شركة زاد القابضة ش.م.ق.ع.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

شركة زاد القابضة ش.م.ق.ع.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المحتويات

	الصفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية	١-٢
البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية	
بيان المركز المالي المختصر الموحد	٣-٤
بيان الدخل المختصر الموحد	٥
بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد	٦
بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد	٧
بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد	٨-٩
إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية	١٠-٢١

كي بي ام جي
منطقة رقم٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تليفون : ٤٤٥٧ ٦٤٤٤ ٩٧٤+
فاكس : ٥٦٢٦ ٤٤٤٢ ٩٧٤+
الموقع الإلكتروني : www.kpmg.com.qa

تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة زاد القابضة ش.م.ق.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المختصر الموحد المرفق لشركة زاد القابضة ش.م.ق.ع. ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والبيانات المختصرة الموحدة للدخل، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية ("البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية"). إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"*. إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة حول هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استنادا إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ *"مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة"*. تشتمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

على النحو المُبيّن بشكل كامل في الإيضاح رقم ٧ على هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية، يتضمن المبلغ المستحق من الحكومة القطرية تعويض بمبلغ ٦٨,٣٦٨,٥٧٦ ريال قطري فيما يتعلق بالدقيق المدعوم المباع خلال السنوات السابقة وفقا لنصوص اتفاقية التعويض المبرمة حتى ١٣ ديسمبر ٢٠٠٧. لا زال تحديد مقدار المطالبة الخاصة بالدقيق المدعوم قيد المناقشة مع حكومة دولة قطر. لم نتمكن من الحصول على أي تأكيد على أنه سيتم استرداد هذا المبلغ بالكامل. كما أن القرض من حكومة قطر بمبلغ ٥٩,٩٥٩,٠٤٠ تمت مقاصته مقابل المبلغ المستحق فيما يتعلق بالتعويض بغرض التوصل إلى صافي الرصيد القائم المستحق من حكومة دولة قطر. لم تتمكن الشركة من أن توضح لنا ما إذا كان لديها الحق في إجراء المقاصة. وبناءً على ذلك لم نتمكن من الحصول على تأكيد ما إذا كان إجراء المقاصة مناسبا.

كي بي إم جي فرع قطر، مسجلة لدى وزارة الاقتصاد والتجارة، دولة قطر كفرع لكي بي إم جي الشرق الأوسط وجنوب آسيا المحدودة، وهي عضو في شبكة شركات كي بي إم جي العالمية التعاونية ("كي بي إم جي العالمية")، مؤسسة سويسرية.

النتيجة المتحفظة

استنادا إلى مراجعتنا وباستثناء المواضيع المشار إليها في الفقرة السابقة فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لم يتم إعدادها، من كافة الجوانب الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"* .

تأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١٠ من البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية، حيث أن الشركة تقوم حاليا بإدراج ٩,٣١٠,٥٤٥ سهما من أسهم ملكيتها (متضمنة أسهم مجانية بنسبة ١٠%) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريال قطري للسهم الواحد وقد تم إصدارها للمساهمين في شركة تابعة تم اقتناءها خلال سنة ٢٠١١. تم توحيد المركز المالي ونتائج التشغيل للشركة التابعة التي تم اقتنائها في هذه البيانات المالية الموحدة. إن نتيجتنا غير متحفظة في هذا الشأن.

١٤ أغسطس ٢٠١٨
الدوحة
دولة قطر

جوبال بالاسوبرامنيام
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥١
كي بي إم جي
بترخيص من هيئة قطر للأسواق المالية: مدقق خارجي
رخصة رقم ١٢٠١٥٣

شركة زاد القابضة ش.م.ق.ع.

بيان المركز المالي المختصر الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
عقارات وآلات ومعدات		٣٩٤,٧٥٦,٦٥٠	٣٨٣,٨٦٠,٩٦٤
استثمارات عقارية	٥	٥٤٥,٠١٠,٤٩٦	٥٥٠,٣١٦,٥٥٧
استثمارات مالية	٦	٢,٥٥٩,٨٦٦	١٩,٩٦٩,٧٥٢
محتجزات وذمم مدينة أخرى		١,٨٨٧,٤٥٦	٥,٨٦٢,٩٨٢
شهرة		١٩,٧١٤,٧٧٠	١٩,٧٠٤,٧٧٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٩٦٣,٩١٩,٢٣٨	٩٧٩,٧١٥,٠٢٥
الموجودات المتداولة			
أعمال عقود قيد التنفيذ		٢٠٦,٤٠٢	٤٠٠,٦٢٨
مستحق من حكومة دولة قطر	٧ (أ)	٨٨,٨٠٠,٠٧٦	٨٣,٦٤٣,٣٦٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	٨ (ب)	١٠,٤٩٣,٤٨٤	٣,٨٩٨,٢٠١
المخزون		١٧٣,٠٨٩,٤٩٦	٩٢,٢٧٦,٩٨٥
حسابات مدينة ومحتجزات مدينة وذمم مدينة أخرى		٤٥٠,٣٨٢,٥٤٦	٤٣١,٨١٦,٢٣٣
استثمارات في سلع		٣٨١,٨٨٨,٦٧٥	٣٨١,٨٨٨,٦٧٥
نقد وأرصدة لدى البنوك	٩	٤١,٧٣٥,٢٥٠	٢٦٨,٦٤٦,٥٩٤
إجمالي الموجودات المتداولة		١,١٤٦,٥٩٥,٩٢٩	١,٢٦٢,٥٧٠,٦٨١
إجمالي الموجودات		٢,١١٠,٥١٥,١٦٧	٢,٢٤٢,٢٨٥,٧٠٦

يتبع...

شركة زاد القابضة ش.م.ق.ع.

بيان المركز المالي المختصر الموحد (تابع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٠	٢٣٦,٩٩٧,٢٠٠	٢١٥,٤٥٢,٠٠٠
احتياطي قانوني		٥٦٣,١٢٠,٧٥٣	٥٦٣,١٢٠,٧٥٣
احتياطي رأسمالي		١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة		-	٥,١٩٧,٨٧٩
الأرباح المدورة		٦٤٤,٨١٦,٥٨٣	٧٢١,٥٢٩,٢٣٣
إجمالي حقوق الملكية		١,٤٥٩,٩٣٤,٥٣٦	١,٥٢٠,٢٩٩,٨٦٥
المطلوبات غير المتداولة			
مطلوبات غير متداولة أخرى		٢٧,٣٨٠,٢٨٣	٢٦,١٥٥,١١٦
مستحق لحكومة قطر	٧ (د)	٤٧,٥٩١,٥٨١	٤٧,٥٩١,٥٨١
تمويل إسلامي – غير متداول	١١	٣٨,٠٧١,٨٩٨	٥١,٨٦٢,٧٧٩
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١١٣,٠٤٣,٧٦٢	١٢٥,٦٠٩,٤٧٦
المطلوبات المتداولة			
حسابات دائنة ومحتجزات وذمم دائنة أخرى		٢٥٨,٣١٥,٦٨١	٢٦١,١٢٤,٠٧٥
مستحق لأطراف ذات علاقة	٨ (ج)	٤,٩٢٢,٨٢٦	٨,٨٤٦,٤٦٦
تمويل إسلامي - متداول	١١	٢٧٤,٢٩٨,٣٦٢	٣٢٦,٤٠٥,٨٢٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		٥٣٧,٥٣٦,٨٦٩	٥٩٦,٣٧٦,٣٦٥
إجمالي المطلوبات		٦٥٠,٥٨٠,٦٣١	٧٢١,٩٨٥,٨٤١
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٢,١١٠,٥١٥,١٦٧	٢,٢٤٢,٢٨٥,٧٠٦

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية ووقعها نيابة عنهم بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠١٨.

جبر بن محمد بن حسن العبدالله آل ثاني
عضو مجلس الإدارة

طارق محمد
الرئيس التنفيذي

طبقت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ وفقا لطرق التحول المختارة، لم يتم تعديل معلومات المقارنة. راجع إيضاح ٣.

تشكل الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ١٠ إلى ٢١ جزءًا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة زاد القابضة ش.م.ق.ع.

بيان الدخل المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

	إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
الإيرادات التشغيلية	١٢	٥٥٤,٨٣٤,٩٩٥	٥٢٥,٨٠٣,٣٥٩
تعويض من الحكومة عن مبيعات دقيق مدعوم		٥٣,٦٢٣,٣٧٩	٤٤,٣٦٩,٦٥٦
إجمالي الإيرادات		٦٠٨,٤٥٨,٣٧٤	٥٧٠,١٧٣,٠١٥
تكلفة التشغيل		(٤٦٧,٠٥٠,٧١٠)	(٤١٩,١١٢,٤٥٩)
إجمالي الربح		١٤١,٤٠٧,٦٦٤	١٥١,٠٦٠,٥٥٦
إيرادات أخرى	١٣	٥١,٤٣٦,٥٦٩	٣٦,٨٤٨,٣٦١
مصروفات عمومية وإدارية		(٧٠,٥٣٠,٥١٤)	(٦٨,٣٥٠,٦٢٣)
صافي خسارة انخفاض قيمة موجودات مالية		(١,٤٧٦,٨٠٧)	-
تكاليف التمويل		(٦,٠٨٥,٥١٢)	(٤,٨٦٦,٩١٦)
ربح الفترة		١١٤,٧٥١,٤٠٠	١١٤,٦٩١,٣٧٨
العائد على السهم الواحد			
العائد الأساسي والمخفض على السهم الواحد	١٤	٤,٨٤	٤,٨٤

طبقت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ وفقا لطرق التحول المختارة، لم يتم تعديل معلومات المقارنة. راجع إيضاح ٣.

تشكل الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ١٠ إلى ٢١ جزءًا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة زاد القابضة ش.م.ق.ع.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)
ربح الفترة	١١٤,٧٥١,٤٠٠	١١٤,٦٩١,٣٧٨
الدخل الشامل الآخر		
بنود معاد تصنيفها أو يمكن تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:		
موجودات مالية متاحة للبيع – صافي التغيير في القيمة العادلة	-	١٥,١٠٢,١٤١
موجودات مالية متاحة للبيع – معاد تصنيفها إلى ربح أو خسارة	-	(١٤٥,٩٨٤)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	١٤,٩٥٦,١٥٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة	١١٤,٧٥١,٤٠٠	١٢٩,٦٤٧,٥٣٥

طبقت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ وفقا لطرق التحول المختارة، لم يتم تعديل معلومات المقارنة. راجع إيضاح ٣.

تشكل الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ١٠ إلى ٢١ جزءًا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة زاد القابضة ش.م.ق.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

	رأس المال	الاحتياطي القانوني	احتياطي رأسمالي	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ *(مدققة)*	٢١٥,٤٥٢,٠٠٠	٥٦٣,١٢٠,٧٥٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٦٧٧	٦٢٥,١٣٦,٨٩٨	١,٤١٩,٠٥٠,٣٢٨
ربح الفترة	-	-	-	-	١١٤,٦٩١,٣٧٨	١١٤,٦٩١,٣٧٨
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	١٤,٩٥٦,١٥٧	-	١٤,٩٥٦,١٥٧
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	١٤,٩٥٦,١٥٧	١١٤,٦٩١,٣٧٨	١٢٩,٦٤٧,٥٣٥
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٥)	-	-	-	-	(٩٦,٩٥٣,٤٠٠)	(٩٦,٩٥٣,٤٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)	٢١٥,٤٥٢,٠٠٠	٥٦٣,١٢٠,٧٥٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٢٩٦,٨٣٤	٦٤٢,٨٧٤,٨٧٦	١,٤٥١,٧٤٤,٤٦٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ *(مدققة)*	٢١٥,٤٥٢,٠٠٠	٥٦٣,١٢٠,٧٥٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,١٩٧,٨٧٩	٧٢١,٥٢٩,٢٣٣	١,٥٢٠,٢٩٩,٨٦٥
تعديلات عند التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (إيضاح ٣)	-	-	-	(٥,١٩٧,٨٧٩)	(٢٩,٨٧٥,٠٥٠)	(٣٥,٠٧٢,٩٢٩)
الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨	٢١٥,٤٥٢,٠٠٠	٥٦٣,١٢٠,٧٥٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٩١,٦٥٤,١٨٣	١,٤٨٥,٢٢٦,٩٣٦
ربح الفترة	-	-	-	-	١١٤,٧٥١,٤٠٠	١١٤,٧٥١,٤٠٠
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	١١٤,٧٥١,٤٠٠	١١٤,٧٥١,٤٠٠
أسهم مجانية مصدرة (إيضاح ١٥)	٢١,٥٤٥,٢٠٠	-	-	-	(٢١,٥٤٥,٢٠٠)	-
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٥)	-	-	-	-	(١٤٠,٠٤٣,٨٠٠)	(١٤٠,٠٤٣,٨٠٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٢٣٦,٩٩٧,٢٠٠	٥٦٣,١٢٠,٧٥٣	١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٦٤٤,٨١٦,٥٨٣	١,٤٥٩,٩٣٤,٥٣٦

طبقت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ وفقا لطرق التحول المختارة، لم يتم تعديل معلومات المقارنة. راجع إيضاح ٣.

تشكل الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ١٠ إلى ٢١ جزءًا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة زاد القابضة ش.م.ق.ع.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

	إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		٢٠١٨	٢٠١٧
		(مراجعة)	(مراجعة)
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
ربح الفترة		١١٤,٧٥١,٤٠٠	١١٤,٦٩١,٣٧٨
تعديلات لـ:			
صافي مخصص / (رد) انخفاض قيمة موجودات مالية وسلع		١,٤٧٦,٨٠٧	(١٩,٥٢٦,٠٠٦)
ربح قيمة عادلة من استثمارات مالية	١٣	(٣٥٢,١٩٢)	-
رد مخصص مخزون بطيء الحركة		-	(٢٤١,٩٣١)
إهلاك ممتلكات وآلات ومعدات واستثمارات عقارية		٣٨,٠٨٨,٨٦٦	٣٨,٣٣٧,١١٤
ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات واستثمارات عقارية	١٣	(٤٠,٣٨٢,٠٥٤)	-
تكاليف تمويل		٦,٠٨٥,٥١٢	٤,٨٦٦,٩١٦
مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين		٣,٢٩٩,٦٤٤	٢,٩٦٩,٧٧٩
إيراد توزيعات أرباح	١٣	-	(٤٩٧,٤٠٣)
رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		-	(٧٦,٩٢٧)
إيرادات التمويل الإسلامي	١٣	(١,٢٣١,٢٥١)	(٣,٩٥٠,٣٩٥)
ربح من بيع استثمارات مالية	١٣	(١,٧٤٢,٣٦٦)	(١٥٨,٢٥٣)
		١١٩,٩٩٤,٣٦٦	١٣٦,٤١٤,٢٧٢
التغيرات في:			
- المخزون		(٨٠,٨١٢,٥١١)	١٢,١٧٦,٦٠٠
- أعمال عقود قيد التنفيذ		١٩٤,٢٢٦	٢١,٦٨٢,٢٦٦
- المبلغ المستحق من حكومة دولة قطر (بالصافي)		(٥,١٥٦,٧١١)	(٥,٣٠٦,٩٦٢)
- حسابات ومحتجزات وذمم مدينة أخرى		(٢١,٥٢٤,٩٨٧)	(٧١,٧٩٧,٣٩٥)
- مستحق من وإلى أطراف ذات علاقة (بالصافي)		(١٠,٥١٨,٩٢٣)	(١٤,٦٤٢,٤٢١)
- حسابات دائنة ومحتجزات وذمم دائنة أخرى		٦,٩٦٧,٠٣٢	(١٦,٦٠٥,١١١)
النقد الناتج من أنشطة التشغيل		٩,١٤٢,٤٩٢	٦١,٩٢١,٢٤٩
تكاليف تمويل مدفوعة		(٤,٩٥٨,٤٧٤)	(٤,٦٣٠,٥٥٣)
مساهمة مدفوعة في صندوق الزكاة		(١٤,٨٤٩,١٨٠)	(١٣,٤٧٠,٧٣١)
مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة		(٢,٠٧٤,٤٧٧)	(١,٣٩٩,١٤٨)
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية		(١٢,٧٣٩,٦٣٩)	٤٢,٤٢٠,٨١٧
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
اقتناء ممتلكات وآلات ومعدات		(٥٧,٠١٢,٨٣٠)	(٣٦,٨٥٤,٩٢٤)
متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		٢٢,٢٧٥,٧٧٧	-
متحصلات من بيع استثمارات مالية		١٩,٥٠٤,٤٤٥	١,٥٢٧,٣٣١
توزيعات أرباح مستلمة	١٣	-	٤٩٧,٤٠٣
إيراد تمويل إسلامي مستلم		٣,٠٥٦,٣٣١	٤,٠٠١,٣٥٨
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(١٢,١٧٦,٢٧٧)	(٣٠,٨٢٨,٨٣٢)

(يتبع)

شركة زاد القابضة ش.م.ق.ع.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

بالريال القطري

	إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مراجعة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويل			
حركة التمويل الإسلامي - (بالصافي)		(٦٥,٨٩٨,٣٤٣)	٥١,٢٥٤,٢٦٣
توزيعات أرباح مدفوعة		(١٣٦,٠٩٧,٠٨٥)	(٨٩,٤٠٧,٩٧١)
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		(٢٠١,٩٩٥,٤٢٨)	(٣٨,١٥٣,٧٠٨)
صافي الانخفاض في النقد وما يعادله		**(٢٢٦,٩١١,٣٤٤)**	(٢٦,٥٦١,٧٢٣)
النقد وما يعادله في بداية الفترة		٢٦٨,٦٤٦,٥٩٤	٣٠٧,٣٦١,٦١٥
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	٩	**٤١,٧٣٥,٢٥٠**	٢٨٠,٧٩٩,٨٩٢

طبقت المجموعة مبدئيًا المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ وفقا لطرق التحول المختارة، لم يتم تعديل معلومات المقارنة. راجع إيضاح ٣.

تشكل الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ١٠ إلى ٢١ جزءًا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة زاد القابضة ش.م.ق.ع. ("الشركة") كشركة مساهمة قطرية بتاريخ ٧ يوليو ١٩٦٩ تحت السجل التجاري رقم ٢٧ وبموجب المرسوم الأميري رقم (٤٥) لسنة ١٩٦٩ وبموجب مرسوم قانون حق الامتياز رقم (١٢) لسنة ١٩٦٩. إن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ("البيانات المالية المرحلية الموحدة") تتضمن الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة").

تتضمن الأنشطة الرئيسية للمجموعة استيراد القمح وإنتاج عدة أنواع من الدقيق وتصنيع وتسويق المعكرونة ومنتجات المخابز. علاوة على ذلك، تكسب المجموعة دخلها من مبيعات نوع معين من الحبوب والسلع ذات الصلة. بالإضافة إلى ما سبق تقوم المجموعة بمزاولة أنشطة مقاولات بناء والاستثمار في وإنشاء وإدارة المشاريع الصناعية وأنشطة العقارات وبيع وإيجار المعدات الثقيلة وتصنيع وتوريد الخرسانة الجاهزة والأسفلت وخدمات الكسارات وتوفير خدمات النقل والاستثمارات في الأدوات المالية.

٢ أساس إعداد البيانات المالية

(أ) فقرة الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتم عرضها بالريال القطري، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

لا تشمل هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية جميع المعلومات المطلوبة لمجموعة كاملة من البيانات المالية المعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، يتم تضمين الإيضاحات التفسيرية لشرح الأحداث والمعاملات التي تكون مهمة لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي منذ آخر بيانات مالية موحدة سنوية كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. وبالإضافة إلى ذلك، النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

هذه هي البيانات المالية الأولى للمجموعة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. تم توضيح التغيرات على السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم ٣.

(ب) الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية وبالتالي قيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير، هذا وقد تختلف القيم الحقيقية عن هذه القيم التقديرية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفس تلك التي طبقت على البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، فيما عدا الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الرئيسية لتقدير الشكوك ذات الصلة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، والتي تم توضيحها في الإيضاح رقم ٣.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تبني التعديلات على المعايير و/ أو المعايير الجديدة التي أصبحت سارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٨ والمبيّنة على النحو التالي:

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بالتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "إيراد العقود المبرمة مع العملاء" خلال والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" في ١ يناير ٢٠١٨. أصبح عدد من المعايير الجديدة ساري المفعول بدءا من ١ يناير ٢٠١٨ ولكن ليس لها أثر جوهري على البيانات المالية المختصرة الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ - "الإيرادات من العقود مع العملاء"

يضع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ إطار عمل شامل لتحديد ما إذا كان قد تم الاعتراف بالإيراد ومقدار وتوقيت الاعتراف به. يحل المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ "الإيرادات" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ "عقود الإنشاء" التفسيرات ذات الصلة بهما.

قامت المجموعة بتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ باستخدام طريقة الأثر المتراكم (بدون وسائل عملية)، مع تطبيق هذا المعيار مبدئياً في تاريخ التطبيق الأولي (أي ١ يناير ٢٠١٨). وبناءً على ذلك، لم يتم تعديل المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٧ - أي أنها عرضت، كما كانت سابقاً، بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٨، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ والتفسيرات ذات الصلة.

استنادًا إلى التقييم الذي أجرته إدارة الشركة، فإن التأثير المحتمل على بيان المركز المالي المختصر الموحد للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ غير مهم. وبالتالي، لم تكن هناك تعديلات كما في ١ يناير ٢٠١٨.

تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة وطبيعة التغييرات على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بأنشطة المجموعة الهامة المحققة للإيرادات واردة أدناه.

نوع الخدمات	طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء والشروط الهامة للمدفوعات	طبيعة تغيير في السياسة المحاسبية
بيع المنتجات المصنعة والمتاجر بها	يتم الاعتراف بالإيراد عندما يتم تحويل السيطرة على البضائع إلى المشتري	ليس هناك تأثير كبير
المقاولات والخدمات الأخرى ذات الصلة	يتم الاعتراف بالإيراد على مدى فترة العقد استنادا إلى أساس إكمال الخدمة	ليس هناك تأثير كبير
إيجار المعدات الثقيلة والمرافق	يتم الاعتراف بالإيراد على أساس شهري خلال فترة العقد.	ليس هناك تأثير كبير

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"

يورد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ متطلبات الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية وقياسها. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس".

يلخص الجدول التالي أثر الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (لوصف طريقة الانتقال راجع الإيضاح ٣ (٣) أدناه).

(بالريال القطري)

البند المتأثر في البيانات المالية	كما أصدر عنه التقرير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التعديلات المقدرة بسبب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	الأرصدة الافتتاحية المعدلة المقدرة كما في ١ يناير ٢٠١٨
الحسابات والمحتجزات والذمم المدينة الأخرى	٤٣١,٨١٦,٢٣٣	(٣٥,٠٧٢,٩٢٩)	٣٩٦,٧٤٣,٣٠٤
الأرباح المدورة	٧٢١,٥٢٩,٢٣٣	(٢٩,٨٧٥,٠٥٠)	٦٩١,٦٥٤,١٨٣
احتياطي القيمة العادلة	٥,١٩٧,٨٧٩	(٥,١٩٧,٨٧٩)	-

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نحو كبير بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ لتصنيف وقياس المطلوبات المالية. برغم ذلك يزيل المعيار الفئات السابقة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ للموجودات المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ أثر هام على السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بالمطلوبات المالية. أثر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على تصنيف وقياس الموجودات المالية وارد أدناه.

عند الاعتراف المبدئي بموجود يتم تصنيفه على أنه:

- بالتكلفة المطفأة،
- استثمار في دين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر،
- استثمار في حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أو
- بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

يستند تصنيف الموجودات المالية عموما بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على نموذج العمل الذي يدار فيه الموجود المالي وخصائص تدفقه النقدي. المجموعة لديها موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة، التي يتم إطفائها باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي واستثمارات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على القيم الدفترية للموجودات المالية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨ يتعلق فقط بمتطلبات انخفاض القيمة الجديدة حسبما هو وارد أدناه.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تابع)

يوضح الجدول أدناه فئات القياس الأصلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ وفئات القياس الجديدة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لكل فئة من فئات الموجودات المالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨:

(ألف ريال قطري)

الموجودات المالية	التصنيف الأصلي وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩	التصنيف الجديدة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	القيمة الدفترية الأصلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩	القيمة الدفترية الجديدة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
الحسابات والمحتجزات والذمم المدينة الأخرى (أ)	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	٤٣١,٨١٦,٢٣٣	٣٩٦,٧٤٣,٣٢٤
أسهم حقوق ملكية	متاحة للبيع	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٩,٩٦٩,٧٥٢	١٩,٩٦٩,٧٥٢
محتجزات مدينة	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	١,٥٦٢,٩٨٢	١,٥٦٢,٩٨٢
مستحق من أطراف ذات علاقة	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	٣,٨٩٨,٢٠١	٣,٨٩٨,٢٠١
نقد وارصدة لدى البنوك	قروض وذمم مدينة	التكلفة المطفأة	٢٦٨,٦٤٦,٥٩٤	٢٦٨,٦٤٦,٥٩٤

(أ) الحسابات والمحتجزات والذمم المدينة الأخرى التي تم تصنيفها سابقا على أنها قروض وذمم مدينة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ تم تصنيفها بالتكلفة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. تم الاعتراف بزيادة بمبلغ ٣٥,٠٧٢,٩٢٩ ريال قطري في مخصص انخفاض قيمة هذه الذمم المدينة في الأرباح المدورة الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٨ عند الانتقال إلى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ محل نموذج "الخسارة المتكبدة" الوارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بنموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". يطبق نموذج الانخفاض في القيمة الجديدة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولكن ليس على استثمارات حقوق الملكية. وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية بصورة مبكرة أكثر مما كان عليه الحال بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

تشتمل الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة على حسابات ومحتجزات وذمم مدينة أخرى ومستحق من أطراف ذات علاقة ونقد وأرصدة لدى البنوك بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وتقاس مخصصات الخسارة وفقا لأحد الأسس التالية:

- الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال ١٢ شهرًا وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من أحداث التقصير الممكنة خلال أثني عشر شهرا بعد تاريخ التقرير.
- الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج من جميع أحداث التقصير الممكنة على طول مدى عمر الأداة المالية.

اختارت المجموعة قياس مخصصات خسائر الموجودات المالية بمبلغ يعادل الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة المالية.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لموجود مالي قد زادت بصورة كبيرة منذ الاعتراف المبدئي وعند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة تدرس المجموعة المعلومات المعقولة والتي يمكن تأييدها ذات الصلة والمتاحة بدون تكاليف أو جهود غير ضرورية. يتضمن ذلك المعلومات والتحليل الكمي والنوعي استنادا إلى الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني المطلع ومتضمنة المعلومات الاستشرافية.

تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان على موجود مالي قد زادت بصورة كبيرة لو تجاوزت موعدها لأكثر من ٩٠ يوما. تعتبر المجموعة أن الموجود المالي متعثر عندما يكون من غير المرجح أن يدفع المقترض التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، بدون لجوء المجموعة إلى إجراءات مثل تحقيق الضمانة (لو كان يتم الاحتفاظ بها).

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" (تابع)

(٢) انخفاض قيمة الموجودات المالية (تابع)

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية الموقعة هي تقدير مرجح بالاحتمال لخسائر الائتمان. تقاس خسائر الائتمان على أنها القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد (أي أنها الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقا للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة استلامها). يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعلي للموجود المالي.

موجودات مالية انخفضت قيمتها الائتمانية

في تاريخ كل تقرير تقوم المجموعة بإجراء تقييم للموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة. يعتبر الموجود المالي على أنه قد "انخفضت قيمته الائتمانية" عند وقوع واحدة أو أكثر من الأحداث أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للموجود المالي.

عرض انخفاض القيمة

مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة يتم خصمها من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات.

يتم عرض خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية ضمن صافي (خسارة)/ رد انخفاض قيمة الموجودات المالية والسلع في بيان الدخل المختصر الموحد.

أثر نموذج انخفاض القيمة الجديد

بالنسبة للموجودات المالية ضمن نطاق نموذج انخفاض القيمة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتوقع عموما زيادة خسائر الانخفاض في القيمة وأن تصبح أكثر تقلبا. حددت المجموعة أن تطبيق متطلبات انخفاض القيمة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ ينتج عنه مخصصات انخفاض قيمة إضافية بمبلغ ٣٥,٠٧٢,٩٢٩ ريال قطري.

يقدم الجدول أدناه معلومات حول التعرض لمخاطر الائتمان والخسائر الائتمانية المتوقعة للحسابات والمبالغ المحتجزة والذمم المدينة الأخرى كما في ١ يناير ٢٠١٨.

(بالريال القطري)

التفاصيل	معدل متوسط الخسارة المرجحة	إجمالي القيمة الدفترية *	مخصص الخسارة	الائتمان منخفض القيمة
٠-٩٠ يوما	%٢,٥٣	١٤٢,٨٣٥,٢٠٠	٣,٦١٩,٠٣٦	-
تجاوز موعده ٩٠-١٨٠ يوما	%٧,٣٥	١٧,٩٧٢,٣٤٣	١,٣٢١,٧٧٣	-
تجاوز موعده ١٨٠-٢٧٠ يوما	%٢٨,٤٨	١,٥٥٢,٥٧٦	٤٤٢,٠٩٩	-
تجاوز موعده ٢٧١-٣٦٠ يوما	%٦٧,٠٢	٥,٨٤٦,٤٠٣	٣,٩١٨,٢٢٨	-
تجاوز موعده بأكثر من ٣٦٠ يوما	%١٠٠	٨٨,٩٣٩,٩٢٦	-	٨٨,٩٣٩,٩٢٦
الإجمالي		**٢٥٧,١٤٦,٤٤٨**	**٩,٣٠١,١٣٦**	**٨٨,٩٣٩,٩٢٦**

** القيمة الدفترية الإجمالية للحسابات والمحتجزات والذمم المدينة الأخرى تستبعد مع المستحقات من الكيانات الحكومية نظرًا لأن المجموعة ترى أن رصيد تلك المستحقات قابل للاسترداد بشكل كامل.*

(٣) الانتقال

التغيرات في السياسات المحاسبية الناتجة من تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ تم تطبيقها بصورة تراكمية. أخذت المجموعة الاستثناء بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترات السابقة.

الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتج عن تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ يتم الاعتراف بها في الأرباح المدورة كما في ١ يناير ٢٠١٨. بناء عليه، فإن المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٧ لا تظهر متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ولكنها تظهر بدلا عن ذلك متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

تم إجراء التقييم على أساس الحقائق والظروف التي كانت موجودة في تاريخ التطبيق المبدئي.

٤ قطاعات التشغيل

المعلومات حول القطاعات التي يصدر عنها التقرير

الإيرادات / الأرباح	الاستثمار والخدمات المدارة		التجارة والتصنيع والتوزيع والخدمات		مقاولات وعقارات وغيرها		المجموع	
	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)
الإيرادات الخارجية	٣,٣٦٢,٢٩٠	٢٤,١٣٢,٠٠٨	٣٧٦,٣٥٨,٤٦٥	٣٠٤,٤٤٣,٨٢٧	٢٢٦,٥٥٠,٨٠٩	٢٣٤,٠٧٥,٨٨٥	٦٠٦,٢٧١,٥٦٤	٥٦٢,٦٥١,٧٢٠
إيرادات بين القطاعات	-	-	٦٩,٢١١,١٦٧	٦٩,٥٣٥,٨٦٠	٢٤,٥٣٤,٤٤٦	٥٨,٠٢٤,٨٨٠	٩٣,٧٤٥,٦١٣	١٢٧,٥٦٠,٧٤٠
تعويض من حكومة قطر	-	-	٥٣,٦٢٣,٣٧٩	٤٤,٣٦٩,٦٥٦	-	-	٥٣,٦٢٣,٣٧٩	٤٤,٣٦٩,٦٥٦
إجمالي الإيرادات	**٣,٣٦٢,٢٩٠**	٢٤,١٣٢,٠٠٨	**٤٩٩,١٩٣,٠١١**	٤١٨,٣٤٩,٣٤٣	**٢٥١,٠٨٥,٢٥٥**	٢٩٢,١٠٠,٧٦٥	**٧٥٣,٦٤٠,٥٥٦**	٧٣٤,٥٨٢,١١٦
(خسارة)/ ربح القطاع	**(٢٢,١٨٨,١٥٢)**	٢,٣٨٣,٧١٦	**٧٨,٧٩٦,٥٨٠**	٩٦,١٥٤,٧١٣	**٥٨,١٤٢,٩٧٢**	١٦,١٥٢,٩٤٩	**١١٤,٧٥١,٤٠٠**	١١٤,٦٩١,٣٧٨

الموجودات والمطلوبات	الاستثمار والخدمات المدارة		التجارة والتصنيع والتوزيع والخدمات		مقاولات وعقارات وغيرها		المجموع	
	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	**٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	**٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	**٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)**	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
الموجودات المتداولة	٤١١,١٤٩,٩٧٩	٦٢٢,٦٨٩,٨٨٤	٤٩٥,١٧٨,٩١٠	٤٠٧,٥٤٨,٦٢٣	٢٤٠,٢٦٧,٠٤٠	٢٣٢,٣٣٢,١٧٤	١,١٤٦,٥٩٥,٩٢٩	١,٢٦٢,٥٧٠,٦٨١
الموجودات غير المتداولة	٢٦,٥٨٦,٤٣٧	٤٨,٤٦٣,٥٩٤	١٨٣,٩٥١,٦٢٤	١٤٤,٩٢٥,٨٤٨	٧٥٣,٣٨١,١٧٧	٧٨٦,٣٢٥,٥٨٣	٩٦٣,٩١٩,٢٣٨	٩٧٩,٧١٥,٠٢٥
إجمالي الموجودات	**٤٣٧,٧٣٦,٤١٦**	٦٧١,١٥٣,٤٧٨	**٦٧٩,١٣٠,٥٣٤**	٥٥٢,٤٧٤,٤٧١	**٩٩٣,٦٤٨,٢١٧**	١,٠١٨,٦٥٧,٧٥٧	**٢,١١٠,٥١٥,١٦٧**	٢,٢٤٢,٢٨٥,٧٠٦
المطلوبات المتداولة	٣١٣,٩٢٦,٧٠٢	٩٢,٤٧٩,٤٠٧	١٣٦,٩٢١,٨٤٠	٣٥٧,٨١٧,٠٩٨	٨٦,٦٨٨,٣٢٧	١٤٦,٠٧٩,٨٦٠	٥٣٧,٥٣٦,٨٦٩	٥٩٦,٣٧٦,٣٦٥
المطلوبات غير المتداولة	٤٧,٨٨٧,٧٥٧	٩,١٣٧,٩٢٦	٥٧,٧٧٥,١٦٤	٥٧,٠٦٢,٧٣١	٧,٣٨٠,٨٤١	٥٩,٤٠٨,٨١٩	١١٣,٠٤٣,٧٦٢	١٢٥,٦٠٩,٤٧٦
إجمالي المطلوبات	**٣٦١,٨١٤,٤٥٩**	١٠١,٦١٧,٣٣٣	**١٩٤,٦٩٧,٠٠٤**	٤١٤,٨٧٩,٨٢٩	**٩٤,٠٦٩,١٦٨**	٢٠٥,٤٨٨,٦٧٩	**٦٥٠,٥٨٠,٦٣١**	٧٢١,٩٨٥,٨٤١

٥ استثمارات عقارية

الحركة خلال الفترة /السنة على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
التكلفة		
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٦٢٣,٩٥٧,٢٤٩	٦٢٣,٩٥٧,٢٤٩
الإهلاك المتراكم		
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٧٣,٦٤٠,٦٩٢	٥٨,٦٣٨,٧٤٧
الإهلاك	٥,٣٠٦,٠٦١	١٥,٠٠١,٩٤٥
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٧٨,٩٤٦,٧٥٣	٧٣,٦٤٠,٦٩٢
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة	٥٤٥,٠١٠,٤٩٦	٥٥٠,٣١٦,٥٥٧

تتكون الاستثمارات العقارية من عدد من العقارات السكنية والتجارية التي يتم تأجيرها لأطراف أخرى. تتضمن كل عين مؤجرة فترة إيجاريه غير قابلة للإلغاء من سنة إلى خمس سنوات مع ربط الإيجارات السنوية بأسعار المستهلكين. يتم التفاوض على التجديدات اللاحقة مع المؤجرين وتاريخيا كان متوسط فترة التجديد سنة واحدة.

قامت الإدارة باستخدام خدمات مثمن مستقل لاحتساب القيمة العادلة للاستثمارات العقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٨١٠ مليون ريال قطري. استند التقييم إلى معاملة لنفس الأصل في نفس المنطقة. لا تتوقع الإدارة حدوث تغيير كبير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية خلال السنة الحالية نظرًا للعائد الثابت والتوقعات المستقرة لحالة السوق.

إن الاستثمارات العقارية للمجموعة البالغة ٩٠,٣ مليون ريال قطري (٢٠١٧: ٩٠,٣ مليون ريال قطري) مرهونة مقابل تمويل إسلامي (إيضاح ١١).

٦ استثمارات مالية

(أ) تشتمل الاستثمارات المالية على استثمارات في أسهم شركات مدرجة مصنفة على بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة.

	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
استثمار في أدوات حقوق ملكية مدرجة-إيضاح ٦ (ب)	٢,٥٥٩,٨٦٦	١٩,٩٦٩,٧٥٢

(ب) استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة

الحركة خلال الفترة /السنة كانت على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٩,٩٦٩,٧٥٢	٢٣,١٤٩,٩٤٨
استبعادات خلال الفترة /السنة	(١٧,٧٦٢,٠٧٨)	(١٩,٠٩٥,٤٥٩)
تعديلات القيمة العادلة	٣٥٢,١٩٢	١٦,٦١٨,٢٦٥
مخصص انخفاض القيمة خلال الفترة/ السنة	-	(٧٠٣,٠٠٢)
الرصيد في نهاية الفترة /السنة	٢,٥٥٩,٨٦٦	١٩,٩٦٩,٧٥٢

٧ مستحق من ولحكومة دولة قطر

(أ) مستحق من حكومة دولة قطر

	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
تعويضات من حكومة دولة قطر		
رصيد في بداية الفترة / السنة	١٤٣,٦٠٢,٤٠٥	١٣٦,٣٥٢,٨٧١
نقد مستلم خلال الفترة / السنة	(٤٨,٤٦٦,٦٦٨)	(٨٢,١٢٢,٢٩٤)
تعويض عن بيع الدقيق المدعوم	٥٣,٦٢٣,٣٧٩	٨٩,٣٧١,٨٢٨
تعويضات مستحقة من حكومة دولة قطر	١٤٨,٧٥٩,١١٦	١٤٣,٦٠٢,٤٠٥
قرض من حكومة دولة قطر – إيضاح ٧ (ج)	(٥٩,٩٥٩,٠٤٠)	(٥٩,٩٥٩,٠٤٠)
صافي المستحق من حكومة دولة قطر – إيضاح ٧ (ب)	٨٨,٨٠٠,٠٧٦	٨٣,٦٤٣,٣٦٥

(ب) تم احتساب مبلغ التعويض المستحق للفترة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وهو بمبلغ ٦٨,٣٦٨,٥٧٦ ريال قطري (٦٨,٣٦٨,٥٧٦ ريال قطري في ٢٠١٧) استنادا إلى أحكام اتفاقية الدعم المؤرخة في ٢٥ مايو ١٩٩٣.

(ج) تم منح قرض من حكومة دولة قطر بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري بتاريخ ٥ يونيو ١٩٩٤ وذلك بناءً على قرار مجلس الوزراء في اجتماعه الذي عقد في سنة ١٩٩١. يسدد القرض على أقساط نصف سنوية متساوية ولمدة ١٠ سنوات وذلك بعد فترة إعفاء مدتها ثلاث سنوات من استلام القرض. تحتسب على القرض نسبة فائدة متغيرة تزيد عن الفائدة المعلنة للإقراض من مصرف قطر المركزي بواقع ٢% ويضاف إليه نسبة ١% سنوياً على الفائدة في حال تخلف المجموعة عن السداد في المواعيد المحددة. لم تقم المجموعة بأية تسديدات لأصل القرض أو الفوائد ولكنها قامت بوضع مخصص للفوائد على القرض والتي بلغت ١٩,٩٥٩,٠٤٠ ريال قطري.

تم احتساب مبلغ الفائدة من قِبل الشركة على الرصيد المتبقي من أصل القرض بعد طرح المستحق من حكومة دولة قطر عن تعويضات مبيعات الدقيق المدعوم. حيث أن مبلغ التعويض المستحق عن دعم أسعار الدقيق قد تجاوز مبلغ رصيد القرض منذ بداية سنة ٢٠٠٦ لم تستحق أية فوائد على هذا القرض خلال الفترة اللاحقة لذلك.

المبالغ المتعلقة بالمطالبة عن اتفاقية التعويض السابقة والقرض قيد المراجعة من جانب حكومة دولة قطر.

(د) المستحق لحكومة دولة قطر

بلغت المستحقات لحكومة دولة قطر ٤٧,٥٩١,٥٨١ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٤٧,٥٩١,٥٨١ ريال قطري في ٢٠١٧) يمثل التعويض المستلم من حكومة قطر من أجل الحفاظ على مخزون القمح الاستراتيجي على النحو المطلوب من قبل حكومة قطر. ونظرا لأن بنود وشروط السداد لم يتم الاتفاق عليها مع حكومة قطر، تم اعتبار التعويض طويل الأجل.

٨ أرصدة ومعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تدخل المجموعة في معاملات مع الشركات والهيئات والأفراد التي تقع ضمن تعريف الطرف ذات الصلة على النحو المشار في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين في الشركة وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة والكيانات التي يملك فيها المساهمون حصة مسيطرة والشركات التابعة والأطراف ذات العلاقة الأخرى.

(أ) التعويضات لكبار موظفي الإدارة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء الإدارة العليا خلال الفترة هي كما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٨	٢٠١٧
	(مراجعة)	(مراجعة)
مكافآت الإدارة العليا	٨,٣٠٩,٠١٦	٨,٨٧٧,٣٨٣
مكافآت نهاية خدمة	٢٢٨,٠٥٣	٢١٥,١٤٤
	٨,٥٣٧,٠٦٩	٩,٠٩٢,٥٢٧

(ب) المستحقات من أطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	(مراجعة)	(مدققة)
شركة داندي ذ.م.م	٨,٦١٤,١٩٧	٣,٠٧٠,٠١٦
شركة الجابر للاستثمارات العقارية المحدودة	١,٤٦٧,٠١٨	٥٤٥,٨٨٢
شركة إم إف إتش	١٣٤,٨١٣	١٣٤,٨١٣
الشركة الإخوة السبعة القابضة ذ.م.م	٢٧٧,٤٥٦	١٤٧,٤٩٠
	١٠,٤٩٣,٤٨٤	٣,٨٩٨,٢٠١

(ج) المستحقات لأطراف ذات علاقة

	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	(مراجعة)	(مدققة)
الشركة القطرية للمنظفات ذ.م.م.	٤,٣٠٤,٩٠٢	٧,٨٠٩,٧٥٦
شركة أعيان للإيجار قطر	٦١٧,٩٢٤	١,٠٣٦,٧١٠
	٤,٩٢٢,٨٢٦	٨,٨٤٦,٤٦٦

٩ نقد وأرصدة لدى البنوك

	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	(مراجعة)	(مدققة)
نقد بالصندوق	١,٩٦٧,٣٨٢	١,٣٩١,٩٤٢
نقد لدى البنوك	٣٩,٧٦٧,٨٦٨	٢٦٧,٢٥٤,٦٥٢
	٤١,٧٣٥,٢٥٠	٢٦٨,٦٤٦,٥٩٤

١٠ رأس المال

(أ) رأس المال المصرح به يبلغ ٢٣٦,٩٩٧,٢٠٠ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وهو يمثل ٢٣,٦٩٩,٧٢٠ سهم عادي بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل - مدرج في البورصة	١٤٣,٨٩١,٧٤٨	١٣٠,٨١٠,٦٨٠
رأس المال المصدر خلال عملية تبادل أسهم - غير مدرج	٩٣,١٠٥,٤٥٢	٨٤,٦٤١,٣٢٠
	٢٣٦,٩٩٧,٢٠٠	٢١٥,٤٥٢,٠٠٠

(ب) لأسهم حقوق الملكية غير المدرجة في البورصة وهي ٨,٤٦٤,١٣٢ سهما قيمة إسمية تبلغ ١٠ ريال قطري للسهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بإجمالي ٨٤,٦٤١,٣٢٠ ريال قطري (٨٤,٦٤١,٣٢٠ ريال قطري في ٢٠١٧) يمثل القيمة الاسمية للأسهم المصدرة لشراء شركة مشاريع ميدا ش.ش.و. من خلال صفقة مبادلة الأسهم. كما تتضمن أيضا نسبة ١٠% كأسهم مجانية بعدد ٨٤٦,٤١٣ سهما عليها بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال قطري للسهم بإجمالي مبلغ ٨,٤٦٤,١٣٠ ريال قطري.

تمت الموافقة على صفقة مبادلة الأسهم من قبل وزارة الأعمال والتجارة في ٢٩ نوفمبر ٢٠١١ لإعطاء الأثر للتغير في الملكية. وفقا لذلك، تم تعديل السجل التجاري لشركة مشاريع ميدا ش.ش.و. في ٢٩ ديسمبر ٢٠١١ لإعطاء الأثر للتغير في الملكية.

(ج) خلال الفترة أصدرت الشركة أسهم منحة (أسهم عادية) بمعدل سهم واحد لكل عشرة أسهم يحتفظ بها المساهمون العاديون بعد الحصول على موافقة المساهمين في الجمعية العامة السنوية التي عقدت في ٢٨ مارس ٢٠١٨.

١١ تمويل إسلامي

يتم عرض التمويل الإسلامي في بيان المركز المالي المختصر الموحد على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
تمويل إسلامي – غير متداول	٣٨,٠٧١,٨٩٨	٥١,٨٦٢,٧٧٩
تمويل إسلامي – متداول	٢٧٤,٢٩٨,٣٦٢	٣٢٦,٤٠٥,٨٢٤
	٣١٢,٣٧٠,٢٦٠	٣٧٨,٢٦٨,٦٠٣

يتم تأمين التمويل الإسلامي مقابل ضمانة من الشركة ورهن من الدرجة الأولى على بعض العقارات الاستثمارية (إيضاح رقم ٥) وتنازل عن عائدات الإيجار من الاستثمارات العقارية المرهونة.

١٢ إيرادات التشغيل

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٨ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)
بيع حبوب أخرى وسلع ذات صلة	١٥٢,٧٤٥,٧٨٩	٧٣,٤٥٤,١٤٢
منتجات غير مدعومة	١٥٥,٩٦٧,٥٩٤	١٤٦,٥٣٠,٤٨٦
مواد بناء ولوجستيات	١٢٧,٩٧٥,٥٩٥	١١٥,٩٥٦,٤٦١
إيراد مقاولات	٢٥,٨٩٢,١٦٠	٨٦,١٠٨,٠٩١
إيراد إيجار	٣١,٩٤١,٨٧٧	٣١,٧٣٨,٢٦٥
منتجات مدعومة	١٩,٨٣٠,٨١٦	١٩,٨٩٤,٨٢٣
منتجات وخدمات أخرى	٤٠,٤٨١,١٦٤	٥٢,١٢١,٠٩١
	٥٥٤,٨٣٤,٩٩٥	٥٢٥,٨٠٣,٣٥٩

١٣ إيرادات أخرى

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٨	٢٠١٧
	(مراجعة)	(مراجعة)
أرباح بيع استثمارات مالية	١,٧٤٢,٣٦٦	١٥٨,٢٥٣
ربح قيمة عادة عن استثمارات مالية	٣٥٢,١٩٢	-
رد خسارة انخفاض في سلع	-	١٩,٥٢٦,٠٠٦
إيرادات توزيعات أرباح	-	٤٩٧,٤٠٣
ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات واستثمارات عقارية (١)	٤٠,٣٨٢,٠٥٤	-
إيرادات تمويل إسلامي	١,٢٣١,٢٥١	٣,٩٥٠,٣٩٥
أخرى	٧,٧٢٨,٧٠٦	١٢,٧١٦,٣٠٤
	٥١,٤٣٦,٥٦٩	٣٦,٨٤٨,٣٦١

(١) يتضمن هذا المبلغ تعويضات إضافيا بمبلغ ٢٨,٥ مليون ريال قطري فيما يتعلق بالأرض المقتناة من حكومة قطر المتعلقة بمنطقة المطار القديم.

١٤ العائد على السهم

(أ) العائد الأساسي على السهم الواحد

العائد الأساسي للسهم الواحد يحتسب بقسمة صافي ربح الفترة العائد إلى حملة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٨	٢٠١٧
	(مراجعة)	(مراجعة)
صافي الربح المنسوب إلى حملة الأسهم العادية للشركة	١١٤,٧٥١,٤٠٠	١١٤,٦٩١,٣٧٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة	٢٣,٦٩٩,٧٢٠	٢٣,٦٩٩,٧٢٠
العائد الأساسي للسهم (بالريال القطري)	٤,٨٤	٤,٨٤

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة على النحو التالي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠١٨	٢٠١٧
	(مراجعة)	(مراجعة)
الأسهم العادية المؤهلة في بداية الفترة	٢١,٥٤٥,٢٠٠	٢١,٥٤٥,٢٠٠
أثر إصدار الأسهم المجانية	٢,١٥٤,٥٢٠	٢,١٥٤,٥٢٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة للفترة	٢٣,٦٩٩,٧٢٠	٢٣,٦٩٩,٧٢٠

(ب) العائد المخفف للسهم الواحد

لم تكن هناك أسهم مخففة محتملة قائمة في أي وقت خلال هذه الفترة. بالتالي فإن العائد المخفف للسهم يعادل العائد الأساسي للسهم الواحد.

١٥ توزيعات الأرباح

خلال الفترة، أعلنت الشركة ودفعت توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٦,٥ ريال قطري لكل سهم بإجمالي ١٤٠,٠٤ مليون ريال قطري (٤,٥ ريال قطري لكل سهم بإجمالي إلى ٩٦,٩٥ مليون ريال قطري في ٢٠١٧) وأسهم مجانية بنسبة ١٠% (لا شيء في سنة ٢٠١٧).

١٦ التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة كما في نهاية الفترة التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية بمبلغ ٢١٩ مليون ريال قطري (٢٩١ مليون ريال قطري في ٢٠١٧).

١٧ القيم العادلة للأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس القيم العادلة باستخدام التسلسل الهرمي التالي الذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياسات.

- المستوى الأول: أسعار السوق المدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لأدوات مالية مطابقة.
- المستوى الثاني: تقنيات أخرى والتي تكون جميع المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: التقنيات التي تستخدم المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي تستند إلى بيانات السوق غير الملاحظة.

يتم تصنيف جميع الاستثمارات المدرجة تحت المستوى ١ في تسلسل القيمة العادلة الذي يصنف فيه قياس القيمة العادلة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ قياسات القيمة العادلة، وأية تحويلات من وإلى المستوى ٣ قياس القيمة العادلة.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة تقارب قيمتها الدفترية، وبالتالي لم تدرج في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة أعلاه.

١٨ أرقام المقارنة

تمت إعادة تصنيف أرقام المقارنة للفترة السابقة عند الضرورة بحيث تتفق مع عرض الفترة الحالية. لم تكن لإعادة التصنيف تلك أثر على صافي الأرباح الواردة في التقرير السابق أو صافي الموجودات أو حقوق الملكية.