

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة 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 ٢٠١٨ 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 لمعيار المحاسبة الدولي 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 نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية.

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



زيداد ناصر
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨
الدوحة في ١٧ يوليو ٢٠١٨

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (غير مدققة)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			عقارات ومعدات
١٧,٥٥١,٦١٠	١٧,٠٦٣,١٩٤		مشاريع قيد التنفيذ
٢٢,٨٤٢,٥٣٣	٢٦,٥٨٥,١٥٨	٥	استثمارات في أوراق مالية
٦,١٧٤,٩٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٦	
<u>٤٦,٥٦٩,٠٤٣</u>	<u>٤٧,٦٤٨,٣٥٢</u>		
			الموجودات المتداولة
			مخزون
٨,٩٥٥,٤٤٥	١٥,٧٢٦,٧٠٧		موجودات بيولوجية
١,٢٨٦,٢١٠	٥,١٧٤,٧٩٠	٧	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٦٠,٦٩٠,٢٤٧	٢٠٨,٥٦٣,٥٣٩	٨	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢٩٧,٧٠٣,٩٩٧	٣٥٥,٨٢٢,٦٥٢	٩	
<u>٥٦٨,٦٣٥,٨٩٩</u>	<u>٥٨٥,٢٨٧,٦٨٨</u>		
<u>٦١٥,٢٠٤,٩٤٢</u>	<u>٦٣٢,٩٣٦,٠٤٠</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٦٥,٢٨٤,٩٢٢	٦٥,٢٨٤,٩٢٢		احتياطي قانوني
٤١٩,٨١٧	-		احتياطي القيمة العادلة
(٢٤,٢١٣,٨٥٥)	(٢٦,٦٠٨,٠٦٢)		احتياطي فروق صرف عملات أجنبية
١٢٠,٥٠٩,٢٢٥	١٠٥,١٥٤,١٥١		أرباح مدورة
<u>٣٤٢,٠٠٠,١٠٩</u>	<u>٣٢٣,٨٣١,٠١١</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٧٥٤,٢٤٨	٥١٢,٩٥٤	١٠	تسهيلات إسلامية
١١,٦٠٤,٢٥٩	١٣,١٦٥,٨٢٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٢,٣٥٨,٥٠٧</u>	<u>١٣,٦٧٨,٧٧٤</u>		
			المطلوبات المتداولة
٤٨٢,٥٨٨	٤٨٢,٥٨٨	١٠	تسهيلات إسلامية
٢٦٠,٣٦٣,٧٣٨	٢٩٤,٩٤٣,٦٦٧		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع
٢٦٠,٨٤٦,٣٢٦	٢٩٥,٤٢٦,٢٥٥		
<u>٢٧٣,٢٠٤,٨٣٣</u>	<u>٣٠٩,١٠٥,٠٢٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٦١٥,٢٠٤,٩٤٢</u>	<u>٦٣٢,٩٣٦,٠٤٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

Abdul Aziz 17/7/2018

عبد الرحمن بن محمد الخيارين
الرئيس التنفيذي

علي محمد سليمان العبيدي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 ٢٠١٨

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١٧	٢٠١٨	إيضاحات	
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)		
٢٥٣,٣٨٩,٩١٥	٢٨٢,٣٥٤,٦٨٢	١٢	الإيرادات
(٣٧٥,٤١٠,٢٩٧)	(٥٠٣,٠٢١,١٤٩)	١٣	تكاليف المبيعات
(١٢٢,٠٢٠,٣٨٢)	(٢٢٠,٦٦٦,٤٦٧)		إجمالي الخسارة
١٩٩,٢٤٢,٤٦٦	٣٠٢,٧٧٨,٢١٤		تعويضات من حكومة دولة قطر
٤,٠٥٢,٦٦٧	٦,١٨١,٧٧٢		إيرادات أخرى
(٢٧,٣٨٨,٠٦٥)	(٢٧,٦٧٩,٤٧٣)		مصاريف عمومية وإدارية
٢٥٠,٤٦٤	-		ربح صرف عملات أجنبية
٥٤,١٣٧,١٥٠	٦٠,٦١٤,٠٤٦		ربح الفترة
٣,٠١	٣,٣٧	١٤	العائد الاساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال قطري	ريال قطري	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٤,١٣٧,١٥٠	٦٠,٦١٤,٠٤٦	ربح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى
		إيرادات شاملة أخرى سيتم تحويلها للربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
		صافي أرباح من فروقات صرف العملات الأجنبية لعمليات التشغيل الأجنبية
(٢٦٣,٥٣٤)	(٢,٣٩٤,٢٠٧)	
(٣٨٧,٥٠٠)	-	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية
		إيرادات شاملة أخرى لن يتم تحويلها للربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
-	١١١,٠٦٣	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية
٥٣,٤٨٦,١١٦	٥٨,٣٣٠,٩٠٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٧	٢٠١٨		
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)		
٥٤,١٣٧,١٥٠	٦٠,٦١٤,٠٤٦		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات للبنود التالية:
٢,٤٧٩,٩١٣	١,٨٨٨,٢٠٩		استهلاك
٨٥٦,٠٣٥	١,٧١٦,١٢٣		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٨١,٩٥٩	-		خسارة من استبعاد عقارات ومعدات
٥٧,٨٥٥,٠٥٧	٦٤,٢١٨,٣٧٨		
			التغيرات في رأس المال العامل:
٦٩٦,٣٣١	(٦,٧٧١,٢٦٢)		مخزون
١٩,٢٨١	(٣,٨٨٨,٥٨٠)		موجودات بيولوجية
٣٣,٨١٩,٦٢٢	٥٢,١٢٦,٧٠٨		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
١٩,٨٢٦,٨٨٢	٣٤,٥٧٩,٩٢٩		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع
١١٢,٢١٧,١٧٣	١٤٠,٢٦٥,١٧٣		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٥٧,٢٥٥)	(١٥٤,٥٦٢)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١١٢,٠٥٩,٩١٨	١٤٠,١١٠,٦١١		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٧٥١,٥٢٧)	(١,٣٩٩,٧٩٣)		شراء عقارات ومعدات
(٨٧٨,٢٧٨)	(٣,٧٤٢,٦٢٥)		الحركة في مشاريع قيد التنفيذ
٤٠,٠٠٠	-		المتحصل من استبعاد عقارات ومعدات
-	٢,٢٨٥,٩٦٣		المتحصل من بيع الاستثمارات في أوراق مالية
(١,٥٨٩,٨٠٥)	(٢,٨٥٦,٤٥٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢٤١,٢٩٤)	(٢٤١,٢٩٤)		صافي الحركة في التسهيلات الإسلامية
(٦٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٦,٥٠٠,٠٠٠)	١٥	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٣,٢٤١,٢٩٤)	(٧٦,٧٤١,٢٩٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤٧,٢٢٨,٨١٩	٦٠,٥١٢,٨٦٢		الزيادة في النقد وأرصدة لدى البنوك
٢٧٦,٦٩٤,٤٠٥	٢٩٧,٦٠٣,٩٩٧		النقد وما في حكمه في ١ يناير
(٢٦٣,٥٣٤)	(٢,٣٩٤,٢٠٧)		صافي التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية
٣٢٣,٦٥٩,٦٩٠	٣٥٥,٧٢٢,٦٥٢	٩	النقد وأرصدة لدى البنوك في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر
لفترة السنته أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي ريال قطري	احتياطي فروق صرف عملات		احتياطي القيمة		رأس المال ريال قطري
	أرباح مدورة ريال قطري	أجنبية ريال قطري	العائدة ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	
٣٤٢,٠٠٠,١٠٩	١٢٠,٥٠٩,٢٢٥	(٢٤,٢١٣,٨٥٥)	٤١٩,٨١٧	٦٥,٢٨٤,٩٢٢	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٠,٦١٤,٠٤٦	٦٠,٦١٤,٠٤٦	-	-	-	-
(٢,٢٨٣,١٤٤)	-	(٢,٣٩٤,٢٠٧)	١١١,٠٦٣	-	-
٥٨,٣٣٠,٩٠٢	٦٠,٦١٤,٠٤٦	(٢,٣٩٤,٢٠٧)	١١١,٠٦٣	-	-
-	٥٣,٨٨٠	-	(٥٣,٨٨٠)	-	-
(٧٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٣٢٣,٨٣١,٠١١	١٠٥,١٥٤,١٥١	(٢٦,٦٠٨,٠٦٢)	-	٦٥,٢٨٤,٩٢٢	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠

في ١ يناير ٢٠١٨ *

الربح للفترة
إيرادات شاملة أخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة
استبعاد استثمارات في أوراق مالية
توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة (إيضاح ١٥)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

* قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالي ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالي ١٥ باستخدام طريقة التحويل المعدلة وفقاً للأحكام الانتقالية للمعايير المذكورة. لم يتطلب تطبيق المعايير الجديدة إجراء أي تعديلات على الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة (إيضاح ٢/٢).

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر - تنمة
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي ريال قطري	احتياطي فروق صرف عملات		احتياطي القيمة		احتياطي قانوني		رأس المال	
	أرباح مدورة ريال قطري	أجنبية ريال قطري	العدالة ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٣٠١,٦٦٧,٧٦٢	٨٨,٩٣٩,٢٠١	(٢٢,٧٦٩,٩٧٥)	١,٠٢١,٦١٧	٥٤,٤٧٦,٩١٩	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠			في ١ يناير ٢٠١٧
٥٤,١٣٧,١٥٠	-	-	-	-	-	-	-	الربح للفترة
(٦٥١,٠٣٤)	(٢٦٣,٥٣٤)	(٣٨٧,٥٠٠)	(٣٨٧,٥٠٠)	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
٥٣,٤٨٦,١١٦	٥٤,١٣٧,١٥٠	(٢٦٣,٥٣٤)	(٣٨٧,٥٠٠)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٦٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة خلال الفترة (إيضاح ١٥)
٢٩٢,١٥٣,٨٧٨	٨٠,٠٧٦,٣٥١	(٢٣,٠٣٣,٥٠٩)	٦٣٤,١١٧	٥٤,٤٧٦,٩١٩	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠			في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

تشكل الإيصاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 ٢٠١٨ بقرار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٨.

٢ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

٢/١ أسس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧، إضافة إلى ذلك، ليس بالضرورة أن تكون نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. هذه البيانات المالية للشركة هي الأولى التي يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ بها. تم الإفصاح عن التغير في السياسات المحاسبية الهامة كما هي موضحة أدناه.

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 ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التي يسري مفعولها كما في ١ يناير ٢٠١٨.

قامت الشركة للمرة الأولى بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء. وفقاً للأحكام الانتقالية لهذه المعايير الجديدة، لم يتم تعديل أرقام المقارنة. إن تطبيق وتأثير هذه التغيرات كما هي موضحة أدناه.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ - الأدوات المالية

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: التحقيق والقياس للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، والتي تجمع بين العوامل الثلاثة للمحاسبة الخاصة بالأدوات المالية: التصنيف والقياس، والانخفاض في القيمة ومحاسبة التحوط.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ بأثر رجعي، ولكنها اختارت عدم تعديل معلومات المقارنة. ونتيجة لذلك، لا تزال معلومات المقارنة المقدمة تحتسب وفقاً لسياسة المحاسبة السابقة للشركة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية - تنمة

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

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ - الأدوات المالية - تنمة

تصنيف وقياس الموجودات المالية

في ١ يناير ٢٠١٨، قامت إدارة الشركة بتقييم أي من نماذج الأعمال تنطبق على الموجودات المالية التي تحتفظ بها الشركة في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ وقد صنفت أدواتها المالية ضمن فئات المناسبة في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩.

فيما يتعلق بأدوات الدين، لا يوجد تأثير على البيانات المالية للشركة في ١ يناير ٢٠١٨ حيث أن جميع أدوات الدين الخاصة بالشركة يتم حسابها بالفعل "بالتكلفة المطفأة". بالنسبة لاستثمارات الأسهم، فإن التأثير هو مجرد تغيير في الاسم من الاستثمارات "المتاحة للبيع" إلى "استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة". لا يوجد أي تأثير ملحوظ في حسابات "الأرباح المدورة أو احتياطي القيمة العادلة". لم يعد هناك أي إعادة تصنيف للمبالغ المتراكمة من الاحتياطيات إلى الربح أو الخسارة عند استبعاد هذه الاستثمارات في الأسهم ولم تعد خاضعة لتقييم انخفاض القيمة. يتم تسجيل أي أرباح أو خسائر ناتجة عن القيمة العادلة كجزء من الإيرادات الشاملة الأخرى.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

لدى الشركة الأنواع التالية من الموجودات المالية الخاضعة لنموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة (ECL) للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩:

- الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة من حكومة دولة قطر والموظفين والذمم المدينة الأخرى
- الودائع لأجل لدى البنوك (النقد وما في حكمه)

لقد أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ إلى تغيير مادي في حساب الشركة لخسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية بدلاً من منهج الخسارة المتكبدة في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ مع نهج الخسارة الائتمانية المتوقعة (ECL).

كان على الشركة تعديل منهجية الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ لكل فئة من فئات هذه الموجودات. لم يؤدي اعتماد متطلبات الخسائر الائتمانية المتوقعة في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ إلى أي زيادة في مخصصات انخفاض قيمة الموجودات المالية لموجودات الدين المالية للشركة. إن تطبيق متطلبات الخسائر الائتمانية المتوقعة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ لم ينتج عنها أي زيادة هامة في مخصصات انخفاض القيمة لموجودات الديون المالية للشركة.

إلى حد كبير ستظل السياسات المحاسبية المتعلقة بالمطلوبات المالية للشركة كما هي في ظل معيار المحاسبة الدولي ٣٩. يرجى الاطلاع على السياسات المحاسبية المتبعة في ١ يناير ٢٠١٨ الخاصة بالسياسات الجديدة للتصنيف والقياس وانخفاض قيمة الموجودات المالية. يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ بتعديل المعايير الأخرى التي تتعامل مع الأدوات المالية مثل المعيار الدولي للتقارير المالية ٧.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية - تنمة

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

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي ١١: عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي ١٨: الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء، ما لم تكن هذه العقود ضمن نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات لمراعاة الأرباح الناتجة عن التعاقد مع العملاء. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥، يتم تحقيق الإيرادات بمبلغ يعكس المبلغ الذي تتوقع الجهة الحصول عليه في مقابل تقديم البضائع أو الخدمات إلى عميل. يتطلب المعيار من المؤسسات ممارسة اتخاذ الأحكام، مع الأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود مع عملائها. كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة الخاصة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد.

قامت الشركة باعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ باستخدام طريقة التحويل المعدلة بأثر رجعي حيث تعترف الشركة بالتأثير التراكمي لتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة في ١ يناير ٢٠١٨ وعدم تعديل معلومات المقارنة لعام ٢٠١٧. وفقاً لهذه الطريقة الانتقالية، قامت الشركة فقط بتقييم العقود التي لم يتم الانتهاء منها كما في ١ يناير ٢٠١٨.

الشركة تعمل في مجال استيراد وتجارة الماشية واللحوم والأعلاف. عادة ما تتضمن عقود الشركة مع العملاء لبيع الماشية واللحوم والأعلاف التزاماً واحداً بالأداء. قررت الشركة أنه يجب تحقيق الإيرادات من بيع البضائع في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على الأصل إلى العميل، بشكل عام عند تسليم البضائع.

وعلى ذلك، لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ تأثيراً على توقيت تحقيق الإيرادات ولم يتم تحديد أي عوامل أخرى أدت إلى تعديل للمبلغ المعترف به.

كما هو مطلوب للبيانات المالية المرحلية المختصرة، تقوم الشركة بتصنيف الإيرادات المعترف بها من العقد مع العملاء في فئات توضح كيفية تأثير طبيعة ومقدار وتوقيت وعدم اليقين الخاص بالإيرادات والتدفقات النقدية بالعوامل الاقتصادية.

تم تطبيق سياسة محاسبية جديدة لتحقيق الإيرادات، إلا أن تلك السياسة المحاسبية الجديدة لم يكن لها أي تأثير مالي على الأرصدة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

السياسة المحاسبية الجديدة المطبقة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨

تحقيق الإيرادات (نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥)

تحقق الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على الأصل إلى العميل، ويكون ذلك عموماً عند تسليم البضاعة إلى العميل. تقوم الشركة بتسجيل الإيرادات من مبيعات البضاعة بالقيمة العادلة للمقابل المستلم. وفي حال لم يكن ممكناً قياس الإيرادات بصورة موثوقة، تقوم الشركة بتأجيل تحقيق مبالغ الإيرادات حتى يزول عدم اليقين.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية - تنمة

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

الأدوات المالية (كنتيجة لاعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ٩)

الموجودات المالية

(١) التصنيف

تصنف الشركة موجوداتها المالية في فئات القياس التالية:

- تلك التي يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
- تلك التي سيتم قياسها بالتكلفة المطفأة

يعتمد التصنيف على معيارين:

- نموذج أعمال الشركة لإدارة الموجودات
- ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات تمثل "مدفوعات أصل الدين والفائدة فقط" (الربح فقط) على المبلغ الأساسي المستحق.

نموذج الأعمال: يعكس نموذج الأعمال كيفية إدارة الشركة للموجودات بغرض توليد التدفقات النقدية. أي ما إذا كان هدف الشركة هو فقط جمع التدفقات النقدية التعاقدية من الموجودات أو جمع كلاً من التدفقات النقدية التعاقدية والتدفقات النقدية الناشئة عن بيع الأصول. في حال عدم تطبيق أي من هذين الغرضين (مثلاً إذا كان يتم الاحتفاظ بهذه الموجودات بغرض المتاجرة)، يتم تصنيف الموجودات المالية كجزء من نموذج الأعمال "الأخر" ويتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. العوامل التي تأخذها الشركة في الاعتبار عند تحديد نموذج الأعمال لمجموعة من الموجودات تشمل الخبرات السابقة حول كيفية جمع التدفقات النقدية لهذه الموجودات، وكيفية تقييم أداء الأصل وتقديم التقارير حوله إلى موظفي الإدارة الرئيسيين، وكيف يتم تقييم المخاطر وإدارتها وكيف يتم تعويض المديرين.

مدفوعات أصل الدين والفائدة (الربح): إذا كان نموذج الأعمال هو الاحتفاظ بموجودات لجمع التدفقات النقدية التعاقدية أو لجمع التدفقات النقدية التعاقدية ومن بيعها، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل فقط مدفوعات للمبلغ الأساسي والفائدة (الربح) ("اختبار SPPI"). عند إجراء هذا التقييم، تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية متوافقة مع ترتيبات الإقراض الأساسية، أي أن الفائدة (الربح) تشمل فقط مقابل القيمة الزمنية للنقود ومخاطر الائتمان ومخاطر الإقراض الأساسية الأخرى وهامش الربح الذي يتماشى مع ترتيب الإقراض الأساسي. عندما تقدم المصطلحات التعاقدية التعرض للمخاطر أو التقلبات التي لا تتسق مع ترتيبات الإقراض الأساسية، يتم تصنيف الموجودات المالية ذات الصلة وقياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية - تنمة

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

الأدوات المالية (كنتيجة لاعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ٩) - تنمة

(٢) القياس

أدوات الدين

لاحقاً، يتم قياس أدوات الدين الخاصة بالشركة بـ "التكلفة المطفأة". تشمل هذه الفئة الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة من حكومة قطر والموظفين والذمم المدينة الأخرى والأرصدة البنكية.

أدوات الدين بالتكلفة المطفأة للموجودات المالية المحفوظ بها في نموذج الأعمال بهدف الاحتفاظ بالأصول المالية بغرض جمع التدفقات النقدية التعاقدية التي تستوفي معيار "مدفوعات أصل الدين والفائدة فقط" (الربح فقط). يتم إدراج الربح أو الخسارة الناتجة عن أداة الدين والتي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة في بيان الدخل عندما يتم استبعاد الأصل أو انخفاض قيمته. تدرج إيرادات الفوائد (الربح) من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي (الربح الفعلي).

تقوم الشركة بإعادة تصنيف أدوات الدين فقط عندما يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك الموجودات. تتم إعادة التصنيف من بداية فترة التقرير الأولى التي تلي التغيير. ومن المتوقع أن تكون هذه التغييرات نادرة للغاية.

أدوات حقوق الملكية

عند التحقق المبدي، تختار الشركة تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية كأدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (FVOCI) عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٢: الأدوات المالية: العرض، وهي غير محتفظ بها للمتاجرة. يتم تحديد هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

الأرباح والخسائر من أدوات حقوق الملكية هذه لا يتم إعادة تدويرها أبداً إلى الربح. يتم إدراج توزيعات الأرباح في الربح أو الخسارة كإيرادات أخرى عند إثبات الحق في استلامها، إلا عندما تستفيد الشركة من هذه العائدات كاسترداد جزء من تكلفة الأداة، وفي هذه الحالة، يتم تسجيل هذه الأرباح في الإيرادات الشاملة الأخرى. أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لا تخضع لتقييم الانخفاض في القيمة.

(٣) انخفاض قيمة الموجودات المالية

لدى الشركة أنواع من الموجودات المالية التالية التي تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة (ECL):

- الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة من حكومة قطر والموظفين والذمم المدينة الأخرى.
- ودائع لأجل لدى البنوك (النقد وما في حكمه).

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفارق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة استلامها، ثم يتم خصم النقص عند تقريب سعر الفائدة الفعلي (الربح الفعلي) الأصلي للأصل.

موجودات مالية منخفضة القيمة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية - تنمة

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

الأدوات المالية (كنتيجة لاعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ٩) - تنمة

الموجودات المالية - تنمة

(٣) انخفاض قيمة الموجودات المالية - تنمة

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت قيمتها الائتمانية. تعتبر الشركة أحد الموجودات المالية في حالة التخلف عن السداد عندما تكون المدفوعات التعاقدية مستحقة منذ ٣٦٥ يوماً. ومع ذلك، في بعض الحالات، يجوز للشركة أيضاً أن تعتبر الأصل المالي في حالة عجز عندما تشير معلومات داخلية أو خارجية إلى أنه من غير المحتمل أن تحصل الشركة على المبالغ التعاقدية المستحقة بالكامل قبل أخذ أي تحسينات ائتمانية تحتفظ بها الشركة في الاعتبار. الفترة القصوى التي يتم أخذها في الاعتبار عند تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة هي الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض بها الشركة لمخاطر الائتمان.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

(١) نتم تجارية مدينة وضم مدينة أخرى

بالنسبة للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى، تطبق الشركة النهج المبسط لحساب خسائر الائتمان المتوقعة، والتي تتطلب استخدام مخصص الخسارة المتوقعة على مدى العمر لجميع الذمم المدينة. لقد أنشأت الشركة مصفوفة مخصص تستند إلى الخبرات السابقة حول الخسائر الائتمانية المتوقعة، والتي تم تعديلها وفقاً لعوامل مستقبلية خاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

(٢) ودائع لأجل لدى البنوك (النقد وما في حكمه)

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. تمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً جزءاً من الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى العمر الناتجة عن الأحداث الافتراضية للأدوات المالية التي يمكن حدوثها في غضون ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير. ومع ذلك، عندما تكون هناك زيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان منذ نشأتها، سوف يستند هذا المخصص على الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى العمر.

تعتبر الودائع البنكية ذات مخاطر منخفضة، وبالتالي تعتبر موجودات مالية ذات مخاطر ائتمان منخفضة. تتمثل سياسة الشركة في قياس مثل هذه الأدوات على أساس الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً. في جميع الحالات، ترى الشركة أن هناك زيادة ملحوظة في مخاطر الائتمان عندما تتجاوز مدة استحقاق المدفوعات التعاقدية أكثر من ٣٦٥ يوماً.

الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى العمر هي خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع الأحداث الافتراضية المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية. وهذا يعني أن الشركة تحتاج إلى تقدير مخاطر العجز عن السداد للأداة المالية خلال فترة عملها المتوقعة.

يتم تعريف الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهراً على أنها جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعة لمدى العمر التي تمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن الأحداث الافتراضية على الأدوات المالية التي يمكن تحقيقها خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.

عرض الانخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسارة للموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من إجمالي القيمة الدفترية للموجودات مع تسجيل الخسارة الناتجة في الربح أو الخسارة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢ أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية - تامة

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.

تاريخ السريان

المعيار

١ يناير ٢٠١٩

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الاجارات

٣ الأحكام والتقديرات

يتطلب اعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من الادارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايادات والمصروفات، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات، الأحكام الهامة المستخدمة عند اعداد هذه البيانات المرحلية المختصرة هي نفسها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٤ إدارة المخاطر المالية

تتفق أوجه أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية بالشركة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. باستثناء تحسينات الإفصاح الناتجة عن تطبيق نموذج جديد لانخفاض القيمة، سيتم إدراج الإفصاح كاملاً في نهاية السنة.

٥ مشاريع قيد التنفيذ

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (غير مدققة)	إيضاح	
٢٥,٧١٩,٠٧٩	٢٦,٣٣٩,٠٧٩		مشاريع محلية:
٣,٦٩١,٨٠٠	٥,٧٦٠,٠٠٠	(ب)	مشروع أم العويّنة
(٨,٥٩٨,١١٩)	(٨,٥٩٨,١١٩)		إضافات خلال السنة - مشروع الركبة
٢٠,٨١٢,٧٦٠	٢٣,٥٠٠,٩٦٠	(أ)	انخفاض قيمة مشاريع تحت التنفيذ
٤,٢٦٦,٠٥٠	٥,٣٢٠,٤٧٥		مشاريع خارجية:
٤٦٠,٧٠٦	٤٦٠,٧٠٦		مشروع مزرعة تربية الأغنام - السودان
٢٤٥,٩٣٤	٢٤٥,٩٣٤		مشروع مزرعة استراليا
١٤٧,٩٦٥	١٤٧,٩٦٥		مشروع فرع السودان
٥,١٢٠,٦٥٥	٦,١٧٥,٠٨٠		مصنع قطر للحوم
(٣,٠٩٠,٨٨٢)	(٣,٠٩٠,٨٨٢)		انخفاض قيمة مشاريع خارجية تحت التنفيذ
٢,٠٢٩,٧٧٣	٣,٠٨٤,١٩٨		
٢٢,٨٤٢,٥٣٣	٢٦,٥٨٥,١٥٨		

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥ مشاريع قيد التنفيذ - تنمة

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 من حكومة دولة قطر. خلال السنوات السابقة، قامت الشركة برفع دعوى ضد مقاول المشروع تطالبه بتعويض عن التأخير في الانتهاء من المشروع. وفي ١٦ فبراير ٢٠١٠، أصدرت محكمة التمييز حكماً نهائياً لصالح الشركة لاستلام تعويض بمبلغ ١٥ مليون ريال قطري. وعلى الرغم من ذلك، وكما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، 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. وفي ١٧ أكتوبر ٢٠١٧، أصدرت محكمة التمييز حكمها النهائي لصالح الشركة باستلام تعويض من وزارة البلدية والبيئة بمبلغ ١٨ مليون ريال قطري والالتزام سداد إيجار بمبلغ ٦ مليون ريال قطري. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، كانت الشركة تقوم بالإجراءات اللازمة لتنفيذ حكم محكمة التمييز، وعلى ذلك لم تقم بإضافة إلى مخصص الانخفاض في القيمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

(ب) خلال الفترة / السنة، قامت الشركة بإنشاء وبناء حظائر جديدة في منطقة الركية.

٦ استثمارات في أوراق مالية

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٨	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
(غير مدققة)	(مدققة)	استثمارات متاحة للبيع
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	أسهم ملكية محلية غير مدرجة (١)
-	٢,١٧٤,٩٠٠	أسهم ملكية مدرجة - بورصة قطر
تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الفترات المالية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨		
استثمارات أسهم بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:		
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	أسهم ملكية محلية غير مدرجة (١)
<u>٤,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦,١٧٤,٩٠٠</u>	

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦ استثمارات في أوراق مالية - تنمة

(١) أسهم ملكية محلية غير مدرجة كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٧	٢٠١٨
ريال قطري	ريال قطري
(مدققة)	(غير مدققة)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠

شركة السيف للمشاريع السياحية

إيضاح (١):

تمثل الأوراق المالية الخاصة بالاستثمار في شركة ملكية خاصة في دولة قطر.

٧ موجودات بيولوجية

يتم قياس الموجودات البيولوجية بالتكلفة عند الاعتراف بها مبدئاً وبعاد قياسها في نهاية كل سنة بقيمتها العادلة ناقصاً تكلفة البيع مع إدراج أي تغيير في بيان الدخل الشامل. لم يتم قياس الموجودات البيولوجية بقيمتها العادلة كما في الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وتقوم الإدارة بتسجيل الموجودات الحيوية بالتكلفة، حيث تم شراء هذه الموجودات في وقت قريب وتفترض الإدارة أن القيمة الدفترية لن تتغير بشكل كبير مقارنة مع أسعار السوق الحالية.

يتكون رصيد الثروة الحيوانية للشركة بشكل أساسي من الأغنام التي تستخدم في إنتاج اللحم.

يشمل مخزون الموجودات البيولوجية للشركة كلا من الماشية تامة النمو وماشية غير تامة النمو.

تشتمل المواشي غير تامة النمو على الأغنام المراد تربيتها حتى النضج. يتم الاحتفاظ بهذه الأغنام وبيعها كالحوم، ولكنها لم تصبح جاهزة بعد للبيع كالحوم. يتم تحديد القيمة العادلة للماشية غير تامة النمو بالرجوع إلى أسعار السوق، مع تعديلها لتعكس عمر الأغنام.

تشمل الماشية تامة النمو على الماشية التي بلغت مرحلة تمكن من استخدامها في إنتاج اللحم. يتم تحديد القيمة العادلة للماشية تامة النمو بالرجوع إلى أسعار السوق، مع تعديلها لتعكس عمر الماشية.

تقع هذه الموجودات في المستوى ٣ من تدرج القيمة العادلة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٧ موجودات بيولوجية - تنمة

إن قيمة المواشي الحية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
٣٢٩,٤٦٤	١,٢٨٦,٢١٠	في بداية السنة
١,٧٦٥,٤٥٦	٥,٣٠٥,٦٣٩	مشتريات
(٨٠٨,٧١٠)	(١,٢٨٦,٢١٠)	تكلفة بيع الماشية (إيضاح ١٣)
-	(١٣٠,٨٤٩)	خسارة من ماشية نافقة (إيضاح ١٣)
<u>١,٢٨٦,٢١٠</u>	<u>٥,١٧٤,٧٩٠</u>	

٨ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاحات
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
٢٧,٩٧١,١٥٩	٣١,٤٨٦,٨٨٨	ذمم تجارية مدينة
٢٣١,٣٣٦,٦٧٨	١٧٥,٥١٥,٢٧٨	(١) التعويض المدين من حكومة دولة قطر
١,٠٧٩,٢٥٤	١,٠٣٣,٩٩٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٨٠٤,٧٣٧	٤,٧٥٥,٢١٤	(٢) ذمم مدينة من موظفين
١,٥٤١,٥٦٢	٢,٠٧٩,٤٧٧	مدفوعات مقدمة للموردين
٣,٣٤١,٩٧٥	٣,٠٧٧,٨٠٧	أرصدة مدينة أخرى
<u>٢٧٠,٠٧٥,٣٦٥</u>	<u>٢١٧,٩٤٨,٦٥٧</u>	
(٩,٣٨٥,١١٨)	(٩,٣٨٥,١١٨)	يخصم: مخصص ديون معدومة
<u>٢٦٠,٦٩٠,٢٤٧</u>	<u>٢٠٨,٥٦٣,٥٣٩</u>	

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٨ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً - تنمة

إيضاحات:

(١) في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥، أبرمت الشركة عقداً مع حكومة دولة قطر لإمداد السوق بالمواشي واللحوم الأسترالية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧. ووافقت حكومة دولة قطر على صرف تعويض للشركة عن التكلفة التشغيلية المباشرة وغير المباشرة بواقع مبلغ محدد لكل كيلو جرام.

كانت الحركة في التعويض المدين من حكومة دولة قطر خلال الفترة / السنة كالتالي:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال قطري	ريال قطري	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٥٤,٨٣٩,٦٣٧	٢٣١,٣٣٦,٦٧٨	في ١ يناير
٣٢٣,٧٦٠,٠٠٨	١٢٦,٨٧٩,٩٨٦	تعويضات تم المطالبة بها خلال الفترة / السنة
١٠٧,٠٩٣,٠٧٣	١٧٨,٩٠٤,٤٩٢	تعويضات لم يتم المطالبة بها خلال الفترة / السنة
(٣٥٤,٣٥٦,٠٤٠)	(٣٦١,٦٠٥,٨٧٨)	تعويضات مستلمة
<u>٢٣١,٣٣٦,٦٧٨</u>	<u>١٧٥,٥١٥,٢٧٨</u>	كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

إيضاحات:

(٢) تم حساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٢,٣٠٣,٣٧٨ ريال قطري كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٢,٣٠٣,٣٧٨ ريال قطري) مقابل الرصيد القائم للمبلغ المستحق من مدير الفرع في السودان والذي قامت الشركة بتكوين مخصص بواقع ٥٠٪ من إجمالي الرصيد المستحق. صدر حكم قضائي لصالح الشركة بالزام مدير فرع السودان برد مستحقات للشركة بمبلغ ٢,٣٠٣,٣٧٨ ريال قطري.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (غير مدققة)	
١,٨٩٠,٥٤٩	٣,٥٩٥,١٨٧	نقد في الصندوق
٢,٢٠٤,٧٢٥	٨٦,٨٨٨	أرصدة لدى البنوك:
٤٣,٥٠٨,٧٢٣	٧,٠٤٠,٥٧٧	حسابات جارية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠,٠٠٠	حسابات تحت الطلب
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	وديعة بأجل استحقاق أصلي ٦ شهور
		غطاء نقدي لخطابات الضمان
٢٩٧,٧٠٣,٩٩٧	٣٥٥,٨٢٢,٦٥٢	إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك كما في بيان المركز المالي
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	يخصم: غطاء نقدي لخطابات الضمان
٢٩٧,٦٠٣,٩٩٧	٣٥٥,٧٢٢,٦٥٢	النقد وما في حكمه كما في بيان التدفقات النقدية

١٠ تسهيلات اسلامية

تتمثل الحركة على التسهيلات الإسلامية خلال الفترة / السنة بالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (غير مدققة)	
١,٧١٩,٤٢٤	١,٢٣٦,٨٣٦	في ١ يناير
(٤٨٢,٥٨٨)	(٢٤١,٢٩٤)	المدفوعات خلال الفترة / السنة
١,٢٣٦,٨٣٦	٩٩٥,٥٤٢	كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك اسلامية محلية في صورة مرابحة إسلامية. استخدمت هذه التسهيلات كخطابات ضمان بغرض تمويل شراء بضاعة، تسدد على ٤ - ٦ أقساط ربع سنوية.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠ تسهيلات إسلامية - تنمة

تظهر تسهيلات التمويل الإسلامية في بيان المركز المالي المرحلي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال قطري (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (غير مدققة)	
٤٨٢,٥٨٨	٤٨٢,٥٨٨	متداول
٧٥٤,٢٤٨	٥١٢,٩٥٤	غير متداول
<u>١,٢٣٦,٨٣٦</u>	<u>٩٩٥,٥٤٢</u>	

١١ رأس المال

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

١٢ الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال قطري (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (غير مدققة)	
١٧٢,٥٦٦,٥٨٢	١٩٨,٤٥٦,٨٧٨	المبيعات النقدية
٨٠,٨٢٣,٣٣٣	٨٣,٨٩٧,٨٠٤	المبيعات الائتمانية
<u>٢٥٣,٣٨٩,٩١٥</u>	<u>٢٨٢,٣٥٤,٦٨٢</u>	إجمالي المبيعات

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٢ الإيرادات - تتمة

كانت الإيرادات حسب نوع المنتج كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال قطري (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (غير مدققة)	
١٠٨,٢٤٦,٢٩٧	١٣٧,٦٤٣,٥١٨	مبردة
٨٧,٢٩٢,٧١٨	٨٦,٦٥٩,٩٤٧	مذبوحة (كاملة)
٣٢,٢٥٧,٦٣٦	٣٣,٠٧١,٧٢٢	ماشية حية
٢٢,١٢٠,٢٢٨	٢٠,٣٨٩,٥١٨	منتجات الماشية
١,٩٣٧,٧٨٥	٢,٨٨١,٣٧٣	الاعلاف
١٨٠,٥٩٩	٤٣,١٩٠	المجمدة
١,٣٥٤,٦٥٢	١,٦٦٥,٤١٤	إيرادات متنوعة
<u>٢٥٣,٣٨٩,٩١٥</u>	<u>٢٨٢,٣٥٤,٦٨٢</u>	

كانت الإيرادات حسب نوع العميل كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال قطري (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (غير مدققة)	
١٧٢,٥٦٦,٥٨٢	١٩٨,٤٥٦,٨٧٧	أفراد
٧٩,٣٧٣,٧١٣	٨٢,٥٥٤,٥٣٨	شركات
١,٤٤٩,٦٢٠	١,٣٤٣,٢٦٧	حكومة
<u>٢٥٣,٣٨٩,٩١٥</u>	<u>٢٨٢,٣٥٤,٦٨٢</u>	

كانت الإيرادات حسب الموقع الجغرافي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال قطري (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (غير مدققة)	
٢٥٠,٧٧٩,٤١٣	٢٧٩,٩١٢,٣١٦	قطر
٢,٦١٠,٥٠٢	٢,٤٤٢,٣٦٦	السودان
<u>٢٥٣,٣٨٩,٩١٥</u>	<u>٢٨٢,٣٥٤,٦٨٢</u>	

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٣ تكلفة المبيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٧ ريال قطري (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ريال قطري (غير مدققة)	
٣٤٢,٧٥١,٧٧١	٤٦٥,١٩٣,٨١١	تكلفة البضاعة المباعة
١٠,١٢٠,٨٦٢	١٠,٥١٢,٤٨٧	تكلفة أعلاف مستهلكة
٦,٢٨٦,٦١٤	٦,٨٤٧,٧١٥	تكاليف موظفين مباشرة
٥,٤٩٤,١٩٢	٥,٧١١,٧٩٥	الإيجار
٢,٩٠٢,٧٥٧	٣,١٧٨,٠٣٦	نفوق الماشية
٢,٢١٦,٩٩٥	١,٦٨٦,٢١٥	استهلاك العقارات والمعدات
٤٨٤,٠٦٤	١,٤٧٣,٣٣٣	النظافة
-	١,٢٨٦,٢١٠	تكلفة الماشية الحية (إيضاح ٧)
٦١٣,٣٨٤	١,٠٤٨,٨٤٠	السيارات والمصاريف ذات الصلة
٥١٠,٢٠٨	١,٠١٩,٤١٣	الصيانة
٨٤٣,٤٣٢	٩٨٠,١٨٧	التغليف والتعبئة
٦٣١,١٦٤	٧٠٨,١٥١	المرافق
-	١٣٠,٨٤٩	خسارة من ماشية نافقة (إيضاح ٧)
٢,٥٥٤,٨٥٤	٣,٢٤٤,١٠٧	تكاليف متنوعة
<u>٣٧٥,٤١٠,٢٩٧</u>	<u>٥٠٣,٠٢١,١٤٩</u>	

١٤ 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		
٢٠١٧	٢٠١٨	
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
٥٤,١٣٧,١٥٠	٦٠,٦١٤,٠٤٦	ربح الفترة
<u>١٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
<u>٣,٠١</u>	<u>٣,٣٧</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٥ توزيعات الأرباح

تمت المصادقة من قبل الجمعية العامة للمساهمين في ١٩ فبراير ٢٠١٨ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن سنة ٢٠١٧ بنسبة ٤٢,٥٪ من رأس المال تعادل ٤,٢٥ ريال قطري عن السهم بإجمالي ٧٦,٥ مليون ريال قطري، (٢٠١٦: أرباح نقدية بنسبة ٣٥٪ من رأس المال تعادل ٣,٥ ريال قطري للسهم الواحد بإجمالي ٦٣ مليون ريال قطري).

١٦ القيمة العادلة للأدوات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتضمن الموجودات المالية للشركة النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم التجارية المدينة واستثمارات في أوراق مالية، بينما تتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الإسلامية والذمم الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع.

الجدول التالي يبين مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للشركة المدرجة في البيانات المالية:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
٢٩٥,٨١٣,٤٤٨	٣٥٢,٢٢٧,٤٦٥	٢٩٥,٨١٣,٤٤٨	٣٥٢,٢٢٧,٤٦٥	الموجودات المالية
٢٦٠,٦٩٠,٢٤٧	٢٠٨,٥٦٣,٥٣٩	٢٦٠,٦٩٠,٢٤٧	٢٠٨,٥٦٣,٥٣٩	أرصدة لدى البنوك
٢,١٧٤,٩٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٢,١٧٤,٩٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة
٥٥٨,٦٧٨,٥٩٥	٥٦٤,٧٩١,٠٠٤	٥٥٨,٦٧٨,٥٩٥	٥٦٤,٧٩١,٠٠٤	استثمارات في أوراق مالية
٢٦٠,٣٦٣,٧٣٨	٢٩٤,٩٤٣,٦٦٧	٢٦٠,٣٦٣,٧٣٨	٢٩٤,٩٤٣,٦٦٧	المطلوبات المالية
١,٢٣٦,٨٣٦	٩٥٥,٥٤٢	١,٢٣٦,٨٣٦	٩٥٥,٥٤٢	ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢٦١,٦٠٠,٥٧٤	٢٩٥,٨٩٩,٢٠٩	٢٦١,٦٠٠,٥٧٤	٢٩٥,٨٩٩,٢٠٩	تسهيلات إسلامية

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية مادياً عن قيمتها الدفترية.

تحديد القيمة العادلة وتدرج القيمة العادلة

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

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (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.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٦ القيمة العادلة للأدوات المالية - تامة

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
-	-	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
<i>موجودات تقاس بالقيمة العادلة</i>			
<i>استثمارات أسهم بالقيمة العادلة</i>			
<i>من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى</i>			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٢,١٧٤,٩٠٠	٢,١٧٤,٩٠٠	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
<i>موجودات تقاس بالقيمة العادلة</i>			
<i>موجودات مالية متاحة للبيع</i>			

خلال فترة التقرير المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة، ولم تحدث تحويلات إلى أو من المستوى ٣ للقيمة العادلة.