

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
	البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
٤-٣	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٥	بيان الدخل المختصر الموحد
٦	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
٩-٨	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
١٧-١٠	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

كي بي ام جي
منطقة رقم ٢٥ الدائري الثالث
ص.ب: ٤٤٧٣، الدوحة
دولة قطر
تلفون: +٩٧٤ ٤٤٥٧ ٦٤٤٤
فاكس: +٩٧٤ ٤٤٤٢ ٥٦٢٦
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.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المختصر الموحد المرفق لشركة زاد القابضة ش.م.ق. ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات المختصرة الموحدة للدخل، والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء نتيجة حول هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استناداً 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". تشمل 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 للمعايير 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 نبني رأياً كمدققين.

أساس النتيجة المتحفظة

على النحو المبين بشكل كامل في الإيضاح رقم ٧ على هذه البيانات المالية، يتضمن المبلغ المستحق من الحكومة القطرية تعويض بمبلغ ٦٨,٣٦٨,٥٧٦ ريال قطري فيما يتعلق بالدقيق المدعم المباع خلال السنوات السابقة وفقاً لنصوص اتفاقية التعويض المبرمة حتى ١٣ ديسمبر ٢٠٠٧. لا زال تحديد مقدار المطالبة الخاصة بالدقيق المدعم 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 ٤٠,٩٥٩,٥٠ تمت مقاصته مقابل المبلغ المستحق فيما يتعلق بالتعويض بغضون التوصل إلى صافي الرصيد القائم المستحق من حكومة دولة قطر. لم نتمكن الشركة من أن توضح لنا ما إذا كان لديها الحق في إجراء المقاصلة. وبناء على ذلك لم نتمكن من الحصول على تأكيد ما إذا كان إجراء المقاصلة مناسباً.



النتيجة المحفوظة

استناداً إلى مراجعتنا وباستثناء المواضيع المشار إليها في الفقرة السابقة فإنه لم يتادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة الجوانب الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمر

دون مزيد من التحفظ على رأينا، نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١٠ (ب) من البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية، والذي يوضح أن الشركة تقوم حالياً بإدراج أسهم ملكيتها البالغة ٨,٤٦٤,١٣٢ بقيمة إسمية تبلغ ١٠ ريال قطري للسهم الواحد والتي تم إصدارها للمساهمين في شركة تابعة تم اقتناصها خلال سنة ٢٠١١. تم توحيد المركز المالي وتنانج التشغيل للشركة التابعة التي تم اقتناصها في هذه البيانات المالية الموحدة.

جوبرال بالاسوئير انفيام
سجل مراقبى الحسابات رقم ٢٥١
كي بي ام جي

يترخيص من هيئة قطر للأأسواق المالية؛ مدقق خارجي
رخصة رقم ١٢٠١٥٣

٢٠١٧ أغسطس
الدوحة
دولة قطر

٤٦

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالريال القطري

٢٠١٦ ٣١ دiciembre
(مدة)

٢٠١٧ ٣٠ يونيو
(مراجعة)

إيضاح

الموجودات

٣٥٣,٧١٢,٢٩١	٣٦١,٨٣٨,٠٢١		الموجودات غير المتداولة
٥٦٥,٣١٨,٥٠٢	٥٥٥,٧١٠,٥٧٢	٥	عقارات وألات ومعدات
٢٣,١٤٩,٩٤٨	٢٦,٨٨٣,١٧١	٦	استثمارات عقارية
٩,٣٣٩,٠٩١	٢٥٢,٤٥٢		موجودات مالية متاحة للبيع
٤,٦٨٣,١٠١	٤,٥٠٨,٤٧٧		محتجزات مدينة
١٩,٧٠٤,٧٧٠	١٩,٧٠٤,٧٧٠		موجودات أخرى
٩٧٥,٩٠٧,٧٠٥	٩٧٨,٨٩٧,٤٧٣		شهرة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة

١١٦,٧٠١,٣٤٥	١٠٤,٧٦٦,٦٧٦		الموجودات المتداولة
٣١,٥٣٧,٧٩٠	٩,٨٥٥,٥٢٤		المخزون
٧٦,٣٩٣,٨٣١	٨١,٧٠٠,٧٩٣	(١) ٧	أعمال عقود قيد التنفيذ
٢٧٢,٧٤٢,٧٧٨	٣٥٣,٦٨١,٢٥٦		مستحق من حكومة دولة قطر
٣٦٢,٠٨٦,٣٢٢	٣٨١,٦١٢,٣٢٨		حسابات مدينة ومحتجزات مدينة وذمم مدينة أخرى
١,٦٥٧,٠٢٩	٢,٤٨٥,١٩٥	(ب) ٨	استثمارات في سلع
٢٠٧,٣٦١,٦١٥	٢٨٠,٧٩٩,٨٩٢	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,١٦٨,٤٨٠,٧١٠	١,٢١٤,٩٠١,٦٦٤		نقد وأرصدة لدى البنوك
٢,١٤٤,٣٨٨,٤١٣	٢,١٩٣,٧٩٩,١٣٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات

يتبّع...

٤٦

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد (تابع)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالريال القطري

<u>٢٠١٦ ٣١</u> <u>(مدقة)</u>	<u>٢٠١٧ ٣٠</u> <u>(مراجعة)</u>	إيضاح	<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
٢١٥,٤٥٢,٠٠٠	٢١٥,٤٥٢,٠٠٠	١٠	<u>حقوق الملكية</u>
٥٦٣,١٢٠,٧٥٣	٥٦٣,١٢٠,٧٥٣		رأس المال
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
٣٤٠,٦٧٧	١٥,٢٩٦,٨٣٤		احتياطي رأسمالي
٦٢٥,١٣٦,٨٩٨	٦٤٢,٨٧٤,٨٧٦		احتياطي القيمة العادلة
<u>١,٤١٩,٥٥٠,٣٢٨</u>	<u>١,٤٥١,٧٤٤,٤٦٣</u>		الأرباح المدورة
			<u>اجمالي حقوق الملكية</u>
٤٧,٥٩١,٥٨١	٤٧,٥٩١,٥٨١	٧ (د)	<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٨٧,٥٨١,٢٨١	٧١,١٠١,٧٦٨	١١	مستحق لحكومة قطر
٢٣,٤٤٣,٣٣٦	٢٥,٠١٣,٩٦٥		تمويل إسلامي - غير متداول
<u>١٥٨,٦١٦,١٩٨</u>	<u>١٤٣,٧٠٧,٣١٤</u>		مطلوبات غير متداولة أخرى
			<u>اجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
٣٢٤,٠١٠,١٨١	٣٠١,٧١٦,١٣٣		<u>المطلوبات المتداولة</u>
١٧,١٢٤,٦٢٩	٣,٣١٠,٣٧٤	٨ (ج)	حسابات دائنة ومحتجزات وذمم دائنة أخرى
٢٢٥,٥٨٧,٠٧٧	٢٩٣,٣٢٠,٨٥٣	١١	مستحق لأطراف ذات علاقة
٥٦٦,٧٢١,٨٨٧	٥٩٨,٣٤٧,٣٦٠		تمويل إسلامي - متداول
<u>٧٢٥,٣٣٨,٠٨٥</u>	<u>٧٤٢,٠٥٤,٦٧٤</u>		<u>اجمالي المطلوبات المتداولة</u>
<u>٢,١٤٤,٣٨٨,٤١٣</u>	<u>٢,١٩٣,٧٩٩,١٣٧</u>		<u>اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</u>

اعتمد مجلس الإدارة هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية ووقعها نيابة عنهم بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٧.

السيد/ طارق محمد
رئيس التنفيذي

السيد/ عبدالله علي محمد عني الأنصاري
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة في الصفحات من ١٠ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

بيان الدخل المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالريال القطري

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٦ (مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	
٦٢٨,٥٢٦,٣٠٧	٥٢١,٠٩٥,٩٧٤	الإيرادات التشغيلية
٥١,٠٧٦,٦٥٠	٤٤,٣٦٩,٦٥٦	تعويض من الحكومة عن مبيعات دقيق مدحوم
٦٧٩,٦٠٢,٩٥٧	٥٦٥,٤٦٥,٦٣٠	إجمالي الإيرادات
(٥٢٨,٧٦٩,٤٠٦)	(٤١٩,١١٢,٤٥٩)	تكلفة التشغيل
١٥٠,٨٣٣,٥٥١	١٤٦,٣٥٣,١٧١	إجمالي الربح
٤٢,٥٤٢,٣٣٩	٤١,٥٥٥,٧٤٦	إيرادات أخرى
(٦٣,٣٠٥,٩٩٨)	(٦٨,٣٥٠,٦٢٢)	المصاريف العمومية والإدارية
(١٢,٠٥٤,٩٢٦)	-	خسارة انخفاض قيمة أوراق مالية متاحة للبيع
(٤,٢٩٩,٧٧٧)	(٤,٨٦٦,٩١٦)	تكاليف التمويل
١١٣,٧١٥,١٨٩	١١٤,٦٩١,٣٧٨	ربح الفترة
٥,٢٨	٥,٣٢	
١٣		

العائد على السهم الواحد
العائد الأساسي والمخفض على السهم الواحد

تشكل الإيضاحات المرفقة في الصفحتين من ١٠ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالريال القطري

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
(مراجعة)	(مراجعة)

١١٣,٧١٥,١٨٩	١١٤,٦٩١,٣٧٨	ربح الفترة
-------------	-------------	------------

الدخل الشامل الآخر	
بنود معاد تصنيفها أو يمكن تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:	
موجودات مالية متاحة للبيع - صافي التغيير في القيمة العادلة	
موجودات مالية متاحة للبيع - معاد تصنيفها إلى ربح أو خسارة	
الدخل الشامل الآخر للفترة	
إجمالي الدخل الشامل للفترة	

شكل الإيضاحات المرفقة من ١٠ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣١ يونيو ٢٠١٧

بالليل القطري

شكل الإيضاحات المرفقة من ١٠ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالريال القطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		٢٠١٧	
---	--	------	--

(مراجعة)	(مراجعة)		
----------	----------	--	--

١١٣,٧١٥,١٨٩	١١٤,٦٩١,٣٧٨		
٢١٠,٢٨٣	-		
(٢٤,١٠٣,٤٩٥)	(٢٤١,٩٣١)	١٢	
١٢,٥٥٤,٩٢٦	-		
٣١,٥٢٩,٥١٧	٣٨,٣٣٧,١١٤		
٤,٢٩٩,٧٧٧	٤,٨٦٦,٩١٦		
٢,٧٩٦,٩٧٦	١,٥٧٠,٦٢٩		
(٧٩٥,٧٤٩)	(٤٩٧,٤٠٣)	١٢	
(٨٦٣,٢٢٥)	(٧٦,٩٢٧)		
(١,٦٠١,١٥٥)	(٣,٩٥٠,٣٩٥)	١٢	
(٤,٥٠٨,٨٨٧)	(١٥٨,٢٥٣)	١٢	
١٣٢,٧٣٤,١٥٧	١٣٥,٠١٥,١٢٢		

(١٠,١٧٩,٨٢٧)	١٢,١٧٦,٦٠٠		
(٢,٢١٥,٥١٥)	٢١,٦٨٢,٢٦٦		
١٠,٩٣٢,٣١١	(٥,٣٠٦,٩٦٢)		
(٩٩,٠٥٣,٨٦٥)	(٧١,٧٩٧,٣٩٥)		
٨,٧٩٦,٢٢٩	(١٤,٦٤٢,٤٢١)		
(٢٥,٥١٤,٢١٨)	(٣٠,٠٧٥,٨٤٠)		
١٤,٥٠٠,٢٧٢	٤٧,٠٥١,٣٧٠		
(٤,٥٦٢,٩٤٥)	(٤,٦٣٠,٥٥٣)		
٩,٩٣٧,٣٢٧	٤٢,٤٢٠,٨١٧		

(٣٦,٠٨٠,٣٩٨)	(٣٦,٨٥٤,٩٢٤)		
(٨١,٨٠٣,٨٩٧)	-		
١٠,١٨٣,٦٠٥	١,٥٢٧,٣٣١		
٧٩٥,٧٤٩	٤٩٧,٤٠٣		
١,٦٠١,١٥٥	٤,٠٠١,٣٥٨		
(١٠٥,٣٦٣,٧٨٥)	(٣٠,٨٢٨,٨٣٢)		

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

ربح الفترة

تعديلات /-

مخصص انخفاض قيمة ذمم مدينة

رد مخصص مخزون بطء الحركة

رد مخصص استثمار في سلع

انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع

إهلاك ممتلكات وألات ومعدات واستثمارات عقارية

تكليف تمويل

مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين (بالصافي)

إيرادات توزيعات أرباح

رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

إيرادات التمويل الإسلامي

ربح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

الغيرات في:

- المخزون

- فائض إيرادات عن الفواتير

- المبلغ المستحق من وإلى حكومة دولة قطر (بالصافي)

- حسابات ومحتجزات وذمم مدينة أخرى

- مستحق من وإلى أطراف ذات علاقة (بالصافي)

- حسابات ومحتجزات وذمم دانة أخرى

النقد الناتج من أنشطة التشغيل

تكليف تمويل مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

اقتناء ممتلكات وألات ومعدات

اقتناء سلع

تحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

توزيعات أرباح مستلمة

أرباح تمويل إسلامي مستلمة

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

(يتبع)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١٠ إلى ١٧ جزءا لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد (تابع)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالريال القطري

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٦	٢٠١٧	
(مراجعة)		
٤٢,٤٩٦,٦٤٤	٥١,٢٥٤,٢٦٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويل
(٦٤,٤٩٦,٥٩١)	(٨٩,٤٠٧,٩٧١)	حركة التمويل الإسلامي - (صافي)
(٢١,٩٩٩,٩٤٧)	(٣٨,١٥٣,٧٠٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١١٧,٣٦٦,٤٠٥)	(٢٦,٥٦١,٧٢٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٢٨٢,٤٣٧,٧٨٠	٣٠٧,٣٦١,٦١٥	صافي (الانخفاض) / الزيادة في النقد وما يعادله
١٦٥,٠٧١,٣٧٥	٢٨٠,٧٩٩,٨٩٢	نقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
	٩	

شكل الإيضاحات المرفقة من ١٠ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تأسست شركة زاد القابضة ش.م.ق. ("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 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ("البيانات المالية المرحلية الموحدة") تتضمن الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة").

تتضمن الأنشطة الرئيسية للمجموعة استيراد القمح وإنتاج عدة أنواع من الدقيق وتصنيع وتسيير البسكويت والمعكرونة ومنتجات المخبز. علاوة على ذلك، تكسب المجموعة دخلها من مبيعات نوع معين من الحبوب والسلع ذات الصلة. بالإضافة إلى ما سبق تقوم المجموعة ببرأولة أنشطة المقاولات لبناء والاستثمار في وإنشاء وإدارة المشاريع الصناعية وأنشطة العقارات وبيع وإيجار المعدات الثقيلة والاستثمار في الأسهم والتجميع وتوريد الخرسانة الجاهزة والأسفلت وتسف الصخور 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 وفقاً لمعايير 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 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ومع ذلك، يتم تضمين الإيضاحات التفصيرية 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 ٢٠١٦. وبالإضافة إلى ذلك، النتائج لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشرًا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٧.

(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 الحقيقة عن هذه القيم التقديرية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات هي نفس تلك التي طبقت على البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

تنتفق 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 ٢٠١٦، باستثناء تبني التعديلات على المعايير التي أصبحت سارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٧ والمبنية على النحو التالي:

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية

خلال الفترة الحالية أصبحت المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية والتحسينات على المعايير سارية المفعول للمرة الأولى لفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ - "مبادرة الإفصاح"
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ - الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة عن الخسائر غير المحققة
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ كجزء من "التحسينات السنوية" على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٤-٢٠١٦

لم يكن لتبني التعديلات على المعايير أعلاه أثر هام على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد

أصبح عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات ساري المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ ولم يتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية. فيما يلي بيان ما يتعلق منها بالمجموعة. لا تخطط المجموعة لتطبيق هذه المعايير مبكراً.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ - إيرادات من عقود مع عملاء (سارية من ١ يناير ٢٠١٨)
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - أدوات مالية (سارية من ١ يناير ٢٠١٨)
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ ليجارات (سارية من ١ يناير ٢٠١٩)

تقوم المجموعة بتقدير الأثر المحتمل للمعايير الجديدة والتعديلات والتحسينات المبينة أعلاه.

شركة زاد القابضة ش.م.ق.
أيضاً على البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لقرة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

المعلومات حول القطاعات التي يصدر عنها التقرير

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالريال القطري

٥ استثمارات عقارية

الحركة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٢٠١٦ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٧ ٣٠ يونيو (مراجعة)	
٦٢٤,٣٣٥,٠٥٨ (٣٧٧,٨٠٩)	٦٢٣,٩٥٧,٢٤٩ -	التكلفة الرصيد في ١ يناير شطب الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>٦٢٣,٩٥٧,٢٤٩</u>	<u>٦٢٣,٩٥٧,٢٤٩</u>	
٤٥,٣١٧,٨٥٣ ١٣,٣٢٠,٨٩٤ ٥٨,٦٣٨,٧٤٧ ٥٦٥,٣١٨,٥٠٢	٥٨,٦٣٨,٧٤٧ ٩,٦٠٧,٩٣٠ ٦٨,٢٤٦,٦٧٧ ٥٥٥,٧١٠,٥٧٢	الإهلاك المترافق الرصيد في بداية الفترة / السنة الإهلاك الرصيد في نهاية الفترة / السنة صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

تتألف 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 للاستثمار العقاري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٨١٠ مليون ريال قطري. يستند التقييم إلى معاملة لنفس الأصل في نفس المنطقة. إن الاستثمارات العقارية المجموعة البالغة ٣٠,٩٠ مليون ريال قطري (٣٠,٩٠ مليون ريال قطري في ٢٠١٦) مرهونة مقابل تمويل إسلامي (إيضاح ١١).

٦ موجودات مالية متاحة للبيع

أ) تشمل الموجودات المالية المتاحة للبيع على استثمارات في أسهم شركات مدرجة وغير مدرجة مصنفة على أنها موجودات مالية متاحة للبيع.

٢٠١٦ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٧ ٣٠ يونيو (مراجعة)	
٢٣,١٤٩,٩٤٨	٣٦,٨٨٣,١٧١	استثمار في أدوات مدرجة-إيضاح ٦ (ب)
٢٣,١٤٩,٩٤٨	٣٦,٨٨٣,١٧١	
٢٠١٦ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٧ ٣٠ يونيو (مراجعة)	
٥٧,٤٠٧,٧١٠ ١,٨٨٥,٧٦٣ (٨,٤٥٩,٩٠٠) (٣١٠,٦٣٦) (٢٧,٣٧٢,٩٨٩)	٢٣,١٤٩,٩٤٨ - (١,٣٦٨,٩١٨) ١٥,١٠٢,١٤١ -	الرصيد في بداية الفترة / السنة إضافات خلال الفترة / السنة استبعادات خلال الفترة / السنة تعديلات القيمة العادلة مخصص انخفاض القيمة خلال السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>٢٣,١٤٩,٩٤٨</u>	<u>٣٦,٨٨٣,١٧١</u>	

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالريل القطري

v مستحق من وحكومة دولة قطر

(أ) مستحق من حكومة دولة قطر

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدةقة)	(مراجعة)	
١٤٦,٨٩٣,٢١٤	١٣٦,٣٥٢,٨٧١	تعويضات من حكومة دولة قطر
(١٠٨,٩٧٧,٢٨٩)	(٣٩,٠٦٢,٦٩٤)	رصيد في بداية الفترة / السنة
٩٨,٤٣٦,٩٤٦	٤٤,٣٦٩,٦٥٦	نقد مستلم خلال الفترة / السنة
١٣٦,٣٥٢,٨٧١	١٤١,٦٥٩,٨٣٣	تعويض عن الدقيق المدعم
(٥٩,٩٥٩,٠٤٠)	(٥٩,٩٥٩,٠٤٠)	تعويضات مستحقة من حكومة دولة قطر
٧٦,٣٩٣,٨٣١	٨١,٧٠٠,٧٩٣	قرض من حكومة دولة قطر - إيضاح ٧ (ج)
		صافي المستحق من حكومة دولة قطر - إيضاح ٧ (ب)

ب) تم احتساب مبلغ التعويض المستحق للفترة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وهو بمبلغ ٦٨,٣٦٨,٥٧٦ ريال قطري (٦٨,٣٦٨,٥٧٦ ريال قطري في ٢٠١٦) استناداً إلى 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 ثلاثة ثلاث سنوات من استلام القرض. تتحسب على القرض نسبة فائدة متغيرة تزيد عن الفائدة المعلنة للإقرارات من مصرف قطر المركزي بواقع ٢% ويضاف إليه نسبة ١% سنوياً على الفائدة في حال تخلف الشركة عن السداد في المواعيد المحددة. لم تقم الشركة بأية تسديدات لأصل القرض أو الفوائد ولكنها قامت بوضع مخصص للفوائد على القرض والتي بلغت ١٩,٩٥٩,٠٤٠ ريال قطري.

تم احتساب الفائدة من قبل الشركة على الرصيد المتبقى 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 زاد عن رصيد القرض منذ سنة ٢٠٠٦ لم تستحق أية فوائد على هذا القرض خلال الفترة اللاحقة لذلك.

المبالغ المتعلقة بالطالبة 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 ٢٠١٧ (٤٧,٥٩١,٥٨١) قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) يمثل التعويض الذي حصلت عليه من حكومة قطر من أجل الحفاظ على مخزون القمح الاستراتيجي على النحو المطلوب من قبل حكومة قطر. ونظراً لأن بنود وشروط السداد لم يتم الاتفاق عليها مع حكومة قطر، تم اعتبار التعويض طويلاً الأجل.

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالريال القطري

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 إيضاحات الأطراف ذات العلاقة. تتمثل الأطراف ذات الصلة من المساهمين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والكيانات التي المساهمين والمسطرة والشركات التابعة والأطراف الأخرى ذات الصلة.

(أ) التعويضات لكتاب موظفي الإدارة

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
(مراجعة)	(مراجعة)
٦,٢٩٧,٩٥٢	٦,٨٦٢,٣١٩
١,٠٣٧,٧٧٢	٦٦٧,٥٤٨
٧,٣٣٥,٧٢٤	٧,٥٢٩,٨٦٧

مكافآت الإدارة العليا
مكافآت نهاية خدمة

(ب) المستحقات من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
(مدقة)	(مراجعة)
١,٤٩٩,٩٩٣	٢,٤٨٥,١٩٥
١٥٧,٠٣٦	-
١,٦٥٧,٠٢٩	٢,٤٨٥,١٩٥

شركة داندي ذ.م.م.
الشركة الإخوة السبعة القابضة ذ.م.م

(ج) المستحقات لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
(مدقة)	(مراجعة)
٦,٠٣٠,٣٤٧	٢,١٥٩,٧٦٠
١١,٠٩٤,٢٨٢	١,٠٩٩,٤٦٦
-	٥١,١٤٨
١٧,١٢٤,٦٢٩	٣,٣١٠,٣٧٤

شركة أعيان للإيجار
شركة إم إف إتش
الشركة الإخوة السبعة القابضة ذ.م.م

٩ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
(مدقة)	(مراجعة)
٢,٢٢٥,٢٠٨	٣,٥٣٠,٨٧٨
٣٠٥,١٣٦,٤٠٧	٢٧٧,٢٦٩,٠١٤
٣٠٧,٣٦١,٦١٥	٢٨٠,٧٩٩,٨٩٢

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالريال القطري

١٠ رأس المال

(أ) رأس المال المصرح به يبلغ ٢١٥,٤٥٢,٠٠٠ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ يمثل ٢١,٥٤٥,٢٠٠ سهم عادي بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
(مراجعة)	(مراجعة)
١٣٠,٨١٠,٦٨٠	١٣٠,٨١٠,٦٨٠
٨٤,٦٤١,٣٢٠	٨٤,٦٤١,٣٢٠
٢١٥,٤٥٢,٠٠٠	٢١٥,٤٥٢,٠٠٠

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل - مدرج في البورصة
رأس المال المصدر خلال عملية تبادل أسهم - غير مدرج

(ب) أسهم غير المدرجة في البورصة ٨,٤٦٤,١٣٢ تملك قيمة إسمية تبلغ ١٠ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بإجمالي ٨٤,٦٤١,٣٢٠ ريال قطري (٨٤,٦٤١,٣٢٠) يمثل القيمة الإسمية للأسهم المصدرة لشراء شركة مشاريع ميدا ش.ش.و. من خلال صفقة مبادلة الأسهم.

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

١١ تمويل إسلامي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
(مراجعة)	(مراجعة)
٨٧,٥٨١,٢٨١	٧١,١٠١,٧٦٨
٢٢٥,٥٨٧,٠٧٧	٢٩٣,٣٢٠,٨٥٣
٣١٣,١٦٨,٣٥٨	٣٦٤,٤٢٢,٦٢١

تمويل إسلامي – طويلة الأجل
تمويل إسلامي – قصيرة الأجل

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

١٢ إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
(مراجعة)	(مراجعة)
٢٤,١٠٣,٤٩٥	١٩,٥٢٦,٠٠٦
٤,٥٠٨,٨٨٧	١٥٨,٢٥٣
٧٩٥,٧٤٩	٤٩٧,٤٠٣
١,٦٠١,١٥٥	٣,٩٥٠,٣٩٥
١١,٥٣٣,٠٥٣	١٧,٤٢٣,٦٨٩
٤٢,٥٤٢,٣٣٩	٤١,٥٥٥,٧٤٦

رد خسارة انخفاض في قيمة السلع
أرباح بيع موجودات مالية متاحة للبيع
إيرادات توزيعات أرباح
إيرادات تمويل إسلامي
أخرى

شركة زاد القابضة ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

بالي ريال القطري

١٣ 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	
٢٠١٦	٢٠١٧
(مراجعة)	(مراجعة)
١١٣,٧١٥,١٨٩	١١٤,٦٩١,٣٧٨
٢١,٥٤٥,٢٠٠	٢١,٥٤٥,٢٠٠
٥,٢٨	٥,٣٢

صافي الربح المنسوب إلى حملة الأسهم العادية للشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
العائد الأساسي للسهم (بالي ريال القطري)

(ب) العائد المخفف للسهم الواحد

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

١٤ توزيعات الأرباح

خلال الفترة، أعلنت الشركة ودعت توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٤,٥ ريال قطري لكل سهم بإجمالي ٩٦,٩٥ مليون ريال قطري (٤ ريال قطري لكل سهم بإجمالي إلى ٨٦,٢ مليون ريال قطري في ٢٠١٦).

١٥ التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية

لدى المجموعة كما في نهاية الفترة التزامات محتملة وارتباطات رأسمالية بمبلغ ٣١٠,٩٤ مليون ريال قطري (٣٦٧,٦ مليون ريال قطري في ٢٠١٦).

١٦ 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 للأدوات المالية 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 عام ٢٠١٧، 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 للفيقيمة العادلة أعلاه.

١٧ القيم العادلة للأدوات المالية

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.