ لأول مرة، قامت المجموعة بتنفيذ مشروع تطبيق المعيار بالاستعانة بخبير استشاري. كما في تاريخ التقرير، استكملت المجموعة تطبيق المرحلة الأولى من المعيار وانتهت من مراجعة نحو ٦٢ عقد إيجار. وبرغم ذلك، لا تزال المجموعة برصد تقييم أثر تطبيق المعيار كما في تاريخ التقرير.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة

تحقيق الإيرادات

السياسة المطبقة حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تتضمن الإيرادات القيمة العادلة للقابل المستلم أو المستحق استلامه مقابل بيع السلع أو تقديم الخدمات خلال دورة الأعمال العادية للمجموعة. تدرج الإيرادات بعد خصم المرتجعات والحسومات والخصومات.

تدرج المجموعة الإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثقة وعندما يكون مرجحاً أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية إلى المجموعة وعند استيفاء المعايير المحددة لكل من أنشطة المجموعة المذكورة أدناه. تستند المجموعة في تقييراتها على النتائج التاريخية، مع الأخذ في الاعتبار نوع العميل ونوع المعاملة وخصائص كل ترتيب تعاقدي.

بيع البضاعة - تجارة التجزئة

تدبر المجموعة سلسلة من منافذ البيع بالتجزئة. يتم تحقيق مبيعات السلع عند قيام المجموعة ببيع المنتج للعميل. تتم مبيعات التجزئة عادةً إما نقداً أو من خلال بطاقات الائتمان.

السياسة المحاسبية المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨

بيع البضاعة - تجارة التجزئة

يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" نموذج شامل واحد للمحاسبة عن الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، ويحل محل التوجيهات الحالية الخاصة بتحقيق الإيرادات الواردة في العديد من المعايير الدولية للتقارير المالية وتفسيراتها. وبوضع هذا المعيار نموذجاً جديداً من خمس خطوات يسري على الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء.

الخطوة ١: تحديد العقد (العقد) مع العميل: يتم تعريف العقد على أنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشأ عنه حقوق والتزامات واجبة التنفيذ ويحدد المعايير لكل من تلك الحقوق والالتزامات.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء المنصوص عليها في العقد: التزام الأداء في العقد هو وعد صريح بتحويل البضاعة أو الخدمة إلى العميل.

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو المبلغ الذي تتوقع الشركة استلامه مقابل تحويل البضاعة أو الخدمة الموعودة إلى العميل، باستثناء المبالغ المتحصلة من أطراف ثالثة.

الخطوة ٤: تخصيص سعر المعاملة إلى التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام واحد بالأداء، تقوم الشركة بتخصيص سعر المعاملة لكل التزام بالأداء بمبلغ محدد للقابل الذي تتوقع الشركة أن تستحقه في مقابل الوفاء بكل التزام للأداء.

الخطوة ٥: تحقيق الإيرادات عندما (حين) تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تحقيق الإيرادات - تتمة

السياسة المطبقة حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - تتمة

بيع البضاعة - تجارة التجزئة - تتمة

بالنسبة لمبيعات البضاعة لعملاء التجزئة، يتم تحقيق الإيرادات عند تحويل السيطرة على البضاعة، ويكون ذلك عند شراء العميل للبضاعة من منفذ بيع التجزئة. يستحق سداد سعر المعاملة فوراً عند شراء العميل للبضاعة. بالنسبة لمبيعات التجزئة، يجوز ارجاع البضاعة خلال ١٤ يوماً، وبالتالي يتم تحقيق التزام استرداد الأموال والحق في البضاعة المعادة فيما يتعلق بالبضاعة المتوقع ارجاعها. تستخدم الشركة خبرتها السابقة المترافقه لتقدير عدد البضائع المعادة على مستوى المحفظة باستخدام طريقة القيمة المتوقعة. من المحتمل بدرجة كبيرة عدم حدوث عمليات عكس هامة في الإيرادات المترافقه، وذلك بالنظر إلى ثبات مستوى البضائع المعادة خلال السنوات السابقة.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو مستحق الاستلام، مع الأخذ في الاعتبار شروط السداد المتفق عليها تعاقدياً، باستثناء الضرائب والرسوم. تقوم الشركة بتقييم ترتيبات إيراداتها وفقاً لمعايير محددة لتحديد ما إذا كانت الشركة تعمل كطرف أصليل أو وكيل، ولقد قررت الشركة أنها تعمل كطرف أصليل في كافة اتفاقياتها. يتم تحديد الإيرادات في بيان الربح أو الخسارة الموحد بالقدر الذي يكون من المحتمل عنده أن تتدفق المنافع الاقتصادية إلى الشركة ويمكن قياس الإيرادات والتکاليف، حسب الاقتضاء، بصورة موثوقة.

تطبق المجموعة برنامج نقاط الولاء، مكافآت الميرة، ويتيح هذا البرنامج للعملاء جمع النقاط واستبدالها بمنتجات مجانية. تؤدي نقاط الولاء إلى وجود التزام أداء منفصل حيث توفر حق مادي للعملاء. يتم تخصيص جزء من سعر المعاملة لنقاط الولاء الممنوحة للعملاء استناداً إلى سعر البيع النسبي المنفصل ويتم تحقيقه كالتزام تعاقدي إلى أن يتم استبدال النقاط. يتم تحديد الإيراد عند استرداد المنتجات من قبل العميل. عند تقدير سعر البيع المنفصل لنقاط الولاء، تأخذ المجموعة في الاعتبار احتمال قيام العميل باستبدال النقاط. تقوم المجموعة بتحديث تقديراتها للنقاط التي سيتم استبدالها على أساس ربع سنوي ويتم إجراء أي تعديلات على رصيد الالتزامات التعاقدية من خلال الإيرادات.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تحقيق الإيرادات - تتمة

السياسة المطبقة حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - تتمة

مطلوبات الاسترداد

إن مطلوبات الاسترداد هي الالتزام برد بعض أو كل المقابل المستلم (أو مستحق الاستلام) من العميل، ويتم قياسه بالمبلغ الذي تتوقع المجموعة رده إلى العميل في النهاية. تقوم المجموعة بتحديث تقديراتها لمطلوبات الاسترداد (والتغير المقابل في سعر المعاملة) في نهاية كل فترة للتقرير المالي.

حق إعادة الموجودات

حق إعادة الموجودات يمثل حق المجموعة في استرداد البضاعة المتوقع إعادتها من قبل العملاء. يتم قياس الموجودات بالقيمة الدفترية السابقة للمخزون ناقصاً أي تكاليف متوقعة لاسترداد البضاعة، بما في ذلك أي انخفاض محتمل في قيمة البضاعة المرجعة. تقوم المجموعة بتحديث قياس الموجودات المسجلة لأية مراجعات لمستوى المرجعات المتوقعة منها، إلى جانب أي انخفاضات إضافية في قيمة المنتجات المرجعة.

إيرادات تأجير المحل التجاري

يتم تحقيق إيرادات الإيجار في بيان الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

إيرادات توزيعات الأرباح وإيرادات الفوائد

تدرج إيرادات توزيعات الأرباح عندما يثبت الحق للمجموعة في إسلام مدفوعات الأرباح. تحقق إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق فيما يتعلق بالمبلغ الأساسي القائم وباستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي المطبق، ويستخدم نفس السعر بالضبط لخصم التدفقات النقدية المستلمة على مدى العمر المتوقع للموجودات المالية للوصول إلى صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية عند التحقيق المبدئي.

العقارات والمعدات

تدرج العقارات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المترافق وخسائر انخفاض القيمة. لا يتم احتساب استهلاك على الأراضي والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

يحتسب الاستهلاك على الموجودات الأخرى باستخدام طريقة القسط الثابت بتوزيع تكلفتها أو المبالغ المعد تقديرها على الأعمار المتبقية للموجودات على مدى أعمارها الإنتاجية كالتالي:

مباني	% ٢,٥
برادات ومعدات	% ١٠
سيارات	% ٢٠
أثاث وتركيبات	% ٢٠
أجهزة كمبيوتر	% ٣٣ - % ٢٠
تحسينات المباني المؤجرة وأخرى	% ٣٣ - % ١٠

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

العقارات والمعدات - تتمة

يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية، في حالة وجود مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة الممكن استردادها، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن تحصيلها وهي قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها في حال الاستخدام، أيهما أعلى.

ترسمل المصاريف المتبدلة لاستبدال أي جزء من بنود العقارات والمعدات الذي تم قيده بصورة منفصلة وتشطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل عندما يتم استبداله. المصارف ذات الأخرى اللاحقة تتم رسميتها فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية للعقارات والمعدات ذات الصلة. يتم تسجيل جميع المصاريف الأخرى في بيان الربح أو الخسارة الموحد عند تكبدها.

يتم إلغاء تحقيق أي جزء من العقارات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. وتدرج أي أرباح أو خسائر ناشئة من استبعاد الموجودات في بيان الربح أو الخسارة الموحد للسنة التي يتم فيها الاستبعاد.

في نهاية كل سنة مالية يعاد النظر في القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وطرق استهلاكها ويتم تعديليها، حسب الضرورة.

تسجل قطعة الأرض التي تبرعت بها الحكومة بالقيمة الاسمية حسب تقدير الإدارة.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تتكون الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ من قيمة المقاولة والتكاليف المباشرة المرتبطة بتطوير موجودات المشروع وحتى بلوغها الموقع والحالة الضروريتان لتصبح مؤهلة للتشغيل بالطريقة التي تريدها الإدارة. يتم تحويل تكلفة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى العقارات والمعدات عند وصولها إلى حالة العمل لاستخدامها المستهدف. تراجع القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لتحديد الانخفاض عندما تدل الأحداث أو التغيرات إلى احتمال عدم استرداد قيمتها الدفترية. عند وجود دليل كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من المبالغ التقديرية الممكن استردادها، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها.

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراه بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. وتكون تكلفة الموجودات غير الملموسة المشتراه ضمن تجميع الأعمال هي القيمة العادلة كما في تاريخ الشراء. بعد الإدراج المبدئي تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقص أي إطفاء متراكم وأية خسائر انخفاض متراكمه.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الموجودات غير الملموسة - تتمة

الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة يقرر إما أن تكون محددة أو غير محددة.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم إطفاؤها على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية وبعد النظر فيها لتحديد الانخفاض في أي وقت يظهر فيه دليل على احتمال انخفاض قيمتها. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في نهاية كل فترة مالية. التغيرات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو الطريقة المتوقعة لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية التي تتضمنها الموجودات تتحسب بتعديل فترة الإطفاء أو الطريقة، أيهما أسبق، وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية.

تدرج مصاريف الإطفاء للموجودات غير الملموسة محددة الأعمار في بيان الربح أو الخسارة الموحد في بند المصاريف الملائم لطبيعة الموجودات غير الملموسة.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة لا يتم إطفاؤها ولكن يتم اختبارها لتحديد الانخفاض في القيمة سنويًا سواء فردياً أو على مستوى وحدة المدرة للنقد. تتم مراجعة سنوية للموجودات غير الملموسة غير محددة الأعمار الإنتاجية وذلك لإقرار استمرارية الموجودات بدون عمر إنتاجي محدد، إذا لم تقر الاستمرارية بطبق التغيير في العمر الإنتاجي من عمر غير محدد إلى عمر محدد على أساس مستقبلي.

الأرباح أو الخسائر الناشئة من إلغاء تحقيق أحد الموجودات غير الملموسة يتم قياسها بالفرق بين صافي عائدات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجود وتدرج في بيان الربح أو الخسارة الموحد عند إلغاء تحقيق الموجود.

الاستثمار في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها تأثير هام. التأثير الهام هو القدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكن ليست السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات.

تم المحاسبة في استثمارات المجموعة في الاستثمارات في الشركات الزميلة بطريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، تدرج الاستثمارات في الشركات الزميلة في بيان المركز المالي الموحد بالتكلفة زائداً التغيرات بعد الشراء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة. يتم تحقيق الخسائر الزائدة على تكلفة الاستثمار في الشركات الزميلة في حال تكبد المجموعة لالتزامات نيابة عن الشركة الزميلة. الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة يتم إدراجها ضمن القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم اطفافها.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاستثمار في الشركات الزميلة - تتمة

يتضمن بيان الربح أو الخسارة الموحد حصة المجموعة في نتائج العمليات للشركات الزميلة، عندما يكون هناك تغير كان قد تم تحقيقه مباشرة في حقوق الملكية للشركات الزميلة، تحقق المجموعة حصتها من التغير في بيان حقوق الملكية الموحد، عند الاقضاء، الارباح والخسائر غير المحققة الناتجة من العمليات بين المجموعة والشركات الزميلة تم استبعادها بقدر نسبة حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

يظهر إجمالي حصة المجموعة في الربح أو الخسارة من الشركة الزميلة في بيان الربح أو الخسارة الموحد بخلاف الربح التشغيلي ويمثل الربح أو الخسارة بعد خصم الضرائب والحساب غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركة الزميلة.

البيانات المالية للشركات الزميلة يتم تحضيرها لنفس الفترة المالية للمجموعة. ويتم تعديل السياسات المحاسبية لتنسق مع السياسات للمجموعة، عند الضرورة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان من الضروري تحقيق خسائر الانخفاض لاستثماراتها في الشركات الزميلة. في كل تاريخ للبيانات المالية، تقوم المجموعة بتحديد وجود دليل على الانخفاض لاستثمارات في الشركات الزميلة.

في حالة وجود دليل، تقوم المجموعة باحتساب قيمة الانخفاض وهو الفرق بين القيمة القابلة للاسترداد للشركة وقيمتها الدفترية، ومن ثم تقوم بتحقيق الخسارة في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

عند فقدان التأثير الهام على الشركات الزميلة، تقوم المجموعة بقياس وإدراج أي استثمار محتفظ به بقيمه العادلة. يتم إدراج أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة بناءً على خسارة التأثير الهام أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها والمتحصلات من الاستبعاد في بيان الربح أو الخسارة.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الاستثمارات والموارد المالية الأخرى

(١) التصنيف

تقوم المجموعة بتصنيف موجوداتها المالية وفقاً لفئات القياس التالية:

- موجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة (من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى أو من خلال الربح أو الخسارة)،
و
- موجودات مالية يتم قياسها بالتكلفة المطفأة

يقوم التصنيف على أساس نموذج الأعمال للمؤسسة والخاص بإدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للاتفاقيات النقدية.

تعيد المجموعة ترتيب استثماراتها في أدوات الدين عندما، و فقط عندما يتغير نموذج أعمالها الخاص بإدارة تلك الموجودات.

بالنسبة للموجودات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم تسجيل الأرباح والخسائر إما في بيان الربح أو الخسارة أو الإيرادات الشاملة الأخرى. بالنسبة للاستثمارات في أدوات الدين فيتم التحقيق وفقاً لنموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالاستثمار وفقاً له. وبالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية، فيتوقف ذلك على ما إذا كانت المجموعة قد قررت بشكل لا رجعة فيه عند التحقيق المبدئي المحاسبة عن الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

(٢) القياس

عند التحقيق المبدئي، تقوم المجموعة بقياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة زائد، في حالة الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، التكاليف المباشرة المرتبطة بالاستحواذ على الموجودات المالية. تكاليف المعاملات المتعلقة بالموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم تسجيل في بيان الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية التي تتضمن المشتقات يتمأخذها بالاعتبار بصورة إجمالية عند تحديد ما إذا كانت تدفقاتها النقدية تكون وحدتها مدفوعات لأصل الدين والفائدة.

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(٢) القياس - تتمة

أدوات الدين

يتم القياس اللاحق لأدوات الدين بناءً على نموذج أعمال المجموعة المتعلقة بإدارة الموجود وخصائص التدفقات النقدية للموجود، وتقوم المجموعة بتصنيف أدوات الدين على أساس ثلاثة فئات للفياس وهي:

- التكلفة المطفأة: الموجودات المحافظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وتكون هذه التدفقات النقدية وحدها تمثل مدفوعات أصل الدين والفائدة يتم قياسها بالتكلفة المطفأة، الربح أو الخسارة من استثمارات الدين التي تقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة ولا تمثل جزءاً في علاقة تحوط يتم تحقيقها في الربح أو الخسارة عند استبعاد الموجودات أو انخفاض قيمتها. تدرج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في الإيرادات الأخرى باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

- القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: الموجودات المحافظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ولبيع الموجودات المالية وتكون هذه التدفقات النقدية وحدها تمثل مدفوعات أصل الدين والفائدة، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تدرج الحركة في القيمة الدفترية في الإيرادات الشاملة الأخرى، باستثناء في حالة تحقيق أرباح أو خسائر انخفاض القيمة، وإيرادات الفوائد، وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية فيما يتم إدراجها في الربح والخسارة. عندما يتم استبعاد الموجود المالي، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة سابقاً في الإيرادات الشاملة الأخرى يتم إعادة تصفيتها من حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة ويتم إدراجها في أرباح / (خسائر) أخرى. تدرج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في الإيرادات الأخرى بطريقة معدل الفائدة الفعلي.

- القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: الموجودات التي لا تستوفي معايير التكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. الربح أو الخسارة من استثمارات الدين التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ولا تمثل جزءاً في علاقة تحوط يتم إدراجها في الربح أو الخسارة، وتعرض بالصافي في بيان الربح أو الخسارة في ضمن أرباح / (خسائر) أخرى في الفترة التي تنشأ فيها. تدرج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات الفوائد.

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(٢) القياس - تتمة

أدوات حقوق الملكية

تقوم المجموعة لاحقاً بقياس كافة الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة. وفي حال قررت إدارة المجموعة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة من الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية في الإيرادات الشاملة الأخرى، فلا يتم إعادة تصنيف أرباح وخسائر القيمة العادلة لاحقاً إلى الربح أو الخسارة. وتدرج توزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في الربح أو الخسارة ضمن إيرادات أخرى عند ثبوت حق المجموعة في استلام توزيعات الأرباح.

التغيرات في القيمة العادلة للموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يتم إدراجها في أرباح / (خسائر) أخرى ضمن بيان الربح أو الخسارة الموحد، حسبما يكون ملائماً. خسائر انخفاض القيمة (ورد خسائر انخفاض القيمة) من الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لا يتم عرضها بشكل منفصل عن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة.

(٣) انخفاض القيمة

تقوم المجموعة بالتقدير على أساس مستقبلي حول الخسائر الائتمانية المتوقعة المرتبطة بموجوداتها المدرجة بالتكلفة المطفأة وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. وتعتمد طريقة تحديد انخفاض القيمة المطبقة على ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في المخاطر الائتمانية. تقوم المجموعة بإدراج مخصص لهذه الخسائر في تاريخ كل تقرير. ويعكس قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة ما يلي:

- مبلغ محتمل مردج يتم تحديده بصورة عادلة من خلال تقييم مجموعة من النتائج المحتملة؛
- القيمة الزمنية للنقد؛ و
- معلومات معقولة ومحتمل متوفرة بدون تكلفة أو جهد غير ضروري في تاريخ التقرير حول الأحداث السابقة والظروف الحالية والتوقعات بشأن الأحوال الاقتصادية المستقبلية.

ويقدم الإيضاح ٢٧ مزيداً من التفاصيل حول كيفية قيام المجموعة بتحديد ما إذا كانت هناك زيادة كبيرة في المخاطر الائتمانية.

وفي حالة الدعم التجارية المدينة والإيجارات المستحقة، باستثناء المبالغ المستحقة من المؤسسات الحكومية، تقوم المجموعة بتطبيق الطريقة البسيطة التي يسمح بها المعيار الدولي للتقارير المالية ٩، والتي تتطلب تحقيق الخسائر المتوقعة على مدى الأعمار الكاملة للدعم المدينة منذ التحقيق المبدئي.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(٤) إلغاء التحقيق

يلغى تحقيق الموجودات المالية في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات؛
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من الموجودات أو قد تعهدت بدفع المبلغ المستلم كاملاً ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث بموجب "ترتيبات للتمرير"، وإما:
 - (أ) أن تكون المجموعة قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات، أو
 - (ب) لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجودات.

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من موجودات أو عندما تدخل في ترتيبات تمرير، تتأكد المجموعة مما إذا احتفظت بمخاطر ومنافع الملكية وإلى أي مدى. عندما لا تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من أي موجودات ولم تحول أو تحتفظ فعلياً بجميع مخاطر أو منافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات، يتم إدراج الموجودات بقدر استمرار ارتباط المجموعة بال الموجودات. وفي تلك الحالة تدرج المجموعة أيضاً مطلوبات مقابلة، يتم قياس الموجودات المحولة والمطلوبات مقابلة على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها المجموعة.

يتم قياس الارتباط المستمر الذي يأخذ شكل ضمان بالقيمة الدفترية الأصلية للموجودات أو القيمة القصوى للمبلغ الذي يمكن أن يطلب من المجموعة سداده، أيهما أقل.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في بيان التدفقات النقدية الموحد من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل مخصوصاً منها أرصدة السحب على المكتشوف من البنوك، إن وجدت.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المطلوبات المالية

التحقيق والقياس المبدئي

يتم تصنيف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو كقرض وتسهيلات، أو كمشتقات مصنفة كأدوات تحوط في معاملة فعلية، حسبما يكون ملائماً. تحدد المجموعة تصنيف مطلوباتها المالية عند التحقيق المبدئي.

تدرج جميع المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والتسهيلات مضافة إليها تكاليف الاقتراض المباشرة.

تتضمن المطلوبات المالية للمجموعة الذمم التجارية الدائنة، وتوزيعات الأرباح المستحقة، والمبالغ المستحقة للمقاولين، وأرصدة محتجزة دائنة، والقرض وتسهيلات، والذمم الدائنة الأخرى.

إلغاء التحقيق

يبلغ تحقيق المطلوبات المالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام بالمطلوبات. عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية من نفس المقرض بشروط مختلفة مائياً أو أن يتم تعديل شروط المطلوبات الحالية، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق للمطلوبات الجديدة. يتم تحقيق الفرق في القيمة الدفترية في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

القروض والتسهيلات

تدرج القروض والتسهيلات مبدئياً بالقيمة العادلة للمبلغ المقترض ناقصاً التكاليف المباشرة للمعاملة. بعد التحقيق المبدئي، يتم قياس القرض والتسهيلات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائد الفعلي. الأرباح والخسائر تدرج في بيان الربح أو الخسارة الموحد عندما يلغي تحقيق المطلوبات وكذلك عن طريق استخدام عملية الإطفاء بسعر الفائد الفعلي.

تحسب التكلفة المطفأة بأن يؤخذ في الاعتبار أية خصوم أو رسوم عند الشراء والرسوم أو التكاليف التي تشكل جزء من سعر الفائد الفعلي. يدرج الإطفاء بسعر الفائد الفعلي ضمن تكاليف التمويل في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

تدرج الأرباح أو الخسائر في بيان الربح أو الخسارة الموحد عند إلغاء تحقيق المطلوبات.

مقاصة الأدوات المالية

يتم إجراء مقاصة للموجودات المالية والمطلوبات المالية ويدرج صافي المبلغ في بيان المركز المالي الموحد في حال وجود حق قانوني ساري المفعول لتسوية المبالغ المحققة وحال توفر الرغبة في التسوية على أساس الصافي لتحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في نفس الوقت.

انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة بالتقدير في تاريخ كل بيان للمركز المالي للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال انخفاض أي موجودات. إذا وجد أي مؤشر كهذا، أو إذا كان ضرورياً إجراء فحص سنوي لتحديد انخفاض أية موجودات، تقوم المجموعة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده من الموجودات. المبلغ الممكن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأية موجودات أو وحدات مولدة للنقد ناقصاً التكاليف حتى البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى، ويتم تحديده لكل موجودات بمفرداتها، ما لم تكن الموجودات لا تنتج إيرادات نقية تكون منفصلة بشكل كبير عن إيرادات موجودات أخرى أو مجموعة موجودات أخرى.

عندما تتجاوز القيمة الدفترية للموجود أو الوحدة المولدة للنقد المبلغ الممكن استرداده، يعتبر الموجود منخفض القيمة ويتم تخفيض قيمته إلى المبلغ الممكن استرداده.

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المخزون

يدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تتمثل التكلفة القيمة المدرجة بالفاتورة وأية مصاريف أخرى متبددة حتى وصول المخزون إلى موقعه وشكله الحالين. تعتمد التكلفة على طريقة الوراد أو لا يصرف أولاً. يتم تحديد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديرى ناقصاً أية تكاليف قد يتوقع تكبدها مستقبلاً حتى الانتهاء من الصنع والبيع.

قياس القيمة العادلة

تقيس المجموعة الأدوات المالية وبعض المشتقات غير المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل بيان مركز مالي.

القيمة العادلة هي الثمن الذي سوف يستلم لبيع موجود أو يدفع لتحويل مطلوب في معاملة بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس. إن قياس القيمة العادلة يتم بناءً على إفتراض أن المعاملة لبيع الموجود أو لتحويل المطلوب تحدث بما:

- في السوق الرئيسي للموجود أو المطلوب؛ أو
- في غياب سوق رئيسية، في السوق الأفضل بالنسبة للموجود أو المطلوب.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأفضل يمكن الوصول إليها من قبل المجموعة.

يتم قياس القيمة العادلة لأي موجود أو مطلوب باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها متعاملون في السوق عندما يقومون بتسخير موجود أو مطلوب، بإفتراض أن المتعاملين يتصرفون لمصلحتهم الاقتصادية الأفضل.

إن قياس القيمة العادلة لمواردات غير مالية يأخذ في الاعتبار قدرة المتعاملين بالسوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق استخدام الموجودات في أفضل استخداماتها أو عن طريق بيعها لمتعامل آخر بالسوق الذي سيستخدم الموجودات في أعلى وأفضل استخدامها.

تستخدم المجموعة تقنيات التقييم الملائمة في الظروف التي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، بما يزيد استخدام المعطيات الضرورية الواضحة ويقلل استخدام المعطيات غير الواضحة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

قياس القيمة العادلة

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة ضمن تدرج القيمة العادلة، ووصفها كما يلي، بناءً على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١: أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة غير واضحة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي تدرج في البيانات المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا تمت تحويلات بين المستويات في هيكل التدرج عن طريق إعادة تقييم فئات التصنيف (بناءً على أدنى مستوى من المعطيات الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

لغرض إضاحات القيمة العادلة، حددت المجموعة فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجود أو المطلوب ومستوى تدرج القيمة العادلة حسبما تم إيضاحه أعلاه.

العملات الأجنبية

تحويل العملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية تحول إلى عملة التشغيل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بأسعار صرف نهاية السنة المسجلة بعملات أجنبية تدرج في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

العملات الأجنبية - تتمة

تحويل العملات الأجنبية - تتمة

إن نتائج والمراكز المالية لجميع شركات المجموعة (وليس لأي منها إقتصاد متضخم) التي تستخدم عملات تشغيل مختلفة عن عملة العرض، يتم تحويلها كالتالي:

(أ) الموجودات والمطلوبات المدرجة بيان في كل مركز مالي يتم تحويلها بسعر الإقفال في تاريخ ذلك المركز المالي.

(ب) الإيرادات والمصاريف لكل بيان ربح أو خسارة موحد يتم تحويلها بمتوسط أسعار الصرف (ما لم يكن هذا المتوسط غير معقول كتقريب التأثير التراكمي للأسعار السائدة في تواريخ المعاملات، وفي هذه الحالة تحول الإيرادات والمصاريف بالأسعار في تواريخ المعاملات)، و

(ج) جميع فروقات التحويل الناتجة يتم إدراجها في الإيرادات الشاملة الأخرى.

تعديلات الشهرة والقيمة العادلة الناشئة عند الاستحواذ على مؤسسة أجنبية تعامل كموجودات ومطلوبات المؤسسة الأجنبية ويتم تحويلها بسعر الإقفال. فروقات التحويل التي تنشأ تدرج في الإيرادات الشاملة الأخرى.

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

مخصصات مكافأة نهاية الخدمة

تحسب المجموعة مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لعقود خدمة العاملين وقانون العمل القطري رقم ١٤ لسنة ٢٠٠٤. تستحق المكافأة في العادة على أساس آخر راتب للموظف ومدة الخدمة المتراكمة لكل موظف وإكمال حد أدنى من فترة الخدمة. تدرج التكاليف المتبقية لمكافأة نهاية الخدمة على مدى فترة الخدمة.

صندوق التقاعد

بموجب القانون رقم ٢٤ لسنة ٢٠٠٢ الخاص بالتقاعد والمعاشات، تلتزم المجموعة بمساهمة محددة في صندوق التقاعد للموظفين القطريين تحسب كنسبة مئوية من مرتبات الموظفين القطريين. التزامات المجموعة محددة بهذه المساهمة ويتم دفعها عند الاستحقاق.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

نفقات تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع

يتم تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً وال المتعلقة بالخدمات المؤداة أو عندما تحول المخاطر والمنافع المتعلقة بالبضائع للمجموعة، بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير من الموردين.

مخصصات

يتم تكوين مخصصات في حالة وجود إلتزام (قانوني أو حكمي) على المجموعة ناشئ من أحداث سابقة، وعندما يكون محتملاً سداد تكاليف هذا الإلتزام بمبالغ موثوقة.

العائد على السهم

تقوم المجموعة بعرض بيانات العائدات الأساسية والمختلفة لأسهمها العادية. يتم احتساب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح العائد إلى الأسهم العادية بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يتم تحديد العائد المخفف للسهم عن طريق تعديل الربح أو الخسارة العائد إلى حاملي الأسهم العادية للمجموعة ومتوسط العدد المرجح للأسهم العادية القائمة لتأثيرات جميع الأسهم العادية المختلفة المحتملة التي تتضمن سندات قابلة للتحويل وخيارات أسهم منحوحة للموظفين، إن وجدت.

التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة الذي يرتبط بأنشطة الأعمال التي تكتسب منها المجموعة إيرادات وتتكبد تكاليف بما فيها إيرادات ومصروفات ذات علاقة بالمعاملات مع أي من مكونات المجموعة الأخرى والتي تتم مراجعة نتائجها التشغيلية بشكل دوري من قبل الإدارة العليا للمجموعة (المسؤولة الأولى عن إتخاذ القرارات) لاتخاذ قرارات عن الموارد المخصصة لكل قطاع وتقدير أدائها والتي تتتوفر عنها المعلومات المالية المتفصلة.

الضرائب

تحسب الضرائب المستحقة على المجموعة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية في الدول التي تمتد إليها عمليات المجموعة. يتم تكوين مخصص للالتزامات الضريبية المستحقة على أساس تقدير المطالبات الضريبية المتوقعة. إن عمليات المجموعة داخل دولة قطر لا تخضع لضريبة الدخل.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الضرائب - تتمة

ضريبة الدخل الحالية:

الموجودات والمطلوبات المتعلقة بضريبة الدخل للسنة الحالية والسنوات السابقة يتم قياسها بالمبالغ المتوقع استردادها من أو المدفوعة إلى السلطات الضريبية.

تحسب التزامات الضريبة الحالية للمجموعة وفقاً للمعدلات الضريبية التي يتم سنها، قانوناً أو حكماً، بنهاية السنة المالية المشمولة بالتقرير.

الضريبة المؤجلة:

يتم احتساب ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات عن جميع الفروق المؤقتة بتاريخ التقارير بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمها الدفترية.

يتم قياس موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة وفقاً للمعدلات الضريبية المتوقع تطبيقها في الفترة التي يتم فيها تحقيق الموجودات أو تسوية المطلوبات، وبناء على القوانين السارية في تاريخ التقرير.

يتم تحقيق موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة لكافية الفروق المؤقتة القابلة للخصم، ويتم ترحيل الموجودات الضريبية غير المستخدمة والخسائر الضريبية غير المستخدمة فقط إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر ربح خاضع للضريبة في مقابل الفروق المؤقتة القابلة للخصم والمبالغ المرحلية من الموجودات الضريبية غير المستخدمة والخسائر الضريبية غير المستخدمة.

تم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات ضريبة الدخل المؤجلة في تاريخ كل تقرير وتغفل قيمتها بالقدر الذي لا يصبح محتملاً عنده توفر أرباح خاضعة للضريبة وكافية للسماح باستغلال جميع موجودات ضريبة الدخل المؤجلة أو جزء منها.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

الإيجارات

إن تحديد ما إذا كان الترتيب التعاقدى هو عبارة عن (أو يحتوى على) عقد إيجار يتم بناءً على طبيعة الترتيب التعاقدى عند بدأ الإيجار، يكون الترتيب التعاقدى عبارة عن (أو يحتوى على) إيجار إذا كان تنفيذ الترتيب التعاقدى يعتمد على استغلال موجود محدد (أو موجودات محددة) وينحى حق استغلال الموجود (أو الموجودات) حتى إذا لم يتم تحديد هذه الموجود (أو الموجودات) بشكل صريح في الترتيب التعاقدى.

المجموعة كمستأجر

تم رسملة عقود الإيجارات التمويلية والتي بموجبها تحول إلى المجموعة جميع مخاطر ومنافع الموجودات المستأجرة عند بداية العمل بعد الإيجار بالقيمة العادلة للموجودات المستأجرة أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات الإيجار إن كانت أقل. توزع مدفوعات الإيجار بين التمويل وخفض قيمة مطلوبات الإيجارات وذلك من أجل تحقيق سعر فائدة ثابت على الرصيد المتبقى من المطلوبات. تدرج مصاريف التمويل في نكاليف التمويل في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

تستهلك الموجودات المستأجرة على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات. ولكن عند عدم اليقين على عدم انتفاع المجموعة بالموجود عند انتهاء فترة الإيجار فإن الموجود المستأجر يستهلك على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجود أو مدة الإيجار، أيهما أقل.

يتم تحقيق مدفوعات الإيجارات التشغيلية كمصاريف في بيان الربح أو الخسارة الموحد بأقساط ثابتة على مدى فترة الإيجار.

المجموعة كمؤجر

يتم إدراج الإيجارات تحت إيجارات تشغيلية في الحالات التي لا تحول فيها المجموعة جميع مخاطر ومنافع ملكية الموجودات. التكاليف المبدئية المتکبدة في التفاوض على إيجار تشغيلي تم إضافتها إلى القيمة الدفترية للموجودات المستأجرة ويتم تحقيقها على مدى فترة الإيجار على نفس أساس إيرادات الإيجارات. تحقق الإيجارات المحتملة كإيرادات في الفترة التي تكتسب فيها.

نکاليف الاقراض

نکاليف الاقراض المتعلقة مباشرة بشراء أو تشييد أو إنتاج أحد الموجودات التي تأخذ بالضرورة فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المتوقع أو للبيع تتم رسملتها كجزء من تكلفة الموجودات المعينة. كافة نکاليف الاقراض الأخرى يتم تحقيقها كمصاريف في الفترة التي تتکبد فيها. تكون نکاليف الاقراض من الفوائد والنکاليف الأخرى التي تتکبد بها المؤسسة فيما يتعلق بعملية الاقراض.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢ أسس الاعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

تصنيف المتداول مقابل غير المتداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات بناء على تصنيف متداول / غير متداول، يكون الأصل متداول عندما:

- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن تتحقق خلال اثنى عشر شهراً بعد فترة التقرير، أو
- نقد أو بند مماثلة للنقد مالم يحظر أن يتم تبادلها أو استخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثنى عشر شهراً بعد فترة التقرير.

جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متداولة.

ويتم تصنيف المطلوبات كمتداولة عندما:

- يتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- تكون مستحقة التسوية خلال اثنى عشر شهراً بعد تاريخ التقرير، أو
- لا يوجد حق غير مشروط تؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثنى عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.

وتصنف المجموعة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المدرجة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير وبمبالغ الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال الفترة المشمولة بالتقرير. وبالرغم من أن هذه التقديرات تتم بناء على خبرة الإدارة بالأحداث والأعمال الجارية، إلا أن النتائج النهائية الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات (انظر الإيضاح ٢٩).

تم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة منتظمة. تدرج تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تعديلات التقدير إذا كانت التعديلات تؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التعديلات تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣ إيرادات أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريل قطري	ريل قطري	
٧,٥٢٤,٠١٣	٧,١٤٠,٠٦٦	إيرادات توزيعات أرباح
٤,٨٢٢,٣٣٣	٤,٨١٣,٥٩٢	إيرادات فوائد
٣,٩٦٥,٧٥٧	٢,٤٥٩,٤١٨	إيرادات متعددة
<u>١٦,٣١٢,٠٠٣</u>	<u>١٤,٤١٣,٠٧٦</u>	

٤ المصارييف العمومية والإدارية

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريل قطري	ريل قطري	
١٦٤,١١٦,٦٩١	١٧٨,٤١٤,١٥٣	رواتب وأجور ومنافع أخرى
٤٢,٧٨٠,٩٦٣	٤٣,٧١٦,٠٧٢	إيجار
٢٨,٦٩٨,٥٥٠	٢٥,٨٧٧,٨٨١	مصاريف عماله المقاولات
٢١,٨٦٧,٧٥٠	٢٤,٩٨٦,١٣٨	ماء وكهرباء
١١,٦٢٥,٥٣١	١٢,٢٤٣,٨٧٨	إصلاحات وصيانة
٨,٩٥٨,٧١٤	٩,٨٠٤,٨٨٣	رسوم بنكية وعمولات ورسوم بطاقة ائتمان
٦,٢٣٥,٨٠٢	٦,٣٢٩,٨٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٩)
٢,٨٦٢,٢٨٦	٦,١٨٩,٢٣٦	أتعاب استشارية ومهنية
٢,٦١٦,٧٤٨	٤,٩٨٠,٠٤٦	مصاريف دعاية وإعلان
٣,٨٠٦,٠٥٦	٣,٦٦٢,٥١٧	رسوم امتياز
٣,٧١٨,٦٩٦	٣,٥٧٧,٠٥٧	سيارات ورسوم تأمين
٢,٩٧٧,٨٩٩	٣,١٧٣,٣١٨	هاتف وبريد
١,٥٧٨,٠٣٨	٢,١١٠,٣٧٩	طباعة وقرطاسية
(١,٠٣٧,١٤١)	١,٩٦٠,٧١٥	مخصص ديون معودة
١,٥٧٥,٤٩٩	١,٥٦٤,٥٠٩	مصاريف سفريات
١,٩١٤,٨٠١	١,٥٤٦,٣٢٤	مخصص بضاعة بطينة الحركة (إيضاح ١١)
١١٨,٣٢٣	١١٩,٦٦٠	تبرعات
٢,٩٧٦,٢٩٠	٢,٧٦٠,٧٥٨	مصاروفات أخرى
<u>٣٠٧,٣٩١,٤٩٦</u>	<u>٣٣٣,٠١٧,٣٢٤</u>	

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥ ضريبة الدخل

تعرض البنود الرئيسية لمصروف ضريبة الدخل كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	مصروف ضريبة الدخل
رال قطري	رال قطري	ضريبة الدخل المؤجلة
١٧١,٥٠٤	٦٨,٢٢٩	ضريبة الدخل كما يظهر في بيان الربح أو الخسارة الموحد
<u>١٧١,٥٠٤</u>	<u>٦٨,٢٢٩</u>	

تخضع عمليات المجموعة في سلطنة عمان لضريبة الدخل. ونظراً للخسائر الضريبية المتکبدة من العمليات في سلطنة عمان، لم يتم تحقيق مصاريف ضرائب حالية خلال السنة.

كانت الحركة في مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	الرصيد في ١ يناير
رال قطري	رال قطري	رد الفروقات المؤقتة للسنة
٣٦,٣٣٧	٢٠٧,٨٤١	في ٣١ ديسمبر
<u>١٧١,٥٠٤</u>	<u>٦٨,٢٢٩</u>	
<u>٢٠٧,٨٤١</u>	<u>٢٧٦,٠٧٠</u>	

يشتمل مصروف ضريبة الدخل على الفروق المؤقتة التالية:

٢٠١٧	٢٠١٨	الآلات والمعدات المؤهلة للإعفاء الضريبي المعجل
رال قطري	رال قطري	الخسائر المرئية
٦١٠,٣٧٦	٤٤٠,٥٧٢	مخصص للانكماش والخسائر الأخرى
(٣٣٢,٨٥٢)	(٧٩,٠٠٢)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٦٨,٤٠٠)	(٨٥,٥٠٠)	
(١,٢٨٣)	-	
<u>٢٠٧,٨٤١</u>	<u>٢٧٦,٠٧٠</u>	في ٣١ ديسمبر

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ عمارت ومعدات

تحسينات على المبني المؤجرة والأخرى وطال قطري	أعمال قيد التنفذ وطال قطري	أثاث وتركيبات وطال قطري	سيارات وطال قطري	مباني وطال قطري	الأرض وطال قطري
١,٣٨,٠١,٧١,١,٩٩	٢٣,٤٣,٤٢,٢٩٠	٧٩,٥٠,٧,٩٧٧	٧,٢,٢٨,٨,٩٢٠	٢٢٣,٥٢,٢١,١٤٥	٧٤٦,٥٧,٢٩,٩٢٨
٨٤,٦٣,٩٨,٣٧	٦٢,٣٣,٣٩٥	٩٨,٧٤,٢٩٦	٣٠,٣,٣,٦,١,٥	٤٠٠,٤٣,٣,٤٤٥	٥,٩٢٢,٤٢,٥٠٨
(٤٤,٤٩,٩٩٦)	(٢٣,١٢)	(٩,٨٧)	(٤٠,٥٣,٤٠)	(٢٢,٦٩١)	-
-	(٢٤,٢)	٦,٧٧,٨,٣٩	٤٠٣,٢٢٠	٢٥٠,٨١,٢,١٨	-
٤٠,٤٠,٣,٦٤,٤٤	٥٤,٠٤,٠٩,٦٢,٩٩٢	٨٦,٩٢٧,٩٤٥	٣٧,١٨,٢,٤٤٩	٢٠١,١٠,٠٩٥	٢٠٩,٦٠,٨٠,٧١٦
٢٧,٧,٢,١,٤٣	-	٢١,٤,٢,٣,١٩	١,٧,٤,٤,٧٧٦	٩٦,٢,٢,٧,٦٩٥	٩٧,٥,٣,٢٤,٨٠٢
٦٤,١,١٤,٢,٤٠	-	٧,٧٤,٥,٨٨٥	٧,٣,٣,٥,٤٧	٢١,٣,٥,٤٧٥	٢١,٠,٦٩,١٨٩
(٣٢,٣٢)	(٣,٢)	(٦,٠,٥)	(٢٠,٦,٧)	(٥٩,٤,٢)	-
٣٩,٩٧,١,٤٣	-	٣٩,٩٧,١,٤٣	٢٤,٩,٥٣,١٥٢	١١٧,٧٣,٩٣٩	١١٨,٥,٥٩,٩٩١
١,١٢,٢,٨,٨٧,٦	٥٤,٠٤,٠٩,٩٩٢	١١,١٩,٦٤,٦٤	٤٤,٠٤,٠٩٦	١١٣,٦٢,٢,٢٦	٨٤١,٠٥,٥٧٢
١٠				١١١,١٩٦	٥,٩٢٢,٤٢,٥٠٨

- بيانات حول البيانات المالية الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
- (١) تم تضمين مبني بقيمة نقدية ٧٥,٧٩,٣٢٢,١٤,٧٣,٤٠٠ قطري على الأرضي مستأجرة من حكومة دولة قطر. تم الحصول على هذه الأرضي المتواجد لها، وباعتقاد الإدارة أن هذه الإيجار تمتلك المبني للمدة ٢٥ سنة. قررت الإدارة خفض قيمة هذه المبني المشيدة على الأرضي المستأجرة على مدى ١٠ سنة على أساس العسر الإنتاجي المتواجد لها، وباعتقاد الإدارة أن هذه المقدود يمكن تجديدها لفترة أخرى تتجاوز الأصل الإنتاجية لذلك المبني.
- (٢) تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إنشاء ٥ متاجر كبيرة، ويتضمن التمويل هذه الأعمال الإنشائية بقرض تم الحصول عليه من بنوك محلية. إن تكاليف الأصول المرسمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بلغت ٦٠,٦٥,٩٥,٥٠٠ قطري (١٠٢,٣٣,٥٢,٤٤,٠٠ قطري). يحصل هذا القرض معدل ربح ٣٪ إلى ٥٪ (١٧٠٪ سنوي).
- (٣) كما في تاريخ التقرير، سجلت المجموعة ٣١ قطعة أرض (١٠٢,٣٣,٥٢,٤٤,٠٠ قطعة أرض) من الأرضي التي منها إياها حكومة دولة قطر بالقيمة الاسمية في الدفاتر المحاسبية.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦ عقارات ومعدات - تفاصيل

البيانات على المؤجرة وال الأخرى وأعمال قيد التقادم والقطري	الأراضي والقطري	المباني والقطري	برادات ومعدات والقطري	سيارات والقطري	أثاث وتركيبات والقطري	أجهزة كمبيوتر والقطري	أعمال قيد التقادم والقطري	الإجمالي والقطري
٢٣٨,٦٤٥,٤٤٩ (٧٧)	٢٢١,١١,٨,٨٨٢ -	٧٥,٥٢٣,٣٥٠ (٢٩٠,٩٧٤)	٢٦,١٦,٨,٨٦٧ (٦٦,٣٦١)	٣٧,٩٩٦,١٣٠ (٢٤,١٧٨)	١٦,٩٩٥,١٣٠ (١٦٩,٣٤٤,٦٣)	٢٠٠,٣٢٢,٦٩٣ (٢١٥,٠١٠)	٢٠٠,٣٢٢,٦٩٣ (٢١٤,٦٦٠)	٢٠٠,٣٢٢,٦٩٣ (٢١٤,٦٦٠)
١,٣٨٠,٧,٤٤٢,٦٠٦ ٢٣٨,٦٤٥,٤٤٩ (٧٧)	٢٢١,١١,٨,٨٨٢ -	٧٥,٥٢٣,٣٥٠ (٢٩٠,٩٧٤)	٢٦,١٦,٨,٨٦٧ (٦٦,٣٦١)	٣٧,٩٩٦,١٣٠ (٢٤,١٧٨)	١٦,٩٩٥,١٣٠ (١٦٩,٣٤٤,٦٣)	٢٠٠,٣٢٢,٦٩٣ (٢١٤,٦٦٠)	٢٠٠,٣٢٢,٦٩٣ (٢١٤,٦٦٠)	٢٠٠,٣٢٢,٦٩٣ (٢١٤,٦٦٠)
١,١٠٢,٩٨٩,١٥٦	٢٣٣,٤٢٠,٢٩٠ ١,٣٨٠,٧,٩٧٧	٧٩,٥٧,٩٧٧ -	٣٠,٦٦٦,٩٩٥ -	٤٣,٣١٤,٤٠٠ -	١٧,٢٨٨,٩٩٥ -	٢٢٣,٥٢١,٤٤٥ -	٢٢٣,٥٢١,٤٤٥ -	٢٢٣,٥٢١,٤٤٥ -
٢٢١,٢٢٩,١٨٨ ٥٦١,٥٤٤,٤٤٩ (١٩٧,٥٨٧)	- -	٢٥,٢٥,٧٩١ ٧,٤٤٣,٤٣٨ (٢٨,٧,٧)	١٧,٤٤٨,٨٨٧ ٤,٢٤٦,٣٤٣ (٤٠,٥١٠)	١٠,٨٧٥,٥٢٦٥ ٢,٧٧٠,٩٠٨ (٦٥,٢٩٧)	٩,٨٦٨,٨١٩ ٢,٥٣٦,٨٧٦ (٢١٥,٠٠٠)	٧٧,١٦٥,٤٧٦ ١٨,٩٤٤,٨٧٦ (٩١,٧٠)	٨١,٤٠٠,٤٤٣ ١٦,١٣٠,٧٥٩ -	٨١,٤٠٠,٤٤٣ ١٦,١٣٠,٧٥٩ -
٢٧٧,١٨٢,٤٤٣ -	- -	٣٢,٢٢١,٤١٩ -	٢١,٢٨٢,٤١٩ -	١٧,٤٤٠,٨٧٦ -	١٢,٢١٧,٧٩٥ -	٩٧,٠٢٩,٢٤٧ -	٩٧,٠٢٩,٢٤٧ -	٩٧,٠٢٩,٢٤٧ -
٦٤٨,٤٣٤,٢٩٠	٢٣٣,٤٢٠,٢٩٠ -	٨,٢٧٦,٥٥٨ -	٢٥,٨٢٣,١٢٨ -	١٢٧,٤٤٧,٩٩٨ -	١٢٧,٤٤٧,٩٩٨ -	٦٤٨,٤٣٤,٢٩٠ -	٦٤٨,٤٣٤,٢٩٠ -	٦٤٨,٤٣٤,٢٩٠ -

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٧ الشهرة

القيمة الدفترية للشهرة موزعة على وحدات توليد النقد كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
رال قطري	رال قطري	
٢٢٧,٠٢٨,٩٨٦	٢٢٧,٠٢٨,٩٨٦	الشركة القطرية للأسواق ذ.م.م.
١١٧,٠٦٩,٠١٢	١١٧,٠٦٩,٠١٢	سوق الميرة ش.م.ع.ع. (السفير عمان) - خمسة متاجر
<u>٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨</u>	<u>٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨</u>	

الشركة القطرية للأسواق ذ.م.م.

يتم تحديد المبالغ الممكن استردادها من هذه الوحدات المولدة للنقد بطريقة القيمة عند الاستخدام. وتستخدم في هذه الطريقة التدفقات النقدية المتوقعة بناءً على توقعات الإدارة حول الإيرادات وهامش الربح لفترة ٥ سنوات منفصلة وبمعدل خصم ٨,٥٪ (٢٠١٧). تم تعديل توقعات الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) مقابل التغيرات في متطلبات رأس المال العامل والنفقات الرأسمالية للتوصل إلى التدفقات النقدية الحرة المتوقعة. يتم إجراء توقعات التدفقات النقدية لأكثر من ٥ سنوات باستخدام معدل نمو مطرد قدره ٢,٧٪ (٢٠١٧) و ٣٪ (٢٠١٨) وهو معدل النمو المتوقع للشركة على المدى الطويل.

الافتراضات الأخرى المستخدمة في احتساب القيمة عند الاستخدام تشمل معدل نمو الإيرادات المتوقع، ومتوسط الهامش الثابت للربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء، والنفقات الرأسمالية المتوقعة. تم استخدام المعاملات الحالية والتاريخية كمؤشرات للمعاملات المستقبلية.

تعتقد الإدارة أن أي تغيير محتمل معقول في الافتراضات الهامة المذكورة أعلاه والتي تستند إليها القيمة القابلة للاسترداد لن ينتج عنه زيادة مادية في القيمة الدفترية للشهرة عن قيمتها القابلة للاسترداد، وبالتالي لم يتم تحقيق خسارة الانخفاض في القيمة في عامي ٢٠١٨ و ٢٠١٧. لم يتم إدراج أي انخفاض في قيمة الشهرة منذ تحقيقها مبدئياً.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٧ الشهادة - نتنة

سوق الميرة ش.م.ع.ع. (السفير عمان) - خمسة متاجر:

تم تحديد المبالغ القابلة للاسترداد من هذه الوحدات المولدة للنقد على أساس حسابات القيمة عند الاستخدام. وتستخدم في تلك المعالجة المحاسبية توقعات التدفقات النقدية بناء على الإيرادات المتوقعة وهوامش الربح المعتمدة من قبل الإدارة والتي تغطي فترة ٥ سنوات بمعدل خصم ١٠,٥٨٪ (٢٠١٧: ٢٠٪). تم تعديل الربح المتوقع قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء وفقاً للتغيرات في رأس المال العامل ومتطلبات النفقات الرأسمالية للتوصل إلى التدفقات النقدية الحرة المتوقعة. يتم استقراء التدفقات النقدية لما بعد الخمس سنوات باستخدام معدل نمو ثابت قدره ٢,٢٪ (٢٠١٧: ٢,٦٪)، وهو معدل النمو المتوقع على المدى الطويل للشركة.

التقديرات الأخرى المستخدمة لاحتساب القيمة عند الاستخدام تتضمن معدل نمو الإيرادات المتوقع، والمتوسط الثابت لهوامش الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) والنفقات الرأسمالية المتوقعة. وقد تم استخدام المعاملات الحالية والتاريخية كمؤشرات للمعاملات المستقبلية.

تعتقد الإدارة أن أي تغير معقول متحتمل في التقديرات الهامة المذكورة أعلاه، والتي تحدد بموجبها المبالغ الممكن استردادها، لن ينبع عنه تجاوز القيمة الدفترية للشهرة قيمتها القابلة للاسترداد، وبناءً على ذلك لم يتم تسجيل أية خسارة لأنخفاض القيمة خلال ٢٠١٨ و ٢٠١٧. لم يتم تسجيل انخفاض في قيمة الشهرة منذ إدراجها المبدئي.

٨ موجودات غير ملموسة أخرى

يمثل ذلك العقود مع العملاء والاتفاقيات غير المكتملة المتحصل عليها خلال توحيد الأعمال وبرامج الكمبيوتر. تطأفاً هذه الموجودات على مدى عمرها الإنتاجية.

كانت الحركة على هذه الموجودات كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	التكلفة:
رال قطري	رال قطري	في ١ يناير
<u>١٧,٨١١,١٧٥</u>	<u>١٧,٨١١,١٧٥</u>	في ٣١ ديسمبر
<u>١٧,٨١١,١٧٥</u>	<u>١٧,٨١١,١٧٥</u>	الإطفاء:
١٠,٥٢٢,٥٢١	١٢,٠٥٦,٨٠٥	في ١ يناير
١,٥٣٤,٢٨٤	١,٤٦٢,١٠٤	الإطفاء للسنة
<u>١٢,٠٥٦,٨٠٥</u>	<u>١٣,٥١٨,٩٠٩</u>	في ٣١ ديسمبر
<u>٥,٧٥٤,٣٧٠</u>	<u>٤,٢٩٢,٢٦٦</u>	صافي القيمة الدفترية:
		في ٣١ ديسمبر

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٩ استثمارات في أوراق مالية

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريل قطري	ريل قطري	
١٢٢,٦٢٠,٧١٢	١٣٥,٢١١,١٠٥	استثمارات في أسهم مدرجة
٧,١٢٧,٧٧٣	١٠,٢٠٤,٢٢٧	استثمارات في أسهم غير مدرجة
<u>١٢٩,٧٤٨,٤٨٥</u>	<u>١٤٥,٤١٥,٣٣٢</u>	

بيانات:

(١) تتمثل الاستثمارات في أوراق مالية استثمارات في أسهم متداولة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

(٢) الاستثمارات في الأسهم المدرجة أعلاه يتم إدارتها من قبل شركات شهيرة متخصصة في إدارة صناديق الاستثمار، ويتم اتخاذ القرارات الاستثمارية من قبل هذه الشركات بالنيابة عن المجموعة.

(٣) عند بيع استثمارات أسهم حقوق الملكية، يتم تحويل أي رصيد ضمن احتياطي الإيرادات الشاملة الأخرى يتعلق بهذه الأسهم إلى الأرباح المدورة، ولا يتم تحويله إلى الربح أو الخسارة.

(٤) كانت الحركة في هذه الاستثمارات كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريل قطري	ريل قطري	
١٥٩,٩٢٦,٨٧١	١٢٩,٧٤٨,٤٨٥	في ١ يناير
٢٢٨,٩٠٠,٤٩٧	١٩٣,٩٩٩,٠٧١	اضافات
(٢٢٨,٢٨٣,٨٩١)	(١٩٨,٦٦٨,٥٥١)	استبعادات
(٣٠,٧٩٤,٩٩٢)	٢٠,٣٣٦,٣٢٧	صافي التغيرات في القيمة العادلة
<u>١٢٩,٧٤٨,٤٨٥</u>	<u>١٤٥,٤١٥,٣٣٢</u>	في ٣١ ديسمبر

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠ استثمارات في شركات زميلة

إن استثمارات المجموعة في شركات زميلة كالتالي:

نسبة الملكية للمجموعة		مكان التأسيس والعمليات	النشاط الرئيسي	الشركة الزميلة
٢٠١٧	٢٠١٨			
%	%			
٥١	٥١	قطر	خدمات التخزين والقيمة	شركة أرامكس للخدمات اللوجستية ذ.م.م.
٥١	٥١	قطر	صناعة وبيع المخزوزات	شركة مخابز الأمراء ذ.م.م.

بالرغم من أن حصة ملكية الشركات أعلاه تجاوز ٥٠٪، إلا أن المجموعة لها فقط تأثير كبير على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات، ولذلك لم يتم اعتبارها شركات تابعة للمجموعة.

إن الحركة في الاستثمارات في الشركات الزميلة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	في ١ يناير
ريال قطري	ريال قطري	
٩٨,٤٩٧	٩٨,٤٩٧	
(٣,٨٧٩,٧١٧)	(٥,٤٣١,٤٨٦)	مخصص مسجل لشركة مخابز الأمراء ذ.م.م. كما في ١ يناير
(١,٥٥١,٧٦٩)	(١,٨٥٣,٤٣٢)	حصة في النتائج المالية للسنة
٥,٤٣١,٤٨٦	٧,٢٨٤,٩١٨	يعرض منفصلاً كمخصص للعجز في شركة زميلة من شركة مخابز الأمراء ذ.م.م. (إيضاح ١٨)
<u>٩٨,٤٩٧</u>	<u>٩٨,٤٩٧</u>	<u>في ٣١ ديسمبر</u>

١١ المخزون

٢٠١٧	٢٠١٨	بضاعة جاهزة للبيع مواد استهلاكية وقطع غيار
ريال قطري	ريال قطري	
٢٠١,٠١٦,٢٦٠	٢٠٣,٢٧٤,٢١٤	
١,٧٤٧,٧٦١	١,٢٤٠,٥٥٨	
٢٠٢,٧٦٤,٠٢١	٢٠٤,٥١٤,٧٧٢	
(٦,٢٤٦,٤١٨)	(٨,٦٥٤,٠٩٥)	يخصم: مخصص بضاعة قديمة وبطينة الحركة
<u>١٩٦,٥١٧,٦٠٣</u>	<u>١٩٥,٨٦٠,٦٧٧</u>	

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١١ المخزون - تتمة

كانت الحركة في مخصص البضاعة القديمة وبطيئة الحركة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريل قطري	ريل قطري	
٥,٢٠٥,٣٤٠	٦,٢٤٦,٤١٨	في ١ يناير
<u>١,٠٤١,٠٧٨</u>	<u>٢,٤٠٧,٦٧٧</u>	المخصص للسنة
<u>٦,٢٤٦,٤١٨</u>	<u>٨,٦٥٤,٠٩٥</u>	في ٣١ ديسمبر

تم الإفصاح عن المخصص للسنة في المصروفات العمومية والإدارية بمبلغ ١,٥٤٦,٣٢٤ ريل قطري (٢٠١٧ : ١,٩١٤,٨٠١ ريل قطري)

١٢ مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريل قطري	ريل قطري	
٩,٧٤٠,٤٩٦	٦,٢٩١,١٧١	مدينون تجاريون
٢٢,٥٤٩,٠١١	١٣,٠٤٨,٩٣١	دفعات مقدمة للموردين
١١,٣٨٩,٥٨٥	٩,٤٢٢,٤١٠	مستحقات مدينة من بطاقات إئتمانية
١٠,٥٥٧,٤٢٣	١٥,١٤٠,٩٨٠	ودائع
٧,٧٩٩,٠٩٨	٩,٩١٥,٢٥٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٧١٣,٨٧٩	٤,٥٧٨,٣٣٦	مستحقات من الموظفين
٢,١٥٩,٢٠٦	٧,٥٦٦,٨٠٧	إيجارات مستحقة
٩٤٨,٥٨٤	٢,٠٥٢,٤٢٥	إيرادات فوائد مستحقة
٤٠٩,٥٧٩	١,٤٤٤,٩٠٧	ذمم مدينة أخرى
<u>٧,٢٦٦,٨٦١</u>	<u>٦٩,٤٦١,٢٢٢</u>	
<u>(١,٣٤٠,٠٦٧)</u>	<u>(٣,٢٩٩,٥٩٦)</u>	يخصم: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة (٢٧) (إيضاح)
<u>٦٨,٩٢٦,٧٩٤</u>	<u>٦٦,١٦١,٦٢٦</u>	

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٢ مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى - تتمة

إيضاحات:

- (١) تم الاصلاح حول مخاطر الائتمان حول الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم التجارية المدينة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٩، في الإيضاح رقم ٢٧.
- (٢) وفقاً للممارسة الاعتيادية للمجموعة، لا يتم الحصول على ضمانات على الذمم التجارية المدينة، وبالتالي فإن أغلب الذمم المدينة غير مضمونة.

١٣ نقد وبنود مماثلة للنقد

إن رصيد نقد وبنود مماثلة للنقد كما في نهاية السنة والذي يظهر في بيان التدفقات النقدية الموحد يمكن تسويته للبنود المتعلقة به في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٣١١,٦١٠	٢,١٣٨,٧٥٣	نقد في الصندوق
٣٠٨,٣٨٨,١٢٣	٣٨٥,٧٨٧,٨٠٨	أرصدة لدى البنوك
<u>٣١٠,٦٩٩,٧٣٣</u>	<u>٣٨٧,٩٢٦,٥٦١</u>	
٥٠,١١٦,٠٠٠	١٢٤,٧١٦,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
(١٢٠,٨٨٥)	(١٢٢,٠٧١)	نافض: مخصص الخسارة الائتمانية للودائع قصيرة الأجل (إيضاح ٢٧)
<u>٤٩,٩٩٥,١١٥</u>	<u>١٢٤,٥٩٣,٩٢٩</u>	
٣٦٠,٦٩٤,٨٤٨	٥١٢,٥٢٠,٤٩٠	إجمالي الأرصدة لدى البنوك والنقد
(١٠,٦٠٠,٠٠٠)	(٤٢,٧١٦,٠٠٠)	ودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوماً
(٨٠,٦٦٨,٧١٢)	(٨٤,٢٩٦,٩٩٢)	أرصدة بنكية مقيدة (إيضاح ٣)
١٢٠,٨٨٥	١٢٢,٠٧١	مخصص الخسارة الائتمانية للودائع قصيرة الأجل
<u>٢٦٩,٥٤٧,٠٢١</u>	<u>٣٨٥,٦٢٩,٥٦٩</u>	

إيضاحات:

- (١) الودائع لأجل لها آجال استحقاق متنوعة وتحمل هامش ربح بمعدلات السوق.
- (٢) تم الاصلاح حول مخاطر الائتمان المختلفة بالخسائر الائتمانية المتوقعة من الودائع لأجل وفقاً لتعليمات المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ في الإيضاح رقم ٢٧.
- (٣) الحسابات البنكية المقيدة تتضمن المبالغ المحافظ عليها لدى البنوك لتوزيعات الأرباح التي تم الموافقة عليها خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤ رأس المال

٢٠١٧	٢٠١٨
ريل قطري	ريل قطري
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريل قطري للسهم

أيضاً:

(١) بعد تاريخ التقرير، أصدرت هيئة قطر للأسواق المالية تعليمات إلى جميع الشركات المدرجة بالسوق الرئيسية لبورصة قطر لإجراء تجزئة على القيمة الاسمية لأسهمها العادية من ١٠ ريل قطري إلى ١ ريل قطري لكل سهم. ونتيجة لذلك، سوف يتم تجزئة أسهم الشركة إلى ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ ريل قطري لكل سهم. إن عملية تجزئة أسهم الشركة بانتظار موافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المقرر انعقادها في حينه.

٥ الاحتياطيات

الاحتياطي القانوني

ينص قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ على وجوب تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر. قررت الشركة وقف التحويلات إلى رصيد الاحتياطي القانوني، حيث بلغ الرصيد ٥٠٪ من رأس المال. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها القانون أعلاه.

الاحتياطي الاختياري

وفقاً للنظام الأساسي للمجموعة، يجوز للجمعية العمومية، بناءً على اقتراح مجلس الإدارة، أن تقرر اقتطاع جزء من صافي الربح ويداعه في حساب الاحتياطي الاختياري، ويجوز استخدام هذا الرصيد في الأشكال والطرق التي يقررها المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية. لم تكن هناك حركة على المخصص خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧: لا شيء).

الاحتياطيات الأخرى

الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال احتياطي الإيرادات الشاملة الأخرى قامت المجموعة بإدراج التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية في الإيرادات الشاملة الأخرى. تدرج هذه التغيرات المجمعة في احتياطي الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ضمن حقوق الملكية. تقوم المجموعة بالتحويل من رصيد هذا الاحتياطي إلى الأرباح المدورة عند بيع الأوراق المالية ذات الصلة.

٦ قروض وتسهيلات

٢٠١٧	٢٠١٨
ريل قطري	ريل قطري
١٢١,٦٥٨,٤٢٢	١٠٨,٠٦٨,٨١٨
-	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
<u>١٢١,٦٥٨,٤٢٢</u>	<u>٢٣٣,٠٦٨,٨١٨</u>

القرض (١)

القرض (٢)

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٦ قروض وتسهيلات - تتمة

تعرض في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال قطري	ريال قطري	الجزء غير المتداول
١٠٨,٩٧٢,٢٢٩	٢١٩,٩٩٠,٧٥٣	الجزء المتداول
١٢,٦٨٦,١٩٣	١٣,٠٧٨,٠٦٥	
<u>١٢١,٦٥٨,٤٢٢</u>	<u>٢٣٣,٠٦٨,٨١٨</u>	

القرض (١)

تم الحصول على تسهيل المرابحة من بنك قطر للتنمية لتمويل جزء من عملية الاستحواذ على شركة تابعة في سلطنة عمان. تتضمن اتفاقية التسهيل شروط محددة تتعلق بهيكل رأس المال لأنشطة التجارية التشغيلية لشركة أسوق الميرة ش.م.ع.ع.، وهي إحدى الشركات التابعة للمجموعة في سلطنة عمان. يحمل هذا القرض ربح بمعدل ٣٪ سنوياً.

تم إجراء سحب أولي للتسهيلات في ٢٠ يونيو ٢٠١٤ بقيمة ٨٩ مليون ريال قطري. يسدد هذا المبلغ على ٤٠ قسط ربع سنوي ابتداء من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

خلال النصف الأخير من عام ٢٠١٦، تم سحب مبلغ إضافي من التسهيل قدره ٥٠ مليون ريال قطري وتم استخدامه بالكامل في إنشاء بعض المتاجر للشركة، ويُسدد على ٤٠ قسط ربع سنوي ابتداء من ٥ ديسمبر ٢٠١٦.

هذا القرض مضمون بضمان مؤسسي باسم الميرة القابضة ذ.م.م.، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة.

القرض (٢)

خلال السنة، أبرمت الشركة اتفاقية قرض مرابحة بقيمة ٢٠٠ مليون ريال مع أحد البنوك المحلية في دولة قطر لتمويل الخطط التوسعية للشركة. يحمل القرض ربحاً بسعر عمليات الأراضي في دولة قطر (QMRL) مضافاً إليه ٥٪، ٢٥ وبحد أدنى ٥٪. تم أول سحب على القرض في ٢١ مارس ٢٠١٨ بقيمة ١٢٥ مليون ريال قطري. يُسدد مبلغ القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي اعتباراً من مارس ٢٠٢٠.

١٧ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال قطري	ريال قطري	في ١ يناير
٢٨,٨٤٣,٨٩٧	٣١,٤٨٩,٢١٧	المخصص خلال السنة
٧,٧٤٩,٤٦١	٧,٦٢٠,٦٤٧	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
<u>(٥,١٠٤,١٤١)</u>	<u>(٤,٨١١,٨٧٢)</u>	
<u>٣١,٤٨٩,٢١٧</u>	<u>٣٤,٢٩٧,٩٩٢</u>	في ٣١ ديسمبر

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٨ دائنون تجاريون وننم دائنة أخرى

٢٠١٧ رال قطري	٢٠١٨ رال قطري	
٤٣١,٤٠٦,٧٦٥	٤٨٧,٥٩٥,٠٨٣	دائنون تجاريون
٩٤,٧٣١,٨٠٩	٩٧,٦٩٢,٠٩٣	توزيعات أرباح مستحقة
٤١,٦٧٩,٨٧٨	٥٢,٣٩١,٢٩٤	مصروفات مستحقة
٢٩,١٥٦,٢٩٠	٢١,٣٦٠,٣٨١	أرصدة محتجزة دائنة
٥,٤٣١,٤٨٦	٧,٢٨٤,٩١٨	مخصص للعجز لدى إحدى الشركات الزميلة (إيضاح ١٠)
٤,٦٦٥,١٦٦	٤,٣٨١,٣٢٨	مخصص المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
١٣,٤٩١,٤٤١	٢,٠٢٠,٢٣٠	مبلغ مستحق للمقاولين
-	٥٧٦,٣١٣	الالتزامات عقد برنامج الولاء
١,٠٢٢,١٧٩	٥٧٤,٨٩٢	إيرادات إيجار مؤجلة
١٣,٥٧٢,١٠٤	١٣,٠٠٤,٠١٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٦٣٥,١٥٧,١١٨</u>	<u>٦٨٦,٨٨٠,٥٤٩</u>	

تعرض الأرصدة المستحقة المدينة في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٩,١٥٦,٢٩٠	٢١,٣٦٠,٣٨١	جزء متداول
٩,٤٢٣,١١١	٨١٢,٦٨٩	جزء غير متداول
<u>٣٨,٥٧٩,٤٠١</u>	<u>٢٢,١٧٣,٠٧٠</u>	

١٩ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة، والهيئات الحكومية وشبه الحكومية، والشركات الزميلة، وكبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة العليا للمجموعة، والشركات التي يكونون فيها المالك الرئيسون. وفي سياق الأعمال العادلة، تدخل المجموعة في معاملات مع أطراف ذات علاقة. ويتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

تمتلك قطر القابضة ذ.م.م. حصة قدرها ٢٦٪ من رأس مال الشركة. وفي سياق الأعمال العادلة للمجموعة تقوم المجموعة بتوريد بضائعها لمختلف الجهات الحكومية وشبه الحكومية في دولة قطر، كما وتتلقى المجموعة بعض الخدمات من هذه الجهات في دولة قطر.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إفصاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٩ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تتمة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

تعرض المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريل قطري	ريل قطري	المشتريات:
٥,١٤٤,٩٠٩	١,٤٠٤,٨٧٠	شركة مخابز النساء ذ.م.م. (شركة زميلة)
٣,٦٥١,٢١٩	٢,٥١٢,٧٩١	المبيعات:
١,٢٨٦,٢٢٧	١,١٣٧,٢٦٣	شركة مخابز النساء ذ.م.م. (شركة زميلة) أيرادات عمولة المبيعات: شركة مخابز النساء ذ.م.م. (شركة زميلة)

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

كانت الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة والمدرجة في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:
ريل قطري	ريل قطري	الشركات الزميلة:
١٠,٥٥٠,٦١٨	١٣,٨٧٧,٠٩١	شركة مخابز النساء ذ.م.م.
١١,٤٦٩	٢٥,١١٩	شركة أرامكس للخدمات اللوجستية ذ.م.م.
١٠,٥٦٢,٠٨٧	١٣,٩٠٢,٢١٠	

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للمعايير المعمولية للشروط والضمانات التجارية بالسوق، الأرصدة المستحقة في نهاية السنة غير مضمونة وبلا فائدة وحدوث تسوية نقداً، لم تكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة على الذمم المدينة أو الدائنة لأي طرف من الأطراف ذات العلاقة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٩ إيضاحات الأطراف ذات العلاقة - تتمة

مكافآت كبار الموظفين بالإدارة العليا

٢٠١٧	٢٠١٨	مكافآت موظفي الإدارة العليا
رال قطري	رال قطري	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤,٥٣٤,٥٣٧	٩,٠٥٥,٠٩١	
٦,٢٣٥,٨٠٢	٦,٣٢٩,٨٠٠	
<u>١٠,٧٧٠,٣٣٩</u>	<u>١٥,٣٨٥,٧٠١</u>	

كانت هناك زيادة في عدد موظفي الإدارة الرئيسيين خلال السنة الحالية المشمولة بالتقرير.

٢٠ الالتزامات المحتملة

(أ) الالتزامات الرأسمالية:

إن الالتزامات الرأسمالية التقديرية للمجموعة المتعاقد عليها ولم تتجنب لها مخصصات كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	الالتزامات رأسمالية - عقارات ومعدات
رال قطري	رال قطري	الالتزامات الرأسمالية التقديرية المعتمدة والمتعاقد عليها كما
<u>٩٨,٤٠٥,٧٥٦</u>	<u>١٢٠,٧١٨,٠٢٩</u>	في تاريخ التقرير

(ب) التزامات بموجب عقد الإيجار تشنيلي:

أبرمت المجموعة اتفاقيات تأجير غير قابلة للإلغاء لقطعة أرض ومباني محددة بمتاجر مختلفة، الحد الأدنى للإيجارات المستحقة مستقبلاً بموجب عقود الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	خلال سنة واحدة
رال قطري	رال قطري	أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات
٣٤,٩٢٠,٣٤٠	٣٠,٤٣٧,٩٠١	
٧٩,٢٦٤,٥٢٦	٩١,٠٩٣,٩١٥	
<u>١١١,٩٨٨,٧٧٥</u>	<u>١٣٨,٩٢٠,٠٦٦</u>	أكثر من خمس سنوات
<u>٢٢٦,١٧٣,٦٤١</u>	<u>٢٦٠,٤٥١,٨٨٢</u>	

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢١ المطلوبات المحتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كان لدى المجموعة مطلوبات محتملة تتعلق بخطابات ضمان واعتمادات مستندية وأجور أخرى ناشئة خلال الأعمال العادية للمجموعة وليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزامات هامة. تفاصيل المطلوبات المحتملة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٠٥٤,٥٧٥	١,٣٢٥,٥١٤	خطابات ضمان
٦٦٠,٢٥٢	١,٢٢٨,٠٦٤	اعتمادات مستندية
<hr/> <u>٢,٧١٤,٨٢٧</u>	<hr/> <u>٢,٥٥٣,٥٧٨</u>	

٢٢ توزيعات أرباح

اقرر مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية لعام ٢٠١٨ بنسبة ٨٥٪ بواقع ٨,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ١٧٠ مليون ريال قطري، وسيتم طرح هذا المقترن على المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية القادمة للموافقة عليه (٢٠١٧: ٨,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ١٧٠ مليون ريال قطري لسنة ٢٠١٧).

خلال السنة الحالية المشتملة بالتقدير، وبعد الحصول على موافقة المساهمين خلال الاجتماع السنوي للمساهمين الذي عقد في ٢٧ مارس ٢٠١٨، وزعت الشركة أرباح نقدية بواقع ٨,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ١٧٠ مليون ريال قطري على المساهمين للفترة المالية ٢٠١٧ (٢٠١٧: ٩ ريال قطري للسهم بإجمالي ١٨٠ مليون ريال قطري).

٢٣ مساهمة الصندوق الاجتماعي

وفقاً للقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨، ساهمت الشركة بمبلغ ٤,٣٨ مليون ريال قطري من الربح خلال عام ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٤,٦٦ مليون ريال قطري)، أي ما يعادل ٢,٥٪ من صافي الربح السنوي المعدل للشركة والشركات التابعة، لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية والخيرية.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤٤ العائد الأساسي والمخفف للسهم

تحسب ربحية السهم بقيمة ربع السنة العائد لمساهمين بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. إن العائد الأساسي المحاسب للسهم يعادل العائد المخفف للسهم، حيث لم تكن هناك اختلافات في صافي الربح العائد لمساهمي الشركة الأم وللأسهم القائمة.

٢٠١٧	٢٠١٨	
ريل قطري	ريل قطري	الربح العائد لمساهمي الشركة الأم
١٩٤,٠٤٨,٠٨١	١٨٢,٣٩٣,١٧٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم
<u>٩,٧٠</u>	<u>٩,١٢</u>	

٤٥ التحليل القطاعي

لأغراض الإدارية تنقسم المجموعة في شكل وحدات أعمال مقسمة حسب المنتجات والخدمات التي تقدمها، ولها ثلاثة قطاعات تشغيلية كالتالي:

- (١) قطاع التجزئة، ويشمل عمليات بيع وشراء السلع الاستهلاكية.
- (٢) قطاع الاستثمار، ويشمل الأسهم وصناديق الاستثمار المحافظ بها كاستثمارات في أوراق مالية وودائع ثابتة.
- (٣) قطاع التأجير، ويشمل تأجير المتاجر في مراكز التسوق المملوكة للمجموعة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤٥ التحليل القطاعي - تتمة

ترافق الإدارة نتائج التشغيل لقطاعات الأعمال بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقدير الأداء. يتم تقدير أداء القطاعات بناء على ربح أو خسارة التشغيل، ويقاس بنفس الطريقة التي تقاس بها الأرباح أو الخسائر التشغيلية في البيانات المالية الموحدة.

الإجمالي ريل قطري	التاجير ريل قطري	الاستثمار ريل قطري	التجزئة ريل قطري	
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:				
٢,٩٩٥,٩٦١,٢١٤	-	-	٢,٩٩٥,٩٦١,٢١٤	المبيعات
(٢,٤٩٩,٥٣٦,٦٨٥)	-	-	(٢,٤٩٩,٥٣٦,٦٨٥)	تكلفة المبيعات
٤٩٦,٤٢٤,٥٢٩	-	-	٤٩٦,٤٢٤,٥٢٩	إجمالي الربح
٧٥,٨٤٢,٦٧٠	٧٥,٨٤٢,٦٧٠	-	-	إيرادات إيجار المتاجر
٧,٠٧١,١٦٥	-	٧,٠٧١,١٦٥	-	إيرادات توزيعات أرباح
٢,٩٦٢,٤٣٢	-	٢,٩٦٢,٤٣٢	-	إيرادات فوائد
٤,٣٧٩,٤٧٩	-	-	٤,٣٧٩,٤٧٩	إيرادات أخرى
٥٨٦,٦٨٠,٢٧٥	٧٥,٨٤٢,٦٧٠	١٠,٠٣٣,٥٩٧	٥٠٠,٨٠٤,٠٠٨	الإيرادات التشغيلية
(٣٣٣,٠١٧,٣٢٤)	(٧,٨٨٠,٠٧٤)	(٥٩٥,٨٧٠)	(٣٢٤,٥٤١,٣٨٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٨٥٣,٤٣٢)	-	(١,٨٥٣,٤٣٢)	-	حصة في خسارة شركة زميلة
(٦٦,٠٨٦,٢١٤)	(٥,٨٨٢,٢٦٣)	(١,٠٦٧,٩٦٩)	(٥٩,١٣٥,٩٨٢)	الاستهلاك والإطفاء
(٣,١٧٥,٠١٦)	-	-	(٣,١٧٥,٠١٦)	تكاليف التمويل
١٨٢,٥٤٨,٢٨٩	٦٢,٠٨٠,٣٣٣	٦,٥١٦,٣٢٦	١١٣,٩٥١,٦٣٠	الربح قبل ضريبة الدخل
(٦٨,٢٢٩)	-	-	(٦٨,٢٢٩)	مصرف ضريبة الدخل
١٨٢,٤٨٠,٠٦٠	٦٢,٠٨٠,٣٣٣	٦,٥١٦,٣٢٦	١١٣,٨٨٣,٤٠١	الربح للسنة

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٥ التحليل القطاعي - تتمة

الإجمالي ريل قطري	التأجير ريل قطري	الاستثمار ريل قطري	التجزئة ريل قطري	المبيعات تكلفة المبيعات
٢,٨٦١,١٩١,٤٣١	-	-	٢,٨٦١,١٩١,٤٣١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:
(٢,٣٨٣,٣٠٠,٠٧٧)	-	-	(٢,٣٨٣,٣٠٠,٠٧٧)	المبيعات
٤٧٧,٨٩١,٣٥٤	-	-	٤٧٧,٨٩١,٣٥٤	تكلفة المبيعات
٦٩,٥٠٩,١٩٢	٦٩,٥٠٩,١٩٢	-	-	إجمالي الربح
٦,٤٠٨,٧٨٤	-	٦,٤٠٨,٧٨٤	-	إيرادات ليجار المتاجر
٣,٠٦٩,٦٢٢	-	٣,٠٦٩,٦٢٢	-	إيرادات توزيعات أرباح
٦,٨٣٣,٥٩٧	-	-	٦,٨٣٣,٥٩٧	إيرادات فوائد
٥٦٣,٧١٢,٥٤٩	٦٩,٥٠٩,١٩٢	٩,٤٧٨,٤٠٦	٤٨٤,٧٢٤,٩٥١	إيرادات التشغيلية
(٣٠٧,٣٩١,٤٩٦)	(٥,١٥٢,٨٦١)	(٦٦٨,٢٨٦)	(٣٠١,٥٧٠,٣٤٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٥٥١,٧٦٩)	-	(١,٥٥١,٧٦٩)	-	حصة في خسارة شركة زميلة
(٥٧,٦٨٤,٧٣٣)	(٥,٤٧٧,٨٩٨)	(١,٠٦٧,٠٨٣)	(٥١,١٣٩,٧٥٢)	الاستهلاك والإطفاء
(٢,٦٣٨,٥٣٨)	-	-	(٢,٦٣٨,٥٣٨)	تكاليف التمويل
١٩٤,٤٤٦,٠١٣	٥٨,٨٧٨,٤٣٣	٦,١٩١,٢٦٨	١٢٩,٣٧٦,٣١٢	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٧١,٥٠٤)	-	-	(١٧١,٥٠٤)	مصروف ضريبة الدخل
١٩٤,٢٧٤,٥٠٩	٥٨,٨٧٨,٤٣٣	٦,١٩١,٢٦٨	١٢٩,٢٠٤,٨٠٨	الربح للسنة

تمثل إيرادات القطاع أعلى الإيرادات المحققة من العمليات الخارجية. لم تكن هناك مبيعات بين القطاعات خلال السنة الحالية (٢٠١٧: لا شيء). إن السياسات المحاسبية للقطاع هي ذات السياسات المحاسبية للمجموعة المبينة بالإيضاح ٢.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٥ التحليل القطاعي - تتمة

يبين الجدول التالي الموجودات القطاعية المتعلقة بالقطاعات التجارية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على التوالي:

الإجمالي	التاجر	الاستثمار	الجزئية	الموجودات القطاعية:
ر.ل قطري	ر.ل قطري	ر.ل قطري	ر.ل قطري	
٢,٤٠٥,٢٢٥,٣٠٦	٢٠٢,٨٣١,٤٨٨	١٩٤,٩٩٧,٦١٩	٢,٠٠٧,٣٩٦,١٩٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
<u>٢,٢١٩,٣٨٩,٨٣٨</u>	<u>١٥٦,٩٨٢,٠٣٥</u>	<u>٥٣٤,٢٥٣,٥٨٧</u>	<u>١,٥٢٨,١٥٤,٢١٦</u>	<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>

الإجمالي	التاجر	الاستثمار	الجزئية	الصادرات أخرى
ر.ل قطري	ر.ل قطري	ر.ل قطري	ر.ل قطري	
٨٤,٦٣٩,٨٣٧	٢,٥٦١,٧٢٨	-	٨٢,٠٧٨,١٠٩	النفقات الرأسمالية:
<u>٢٣٨,٦٤٥,٠٤٩</u>	<u>٦,٢٣٢,١١٤</u>	<u>-</u>	<u>٢٣٢,٤١٢,٩٣٥</u>	<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>
				<u>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>

تتكون النفقات الرأسمالية من إضافات إلى العقارات والآلات والمعدات.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

أيضاً سمات حول البيانات المالية الموحدة
في، ٢٠١٨

٢٥ التحليل القطاعي - تتمة

جغرافياً، تحمل المجموعة في كل من دول قطر وسلطنة عمان، وفيما يلي ملخص لأهم الأرصدة المتقدمة بالأعمال في كلا البلدين:

لهم تقبل مني ما أتيتك به من خيرٍ وأعذرني ما فيه من شرٍّ

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٦ شركات تابعة هامة مملوكة جزئياً

المعلومات المالية للشركات التابعة ذات الحصص المادية غير المسيطرة كالتالي:

نسبة حصة الملكية إلى الحصص غير المسيطرة:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	الحصص غير المسيطر عليها (%)	الربح الموزع (الخسارة الموزعة)		الأرصدة المتراكمة	
			٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
أسواق الميرة ش.م.ع.ع.	عمان	% ٣٠	٣٩,٧٦٦,٨٠٤	٣٩,٨٧٦,٨٦٦	٢٧٠,٩٨٩	١١٠,٥٦٢
الميرة عمان ش.م.ع.ع.	عمان	% ٣٠	١,٣٥٧,٩١٥	١,٣٣٥,٨٦٧	(٣٤,٥٢٧)	(٢٢,٠٤٨)
شركة أجي للبيع بالتجزئة	سويسرا	% ٤٩	(٧,٤٤٠)	(٨,٥٦٦)	(١٠,٠٣٤)	(١,١٢٦)
إس إيه آر إل			٤١,١١٧,٢٧٩	٤١,٢٠٤,١٦٧	٢٢٦,٤٢٨	٨٦,٨٨٨

إيضاحات:

لدى المجموعة القدرة على تعيين أو عزل غالبية أعضاء مجلس الإدارة للشركات التابعة المذكورة أعلاه، يتم تحديد الأشطة ذات الصلة لهذه الشركات التابعة من قبل مجلس الإدارة على أساسأغلبية التصويت. ولذلك يرى مجلس الإدارة أن المجموعة لديها سيطرة على هذه الشركات التابعة، وبالتالي تم دمجها في هذه البيانات المالية الموحدة.

فيما يلي ملخص المعلومات المالية المتعلقة بالشركات التابعة للمجموعة التي لديها حصص غير مسيطرة هامة، وحيث أنه لا توجد صفقات وأرصدة هامة في شركة أجي للبيع بالتجزئة إس إيه آر إل، لم تدرج المبالغ ذات الصلة في ملخص المعلومات المالية. إن ملخص المعلومات المالية أدناه يمثل المبالغ قبل الخصومات داخل المجموعة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦٦ شركات تابعة هامة مملوكة جزئياً - تتمة

أسواق الميرة ش.م.ع.ع. والميرة عمان ش.م.ع.ع.

بيان الربح أو الخسارة:

٢٠١٧	٢٠١٨	
رال قطري	رال قطري	
١٤٢,٠٦٩,٣٦٢	١٣٩,٥٨٠,٢٣٧	إيرادات
٨,٨٦٩,٠٧٩	٨,٣٩٢,١٨٨	إيرادات أخرى
(١٤٩,٩٧٨,٧٢٧)	(١٤٧,٦١٠,٨١٥)	مصروفات
٩٥٩,٧١٤	٣٦١,٦١٠	الربح قبل ضريبة الدخل
(١٧١,٥٠٤)	(٦٨,٢٢٩)	مصروف ضريبة الدخل
٧٨٨,٢١٠	٢٩٣,٣٨١	الربح للسنة
		العائد إلى:
٥٥١,٧٤٨	٢٠٥,٣٦٧	مساهمي الشركة الأم
٢٣٦,٤٦٢	٨٨,٠١٤	الحصص غير المسيطر عليها
٧٨٨,٢١٠	٢٩٣,٣٨١	

بيان المركز المالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	
رال قطري	رال قطري	
١٤٢,٤٨٥,٦٢٤	١٤٨,١٤٩,٠١٣	موجودات غير متداولة
٤٦,٢٣٨,١٢٠	٤٣,٢٠٣,٥٩٤	موجودات متداولة
١٨٨,٧٢٣,٧٤٤	١٩١,٣٥٢,٦٠٧	
٩٥,٩٥٧,٦٧٦	٩٦,١٦٣,٠٣٩	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٤١,١٢٤,٧١٩	٤١,٢١٢,٧٣٢	الحصص غير المسيطر عليها
١,٣٨٧,٢١٦	١,٥٢٤,٩٩٦	مطلوبات غير متداولة
٥٠,٢٥٤,١٣٣	٥٢,٤٥١,٨٤٠	مطلوبات متداولة
١٨٨,٧٢٣,٧٤٤	١٩١,٣٥٢,٦٠٧	

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦٦ شركات تابعة هامة مملوكة جزئياً - تتمة

أسواق الميرة ش.م.ع.ع. والميرة عمان ش.م.ع.ع. - تتمة

بيان التدفقات النقدية:

٢٠١٧	٢٠١٨	
رال قطري	رال قطري	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
١٠,٠٦٢,٢٧٧	٣,٣٨٨,٤٥١	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٢٧,٤٥)	(١٠,٨٨٩,٧٨٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣,٦٣٥,٩٣٥)	٤,٤٩١,٥٧٢	صافي (النقد) الزيادة في النقد وما في حكمه
<u>٥,٣٩٩,٢٩٧</u>	<u>(٣,٠٠٩,٧٦١)</u>	

٦٧ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تتضمن المطلوبات المالية الرئيسية للمجموعة دائنون تجاريين وتوزيعات أرباح مستحقة ومبليغ مستحق للمقولين وأرصدة محتجزة دائنة وذمم دائنة أخرى وقرض وتسهيلات. ويتمثل الغرض الرئيسي من هذه المطلوبات المالية في الحصول على التمويل لعمليات المجموعة. ولدى المجموعة موجودات مالية مختلفة مدينون تجاريون ومستحقات مدينة من بطاقات ائتمانية وودائع ومبليغ مستحقة من موظفين وذمم تأجير مدينة، ومبليغ مستحقة من أطراف ذات علاقة، وذمم مدينة أخرى، واستثمارات في أوراق مالية، وذمم وأرصدة لدى البنوك، وتنشأ هذه الموجودات مباشرة من عمليات المجموعة. تتمثل المخاطر الهامة الناتجة عن الأدوات المالية للمجموعة في مخاطر السوق، ومخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بمراجعة واعتماد السياسات المتعلقة بإدارة كل من هذه المخاطر، وتلخصها فيما يلي:

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في تأثير تقلبات أسعار السوق، مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم، على الدخل أو حقوق الملكية أو قيمة الأدوات المالية للمجموعة. تقوم الإدارة بمراجعة واعتماد السياسات المتعلقة بإدارة كل من تلك المخاطر، والتي تلخصها فيما يلي:

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في مخاطر تغير القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار الفائدة بالسوق. ويتعلق تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق بشكل أساسي بالودائع تحت الطلب التي تحمل أسعار فائدة عائمة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٧ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر أسعار الفائدة - تتمة

إن حساسية بيان الربح أو الخسارة الموحد هو تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة على ربح المجموعة لسنة واحدة بناء على الموجودات المالية التي تحمل أسعار فائدة عائمة كما في ٣١ ديسمبر. يتوقع أن يكون النقص في أسعار الفائدة متساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة أدناه:

التأثير على الربح ريل قطري	التغيير في نقطة الأساس	٢٠١٨
٥٠٤,٤٣٢	٢٥+	أدوات بأسعار فائدة عائمة
٧١٣,٢٣٠	٢٥+	٢٠١٧ أدوات بأسعار فائدة عائمة

مخاطر أسعار الأسهم

يوضح الجدول التالي حساسية تأثير التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة المدرجة في حقوق الملكية للتغيرات المعقولة المحتملة في أسعار الأسهم، مع ثبات كافة المتغيرات الأخرى. يتوقع أن يكون تأثير الانخفاض في أسعار الأسهم متساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة.

التأثير على حقوق الملكية ريل قطري	التغيير في أسعار الأسهم	٢٠١٨
٦,٧٦٠,٥٥٥	%٥+	أسهم مدرجة
٦,١٣١,٠٣٦	%٥+	٢٠١٧ أسهم مدرجة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٧ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي خطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الأجنبية. وحيث أن سعر الريال القطري مرتبط بالدولار الأمريكي، لا تعتبر الأرصدة بالدولار الأمريكي تمثل مخاطر عملات أجنبية هامة، نسبة للأرصدة القليلة المستحقة بعملات أجنبية غير الدولار الأمريكي.

مخاطر الائتمان

تتعرض المجموعة للمخاطر الائتمانية في حال عجز الأطراف المقابلة عن سداد المدفوعات عند استحقاقها فيما يتعلق بما يلي:

- مدفوعات الذمم التجارية المدينة والإيجارات المستحقة، حيث يجب سداد الفواتير خلال ٣٦٠ يوماً (٢٠١٧: ١٢٠) يوماً من إصدارها.
- التدفقات النقدية التعاقدية للودائع البنكية المدرجة بالتكلفة المطفأة.

يتم تطبيق طرق تصنيف المخاطر الائتمانية وفيما يتعلق بالموجودات المالية منذ ١ يناير ٢٠١٨ أدناه كالتالي:

تأخذ المجموعة بالاعتبار احتمال عجز الأطراف المقابلة عن السداد عند التحقيق المبدئي للموجودات وما إذا كانت هناك زيادة هامة في المخاطر الائتمانية على أساس مستمر خلال الفترة المشمولة بالتقرير. ولتحديد ما إذا كانت هناك زيادة هامة في المخاطر الائتمانية، تقوم المجموعة بمقارنة مخاطر التأخير في السداد المتعلقة بأحد الموجودات كما في تاريخ التقرير مع مخاطر تأخر السداد في تاريخ تحقيقها المبدئي، وتأخذ بالاعتبار خلال ذلك المعلومات المعقولة والداعمة المتوفرة لفترات المستقبلية. وعلى وجه الخصوص يتم الأخذ بالاعتبار المؤشرات التالية:

- التصنيف الائتماني الخارجي (حسبما يكون متاحاً).
- التغيرات السلبية الهامة الفعلية أو المتوقعة في الأعمال التجارية أو الظروف المالية أو الاقتصادية التي يتوقع أن ينتج عنها تغيراً هاماً في قدرة العميل على الوفاء بالتزاماته.
- التغيرات الهامة الفعلية أو المتوقعة في النتائج التشغيلية للعميل.
- الزيادة الهامة للمخاطر الائتمانية المتعلقة بالأدوات المالية الأخرى لنفس العميل.
- التغيرات الهامة في الأداء أو السلوك المتوقع للعميل، بما في ذلك التغيرات في حالة السداد للعملاء داخل المجموعة والتغير في النتائج التشغيلية للعميل.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٧ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر الائتمان - تتمة

وبغض النظر عن التحليل أعلاه، يفترض أن تكون هناك زيادة هامة بالمخاطر الائتمانية إذا تخلف المدين عن سداد مدفوعاته التعاقدية لأكثر من ٣٠ يوماً. ويتمثل التخلف عن سداد الموجودات المالية في تأخر الطرف المقابل عن سداد المدفوّعات التعاقدية خلال ٣٦٠ يوماً (٢٠١٧: ١٢٠ يوماً) من تاريخ استحقاقها.

تشطب الموجودات المالية في حال انعدام التوقعات المعقولة لاستردادها، مثل عجز المدين عن الدخول في اتفاق لإعادة الجدولة مع المجموعة. تصنف المجموعة القروض أو الذمم المدينة كغير قابلة للتحصيل في حال تأخر المدين عن سداد الدفعات التعاقدية لأكثر من ٣٦٠ يوماً (٢٠١٧: ١٢٠ يوماً). بعد إدراج مخصص للقروض أو الذمم المدينة، تقوم المجموعة بإجراءات تنفيذية لمحاولة استرداد المبالغ المستحقة. تدرج المبالغ المستردة في بيان الربح أو الخسارة الموحد عند استردادها.

(١) الطريقة العامة

يتم استخدام الطريقة العامة في حالة الودائع الثابتة والذمم التجارية المدينة ذات الشروط الائتمانية طويلة الأجل. تحتسب المجموعة للمخاطر الائتمانية بتكوين مخصصات كافية للخسائر الائتمانية المتوقعة بصورة دورية. وعند احتساب معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة تأخذ المجموعة بالاعتبار معدلات الخسائر التاريخية لكل فئة من الذمم المدينة وتقوم بضبطها وفقاً للبيانات المستقبلية حول الاقتصاد الكلي. تقوم المجموعة بتكوين مخصصات للخسائر الائتمانية مقابل هذه الموجودات المالية كما في ٣١ ديسمبر، كالتالي:

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٧ إدارة المخاطر المالية - تقنية

مخاطر الائتمان - تقنية

(١) الطريقة العامة - تقنية

التصنيف	معدل الخسارة	أسس تحقيق مخصص الخسائر	إجمالي القيمة النظرية	القيمة الدفترية (بعد خصم مخصص انخفاض القيمة)	عند عدم الالتزام	الافتراضية المتوقعة	الافتراضي	الخارجي	الفترة
٣٣ ديسمبر ٢٠١٨	٠,١٠%	٦٤٩,٥٥٥,٣٩٣,٩٢٩	١٢٤,٦١٦,٠٠٠	١٠١,٥١٠,٥٤٨,٨٢١,٥	١٢٩,٥٤٥,١٠٥	٦١٢,١٢٠,٥٤٨,٩٤٥,١٠٥	٦١٢,١٢٠,٥٤٨,٩٤٥,١٠٥	٦١٢,١٢٠,٥٤٨,٩٤٥,١٠٥	٢٠١٨
٣٣ ديسمبر ٢٠١٧	٠,١٠%	٦٤٩,٥٥٥,٣٩٣,٩٢٩	١٢٤,٦١٦,٠٠٠	١٠١,٥١٠,٥٤٨,٨٢١,٥	١٢٩,٥٤٥,١٠٥	٦١٢,١٢٠,٥٤٨,٩٤٥,١٠٥	٦١٢,١٢٠,٥٤٨,٩٤٥,١٠٥	٦١٢,١٢٠,٥٤٨,٩٤٥,١٠٥	٢٠١٧

التصنيف	معدل الخسارة	أسس تحقيق مخصص الخسائر	إجمالي القيمة النظرية	القيمة الدفترية (بعد خصم مخصص انخفاض القيمة)	عند تأخير السداد	الافتراضية المتوقعة	الافتراضي	الخارجي	الفترة
٣٣ ديسمبر ٢٠١٦	٠,١٠%	٦٤٩,٥٥٥,٣٩٣,٩٢٩	١٢٤,٦١٦,٠٠٠	١٠١,٥١٠,٥٤٨,٨٢١,٥	١٢٩,٥٤٥,١٠٥	٦١٢,١٢٠,٥٤٨,٩٤٥,١٠٥	٦١٢,١٢٠,٥٤٨,٩٤٥,١٠٥	٦١٢,١٢٠,٥٤٨,٩٤٥,١٠٥	٢٠١٦
٣٣ ديسمبر ٢٠١٥	٠,١٠%	٦٤٩,٥٥٥,٣٩٣,٩٢٩	١٢٤,٦١٦,٠٠٠	١٠١,٥١٠,٥٤٨,٨٢١,٥	١٢٩,٥٤٥,١٠٥	٦١٢,١٢٠,٥٤٨,٩٤٥,١٠٥	٦١٢,١٢٠,٥٤٨,٩٤٥,١٠٥	٦١٢,١٢٠,٥٤٨,٩٤٥,١٠٥	٢٠١٥

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٧ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر الائتمان - تتمة

(٢) الطريقة المبسطة

فيما يتعلق بالدّم التّجاري واليارات المدينة، باستثناء الدّم التّجاري المدينة من الهيئات الحكومية، تقوم المجموعة بتطبيق الطريقة المبسطة في اتخاذ المخصصات للخسائر الائتمانية المتوقعة كما هو منصوص عليه بالمعايير الدولي للتقارير المالية ٩، حيث يجوز للمعيار استخدام مخصصات الخسارة على مدى أعمار الدّم المدينة. تم تحديد مخصصات الخسائر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كالتالي:

الإجمالي	أكثر من ٣٦٠ يوم	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	٢٠١٨ ديسمبر
٨,٧٠٢,٩٩٤	٧٧٩,٢٩٧	١,٨٢٦,٠٩٩	٩٧٢,٨٦٩	٧٠١,١٦٥	٩٦٩,٩٩٥	١,٤٢٠,٣٥٧	٢,٠٣٣,٢١٢					
٣,٢٧٣,٤٥٥	٧٧٩,٢٩٧	٧٠٩,٨٦٦	٥١٨,١٠٨	٢٩٣,٤١٠	٣١٧,٩٠١	٣٣٤,٧٦٩	٣٢٠,١٠٤					

الإجمالي	أكثر من ٣٦٠ يوم	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	يوماً	٢٠١٧ ديسمبر
٤,٤٩٧,٩٢٦	٨٠٩,٦٥٤	٢٣٤,٧٦٩	١٢٧,٠٦٦	١٥٣,٠١٥	١٧٤,١٣٦	١,١٦٦,١٩١	١,٨٣٣,٠٩٥					
١,٣١٤,٧٧٣	٥٨٩,٠٧٠	١٢٠,٩٢٩	٤٦,٦٧١	٩٣,٥٢٧	٧٢,٧٢٦	٢١٣,٣٤٨	١٧٨,٥٠٢					

تتضمن الخسائر الائتمانية أدناه أيضاً معلومات مستقبلية.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٧ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر الائتمان - تتمة

إن الحركة في مخصص الخسارة كالتالي:

الإجمالي	الطريقة البسطة	الطريقة العامة	
ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	
٢,٤٩٨,٠٩٤	١,٧٥٠,٥١٨	٧٤٧,٥٧٦	كما في ١ يناير ٢٠١٧
(١,٠٣٧,١٤٢)	(٤٣٥,٧٤٥)	(٦٠١,٣٩٧)	رد مخصص الخسارة في الربح أو الخسارة خلال السنة
١,٤٦٠,٩٥٢	١,٣١٤,٧٧٣	١٤٦,١٧٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٩٦٠,٧١٥	١,٩٥٨,٦٨٢	٢,٠٣٣	مصرف مخصص الخسارة المتكمد في الربح أو الخسارة خلال السنة
<u>٣,٤٢١,٦٦٧</u>	<u>٣,٢٧٣,٤٥٥</u>	<u>١٤٨,٢١٢</u>	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إن إجمالي القيمة الدفترية للذمم التجارية والإيجارات المدينة بمبلغ ١٣,٨٥٧,٩٧٨ مليون ريل قطري (٢٠١٧) ١١,٨٩٩,٧٠٢ مليون ريل قطري (إيضاح ١٢).

لم تقم المجموعة ب什طب أية ذمم تجارية مدينة، ولا تتوقع الإدارة تحصيل أية تدفقات نقدية مستقبلية أو استرداد مبالغ التدفقات النقدية المشطوبة سابقاً خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧: لا شيء).

يعرض إجمالي مخصص الخسارة كالتالي:

٢٠١٧	٢٠١٨	مخصص الذمم التجارية المدينة (إيضاح ١٢)
ريل قطري	ريل قطري	مخصص الودائع لأجل بالتكلفة المطفأة (إيضاح ١٣)
١,٣٤٠,٠٦٧	٣,٢٩٩,٥٩٦	
<u>١٢٠,٨٨٥</u>	<u>١٢٢,٠٧١</u>	
<u>١,٤٦٠,٩٥٢</u>	<u>٣,٤٢١,٦٦٧</u>	

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة المجموعة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة هي أن تضمن بقدر الإمكان أن يكون لديها دائماً سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها، في الظروف العادية وغير العادية، دون أن تتكمد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة.

شركة الميرacle الموارد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

في ٢١ سبتمبر ٢٠١٨

٢٧ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السبولة – تقدمة
الجدول التالي يلخص مواعيد استحقاق مطلوبات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر بناء على المدفوعات التقديمية غير المخصومة وأسعار الفائدة الحالية بالسوق.

أقصى من ٥ سنوات	١ - ٥ سنوات	أعلى من ستة واحدة	عند الطلب	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
دال قطري	دال قطري	دال قطري	دال قطري	دال قطري
٨٤,٨٠,٩٦,٥٧,٨٣	-	٨٣,٥٩,٥٥,٨٣	-	٩٣,٦٩,٦٢,٩٧,٩٣
٢٢,١٢,٢٣,٧٠	-	٨١,٤٢,٦٣,٥٣,٢١	-	٢٢,١٢,٢٣,٧٠
٢,٧٩,٦٢,٥١	-	٤٢,٧٧,٦٢,٣٣	-	٢,٧٩,٦٢,٥١
١٣,٤٠,١٧	-	١٣,٤٠,١٧	-	١٣,٤٠,١٧
٣,٧٤,٨٤,١٢	٨٦,٥٧,٤٨,١٢	٢٠,٢٢,٦٩,٧٧	١٨٤,٦٧,٦٨	٦٢,٤٤,٨,٣,٢
٠٤,٩٦,٠٨,٨٤	٥٠,١٤,٢,٢,١٠,١٤	٥٠,٩٦,٢,٢,١٠,١٤	٥٠,٩٦,٢,٢,١٠,١٤	٩٧,٦٩,٦٢,٨٤

شركة الميرة المواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٧ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السبوبة - نتائج

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٧ إدارة المخاطر المالية - تتمة

إدارة رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأس المالها لتكون قادرة على الاستمرار في عملياتها وفقاً لمبدأ الاستمرارية ولتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة المثلث من أرصدة الدين وحقوق الملكية. تقوم المجموعة بإدخال تعديلات على هيكل رأس المال في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية والتجارية، وخلال ذلك قد تقوم المجموعة بتعديل الأرباح الموزعة على المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. لم يتم إدخال أي تعديلات على الأهداف والسياسات والعمليات خلال السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

رأس المال يتضمن رأس المال المدفوع والاحتياطي القانوني والاحتياطي الاختياري والأرباح المدورة، وقدر بمبلغ ١,٤١٤,٧٧٤,٤٤٧ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٧: ١,٤٠٦,٤٣٣,٨٤٦ ريال قطري).

٢٨ القيمة العادلة للأدوات المالية

ت تكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

الموجودات المالية تتضمن أرصدة لدى البنوك ونقد، واسثمارات في أوراق مالية، ودينون تجاريون، وذمم مدينة أخرى، بينما تتضمن المطلوبات المالية قروض وتسهيلات، ودائنون تجاريون، وذمم دائنة أخرى.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة 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 التي لها تأثير هام على القيمة العادلة الم سجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، و
- المستوى ٣** : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٨ القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

النسلسل الهرمي للقيمة العادلة - تتمة

كما في ٣١ ديسمبر، كان لدى المجموعة الأدوات المالية التالية مقاسة بالقيمة العادلة:

ال المستوى ٣ ريل قطري	ال المستوى ٢ ريل قطري	ال المستوى ١ ريل قطري	الإجمالي ريل قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
-	-	١٣٥,٢١١,١٥٥	١٣٥,٢١١,١٥٥	أسهم مدرجة
١٠,٢٠٤,٢٢٧	-	-	١٠,٢٠٤,٢٢٧	أسهم غير مدرجة
ال المستوى ٣ ريل قطري	ال المستوى ٢ ريل قطري	ال المستوى ١ ريل قطري	الإجمالي ريل قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	-	١٢٢,٦٢٠,٧١٢	١٢٢,٦٢٠,٧١٢	أسهم مدرجة
٧,١٢٧,٧٧٣	-	-	٧,١٢٧,٧٧٣	أسهم غير مدرجة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادلة، ولم يتم التحويل من أو إلى المستوى ٣ من قياس القيمة العادلة (٢٠١٧: لا شيء).

٢٩ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

خلال تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، استخدمت الإدارة بعض التقديرات والافتراضات لتحديد المبالغ التي تم إدراجها بالبيانات المالية الموحدة. كانت التقديرات والافتراضات الهامة المستخدمة كالتالي:

الإيرادات من العقود مع العملاء

قامت المجموعة باستخدام الأحكام التالية التي تؤثر بشكل مادي على تحديد مبالغ وتوقيت إدراج الإيرادات من العقود مع العملاء:

الوفاء بالتزامات الأداء بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

يجب على المجموعة تقييم كل عقد من عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا كانت التزامات الأداء يتم الوفاء بها مع مرور الوقت أو في وقت محدد من أجل تحديد الطريقة المناسبة لتحقيق الإيرادات. بالنسبة لمبيعات البضاعة من خلال منفذ البيع بالتجزئة، يتم تحقيق الإيرادات من قبل المجموعة في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة إلى العميل.

٢٩ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تتمة

الإيرادات من العقود مع العملاء - تتمة

تحديد سعر المعاملة

يجب على المجموعة تحديد سعر المعاملة لكل عقد من عقودها مع العملاء. عند استخدام الحكم الشخصي بهذا الشأن، تقوم المؤسسة بتقدير أثر المبلغ المتغير في العقد نتيجة الخصومات، وحقوق إعادة البضاعة، ووجود أي عناصر تمويلية هام وأي مبالغ غير نقدية في العقد.

عند تحديد أثر المبلغ المتغير، تستخدم المجموعة طريقة "القيمة المتزمعة" الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ حيث يتم تحديد سعر المعاملة بالرجوع إلى مجموع المبالغ المحتملة المرجحة.

تحديد ما إذا كانت نقاط الولاء توفر حقًا مادية للعملاء

يطبق قطاع التجزئة التابع للمجموعة برنامج نقاط الولاء المعروف باسم برنامج مكافآت الميرة، والذي يتيح للعملاء جمع النقاط عند شراء المنتجات في متاجر التجزئة التابعة للمجموعة. يمكن استبدال النقاط بمنتجات مجانية، مع مراعاة الحصول على حد أدنى من النقاط. قامت المجموعة بتقدير ما إذا كانت نقاط الولاء توفر حقًا ماديًّا للعميل يجب احتسابه كالتزام أداء منفصل.

قررت المجموعة أن نقاط الولاء توفر حقًا ماديًّا لا يمكن للعميل الحصول عليه دون الدخول في العقد. إن المنتجات المجانية التي يتلقاها العميل من خلال استخدام نقاط الولاء لا تعكس سعر البيع المنفصل الذي سيدفعه أي عميل، بدون علاقة قائمة مع المجموعة، مقابل هذه المنتجات. يتراكم حق العميل أيضًا عند شراء منتجات إضافية.

تقدير سعر البيع المنفصل - برنامج مكافآت الميرة

تقوم المجموعة بتقدير سعر البيع المنفصل لنقاط الولاء الممنوحة بموجب برنامج مكافآت الميرة. يتم احتساب سعر البيع المنفصل لنقاط الولاء المصدرة عن طريق ضرب معدل الاستبدال المقدر في القيمة النقدية المخصصة لنقاط الولاء. عند تقدير معدل الاستبدال، تأخذ المجموعة في الاعتبار الكسور التي تمثل النقاط التي لن يتم استبدالها.

تطبق المجموعة طرق التنبؤ الإحصائي في تقديراتها وتقوم باستخدام أنماط الاستبدال التاريخية للعملاء كإدخالات رئيسية. يتم تحديث معدل الاستبدال بشكل ربع سنوي ويتم تعديل الالتزام عن النقاط غير المستبدلة وفقاً لذلك. عند تقدير قيمة النقاط المصدرة، تأخذ المجموعة في الاعتبار مزيج المنتجات التي ستكون متوفرة في المستقبل لاستبدالها بنقاط الولاء وتفضيلات العملاء. تضمن المجموعة أن القيمة المخصصة لنقاط الولاء تتناسب مع سعر البيع المنفصل للمنتجات المؤهلة لاستبدالها بنقاط الولاء (أي أن قيمة كل نقطة تعادل سعر البيع المنفصل لأي منتجات مؤهلة لاستبدالها بنقاط الولاء مقسوماً على عدد النقاط المطلوبة).

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٩ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تتمة

الإيرادات من العقود مع العملاء - تتمة

تقدير سعر البيع المنفصل - برنامج مكافآت الميرة - تتمة

وحيث أن النقاط المصدرة بموجب البرنامج لا تنتهي صلاحيتها، فإن تقديرات سعر البيع المنفصل تتطوّر على عدم يقين مادي. أي تغييرات هامة في أنماط الاستبدال من جانب للعملاء سوف تؤثر على معدلات الاستبدال المقدرة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، كانت الالتزامات المقدرة لل نقاط غير المستبدلة بمبلغ ٥٧٦,٣١٣ ريال قطري (٢٠١٧: لا شيء).

الطرف الأصيل مقابل الطرف الوكيل

بالنسبة للمنتجات التي يتم بيعها لعملاء التجزئة بموجب اتفاقيات تشغيل قياسية معينة مع الموردين، قامت المجموعة بتقييم ما إذا كانت تعمل كطرف أصيل (أي تقوم بإدراج الإيرادات على أساس الإجمالي) أو وكيل (أي تقوم بإدراج الإيرادات على أساس الصافي). قررت المجموعة أنها ستقوم بإدراج الإيرادات من المنتجات المباعة في إطار هذا الترتيب على أساس الإجمالي، وبالتالي تسجيل المبالغ المحصلة من العملاء كإيرادات وتسجيل المبالغ المدفوعة للموردين كنفقة مبيعات. تعتبر المجموعة هي الطرف الأصيل في تعاملاتها، حيث تظل مسيطرة على البضاعة إلى أن يتم تحويلها إلى العملاء. وتظهر هذه السيطرة في مسؤولية المجموعة عن تحويل البضاعة إلى العملاء وحرি�تها في تحديد السعر في نطاق الحدود المسموح بها من قبل حكومة دولة قطر.

تقدير مبالغ العائدات المتغيرة

إن الحق في استعادة البضاعة المرتجعة يمثل حق المجموعة في استرداد المنتجات من العملاء في حال ممارسة العملاء حقهم في ردّها بموجب سياسة الإرجاع خلال ١٤ يوماً المطبقة من جانب المجموعة. تستخدِّم المجموعة خبرتها التاريخية التراكمية في تقدير مبالغ العائدات المتغيرة على مستوى المحفظة باستخدام طريقة القيمة المتوقعة، إن مطلوبات الاسترداد تتعلق بحق العميل في رد المنتجات خلال ١٤ يوماً من تاريخ الشراء. عند البيع يتم إثبات الالتزام بالاسترداد وتعديل مقابل على إيرادات المنتجات المتوقع إرجاعها. تستخدِّم الميرة خبرتها التاريخية التراكمية في تقدير مبالغ العائدات المتغيرة على مستوى المحفظة باستخدام طريقة القيمة المتوقعة.

الخاضر قيمة المخزون

تدرج البضاعة في السجلات بالتكلفة أو القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. في حال وجود بضاعة قديمة أو غير صالحة للاستخدام، يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منها. يتم هذا التقدير على أساس فردي للبضاعة الفردية الهامة. أما البضاعة الفردية غير الهامة ولكنها قديمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية لها ويحسب لها مخصص وفقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم وعدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التقديرية.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٩ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تتمة

الأعمار الإنتاجية للعقارات والمعدات والموجودات غير الملموسة

تقوم المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية التقديرية للعقارات والمعدات والموجودات غير الملموسة لاحتساب الاستهلاك والإطفاء. يتم هذا التقدير بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع أو التأكل الطبيعي للموجودات. تراجع إدارة المجموعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا، ويتم تعديل قسط الاستهلاك المستقبلي عندما ترى الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

انخفاض قيمة الشهرة

إن تحديد ما إذا كان الشهرة منخفضة القيمة يتطلب تقدير القيمة عند الاستخدام لوحدات توليد النقد المخصص لها الشهرة. وييتطلب احتساب القيمة عند الاستخدام أن تقوم الإدارة بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من وحدات توليد النقد وسعر خصم مناسب لاحتساب القيمة الحالية. تحدد الإدارة المبلغ القابل للاسترداد لوحدات توليد النقد بناء على حساب القيمة عند الاستخدام والتي تستخدم فيها توقعات التدفقات النقدية بناء على الإيرادات المتوقعة وهامش الربح المتوقع لفترة ٥ سنوات منفصلة. تم تعديل التوقعات المتعلقة بالربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء (EBITDA) مقابل التغيرات في متطلبات رأس المال العامل والنفقات الرأسمالية للتوصل إلى التدفقات النقدية الحرة المتوقعة. استخدمت الإدارة معدل خصم لشركة الأسواق القطرية ذ.م.م. وسوق الميرة ش.م.ع.ع. (السفير عمان) - خمسة متأخر بمقدار ٢٠١٧٪ (٨,٥٪ و ١٠,٥٪) ومعدل نمو نهائي بمقدار ٢,٧٪ و ٢,٢٪ (٢٠١٧٪ و ٣٪).

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينين التجاريين والموجودات المالية الأخرى

تستخدم المجموعة مصفوفة المخصصات لحساب الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينين التجاريين والموجودات المالية الأخرى. ويستند تحديد نسبة المخصص إلى عدد أيام التخلف عن السداد لمجموعة من العملاء في قطاعات مختلفة لها أنمط خسارة متماثلة (أي حسب الموقع الجغرافي ونوع المنتج ونوع وتقييم العميل، والتقطيعة بالاعتمادات المستدبة).

تستند مصفوفة المخصصات مبدئياً إلى معدلات عدم الانتظام التاريخية لدى المجموعة. وتقوم المجموعة لاحقاً بمعايرة المصفوفة لتعديل الخسائر الائتمانية التاريخية مع المعلومات المستقبلية. على سبيل المثال ، إذا كان من المتوقع أن تتدحرج الظروف الاقتصادية (مثل الناتج المحلي الإجمالي) خلال السنة التالية مما قد يؤدي إلى زيادة حالات عدم انتظام السداد بقطاع التجزئة، يتم تعديل معدلات عدم الانتظام التاريخية. في تاريخ كل تقرير، يتم تحديث معدلات عدم الانتظام التاريخية التي يتم ملاحظتها ويتم تحليل التغيرات في التقديرات المستقبلية.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ع.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤٩ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تتمة

مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة للمدينين التجاريين والموجودات المالية الأخرى - تتمة

إن تقييم العلاقة بين معدلات عدم الانتظام التاريخية التي يتم ملاحظتها والظروف الاقتصادية المتوقعة والخسائر الانتمانية المتوقعة بعد من التقديرات الهامة. إن حجم الخسائر الانتمانية المتوقعة حساس للتغيرات في الظروف والأحوال الاقتصادية المتوقعة، إن الخسائر الانتمانية التاريخية للمجموعة والظروف الاقتصادية المتوقعة أيضاً قد لا توضح عدم الانتظام الفعلي للعميل في المستقبل.

تم الإلصاق حول المعلومات المتعلقة بالخسائر الانتمانية المتوقعة للمدينين التجاريين والموجودات المالية الأخرى .٢٧

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بتقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها واقتصرت بأن المجموعة تملك الموارد التي تجعلها قادرة على الاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. بالإضافة إلى ذلك فإن إدارة المجموعة ليست على علم بأي مشكلات جوهرية تلقى بالشك على مقدرة المجموعة بالاستمرار. وعليه تقوم الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.