

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة

30 يونيو 2015

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 المرفق لشركة ودام الغذائية ش.م.ق ("الشركة") كما في 30 يونيو 2015 والبيانات المالية المرحلية للدخل 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 34 "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 2410 "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.

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 34.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم 258

الدوحة في 13 أغسطس 2015

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي

كما في 30 يونيو 2015

1 يناير 2014 ريال قطري (مدققة) (معدلة)	31 ديسمبر 2014 ريال قطري (مدققة) (معدلة)	30 يونيو 2015 ريال قطري (غير مدققة)	إيضاحات	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
21.984.688	21.155.043	20.588.805		عقارات ومعدات
30.559.792	22.596.178	21.049.351	6	مشاريع قيد التنفيذ
7.781.520	7.054.000	7.054.000	7	موجودات مالية متاحة للبيع
60.326.000	50.805.221	48.692.156		
				الموجودات المتداولة
32.114.192	25.914.621	28.857.293		مخزون
111.034	1.778.534	1.575.284		موجودات بيولوجية
422.416.785	302.686.121	372.392.866	8	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
2.557.810	2.557.810	2.439.701	14	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
10.652.271	105.972.617	75.138.761	9	نقد وأرصدة لدى البنوك
467.852.092	438.909.703	480.403.905		
528.178.092	489.714.924	529.096.061		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
180.000.000	180.000.000	180.000.000	12	رأس المال
32.209.738	38.433.298	38.433.298		احتياطي قانوني
621.417	1.258.917	1.258.917		احتياطي القيمة العادلة
(15.695.200)	(16.037.711)	(16.385.198)		احتياطي فروق صرف عملات
32.941.974	45.000.000	32.921.153		أرباح مدورة
230.077.929	248.654.504	236.228.170		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
1.778.524	2.202.012	482.588	10	تسهيلات بنكية إسلامية
6.351.161	7.359.962	8.006.299		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
8.129.685	9.561.974	8.488.887		
				المطلوبات المتداولة
117.929.942	52.388.783	44.580.232	10	تسهيلات بنكية إسلامية
172.040.536	179.109.663	239.798.772		دائنون ومصاريف مستحقة الدفع
289.970.478	231.498.446	284.379.004		
298.100.163	241.060.420	292.867.891		إجمالي المطلوبات
528.178.092	489.714.924	529.096.061		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عبد الرحمن محمد مبارك الخيارين

الرئيس التنفيذي

نايف بن عيد آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2014	2015		
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)		
195.423.197	221.950.598		الإيرادات
(293.164.759)	(356.497.337)		تكاليف المبيعات
(97.741.562)	(134.546.739)		إجمالي الخسارة
151.901.807	181.123.321	8	تعويضات من حكومة دولة قطر
3.793.807	1.191.905		إيرادات أخرى
(4.000.000)	-		انخفاض قيمة مشاريع تحت التنفيذ
(76.154)	(90.818)		مصاريف تمويل
(19.976.106)	(14.756.516)		مصاريف عمومية وإدارية
33.901.792	32.921.153		ربح الفترة
1.88	1.83	11	العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

بيان الدخل الشامل المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2014	2015
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)
33.901.792	32.921.153
	ربح الفترة
	إيرادات شاملة أخرى
	إيرادات شاملة أخرى سيتم تحويلها للربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة:
	صافي خسائر من فروقات صرف العملات الأجنبية لعمليات التشغيل الأجنبية
(404.399)	(347.487)
463.500	-
33.960.893	32.573.666
	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلي

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2014 ريال قطري (غير مدققة)	2015 ريال قطري (غير مدققة)		
33.901.792	32.921.153		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات للبنود التالية:
3.320.072	2.964.593		استهلاك
4.000.000	-	6	انخفاض قيمة مشاريع قيد التنفيذ
76.154	90.818		تكاليف تمويل
853.698	810.899		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(4.522)		الربح من بيع عقارات و معدات
42.151.716	36.782.941		
8.282.492	(2.942.672)		التغيرات في رأس المال العامل:
76.703	203.250		مخزون
186.236.258	(69.706.745)	8	موجودات بيولوجية
16.870.354	60.689.109		ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
-	118.109	14	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع
253.617.523	25.143.992		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(76.154)	(90.818)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(326.804)	(164.562)		تكاليف تمويل مدفوعة
253.214.565	24.888.612		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(1.730.723)	(2.413.833)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(41.710)	1.546.827		الأنشطة الاستثمارية
-	20.000		شراء عقارات ومعدات
(1.772.433)	(847.006)		صافي الحركة في مشاريع قيد التنفيذ
(100.248.461)	(9.527.975)		المتحصل من بيع عقارات ومعدات
(37.800.000)	(45.000.000)	15	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
(138.048.461)	(54.527.975)		لنشاط التمويل
113.393.671	(30.486.369)		صافي الحركة في تسهيلات بنكية إسلامية
10.552.271	105.872.617		توزيعات أرباح مدفوعة
(444.151)	(347.487)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي
123.501.791	75.038.761	9	(الانخفاض) الزيادة في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في 1 يناير (معدلة)
			صافي التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية
			النقد وما في حكمه في 30 يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

الإجمالي ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	احتياطي فروق صرف عملات ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	
253.252.623	49.598.119	(16.037.711)	1.258.917	38.433.298	180.000.000	كما في 31 ديسمبر 2014 (معدلة)
(4.598.119)	(4.598.119)	-	-	-	-	تعديل في 2014 (إيضاح 18)
<u>248.654.504</u>	<u>45.000.000</u>	<u>(16.037.711)</u>	<u>1.258.917</u>	<u>38.433.298</u>	<u>180.000.000</u>	كما في 31 ديسمبر 2014 (معدلة)
32.921.153	32.921.153	-	-	-	-	الربح للفترة
(347.487)	-	(347.487)	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
32.573.666	32.921.153	(347.487)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(45.000.000)	(45.000.000)	-	-	-	-	توزيع أرباح خلال الفترة (إيضاح 15)
<u>236.228.170</u>	<u>(32.921.153)</u>	<u>(16.385.198)</u>	<u>1.258.917</u>	<u>38.433.298</u>	<u>180.000.000</u>	في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي - تنمة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

الإجمالي ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	احتياطي فروق صرف عملات ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	
249.797.129 (19.719.200)	52.661.174 (19.719.200)	(15.695.200) -	621.417 -	32.209.738 -	180.000.000 -	كما في 31 ديسمبر 2013 (مدققة) (كما أدرج سابقاً) تعديل (إيضاح 17)
230.077.929	32.941.974	(15.695.200)	621.417	32.209.738	180.000.000	كما في 1 يناير 2014 (معدلة)
33.901.792	33.901.792	-	-	-	-	الربح الفترة
463.500 (404.399)	- -	- (404.399)	463.500 -	- -	- -	التغير في احتياطي القيمة العادلة التغير في احتياطي فروق صرف العملات
33.960.893 (37.800.000)	33.901.792 (37.800.000)	(404.399) -	463.500 -	- -	- -	إجمالي الدخل الشامل للسنة توزيعات أرباح مدفوعة خلال 2013 (إيضاح 15)
245.958.022	48.762.966	(16.099.599)	1.084.917	32.209.738	180.000.000	30 يونيو 2014 (معدلة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

1 الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست شركة ودام الغذائية ش.م.ق ("الشركة") كشركة مساهمة قطرية بموجب قرار وزير الاقتصاد والتجارة رقم (75) لسنة 2003.

إن رقم السجل التجاري للشركة هو 26911 وعنوانه المسجل هو الدوحة ، دولة قطر ، صندوق بريد 22240.

إن نشاط الشركة يتضمن 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 30 يونيو 2015 بقرار من مجلس إدارة الشركة بتاريخ 13 أغسطس 2015.

2 أسس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية. تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري وهو 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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. إضافة الى ذلك ، ليس بالضرورة أن تعطي نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

2 المعايير والتفسيرات الجديدة

السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 ، فيما عدا المعايير والتفسيرات الجديدة التي يسري مفعولها في 1 يناير 2015. لم تطبق الشركة مبكراً أية معايير أو تفسيرات أصدرت ولكن لم تصبح سارية المفعول ، على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تطبق لأول مرة في سنة 2015 ، إلا أن هذه المعايير والتفسيرات الجديدة ليس لها أثر على البيانات المالية السنوية أو البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

إن طبيعة وتأثير كل من المعايير الجديدة أو التعديلات موضحة أدناه:

معيار المحاسبة الدولي 16: العقارات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي 38: الموجودات غير الملموسة
يتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي وتوضح أنه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 يجوز إعادة تقييم موجود من خلال الإشارة إلى البيانات التي يمكن ملاحظتها سواء بتعديل إجمالي إلى القيمة السوقية. أو بتحديد القيمة السوقية للقيمة الدفترية وتعديل إجمالي القيمة الدفترية نسبياً لتصبح القيمة الدفترية مساوية للقيمة السوقية. إضافة إلى ذلك ، فإن الاستهلاك والاطفاء المتراكم هو الفرق بين الإجمالي والقيمة الدفترية للموجود. لم تقم الشركة بتسجيل أية تعديلات لإعادة التقييم خلال الفترة المرحلية الحالية.

3 المعايير والتفسيرات الجديدة - تنمة

المعيار المحاسبة الدولي 24: إفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

يتم تطبيق التعديل بأثر رجعي ويوضح أن مؤسسة الإدارة (المؤسسة التي تقدم خدمات موظفي الإدارة الرئيسيين) هي طرف ذو علاقة تخضع لإفصاحات الأطراف ذات العلاقة. إضافة إلى ذلك ، فإنه على المؤسسة التي تستخدم مؤسسة الإدارة أن تقوم بالإفصاح عن المصاريف المتكبدة مقابل خدمات الإدارة المقدمة. ليس لهذا التعديل أثر على الشركة حيث أنها لا تتلقى خدمات إدارة من مؤسسات أخرى.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 : قياس القيمة العادلة

يطبق هذا التعديل مستقبلاً ويوضح أنه يجوز تطبيق استثناء المحفظة في المعيار الدولي للتقارير المالية 13 ليس فقط على الموجودات المالية والمطلوبات المالية ولكن أيضاً على العقود الأخرى التي تندرج تحت نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 (أو معيار المحاسبة الدولي 39 ، حسب الحاجة). لم تقم الشركة بتطبيق استثناء المحفظة في المعيار الدولي للتقارير المالية 13.

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 : الإفصاحات ، تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7

هذا التعديل يتطلب من المؤسسة الإفصاح عن معلومات حول الحق لإجراء مقاصه والترتيبات المتعلقة بذلك (مثلاً ، ترتيبات الضمانات). سوف تزود الإفصاحات المستخدمين بمعلومات مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات حساب الصافي على المركز المالي للمؤسسة. الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المدرجة والتي تم تسويتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. تنطبق الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحققة الخاضعة لترتيبات إجمالي الصافي أو إتفاقية مماثلة بغض النظر عن أن تسويتها تتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. وحيث أن الشركة لا تقوم بتسوية أدوات مالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 وليس لديها ترتيبات للتسوية فإن هذا التعديل ليس له تأثير على الشركة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 : البيانات المالية الموحدة ، معيار المحاسبة الدولي 27 : البيانات المالية المنفصلة. إن المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ينشئ نموذجاً وحيداً للسيطرة وينطبق على جميع المؤسسات بما فيها مؤسسات الأغراض الخاصة. المعيار الدولي للتقارير المالية 10 يحل محل الجزء من معيار المحاسبة الدولي 27 للبيانات المالية الموحدة والمنفصلة الذي يتناول المحاسبة للبيانات المالية الموحدة والتفسير 12 - توحيد مؤسسات الأغراض الخاصة. يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 10 تعريف السيطرة بحيث تكون لمستثمر سيطرة على المؤسسة المستثمر فيها عندما يكون له حق في عائدات متغيرة أو حقوق من مشاركته مع المؤسسة المستثمر فيها وله المقدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سلطته على المؤسسة المستثمر فيها. لتحقيق السيطرة في المعيار الدولي للتقارير المالية 10 ، يجب إستيفاء جميع المعايير الستة وتشمل: (أ) مستثمر له سلطة على مؤسسة مستثمر فيها. (ب) المستثمر له حق أو حقوق في عائدات متغيرة من مشاركته مع المؤسسة المستثمر فيها ، و (ج) المستثمر لديه المقدرة على استخدام سلطته للتأثير على مبلغ عائدات المستثمر. لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 تأثير على الاستثمارات التي تمتلكها الشركة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

4 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب اعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة من الادارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات لأحداث مستقبلية تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايرادات 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 31 ديسمبر 2014.

5 ادارة المخاطر المالية

تتفق أوجه أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية بالشركة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

6 مشاريع قيد التنفيذ

أرصدة المشاريع تحت التنفيذ في نهاية الفترة / السنة كما يلي :

31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	إيضاح
ريال قطري (مدققة) (معدلة)	ريال قطري (غير مدققة)	
25.719.079	25.719.079	مشاريع محلية:
885.999	-	مشروع أم العوينة
405.000	-	مشروع ام صلال
360.000	-	مشروع الوكرة
		مشروع الريان
27.370.078	25.719.079	
(8.598.119)	(8.598.119)	انخفاض قيمة مشاريع تحت التنفيذ
18.771.959	17.120.960	(أ)
3.005.577	3.075.186	مشاريع خارجية:
460.706	460.706	مشروع مزرعة الأغنام بالسودان
245.934	245.934	مشروع مزرعة استراليا
112.002	146.565	مشروع فرع السودان
		مصنع قطر للحوم
3.824.219	3.928.391	
22.596.178	21.049.351	

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

6 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 2011 وفقاً لقرار حكومة دولة قطر.

طلبت الشركة حكومة دولة قطر بتعويضها عن كامل قيمة التكلفة المتعلقة بهذه المشاريع.

حصلت الشركة علي حكم قضائي نهائي لصالح الشركة باستلام تعويض بقيمة 15 مليون ريال قطري من المقاول المنفذ للمشروع ولم يتم استلام المبلغ كما في 30 يونيو 2015. بالإضافة الى ذلك ، استلمت الشركة خلال الفترة تعويضاً بمبلغ 1.650.999 ريال قطري من حكومة دولة قطر.

7 موجودات مالية متاحة للبيع

1 يناير 2014	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	
ريال قطري (مدققة) (معدلة)	ريال قطري (مدققة) (معدلة)	ريال قطري (غير مدققة)	
1.365.020	-	-	أسهم حقوق ملكية أجنبية غير مدرجة (1)
4.040.000	4.040.000	4.040.000	أسهم حقوق ملكية محلية غير مدرجة (2)
2.376.500	3.014.000	3.014.000	أسهم حقوق ملكية مدرجة في بورصة قطر
7.781.520	7.054.000	7.054.000	

ملاحظات

(1) تتمثل أسهم حقوق الملكية الأجنبية الغير مدرجة في:

1 يناير 2014	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	
ريال قطري (مدققة) (معدلة)	ريال قطري (مدققة) (معدلة)	ريال قطري (غير مدققة)	
10.719.200	10.719.200	10.719.200	شركة ريل ماروك - المغرب
10.000.000	10.000.000	10.000.000	شركة بوابة أمواج للتطوير - البحرين
365.020	-	-	شركة خليج السودان
(19.719.200)	(20.719.200)	(20.719.200)	انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع
1.365.020	-	-	

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

7 موجودات مالية متاحة للبيع - تنمة

(2) تتمثل أسهم حقوق الملكية المحلية الغير مدرجة في:

1 يناير 2014	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	
ريال قطري (مدققة) (معدلة)	ريال قطري (مدققة) (معدلة)	ريال قطري (غير مدققة)	
4.040.000	4.040.000	4.040.000	شركة السيف للمشاريع السياحية

بسبب عدم توافر البيانات المالية المتعلقة بالاستثمارات الأجنبية غير المدرجة ، قرر مجلس الإدارة إدراج الاستثمارات بالتكلفة وتحديد مخصص انخفاض لكامل قيمة الاستثمار الأجنبي غير المدرج.

الموجودات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى تشمل جزء هام من الموجودات المالية المتاحة للبيع التي يتم استثمارها في أسهم حقوق ملكية شركات غير مدرجة. تحتفظ الشركة بحصص غير مسيطرة (تتراوح بين 1% إلى 10%) في هذه الشركات. تعامل الشركة هذه الاستثمارات على أن لها طبيعة استراتيجية. للشركة أيضاً استثمارات في أسهم وأوراق دين مدرجة وتم تحديد القيمة العادلة لهذه الاستثمارات بالرجوع إلى أسعار الشراء المعلنة في السوق.

8 ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً

31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	إيضاحات
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
18.685.785	21.857.294	ذمم تجارية مدينة
(6.479.457)	(8.782.852)	يخصم: مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها
12.206.328	13.074.442	
279.026.726	342.905.660	(1) التعويض المدين من حكومة دولة قطر
6.681.154	7.458.441	مصاريف مدفوعة مقدماً
2.536.362	4.858.188	(2) ذمم موظفين مدينة - صافي
1.550.964	2.800.262	دفعات مقدمة للموردين
684.587	1.295.873	أرصدة مدينة أخرى
302.686.121	372.392.866	

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

8 ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً - تنمة

إيضاحات:

(1) كما في 13 يوليو 2008 ، قامت الشركة بتوقيع مذكرة تفاهم مع حكومة دولة قطر بتثبيت سعر بيع اللحوم والأغنام الحية الأسترالية فقط. وافقت حكومة دولة قطر علي تعويض الشركة عن أية خسائر ناشئة عن هذه المعاملات بالإضافة الي هامش ربح متفق عليه.

تتمثل الحركة في التعويض المدين من حكومة دولة قطر خلال الفترة كالتالي:

31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
400.085.286	279.026.726	الرصيد في 1 يناير
265.035.395	-	تعويضات تم المطالبة بها خلال الفترة / السنة
96.537.741	181.123.321	تعويضات لم يتم المطالبة بها خلال الفترة / السنة
(482.631.696)	(117.244.387)	تعويضات مستلمة
<u>279.026.726</u>	<u>342.905.660</u>	الرصيد في 30 يونيو/31 ديسمبر

(2) تظهر ذمم الموظفين المدينة بالصافي بعد خصم مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها البالغ 4.858.188 ريال قطري كما في 30 يونيو 2015. يتمثل الرصيد في المبلغ المستحق من مدير فرع السودان ، وقامت الشركة بتكوين مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها بنسبة 50% من اجمالي الرصيد المستحق. صدر حكم قضائي لصالح الشركة بالزام مدير فرع السودان السابق برد المبلغ المستحق للشركة (31 ديسمبر 2014: 2.303.378 ريال قطري).

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

9 نقد وأرصدة لدى البنوك

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

31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
3.774.725	2.154.214	نقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك:
63.802.675	43.378.619	حسابات جارية
38.295.217	29.505.928	حسابات تحت الطلب
100.000	100.000	غطاء نقدي لخطابات الضمان
105.972.617	75.138.761	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
		يخصم:
(100.000)	(100.000)	غطاء نقدي لخطابات الضمان
<u>105.872.617</u>	<u>75.038.761</u>	النقد وما في حكمه

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

10 تسهيلات بنكية اسلامية

تتمثل الحركة على التسهيلات البنكية الاسلامية خلال الفترة بالتالي:

31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
119.708.466	54.590.797	الرصيد في 1 يناير
130.228.954	51.810.653	تسهيلات اضافية خلال الفترة / السنة
2.099.343	888.208	تكاليف تمويل
(197.445.968)	(62.226.838)	سداد تسهيلات خلال الفترة / السنة
<u>54.590.795</u>	<u>45.062.820</u>	الرصيد في 30 يونيو / 31 ديسمبر

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية اسلامية من عدد من البنوك المحلية في صورة مرابحات اسلامية قصيرة الأجل والتي تم استخدامها كخطابات اعتمادات بغرض تمويل شراء بضاعة وتسدد على ستة الى أربع أقساط ربع سنوية تحمل تكلفة تمويل بمعدل 4% في السنة.

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

31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
52.388.783	44.580.232	جزء متداول
2.202.012	482.588	جزء غير متداول
<u>54.590.795</u>	<u>45.062.820</u>	

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

11 العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم بتقسيم ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة:

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
33.901.792	32.921.153	ربح الفترة
18.000.000	18.000.000	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة
1.88	1.83	العائد الأساسي والمخفف للسهم

12 رأس المال

يتكون رأس مال الشركة من 18.000.000 سهماً عادياً مدفوعة بالكامل بقيمة اسمية 10 ريال قطري للسهم الواحد ، وبإجمالي قدره 180.000.000 ريال قطري.

13 الالتزامات الرأسمالية

دخلت الشركة في اتفاقيات إيجار تشغيلية تتعلق بعدد من العقارات بغرض إعادة تأجيرها من الباطن لتحقيق ربح وهذا بالإضافة الى مقر الشركة الرئيسي:

31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
78.137.747	3.969.299	مبالغ مستحقة الدفع خلال سنة
78.137.747	3.969.299	

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

14 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والشركاء الرئيسيين والإدارة العليا للشركة والشركات التي هم مالكوها الأساسيون. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	
ريال قطري (مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
2.557.810	2.439.701	الشركة القطرية البحرينية لتجارة المواد الغذائية
2.557.810	2.439.701	

تمتلك الشركة 50% من رأس مال الشركة القطرية البحرينية لتجارة المواد الغذائية والمصنفة في دفاتر الشركة كاستثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية. خلال السنوات السابقة، قامت الشركة بتكوين مخصص انخفاض القيمة للاستثمار بكامل القيمة. الرصيد المستحق من الشركة المستثمر فيها يتمثل في أرصدة مدينة من الشركة القطرية البحرينية والتي تمتلك الشركة الحق لتحصيلها واستلامها.

15 توزيعات الأرباح

تمت المصادقة من قبل مجلس الإدارة في 19 فبراير 2015 على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة 25% من رأس المال تعادل 2.5 ريال قطري عن السهم بإجمالي 45 مليون ريال قطري، (2014: أرباح نقدية بنسبة 21% من رأس المال تعادل 2.1 ريال قطري للسهم الواحد بإجمالي 37.8 مليون ريال قطري).

شركة ودام الغذائية ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

16 الأدوات المالية

القيمة العادلة

الجدول التالي يبين مقارنة بين القيم الدفترية والقيم العادلة للأدوات المالية للشركة كما في 30 يونيو 2015 و 31 ديسمبر 2014:

القيم العادلة		القيم الدفترية		
31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	31 ديسمبر 2014	30 يونيو 2015	
ريال قطري (مدققة) (معدلة)	ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (مدققة) (معدلة)	ريال قطري (غير مدققة)	
102.197.892	72.884.547	102.197.892	72.884.547	الموجودات المالية أرصدة لدى البنوك ذمم مدينة مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة موجودات مالية متاحة للبيع
302.686.121	372.392.866	302.686.121	372.392.866	
2.557.810	2.439.701	2.557.810	2.439.701	
7.054.000	7.054.000	7.054.000	7.054.000	
414.495.823	454.771.114	414.495.823	454.771.114	
179.005.415	239.798.772	179.005.415	239.798.772	المطلوبات المالية ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى تسهيلات بنكية إسلامية
54.590.795	45.062.820	54.590.795	45.062.820	
233.596.210	284.861.592	233.596.210	284.861.592	

تدرج القيمة العادلة

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

- 1 المستوى : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- 2 المستوى : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة ؛ و
- 3 المستوى : 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

لثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

16 الأدوات المالية - تنمة

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة كما في 30 يونيو 2015 و 31 ديسمبر 2014:

المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	30 يونيو 2015	(غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	موجودات تقاس بالقيمة العادلة:
-	-	3.014.000	3.014.000	موجودات مالية متاحة للبيع

المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	31 ديسمبر 2014	(مدققة) (معدلة)
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	موجودات تقاس بالقيمة العادلة:
-	-	3.014.000	3.014.000	موجودات مالية متاحة للبيع

خلال الفترة / السنة المنتهية في 30 يونيو 2015 و 31 ديسمبر 2014 ، لم يتم عمل أي تحويل بين المستوى 1 والمستوى 2 لقياس القيمة العادلة ، ولم يتم عمل أي تحويل إلى أو من المستوى 3 لقياس القيمة العادلة.

17 أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف أرقام المقارنة في البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 لتتماشى مع عرض وتبويب أرقام الفترة في 2015. ومع ذلك ، فإن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر علي صافي الربح أو حقوق المساهمين لفترة المقارنة.

18 تعديل

خلال 2014 كما هو مبين في إيضاح 6 ، أصدرت المحكمة حكماً نهائياً لصالح الشركة باستلام مبلغ 15 مليون ريال قطري كتعويض من المقاول يتعلق بتكاليف إنشاء المقاصب والتي أدرجت في بيان المركز المالي بمبلغ 27.194.297 ريال قطري. ترى الإدارة أنه كان يتوجب خفض قيمة كامل الرصيد بمبلغ 4.598.119 ريال قطري خلال 2014 بعد صدور حكم المحكمة بسبب عدم إمكانية استرداد هذا المبلغ. وعليه، فقد قررت الإدارة تعديل أرقام سنة 2014 لتعكس الانخفاض في القيمة والذي كان يجب احتسابه خلال سنة 2014.

إضافة إلى ذلك ، ترى الإدارة أنه كان يجب خفض قيمة الاستثمارات الأجنبية غير المدرجة بمبلغ 19.719.200 ريال قطري قبل سنة 2014 وذلك بسبب عدم توافر المعلومات المالية المؤيدة للقيمة الدفترية لهذه الاستثمارات كما في 31 ديسمبر 2013. وعليه ، قررت الإدارة تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة لسنة 2014 لتعكس تأثير هذا الانخفاض في القيمة.

كان تأثير هذا التعديل على أرقام المقارنة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 أن انخفض رصيد المشروعات قيد التنفيذ بمبلغ 4.598.119 ريال قطري وانخفاض مماثل في الأرباح المدورة كما في 31 ديسمبر 2014. بالإضافة إلى انخفاض رصيد الموجودات المالية المتاحة للبيع بمبلغ 19.719.200 ريال قطري وانخفاض مماثل في الأرباح المدورة كما في 1 يناير 2014.