

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة المساهمين الكرام شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي الموحد المرفق لشركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم جميعاً بـ"المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات المرحلية الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة السنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسئوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدى رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

نتيجة المراجعة

استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨
الدوحة في ٩ أغسطس ٢٠١٧



شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٣٥٠,١٥٦,١٧٠	١,٤٢٦,١٢٧,١٧٧	المبيعات
(١,١٣٤,٧٠٧,٤٣٩)	(١,١٨٩,٥١٩,٩٦١)	تكلفة المبيعات
٢١٥,٤٤٨,٧٣١	٢٣٦,٦٠٧,٢١٦	إجمالي الربح
٣٤,٩٢٣,١٧١	٣٥,٩٧٤,٨٢٠	إيرادات إيجار المتاجر
١٣,٤٥٥,٧٦٦	١٢,٥٧٢,٤٢٢	إيرادات أخرى
(١٣٥,٥٦٦,٢٣٥)	(١٥١,٨٨٤,٥٣٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٣,٥٤٢,٨٨٧)	(٢٨,٢١٨,٥٩٠)	مصاريف إستهلاكات وإطفاءات
(١,٤٢٢,٠٧٣)	(٢,١١٥,٨٢٦)	تكاليف التمويل
(٧٤٣,٣٩٠)	(٦١٣,٤٣٨)	حصة في خسارة شركة زميلة
١٠٢,٥٥٣,٠٨٣	١٠٢,٣٢٢,٠٦٥	الربح قبل الضريبة
-	١٤٧,٥٠٧	منافع ضريبة الدخل
١٠٢,٥٥٣,٠٨٣	١٠٢,٤٦٩,٥٧٢	ربح الفترة
١٠٢,٣٥٠,٤٨٥	١٠٢,٣٦٠,٨٢٩	العائد إلى:
٢٠٢,٥٩٨	١٠٨,٧٤٣	مساهمي الشركة الأم
١٠٢,٥٥٣,٠٨٣	١٠٢,٤٦٩,٥٧٢	الحصص غير المسيطر عليها
٥,١٢	٥,١٢	٣ العائد الأساسي والمخفف للسهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٢,٥٥٣,٠٨٣	١٠٢,٤٦٩,٥٧٢	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
		استثمارات في أوراق مالية:
(١١,٢٨٣,٢٨٣)	(١١,٥٩٥,٥١٠)	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية
٩١,٢٦٩,٨٠٠	٩٠,٨٧٤,٠٦٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد إلى:
٩١,٠٦٧,٢٠٢	٩٠,٧٦٥,٣١٩	مساهمي الشركة الأم
٢٠٢,٥٩٨	١٠٨,٧٤٣	الحصص غير المسيطر عليها
٩١,٢٦٩,٨٠٠	٩٠,٨٧٤,٠٦٢	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٢٠,٦٧٨,٤٢٥	١,٠٥٧,٩٦١,٨٣٢	٤	عقارات ومعدات
٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨	٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨	٥	الشهرة
٧,٢٨٨,٦٥٤	٦,٥٢٢,٧٢١	٦	موجودات غير ملموسة أخرى
١٥٩,٩٢٦,٨٧١	١٢٩,٣٤٧,١٩٢	٧	استثمارات في أوراق مالية
٩٨,٤٩٧	٩٨,٤٩٧		استثمار في شركة زميلة
-	١١١,١٧٠		موجودات ضريبة مؤجلة
<u>١,٤٣٢,٠٩٠,٤٤٥</u>	<u>١,٥٣٨,١٣٩,٤١٠</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٨٤,٨٦٢,١٠٥	٢١٠,٠٣٨,٢٠٤	٨	مخزون
٦٤,٨٩٨,٧٢٢	٨٢,٩٩٥,١٣٢	٩	مديون تجاريون ودمم مدينة أخرى
٨,٤٧٧,٢٤٠	٩,١٠٦,٣٠٨	١٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٥٠٠,٥٥٣,٦٧٦	٤٣٤,١١١,٠٢٨	١٠	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>٧٥٨,٧٩١,٧٤٣</u>	<u>٧٣٦,٢٥٠,٦٧٢</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٢,١٩٠,٨٨٢,١٨٨</u>	<u>٢,٢٧٤,٣٩٠,٠٨٢</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٩٠١,٢٨٩,٦٠٣	٩٠١,٢٨٩,٦٠٣	١٢	إحتياطي قانوني
٢١,٧٥٠,٨٣٥	٢١,٧٥٠,٨٣٥	١٢	إحتياطي اختياري
(٧,١٢٠,٧١٧)	(١٤,٩٢٢,٥٤٩)	١٢	إحتياطيات أخرى
<u>٢٨٥,٨٢٩,٢٠٦</u>	<u>٢٠٢,٠١٨,٠٣٧</u>		أرباح مدورة
١,٤٠١,٧٤٨,٩٢٧	١,٣١٠,١٣٥,٩٢٦		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم
٤٠,٨٩٠,٨٥١	٤٠,٩٩٩,٥٩٤		الحصص غير المسيطر عليها
<u>١,٤٤٢,٦٣٩,٧٧٨</u>	<u>١,٣٥١,١٣٥,٥٢٠</u>		إجمالي حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تنمة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	ايضاح
١٢١,٥٤٦,٥٢٩	١١٥,٩٠٧,٣٨٥	١٤
٢٨,٨٤٣,٨٩٧	٣٠,٥٠٦,٩٦٣	
١٥٠,٣٩٠,٤٢٦	١٤٦,٤١٤,٣٤٨	
٥٨٥,٥٠٥,٥٣٨	٧٦٢,٩٤٣,٩٧٣	١٦
٣٦,٣٣٧	-	
١٢,٣١٠,١٠٩	١٣,٨٩٦,٢٤١	١٤
٥٩٧,٨٥١,٩٨٤	٧٧٦,٨٤٠,٢١٤	
٧٤٨,٢٤٢,٤١٠	٩٢٣,٢٥٤,٥٦٢	
٢,١٩٠,٨٨٢,١٨٨	٢,٢٧٤,٣٩٠,٠٨٢	

المطلوبات غير المتداولة

قروض وتسهيلات تحمل فوائد
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إجمالي المطلوبات غير المتداولة
المطلوبات المتداولة

دائون تجاريون ودمم دائنة أخرى
مطلوبات ضريبة مؤجلة

قروض وتسهيلات تحمل فوائد

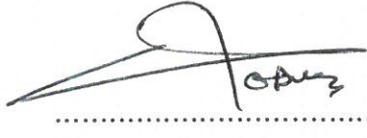
إجمالي المطلوبات المتداولة

إجمالي المطلوبات

إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



د/ سيف سعيد السويدي
نائب رئيس مجلس الإدارة



جوهانيس جاكوبوس لومبارد
الرئيس التنفيذي بالإنابة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

إجمالي حقوق المساهمين	الحقوق غير المسيطر عليها	الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم					رأس المال	
		الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطيات أخرى	الاحتياطي الاختياري	الإحتياطي القانوني		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٤٤٢,٦٣٩,٧٧٨	٤٠,٨٩٠,٨٥١	١,٤٠١,٧٤٨,٩٢٧	٢٨٥,٨٢٩,٢٠٦	(٧,١٢٠,٧١٧)	٢١,٧٥٠,٨٣٥	٩٠١,٢٨٩,٦٠٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
١٠٢,٤٦٩,٥٧٢	١٠٨,٧٤٣	١٠٢,٣٦٠,٨٢٩	١٠٢,٣٦٠,٨٢٩	-	-	-	-	ربح الفترة
-	-	-	(٣,٧٩٣,٦٧٨)	٣,٧٩٣,٦٧٨	-	-	-	إعادة تصنيف خسائر من بيع استثمارات في أوراق مالية
(١١,٥٩٥,٥١٠)	-	(١١,٥٩٥,٥١٠)	-	(١١,٥٩٥,٥١٠)	-	-	-	خسارة شاملة أخرى للفترة
٩٠,٨٧٤,٠٦٢	١٠٨,٧٤٣	٩٠,٧٦٥,٣١٩	٩٨,٥٦٧,١٥١	(٧,٨٠١,٨٣٢)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,٣٧٨,٣٢٠)	-	(٢,٣٧٨,٣٢٠)	(٢,٣٧٨,٣٢٠)	-	-	-	-	مخصص للمساهمة في أنشطة الصندوق الاجتماعي (إيضاح ١٥)
(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٣)
١,٣٥١,١٣٥,٥٢٠	٤٠,٩٩٩,٥٩٤	١,٣١٠,١٣٥,٩٢٦	(٢٠٢,٠١٨,٠٣٧)	(١٤,٩٢٢,٥٤٩)	٢١,٧٥٠,٨٣٥	٩٠١,٢٨٩,٦٠٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد - تنمة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

إجمالي حقوق المساهمين	الحقوق غير المسيطر عليها	الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم					رأس المال	
		الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطات أخرى	الاحتياطي الاختياري	الإحتياطي القانوني		
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
١,٤٢٥,١٩٤,٠١٣	٤٠,١٦٩,٠٨٩	١,٣٨٥,٠٢٤,٩٢٤	٢٧٣,٩٢٧,٩٣٠	(١١,٩٤٣,٤٤٤)	٢١,٧٥٠,٨٣٥	٩٠١,٢٨٩,٦٠٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٦٧٧,٠٤١	-	٦٧٧,٠٤١	-	٦٧٧,٠٤١	-	-	-	تعديل نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ (إيضاح ٢١)
١,٤٢٥,٨٧١,٠٥٤	٤٠,١٦٩,٠٨٩	١,٣٨٥,٧٠١,٩٦٥	٢٧٣,٩٢٧,٩٣٠	(١١,٢٦٦,٤٠٣)	٢١,٧٥٠,٨٣٥	٩٠١,٢٨٩,٦٠٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي حقوق المساهمين المعدل في ١ يناير ٢٠١٦
١٠٢,٥٥٣,٠٨٣	٢٠٢,٥٩٨	١٠٢,٣٥٠,٤٨٥	١٠٢,٣٥٠,٤٨٥	-	-	-	-	ربح الفترة
(١١,٢٨٣,٢٨٣)	-	(١١,٢٨٣,٢٨٣)	-	(١١,٢٨٣,٢٨٣)	-	-	-	خسارة شاملة أخرى للفترة
٩١,٢٦٩,٨٠٠	٢٠٢,٥٩٨	٩١,٠٦٧,٢٠٢	١٠٢,٣٥٠,٤٨٥	(١١,٢٨٣,٢٨٣)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٢,٣١٩,٢٠٦)	-	(٢,٣١٩,٢٠٦)	(٢,٣١٩,٢٠٦)	-	-	-	-	مخصص للمساهمة في أنشطة الصندوق الاجتماعي (إيضاح ١٥)
(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح توزيعات مدفوعة (إيضاح ١٣)
١,٣٣٤,٨٢١,٦٤٨	٤٠,٣٧١,٦٨٧	١,٢٩٤,٤٤٩,٩٦١	١٩٣,٩٥٩,٢٠٩	(٢٢,٥٤٩,٦٨٦)	٢١,٧٥٠,٨٣٥	٩٠١,٢٨٩,٦٠٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٢,٥٥٣,٠٨٣	١٠٢,٣٢٢,٠٦٥	
٢٣,٥٤٢,٨٨٧	٢٨,٢١٨,٥٩٠	٤ و ٦
٢,٢٩٦,٧٨٤	٤,٨٦٩,٧٦١	
٣٥,٦٠٢	٣,٠١١,٧٨٧	
١٢٧,٩٩٣	٦٨,٣٣٧	
١,٤٢٢,٠٧٣	٢,١١٥,٨٢٦	
(٩,٧٨٤,٨٥٧)	(٧,٢٢٨,٠١٢)	
٧٤٣,٣٩٠	٦١٣,٤٣٨	
(٢٣,٦٢٩)	-	
٣١,٨١٧	(١٧٥,٨٣٤)	
(٢,٩٧٩,٧٥٦)	(٢,٧٤٥,٦٤٠)	
١١٧,٩٦٥,٣٨٧	١٣١,٠٧٠,٣١٨	
(٨,٣٦٤,٧١٣)	(١٩,١٨٦,٠٠٩)	
(٩,٣١١,٠٠٢)	(٢٨,١٨٧,٨٨٦)	
١٢٤,٩٣٦,٤١٧	١٦٥,٢٨٦,١٣١	
٢٢٥,٢٢٦,٠٨٩	٢٤٨,٩٨٢,٥٥٤	
(٣,٨٢٠,٤٣٤)	(٤,٧٥١,٩٢٥)	
(٨٨٥,٢٥١)	(٣,٢٠٦,٦٩٥)	
٢٢٠,٥٢٠,٤٠٤	٢٤١,٠٢٣,٩٣٤	
(٣٠,١٢٨,٧٩٤)	(١٤٧,٨٧٨,٣٤٤)	
(١٢٣,٣٤٩,١٧٤)	(١٦٤,٨٩٠,٤٧٩)	
(٩١,١٥٨)	-	
-	٣٣٠,٢٤٩	
(٢٥,٠٦٦,٠٠٠)	١٣١,٩٧٨,٠٦٦	
٩,٧٨٤,٨٥٧	٧,٢٢٨,٠١٢	
٢,٩٧٩,٧٥٦	٣,١٣٧,٨٣٤	
٧٤,٦٣٦,٧٠٨	١٦٦,٨٦٢,٥١٢	
(٩١,٢٣٣,٨٠٥)	(٣,٢٣٢,١٥٠)	

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
تعديلات للبنود التالية:

الاستهلاك والإطفاء

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

مخصص مكون لاحتياطي الخسارة الائتمانية

تكاليف تمويل

إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات في أوراق مالية

حصة في خسارة من شركة زميلة

إيرادات من بيع استثمارات في أوراق مالية

(ربح) / خسارة من استبعاد عقارات ومعدات ، بالصافي

إيرادات فوائد

الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل:

مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى

مخزون

دائنون تجاريون و ذمم دائنة أخرى

المساهمة في الصندوق الاجتماعي

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء استثمارات في أوراق مالية

شراء عقارات ومعدات

إضافات إلى موجودات غير ملموسة أخرى

متحصلات من بيع عقارات ومعدات

التغير في استثمار في ودائع لأجل

توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في أوراق مالية

إيرادات فوائد مستلمة

متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تنمة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
(١٥٥,٤٤٤,٧١٢)	(١٦٦,٠٨٧,٥٢٨)	الأنشطة التمويلية
(١,٤٢٢,٠٧٣)	(٢,١١٥,٨٢٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
١٢٣,٧٤٢	(٤,٠٥٣,٠١٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٥٦,٧٤٣,٠٤٣)	(١٧٢,٢٥٦,٣٦٦)	الحركة في القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
(٢٧,٤٥٦,٤٤٤)	٦٥,٥٣٥,٤١٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٣٨,٥٢٢,٤٥٨	٣٤٣,٦٥٥,٦٤١	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٣١١,٠٦٦,٠١٤	٤٠٩,١٩١,٠٥٩	النقد وما في حكمه في ١ يناير
		النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ معلومات حول تأسيس الشركة والأنشطة

في ١٣ يوليو ٢٠٠٤ تم إصدار القانون رقم (٢٤) لسنة ٢٠٠٤ والذي نص على تحويل الجمعيات التعاونية الاستهلاكية السابقة إلى شركة مساهمة قطرية برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري ، وبناءاً عليه تم إنشاء شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.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 جميعاً بـ"المجموعة") على التجارة بالجملة والتجزئة في مختلف أنواع السلع الإستهلاكية ، وتملك وإدارة منافذ البيع ، والتجارة في المواد الغذائية والسلع الإستهلاكية.

إن الشركات التابعة والشركات الزميلة للمجموعة كما يلي:

اسم الشركة	بلد التأسيس	العلاقة	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة	٢٠١٧	٢٠١٦
شركة الميرة القابضة ذ.م.م.	قطر	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الميرة للأسواق المركزية ش.ش.و.	قطر	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الميرة للتطوير ذ.م.م.	قطر	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
الشركة القطرية للأسواق ذ.م.م.	قطر	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة أجي للبيع بالتجزئة إس إيه آر إل	سويسرا	شركة تابعة	%٥١	%٥١	%٥١
الميرة عُمان ش.م.ع.م	عُمان	شركة تابعة	%٧٠	%٧٠	%٧٠
شركة الميرة للأسواق ش.م.ع.م	عُمان	شركة تابعة	%٧٠	%٧٠	%٧٠
مكتبة الميرة ش.ش.و.	قطر	شركة تابعة	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة مخابز الأمراء ذ.م.م.	قطر	شركة زميلة	%٥١	%٥١	%٥١
أرامكس للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	قطر	شركة زميلة	%٥١	%٥١	%٥١

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ معلومات حول تأسيس الشركة والأنشطة - تنمة

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

شركة الميرة للأسواق المركزية ش.ش.و. ("الميرة للأسواق المركزية") هي شركة شخص واحد تأسست في دولة قطر. يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وإدارة المشاريع التجارية والاستثمار فيها وتمتلك الأسهم والعقارات المنقولة وغير المنقولة اللازمة للقيام بأنشطتها.

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 وتمتلك براءات الاختراع والأعمال التجارية والعقارات اللازمة للقيام بأنشطتها.

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

شركة ألجي للبيع بالتجزئة إس آيه آر إل ("ألجي 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 للأسواق 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.

شركة مخابز الأمراء ذ.م.م. ("مخابز الأمراء") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر. يتمثل نشاط الشركة في تصنيع وبيع المخبوزات. خلال عام ٢٠١٦ ، قامت المجموعة ببيع حصتها البالغة ٤٩٪ من تلك الشركة الزميلة لشركة قطر كواليتي فود ذ.م.م. ، ونتيجة لذلك انتقلت السيطرة على شركة مخابز الأمراء إلى الشركة المستحوذة. ولذلك ، تم تحقيق حصة الملكية المحتفظ بها كاستثمار في شركة زميلة ، وتمت المحاسبة عليها باستخدام طريقة حقوق الملكية.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ معلومات حول تأسيس الشركة والأنشطة - تنمة

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.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي بالإئابة في ٩ أغسطس ٢٠١٧.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على كل المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبالتالي يجب أن تقرأ مع البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. إضافة الى ذلك، ليس بالضرورة أن تكون نتائج فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢/٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المرحلية المختصرة الموحدة مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧.

إن المعايير المحاسبية المعدلة التالية أصبحت سارية المفعول خلال ٢٠١٧، وقد طبقتها المجموعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة حسبما اقتضت الضرورة. إن هذه المعايير لم يكن لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، إلا أنها قد تتطلب المزيد من الإفصاح في البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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

المعيار

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٧ بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٢ الضرائب على الدخل: تحقيق موجودات الضريبة المؤجلة من الخسائر غير المحققة
دورة التحسينات السنوية ٢٠١٤-٢٠١٦

٣/٢ المعايير المصدرة ولم يسر مفعولها بعد

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

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠١٨

١ يناير ٢٠١٨

١ يناير ٢٠١٩

١ يناير ٢٠١٨

١ يناير ٢٠١٨

مؤجل

المعيار

التفسير ٢٢: المعاملات والدفعات المقدمة بالعملات الأجنبية
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الأيجارات
تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم (تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٢)
تحويل ملكية الاستثمارات العقارية (تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٤٠)
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: بيع أو مشاركة
الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك

تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق هذه المعايير المحاسبية.

٤/٢ التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية الصادر في يوليو ٢٠١٤ وتاريخ تطبيقه المبدئي في ١ يناير ٢٠١٦. تمثل متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ تغييراً جوهرياً مقارنة بمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: التحقيق والقياس. ويتضمن المعيار الجديد تغييرات جوهرياً في طريقة المحاسبة للموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة للمطلوبات المالية. تم الإفصاح عن تأثيرات التغيير في السياسة المحاسبية بالإيضاح ٢١.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣ العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح العائد للمساهمين للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كالتالي:

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٠٢,٣٥٠,٤٨٥	١٠٢,٣٦٠,٨٢٩	صافي الربح للفترة العائد للمساهمين بالشركة الأم (ريال قطري)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٥,١٢	٥,١٢	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

٤ عقارات ومعدات

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٦٦,٨٢٤,٧٨٧	١,١٤٢,٤٠٧,٦٠٦	التكلفة:
٢٧٦,٢١٩,٨٥٢	١٦٤,٨٩٠,٤٧٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٦٣٧,٠٣٣)	(٥٦٩,٤٠٩)	إضافات
١,١٤٢,٤٠٧,٦٠٦	١,٣٠٦,٧٢٨,٦٧٦	استبعادات
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٧٥,٦٣٣,٩٧٨	٢٢١,٧٢٩,١٨١	الإستهلاك المتراكم:
٤٦,٦١٦,٨٤٧	٢٧,٤٥٢,٦٥٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٥٢١,٦٤٤)	(٤١٤,٩٩٤)	الاستهلاك للفترة / السنة
٢٢١,٧٢٩,١٨١	٢٤٨,٧٦٦,٨٤٤	متعلق بالاستبعادات
٩٢٠,٦٧٨,٤٢٥	١,٠٥٧,٩٦١,٨٣٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤ عقارات ومعدات - تنمة

إن مصروف الاستهلاك موزع في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد كالتالي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٢٢,٧٧٧,٨٠٢	٢٧,٤٥٢,٦٥٧

بند منفصل في بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد

٥ الشهرة

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٦	٢٠١٧
(مدققة)	(غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
٢٢٧,٠٢٨,٩٨٦	٢٢٧,٠٢٨,٩٨٦
١١٧,٠٦٩,٠١٢	١١٧,٠٦٩,٠١٢
٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨	٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨

الشركة القطرية للأسواق ذ.م.م.
سوق الميرة (السفير عمان) - خمسة متاجر

تجري الإدارة تقييماً لانخفاض قيمة الشهرة سنوياً، وعندما تكون هناك مؤشرات على احتمال انخفاض القيمة الدفترية للشهرة. وتعتقد الإدارة أن أي تغير محتمل ومعقول في الافتراضات الأساسية المستخدمة لإعداد تقييم انخفاض القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لن يؤدي إلى انخفاض القيمة الدفترية للشهرة لأدنى من القيمة الممكن تحصيلها. وبناء على ذلك، لم يتم تسجيل أي خسارة انخفاض لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣٠ يونيو ٢٠١٦: لا شيء).

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦ موجودات غير ملموسة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	التكلفة:
١٧,٧٢٠,٠٢٧	١٧,٨١١,١٧٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩١,١٤٨	-	إضافات
<u>١٧,٨١١,١٧٥</u>	<u>١٧,٨١١,١٧٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨,٩٨٩,٠٦٦	١٠,٥٢٢,٥٢١	الإطفاء المتراكم:
١,٥٣٣,٤٥٥	٧٦٥,٩٣٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
<u>١٠,٥٢٢,٥٢١</u>	<u>١١,٢٨٨,٤٥٤</u>	الإطفاء للفترة / للسنة
٧,٢٨٨,٦٥٤	٦,٥٢٢,٧٢١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

إيضاح:

مصاريف الإطفاء للفترة المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٦ بلغت ٧٦٥,٠٨٥ ريال قطري.

٧ استثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	استثمارات في أسهم مدرجة
١٤٥,٥٧٤,٧١٢	١١٤,٩٩٥,٠٣٣	استثمارات في أسهم غير مدرجة
١٤,٣٥٢,١٥٩	١٤,٣٥٢,١٥٩	
<u>١٥٩,٩٢٦,٨٧١</u>	<u>١٢٩,٣٤٧,١٩٢</u>	

٨ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	بضاعة جاهزة للبيع
١٨٨,٣٩١,٢٧٨	٢١٧,٠٩٣,٢٣٣	بضاعة مستهلكة وقطع غيار
١,٦٧٦,١٦٧	١,١٦٢,٠٩٨	
<u>١٩٠,٠٦٧,٤٤٥</u>	<u>٢١٨,٢٥٥,٣٣١</u>	
(٥,٢٠٥,٣٤٠)	(٨,٢١٧,١٢٧)	يخصم: مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
<u>١٨٤,٨٦٢,١٠٥</u>	<u>٢١٠,٠٣٨,٢٠٤</u>	

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٩ مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	
١١,٩١٤,٨٢٩	١٤,٣٦١,٠٤٠	ذمم تجارية مدينة
١٣,٩٨١,١٨٣	٢٧,٦٣٧,٥٦٧	دفعات مقدمة للموردين
١٧,٢٢٢,٨١٨	١٣,٢٩٢,٣٧١	مستحقات مدينة من بطاقات إئتمانية
٦,٩٩٠,٠٠٩	١١,٥٠٢,٤٣٦	مصارييف مدفوعة مقدما
٩,٢٥٢,٦٠٢	٩,٩٩٥,٦٧٣	ودائع
٣,٧٧٩,٠٢٧	٣,٧٤١,٤٤٣	مستحقات من الموظفين
١,٨٣٨,٢٩٧	٣,٣٢٦,٩٤٥	إيجارات مستحقة
١,٢٠١,٩٤١	٨٠٩,٧٤٧	إيرادات فوائد مستحقة
٤٩٨,١٤٥	٦٩٨,٣١٠	أرصدة مدينة أخرى
٦٦,٦٧٨,٨٥١	٨٥,٣٦٥,٥٣٢	
(١,٧٨٠,١٢٩)	(٢,٣٧٠,٤٠٠)	يخصم: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة (إيضاح ٢٨)
٦٤,٨٩٨,٧٢٢	٨٢,٩٩٥,١٣٢	

١٠ النقد وما في حكمه

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد ، يتكون النقد وما في حكمه من البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	
٢,٩٨٨,٩٢١	٤,٥٠٤,٨٣٢	نقد في الصندوق
٢٤٦,٦٢٨,٩٣٨	٣٥٣,٨٤٢,٠٠٩	أرصدة لدى البنوك
٢٥٠,٩٣٥,٨١٧	٧٥,٧٦٤,١٨٧	ودائع قصيرة الأجل (صافي من المخصص)
٥٠٠,٥٥٣,٦٧٦	٤٣٤,١١١,٠٢٨	أرصدة لدى البنوك ونقد
(١٥٦,٨٩٨,٠٣٥)	(٢٤,٩١٩,٩٦٩)	يخصم: ودائع قصيرة الأجل (صافي من المخصص)
٣٤٣,٦٥٥,٦٤١	٤٠٩,١٩١,٠٥٩	النقد وما في حكمه

١١ رأس المال

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ، يتكون رأس المال المصرح به من ٢٠ مليون سهم عادي (٢٠١٦: ٢٠ مليون سهم عادي). إن كل من هذه الأدوات المالية لها قيمة اسمية ١٠ ريال قطري. إن جميع الأسهم المصدرة مدفوعة بالكامل.

١٢ الاحتياطات

الاحتياطي القانوني

ينص قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ على تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع للمجموعة. قررت المجموعة إيقاف هذه التحويلات السنوية حيث بلغ الإحتياطي القانوني لها ٥٠٪ من رأس المال. إن رصيد الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع الا 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 وإيداعه في حساب الإحتياطي 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦: لا شيء).

الاحتياطات الأخرى

الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال احتياطي الإيرادات الشاملة الأخرى

قررت المجموعة الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية في الإيرادات الشاملة الأخرى. تدرج هذه التغيرات المجمع في احتياطي الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ضمن حقوق الملكية. تقوم المجموعة بالتحويل من رصيد هذا الإحتياطي إلى الأرباح المدورة عند إلغاء تحقيق الأوراق المالية ذات الصلة.

١٣ توزيعات الأرباح

خلال الفترة وبعد الاجتماع السنوي للمساهمين الذي عقد في ١٩ مارس ٢٠١٧ ، أعلنت الشركة توزيع أرباح نقدية بواقع ٩ ريال قطري للسهم وبإجمالي ١٨٠ مليون ريال قطري على المساهمين للسنة المالية ٢٠١٦ (٢٠١٦: ٩ ريال قطري للسهم بإجمالي ١٨٠ مليون ريال قطري).

١٤ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

يمثل هذا القرض تسهيلات مرابحة تم الحصول عليها من بنك قطر للتنمية بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٤. يحمل القرض معدل ربح سنوي ٣٪ (٢٠١٦: ٣٪) ويسدد على ٤٠ قسط ربع سنوي ابتداء من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. يعرض قرض المرابحة بعد خصم التكلفة غير المطفأة للترتيب التمويلي.

تم الحصول على قرض المرابحة لتمويل جزء من عملية الاستحواذ على شركة تابعة في سلطنة عمان خلال السنوات السابقة. تتضمن اتفاقية التسهيل شروط محددة تتعلق بهيكل رأس المال للأنشطة التجارية التشغيلية لشركة أسواق الميرة ش.م.ق.ع.، وهي شركة تابعة للمجموعة في سلطنة عمان. خلال عام ٢٠١٦، تم سحب تسهيل إضافي بمبلغ ٥٠ مليون ريال قطري من قبل المجموعة.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٥ مساهمة الصندوق الاجتماعي

وفقا للقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ ، ساهمت المجموعة بمبلغ ٢,٣ مليون ريال قطري من الربح خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢,٣ مليون ريال قطري) ، أي ما يعادل ٢,٥٪ من صافي ربح الفترة المعدل للمجموعة ، لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية الخيرية.

١٦ دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	
٤٠٥,٢٣٢,٤١٥	٥٥٤,٧٦٤,٦٦٩	ذمم تجارية دائنة
٨٨,٣٢٠,٦٠٧	١٠٢,٢٣٣,٠٧٩	توزيعات أرباح مستحقة
٣٣,٥٤٢,٦٤٣	٤٩,٥٣٧,٠١٧	ذمم للمقاولين
٣٧,٦٠٥,٥٤٩	٣٤,٩٥١,٦٥٤	مصروفات مستحقة
٤,٧٥١,٩٢٥	٢,٣٧٨,٣٢٠	مخصص المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٣,٨٧٩,٧١٧	٤,٤٩٣,١٥٥	مخصص للعجز لدى إحدى الشركات الزميلة
٧٨٥,٩١٦	١,٢٢٨,٣٤٠	إيرادات إيجار مؤجلة
١١,٣٨٦,٧٦٦	١٣,٣٥٧,٧٣٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٨٥,٥٠٥,٥٣٨</u>	<u>٧٦٢,٩٤٣,٩٧٣</u>	

١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

(أ) 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 الملاك الرئيسيون. في سياق الأعمال العادية 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 العادية للمجموعة تقوم المجموعة بتوريد بضاعتها لمختلف الجهات الحكومية وشبه الحكومية في دولة قطر، كما تتلقى المجموعة بعض الخدمات من هذه الجهات في دولة قطر.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تنمة

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تنمة

كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد كالتالي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
٢,٦٢٠,٣٢٠	٣,٣٤٦,٧٥١	مبيعات
١,٤٣٥,٣١١	١,٦٩٠,٣٩٣	شراء بضاعة
٦٥٥,٠٨٠	٧٥٣,٠١٩	مصاريف عمولة المبيعات
١,٥٨٦,٢٨٩	١,٦٠١,٧٢٤	مصاريف تكلفة الموظفين
٥٦,٤٥٢	٥٦,٤٥٢	مصروف الإيجارات

شركة مخابز الأمراء ذ.م.م. (شركة زميلة):

٢,٦٢٠,٣٢٠	٣,٣٤٦,٧٥١	مبيعات
١,٤٣٥,٣١١	١,٦٩٠,٣٩٣	شراء بضاعة
٦٥٥,٠٨٠	٧٥٣,٠١٩	مصاريف عمولة المبيعات
١,٥٨٦,٢٨٩	١,٦٠١,٧٢٤	مصاريف تكلفة الموظفين
٥٦,٤٥٢	٥٦,٤٥٢	مصروف الإيجارات

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

إن الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
مدينة (مدققة)	مدينة (غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٨,٤٧٧,٢٤٠	٩,١٠٦,٣٠٨	شركات زميلة

(ج) مكافآت كبار المسؤولين بالإدارة

إن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين بالإدارة خلال الفترة هي كالتالي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٠٠٦,٧٦٤	١,٨٤٦,٠٢٢	مكافأة كبار مسؤولي الإدارة
٩٣,٧٥٠	١٣٠,٥٣٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢,١٠٠,٥١٤	١,٩٧٦,٥٥٧	

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٨ التحليل القطاعي

لأغراض الإدارة تنتظم المجموعة في شكل وحدات أعمال مقسمة حسب المنتجات والخدمات التي تقدمها، ولها ثلاثة قطاعات تشغيلية تقوم بإصدار تقارير ويمكن تحديدها كالتالي:

- قطاع بيع التجزئة ، ويشمل عمليات بيع وشراء السلع الاستهلاكية.
- قطاع الاستثمار ، ويشمل الأسهم وصناديق الاستثمارات المحتفظ بها كاستثمارات في أوراق مالية وودائع ثابتة.
- قطاع التأجير ، ويشمل أعمال تأجير المباني والمساحات الشاغرة في مراكز التسوق.

تراقب الإدارة نتائج التشغيل لوحدات الأعمال بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناء على ربح أو خسارة التشغيل ، ويقاس بنفس الطريقة التي تقاس بها الأرباح أو الخسائر التشغيلية في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

التجزئة	الاستثمار	التأجير	الإجمالي	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧				
(غير مدققة):				
١,٤٢٦,١٢٧,١٧٧	-	-	١,٤٢٦,١٢٧,١٧٧	المبيعات
(١,١٨٩,٥١٩,٩٦١)	-	-	(١,١٨٩,٥١٩,٩٦١)	تكلفة المبيعات
٢٣٦,٦٠٧,٢١٦	-	-	٢٣٦,٦٠٧,٢١٦	إجمالي الربح
٣٥,٩٧٤,٨٢٠	٣٥,٩٧٤,٨٢٠	-	-	إيرادات إيجار المتاجر
٧,٢٢٨,٠١٢	-	٧,٢٢٨,٠١٢	-	إيرادات من استثمارات في أسهم
٢,٧٤٥,٦٤٠	-	٢,٣٠٦,٣٥٤	٤٣٩,٢٨٦	إيرادات من ودائع ثابتة
٢,٥٩٨,٧٧٠	-	٢٥٥,٦٢٥	٢,٣٤٣,١٤٥	إيرادات أخرى
٢٨٥,١٥٤,٤٥٨	٣٥,٩٧٤,٨٢٠	٩,٧٨٩,٩٩١	٢٣٩,٣٨٩,٦٤٧	الإيرادات التشغيلية
(١٥١,٨٨٤,٥٣٩)	(١,٦٤٠,٣٤٥)	(٢٠٥,٧٨٠)	(١٥٠,٠٣٨,٤١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,١١٥,٨٢٦)	-	-	(٢,١١٥,٨٢٦)	تكاليف التمويل
(٢٨,٢١٨,٥٩٠)	(٢,٥٧٦,١٦٢)	-	(٢٥,٦٤٢,٤٢٨)	الاستهلاك والإطفاء
(٦١٣,٤٣٨)	-	(٦١٣,٤٣٨)	-	حصة في خسارة شركة زميلة
١٠٢,٣٢٢,٠٦٥	٣١,٧٥٨,٣١٣	٨,٩٧٠,٧٧٣	٦١,٥٩٢,٩٧٩	الربح للفترة قبل ضريبة الدخل
١٤٧,٥٠٧	-	-	١٤٧,٥٠٧	منافع ضريبة الدخل
١٠٢,٤٦٩,٥٧٢	٣١,٧٥٨,٣١٣	٨,٩٧٠,٧٧٣	٦١,٧٤٠,٤٨٦	الربح للفترة

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٨ التحليل القطاعي - تنمة

التجزئة	الاستثمار	التأجير	الإجمالي	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦				
(غير مدققة):				
١,٣٥٠,١٥٦,١٧٠	-	-	١,٣٥٠,١٥٦,١٧٠	المبيعات
(١,١٣٤,٧٠٧,٤٣٩)	-	-	(١,١٣٤,٧٠٧,٤٣٩)	تكلفة المبيعات
٢١٥,٤٤٨,٧٣١	-	-	٢١٥,٤٤٨,٧٣١	إجمالي الربح
٣٤,٩٢٣,١٧١	٣٤,٩٢٣,١٧١	-	-	إيرادات إيجار المتاجر
٩,٨٠٨,٤٨٦	-	٩,٨٠٨,٤٨٦	-	إيرادات من استثمارات في أسهم
٢,٩٧٩,٧٥٦	-	٢,٩٧٥,٤٨٩	٤,٢٦٧	إيرادات فوائد
٦٦٧,٥٢٤	-	-	٦٦٧,٥٢٤	إيرادات تشغيلية أخرى
٢٦٣,٨٢٧,٦٦٨	٣٤,٩٢٣,١٧١	١٢,٧٨٣,٩٧٥	٢١٦,١٢٠,٥٢٢	الإيرادات التشغيلية
(١٣٥,٥٦٦,٢٣٥)	(١,٧٩١,٣٨٨)	(١,١٣٢,٨٨٥)	(١٣٢,٦٤١,٩٦٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(١,٤٢٢,٠٧٣)	-	-	(١,٤٢٢,٠٧٣)	تكاليف التمويل
(٢٣,٥٤٢,٨٨٧)	(٢,٠٣٤,١٥٠)	-	(٢١,٥٠٨,٧٣٧)	الاستهلاك والإطفاء
(٧٤٣,٣٩٠)	-	(٧٤٣,٣٩٠)	-	حصة في خسارة شركة زميلة
١٠٢,٥٥٣,٠٨٣	٣١,٠٩٧,٦٣٣	١٠,٩٠٧,٧٠٠	٦٠,٥٤٧,٧٥٠	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	مصرف ضريبة الدخل
١٠٢,٥٥٣,٠٨٣	٣١,٠٩٧,٦٣٣	١٠,٩٠٧,٧٠٠	٦٠,٥٤٧,٧٥٠	الربح للفترة

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٨ التحليل القطاعي - تنمة

يبين الجدول التالي موجودات القطاعات المتعلقة بالقطاعات التجارية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على التوالي.

التجزئة	الاستثمار	التأجير	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الموجودات القطاعية			
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	١,٨٥٦,٠٩٠,٠٢٤	٢٦٦,١٣٥,٥٣٠	٢,٢٧٤,٣٩٠,٠٨٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	١,٦٢٣,٢٣٦,٨٨٠	٤٢٣,٧٤١,٩١٩	٢,١٩٠,٨٨٢,١٨٨

جغرافياً ، تعمل المجموعة في كل من دولة قطر وسلطنة عمان. وفيما يلي ملخص لأهم الأرصدة المتعلقة بالأعمال في كلا البلدين.

قطر		عمان		الإجمالي	
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
إجمالي الموجودات					
٢,٠٨٣,٥٩٥,٤٧٩	٢,٠٠٦,٣٣٧,٩٦٤	١٩٠,٧٩٤,٦٠٣	١٨٤,٥٤٤,٢٢٤	٢,٢٧٤,٣٩٠,٠٨٢	٢,١٩٠,٨٨٢,١٨٨
إجمالي المطلوبات					
٨٩٢,٩٧٩,٦٥٦	٧٢٧,٢٥٦,٤٤٧	٣٠,٢٧٤,٩٠٦	٢٠,٩٨٥,٩٦٣	٩٢٣,٢٥٤,٥٦٢	٧٤٨,٢٤٢,٤١٠

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٨ التحليل القطاعي - تنمة

الإجمالي		عُمان		قطر	
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
(غير مدققة)		(غير مدققة)		(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٣٥٠,١٥٦,١٧٠	١,٤٦٢,١٢٧,١٧٧	٦٦,٩٩٢,٣٣٨	٧١,٧٠٠,٣٦٠	١,٢٨٣,١٦٣,٨٣٢	١,٣٥٤,٤٢٦,٨١٧
إجمالي الإيرادات					
١٠٢,٥٥٣,٠٨٣	١٠٢,٤٦٩,٥٧٢	٦٨٣,٣٩٦	٧٧١,٦٥٠	١٠١,٨٦٩,٦٨٧	١٠١,٦٩٧,٩٢٢
صافي الدخل					

١٩ الالتزامات والمطلوبات المحتملة

الالتزامات الرأسمالية:

إن الالتزامات الرأسمالية للمجموعة المتعاقد عليها ولم تجنب لها مخصصات في البيان المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بلغت ١٣٤ مليون ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٤٧,٥ مليون ريال قطري).

التزام بموجب عقد إيجار تشغيلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	خلال سنة واحدة أكثر من سنة وأقل من خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
٣٥,٤٨٤,٥٥٣	٢٥,٠٠٢,٦٤٨	
٩١,٣٢٤,٥٠٥	٨٨,٨٥٠,٤١٩	
١١٤,١٠٠,٣٩٨	١٣٧,٢٠٩,٥٤٥	
٢٤٠,٩٠٩,٤٥٦	٢٥١,٠٦٢,٦١٢	إجمالي مصروف التأجير التشغيلي المتعاقد عليه في تاريخ التقرير

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٩ الالتزامات والمطلوبات المحتملة – تتمة

المطلوبات المحتملة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، كان لدى المجموعة خطابات ضمان واعتمادات مستندية ليس من المتوقع أن ينشأ عنها أي التزامات مادية بلغت:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٧	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٥١٩,٨٥٤	٤,٩٤٩,٦٥١	خطابات ضمان
٦١,٤٨٤	٨٩٢,٢١٠	اعتمادات مستندية
<u>٤,٥٨١,٣٣٨</u>	<u>٥,٨٤١,٨٦١</u>	

٢٠ الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من نقد وما في حكمه واستثمارات في أوراق مالية ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ومديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى. وتتكون المطلوبات المالية من قروض وتسهيلات تحمل فوائد ودائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى.

القيم العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية مدرجة بالمبالغ التي يمكن أن يتم بها تبادل الاداة المالية في معاملة مالية بين طرفين راغبين في التعامل غير معاملة بيع إجبارية أو تصفية.

استخدمت الأساليب والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

- النقد وما في حكمه والذمم التجارية المدينة والدائنة والموجودات المتداولة والمطلوبات الأخرى تقارب قيمتها الدفترية إلى حد كبير بسبب الاستحقاق قصير الأجل لهذه الأدوات.
- إن القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع مشتقة من الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة.
- يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية غير المدرجة باستخدام أساليب تقييم مناسبة.

ليس لدى المجموعة دعم ائتماني أو ضمانات لتخفيف تأثير مخاطر الائتمان. وعليه فإن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل المخاطر الائتمانية المحتملة. إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠ الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تنمة طرق التقييم والافتراضات

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 المسجلة ،
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.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
-	-	١١٤,٩٩٥,٠٣٣	١١٤,٩٩٥,٠٣٣	أسهم مدرجة
١٤,٣٥٢,١٥٩	-	-	١٤,٣٥٢,١٥٩	أسهم غير مدرجة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
-	-	١٤٥,٥٧٤,٧١٢	١٤٥,٥٧٤,٧١٢	أسهم مدرجة
١٤,٣٥٢,١٥٩	-	-	١٤,٣٥٢,١٥٩	أسهم غير مدرجة

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢٠ الموجودات المالية والمطلوبات المالية – تنمة

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة – تنمة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من المستوى ٣ للقيمة العادلة.

توضح الجداول أعلاه تصنيف الأدوات المالية للمجموعة وفقاً لتدرج القيمة العادلة. يقدم هذا التصنيف أساساً معقولاً لتوضيح طبيعة ومدى المخاطر المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٢١ التغييرات في السياسات المحاسبية

كما هو موضح في السياسات المحاسبية (إيضاح ٢)، قامت المجموعة مبكراً بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الصادر في يوليو ٢٠١٤ والذي يحدد موعد التطبيق المبدئي له في ١ يناير ٢٠١٦، وهو ما أدى إلى حدوث بعض التغييرات في السياسات المحاسبية وتعديل المبالغ المعترف بها في البيانات المالية الموحدة. ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، لم يتم تعديل أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم تغيير السياسات المحاسبية لتتماشى مع المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في يوليو ٢٠١٤. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الذي ينظم تحقيق وتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وإلغاء تحقيق الأدوات المالية، وانخفاض قيمة الموجودات المالية، ومحاسبة التحوط. كما يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ بتعديل هام على المعايير الأخرى المتعلقة بالأدوات المالية، مثل المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات.

(أ) تصنيف وقياس الأدوات المالية

كان تأثير هذه التغييرات كالتالي:

(١) الأرباح المدورة

ريال قطري

٢٧٣,٩٢٧,٩٣٠	الأرباح المدورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (كما في التقرير السابق)
(٥٦٩,٨٧٧)	النقص في مخصص الذمم التجارية المدينة
٥٦٩,٨٧٧	الزيادة في مخصص الودائع لأجل بالتكلفة المطفأة
–	تعديل على الأرباح المدورة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
٢٧٣,٩٢٧,٩٣٠	الأرباح المدورة كما في ١ يناير ٢٠١٦ (معدلة)

٢١ التغيرات في السياسات المحاسبية - تنمة

(أ) تصنيف وقياس الأدوات المالية - تنمة

(٢) لم يكن هناك أي تأثير جوهري على الإيرادات أو الأرباح التشغيلية أو الربح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

(٣) استثمارات الأسهم المصنفة سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع

قررت المجموعة عرض تغيرات القيمة العادلة لكافة استثمارات الأسهم المصنفة سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع في الإيرادات الشاملة الأخرى نظراً لأن هذه الاستثمارات غير محتفظ بها للمتاجرة. ونتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف موجودات بقيمة عادلة بمبلغ ٢١٠,٢٦٢,٨٢١ ريال قطري من موجودات مالية متاحة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، كما تم إعادة تصنيف خسارة في القيمة العادلة بمبلغ ١١,٩٤٣,٤٤٤ ريال قطري من احتياطي الموجودات المالية المتاحة للبيع إلى احتياطي الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. في ١ يناير ٢٠١٦. لم يتم إعادة تصنيف أية مبالغ أخرى من احتياطات الربح أو الخسارة نتيجة استبعاد أدوات حقوق الملكية.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢١ التغييرات في السياسات المحاسبية - تنمة

(أ) تصنيف وقياس الأدوات المالية - تنمة

(٤) الاحتياطات الأخرى:

التأثير على الأرباح المدورة	التأثير على الاحتياطات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	التأثير على الاحتياطات المتاحة للبيع	الاحتياطات الأخرى - ١ يناير ٢٠١٦
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
-	-	(١١,٩٤٣,٤٤٤)	الرصيد الافتتاحي
			التعديل نتيجة التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩
-	(١١,٩٤٣,٤٤٤)	١١,٩٤٣,٤٤٤	إعادة تصنيف الأسهم غير المحتفظ بها للمتاجرة من متاحة للبيع إلى بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(١١,٩٤٣,٤٤٤)	-	الرصيد الافتتاحي

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢١ التغيرات في السياسات المحاسبية - تنمة

(أ) تصنيف وقياس الأدوات المالية - تنمة

(٥) إعادة تصنيف الأدوات المالية نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩

في تاريخ التطبيق المبدئي، وهو ١ يناير ٢٠١٦، كان تصنيف وقياس الأدوات المالية للمجموعة كالتالي:

القيمة الدفترية		فئة القياس		الموجودات المالية - ١ يناير ٢٠١٦
الفرق	الجديدة	الأصلية	الجديدة	الأصلية
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	(المعيار الدولي للتقارير المالية ٩)	(معيار المحاسبة الدولي ٣٩)
				الموجودات المالية غير المتداولة
			بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	استثمارات في أوراق مالية
٦٧٧,٠٤١	٢١٠,٩٣٩,٨٦٢	٢١٠,٢٦٢,٨٢١		متاحة للبيع
				الموجودات المالية المتداولة
			بالتكلفة المطفأة	ذمم تجارية مدينة
-	١٣,٨٣٢,٥٤٦	١٣,٨٣٢,٥٤٦		نقد وبنود مماثلة للنقد
-	٤٧١,٥٢٢,٤٥٨	٤٧١,٥٢٢,٤٥٨		ذمم مدينة أخرى
-	٢٦,٠٠٥,٢٢٣	٢٦,٠٠٥,٢٢٣		

٢١ التغييرات في السياسات المحاسبية - تنمة

(ب) انخفاض قيمة الموجودات المالية

لدى المجموعة النوعين التاليين من الموجودات المالية تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩:

- الذمم التجارية المدينة
- الموجودات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة

يتعين على المجموعة، وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩، أن تعيد النظر في طريقة احتساب انخفاض القيمة لكل فئة من هذه الفئات من الموجودات.

إن تأثير التغيير في طريقة احتساب انخفاض القيمة على حقوق الملكية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٦ تم إيضاحه بالجدول أعلاه.