

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى المساهمين الكرام شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المختصر لشركة ودام الغذائية ش.م.ق. ("الشركة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات المالية المرحلية المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها، إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة 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"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات أساساً 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.

تأكيد على أمر

بدون التحفظ في النتيجة، نود لفت الانتباه الى الايضاح رقم ٥ حول البيانات المالية المرحلية المختصرة. رفعت الشركة دعوى قضائية ضد وزارة البلدية والبيئة للمطالبة بتعويض بمبلغ ٢٤ مليون ريال قطري عن إجمالي التكاليف المتكبدة في مشروع إنشاء المذابح في دولة قطر والذي تم إيقافه من قبل الحكومة. خلال الفترة، أصدرت محكمة الاستئناف حكماً لصالح الشركة بمبلغ ١٨,٨٣٠,٠٤٢ ريال قطري. تثق الإدارة في إمكانية تحصيل القيمة الدفترية للمشاريع المحلية قيد التنفيذ بمبلغ ١٧,١٢٠,٩٦٠ ريال قطري بناء على نتائج الدعوى القضائية ضد وزارة البلدية والبيئة وعليه فلم تحتسب الشركة مخصص إضافي للانخفاض في القيمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، 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




شركة ودام الغذائية ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال قطري (غير مدققة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٨,٤٣٨,٨٨٨	١٦,٢٨٨,٥٤٣		عقارات ومعدات
١٧,٩٦٠,٦٤٣	١٨,٨٣٨,٩٢١	٥	مشاريع قيد التنفيذ
٦,٧٧٦,٧٠٠	٦,٣٨٩,٢٠٠		موجودات مالية متاحة للبيع
<u>٤٣,١٧٦,٢٣١</u>	<u>٤١,٥١٦,٦٦٤</u>		
			الموجودات المتداولة
١٦,٣٢١,٦٧٣	١٥,٦٢٥,٣٤٢		مخزون
٤١٥,٢٥٣	٣٩٥,٩٧٢		منتجات زراعية
١٨٤,١٤٥,٠٧٥	١٥٠,٣٢٥,٤٥٣	٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٧٦,٧٩٤,٤٠٥	٣٢٣,٧٥٩,٦٩٠	٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>٤٧٧,٦٧٦,٤٠٦</u>	<u>٤٩٠,١٠٦,٤٥٧</u>		
<u>٥٢٠,٨٥٢,٦٣٧</u>	<u>٥٣١,٦٢٣,١٢١</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٥٤,٤٧٦,٩١٩	٥٤,٤٧٦,٩١٩		احتياطي قانوني
١,٠٢١,٦١٧	٦٣٤,١١٧		احتياطي القيمة العادلة
(٢٢,٧٦٩,٩٧٥)	(٢٣,٠٣٣,٥٠٩)		احتياطي فروق صرف عملات أجنبية
٨٨,٩٣٩,٢٠١	٨٠,٠٧٦,٣٥١		أرباح مدورة
<u>٣٠١,٦٦٧,٧٦٢</u>	<u>٢٩٢,١٥٣,٨٧٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٢٣٦,٨٣٦	٩٩٥,٥٤٢	٨	تسهيلات إسلامية
٩,٩٩٤,٦٦٤	١٠,٦٩٣,٤٤٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١١,٢٣١,٥٠٠</u>	<u>١١,٦٨٨,٩٨٦</u>		
			المطلوبات المتداولة
٤٨٢,٥٨٨	٤٨٢,٥٨٨	٨	تسهيلات إسلامية
٢٠٧,٤٧٠,٧٨٧	٢٢٧,٢٩٧,٦٦٩		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع
٢٠٧,٩٥٣,٣٧٥	٢٢٧,٧٨٠,٢٥٧		
٢١٩,١٨٤,٨٧٥	٢٣٩,٤٦٩,٢٤٣		إجمالي المطلوبات
<u>٥٢٠,٨٥٢,٦٣٧</u>	<u>٥٣١,٦٢٣,١٢١</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


عبد الرحمن بن محمد مبارك الخيارين
الرئيس التنفيذي


علي محمد سليمان العبيدلي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٦	٢٠١٧		
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)		
٢٢٥,٨٨٨,٧٥٨ (٣٣٦,٨٠١,٩٣١)	٢٥٣,٣٨٩,٩١٥ (٣٧٥,٤١٠,٢٩٧)		الإيرادات تكاليف المبيعات
(١١٠,٩١٣,١٧٣)	(١٢٢,٠٢٠,٣٨٢)		إجمالي الخسارة
١٧٧,٧١٠,٥٩٤ ١,٧٦٧,٩٣٨ (٢٤,٣٧٢,٢١٨) -	١٩٩,٢٤٢,٤٦٦ ٤,٠٥٢,٦٦٧ (٢٧,٣٨٨,٠٦٥) ٢٥٠,٤٦٤		تعويضات من حكومة دولة قطر إيرادات أخرى مصاريف عمومية وإدارية ربح النقد الأجنبي
٤٤,١٩٣,١٤١	٥٤,١٣٧,١٥٠		ربح الفترة
٢,٤٦	٣,٠١	٩	العائد الاساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)
٤٤,١٩٣,١٤١	٥٤,١٣٧,١٥٠
	ربح الفترة
	إيرادات شاملة أخرى
	إيرادات شاملة أخرى سيتم تحويلها للربح أو الخسارة في الفترة اللاحقة:
	صافي أرباح من فروقات صرف العملات الأجنبية لعمليات التشغيل الأجنبية
٤٠٤,٨٠٧	(٢٦٣,٥٣٤)
(١٩١,٥٠٠)	(٣٨٧,٥٠٠)
٤٤,٤٠٦,٤٤٨	٥٣,٤٨٦,١١٦
	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
٤٤,١٩٣,١٤١	٥٤,١٣٧,١٥٠	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات للبنود التالية:
٢,٩٨٥,٢٣٥	٢,٤٧٩,٩١٣	استهلاك
٦١,٢٧٤	-	تكاليف تمويل
٥٢٩,٨٢٤	٨٥٦,٠٣٥	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,١٤٥,٠٦٨	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	٣٨١,٩٥٩	خسارة من استبعاد عقارات ومعدات
٤٨,٩١٤,٥٤٢	٥٧,٨٥٥,٠٥٧	
		التغيرات في رأس المال العامل:
١٠,٠٣٥,٥٤٣	٦٩٦,٣٣١	مخزون
١,١٢٣,٢٥٨	١٩,٢٨١	منتجات زراعية
١١٠,٠٠٢,٠٧٩	٣٣,٨١٩,٦٢٢	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٩,٥١٧,٣٦٩	١٩,٨٢٦,٨٨٢	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع
١٧٩,٥٩٢,٧٩١	١١٢,٢١٧,١٧٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦١,٢٧٤)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٥,٠٦٨)	(١٥٧,٢٥٥)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٧٩,٥١٦,٤٤٩	١١٢,٠٥٩,٩١٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٠٦٩,٣٨٣)	(٧٥١,٥٢٧)	شراء عقارات ومعدات
(٢,٤٧٧)	(٨٧٨,٢٧٨)	الحركة في مشاريع قيد التنفيذ
-	٤٠,٠٠٠	المتحصل من استبعاد عقارات ومعدات
(٣,٠٧١,٨٦٠)	(١,٥٨٩,٨٠٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٨,٥٣٦,٩٧٦)	(٢٤١,٢٩٤)	صافي الحركة في التسهيلات الإسلامية
(٤٨,٦٠٠,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩٧,١٣٦,٩٧٦)	(٦٣,٢٤١,٢٩٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧٩,٣٠٧,٦١٣	٤٧,٢٢٨,٨١٩	الزيادة في النقد وما في حكمه
٦٣,٩٧٥,٩٠٧	٢٧٦,٦٩٤,٤٠٥	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٤٠٤,٨٠٧	(٢٦٣,٥٣٤)	صافي التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية
١٤٣,٦٨٨,٣٢٧	٣٢٣,٦٥٩,٦٩٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان التعريفات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	احتياطي فروق	احتياطي القيمة	احتياطي قانوني	رأس المال	٢٠١٧ في ١ يناير
الإجمالي	صرف عملات	العائدة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ريال قطري	أرباح موزعة	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣٠١,٦٦٧,٧٦٢	٨٨,٩٣٩,٢٠١	٢٢,٧٦٩,٩٧٥	١,٠٢١,٦١٧	٥٤,٤٧٦,٩١٩	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٤,١٣٧,١٥٠	٥٤,١٣٧,١٥٠	-	-	-	-
(٦٥١,٠٣٤)	-	(٢٦٣,٥٣٤)	(٣٨٧,٥٠٠)	-	-
٥٣,٤٨٦,١١٦	٥٤,١٣٧,١٥٠	(٢٦٣,٥٣٤)	(٣٨٧,٥٠٠)	-	-
(٦٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٩٢,١٥٣,٨٧٨	٨٠,٠٧٦,٣٥١	(٢٣,٠٣٣,٥٠٩)	٦٣٤,١١٧	٥٤,٤٧٦,٩١٩	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠

الربح للفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة (إيضاح ١١)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر - تنمة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	احتياطي فروق احتياطي فروق	صروف عملات أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٢٦٧,١٧٨,١٤٢	٥٧,٦٥٦,٣٦٧	(١٦,٨٤٩,٠٩٤)	١,٠٢٣,٤١٧	٤٥,٣٤٧,٤٥٢	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
					في ١ يناير ٢٠١٦
٤٤,١٩٣,١٤١	٤٤,١٩٣,١٤١	-	-	-	-
٢١٣,٣٠٧	-	٤٠٤,٨٠٧	(١٩١,٥٠٠)	-	-
					الربح للفترة
٤٤,٤٠٦,٤٤٨	٤٤,١٩٣,١٤١	٤٠٤,٨٠٧	(١٩١,٥٠٠)	-	-
(٤٨,٦٠٠,٠٠٠)	(٤٨,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
					إيرادات شاملة أخرى
٢٦٢,٩٨٤,٥٩٠	٥٣,٢٤٩,٥٠٨	(١٦,٤٤٤,٢٨٧)	٨٣١,٩١٧	٤٥,٣٤٧,٤٥٢	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
					في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير محققة)
					إجمالي الدخل الشامل للفترة
					توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة (بمبلغ ١١)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة،

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست شركة ودام الغذائية ش.م.ق. ("الشركة") كشركة مساهمة قطرية بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة رقم (٧٥) لسنة ٢٠٠٣.

إن رقم السجل التجاري للشركة هو ٢٦٩١١ وعنوانها المسجل هو صندوق بريد ٢٢٢٤٠ الدوحة، قطر.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة تتضمن استيراد وتجارة المواشي واللحوم والأعلاف وذبح الأغنام والماشية وتزويد السوق المحلي باللحوم الطازجة والمنتجات ذات الصلة.

هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة تتضمن الموجودات والمطلوبات ونتائج عمليات فرع الشركة في السودان.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بقرار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٨ يوليو ٢٠١٧.

٢ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

٢/١ أسس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية، لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية، وبالتالي يجب أن تقرأ هذه البيانات المالية مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، إضافة إلى ذلك، ليس بالضرورة أن تكون نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢/٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة في الشركة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة تتماشى مع تلك المستخدمة لإعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التي يسري مفعولها ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧، لم تقم الشركة مبكراً بتطبيق أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى والتي قد أصدرت ولم يسري مفعولها بعد.

٢ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية - تمة

٢/٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة في الشركة - تمة

إن طبيعة وتأثير كل من المعايير الجديدة أو التعديلات موضحة أدناه، على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تطبق لأول مرة في سنة ٢٠١٧، إلا أن هذه المعايير والتفسيرات الجديدة ليس لها أثر مادي على البيانات المالية السنوية أو البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة، إن طبيعة وتأثير المعايير والتفسيرات الجديدة هي كما يلي:

- 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
- تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢: الإفصاح عن الحصص في مؤسسات أخرى - إيضاح متطلبات نطاق الإفصاح وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٢.

٢/٣ المعايير التي أصدرت ولم يسر مفعولها بعد

المعايير والتفسيرات التي أصدرت ولم يسر مفعولها، حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة موضحة أدناه، تنوي المجموعة تطبيق هذه المعايير، عند الحاجة، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء	١ يناير ٢٠١٨
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٢: تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم	١ يناير ٢٠١٨
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الأيجارات	١ يناير ٢٠١٩
تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: بيع أو مشاركة الموجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك	مؤجل

٣ الأحكام والتقدير

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات،

الأحكام الهامة المستخدمة عند إعداد هذه البيانات المرحلية المختصرة هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٤ إدارة المخاطر المالية

تتفق أوجه أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية بالشركة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٥ مشاريع قيد التنفيذ

أرصدة المشاريع تحت التنفيذ في نهاية فترة الستة أشهر / السنة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال قطري (غير مدققة)	إيضاح
٢٥,٧١٩,٠٧٩ (٨,٥٩٨,١١٩)	٢٥,٧١٩,٠٧٩ (٨,٥٩٨,١١٩)	مشاريع محلية: مشروع أم العوينة انخفاض قيمة مشاريع تحت التنفيذ
١٧,١٢٠,٩٦٠	١٧,١٢٠,٩٦٠	(أ)
٣,٠٧٧,٣٦٠ ٤٦٠,٧٠٦ ٢٤٥,٩٣٤ ١٤٦,٥٦٥	٣,٩٥٥,٦٣٨ ٤٦٠,٧٠٦ ٢٤٥,٩٣٤ ١٤٦,٥٦٥	مشاريع خارجية: مشروع مزرعة تربية الأغنام - السودان مشروع مزرعة استراليا مشروع فرع السودان مصنع قطر للحوم
٣,٩٣٠,٥٦٥ (٣,٠٩٠,٨٨٢)	٤,٨٠٨,٨٤٣ (٣,٠٩٠,٨٨٢)	انخفاض قيمة مشاريع خارجية تحت التنفيذ
٨٣٩,٦٨٣	١,٧١٧,٩٦١	
١٧,٩٦٠,٦٤٣	١٨,٨٣٨,٩٢١	

إيضاح:

(أ) قامت الشركة بالاستثمار في عدد من المشاريع المتعلقة بإنشاء مقاصب جديدة في دولة قطر, تم إيقاف هذه المشاريع في عام ٢٠١١ وفقاً لقرار حكومة دولة قطر.

قامت الشركة برفع دعوى ضد مقاول المشروع تطالبه بتعويض عن التأخير في الانتهاء من المشروع, في ١٦ فبراير ٢٠١٠, أصدرت المحكمة العليا حكماً نهائياً لصالح الشركة لاستلام تعويض بمبلغ ١٥ مليون ريال قطري, على الرغم من ذلك, وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧, لم يتم استلام التعويض بعد, إضافة إلى ذلك, رفعت الشركة دعوى ضد وزارة البلدية والبيئة تطالبها بمبلغ ٢٤ مليون ريال قطري كتعويض عن إجمالي التكلفة المتكبدة في هذا المشروع, خلال عام ٢٠١٧ أصدرت محكمة الاستئناف حكماً لصالح الشركة باستلام تعويض بمبلغ ١٨,٨٣٠,٠٤٢ ريال قطري, تثق إدارة الشركة في إمكانية تحصيل مبلغ ١٧,١٢٠,٩٦٠ ريال قطري وكذلك في الحكم النهائي في الدعوى المرفوعة ضد وزارة البلدية والبيئة وعليه فلم تقم الشركة بإضافة مخصص للانخفاض في القيمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاحات
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
٢٤,١١٢,١٤٠	٢٧,٥٢٦,٢٢٦	ذمم تجارية مدينة
١٥٤,٨٣٩,٦٣٧	١١١,٢١٢,٤١١	(أ) التعويض المدين من حكومة دولة قطر
٧,٠٨٨,٢٩٩	٧,٢٥٠,١٠٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٨٤٨,٧٣٥	٤,٨١٨,٤٢٦	(ب) ذمم مدينة من موظفين
١,٠٦٦,٣٨٥	٥,٧٩٢,١٢٧	مدفوعات مقدمة للموردين
١,٥٧٤,٩٩٧	٣,١١١,٢٧٧	أرصدة مدينة أخرى
١٩٣,٥٣٠,١٩٣	١٥٩,٧١٠,٥٧١	
(٩,٣٨٥,١١٨)	(٩,٣٨٥,١١٨)	يخصم: مخصص ديون معدومة
١٨٤,١٤٥,٠٧٥	١٥٠,٣٢٥,٤٥٣	

إيضاحات:

(أ) كما في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥، قامت الشركة بتوقيع اتفاقية مع حكومة دولة قطر بتثبيت سعر بيع اللحوم والأغنام الحية الأسترالية ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٦، وافقت حكومة دولة قطر على تعويض الشركة عن التكلفة المباشرة وغير المباشرة إلى معدل ثابت للكيلو جرام.

تتمثل الحركة في التعويض المدين من حكومة دولة قطر خلال الفترة / السنة بالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
٣٧٢,٧٣٢,٠٤٧	١٥٤,٨٣٩,٦٣٧	الرصيد في ١ يناير
٢٦٥,٣٧٠,٣٣٧	٧٧,٩٩٣,٨٢٧	تعويضات تم المطالبة بها خلال الفترة / السنة
٧٥,٦٩٠,٦١٣	١٢١,٢٤٨,٦٣٩	تعويضات لم يتم المطالبة بها خلال الفترة / السنة
(٥٥٨,٩٥٣,٣٦٠)	(٢٤٢,٨٦٩,٦٩٢)	تعويضات مستلمة
١٥٤,٨٣٩,٦٣٧	١١١,٢١٢,٤١١	الرصيد في ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر

(ب) تم حساب مخصص ذمم مدينة من موظفين مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٢,٣٠٣,٣٧٨ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,٣٠٣,٣٧٨ ريال قطري). مقابل الرصيد القائم للمبلغ والذي يمثل المبلغ المستحق من مدير فرع السودان والذي قامت الشركة بتكوين مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها بنسبة ٥٠٪ من إجمالي الرصيد المستحق، صدر حكم قضائي لصالح الشركة بإلزام مدير فرع السودان السابق برد المبلغ المستحق للشركة البالغ ٢,٣٠٣,٣٧٨ ريال قطري.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٧ نقد وأرصدة لدى البنوك

يتضمن النقد وما في حكمه لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية المرحلي على الأرصدة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال قطري (غير مدققة)	
١,٢٧٦,٨٧٧	١٢,٤٢٦,٣٤٩	نقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك:
١٠,١٢٥,٦٤٣	٤,٣٩٢,١٣٨	حسابات جارية
٢٥,٢٩١,٨٨٥	١٦,٨٤١,٢٠٣	حسابات تحت الطلب
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠	وديعة بأجل استحقاق أصلي ٣ شهور
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	غطاء نقدي لخطابات الضمان
٢٧٦,٧٩٤,٤٠٥	٣٢٣,٧٥٩,٦٩٠	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	يخصم: غطاء نقدي لخطابات الضمان
<u>٢٧٦,٦٩٤,٤٠٥</u>	<u>٣٢٣,٦٥٩,٦٩٠</u>	إجمالي النقد وما في حكمه

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٨ تسهيلات اسلامية

تتمثل الحركة على التسهيلات الإسلامية خلال الفترة / السنة بالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال قطري (غير مدققة)	
٥٨,١٥٧,٦٤٥	١,٧١٩,٤٢٤	الرصيد في ١ يناير
<u>(٥٦,٤٣٨,٢٢١)</u>	<u>(٢٤١,٢٩٤)</u>	سداد تسهيلات خلال الفترة / السنة
١,٧١٩,٤٢٤	١,٤٧٨,١٣٠	الرصيد في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

حصلت الشركة على تسهيلات إسلامية من عدد من البنوك المحلية في صورة مرابحات إسلامية قصيرة الأجل والتي تم استخدامها كخطابات اعتمادات بغرض تمويل شراء بضاعة وتسدد على أربع إلى ستة أقساط ربع سنوية.

ظهرت التسهيلات البنكية الإسلامية في بيان المركز المالي المرحلي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال قطري (غير مدققة)	
٤٨٢,٥٨٨	٤٨٢,٥٨٨	جزء متداول
<u>١,٢٣٦,٨٣٦</u>	<u>٩٩٥,٥٤٢</u>	جزء غير متداول
١,٧١٩,٤٢٤	١,٤٧٨,١٣٠	

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٩ العائد الاساسي والمخفف للسهم

يحتسب العائد الاساسي للسهم بتقسيم ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)
٤٤,١٩٣,١٤١	٥٤,١٣٧,١٥٠
ربح الفترة	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة	
٢,٤٦	٣,٠١
العائد الأساسي والمخفف للسهم	

١٠ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من ١٨,٠٠٠,٠٠٠ سهماً عادياً مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية ١٠ ريال قطري للسهم الواحد، وبإجمالي قدره ١٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري.

١١ توزيعات الأرباح

تمت المصادقة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في ٢٦ يناير ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣٥٪ من رأس المال تعادل ٣,٥ ريال قطري عن السهم بإجمالي ٦٣ مليون ريال قطري، (٢٠١٦: أرباح نقدية بنسبة ٢٧٪ من رأس المال تعادل ٢,٧ ريال قطري للسهم الواحد بإجمالي ٤٨,٦ مليون ريال قطري).

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢ القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتضمن الموجودات المالية للشركة النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم التجارية المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع ، بينما تتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الإسلامية والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع.

يوضح الجدول أدناه مقارنة من حيث الفئة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للشركة والمدرجة في البيانات المالية:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢٧٦,٦٩٤,٤٠٥	٣٢٣,٧٥٩,٦٩٠	٢٧٦,٦٩٤,٤٠٥	٣٢٣,٧٥٩,٦٩٠	الموجودات المالية
١٨٤,١٤٥,٠٧٥	١٥٠,٣٢٥,٤٥٣	١٨٤,١٤٥,٠٧٥	١٥٠,٣٢٥,٤٥٣	أرصدة لدى البنوك
٦,٧٧٦,٧٠٠	٦,٣٨٩,٢٠٠	٦,٧٧٦,٧٠٠	٦,٣٨٩,٢٠٠	ذمم تجارية مدينة
<u>٤٦٧,٦١٦,١٨٠</u>	<u>٤٨٠,٤٧٤,٣٤٣</u>	<u>٤٦٧,٦١٦,١٨٠</u>	<u>٤٨٠,٤٧٤,٣٤٣</u>	موجودات مالية متاحة للبيع
٢٠٧,٤٧٠,٧٨٧	٢٢٧,٢٩٧,٦٦٩	٢٠٧,٤٧٠,٧٨٧	٢٢٧,٢٩٧,٦٦٩	المطلوبات المالية
١,٧١٩,٤٢٤	١,٤٧٨,١٣٠	١,٧١٩,٤٢٤	١,٤٧٨,١٣٠	ذمم تجارية دائنة ومصاريف
<u>٢٠٩,١٩٠,٢١١</u>	<u>٢٢٨,٧٧٥,٧٩٩</u>	<u>٢٠٩,١٩٠,٢١١</u>	<u>٢٢٨,٧٧٥,٧٩٩</u>	مستحقة الدفع
				تسهيلات إسلامية

القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢ القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصوة مادية عن القيمة الدفترية لها.

تستخدم الشركة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب طرق التقييم التالية:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات تقييم أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

الجدول التالي يوضح تحليل الأدوات المالية للشركة والتي تم تسجيلها بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال قطري	المستوى ١ ريال قطري	المستوى ٢ ريال قطري	المستوى ٣ ريال قطري
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة	٦,٣٨٩,٢٠٠	٦,٣٨٩,٢٠٠	-	-
موجودات مالية متاحة للبيع	٣٩٥,٩٧٢	-	-	٣٩٥,٩٧٢
منتجات زراعية				
	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال قطري	المستوى ١ ريال قطري	المستوى ٢ ريال قطري	المستوى ٣ ريال قطري
موجودات مالية تقاس بالقيمة العادلة	٦,٧٧٦,٧٠٠	٦,٧٧٦,٧٠٠	-	-
موجودات مالية متاحة للبيع	٤١٥,٢٥٣	-	-	٤١٥,٢٥٣
منتجات زراعية				

خلال فترة التقرير المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة، ولم تحدث تحويلات إلى أو من المستوى ٣ للقيمة العادلة.