

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

البيانات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

تقرير حول أعمال تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة ودام الغذائية ش.م.ق. ("الشركة") والتي تتضمن بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وبيان الدخل، وبيان الدخل الشامل، وبيان التدفقات النقدية، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات حول البيانات المالية تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا أن البيانات المالية المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs).

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs). ويرد لاحقاً في هذا التقرير بيان لمسؤولياتنا المتعلقة بالمعايير في فقرة "مسؤولية مراقب الحسابات حول أعمال تدقيق البيانات المالية" من هذا التقرير. ووفقاً لقانون أخلاقيات المحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس المعايير الأخلاقية الدولية (IESBA Code)، فإننا كيان مستقل عن الشركة وقد وفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات هذا القانون. وفي رأينا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وتوفر أساساً ملائماً يمكننا من إبداء رأينا.

الأمر الهامة حول أعمال التدقيق

إن الأمور الهامة حول أعمال التدقيق، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور الأكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور خلال إجراء أعمال التدقيق للبيانات المالية ككل وفي تكوين رأينا حولها، كما وأننا لا نقدم رأياً منفصلاً بشأن هذه الأمور. وفيما يلي وصف لكيفية تناول كل أمر من هذه الأمور خلال أعمال التدقيق.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام
شركة ودام الغذائية ش.م.ق. - تنمة

الأمر الهامة حول أعمال التدقيق - تنمة

لقد وفينا بالمسؤوليات الموضحة في فقرة مسؤولية مراقب الحسابات حول أعمال تدقيق البيانات المالية في تقريرنا هذا، بما فيها ما يتعلق بهذه الأمور. وبناءً عليه، تضمنت أعمال التدقيق التي قمنا بها تنفيذ إجراءات تهدف إلى تعزيز تقييمنا لمخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية. كما وتقدم نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات المتخذة لمعالجة الأمور الموضحة أدناه، أساساً لرأينا حول تدقيق البيانات المالية المرفقة.

خطوات التدقيق المتبعة للأمر الهامة حول أعمال التدقيق	الأمر الهامة حول أعمال التدقيق
<p>تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم الإجراءات الرقابية المطبقة من قبل الإدارة فيما يتعلق بالإيرادات. • تقييم مدى ملاءمة تسجيل التعويض الحكومي والإيرادات. • مراجعة عقد التعويض المبرم مع الحكومة والتواصل مع الإدارة لتكوين رؤية شاملة حول الشروط المحددة بالعقد والمخاطر المرتبطة به، وذلك لتقييم مدى الالتزام بشروط عقد التعويض الحكومي. • القيام بفحص تفاصيل الإيرادات وإجراء مراجعة تحليلية لها. • تقييم مدى معقولية طريقة احتساب التعويض الحكومي ومدى ملاءمة المستندات المؤيدة. • تقييم عرض التعويض الحكومي والإفصاح عنه في البيانات المالية. 	<p>التعويض الحكومي</p> <p>يتضمن نشاط الشركة الدخول في علاقة تعاقدية مع حكومة دولة قطر بغرض استيراد مواشي أسترالية وبيعها في السوق المحلية بالسعر المحدد من قبل الحكومة. أبرمت الشركة عقداً مع حكومة دولة قطر تقوم بموجبه الحكومة بصرف مبلغ محدد للشركة كتعويض لكل كيلوجرام من اللحوم المباعة. ونظراً لطبيعة نشاط الشركة، فإن تسجيل الإيرادات يتطلب ممارسة تقديرات هامة لتحديد ما إذا كانت الشركة تعمل كمستورد لصالحها أو وكيل وتأثير ذلك على تسجيل وعرض وحساب الإيرادات ومبلغ التعويض. ولذلك اعتبرنا أن هذه المسألة هي الأكثر أهمية خلال أعمال التدقيق التي قمنا بها. تم الإفصاح عن ذلك في الإفصاح رقم ٨ حول البيانات المالية.</p>

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام شركة ودام الغذائية ش.م.ق. - تنمة

المعلومات الأخرى

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تشمل البيانات المالية وتقرير مراقب الحسابات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن المعلومات الأخرى. يتوقع أن يتم تزويدنا بالتقرير السنوي للشركة بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات. إن رأينا حول البيانات المالية لا يتضمن المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بقيامنا بتدقيق البيانات المالية، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى المذكورة أعلاه عندما يتم تزويدنا بها، وعند القيام بذلك، الأخذ في الاعتبار ما إذا كانت هذه المعلومات لا تتماشى بصورة مادية مع البيانات المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق، أو أنها تبدو كأخطاء مادية. في حال توصلنا إلى وجود خطأ مادي حول المعلومات الأخرى بناءً على أعمال التدقيق التي قمنا بها، فإن علينا حينها الإبلاغ عن ذلك في التقرير. ليس لدينا ما يجب الإبلاغ عنه في هذا الشأن.

مسؤولية الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSs)، وتشمل هذه المسؤولية أيضاً أنظمة الرقابة الداخلية التي تحدد الإدارة أنها ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ. عند إعداد البيانات المالية، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار في عملياتها وفقاً لمبدأ الاستمرارية وكذلك الإفصاح، عند الحاجة، حول الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي، إلا إذا كانت الإدارة تتوي تصفية الشركة أو إنهاء عملياتها، أو أنه ليس لديها بديل واقعي غير ذلك.

تتمثل مسؤولية الأشخاص المكلفين بالحوكمة في الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مراقب الحسابات حول أعمال تدقيق البيانات المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وكذلك إصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى، ولكنه لا يعد ضماناً بأن أعمال التدقيق التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs) سوف تقوم دائماً بتحديد الأخطاء المادية عند وقوعها. قد تنشأ الأخطاء من الاحتيال أو الخطأ وينظر فيها كأخطاء مادية، بصورة فردية أو إجمالية، إذا كان من المحتمل أن تؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه البيانات المالية.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام شركة ودام الغذائية ش.م.ق. - تتمة

مسؤولية مراقب الحسابات حول أعمال تدقيق البيانات المالية - تتمة
وكجزء من أعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs)، فإننا نقوم بممارسة التقديرات المهنية ونحافظ على التزامنا المهني خلال جميع مراحل التدقيق. كما نقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، والقيام بإجراءات التدقيق استجابة لهذه المخاطر وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإبداء رأينا. تعد مخاطر عدم تحديد الأخطاء المادية الناتجة عن الاحتيال أعلى من المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث قد يشمل الاحتيال التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو العرض الخاطئ أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- فهم أنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بغرض إعداد إجراءات تدقيق مناسبة، وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والافصاحات ذات الصلة المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.
- إصدار نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، بناءً على أدلة التدقيق المقدمة، وكذلك تحديد ما إذا كان هناك أحداث أو ظروف مادية تلقي بالشك على قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. في حال اتضح لنا وجود شك مادي، فإن علينا لفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الافصاحات ذات الصلة في البيانات المالية أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الافصاحات غير كافية. كما وتعتمد نتيجة المراجعة على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. وعلى الرغم من ذلك، قد تؤدي الأحداث أو الظروف بعد ذلك التاريخ إلى عدم استمرار الشركة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية، بما في ذلك الافصاحات، وتحديد ما إذا كانت البيانات المالية تظهر المعاملات والأحداث الهامة بصورة عادلة.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية بشأن المعلومات المالية للمؤسسات أو الأنشطة التجارية للشركة لإبداء رأي حول البيانات المالية. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف وتنفيذ أعمال التدقيق للشركة، ونبقى نحن مسؤولون فقط عن رأينا حول أعمال التدقيق.

قمنا بالتواصل مع الأشخاص المكلفين بحوكمة الشركة فيما يتعلق، ضمن أمور أخرى، بنطاق العمل المحدد وتوقيت التدقيق ونتائج أعمال التدقيق الهامة.

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام
شركة ودام الغذائية ش.م.ق. - تتمة

مسؤولية مراقب الحسابات حول أعمال تدقيق البيانات المالية - تتمة

كما نقدم للأشخاص المكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بأخلاقيات المهنة بشأن الاستقلالية، وقمنا بالتواصل معهم حول أية علاقات أو أمور الأخرى قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا وكذلك تقديم الإجراءات الوقائية ذات الصلة، عند الضرورة.

ومن خلال الأمور التي تم التواصل حولها مع الأشخاص المكلفين بالحوكمة نحدد الأمور التي تعد أكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية للفترة الحالية، وبناءً على ذلك فهي أمور التدقيق الهامة. ونقوم بإيضاح هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات إلا في حال وجود قانون أو حكم يمنع الإفصاح العلني عن هذا الأمر أو عندما نقرر، في حالات استثنائية للغاية، أنه لا يجب الإفصاح العلني عن أمر في تقريرنا لأنه من المحتمل أن تفوق الآثار السلبية لذلك أهداف المصلحة العامة من الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة، وقد أجري الجرد للمخزون وفقاً للأصول المرعية، وأن البيانات المالية تراعي أحكام قانون الشركات التجاري القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا، وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة أي مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على المركز المالي للشركة أو أدائها المالي.

عن إن.ك.ب. ويونغ



زيد بن مازن

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ١٧ يناير ٢٠١٨

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان المركز المالي

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ريال قطري	إيضاحات	
١٨,٤٣٨,٨٨٨	١٧,٥٥١,٦١٠	٤	الموجودات الموجودات غير المتداولة
١٧,٩٦٠,٦٤٣	٢٢,٨٤٢,٥٣٣	٥	عقارات ومعدات
٦,٧٧٦,٧٠٠	٦,١٧٤,٩٠٠	٦	مشاريع قيد التنفيذ
٤٣,١٧٦,٢٣١	٤٦,٥٦٩,٠٤٣		موجودات مالية متاحة للبيع
١٦,٣٢١,٦٧٣	٨,٩٥٥,٤٤٥	٧	الموجودات المتداولة
٤١٥,٢٥٣	١,٢٨٦,٢١٠		مخزون
١٨٤,١٤٥,٠٧٥	٢٦٠,٦٩٠,٢٤٧	٨	منتجات زراعية
٢٧٦,٧٩٤,٤٠٥	٢٩٧,٧٠٣,٩٩٧	١٠	نم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٧٧,٦٧٦,٤٠٦	٥٦٨,٦٣٥,٨٩٩		
٥٢٠,٨٥٢,٦٣٧	٦١٥,٢٠٤,٩٤٢		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٥٤,٤٧٦,٩١٩	٦٥,٢٨٤,٩٢٢	١٢	احتياطي قانوني
١,٠٢١,٦١٧	٤١٩,٨١٧		احتياطي القيمة العادلة
(٢٢,٧٦٩,٩٧٥)	(٢٤,٢١٣,٨٥٥)		احتياطي فروق صرف عملات أجنبية
٨٨,٩٣٩,٢٠١	١٢٠,٥٠٩,٢٢٥		أرباح مدورة
٣٠١,٦٦٧,٧٦٢	٣٤٢,٠٠٠,١٠٩		إجمالي حقوق الملكية
١,٢٣٦,٨٣٦	٧٥٤,٢٤٨	١٣	المطلوبات غير المتداولة
٩,٩٩٤,٦٦٤	١١,٦٠٤,٢٥٩	١٤	تسهيلات إسلامية
١١,٢٣١,٥٠٠	١٢,٣٥٨,٥٠٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٨٢,٥٨٨	٤٨٢,٥٨٨	١٣	المطلوبات المتداولة
٢٠٧,٤٧٠,٧٨٧	٢٦٠,٣٦٣,٧٣٨	١٥	تسهيلات إسلامية
٢٠٧,٩٥٣,٣٧٥	٢٦٠,٨٤٦,٣٢٦		ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع
٢١٩,١٨٤,٨٧٥	٢٧٣,٢٠٤,٨٣٣		
٥٢٠,٨٥٢,٦٣٧	٦١٥,٢٠٤,٩٤٢		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

Abdulla Al-Khazini

عبد الرحمن بن محمد الخيارين
الرئيس التنفيذي

علي محمد سليمان العبيدلي

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى 26 جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
٤٤٤,٢٢١,٦٦٦	٤٩٥,٧٤١,٦٣٤	١٦	الإيرادات
(٦٥٣,٩٨٨,٠٩٦)	(٧٧٩,٠٢٨,١٦٧)	١٧	تكلفة المبيعات
(٢٠٩,٧٦٦,٤٣٠)	(٢٨٣,٢٨٦,٥٣٣)		إجمالي الخسارة
٣٤١,٠٦٥,٥١٠	٤٣٠,٨٥٣,٠٨١		تعويض من حكومة دولة قطر
٣,٧٣٢,٧٢٧	٩,٥٢٨,٨٢١		إيرادات أخرى
(٤١,٥٦٢,٦٢٩)	(٤٩,٤٤٩,٢٩٤)	١٨	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٢٩٠,١٣٧)	-	٩	انخفاض قيمة مبلغ مستحق من طرف ذي علاقة
(٣,٠٩٠,٨٨٢)	-	٥	انخفاض في قيمة مشاريع قيد التنفيذ
٣,٢٠٦,٥٠٩	٤٣٣,٩٥٣		ربح من صرف عملات أجنبية
٩١,٢٩٤,٦٦٨	١٠٨,٠٨٠,٠٢٨		ربح السنة
٥,٠٧	٦,٠٠	١٩	العائد الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٩١,٢٩٤,٦٦٨	١٠٨,٠٨٠,٠٢٨	الربح للسنة
		إيرادات شاملة أخرى:
		بنود يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل في سنوات لاحقة:
(١,٨٠٠)	(٦٠١,٨٠٠)	صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
(٥,٩٢٠,٨٨١)	(١,٤٤٣,٨٨٠)	عمليات أجنبية - فروقات صرف عملات أجنبية
(٥,٩٢٢,٦٨١)	(٢,٠٤٥,٦٨٠)	صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل في سنوات لاحقة
٨٥,٣٧١,٩٨٧	١٠٦,٠٣٤,٣٤٨	إجمالي الدخل الشامل للسنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
٩١,٢٩٤,٦٦٨	١٠٨,٠٨٠,٠٢٨	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة
		تعديلات للبنود التالية:
٥,٨١٣,٠٨٢	٤,٦٥٧,٧٣٥	٤
٢,٥٧٣,٧٥٩	١,٩٦١,٣٧٢	١٤
(٤٠,٧٩٠)	٤٧٠,٦١٤	
٣,٠٩٠,٨٨٢	-	
٢,٢٩٠,١٣٧	-	
١٠٥,٠٢١,٧٣٨	١١٥,١٦٩,٧٤٩	
٨,٣٥٠,٢٩٨	٧,٣٦٦,٢٢٨	
١,١٤٧,٠٣٣	(٨٧٠,٩٥٧)	
٢١٧,١٦٢,٥٥٩	(٧٦,٥٤٥,١٧٢)	
(٢,٩٦٨,٩٣٨)	٥٠,١٩٠,٩٥٠	
٣٢٨,٧١٢,٦٩٠	٩٥,٣١٠,٧٩٨	
(٩٣٥,٦٢٩)	(٣٥١,٧٧٧)	١٤
٣٢٧,٧٧٧,٠٦١	٩٤,٩٥٩,٠٢١	
		الأنشطة الاستثمارية
(٤,٨٤٨,٣٦٠)	(٤,٤٥٧,٣٤٠)	٤
(١١,٩٣٦)	(٤,٨٨١,٨٩٠)	
٥١,٣٩٩	٦٤٠,٨٩١	
(٤,٨٠٨,٨٩٧)	(٨,٦٩٨,٣٣٩)	
		الأنشطة التمويلية
(٥٦,٤٣٨,٢٢١)	(٤٨٢,٥٨٨)	
(٤٨,٦٠٠,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠,٠٠٠)	٢٠
(١٠٥,٠٣٨,٢٢١)	(٦٣,٤٨٢,٥٨٨)	
٢١٧,٩٢٩,٩٤٣	٢٢,٧٧٨,٠٩٤	
٦٣,٩٧٥,٩٠٧	٢٧٦,٦٩٤,٤٠٥	
(٥,٢١١,٤٤٥)	(١,٨٦٨,٥٠٢)	
٢٧٦,٦٩٤,٤٠٥	٢٩٧,٦٠٣,٩٩٧	١٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي فروق	احتياطي القيمة	احتياطي قانوني	رأس المال	
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	في ١ يناير ٢٠١٧
	٣٠١,٦٦٧,٧٦٢	٨٨,٩٣٩,٢٠١	(٢٢,٧٦٩,٩٧٥)	١,٠٢١,٦١٧	٥٤,٤٧٦,٩١٩	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	
	١٠٨,٠٨٠,٠٢٨	١٠٨,٠٨٠,٠٢٨	-	-	-	-	ربح السنة
	(٢,٠٤٥,٦٨٠)	-	(١,٤٤٣,٨٨٠)	(٦٠١,٨٠٠)	-	-	خسارة شاملة أخرى للسنة
	١٠٦,٠٣٤,٣٤٨	١٠٨,٠٨٠,٠٢٨	(١,٤٤٣,٨٨٠)	(٦٠١,٨٠٠)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
	(٢,٧٠٢,٠٠١)	(٢,٧٠٢,٠٠١)	-	-	-	-	مشاركة في صناديق الأنشطة الاجتماعية والرياضية *
	-	(١٠,٨٠٨,٠٠٣)	-	-	١٠,٨٠٨,٠٠٣	-	تحويل إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٢)
	(٦٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٣,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٠)
	٣٤٢,٠٠٠,١٠٩	١٢٠,٥٠٩,٢٢٥	(٢٤,٢١٣,٨٥٥)	٤١٩,٨١٧	٦٥,٢٨٤,٩٢٢	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

• وفقاً للقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ وإيضاحات القانون اللاحقة الصادرة سنة ٢٠١٠، قامت الشركة بتخصيص مبلغ ٢,٧٠٢,٠٠١ ريال قطري (٢,٠١٦ : ٢,٢٨٢,٣٦٧ ريال قطري) من الأرباح المدورة للمساهمة في صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية. هذا المبلغ يمثل ٢,٥٪ من صافي أرباح السنة.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	الإجمالي ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	احتياطي فروق تحويل عملات ريال قطري	احتياطي القيمة العادلة ريال قطري	احتياطي قانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	في ١ يناير ٢٠١٦
	٢٦٧,١٧٨,١٤٢	٥٧,٦٥٦,٣٦٧	(١٦,٨٤٩,٠٩٤)	١,٠٢٣,٤١٧	٤٥,٣٤٧,٤٥٢	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	
	٩١,٢٩٤,٦٦٨	٩١,٢٩٤,٦٦٨	-	-	-	-	ربح السنة
	(٥,٩٢٢,٦٨١)	-	(٥,٩٢٠,٨٨١)	(١,٨٠٠)	-	-	خسارة شاملة أخرى للسنة
	٨٥,٣٧١,٩٨٧	٩١,٢٩٤,٦٦٨	(٥,٩٢٠,٨٨١)	(١,٨٠٠)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
	(٢,٢٨٢,٣٦٧)	(٢,٢٨٢,٣٦٧)	-	-	-	-	مشاركة في صناديق الأنشطة الاجتماعية والرياضية *
	-	(٩,١٢٩,٤٦٧)	-	-	٩,١٢٩,٤٦٧	-	تحويل إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٢)
	(٤٨,٦٠٠,٠٠٠)	(٤٨,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٢٠)
	٣٠١,٦٦٧,٧٦٢	٨٨,٩٣٩,٢٠١	(٢٢,٧٦٩,٩٧٥)	١,٠٢١,٦١٧	٥٤,٤٧٦,٩١٩	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١ الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

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

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

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

تتضمن هذه البيانات المالية الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات لفرع الشركة في السودان.

صادقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٦ على تعديل المواد رقم ٣٠ و ٣٦ و ٣٨ و ٤٣ و ٦٢ من النظام الأساسي للشركة امتثالاً للقانون رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٧ يناير ٢٠١٨.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس الإعداد

بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل لجنة معايير المحاسبة الدولية ولجنة توضيحات المعايير الدولية للتقارير المالية وطبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥.

أساس القياس

يتم إعداد البيانات وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع والمنتجات الزراعية والتي تقاس بالقيمة العادلة.

عملة العرض والعملة الوظيفية

تم إعداد البيانات المالية بالريال القطري وهو عملة العرض والعملة المستخدمة لأعمال الشركة.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢/٢ التغييرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

المعايير والتفسيرات الجديدة التي يسري مفعولها بعد ١ يناير ٢٠١٧

- تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ٧: مبادرة الإفصاح (بيان التدفقات النقدية).
- المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢: تحقيق موجودات الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة - تعديلات (يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧).
- تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨: إيضاح الطرق المقبولة للاستهلاك والاطفاء (يسري مفعوله للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧).
- تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١: الزراعة: النباتات حاملة المحاصيل (يسري مفعوله للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧).
- تعديلات لمعيار المحاسبة الدولي ٢٧: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة (يسري مفعوله للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧).
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١: مبادرة الإفصاح (يسري مفعوله للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧).
- تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ وتشمل المؤسسات التي تطبق استثناءات التوحيد.
- دورة التحسينات السنوية ٢٠١٢ - ٢٠١٤: (يسري مفعولها للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧).
- المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤: حسابات التأجيل التنظيمية (يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧).

المعايير المصدرة ولم تصبح سارية المفعول

فيما يلي المعايير والتفسيرات التي أصدرت، ولكن لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للشركة. تنوى الشركة أن تعتمد هذه المعايير، إذا انطبقت عليها، عندما تصبح سارية المفعول:

- المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية (يسري مفعوله للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤: حسابات التأجيل التنظيمية (يسري مفعوله في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء (يسري مفعوله للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية ٢: التصنيف والقياس لمعاملات الدفع على أساس الأسهم (يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الإيجارات (يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩).

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٢/٢ التغييرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية

يجمع المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ العناصر الثلاثة لمشروع محاسبة الأدوات المالية: التصنيف والقياس والانخفاض في القيمة. يسري مفعول المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. تعتمد الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ سريانه ولن تقوم بتعديل معلومات المقارنة. خلال عام ٢٠١٧، قامت الشركة بإجراء تقييم أثر مفصل للعناصر الثلاثة للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. يستند هذا التقييم على المعلومات الحالية المتاحة وقد يخضع للتغيرات الناشئة عن المعلومات المعقولة والداعمة الأخرى التي تتاح للشركة خلال ٢٠١٨ عندما تقوم الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩.

(أ) التصنيف والقياس

لا تتوقع الشركة تأثيراً هاماً على المركز المالي أو حقوق الملكية من تطبيق متطلبات التصنيف والقياس المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩، وتتوقع الاستمرار في قياس جميع الموجودات المالية المحتفظ بها حالياً بالقيمة العادلة. إن أسهم الملكية المدرجة المحتفظ بها حالياً كمتاحة للبيع مع تسجيل الأرباح والخسائر في الإيرادات الشاملة الأخرى سوف يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بدلاً من ذلك، مما سوف يؤدي إلى زيادة التذبذب في المبالغ المسجلة للربح أو الخسارة. إن احتياطي الموجودات المتاحة للبيع بمبلغ ٤١٩,٨١٧ ريال قطري المسجل حالياً في الإيرادات الشاملة الأخرى المترجمة سيتم إعادة تصنيفه إلى الأرباح المدورة.

تعتمد الشركة الاحتفاظ بأسهم الملكية في الشركات غير المدرجة في المستقبل المنظور. لم يتم تحقيق أي خسائر للانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة خلال الفترات السابقة لتلك الاستثمارات. سوف تقوم الشركة بتطبيق الخيار الخاص بعرض تغيرات القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى، وعليه فإن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ لن يكون له أي تأثير مادي.

يتم الاحتفاظ بالذمم المدينة لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، ويتوقع أن يزيد ذلك من التدفقات النقدية مستقبلاً في المدفوعات المنفصلة للمبلغ الأساسي والفوائد. قامت الشركة بتحليل تفصيلي لسجلات التدفقات النقدية التعاقدية لهذه الأدوات وقررت أن هذه الأدوات تلي معايير قياس التكلفة المطفأة المنصوص عليها في المعيار الدولي للتقارير المالية ٩. ولذلك، فإنه ليس من الضروري إعادة تصنيف تلك الأدوات المالية.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢/٢ التغييرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية - تنمة

(ب) الانخفاض في القيمة

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ أن تقوم الشركة بتسجيل الخسائر الائتمانية المتوقعة من جميع القروض والذمم المدينة سواء على أساس ١٢ شهراً أو على أساس أعمارها الكلية. سوف تقوم الشركة بتطبيق النهج المبسط وتسجيل الخسائر المتوقعة على مدى الأعمار الكلية لجميع الذمم المدينة. قررت الشركة أنه لن يكون هناك تأثير مادي على الذمم المدينة نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩.

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ في مايو ٢٠١٤ وتم تعديله في أبريل ٢٠١٦، ويضع هذا المعيار نموذجاً من خمس خطوات لحساب الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥، يتم تحقيق الإيرادات بالقيمة التي تعكس المبلغ الذي تتوقع المؤسسة الحصول عليه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات للعميل. يحل معيار الإيرادات الجديد محل جميع المتطلبات الحالية لتحقيق الإيرادات وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب تطبيقه بأثر رجعي إما بصورة كاملة أو بصورة معدلة للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. خلال ٢٠١٧، أجرت الشركة تقييماً مبدئياً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٥، وسوف يستمر هذا التقييم مع تحليل تفصيلي ليتم استكماله خلال ٢٠١٨.

(ج) مبيعات البضاعة

بالنسبة للعقود مع العملاء التي يتوقع عموماً أن يكون بيع البضاعة هو التزام الأداء الوحيد فيها، فإن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ لن يكون له أي تأثير على إيرادات الشركة أو الربح أو الخسارة.

تتوقع الشركة تحقيق الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على الموجودات إلى العميل، ويكون ذلك عموماً عند تسليم البضاعة. واستعداداً لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥، تقوم الشركة بإدراج الإيرادات من بيع البضاعة المقاسة بالقيمة العادلة للمقابل المستلم، وفي حال عدم إمكانية قياس الإيرادات بصورة موثوقة، تقوم الشركة بتأجيل تحقيق الإيرادات إلى أن يتم التوصل إلى يقين حول مبالغ الإيرادات.

كما ويتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ تقييد المبلغ التقديري المتغير في أضيق الحدود نفادياً للإدراج المفرط للإيرادات.

وتتوقع الشركة أنه لن يكون هناك أي تأثير مادي على الإيرادات من بيع البضائع نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢/٢ التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية - تنمة

(ج) مبيعات البضاعة - تنمة

كان التأثير على بيان الربح أو الخسارة (الزيادة / النقص) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كالتالي:

التأثير على بيان

الربح أو الخسارة

ريال قطري

لا يوجد

مبيعات البضاعة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة

تحقيق الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات إلى الحد الذي يحتمل معه تدفق منافع اقتصادية إلى الشركة وعندما يمكن قياس الإيرادات بصورة موثوقة بغض النظر عن موعد السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة أو المستحقة الاستلام مع الأخذ في الاعتبار شروط السداد المحددة بالعقد، وباستثناء الضرائب أو الرسوم. لقد قررت الشركة أنها تعمل كأصيل في جميع ترتيبات إيراداتها، حيث أنها معرضة للمخاطر والمنافع الهامة المرتبطة ببيع الماشية واللحوم، وكذلك حيث أنها صاحب الالتزام الأساسي في جميع ترتيبات إيراداتها وتتعرض لمخاطر المخزون ومخاطر الائتمان.

مبيعات البضاعة

تحقق الإيرادات من مبيعات البضاعة عندما تحول مخاطر ومنافع ملكية البضاعة إلى المشتري ويمكن قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوقة.

إيرادات التمويل

يتم احتساب إيرادات التمويل على أساس نسبي زمني باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

إيرادات توزيعات الأرباح

تحقق إيرادات الأرباح الموزعة عندما يثبت حق الشركة في استلام الدفعات والذي غالباً ما يحدث عند اعتماد المساهمين توزيعات الأرباح.

إيرادات الاستثمار

تحقق إيرادات الاستثمار على أساس مبدأ الاستحقاق عندما يثبت الحق في استلام الإيرادات.

تعويض حكومة دولة قطر

تقوم الشركة بتحقيق التعويض من الحكومة والمتعلق بسعر اللحوم الأسترالية كإيرادات في بيان الدخل عندما يصبح التعويض مدين بناءً على الاتفاقية التعاقدية الموقعة مع حكومة دولة قطر. تقوم حكومة دولة قطر بصرف تعويض للشركة بواقع مبلغ ثابت لكل كيلو جرام من اللحوم المستوردة.

تصنيف المتداول وغير المتداول

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي بناءً على تصنيف متداول / غير متداول، يكون الأصل متداول عندما:

- يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية،
- محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- يتوقع أن تتحقق خلال اثنتي عشر شهر بعد فترة التقرير، أو
- نقد أو ما في حكمه مالم يحظر أن يتم تبادلها أو استخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثنتي عشر شهر بعد فترة التقرير.

جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متداولة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

تصنيف المتداول وغير المتداول - تنمة

يتم تصنيف المطلوبات كمتداولة عندما:

- يتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية،
 - محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة،
 - تكون مستحقة التسوية خلال اثنتي عشر شهر بعد تاريخ التقرير، أو
 - لا يوجد حق غير مشروط تؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثنتي عشر شهر بعد تاريخ التقرير.
- وتصنف الشركة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

العقارات والمعدات

تدرج العقارات والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن تلك التكلفة تكلفة الجزء المستبدل في العقارات والمعدات وكذلك تكاليف الاقتراض للمشاريع الإنشائية طويلة الأجل في حالة تلبية معايير التحقيق. عندما يكون مطلوباً استبدال أجزاء هامة من العقارات والمعدات بصورة دورية، تقوم الشركة باستهلاك تلك الأجزاء بصورة منفصلة بناءً على أعمارها الإنتاجية المحددة. وكذلك عندما يتم القيام بفحص شامل بصورة دورية فإن تكلفته يتم تحقيقها في القيمة الدفترية للعقارات والمعدات كاستبدال عند تلبية معايير التحقيق. تحقق جميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في بيان الدخل عند تكبدها. تدرج القيمة الحالية للتكلفة المتوقعة لإيقاف تشغيل أي أصل بعد استخدامه في التكلفة للأصل ذو الصلة عند تلبية معايير تحقيق المخصص.

تقاس العقارات والمعدات المحولة من عملاء مبدئياً بالقيمة العادلة في التاريخ الذي حصلت فيه الشركة على السيطرة عليها.

يحتسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية التالية:

سنة	٢٠	المبنى وتحسينات الأرض المؤجرة
سنة	٢٠	الأراضي المؤجرة
سنوات	٤ - ١٠	أدوات ومعدات
سنوات	٥ - ١٠	السيارات
سنوات	٤ - ١٠	معدات الكمبيوتر
سنة	٥ - ٢٠	أثاث وتركيبات

تدرج الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة. يتم تحويل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى بنود العقارات والمعدات عند وصولها إلى حالة العمل لاستخدامها المستهدف ويتم استهلاكها وفقاً لسياسات المكتب الرئيسي.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العقارات والمعدات - تنمة

يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والمعدات لتحديد قيمة الانخفاض في حالة وجود أحداث أو تغيرات ظرفية يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من المبلغ التقديري الممكن استرداده، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استرداده، وهي قيمتها العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع أو قيمتها في حالة الاستخدام أيهما أعلى.

ترسمل المصاريف المتكبدة لاستبدال أي جزء من العقارات والمعدات التي تم احتسابها بصورة منفصلة، ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. المصاريف الأخرى اللاحقة ترسمل فقط عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية من بند العقارات والمعدات ذات الصلة. كافة المصاريف الأخرى تدرج في بيان الدخل في حال تكبدها.

يتم إلغاء تحقيق أي بند من العقارات والمعدات عند استبعادها أو عندما لا يتوقع منافع اقتصادية مستقبلاً من استبعادها أو استخدامها. يتم تحقيق أي ربح أو خسارة تنشأ من إلغاء تحقيق الموجودات في بيان الدخل في السنة التي يلغى فيها تحقيق الموجودات.

في نهاية كل سنة مالية تتم مراجعة وتعديل القيمة المتبقية للموجودات وأعمارها الإنتاجية وطريقة الاستهلاك، إن كان ذلك ملائماً.

تقوم الشركة بالتقييم في تاريخ كل بيان للمركز المالي للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال انخفاض أي موجودات. إذا وجد أي مؤشر كهذا، أو إذا كان ضرورياً إجراء فحص سنوي لتحديد انخفاض أية موجودات، تقوم الشركة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده من الموجودات. المبلغ الممكن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأي موجودات أو الوحدة المنتجة للنقد ناقصاً التكاليف حتى البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى، ويتم تحديده لكل موجودات بمفردها، ما لم تكن الموجودات لا تنتج إيرادات نقدية تكون منفصلة بشكل كبير عن إيرادات موجودات أخرى أو مجموعة موجودات أخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأي موجودات أو وحدة منتجة للنقد عن المبلغ الممكن استرداده، تعتبر الموجودات منخفضة القيمة ويتم تخفيضها إلى القيمة الممكن استرداده منها.

لقياس القيمة في حال الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام نسبة خصم تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالموجودات المعينة. عند تحديد القيمة العادلة ناقص تكلفة الاستبعاد، يتم أخذ المعاملات الحديثة في السوق في الاعتبار. وفي حال عدم وجود مثل هذه المعاملات، يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. يدعم هذه النماذج عوامل تقييم وأسعار الأسهم للشركات المتداولة أو غيرها من مؤشرات القيمة العادلة المتاحة.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العقارات والمعدات - تنمة

يتم تحقيق خسائر انخفاض القيمة للعمليات المستمرة في بيان الدخل في تصنيفات المصروفات بما يتفق مع وظيفة الموجودات منخفضة القيمة، فيما عدا العقارات التي أعيد تقييمها سابقاً حيث تم تحقيق إعادة التقييم في الإيرادات الشاملة الأخرى. في هذه الحالة، يتم تحقيق انخفاض القيمة أيضاً في الإيرادات الشاملة الأخرى بنفس قيمة إعادة التقييم السابق.

انخفاض الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بالتقييم في تاريخ كل بيان مركز مالي للتأكد من وجود أي مؤشر لاحتمال انخفاض أي موجودات. إذا وجد أي مؤشر كهذا، أو إذا كان ضرورياً إجراء فحص سنوي لتحديد انخفاض أية موجودات، تقوم الشركة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده من الموجودات. المبلغ الممكن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأي موجودات ناقصاً التكاليف حتى البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى، ويتم تحديده لكل موجودات بمفردها، ما لم تكن الموجودات لا تنتج إيرادات نقدية منفصلة بشكل كبير عن إيرادات موجودات أخرى أو مجموعة موجودات أخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأي موجودات عن المبلغ الممكن استرداده، تعتبر الموجودات منخفضة القيمة ويتم تخفيضها إلى القيمة الممكن استردادها منها. لقياس القيمة في حال الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية إلى قيمتها الحالية باستخدام نسبة خصم قبل الضرائب تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر الخاصة بالموجودات المعينة.

تدرج خسائر انخفاض العمليات المستمرة في بيان الدخل ضمن فئات المصاريف المناسبة لعمل الموجودات التي انخفضت قيمتها، باستثناء العقارات التي أعيد تقييمها سابقاً وتم تحويل إعادة التقييم إلى إيرادات شاملة أخرى. في هذه الحالة يتم إدراج الانخفاض أيضاً في إيرادات شاملة أخرى بقيمة أي تقييم سابق.

بالنسبة للموجودات، باستثناء الشهرة، يعاد التقييم في تاريخ كل بيان مركز مالي للتأكد من وجود أي مؤشر بأن خسائر انخفاض مدرجة سابقاً لم تعد موجودة أو تكون قد نقصت. إذا وجد مؤشر كهذا، تقوم الشركة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده. يتم عكس أي خسارة انخفاض مدرجة سابقاً فقط إذا كان هنالك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الموجودات الممكن استردادها منذ أن أدرجت آخر خسارة انخفاض. تلك القيمة التي تتم زيادتها لا يمكن أن تتجاوز القيمة الدفترية التي كان يمكن تحديدها بعد خصم الاستهلاك لو لم يتم إدراج أي خسارة انخفاض للموجودات في السنوات السابقة. يتم عكس خسارة الانخفاض هذه في بيان الدخل ما لم تدرج الموجودات بمبلغ إعادة التقييم، وفي هذه الحالة يعامل الانعكاس كزيادة ناتجة من إعادة التقييم.

تسهيلات تمويل إسلامية

تدرج تسهيلات التمويل الإسلامي مبدئياً بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة، بعد خصم التكاليف المباشرة للمعاملات. تكاليف تسهيلات التمويل الإسلامي المتعلقة مباشرة بشراء أو بناء أو إنتاج أصل يحتاج لفترة من الوقت ليصبح جاهزاً للاستخدام المخطط له أو للبيع، يتم رسملتها كجزء من تكلفة هذا الأصل. تدرج جميع تكاليف تسهيلات التمويل الإسلامية الأخرى في الفترة التي تتكبد فيها.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

مصارييف الإيجارات المدفوعة مقدماً

التكاليف المتكبدة في الحصول على الحقوق لاستخدام أراضي مستأجرة تظهر في بيان المركز المالي كمصارييف إيجارات مدفوعة مقدماً. يتم إطفاء هذه المصارييف على مدى فترة الإيجار.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

تشتمل الموجودات المتاحة للبيع على استثمارات في الأسهم وأوراق مالية. استثمارات الأسهم المصنفة متاحة للبيع هي تلك غير المصنفة كمحتفظ بها للمتاجرة أو مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وأوراق الربح في تلك الفئة هي تلك التي هناك نية للاحتفاظ بها لفترة محددة ويمكن بيعها حسب الحاجة إلى السيولة أو وفقاً للتغيرات في ظروف السوق.

بعد القياس المبدئي، يعاد قياس الموجودات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وتدرج الأرباح أو الخسائر غير المحققة كإيرادات شاملة أخرى في احتياطي القيمة العادلة حتى إلغاء تحقيق الاستثمار، وعند ذلك تدرج الأرباح أو الخسائر المتراكمة في إيرادات التشغيل الأخرى. أو عندما يقرر أن الاستثمار انخفضت قيمته يتم تحويل الخسارة المتراكمة من احتياطي القيمة العادلة إلى بيان الدخل في تكاليف التمويل. تدرج الفوائد المحققة أثناء الاحتفاظ بالموجودات المالية المتاحة للبيع كإيرادات فوائد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تقيم الشركة موجوداتها المتاحة للبيع لتحديد ما إذا كانت مقدرتها ورغبتها في بيعها في المدى القريب ما يزال ملائماً. عندما لا تستطيع الشركة، في حالات نادرة، بيع هذه الموجودات المالية بسبب عدم نشاط الأسواق، قد تختار الشركة أن تعيد تصنيف في حال رغبة الإدارة وقدرتها على الاحتفاظ بهذه الموجودات للمستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق.

بالنسبة لموجودات مالية أعيد تصنيفها من فئة متاحة للبيع، فتصبح القيمة العادلة للقيمة الدفترية في تاريخ إعادة التصنيف كتكلفة الإطفاء الجديدة وأي ربح أو خسارة من تلك الموجودات مدرج في حقوق الملكية يتم إطفأؤه إلى بيان الدخل على مدى العمر المتبقي للاستثمار باستخدام سعر الفائدة الفعلي. وأي فرق بين التكلفة الجديدة المطفأة والتدفقات المتوقعة يتم إطفأؤه أيضاً على مدى العمر المتبقي للموجودات باستخدام سعر الفائدة الفعلي. إذا تقرر لاحقاً أن الموجودات انخفضت قيمتها، يتم إعادة تصنيف المبلغ المدرج في حقوق الملكية إلى بيان الدخل.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تتمثل التكلفة القيمة المدرجة بالفاتورة وأيّة مصاريف أخرى منكّبة حتى وصول المخزون إلى موقعه وشكله الحاليين. تعتمد التكلفة على طريقة متوسط التكلفة المرجح. التكاليف هي تلك المصروفات المنكّبة للحصول على المخزون ووصوله إلى موقعه وحالته الحاليين. يتم تحديد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري ناقصاً أيّة تكاليف قد يتوقع تكبدها مستقبلاً حتى الانتهاء من الصنع والبيع.

المنتجات الزراعية

تُقاس المنتجات الزراعية بالقيمة العادلة ناقصاً أيّة تكاليف حتى البيع، مع تحقيق أيّة تغييرات بها في بيان الدخل.

الذمم التجارية المدينة

تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمة الفواتير الأصلية بعد خصم مخصص للمبالغ المتوقع عدم تحصيلها. يتم تقدير مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون محتملاً تحصيل المبالغ بالكامل. وتشطب الديون المعدومة عندما تكبدها.

النقد وما في حكمه

بغرض إعداد بيان التدفقات النقدية، يتضمن النقد وما في حكمه الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق بعد خصم خطابات الضمان، إن وجدت.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا كان لدى الشركة التزام قانوني أو حكمي، نتيجة لحدث سابق، ويمكن تقديره بصورة موثوق بها ومن المحتمل أن يتطلب ذلك تدفق منافع اقتصادية لتسديد الالتزام.

يتم تحديد المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدلات خصم ما قبل الضريبة التي تعكس التقديرات الحالية بالسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة المصاحبة للالتزام. زيادة المخصص بسبب مرور الوقت تحقق كتكاليف تمويل.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الموجودات المالية

التحقيق والقياس المبدئي

الموجودات المالية ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٩ يتم تصنيفها كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو قروض وضم مدينة، أو استثمارات محتفظ بها للاستحقاق، أو موجودات مالية متاحة للبيع، أو مشتقات مصنفة كأدوات تحوط خلال إجراءات تحوط فعال، حسبما يكون ملائماً. تحدد الشركة تصنيف موجوداتها المالية عند إدراجها المبدئي.

جميع الموجودات المالية تدرج مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة المباشرة، وفي حالة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تدرج في تاريخ المتاجرة جميع المشتريات أو المبيعات التي تتطلب تسليم الموجودات في التاريخ الذي تحدده النظم أو الأعراف بالسوق (الصفقات العادية) وهو تاريخ المتاجرة أي التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بشراء أو بيع الموجودات.

تشتمل الموجودات المالية للشركة على النقد والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تبويبها كالتالي:

الذمم المدينة

الذمم المدينة هي موجودات مالية غير المشتقات ذات مدفوعات ثابتة أو ممكنة التحديد والتي لا يتم تداولها في سوق نشطة. تدرج هذه الموجودات بالتكلفة المطفاة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ناقص مخصص لأية مبالغ لا يمكن تحصيلها. الأرباح والخسائر تدرج في بيان الدخل عند إلغاء تحقيق أو انخفاض قيمة الذمم المدينة وكذلك من خلال عملية الإطفاء.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المطلوبات المالية

التحقيق والقياس المبدئي

المطلوبات المالية في نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٩ يتم تصنيفها كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو قروض وتسهيلات أو كمشتقات مصنفة كأدوات تحوط في تحوط فعال، حسبما يكون ملائماً. تحدد الشركة تصنيف مطلوباتها المالية عند التحقيق المبدئي.

تدرج المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة وفي حالة القروض والتسهيلات ناقصاً تكاليف الاقتراض المباشرة.

تشتمل المطلوبات المالية للشركة على ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى وقروض وسلف تحمل فوائد.

القياس اللاحق

التسهيلات الإسلامية

بعد التحقيق المبدئي يتم تقييم هذه الالتزامات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم تحقيق الأرباح والخسائر في الإيرادات في بيان الدخل الشامل عند إستبعاد المطلوبات، وكذلك من خلال عملية الإطفاء.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وذلك لا يختلف بصورة مادية عن القيم الدفترية لها.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

في تاريخ كل بيان للمركز المالي، تقوم الشركة بالتقييم لتحديد وجود أي دليل موضوعي بأن موجودات مالية أو مجموعة موجودات مالية انخفضت قيمتها. تعتبر أي موجودات مالية أو مجموعة موجودات مالية منخفضة القيمة فقط إذا وجد دليل على الانخفاض نتيجة لحادث واحد أو أكثر وقع بعد التحقيق المبدئي للموجودات ("حادث خسارة") وأن لحادث الخسارة تأثير على التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية للموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية وأنه يمكن تقديرها بصورة موثوقة. إن دليل الانخفاض قد يشمل مؤشرات بأن المدينين أو مجموعة مدينين يواجهون صعوبات مالية كبيرة أو تخلف في السداد أو عدم انتظام سداد الفوائد أو أفساط المبلغ الأصلي، أو احتمال دخولهم في إفلاس أو إعادة جدولة مالية أخرى وعندما تشير المعلومات الواضحة بوجود نقص في التدفقات النقدية المستقبلية مثل التغيرات في المتأخرات أو الأحوال الاقتصادية المرتبطة بالتخلف عن السداد.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

إلغاء تحقيق الموجودات والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

يلغى تحقيق الموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة) في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات، أو
- قيام الشركة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من الموجودات أو التزمت بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير إلى طرف ثالث بموجب ترتيبات التميرير و (أ) إما أن تكون قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجودات.

في حال قيام الشركة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من موجودات أو دخلت في إتفاقية تمرير ولم تحول أو تحتفظ فعلياً بجميع المخاطر ومنافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات، يتم إدراج الموجودات بقدر ارتباط الشركة بالموجودات.

يتم قياس الارتباط المستمر الذي يأخذ شكل ضمان على الموجودات المحولة بالقيمة الدفترية الأصلية للموجودات أو القيمة القصوى للمبلغ الذي يمكن أن يطلب من الشركة سداده أيهما أقل.

المطلوبات المالية

يلغى تحقيق المطلوبات المالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام.

عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية بمطلوبات أخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة أو عندما يتم تعديل جوهرى في شروط مطلوبات حالية، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق للمطلوبات الجديدة. يتم تحقيق الفرق بين القيم الدفترية في بيان الدخل.

مقاصة الأدوات المالية

يتم عمل مقاصة للموجودات المالية والمطلوبات المالية ويدرج صافي المبلغ في بيان المركز المالي فقط إذا كان هنالك حق قانوني ساري المفعول لتسوية المبالغ المحققة والرغبة في التسوية على أساس الصافي، أو لتحقيق الموجودات وتسديد المطلوبات في نفس الوقت.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تامة

٣/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تامة

القيمة العادلة للأدوات المالية

تحدد القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في أسواق نشطة في تاريخ بيان المركز المالي بالرجوع إلى الأسعار المتداولة بالسوق أو الأسعار التي يعرضها التجار لصفقاتهم (أسعار العرض للمراكز الآجلة وأسعار الطلب للمراكز المكشوفة) بدون أي اقتطاع لتكلفة المعاملة.

بالنسبة للأدوات المالية غير المتداولة في سوق نشطة، يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات تقييم ملائمة، هذه التقنيات قد تشمل استخدام معاملات حديثة بالأسعار الحرة في السوق والرجوع إلى القيمة العادلة لأداة أخرى مشابهة إلى حد كبير وتحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تقييم أخرى.

الإيجارات التشغيلية

الإيجارات التي يحتفظ فيها المؤجر بجزء كبير من مخاطر ومنافع ملكية الموجودات يتم تصنيفها كإيجارات تشغيلية. يتم إدراج مدفوعات الإيجارات التشغيلية في بيان الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

العملات الأجنبية

يجري قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. كما تحول الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي. تدرج جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل ضمن بيان الدخل الشامل.

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ التقديري الذي يمكن أن يتم به وبصورة معقولة تبادل موجودات في تاريخ التقييم بين مشتري وبيع راعين في التعامل بالأسعار السائدة في السوق بعلمهما وأرادتهما وبدون ضغوط.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب الشركة مخصصاً لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لقانون العمل القطري رقم ١٤ لسنة ٢٠٠٤ وعقود عمل الموظفين وقانون العمل. تحتسب المكافآت على أساس آخر راتب للموظف ومدة خدمته بعد إكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة. التكاليف المتوقعة لهذه المميزات يتم عمل استحقاق بها خلال فترة التوظيف.

العائد على السهم

تقوم الشركة بعرض بيانات العائدات الأساسية لأسهمها العادية. يتم احتساب العائد الأساسي للسهم بقسمة الإيرادات العائدة للأسهم العادية بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. يتم تحديد العائد المخفف للسهم من خلال ضبط الإيرادات العائدة إلى حملة الأسهم العادية مع المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة ليظهر أثر جميع الأسهم العادية المخففة المحتملة، والتي تتكون من سندات قابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للموظفين، إن وجدت.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣ استخدام التقديرات والإفتراضات

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الشركة وضع تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاح عن الالتزامات الطارئة في تاريخ التقرير. يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة وهي تستند إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى، متضمنة توقع أحداث مستقبلية يُرى أنها معقولة في ضوء الظروف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم إدراج المعلومات عن نواحي التقديرات الهامة والأحكام الضرورية لتطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير أكثر أهمية على المبالغ المعترف بها في البيانات المالية في الإيضاح ٢٤.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على نحو مستمر. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم فيها مراجعة التقديرات.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤ العقارات والمعدات

	المبنى وتحسينات		السيارات		أجهزة كمبيوتر		أثاث وتركيبات		أعمال رأسمالية		التكلفة:	
	المبنى وتحسينات	الأرض المؤجرة	السيارات	أجهزة كمبيوتر	أثاث وتركيبات	أعمال رأسمالية	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	في ١ يناير ٢٠١٧
الإجمالي	١٣,٨٠٢,٢٦٠	٣٥٢,٢٧٨	١٦,٦٩٩,٣٧٦	٥,٧٧٥,٧٧٤	١,٧٨٥,٠٩٣	١,٣٦٤,١٥٦	٦٢,٤٣٤,٢٨٨	٤,٤٥٧,٣٤٠	١,٧٨٥,٠٩٣	٤٩٦,٨٦٧	١,٣٦٤,١٥٦	٦٢,٤٣٤,٢٨٨
	١٣,٨٠٢,٢٦٠	٣٥٢,٢٧٨	١,٦٦٠,٣٥٧	٤١١,٥٥٠	٤٩٦,٨٦٧	-	٤,٤٥٧,٣٤٠	(٦٤٠,٨٩١)	(٦٨,١٠٥)	(٢٠,٥٤٦)	-	٤,٤٥٧,٣٤٠
	-	-	(٥٦,٩٠٥)	(٤٢٥)	(٦٨,١٠٥)	-	(٢٧١,٠٢٠)	(٢٧١,٠٢٠)	(٢٧١,٠٢٠)	(٢٧١,٠٢٠)	(٢٧١,٠٢٠)	(٢٧١,٠٢٠)
	(٤٨٥,٢٤٤)	(١٦,٧٧٢)	(٢١٧,١٦٤)	-	(٢٠,٥٤٦)	-	(٢٧١,٠٢٠)	(٢٧١,٠٢٠)	(٢٧١,٠٢٠)	(٢٧١,٠٢٠)	(٢٧١,٠٢٠)	(٢٧١,٠٢٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٣,٦٥٢,٥٢٢	٦٣,٥١١	١٨,٠٨٥,٦٦٤	٦,١٨٦,٨٩٩	٢,١٩٣,٣٠٩	١,٣٦٤,١٥٦	٦٥,٩٧٩,٧١٧	٤,٦٥٧,٧٣٥	٢,١٩٣,٣٠٩	٤٩٦,٨٦٧	١,٣٦٤,١٥٦	٦٥,٩٧٩,٧١٧
الاستهلاك:												
في ١ يناير ٢٠١٧	٥٣,٣٧٧	٤,٧٢٣	١٢,٨٢٤,٥٢٠	٥,٢١٩,٩١٦	١,٤٦١,٠٢٣	-	٤٣,٩٩٥,٤٠٠	٤,٦٥٧,٧٣٥	١,٤٦١,٠٢٣	١٦١,٢٤١	-	٤٣,٩٩٥,٤٠٠
استهلاك السنة	٤,٧٢٣	-	٢,١٢٢,٢٦٤	٢٦٩,١٠٧	١٦١,٢٤١	-	٤,٦٥٧,٧٣٥	(٧١,٤٢٦)	(١٦١,٢٤١)	(٨,٩٠٤)	-	٤,٦٥٧,٧٣٥
متعلق بالاستبعاد	-	-	(٣٩,٨٢٥)	(١٩٧)	(٨,٩٠٤)	-	(٧١,٤٢٦)	(١٥٣,٦٠٢)	(٨,٩٠٤)	(٤,٢٣٨)	-	(١٥٣,٦٠٢)
متعلق بفروق صرف عملات أجنبية	(١١,٥١٥)	(٥,٦٨٧)	(١٣٢,١٦٢)	-	(٤,٢٣٨)	-	(١٥٣,٦٠٢)	(١٥٣,٦٠٢)	(٤,٢٣٨)	(٤,٢٣٨)	-	(١٥٣,٦٠٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤٦,٥٨٥	٤,٧٢٣	١٤,٧٧٤,٧٩٧	٥,٤٨٨,٨٢٦	١,٦٠٩,١٢٢	-	٤٨,٤٢٨,١٠٧	٤,٦٥٧,٧٣٥	١,٦٠٩,١٢٢	٤٩٦,٨٦٧	-	٤٨,٤٢٨,١٠٧
صافي القيمة الدفترية:												
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٦,٩٢٦	٧,٣٤٠,٣٣٣	٣,٣١٠,٨٦٧	٦٩٨,٠٧٣	٥٨٤,١٨٧	١,٣٦٤,١٥٦	١٧,٥٥١,٦١٠	٤,٦٥٧,٧٣٥	٥٨٤,١٨٧	٤٩٦,٨٦٧	١,٣٦٤,١٥٦	١٧,٥٥١,٦١٠

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤ العقارات والمعدات - تنمية

	المبنى وتحسينات		الأراضي المؤجرة		الأراضي المؤجرة		ريال قطري		الاستهلاك:	
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الإجمالي	٥٩,٣٩٠,٦٥٣	١,٣٦٤,١٥٦	١,٧٦٣,٢٦٦	١٦,٧٢٢,٧٢١	٢١,٥٩٦,٦٤٩	١٢,٢٤٩,١٠٤	٢٠٥,١٦١	٢٠٥,١٦١	٢٠١٦	٢٠١٦
ريال قطري	٤,٨٤٨,٣٦٠	-	٦٢,٧٦٣	١,٤٥٧,٠٠٠	١,٣٤٧,٦٨١	١,٦٨٠,٠٤٧	-	-	في ١ يناير	٢٠١٦
	(١٤,٩٩١)	-	-	(١٤,٩٩١)	-	-	-	-	إضافات	
	(٣١,٤٤١)	-	-	(١٤,٦٩١)	(١٦,٧٥٠)	-	-	-	شطب	
	(١,٧٥٨,٢٩٣)	-	(٤٠,٩٣٦)	(١,٤٦٥,٣٥٤)	-	(١٢٦,٨٩١)	(١٢٥,١١٢)	(١٢٥,١١٢)	استبعاد	
	٦٢,٤٣٤,٢٨٨	١,٣٦٤,١٥٦	١,٧٨٥,٠٩٣	١٦,٦٩٩,٣٧٦	٢٢,٩٢٧,٥٨٠	١٣,٨٠٢,٢٦٠	٨٠,٠٤٩	٨٠,٠٤٩	متعلقة بفروق صرف عملات أجنبية	٢٠١٦
	٣٩,٢٦٦,٩٩٨	-	١,٣٢٨,٨٠١	١١,٢٣٥,٧٥٠	١٦,٧٥٣,١٢٩	٥,٤٢٠,٤٣٣	١٢٤,٧٣٧	١٢٤,٧٣٧	في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦
	٥,٨١٣,٠٨٢	-	١٥٥,٤٥٣	٢,٥١٠,٠٢٤	١,٨٣٤,٠٣٣	٤٨٠,١٧٢	٩,٩١٣	٩,٩١٣	الاستهلاك:	
	(١٤,٩٩١)	-	-	(١٤,٩٩١)	-	-	-	-	في ١ يناير	٢٠١٦
	(٢٠,٨٣٢)	-	-	(٧,٧١٩)	(١٣,١١٣)	-	-	-	استهلاك السنة	
	(١,٠٤٨,٨٥٧)	-	(٢٣,٢٣١)	(٩٠٦,٢٦٣)	-	(٣٨,٠٩٠)	(٨١,٢٧٣)	(٨١,٢٧٣)	متعلق بالاستبعاد	
	٤٣,٩٩٥,٤٠٠	-	١,٤٦١,٠٢٣	١٢,٨٢٤,٥٢٠	١٨,٥٧٤,٠٤٩	٥,٨٦٢,٥١٥	٥٣,٣٧٧	٥٣,٣٧٧	شطب	
	١٨,٤٣٨,٨٨٨	١,٣٦٤,١٥٦	٣٢٤,٠٧٠	٣,٨٧٤,٨٥٦	٤,٣٥٣,٥٣١	٧,٩٣٩,٧٤٥	٢٦,٦٧٢	٢٦,٦٧٢	متعلق بفروق صرف عملات أجنبية	٢٠١٦
									في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦
									صافي القيمة الدفترية:	
									في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤ العقارات والمعدات - تئمة

يتم تحميل تكلفة الاستهلاك إلى بيان الدخل كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال قطري	ريال قطري
٤,٦٦٤,٦٥٠	٤,١١٢,٣٠١
١,١٤٨,٤٣٢	٥٤٥,٤٣٤
<u>٥,٨١٣,٠٨٢</u>	<u>٤,٦٥٧,٧٣٥</u>

تكاليف المبيعات (إيضاح ١٧)
مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ١٨)

٥ مشاريع قيد التنفيذ

كانت أرصدة المشاريع تحت التنفيذ في نهاية السنة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
٢٥,٧١٩,٠٧٩	٢٥,٧١٩,٠٧٩		مشاريع محلية:
-	٣,٦٩١,٨٠٠	(٢)	مشروع أم العوينة
(٨,٥٩٨,١١٩)	(٨,٥٩٨,١١٩)		إضافات خلال السنة - مشروع الركبة
١٧,١٢٠,٩٦٠	٢٠,٨١٢,٧٦٠	(١)	انخفاض قيمة مشاريع تحت التنفيذ
٣,٠٧٧,٣٦٠	٤,٢٦٦,٠٥٠		مشاريع خارجية:
٤٦٠,٧٠٦	٤٦٠,٧٠٦		مشروع مزرعة تربية الأغنام - السودان
٢٤٥,٩٣٤	٢٤٥,٩٣٤		مشروع مزرعة استراليا
١٤٦,٥٦٥	١٤٧,٩٦٥		مشروع فرع السودان
			مصنع قطر للحوم
٣,٩٣٠,٥٦٥	٥,١٢٠,٦٥٥		انخفاض قيمة مشاريع خارجية تحت التنفيذ
(٣,٠٩٠,٨٨٢)	(٣,٠٩٠,٨٨٢)		
٨٣٩,٦٨٣	٢,٠٢٩,٧٧٣		
<u>١٧,٩٦٠,٦٤٣</u>	<u>٢٢,٨٤٢,٥٣٣</u>		

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥ مشاريع قيد التنفيذ - تنمة

إيضاح:

(١) 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. 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 ٣١ ديسمبر 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. وفي ١٧ أكتوبر ٢٠١٧، أصدرت محكمة التمييز حكماً نهائياً لصالح الشركة باستلام تعويض من وزارة البلدية والبيئة بمبلغ ١٨ مليون ريال قطري والتزام سداد إيجار بمبلغ ٦ مليون ريال قطري. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ كانت الشركة تقوم بالإجراءات اللازمة لتنفيذ حكم محكمة التمييز.

(٢) خلال السنة، قامت الشركة بإنشاء وبناء حظائر جديدة في منطقة الركية.

٦ موجودات مالية متاحة للبيع

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	أسهم حقوق ملكية محلية غير مدرجة (١)
٢,٧٧٦,٧٠٠	٢,١٧٤,٩٠٠	أسهم حقوق ملكية مدرجة في بورصة قطر
<u>٦,٧٧٦,٧٠٠</u>	<u>٦,١٧٤,٩٠٠</u>	

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٦ موجودات مالية متاحة للبيع - تنمة

(١) إن أسهم حقوق الملكية المحلية الغير مدرجة هي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	شركة السيف للمشاريع السياحية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	

إيضاح (١):

تمثل الأوراق المالية الاستثمار في شركة خاصة في دولة قطر. تم تسجيل هذا الاستثمار بالتكلفة، حيث لا يمكن قياس القيمة العادلة للاستثمار بصورة موثوقة. ترى الإدارة أن الرصيد غير منخفض القيمة، بناءً على أحدث المعلومات المتاحة.

٧ المخزون

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١١,٢٩٠,٩٤٤	٥,٢٢٥,٠٦١	ماشية ولحوم
٤,٣٠٨,٤٥٤	٢,٩٥٣,٩٧٤	أعلاف
٧٢٢,٢٧٥	٧٧٦,٤١٠	قرطاسية
١٦,٣٢١,٦٧٣	٨,٩٥٥,٤٤٥	

كما في السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٢٠١٦، لم يكن لدى الشركة أية بضائع متقدمة أو بقيمة دفترية أقل من صافي القيمة الممكن تحقيقها من البيع.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٨ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
٢٤,١١٢,١٤٠	٢٧,٩٧١,١٥٩	ذمم تجارية مدينة
١٥٤,٨٣٩,٦٣٧	٢٣١,٣٣٦,٦٧٨ (١)	التعويض المدين من حكومة دولة قطر
٧,٠٨٨,٢٩٩	١,٠٧٩,٢٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٨٤٨,٧٣٥	٤,٨٠٤,٧٣٧ (٢)	ذمم مدينة من موظفين
١,٠٦٦,٣٨٥	١,٥٤١,٥٦٢	مدفوعات مقدمة للموردين
١,٥٧٤,٩٩٧	٣,٣٤١,٩٧٥	أرصدة مدينة أخرى
١٩٣,٥٣٠,١٩٣	٢٧٠,٠٧٥,٣٦٥	
(٩,٣٨٥,١١٨)	(٩,٣٨٥,١١٨)	يخصم: مخصص ديون معدومة
١٨٤,١٤٥,٠٧٥	٢٦٠,٦٩٠,٢٤٧	

إيضاحات:

(١) في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥، أبرمت الشركة عقداً جديداً مع حكومة دولة قطر لإمداد السوق بالمواشي واللحوم الاستراتيجية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٦. 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 السنة كالتالي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٧٢,٧٣٢,٠٤٧	١٥٤,٨٣٩,٦٣٧	في ١ يناير
٢٦٥,٣٧٠,٣٣٧	٣٢٣,٧٦٠,٠٠٨	تعويضات تم المطالبة بها خلال السنة
٧٥,٦٩٠,٦١٣	١٠٧,٠٩٣,٠٧٣	تعويضات لم يتم المطالبة بها خلال السنة
(٥٥٨,٩٥٣,٣٦٠)	(٣٥٤,٣٥٦,٠٤٠)	تعويضات مستلمة
١٥٤,٨٣٩,٦٣٧	٢٣١,٣٣٦,٦٧٨	كما في ٣١ ديسمبر

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٨ ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً - تنمة

إيضاحات - تنمة

(٢) تم حساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٢,٣٠٣,٣٧٨ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: 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 بإلزام مدير فرع السودان برد مستحقات للشركة بمبلغ ٢,٣٠٣,٣٧٨ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. (٢٠١٦: ٢,٣٠٣,٣٧٨ ريال قطري).

٩ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٢٩٠,١٣٧	٢,٢٩٠,١٣٧	الشركة القطرية البحرينية لتجارة المواد الغذائية (الإجمالي)
(٢,٢٩٠,١٣٧)	(٢,٢٩٠,١٣٧)	مخصص عدم تحصيل مبلغ مستحق من طرف ذات علاقة
-	-	

تمتلك الشركة ٥٠٪ من رأس مال الشركة القطرية البحرينية لتجارة المواد الغذائية والمصنفة في دفاتر الشركة كاستثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية. قامت الشركة بتكوين مخصص انخفاض القيمة للاستثمار بكامل القيمة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٩ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تنمة

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٧٠٦,٢٩٢	٤,٤٧٤,٢٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٢,٣٠٣,٩١٣	٢,٨٣٦,٧٧٤	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
<u>٦,٠١٠,٢٠٥</u>	<u>٧,٣١١,٠٢٤</u>	

١٠ نقد وما حكمه

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٧٦,٨٧٧	١,٨٩٠,٥٤٩	نقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك:
		حسابات جارية
١٠,١٢٥,٦٤٣	٢,٢٠٤,٧٢٥	حسابات تحت الطلب
٢٥,٢٩١,٨٨٥	٤٣,٥٠٨,٧٢٣	وديعة بأجل استحقاق أصلي ٣ شهور
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	غطاء نقدي لخطابات الضمان
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
<u>٢٧٦,٧٩٤,٤٠٥</u>	<u>٢٩٧,٧٠٣,٩٩٧</u>	إجمالي النقد وأرصدة لدى البنوك كما في بيان المركز المالي
<u>(١٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١٠٠,٠٠٠)</u>	يخصم: غطاء نقدي لخطابات الضمان
<u>٢٧٦,٦٩٤,٤٠٥</u>	<u>٢٩٧,٦٠٣,٩٩٧</u>	النقد وما في حكمه كما في بيان التدفقات النقدية

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١١ رأس المال

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال قطري	ريال قطري
١٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
١٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٦: ١٨,٠٠٠,٠٠٠ سهم)
بواقع ١٠ ريال قطري للسهم

١٢ احتياطي قانوني

تتطلب أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ تحويل نسبة ١٠٪ من الأرباح إلى الاحتياطي القانوني. يجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل السنوي عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر. الاحتياطي لا يكون عادةً متاح للتوزيع إلا في الظروف المنصوص عليها في القانون أعلاه.

قامت الشركة بتحويل مبلغ ١٠,٨٠٨,٠٠٣ ريال قطري إلى الاحتياطي القانوني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٩,١٢٩,٤٦٧ ريال قطري).

١٣ تسهيلات إسلامية

كانت الحركة على التسهيلات الإسلامية خلال السنة كالتالي:

٢٠١٦	٢٠١٧
ريال قطري	ريال قطري
٥٨,١٥٧,٦٤٥	١,٧١٩,٤٢٤
(٥٦,٤٣٨,٢٢١)	(٤٨٢,٥٨٨)
١,٧١٩,٤٢٤	١,٢٣٦,٨٣٦

في ١ يناير
المدفوعات خلال السنة
كما في ٣١ ديسمبر

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من بنوك إسلامية محلية في صورة مرابحة إسلامية. كانت هذه التسهيلات بغرض تمويل شراء بضاعة، وتحمل تكلفة تمويل بمعدل ٤,٧٥٪ سنوياً.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣ تسهيلات إسلامية – تنمة

تظهر تسهيلات التمويل الإسلامية في بيان المركز المالي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٣٦,٨٣٦	٧٥٤,٢٤٨	غير متداول
٤٨٢,٥٨٨	٤٨٢,٥٨٨	متداول
<u>١,٧١٩,٤٢٤</u>	<u>١,٢٣٦,٨٣٦</u>	

١٤ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٨,٣٥٦,٥٣٤	٩,٩٩٤,٦٦٤	كما في ١ يناير
٢,٥٧٣,٧٥٩	١,٩٦١,٣٧٢	المخصص خلال السنة
(٩٣٥,٦٢٩)	(٣٥١,٧٧٧)	المدفوع خلال السنة
<u>٩,٩٩٤,٦٦٤</u>	<u>١١,٦٠٤,٢٥٩</u>	في ٣١ ديسمبر

١٥ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١٧٦,٦١٨,٠٣٣	٢٢٨,٩٩٧,٥٢٩	ذمم تجارية دائنة
١٢,٢٠٢,٤٧٩	١٠,٥١٢,٤٣٥	مبالغ مستحقة لمنافع الموظفين
١٢,٦٤١,٤١٨	١٣,٣١٥,٤٥٦	ذمم دائنة أخرى
٣,٧٠٦,٢٩٢	٤,٤٧٤,٢٥٠	مكافآت مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة
٢,٢٨٢,٣٦٧	٢,٧٠٢,٠٠١	مبالغ دائنة كمشاركة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٢٠,١٩٨	٣٦٢,٠٦٧	دفعات مقدمة مستلمة من العملاء
<u>٢٠٧,٤٧٠,٧٨٧</u>	<u>٢٦٠,٣٦٣,٧٣٨</u>	

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٦ الإيرادات

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٩٨,١١٣,٦٣٠	٣٢٦,٨٤٦,٩٧٠	مبيعات نقدية
١٤٦,١٠٨,٠٣٦	١٦٨,٨٩٤,٦٦٤	مبيعات ائتمانية
<u>٤٤٤,٢٢١,٦٦٦</u>	<u>٤٩٥,٧٤١,٦٣٤</u>	إجمالي المبيعات

تنقسم الإيرادات حسب المنتجات إلى ما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٢١٦,٠٣٧,٦١٨	٢٣٠,٩٩٢,١٧٣	مبردة
١٢٨,٣٨٤,٩٧٤	١٥٣,٢٤٣,٣٦٩	مذبوحة (كاملة)
٤٠,٦٥٥,٤٩٣	٥٤,٠٠٦,٥٦٩	مواشي
٣٧,٠١١,٥١٩	٣٨,٠٠٠,٥٣٣	لحوم إنتاج
١١,٩٨٤,٩٢٤	١٢,٠٣٤,٦٣٩	خدمات ذبح وتقطيع
٤,٧٠٥,٨٩٨	٣,٢٥١,٧٢٢	أعلاف
٨٠٠,٦٩٤	٢٢٧,٠٨٤	مجعدة
٤,٦٤٠,٥٤٦	٣,٩٨٥,٥٤٥	متنوعة
<u>٤٤٤,٢٢١,٦٦٦</u>	<u>٤٩٥,٧٤١,٦٣٤</u>	

١٧ تكلفة المبيعات

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٧٩,٧٧٤,٣٠٥	٧٠٨,٤٢٧,٨٣٠	تكلفة البضاعة المباعة
٢١,٧٢٩,٢٨٣	١٧,٥٨٤,٠٠٢	تكلفة الأعلاف المستخدمة
١٢,٧٣٩,٨٣٩	١٣,٤٢٩,٢٦٠	تكاليف مباشرة للموظفين
١١,٥٦٨,٨٢٥	١٢,٨٢١,٩٠٣	حيوانات نافقة
١٠,٨٣٨,٠١٢	١١,٢١٧,٦٦٥	إيجار
٤,٦٦٤,٦٥٠	٤,١١٢,٣٠١	استهلاك عقارات ومعدات (إيضاح ٤)
١,٥٠٠,٩٧٠	١,٦٤٩,٠٨٢	تغليف وتعبئة
١,٢٠٣,١٩٥	١,٤٣٦,٨٤٩	سيارات ومصاريف ذات صلة
١,٤٠٥,٤٧٩	١,٣٧٨,٥٧٣	مرافق
٧٩١,٤٩٠	١,٠١٣,٣٤٢	صيانة
٦٨٤,٨٦٣	٧٨٤,٧٨٤	نظافة
٧,٠٨٧,١٨٥	٥,١٧٢,٥٧٦	مصاريف متنوعة
<u>٦٥٣,٩٨٨,٠٩٦</u>	<u>٧٧٩,٠٢٨,١٦٧</u>	

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٨ المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٥,٦٥٩,٨٩٧	٢٨,٩٥٩,٥٢٠	تكاليف موظفين
٣,٤٣٦,٢٤٦	٤,٦٥٣,١٥٦	إيجار
٣,٧٠٦,٢٩٢	٤,٤٧٤,٢٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
١,٤٣٩,٤٩٤	٢,٠٩١,٨٧٢	التأمين
١,٢٧٨,٤٤٠	١,٦٨٦,٧٤٠	رسوم اشتراك
٥٢٥,٠١٢	١,٠٥٩,١٨٠	أتعاب مهنية
٣٠٧,٠٣١	٦٢٤,٢٣٦	مصاريف سفر
٣٥٤,٠٧٣	٥٤٥,٥٢٠	إعلانات
١,١٤٨,٤٣٢	٥٤٥,٤٣٤	استهلاك عقارات ومعدات (إيضاح ٤)
٤٢٣,٩١٥	٣٨٨,٠٥٩	اتصالات
١٢٢,٩٢٣	١٦٣,٤٢٤	رسوم بنكية
٣,١٦٠,٨٧٤	٤,٢٥٧,٩٠٣	متنوعة
<u>٤١,٥٦٢,٦٢٩</u>	<u>٤٩,٤٤٩,٢٩٤</u>	

١٩ العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم من الأرباح بقسمة ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
<u>٩١,٢٩٤,٦٦٨</u>	<u>١٠٨,٠٨٠,٠٢٨</u>	ربح السنة
<u>١٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة
<u>٥,٠٧</u>	<u>٦,٠٠</u>	العائد الأساسي للسهم

لم يكن هناك أية أسهم مخففة محتملة قائمة في أي مرحلة خلال السنة، ولذلك فإن العائد المخفف للسهم يعادل العائد الأساسي للسهم.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠ توزيعات الأرباح

اقترح مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح نقدية في اجتماعه بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٨ بواقع ٤,٢٥ ريال قطري للسهم الواحد بمبلغ إجمالي ٧٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال قطري عن سنة ٢٠١٧ خاضعة لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة (٢٠١٦): وافقت الجمعية العامة للمساهمين على توزيع أرباح بواقع ٣٥٪ من رأس المال المدفوع بمبلغ ٦٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري.

٢١ المطلوبات المحتملة

الشركة لديها التزامات محتملة متعلقة بخطابات الضمانات. نشأت هذه الالتزامات خلال الأعمال العادية للشركة، ولا نتوقع نشوء أي مطلوبات مادية نتيجة لهذه الالتزامات.

٢٠١٦
ريال قطري

٢٠١٧
ريال قطري

١١١,٤٧٦,٦٤٠

١٣٨,٧٠٨,٨١٤

مبالغ مستحقة خلال سنة واحدة

٢٢ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تتمثل المخاطر الرئيسية التي تواجه الشركة في مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بالإشراف على إدارة هذه المخاطر. تتم جميع الأنشطة المتعلقة بإدارة هذه المخاطر من قبل الإدارة من خلال فرق عمل ذات خبرات ومهارات رقابية ملائمة.

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للشركة على ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو إدارة متطلبات رأس المال العامل للشركة. لدى الشركة موجودات مالية مختلفة مثل ذمم مدينة وموجودات مالية متاحة للبيع، وذمم مدينة أخرى ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وأرصدة لدى البنوك وهي ناتجة مباشرة من عمليات الشركة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٢ إدارة المخاطر المالية - تتمة

الأهداف والسياسات - تتمة

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للشركة هي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق. تقوم الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها بغرض إدارة كل من هذه المخاطر، والتي تتلخص كما يلي:

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل أحد أطراف أداة مالية في الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في أن يتكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان الناشئة من الأرصدة لدى البنوك ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وذمم مدينة كما يلي:

٢٠١٦ ريال قطري	٢٠١٧ ريال قطري	
٢٧٦,٧٩٤,٤٠٥	٢٩٧,٧٠٣,٩٩٧	أرصدة لدى البنوك
٣٠,٥٣٥,٨٧٢	٣٦,١١٧,٨٧١	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة وأخرى
<u>٣٠٧,٣٣٠,٢٧٧</u>	<u>٣٣٣,٨٢١,٨٦٨</u>	

تعمل الشركة للحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع بنوك ذات سمعة حسنة وبالنسبة للعملاء عن طريق وضع حدود ائتمانية لعملائها مع مراقبة الديون غير المسددة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة من الموجودات المالية للشركة، بما فيها الأرصدة لدى البنوك، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان الناشئة من عجز الطرف الآخر على السداد، ويكون الحد الأقصى للمخاطر مساوياً القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٢ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السيولة

إن وسيلة الشركة لإدارة مخاطر السيولة هي أن تضمن بقدرة الإمكان أن يكون لديها دائماً احتياطيات كافية وتسهيلات بنكية وتسهيلات سلف احتياطية من خلال المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية ومطابقتها بنواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

الجدول التالي يلخص مواعيد استحقاق المطلوبات المالية غير المخصصة للشركة في ٣١ ديسمبر بناء على المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة في السوق.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع وتسهيلات إسلامية	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع وتسهيلات إسلامية
عند الطلب	عند الطلب
ريال قطري	ريال قطري
أقل من سنة	أقل من سنة
ريال قطري	ريال قطري
١ إلى ٥ سنوات	١ إلى ٥ سنوات
ريال قطري	ريال قطري
٢٦٠,٨٤٦,٣٢٦	٢٦٠,٨٤٦,٣٢٦
٧٥٤,٢٤٨	٧٥٤,٢٤٨
٢٦١,٦٠٠,٥٧٤	٢٦١,٦٠٠,٥٧٤
الإجمالي	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري
٢٠٧,٩٥٣,٣٧٥	٢٠٧,٩٥٣,٣٧٥
١,٢٣٦,٨٣٦	١,٢٣٦,٨٣٦
٢٠٩,١٩٠,٢١١	٢٠٩,١٩٠,٢١١

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٢ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في خطر تأثير تغيرات الأسعار بالسوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية على ربح الشركة أو حقوق الملكية أو على قيمة الأدوات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو مراقبة تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة مع زيادة العائدات.

مخاطر أسهم الملكية

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار أسهم الملكية. ينشأ ذلك من الاستثمارات المحتفظ بها من قبل الشركة والتي لا يوجد يقين حول أسعارها في المستقبل. الجدول التالي يعكس حساسية احتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للتغيرات المعقولة المحتملة في أسعار أسهم الملكية المدرجة (لا تشمل مشتقات أدوات الملكية)، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار الأسهم متساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادة المبينة. سوف يؤثر النقص في الأوراق المالية المدرجة الموضحة أدناه على الدخل وحقوق الملكية، بناءً على ما إذا كان هناك انخفاض هام أو مستمر. وكذلك فسوف تؤثر الزيادة في الأوراق المالية المدرجة الموضحة أدناه على حقوق الملكية بنفس قيمة تأثيرها على الدخل، باستثناء أن يكون هناك تكاليف انخفاض في القيمة مرتبطة بذلك.

التأثير على حقوق الملكية ريال قطري	التغير في سعر السهم	
		٢٠١٧
٦١٧,٤٩٠	%١٠+	بورصة قطر
		٢٠١٦
٦٧٧,٦٧٠	%١٠+	بورصة قطر

كان لدى الشركة أيضاً استثمارات غير متداولة أدرجت بالتكلفة حيث سوف تعكس التغيرات في أسعار أسهم الملكية فقط عند بيع الاستثمار أو انخفاض قيمته، وعندها يظهر التأثير في بيان الدخل، أو عندما تظهر معاملة طرف ثالث في الاستثمار مؤشر موثوق للقيمة العادلة عندها سوف تدرج في حقوق الملكية.

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في أن تتقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق.

كما في تاريخ التقرير، لم يكن لدى الشركة أية موجودات أو مطلوبات تحمل أسعار فائدة عائمة. وبذلك لا يكون بيان الدخل للشركة حساساً تجاه التغيرات المحتملة في سعر الفائدة.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٢ إدارة المخاطر المالية - تتمة

مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات الأجنبية في تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن تعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية عند الحد الأدنى، حيث تتم معظم معاملات الشركة بالعملة الوظيفية. وحيث أن سعر صرف الريال القطري مرتبط بالدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل أي مخاطر عملات أجنبية هامة. إلا أنه نظراً للتقلبات الهامة في سعر صرف الجنيه السوداني، وهو العملة الوظيفية لفرع الشركة في السودان، تقوم الإدارة بتقييم المخاطر المتعلقة بهذه العملة على أساس ربع سنوي لتقييم تعرض الشركة لمخاطر العملات، إن وجد.

إدارة مخاطر رأس المال

إن سياسة الشركة في إدارة رأس المال هي الاحتفاظ بقدرة الشركة على العمل على أساس مبدأ الاستمرارية التي تمكنها من تقديم أفضل العائدات للمساهمين ومنافع المعنئين الآخرين والاحتفاظ بهيكل رأس مالي مناسب لتقليل تكلفة رأس المال. إن سياسة الشركة ككل لم تتغير منذ عام ٢٠١٦. يتكون هيكل رأس المال للشركة من رأس المال المصدر والاحتياطات والأرباح المدورة.

يتم مراجعة هيكل رأس المال من قبل الإدارة بشكل دوري. تأخذ الإدارة في اعتبارها تكلفة رأس المال والمخاطر المتعلقة بها كجزء من هذه المراجعة.

يتم مراقبة رأس المال من خلال نسبة مديونية رأس المال، إن هذا المعدل يتم احتسابه عن طريق قسمة صافي الديون على إجمالي رأس المال كإجمالي. يتم احتساب صافي الديون كتسهيلات إسلامية ناقصا النقد وما في حكمه ويتم احتساب إجمالي رأس المال كإجمالي حقوق الملكية كما هو موضح في بيان المركز المالي.

٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٧١٩,٤٢٤	١,٢٣٦,٨٣٦	تسهيلات إسلامية
(٢٧٦,٦٩٤,٤٠٥)	(٢٩٧,٦٠٣,٩٩٧)	يخصم: النقد وما في حكمه
(٢٧٤,٩٧٤,٩٨١)	(٢٩٦,٣٦٧,١٦١)	صافي الدين
٣٠١,٦٦٧,٧٦٢	٣٤٢,٠٠٠,١٠٩	حقوق الملكية
(٠,٩١)	(٠,٨٧)	نسبة صافي الدين إلى حقوق الملكية

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٣ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

تشتمل الموجودات المالية على الأرصدة لدى البنوك والنقد والذمم التجارية المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة وذمم مدينة أخرى. وتشتمل المطلوبات المالية على تسهيلات وذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع.

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

القيم العادلة		القيم الدفترية		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢٧٥,٥١٧,٥٢٨	٢٩٥,٨١٣,٤٤٨	٢٧٥,٥١٧,٥٢٨	٢٩٥,٨١٣,٤٤٨	الموجودات المالية
١٨٤,١٤٥,٠٧٥	٢٦٠,٦٩٠,٢٤٧	١٨٤,١٤٥,٠٧٥	٢٦٠,٦٩٠,٢٤٧	أرصدة لدى البنوك
٢,٧٧٦,٧٠٠	٢,١٧٤,٩٠٠	٢,٧٧٦,٧٠٠	٢,١٧٤,٩٠٠	ذمم مدينة
٤٦٢,٤٣٩,٣٠٣	٥٥٨,٦٧٨,٥٩٥	٤٦٢,٤٣٩,٣٠٣	٥٥٨,٦٧٨,٥٩٥	موجودات مالية متاحة للبيع
٢٠٧,٤٧٠,٧٨٧	٢٦٠,٣٦٣,٧٣٨	٢٠٧,٤٧٠,٧٨٧	٢٦٠,٣٦٣,٧٣٨	المطلوبات المالية
١,٧١٩,٤٢٤	١,٢٣٦,٨٣٦	١,٧١٩,٤٢٤	١,٢٣٦,٨٣٦	ذمم تجارية دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٢٠٩,١٩٠,٢١١	٢٦١,٦٠٠,٥٧٤	٢٠٩,١٩٠,٢١١	٢٦١,٦٠٠,٥٧٤	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

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٣ القيمة العادلة للأدوات المالية - تتمة

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
-	-	٢,١٧٤,٩٠٠	٢,١٧٤,٩٠٠
موجودات تقاس بالقيمة العادلة			
موجودات مالية متاحة للبيع			
١,٢٨٦,٢١٠	-	-	١,٢٨٦,٢١٠
منتجات زراعية			
المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
-	-	٢,٧٧٦,٧٠٠	٢,٧٧٦,٧٠٠
موجودات تقاس بالقيمة العادلة			
موجودات مالية متاحة للبيع			
٤١٥,٢٥٣	-	-	٤١٥,٢٥٣
منتجات زراعية			

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم يتم أي تحويل بين المستوى ١ والمستوى ٢ لقياس القيمة العادلة، ولم يتم أي تحويل إلى أو من المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة.

٢٤ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

إن الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والموارد الأساسية للتقدير في تاريخ إعداد التقرير والتي لها خطر كبير يتمثل في حدوث تغيير جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة يتم شرحها أدناه.

انخفاض قيمة الذمم المدينة

تقوم الإدارة بعمل تقدير للأرصدة التجارية المدينة الممكن تحصيلها عندما لا يكون من المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. يتم هذا التقدير للمبالغ المدينة الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص بناء على طول الفترة الزمنية التي مضت على استحقاقها على أساس فئات استحقاق تاريخية.

في تاريخ بيان المركز المالي بلغ إجمالي رصيد الذمم المدينة ٢٧,٩٧١,١٥٩ ريال قطري (٢٠١٦: ٢٤,١١٢,١٤٠ ريال قطري) مع احتساب مخصص لانخفاض الذمم المدينة بمبلغ ٩,٣٨٥,١١٨ ريال قطري (٢٠١٦: ٩,٣٨٥,١١٨ ريال قطري). وأي فرق بين المبالغ التي يتم تحصيلها بالفعل مستقبلاً والمبالغ المتوقعة يتم إدراجه في بيان الدخل.

شركة ودام الغذائية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٤ التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تتمة

القيم الإنتاجية للعقارات والمعدات

تحدد الشركة القيمة التقديرية للأعمار الإنتاجية للعقارات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتم التقدير بعد أن يؤخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والتلف والتآكل الطبيعي والتقدم الفني أو التجاري. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل تكلفة الاستهلاك عندما تعتقد الإدارة اختلاف الأعمار الإنتاجية عن التقديرات السابقة.

انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع

بالنسبة للموجودات مالية المتاحة للبيع، تقوم الشركة بإجراء تقييم في تاريخ كل تقرير للمركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن انخفاض قيمة أحد الاستثمارات أو مجموعة من الاستثمارات. في حال الاستثمارات المصنفة كمحاولة للبيع، يتضمن الدليل الموضوعي الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لأقل من تكلفتها. إن تحديد الانخفاض "الهام" أو "المستمر" يتطلب من الإدارة استخدام بعض التقديرات الهامة. يتم تقييم الانخفاض "الهام" مقابل التكلفة الأصلية للاستثمار و "المتواصل" على أساس الفترة التي استمرت فيها القيمة العادلة للاستثمار أقل من التكلفة الأصلية للاستثمار.

٢٥ المعلومات القطاعية

يتركز النشاط الجغرافي للشركة بشكل كبير في قطر. وتعتبر العمليات في السودان غير هامة أو مادية، ولذلك لا يتم اعتبارها قطاع جغرافي منفصل.

٢٦ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لتتماشى مع عرض وتبويب أرقام السنة الحالية. ومع ذلك، فإن إعادة التصنيف هذه لم تؤثر على صافي الربح أو حقوق المساهمين لفترة المقارنة.