

الشركة القطرية لتجارة اللحوم والمواشي (مواشي) ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠١١

الشركة القطرية لتجارة اللحوم والمواشي (مواشي) ش.م.ق
البيانات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

المحتويات

الصفحة

٢-١

تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

٤

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر

٥

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر

٦

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

١١-٧

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير مدققى الحسابات المستقلين عن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
الشركة القطرية لتجارة اللحوم و المواشي (مواشي) ش.م.ق
الدوحة
دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق للشركة القطرية لتجارة اللحوم و المواشي (مواشي) ش.م.ق ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية ذات العلاقة (يشار إليها "البيانات المالية المرحلية المختصرة").

إن أعضاء مجلس إدارة الشركة مسؤولون عن إعداد وعرض البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة 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 المختصرة على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية بالشركة 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 نبدى رأياً كمدققين.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح رقم ٦، فإن أرصدة المدينين التجاريين للشركة المسجلة في بيان المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بلغت ٣٠,٣٩٣,٣٧١ ريال قطري تتضمن مبلغ ١٨,٢٠٠,٢٤٩ ريال قطري مستحق لأكثر من ١٨٠ يوم. قامت الإدارة بتكوين مخصص بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري مقابل تلك الأرصدة. وبناء على مراجعتنا، يجب تكوين مخصص إضافي بمبلغ ١٦,٠٧٤,٧٢٣ ريال قطري وذلك لتخفيض المدينين التجاريين لقيمتها الدفترية المناسبة.

كذلك كما هو مبين في إيضاح رقم ٣، فإننا لم نستطع الحصول على قناعة كافية للقيمة الدفترية والتحقق من وجود المشاريع تحت التنفيذ البالغة ٣١,٧٩٦,٦٧٣ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١. وبالتالي، لم نتأكد من تحديد ما إذا كانت هناك أي تعديلات ضرورية على هذه المبالغ.

بالإضافة إلى ذلك، لم تستطع الإدارة امدادنا بمصادقة متعلقة بالدعم الحكومي المسجل في بيان المركز المالي والبالغ ١٤٠,٢٥٣,٩٨٦ ريال قطري. وفقاً لاتفاقية الدعم الحكومي، يتم تعويض الشركة عن الفرق في أسعار مبيعات اللحوم الاسترالية. تجري إدارة الشركة في الوقت الحالي مناقشات مع وزارة الأعمال والتجارة فيما يتعلق بعدم الامتثال المحتمل لبعض بنود الاتفاق، وبالتالي لم نتأكد من الحصول على تأكيدات فيما يتعلق بالمبلغ المستحق من حكومة دولة قطر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ومبلغ ١٢٩,٥٥٥,٩٧٠ ريال قطري المسجل في بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، وباستثناء الآثار المترتبة على الأمور المذكورة في فقرة أساس النتيجة المتحفظة فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

موضوعات أخرى

إن البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، قد تم تدقيقها من قبل مدقق آخر، والذي أصدر تقرير تدقيق متحفظ على هذه البيانات المالية بتاريخ ٣ مارس ٢٠١١ على الأسس التالية كما وردت في تقرير المدقق الآخر وكما يلي :

"أ) قام مجلس إدارة الشركة بتفسير سبب وجود خلاف بين الشركة القطرية لتجارة اللحوم والمواشي وأحد عملاء الشركة بشأن مطالبة العميل بخصم مبلغ ١,٠٠٦,٠٠٠ ريال قطري من إجمالي ذمته المدينة والبالغة ٧,٢٢٣,٣٠١ ريال قطري، مما أدى إلى عدم مصادقة العميل على صحة رصيد حساب ذمته المدينة لدى الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

ب) قامت الشركة القطرية لتجارة اللحوم والمواشي (مواشي)، (شركة مساهمة قطرية) باحتساب الدعم الحكومي لأسعار البيع من حكومة دولة قطر للربع الثاني والثالث والرابع من السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بقيمة ١٥٣,١٩٣,٦١٦ ريال قطري، ولم نحصل على أية مصادقات من حكومة دولة قطر حول هذا المبلغ.

ج) لم نحصل على تفسير الإدارة عن عدم احتساب ايجار أرض أم عوينة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

كذلك، فإن البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ قد تم مراجعتها بواسطة مدقق آخر، والذي أصدر أيضاً تقرير مراجعة متحفظ على هذه البيانات المالية بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٠ على الأسس التالية:

"أ) لم نحصل على تفسير للاختلافات الموجودة بين المصادقات المستلمة من العملاء والأرصدة المسجلة في الدفاتر والبالغة ٢,٢١٤,٢٩٦ ريال قطري.

ب) قامت الشركة القطرية لتجارة اللحوم والمواشي (مواشي) (ش.م.ق) باحتساب الدعم الحكومي على أسعار المبيعات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والبالغة ٦٨,٣٧٤,٤٢٧ ريال قطري. لم نحصل على اية مصادقات من حكومة دولة قطر حول هذا المبلغ."

بالإضافة إلى ذلك، فإن الشركة الزميلة تحملت خسائر متكررة وعجز في رأس المال. إن هذه الأمور تشير إلى شك جوهري حول قدرة الشركة الزميلة على الإستمرار بمبدأ الاستمرارية.

أحمد حسين
كي بي أم جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (١٩٧)

١٥ أغسطس ٢٠١١
الدوحة
دولة قطر

الشركة القطرية لتجارة اللحوم والمواشي ش.م.ق

بالريال القطري

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
١٦,٧٧٣,٣٣٧	١٦,٣٣١,٠٨٢		الموجودات غير المتداولة
٣١,٨١٥,٣٣٢	٣١,٨٣٧,٦٧٣	٣	ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٣٥٣,٥٠٠	٥,٧٩٩,٦٢٥	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢٩,٣٦٠,٢٢٠	٢٩,٢٩٤,٧٢٠		استثمار عقاري
٢,٧٠٥,٢٥٦	١,٤٢٢,٤٢٥	٥	موجودات مالية متاحة للبيع
٣,٣٩٢,٥٤١	٢,٤٣٣,٩٩٩		استثمار في شركة زميلة
٨٩,٤٠٠,١٨٦	٨٧,١١٩,٥٢٤		موجودات بيولوجية
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣١,٩٠٠,٢٠٤	١٤,٦٠٥,٩٠٨		مخزون
١٨٦,٤٩٢,٣٤٩	١٧٩,١٣٠,١٤٦	٦	مدينون وموجودات أخرى
-	٨٧٤,٨٣٤	٧	مستحق من طرف ذو علاقة
٥,٥٠٠,٦٩٩	٣٨,٩٦٥,٣٦٩	٨	نقد و نقد معادل
٢٢٣,٨٩٣,٢٥٢	٢٣٣,٥٧٦,٢٥٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٣١٣,٢٩٣,٤٣٨	٣٢٠,٦٩٥,٧٨١		إجمالي الموجودات
			المطلوبات و حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٣,٠١٤,٢٨٨	٣,٢٠٢,٨٣٠		مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		مستحق الي حكومة دولة قطر
١٣,٠١٤,٢٨٨	١٣,٢٠٢,٨٣٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٢٨,٠١٣,٩٧١	١١,١٩٧,٩٣٥		دائنون
٤٦,٤٨٠,٩٩٩	٧٨,٧٠٣,٢٢٩		مرابحة قصيرة الأجل
٧٤,٤٩٤,٩٧٠	٨٩,٩٠١,١٦٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٧,٥٠٩,٢٥٨	١٠٣,١٠٣,٩٩٤		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١٣,٣٨٨,٥٢٤	١٣,٣٨٨,٥٢٤		احتياطي قانوني
(٦٠٤,٧٨٣)	٢٣٢,٤١٧		احتياطي القيمة العادلة
(٥,٠٣٨,٠٣١)	(٥,٥٧٦,٦٨٣)		احتياطي تقييم العملات الاجنبية
٣٨,٠٣٨,٤٧٠	٢٩,٥٤٧,٥٢٩		أرباح مرحلة
٢٢٥,٧٨٤,١٨٠	٢١٧,٥٩١,٧٨٧		إجمالي حقوق الملكية
٣١٣,٢٩٣,٤٣٨	٣٢٠,٦٩٥,٧٨١		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تمت الموافقة علي هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١١ ووقعها بالنيابة عنهم :

السيد/ أحمد ناصر سريع الكعبي
الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

الشيخ/ نايف عيد ثاني الثاني
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزء مكملا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

الشركة القطرية لتجارة اللحوم والمواشي ش.م.ق

بالريال القطري

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠١٠ (غير مدققة) (معدلة)	٢٠١١ (غير مدققة)		
٨١,٦٩٢,٧٧٧	١٠٠,١١٥,٤٠٠		المبيعات
(١٣٣,٨٩٧,٣٤٥)	(٢٠٠,٠٣٤,٩٠٦)		تكلفة المبيعات
(٥٢,٢٠٤,٥٦٨)	(٩٩,٩١٩,٥٠٦)		مجمل الربح
(٨,٧٨٨,٧٨٨)	(٧,٣٣٠,٤٠٠)		مصروفات إدارية وعمومية
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٢,٧٠٠)		خسائر الانخفاض في القيمة للموجودات المتاحة للبيع
١٠٣,٤٥٥	(١,٢٨٢,٨٣١)	٥	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
١٢,٥٦١	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٤٦,١٢٥)	(١,٤٧٤,٠٣١)	٤	التغيرات في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
٦٨,٣٧٤,٢٤٧	٤٤٦,١٢٥	٤	التغير في القيمة العادلة للاستثمار العقاري
-	١٢٩,٥٥٥,٩٧٠	٦	الدعم الحكومي
١,٢٥٢,٤٤٨	١,٥٧٠,١٣٧	١٠	مخصص لم يعد له ضرورة
٧,٤٠٣,٢٣٠	٨٤٦,٢٩٥		إيرادات أخرى
	١٨,٥٠٩,٠٥٩		صافي ربح الفترة
(٤٨,٠٠٠)	٨٣٧,٢٠٠		الدخل الشامل الأخر
(١,٨٢٣,٤٥٨)	(٥٣٨,٦٥٢)		صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المتاحة للبيع
٥,٥٣١,٧٧٢	١٨,٨٠٧,٦٠٧		صافي التغير في احتياطي تقييم العملات الأجنبية
٠.٤١	١.٠٣	١١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
			العائد الأساسي والمخفض على السهم

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءا مكتملا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

الشركة القطرية لتجارة اللحوم والمواشي ش.م.ق

بالريال القطري

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي تقييم العملات الاجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
٢٠٧,٨٢٩,٦٢٤	٢١,٧٦٩,٢٧٨	(٢,٨٤٣,٨٢٥)	(٨٧٠,٧٨٣)	٩,٧٧٤,٩٥٤	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)
٧,٤٠٣,٢٣٠	٧,٤٠٣,٢٣٠	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
(١,٨٧١,٤٥٨)	-	(١,٨٢٣,٤٥٨)	(٤٨,٠٠٠)	-	-	صافي ربح الفترة
٥,٥٣١,٧٧٢	٧,٤٠٣,٢٣٠	(١,٨٢٣,٤٥٨)	(٤٨,٠٠٠)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	(١٠,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٠٢,٨٦١,٣٩٦	١٨,٦٧٢,٥٠٨	(٤,٦٦٧,٢٨٣)	(٩١٨,٧٨٣)	٩,٧٧٤,٩٥٤	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة
						الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدقق)
٢٢٨,٧٥٤,١٨٠	٤١,٠٠٨,٤٧٠	(٥,٠٣٨,٠٣١)	(٦٠٤,٧٨٣)	١٣,٣٨٨,٥٢٤	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)
(٢,٩٧٠,٠٠٠)	(٢,٩٧٠,٠٠٠)	-	-	-	-	تعديل خاص بسنوات سابقة (إيضاح ١٤)
٢٢٥,٧٨٤,١٨٠	٣٨,٠٣٨,٤٧٠	(٥,٠٣٨,٠٣١)	(٦٠٤,٧٨٣)	١٣,٣٨٨,٥٢٤	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (معدلة)
١٨,٥٠٩,٠٥٩	١٨,٥٠٩,٠٥٩	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة:
٢٩٨,٥٤٨	-	(٥٣٨,٦٥٢)	٨٣٧,٢٠٠	-	-	صافي ربح الفترة
١٨,٨٠٧,٦٠٧	١٨,٥٠٩,٠٥٩	(٥٣٨,٦٥٢)	٨٣٧,٢٠٠	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢١٧,٥٩١,٧٨٧	٢٩,٥٤٧,٥٢٩	(٥,٥٧٦,٦٨٣)	٢٣٢,٤١٧	١٣,٣٨٨,٥٢٤	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة
						الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزءا مكملا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

الشركة القطرية لتجارة اللحوم والمواشي ش.م.ق

بالريال القطري

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدققة) (معدلة)	(غير مدققة)	ايضاح
٧,٤٠٣,٢٣٠	١٨,٥٠٩,٠٥٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح الفترة
		تسويات لـ:
		الإهلاك
٢,٠٢١,٦٥٤	١,٩٢١,٢١٢	ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١٣,٠٢٩)	-	مخصص نهاية الخدمة للموظفين
٤٢٦,٣٧٤	٤٥٨,٧٨٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	التغيرات في القيمة العادلة للموجودات البيولوجية
(١٢,٥٦١)	١,٤٧٤,٠٣١	التغير في القيمة العادلة للاستثمار العقاري
٤٤٦,١٢٥	(٤٤٦,١٢٥)	خسائر الانخفاض في القيمة للموجودات المتاحة للبيع
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٢,٧٠٠	مخصص لم يعد لضرورة
-	(١,٥٧٠,١٣٧)	حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة
(١٠٣,٤٥٥)	١,٢٨٢,٨٣١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل قبل التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل
١١,٠٦٨,٣٣٨	٢٥,٥٣٢,٣٥١	
		التغير في الموجودات البيولوجية
١٠٢,٢٣٤	٤٥٨,٧٤٧	التغير في المخزون
٩١,٨٠١	١٦,١٤٨,٠٥٧	التغيرات في المدينون والموجودات الأخرى
(٣٠,٠١١,٠٣٧)	٤,٣٥٧,١٤٦	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٧,١٥٦,٩٦٤)	(١٥,٢٣٠,٥١٥)	التغير في طرف ذو علاقة
٨٢,٢٤٦	(٨٧٤,٨٣٤)	
(٣٥,٨٢٣,٣٨٢)	٣٠,٣٩٠,٩٥٢	المدفوع من مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(٢٤٢,٥٦٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٥,٨٢٣,٣٨٢)	٣٠,١٤٨,٣٨٧	
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٩٩٥,٤٣٢)	(١,٤٩٧,٥٩٥)	دفعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
٧٠,٢٩٤	(٤١,٠٠٠)	دفعات لشراء مشاريع تحت التنفيذ
(٩٢٥,١٣٨)	(١,٥٣٨,٥٩٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		المتحصل من مريحة قصيرة الأجل
٢١,٦٣٦,٧٣٥	٣٢,٢٢٢,٢٢٩	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٠,٤٧٥,٢٩٤)	(٢٦,٩٨٨,٥٦٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١١,١٦١,٤٤١	٥,٢٣٣,٦٦١	
		صافي التغير في النقد و النقد المعادل خلال الفترة
(٢٥,٥٨٧,٠٧٩)	٣٣,٨٤٣,٤٥٣	النقد و النقد المعادل في بداية الفترة
٤٧,١٠٧,٤٥٨	٥,٥٠٠,٦٩٩	التغير في احتياطي تقييم العملات الاجنبية
(١,٢٦٤,٠١٥)	(٣٧٨,٧٨٣)	النقد و النقد المعادل في نهاية الفترة
٢٠,٢٥٦,٣٦٤	٣٨,٩٦٥,٣٦٩	

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ تشكل جزء مكملا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست الشركة القطرية لتجارة اللحوم والمواشي (ش.م.ق) ("الشركة" أو "مواشي") كشركة مساهمة قطرية بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة رقم (٧٥) لسنة ٢٠٠٣.

إن نشاط الشركة الرئيسي هو تجارة المواشي المذبوحة وغير المذبوحة و تجارة الاعلاف و نقل المواشي و الأعلاف و تجارة الجلود و الأسمدة العضوي.

تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات الخاصة بفرع الشركة في السودان .

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

(أ) أساس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية. تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري وهي العملة المستخدمة في أنشطة الشركة وفي عرض بياناتها المالية.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية، وبالتالي يجب أن تقرأ هذه البيانات المالية مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. إضافة إلى ذلك ليس بالضرورة أن تعطي نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

(ب) أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، عدا الاستثمار العقاري وبعض الاستثمارات المتحة للبيع والموجودات البيولوجية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

(ج) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المرحلية المختصرة مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

بالإضافة إلى ذلك ، اعتمدت الشركة خلال الفترة معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ المنقح "معاملات الأطراف ذات العلاقة". يوضح المعيار المعدل تعريف الطرف و العلاقة وألغى اشتراطات إضافية للإفصاح عن الالتزامات القائمة للأطراف ذات العلاقة. لم يكن لاعتماد التعديل أي أثر على المركز المالي للشركة.

لم يتم تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات للمعايير والتي أصدرت ولكنها لم تصبح سارية المفعولة بعد للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩: تم إصدار المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية للتقارير المالية "الأدوات المالية" كأول معيار من مشروع شامل لاستبدال معيار المحاسبة الدولية رقم ٣٩. يحتفظ المعيار ٩ من المعايير الدولية للتقارير المالية ولكنه يبسط نمط القياس ويؤسس لفئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية: التكلفة المطفأة والقيمة العادلة. يعتمد أساس التصنيف على نمط نشاط الشركة وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية. هذا المعيار ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ ، يمكن تبني المعيار بصورة مبكرة وبأثر مستقبلي مع عدم اشتراط إعادة تعديل الفترات السابقة لو تبنت الشركة المعيار لفترات التقارير التي تبدأ قبل ١ يناير ٢٠١٢. تقوم الشركة حالياً بتقييم أثر هذا المعيار للفترات المستقبلية. لم تقم الشركة بتبني أي من المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات للمعايير والتي أصدرت ولكنها لم تصبح سارية المفعولة بعد.

٣ مشاريع تحت التنفيذ

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٣١,٧٩٦,٦٧٣ ريال قطري والتي تمثل مشروعات متوقفة من السنوات السابقة. في رأي الإدارة فإن حكومة دولة قطر ستقوم بتعويض الشركة عن بعض هذه المشروعات و بناء عليه ، لم تقم الإدارة بتسجيل اي مخصص لهذه المشروعات.

٤ استثمار عقاري

يمثل الاستثمار العقاري حصة الشركة في قطعة أرض في الوكرة في دولة قطر ، هذه الارض تدار بواسطة شركة عقار للتطوير والاستثمار العقاري ، قامت الشركة بإحتساب القيمة العادلة من عملية اعادة تقييم الارض في فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بمبلغ ٤٤٦,١٢٥ ريال قطري.

٥ استثمار في شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	نسبة الملكية
٢,٧٠٥,٢٥٦	١,٤٢٢,٤٢٥	٥٠%

بلغت حصة الشركة من خسائر الشركة الزميلة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ١,٢٨٢,٨٣١ ريال قطري.

٦ مدينون وموجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	
٢٦,٩٧٨,٢١٣	٣٠,٣٩٣,٣٧١	مدينون تجاريون (إيضاح ١)
(١,٤٠١,٦١١)	(٤,٤٠١,٦١١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٥,٥٧٦,٦٠٢	٢٥,٩٩١,٧٦٠	
١٥٣,٢٢٦,٠٤٥	١٤٠,٢٥٣,٩٨٦	الدعم من حكومة قطر عن الفرق في أسعار المبيعات (إيضاح ٢)
١١٤,٤٦٨	٤٩,٣٧٠	إيراد مستحق
٤٢٥,٥٤٧	٣٠٦,٥٠٩	مدينون موظفون
٣,٨١٠,٣١٨	٦,٣٥١,٢٥٥	دفعات مقدمة للموردين
١,٠٥٤,٦٥٨	٣,٩٦٢,٩١٦	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٠٣٧,٠٦٤	١,٠٣٧,٠٦٤	ودائع مستردة
١,٢٤٧,٦٤٧	١,١٧٧,٢٨٦	مدينون اخرون
١٨٦,٤٩٢,٣٤٩	١٧٩,١٣٠,١٤٦	

إيضاح ١:

تتضمن المدينون التجاريون مبلغ ١٩,٠٧٤,٧٢٣ ريال قطري والذي يوجد دليل على الانخفاض في قيمتها. قامت إدارة الشركة باحتساب مخصص مقابل تلك الأرصدة المدينة بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

إيضاح ٢:

يمثل الدعم الحكومي تعويضات مستحقة من الحكومة القطرية عن الفرق في أسعار مبيعات اللحوم الاسترالية وفقا لاتفاقية الدعم الحكومي بين الشركة و الحكومة القطرية. تجري إدارة الشركة في الوقت الحالي مناقشات مع وزارة الأعمال والتجارة فيما يتعلق بعدم الامتثال المحتمل لبعض بنود الاتفاق.

٧ معاملات مع طرف ذو علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة حاملي الأسهم ، أعضاء مجلس الادارة وكبار موظفي الإدارة بالشركة والشركات الزميلة. يتم اعتماد سياسات وبنود التسعير لهذه التعاملات من جانب إدارة الشركة.

الشركة القطرية لتجارة اللحوم والمواشي ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

(أ) المستحق من طرف ذو علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)
-	٨٧٤,٨٣٤

الشركة القطرية البحرينية لتجارة المواد الغذائية

(ب) مكافآت الادارة العليا

٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠
١٨٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠

رواتب ومزايا قصيرة الأجل

٨ نقد ونقد معادل

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)
٥٩٠,٤٧٤	٦٣٨,٦٦٨
٣,٩٧١,٧٢٤	١٨,٨٥١,٥٢١
٩٣٨,٥٠١	١٩,٤٧٥,١٨٠
٥,٥٠٠,٦٩٩	٣٨,٩٦٥,٣٦٩

نقد في الصندوق
حسابات جارية
حسابات تحت الطلب

٩ رأس المال

وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوية والمنعقدة بتاريخ ١٣ ابريل ٢٠١١ ، على اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع ١٥% كنوزيات أرباح نقدية لعام ٢٠١٠.

١٠ مخصص لم يعد له ضرورة

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بعكس مصروف اجار مستحق كمخصص لم يعد له ضرورة بمبلغ ١,٥٤٢,٤٦٤ ريال قطري والمتعلق بعقد اجار ارض أم عويبة والذي تم انهاءه بواسطة الحكومة القطرية.

١١ العائد الأساسي والمخفض على السهم

يحتسب العائد على السهم الواحد من الأرباح بتقسيم صافي ربح الفترة العائدة لمساهمي الشركة على متوسط عدد الأسهم خلال الفترة كالتالي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٠ (غير مدققة) (معدلة)	٢٠١١ (غير مدققة)
٧,٤٠٣,٢٣٠	١٨,٥٠٩,٠٥٩
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
٠.٤١	١.٠٣

صافي ربح الفترة
المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة
العائد الأساسي والمخفض على السهم

إن ربحية السهم الأساسية والمخفضة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ قبل التعديل بأثر رجعي بلغت ٠.٤٠ ريال قطري.

١٢ الإلتزامات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	قبولات بنكية خطابات ضمان
٨١٤,٥٦٠	١٥,٥٨٢,٢٢٣	
١٧,٨٦٩,٣٨١	١,٧١٦,٣٧٧	
<u>١٨,٦٨٣,٩٤١</u>	<u>١٧,٢٩٨,٦٠٠</u>	

١٣ التحليل القطاعي

القطاعات الاقليمية

تمارس الشركة نشاطها في قطاع تجارة اللحوم و المواشي ، و تمارس الشركة نشاطها في دولة قطر و لديها فرع في السودان. إن التوزيع الجغرافي للنتائج كما يلي :

٢٠١١ الايرادات و المصروفات:	دولة قطر	السودان	المجموع
الايرادات و الدخل المصروفات و الخسائر حصة الشركة من نتائج أعمال الشركة الزميلة نتائج الفترة	٢٣٠,٤٧٧,٧١٩ (٢٠٧,٥٠٢,٧٠٠) (١,٢٨٢,٨٣١) <u>٢١,٦٩٢,١٨٨</u>	٢,٠٥٦,٢٠٨ (٥,٢٣٩,٣٣٧) - <u>(٣,١٨٣,١٢٩)</u>	٢٣٢,٥٣٣,٩٢٧ (٢١٢,٧٤٢,٠٣٧) (١,٢٨٢,٨٣١) <u>١٨,٥٠٩,٠٥٩</u>
الموجودات و الإلتزامات	٣٠٤,٨٩٠,٩٤١ (١٠٣,٠٩٣,٠٨٧) <u>٢٠١,٧٩٧,٨٥٤</u>	١٥,٨٠٤,٨٤٠ (١٠,٩٠٧) <u>١٥,٧٩٣,٩٣٣</u>	٣٢٠,٦٩٥,٧٨١ (١٠٣,١٠٣,٩٩٤) <u>٢١٧,٥٩١,٧٨٧</u>
٢٠١٠ الايرادات و المصروفات	١٥٠,٥٢٩,٢٣٤ (١٤١,٦٨٥,٥٤٢) ١٠٣,٤٥٥ <u>٨,٩٤٧,١٤٧</u>	٤٠٠,٢٦٧ (١,٩٤٤,١٨٤) - <u>(١,٥٤٣,٩١٧)</u>	١٥٠,٩٢٩,٥٠١ (١٤٣,٦٢٩,٧٢٦) ١٠٣,٤٥٥ <u>٧,٤٠٣,٢٣٠</u>
الموجودات و الإلتزامات	٢٩٦,٤٢١,٦٧٩ (٨٦,٦٩٧,٨٢١) <u>٢٠٩,٧٢٣,٨٥٨</u>	١٦,٨٧١,٧٥٩ (٨١١,٤٣٧) <u>١٦,٠٦٠,٣٢٢</u>	٣١٣,٢٩٣,٤٣٨ (٨٧,٥٠٩,٢٥٨) <u>٢٢٥,٧٨٤,١٨٠</u>

١٤ تعديل خاص بسنوات سابقة

أ) قامت الشركة بتسجيل دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية بمبلغ ١٨٢,٥٠٦ ريال قطري للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ على الدخل الشامل للفترة ، والتي كان يجب تسجيلها مقابل حقوق الملكية كما نص عليه قرار وزارة الأعمال والتجارة . وقد أدى تصحيح ذلك الي زيادة الربح لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بمبلغ ١٨٢,٥٠٦ ريال قطري وتخفيض الارباح المرحلة لفترة السنة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بنفس المبلغ. لم يتم تسجيل أى مبلغ خلال الفترة الحالية حيث سيتم تسجيل المخصص في نهاية السنة.

ب) لم تقم الشركة بتسجيل مخصص لمكافآت اعضاء مجلس الادارة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ ٢,٩٧٠,٠٠٠ ريال قطري والتي تم تسجيله بالخطأ في عام ٢٠١١، تم تعديل مكافأة أعضاء مجلس الادارة كتعديلات خاصة بالفترات السابقة من صافي الربح والارصدة الدائنة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وقد ادي هذا التعديل الي تخفيض صافي الربح عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ ٢,٩٧٠,٠٠٠ ريال قطري وزيادة رصيد الارصدة الدائنة بنفس القيمة.

١٥ أرقام مقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة عند الضرورة وذلك للمطابقة مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.