

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

## تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

### المقدمة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

### مسئولية مجلس الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية أيضاً إجراءات الرقابة الداخلية التي يراها المجلس ضرورية للمساعدة في إعداد بيانات مالية موحدة خالية من الأخطاء المادية سواء الناتجة عن الإختلاس أو الخطأ.

### مسئولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول البيانات المالية الموحدة استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب أن نتقيد بمتطلبات آداب المهنة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يشتمل التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة بشأن المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية الموحدة. تم اختيار هذه الإجراءات بناء على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة ، سواء الناتجة عن إختلاس أو خطأ. عند إجراء تقييم المخاطر نأخذ في الاعتبار أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد الشركة للبيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة ، وذلك لغايات إعداد إجراءات تدقيق مناسبة وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للشركة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية الموحدة.

## إرنست ويونغ

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين الكرام  
شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق - تنمة

باعتمادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق كافية وتوفر أساساً معقولاً  
يمكننا من إبداء رأينا.

### الرأي

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بعدالة ، من كافة النواحي المادية : المركز المالي  
للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في  
ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.


### أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من قبل  
مكتب تدقيق آخر ، والذي أبدى رأياً متحفظ حول تلك البيانات المالية الموحدة في تقريره  
المؤرخ ٢٠ مارس ٢٠١١.

### تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد اجري الجرد وفقاً للأصول المتبعة  
وأن البيانات المالية الموحدة تراعي أحكام قانون الشركات التجارية رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢  
والنظام الأساسي للشركة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي طلبناها لأداء  
مهمتنا ، وحسب علمنا وإعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو  
النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها  
المالي.

عن إرنست ويونغ

  
فiras قساب

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٣٦  
الدوحة في ١٢ مارس ٢٠١٢



شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي الموحد

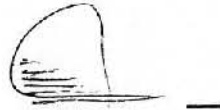
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

| ٢٠١٠                 | ٢٠١١               | إيضاحات | الموجودات  |
|----------------------|--------------------|---------|--|
| ريال قطري<br>(معدلة) | ريال قطري          |         |  |
| ١٠٩,٧١٤,٠٤٩          | ١٧٢,٥٥٠,٣٩٩        | ٣       | موجودات غير متداولة  |
| ١,٠٣٩,٣٥٥            | ١,٣١١,٣٣٣          | ٤       | عقارات ومعدات  |
| ١٠٨,٠٨٤,٤٧٠          | ١٠٩,٧٣٠,٧٥٩        | ٥       | موجودات غير ملموسة   |
| -                    | ٢٣٧,٥٦٢,٣٨٦        | ٦       | إستثمارات مالية متاحة للبيع<br>شهرة                                |
| <u>٢١٨,٨٣٧,٨٧٤</u>   | <u>٥٢١,١٥٤,٨٧٧</u> |         |  |
| ٥٢,٢٢٠,٤٤٦           | ٨٧,٧٠٢,٩٦٣         | ٧       | موجودات متداولة  |
| ٢١,٣٢٢,٩٨٤           | ٤٠,٠٢٧,٤٣٧         | ٨       | مخزون  |
| ١٤٢,١٦٥,٦٧٢          | ١١٦,٨٣٥,٦٣٥        | ٩       | نم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً<br>أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق |
| <u>٢١٥,٧٠٩,١٠٢</u>   | <u>٢٤٤,٥٦٦,٠٣٥</u> |         |  |
| <u>٤٣٤,٥٤٦,٩٧٦</u>   | <u>٧٦٥,٧٢٠,٩١٢</u> |         | إجمالي الموجودات   |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠          | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠        | ١٠      | المطلوبات وحقوق الملكية  |
| ٥٣,٥٠٩,٩٦٧           | ٥٣,٥٠٩,٩٦٧         | ١١      | حقوق الملكية   |
| ٢١,٧٥٠,٨٣٥           | ٢١,٧٥٠,٨٣٥         | ١١      | رأس المال  |
| ٩,٥٤٢,٩١١            | ٦,٢٧٣,٧٠٠          |         | إحتياطي قانوني   |
| ٦٤,٤٤١,٦٦٣           | ٨٩,٩٢٢,٧٢٨         |         | إحتياطي إختياري  |
|                      |                    |         | إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات                                 |
|                      |                    |         | أرباح مدورة  |
| <u>٢٤٩,٢٤٥,٣٧٦</u>   | <u>٢٧١,٤٥٧,٢٣٠</u> |         | إجمالي حقوق الملكية  |
| -                    | ٢٤٤,٤٠٧,٢٧٣        | ١٢      | المطلوبات  |
| ١٢,٧٠٥,٩٤٩           | ١٨,٦٧٢,٢٥٦         | ١٣      | مطلوبات غير متداولة  |
|                      |                    |         | مرابحات وتسهيلات   |
| <u>١٢,٧٠٥,٩٤٩</u>    | <u>٢٦٣,٠٧٩,٥٢٩</u> |         | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                                       |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

بيان المركز المالي الموحد  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - نتمة

| ٢٠١٠                 | ٢٠١١        | إيضاحات |                                |
|----------------------|-------------|---------|--------------------------------|
| ريال قطري<br>(معدلة) | ريال قطري   |         |                                |
| ١٧٢.٥٩٥.٦٥١          | ٢٢٩.٠١٦.٩٨٦ | ١٤      | مطلوبات متداولة                |
| -                    | ٢.١٦٧.١٦٧   | ١٢      | ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع  |
|                      |             |         | مرايحات وتسهيلات               |
| ١٧٢.٥٩٥.٦٥١          | ٢٣١.١٨٤.١٥٣ |         |                                |
| ١٨٥.٣٠١.٦٠٠          | ٤٩٤.٢٦٣.٦٨٢ |         | إجمالي المطلوبات               |
| ٤٣٤.٥٤٦.٩٧٦          | ٧٦٥.٧٢٠.٩١٢ |         | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |



د. سيف سعيد السويدي  
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبد الله بن خالد القحطاني  
رئيس مجلس الإدارة

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

| ٢٠١٠                 | ٢٠١١          | إيضاحات |  |
|----------------------|---------------|---------|--|
| ريال قطري<br>(معدلة) | ريال قطري     |         |  |
| ٩١٤.٧٩٥.١٩٢          | ١.١٦٦.٢٦٨.٩٦٢ |         | المبيعات   |
| (٧٩٢.٣٣٠.٦٧٨)        | (٩٨٩.٣٦٦.٧٣٨) |         | تكلفة المبيعات                                     |
| ١٢٢.٤٦٤.٥١٤          | ١٧٦.٩٠٢.٢٢٤   |         | إجمالي الربح                                       |
| ٢٦.٧٤٧.٧٨٨           | ٣٠.٩٧٧.٨٦٧    |         | إيرادات إيجارات المحلات                            |
| ١٩.٤٩٥.٥٦٠           | ١٨.٠٧٤.١٣١    | ١٧      | إيرادات أخرى                                       |
| ١٦٨.٧٠٧.٨٦٢          | ٢٢٥.٩٥٤.٢٢٢   |         | الإيرادات التشغيلية                                |
| (٩٠.٩٥٢.٧٥٥)         | (١٢٦.٦٩٢.٧٣٩) | ١٨      | مصروفات عمومية وإدارية                             |
| (١١.٨٦٦.٤٧٥)         | (١٤.٨٣٩.٨٥٩)  | ٣       | الإستهلاك  |
| -                    | (٦.٤٩٠.٩٢٤)   |         | مصاريف المرائبات                                   |
| (٣٦٣.٩١٩)            | (٦٢٥.٩٩٤)     | ٤       | إطفاء الموجودات غير الملموسة                       |
| ٦٥.٥٢٤.٧١٣           | ٧٧.٣٠٤.٧٠٦    |         | ربح السنة  |
| ٦.٥٥                 | ٧.٧٣          | ١٩      | الربح الأساسي والمخفف بواقع السهم (بالريال القطري) |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

كفيتا

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

| ٢٠١٠                 | ٢٠١١              | إيضاح |   |
|----------------------|-------------------|-------|---|
| ريال قطري<br>(معدلة) | ريال قطري         |       |   |
| ٦٥,٥٢٤,٧١٣           | ٧٧,٣٠٤,٧٠٦        |       | ربح السنة   |
| ٩,٣٣٤,٦٤٠            | (٣,٢٦٩,٢١١)       | ٢٠    | بنود الدخل الشامل الأخرى<br>صافي حركة في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع |
| <u>٧٤,٨٥٩,٣٥٣</u>    | <u>٧٤,٠٣٥,٤٩٥</u> |       | إجمالي الدخل الشامل للسنة   |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

| ٢٠١٠                 | ٢٠١١          | إيضاحات |   |
|----------------------|---------------|---------|---|
| ريال قطري<br>(معدلة) | ريال قطري     |         |   |
| ٦٥,٥٢٤,٧١٣           | ٧٧,٣٠٤,٧٠٦    |         | <b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>      |
|                      |               |         | ربح السنة                                     |
|                      |               |         | تعديلات على:                                  |
| ١١,٨٦٦,٤٧٥           | ١٤,٩٦٩,٥٣٣    | ٣       | الإستهلاك                                     |
| ٣٦٣,٩١٩              | ٦٢٥,٩٩٤       | ٤       | إطفاء الموجودات غير الملموسة                  |
| (٤,٩٦٧,٨٨٥)          | (٢,٦٧١,٠٤٦)   | ١٧      | إيراد الفوائد                                 |
| (٦,٦٤٢,١٠٣)          | (٧,٠٧٥,٥٨٥)   | ١٧      | صافي الربح من بيع إستثمارات                   |
| (١٤٦,٠٨٠)            | ١٠٠,٥٠٢       | ٨       | صافي مخصص (إسترداد) للديون المشكوك في تحصيلها |
| ٢,٥٤٦,٠٥٤            | ٣,٣٤٢,٣٣٠     | ١٣      | المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين          |
| (٣,٥٠٠)              | ٧٤٨,٢٤٠       |         | خسارة / (ربح) من بيع عقارات ومعدات            |
| (٤,١٦٧,٩٦٠)          | (٤,٣٥٩,٠٥٣)   | ١٧      | إيرادات أرباح موزعة                           |
| ٦٤,٣٧٣,٦٣٣           | ٨٢,٩٨٥,٦٢١    |         |   |
|                      |               |         | <b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>          |
| ١٣,٤٠١,١٥٨           | ١٢,٤٨٨,٠٨٨    |         | الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً       |
| (٣,٥٣٥,٦٦٥)          | (٦,٤٠٨,٢٩٩)   |         | المخزون                                       |
| ٧,٢٩٢,٣٨٩            | ١٨,٠٩٣,٥٧٧    |         | الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع         |
| ٨١,٥٣١,٥١٥           | ١٠٧,١٥٨,٩٨٧   |         | <b>نقد من عمليات التشغيل</b>                  |
| (٦٨٧,٣٤٦)            | (١,٣٤٩,٣٢٥)   | ١٣      | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة           |
| (١,٢٦٥,٧٧٩)          | (١,٥٣٣,٩١٩)   |         | مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية          |
| ٧٩,٥٧٨,٣٩٠           | ١٠٤,٢٧٥,٧٤٣   |         | <b>صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b> |
|                      |               |         | <b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>    |
| -                    | (٢٤٢,٤٢٢,٣٤٦) | ٦       | صافي شراء شركات تابعة بعد النقد المستلم       |
| (١٣٠,٣١٦,٠٤٨)        | (٨٢,٤٢٩,٥١٠)  |         | شراء إستثمارات متاحة للبيع                    |
| ١٢١,٢٣١,٦٧٠          | ٨٤,٥٨٩,٥٩٥    |         | متحصلات من إستثمارات متاحة للبيع              |
| (٢٧,٤٦٢,٨٤٢)         | (٦٣,٨٤٦,١٤٤)  | ٣       | شراء عقارات ومعدات                            |
| ٣,٥٠٠                | ١١٧,٤٠٧       |         | متحصلات من بيع عقارات ومعدات                  |
| (١,٤٠٣,٢٧٤)          | (١٢٥,٠٠٠)     | ٤       | شراء موجودات غير ملموسة                       |
| ١٩,٦٢٥,٢٣٥           | ١٢,٨٥٥,٠٠٦    |         | صافي حركة في ودائع تستحق بعد ٩٠ يوم           |
| ٤,١٦٧,٩٦٠            | ٤,٣٥٩,٠٥٣     | ١٧      | ارباح موزعة مستلمة                            |
| ٤,٣٠٢,٣٣٨            | ١,٩٣٧,٠٧٠     |         | فوائد مستلمة                                  |
| (٩,٨٥١,٤٦١)          | (٢٨٤,٩٦٤,٨٦٩) |         |   |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.



شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية الموحد - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

| ٢٠١٠                 | ٢٠١١         | إيضاحات |   |
|----------------------|--------------|---------|---|
| ريال قطري<br>(معدلة) | ريال قطري    |         |   |
|                      |              |         | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل               |
|                      | ٢٤٦,٥٧٤,٤٤٠  | ١٢      | صافي حركة المراجحات والتسهيلات                  |
| (٤١,٢٦٤,٨٤١)         | (٧٨,٣٦٠,٣٤٥) |         | توزيعات أرباح مدفوعة                            |
| (٤١,٢٦٤,٨٤١)         | ١٦٨,٢١٤,٠٩٥  |         | صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة التمويل       |
| ٢٨,٤٦٢,٠٨٨           | (١٢,٤٧٥,٠٣١) |         | (النقص) الزيادة في النقد والبنود المماثلة للنقد |
| ٢٨,٦٦٠,٧٥٧           | ٥٧,١٢٢,٨٤٥   |         | النقد والبنود المماثلة للنقد في ١ يناير         |
| ٥٧,١٢٢,٨٤٥           | ٤٤,٦٤٧,٨١٤   | ٩       | النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣١ ديسمبر       |

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

| الإجمالي     | أرباح مدورة  | إحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات | إحتياطي إختيارى | إحتياطي قانونى | رأس المال     |
|--------------|--------------|------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| ٢٢٠,٩١٩,٩٤٢  | ٤٥,٤٥٠,٨١٩   | ٢٠٨,٢٧١                            | ٢١,٧٥٠,٨٣٥      | ٥٣,٥٠٩,٩٦٧     | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٢٣,٩٩٠,٧٩٤   | ٦٣,٩٩٠,٧٩٤   | -                                  | -               | -              | -             |
| ١,٥٣٣,٩١٩    | ١,٥٣٣,٩١٩    | -                                  | -               | -              | -             |
| ٦٥,٥٢٤,٧١٣   | ٦٥,٥٢٤,٧١٣   | -                                  | -               | -              | -             |
| ٩,٣٣٤,٦٤٠    | -            | ٩,٣٣٤,٦٤٠                          | -               | -              | -             |
| ٧٤,٨٥٩,٣٥٣   | ٦٥,٥٢٤,٧١٣   | ٩,٣٣٤,٦٤٠                          | -               | -              | -             |
| (١,٥٣٣,٩١٩)  | (١,٥٣٣,٩١٩)  | -                                  | -               | -              | -             |
| (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) | (٤٥,٠٠٠,٠٠٠) | -                                  | -               | -              | -             |
| ٢٤٩,٢٤٥,٣٧٦  | ٦٤,٤٤١,٦٦٣   | ٩,٥٤٢,٩١١                          | ٢١,٧٥٠,٨٣٥      | ٥٣,٥٠٩,٩٦٧     | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٧٧,٣٠٤,٧٠٦   | ٧٧,٣٠٤,٧٠٦   | -                                  | -               | -              | -             |
| (٣,٢٦٩,٢١١)  | -            | (٣,٢٦٩,٢١١)                        | -               | -              | -             |
| ٧٤,٠٣٥,٤٩٥   | ٧٧,٣٠٤,٧٠٦   | (٣,٢٦٩,٢١١)                        | -               | -              | -             |
| (١,٨٢٣,٦٤١)  | (١,٨٢٣,٦٤١)  | -                                  | -               | -              | -             |
| (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | -                                  | -               | -              | -             |
| ٢٧١,٤٥٧,٢٣٠  | ٨٩,٩٢٣,٧٢٨   | ٦,٢٧٣,٧٠٠                          | ٢١,٧٥٠,٨٣٥      | ٥٣,٥٠٩,٩٦٧     | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠

ربح السنة (حسب التقرير السابق)

تعديل للفترة السابقة (إيضاح ٢٧)

ربح السنة (معدل)

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي الدخل الشامل للسنة (معدل)

المخصص للمساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية (إيضاح ١٦ و ٢٧)

أرباح موزعة معلقة (إيضاح ١٥)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (معدل)

ربح السنة

خسائر شاملة أخرى

إجمالي الدخل الشامل للسنة

المخصص للمساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية (إيضاح ١٦)

أرباح موزعة معلقة (إيضاح ١٥)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

## شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ١ معلومات عامة

صدر بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠٠٤ صدر القانون رقم (٢٤) لسنة ٢٠٠٤ والخاص بتحويل الجمعيات التعاونية الإستهلاكية سابقا إلى شركة مساهمة برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري (باسم شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق "الشركة") والتي تعمل وفقا لقانون الشركات التجارية القطرية رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢. وتم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ٢٩٩٦٩ بتاريخ ٢ مارس ٢٠٠٥. إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو ص ب ٣٣٧١ الدوحة ، دولة قطر.

تعمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم بـ "المجموعة") في دولة قطر وتشتمل أنشطتهم الرئيسية على تجارة الجملة والتجزئة لكثير من أنواع السلع الإستهلاكية وتملك وإدارة منافذ البيع للمستهلكين وتجارة المواد الغذائية والسلع الإستهلاكية.

إن الشركة مدرجة في بورصة قطر وتمتلك حكومة دولة قطر ٢٦% من أسهم الشركة.

إن الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق هي الشركة الأم النهائية للشركات التالية:

| إسم الشركة                         | بلد التأسيس | العلاقة    | ملكية الشركة الأم النهائية |
|------------------------------------|-------------|------------|----------------------------|
| شركة الميرة القابضة ذ.م.م          | قطر         | شركة تابعة | ٢٠١١                       |
| شركة الميرة للأسواق المركزية ش.ش.و | قطر         | شركة تابعة | ٢٠١٠                       |
| شركة الميرة للتطوير ذ.م.م          | قطر         | شركة تابعة | -                          |
| الشركة القطرية للأسواق ذ.م.م       | قطر         | شركة تابعة | -                          |
| شركة مخابز الأمراء ذ.م.م           | قطر         | شركة تابعة | -                          |

\* شركة الميرة القابضة ذ.م.م ("الميرة القابضة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، أسست في دولة قطر. تعمل الشركة في إدارة إستثمارات المجموعة وشركاتها التابعة ، وتملك براءات الإختراع والأعمال التجارية وإملاك المنقولات والعقارات اللازمة لأعمال الشركة.

## شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ١ معلومات عامة - تتمة

\* شركة الميرة للأسواق المركزية ش.ش.و. ("الميرة للأسواق المركزية") هي شركة الشخص الواحد ، أسست في دولة قطر. تعمل الشركة في الإستثمار في المشروعات وتأسيس الشركات وإدارتها وتملك الأسهم والحصص في الشركات وتملك المنقولات والعقارات اللازمة لأعمال الشركة.

\* شركة الميرة للتطوير ذ.م.م ("الميرة للتطوير") هي شركة ذات مسؤولية محدودة ، أسست في دولة قطر. تعمل الشركة في إدارة الشركات التي تمتلكها ، وإمتلاك براءات الإختراع والأعمال التجارية والإمتيازات وإمتلاك المنقولات والعقارات اللازمة لأعمال الشركة.

\* شركة الأسواق القطرية ذ.م.م ("الأسواق القطرية") هي شركة ذات مسؤولية محدودة أسست في دولة قطر ، وحصتها في رأس المال هي ٩٩٪ وتمتلك الميرة القابضة والميرة للتطوير ١٪. تعمل الشركة في بيع المواد الغذائية والمواد المنزلية والملابس.

\* شركة مخابز الأمراء ("الأمراء") هي شركة ذات مسؤولية محدودة أسست في دولة قطر وتبلغ حصتها في رأس المال ٩٩٪ وتمتلك الميرة القابضة والميرة للتطوير ١٪. تعمل الشركة في إنتاج وبيع منتجات الخبز.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من قبل رئيس ونائب مجلس الإدارة في ١٢ مارس ٢٠١٢.

### ٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

#### ١/٢ أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع تقاس بالقيمة العادلة. وقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري.

#### ٢/٢ بيان الإلتزام

أعدت البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل لجنة المعايير المحاسبية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

## شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

#### ٣/٢ أسس التوحيد

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تملكها ، وهو التاريخ الذي تسيطر فيه المجموعة على الشركة ، ويستمر توحيدها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة.

يتم توحيد الكيانات التي تدار بشكل مشترك تناسيباً من تاريخ التملك ، وهو التاريخ الذي تشترك فيه المجموعة في الإدارة ويستمر توحيدها تناسيباً حتى التاريخ الذي تنتهي فيه الإدارة المشتركة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة ومؤسسات الإدارة المشتركة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة.

يتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة، وكذلك تستبعد أي أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة.

تمثل الحقوق غير المسيطرة الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات التي لا تملكها المجموعة ، ويظهر كبنء منفصل في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل وضمن حقوق المساهمين في بيان المركز المالي الموحد منفصلاً عن حقوق المساهمين بالشركة الأم.

#### ٤/٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ باستثناء ما هو مبين أدناه.

خلال السنة تبنت المجموعة المعايير التالية التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠١١ أو الفترات السنوية التالية لذلك التاريخ.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٤/٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات - تنمة

معيار المحاسبة الدولي ٢٤ : إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تعديل)

تم إيضاح تعريف الطرف ذو العلاقة لتسهيل تحديد هذه العلاقات ، وبصفة خاصة بالنسبة للتأثير الهام والإدارة المشتركة. تم إدخال استثناء جزئي من متطلبات الإفصاح للمؤسسات ذات العلاقة بالحكومة.

بالنسبة لهذه المؤسسات سوف لن تنطبق عليها الإفصاحات العامة المطلوبة لمعيار المحاسبة الدولي ٢٤. وبدلاً من ذلك ادخلت إفصاحات بديلة وتتطلب : (أ) إسم الحكومة وطبيعة علاقتها بالمؤسسة مقدمه التقرير (ب) طبيعة وقيمة المعلومات الفردية الهامة (ج) تحديد نوع وقيمة حجم المعاملات الأخرى الهامة في مجموعها. لم تنشأ عن هذا التعديل أية تغييرات على البيانات المالية للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي ٣٢ : الأدوات المالية - العرض - تصنيف إصدارات الحقوق (تعديل)

تم تعديل تعريف المطلوبات المالية من أجل تصنيف إصدارات الحقوق (وبعض الخيارات أو الضمانات) كأدوات رأسمالية إذا : (أ) أعطيت الحقوق بالتناسب لجميع المالكين من نفس الفئة للأدوات المالية غير المشتقات ، و(ب) من أجل شراء عدد محدد من الأدوات الرأسمالية الخاصة بالمؤسسة مقابل مبلغ محدد بأية عملة. يقدم التعديل إعفاءات للمؤسسات التي تصدر حقوقاً (ثابتة بعملة غير عملتها الرسمية) من معاملة الحقوق كمشتقات مع إدراج تغييرات القيمة العادلة في الربح والخسارة. إن الحقوق المصدرة بعملات أجنبية والمحسوبة سابقاً كمشتقات يتم تصنيفها الآن كأدوات رأسمالية. هذا التعديل لم تنشأ عنه أية تغييرات في البيانات المالية للمجموعة.

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية

في مايو ٢٠١٠ أصدرت لجنة المعايير المحاسبية الدولية كتابها الثالث للتعديلات في المعايير بهدف أساسي وهو إزالة الاختلافات وإعطاء صياغة واضحة. هنالك نصوص انتقالية منفصلة لكل معيار. إن تطبيق التعديلات التالية نتجت عنها تغييرات في السياسات المحاسبية ولكن لم يكن لها أي تأثير على المركز المالي للمجموعة أو على أدائها.

٢ الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٤/٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ - الأعمال المجمعة

تم تعديل الخيارات الموجودة لقياس الحصة غير المسيطرة. إن مكونات الحصة غير المسيطرة التي تشكل حصة ملكية حالية وتجعل مالكة مستحقاً لحصة تناسبية من صافي موجودات المؤسسة في حالة التصفية هي فقط التي يجب قياسها إما بالقيمة العادلة أو بحصة نسبية من ملكية الأدوات الحالية من صافي الموجودات المحددة للمؤسسة المستحوذ عليها. يتم قياس جميع المكونات الأخرى بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ.

المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ - الأدوات المالية - إفصاحات

يهدف التعديل إلى تبسيط الإفصاحات المصدرة من خلال تقليل حجم الإفصاحات حول الضمانات المأخوذة وتحسين الإفصاحات من خلال طلب معلومات نوعية لوضع المعلومات الكمية ضمن السياق الصحيح.

معيار المحاسبة الدولي ١ - عرض البيانات المالية

يوضح التعديل أن المؤسسة يجوز لها أن تعرض تحليلاً لكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى إما في بيان التغييرات في حقوق الملكية أو في الإفصاحات حول البيانات المالية. تعرض المجموعة هذا التحليل في الإيضاح ٢٠.

التعديلات الأخرى الناتجة من تحسينات المعايير الدولية التالية لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة:

- المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ : الأعمال المجمعة (القيمة المحتملة الناشئة من جميع أعمال قبل تطبيق المعيار الدولي ٣ (المعدل في ٢٠٠٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية ٣ : الأعمال المجمعة (المكافآت المدفوعة على أساس الأسهم ، غير المستبدلة والمستبدلة إختيارياً).
- معيار المحاسبة الدولي ٢٧ : البيانات المالية المجمعة والمنفصلة.
- معيار المحاسبة الدولي ٣٤ : البيانات المالية المرحلية.

التعديلات والتفسيرات التالية الناتجة عن التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية ، والتي لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة:

التفسير ١٣ برامج ولاء العملاء (تحديد القيمة العادلة للمكافآت الممنوحة)

التفسير ١٩ سداد مطلوبات مالية بأدوات رأسمالية

٢ الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٤/٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات - تتمة

المعايير المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول  
أصدرت المعايير المذكورة أدناه ولكن لم تطبق حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للمجموعة.  
هذه القائمة من المعايير والتفسيرات الصادرة هي تلك التي تتوقع المجموعة بشكل معقول أن  
يكون لها تأثير على الإفصاحات أو المركز المالي أو أداء المجموعة عند تطبيقها في وقت  
لاحق. تعتزم المجموعة اعتماد هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول. تدرس المجموعة  
حاليا الآثار المترتبة على المعايير المالية للتقارير الدولية الجديدة والتي يسري مفعولها في  
فترات محاسبية مستقبلية ولم تطبق المجموعة مبدئياً أي من المعايير الجديدة المبينة أدناه:

تتوى المجموعة تطبيق تلك المعايير عندما تصبح سارية المفعول. تدرس المجموعة حالياً:

| العنوان   | المعيار                            |
|---|------------------------------------|
| عرض البيانات المالية-عرض بنود الدخل الشامل الأخرى (يسري مفعوله في ١ يوليو ٢٠١٢).          | معيار المحاسبة الدولي ١            |
| البيانات المالية المنفصلة (المعدل في ٢٠١١) - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).               | معيار المحاسبة الدولي ٢٧           |
| الإستثمارات في الشركات الزميلة والمشاركة ( المعدل في ٢٠١١) (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣). | معيار المحاسبة الدولي ٢٨           |
| الأدوات المالية: التصنيف والقياس (الجزء ١) - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٥).               | المعيار الدولي للتقارير المالية ٩  |
| البيانات المالية الموحدة - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).                                 | المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ |
| الترتيبات المشتركة - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).                                       | المعيار الدولي للتقارير المالية ١١ |
| الإفصاح عن التعامل مع مؤسسات أخرى - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).                        | المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢ |
| قياس القيمة العادلة - (يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣).                                      | المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣ |



## ٢ الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تامة

### ٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة

#### الإيرادات

تشمل الإيرادات القيمة العادلة للمبالغ المالية المستلمة أو القابلة للإستلام مقابل بيع السلع والخدمات خلال النشاط التجاري للمجموعة. ويُدْرَج الإيراد الصافي بعد المرتجعات والحسومات والخصم. تحقق المجموعة الإيرادات عندما يكون بالإمكان قياس الإيرادات بمبالغ موثوقة، وعندم يكون بالإمكان تدفق منافع الإقتصادية المستقبلاً للمنشأة عند إستيفاء معايير معينة لكل نشاط من أنشطتها بحسب ما هو موضح أدناه

#### مبيعات السلع - التجزئة

تقوم الشركة بتشغيل سلسلة من منافذ بيع التجزئة. ويتم تحقيق مبيعات السلع عندما تباع البضاعة للعميل. تتم مبيعات التجزئة عادة نقداً أو ببطاقة الإئتمان.

#### إيراد إيجار المحلات

يتم تحقيق إيراد إيجار المحلات بيان الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

#### إيرادات الفوائد

يتم تحقيق إيرادات الفوائد باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي. وفي حالة إنخفاض قيمة القروض والذمم المدينة، تقوم الشركة بخفض القيمة الدفترية للقيمة القابلة للإسترداد وهي التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي للأداة المالية، ويستمر الخصم بإعتباره من إيرادات الفوائد. ويتم تحقيق إيرادات الفوائد على القروض والذمم المدينة المنخفضة القيمة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

#### إيراد توزيعات الأرباح

يتم تحقيق العائد من بعائد التوزيعات النقدية عندما يتأكد الحق في إستلام هذه المدفوعات.

#### العملات الأجنبية

##### عملة الأعمال بالشركة

تم قياس بنود البيانات المالية للمجموعة باستخدام العملة المستخدمة في البيئة الإقتصادية التي تعمل بها المؤسسة ("عملة الأعمال"). تعرض البيانات المالية بالريال القطري وهي عملة عمل وعرض البيانات المالية للمجموعة.

##### المعاملات والأرصدة

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة الأعمال باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة أو بإعادة التقييم في حالة إعادة قياس البنود.

## ٢ الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### ٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### العقارات والمعدات

تدرج العقارات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً للإستهلاك وأي إنخفاض في القيمة. تشمل التكلفة التاريخية جميع التكاليف المباشرة المرتبطة بشراء الموجودات. التكاليف اللاحقة يتم إدراجها بالقيمة الدفترية للموجودات أو تحقيقها لبند موجودات منفصل، حسب الحال، وذلك عندما يكون متوقعاً تدفق منافع اقتصادية مرتبطة بالموجودات إلى الشركة وأن يكون بالإمكان قياس الموجودات بصورة يعتمد عليها. يتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. ويتم إدراج جميع تكاليف الصيانة والإصلاحات الأخرى في بيان الدخل الشامل خلال الفترة المالية التي تتكبد فيها.

الأراضي لا تستهلك. ويتم إحساب الإستهلاك بطريقة القسط الثابت لتخفيض تكلفة الموجودات وصولاً إلى قيمتها التقديرية المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة على النحو التالي:

|                   |           |
|-------------------|-----------|
| المباني           | ٥%        |
| الثلاجات والمعدات | ٢٠%       |
| السيارات          | ٢٠%       |
| الأثاث والتركيبات | ٢٠%       |
| أجهزة الكمبيوتر   | ٢٠% - ٣٣% |
| تحسينات المباني   | ١٠%       |

تتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وتعديلها إذا لزم الأمر في نهاية كل فترة مالية.

عندما تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات القيمة التقديرية المتوقعة إستردادها، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقعة إستردادها.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة من الإستيعادات بمقارنة المتحصلات من الإستيعاد بالقيمة الدفترية وتدرج ضمن "إيرادات أخرى" في بيان الدخل الشامل.

يتم تسجيل الأراضي الممنوحة من قبل الحكومة بالقيمة الاسمية لها والتي يتم تقديرها من قبل الإدارة.

تتكون الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ من مشروعات توسعية مختلفة وهي حالياً قيد الإنشاء.

## ٢ الإعداد ومُلخص السياسات المحاسبية الهامة - تَممة

### ٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تَممة

#### الأعمال المجمعة والشهرة

يتم احتساب جميع الأعمال باستخدام طريقة الشراء. إن تكلفة الأعمال المجمعة يتم قياسها بإجمالي القيمة العادلة (في تاريخ التبادل) للموجودات المستلمة والمطلوبات المتكبدة والأسهم المالية المصدرة من قبل المجموعة مقابل السيطرة على الأعمال المشتراة زائداً أية تكاليف تتعلق مباشرة بالأعمال المجمعة. إن الموجودات المحددة والمطلوبات والمطلوبات المحتملة للأعمال المستحوذ عليها والتي تستوفي شروط التحقيق وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣ "الأعمال المجمعة" يتم تحقيقها بقيمتها العادلة في تاريخ الشراء.

الشهرة الناشئة ضمن أعمال مجمعة يتم قياسها مبدئياً بالتكلفة ، وهي زيادة تكلفة الأعمال المجمعة على حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات المحددة والمطلوبات والمطلوبات المحتملة المحققة إذا كانت تكلفة الإستحواذ أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة المستحوذ عليها ، يتم إدراج الفارق مباشرة في بيان المركز الدخل الشامل. بعد التحقيق المبدئي يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقص أي خسائر انخفاض قيمة متراكمة. لغرض فحص الانخفاض يتم توزيع الشهرة المكتسبة ضمن أعمال مجمعة على كل من وحدات الإيرادات النقدية أو مجموعات وحدات الإيرادات النقدية ، والتي يتوقع أن تستفيد من جميع الأنشطة بغض النظر عن ما إذا تم تحويل موجودات أو مطلوبات أخرى من المجموعة إلى تلك الوحدات أو مجموعات الوحدات.

يتم تحديد انخفاض الشهرة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده من وحدة الإيراد النقدي (أو مجموعة وحدات إيرادات نقدية) التي تتعلق بها الشهرة. فإذا كان المبلغ الممكن استرداده من وحدة الإيراد النقدي (أو مجموعة وحدات إيرادات نقدية) أقل من القيمة الدفترية لوحدة الإيراد النقدي (مجموعة وحدات إيرادات نقدية) والتي وزعت عليها مخصص الشهرة ، يتم إدراج خسارة انخفاض. إن خسارة انخفاض قيمة الشهرة لا يمكن أن تعكس في الفترات المستقبلية.

عندما تشكل الشهرة جزء من وحدة إيرادات نقدية (مجموعة وحدات إيرادات نقدية) ويتم استبعاد جزء من العملية داخل تلك الوحدة ، تدرج الشهرة المتعلقة بالعملية المستبعدة في القيمة الدفترية للعملية وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد العملية. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة الإيراد النقدي.

عندما يتم بيع الشركات التابعة يتم إدراج الفرق بين سعر البيع زائد الفروقات المتراكمة من تحويل العملات والشهرة في بيان الدخل الموحد. يتم قياس حصة حقوق الأقلية بنسبة حصة الأقلية من صافي الموجودات والمطلوبات المحددة للمنشأة.

## ٢ الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### ٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

#### الموجودات غير الملموسة

##### العلامة والماركة التجارية

يتم تحقيق الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ويتم إدراجها بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم. تمثل الموجودات غير الملموسة للمجموعة التكلفة المتكبدة لتطوير العلامة التجارية وشعار المجموعة. يتم احتساب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكلفة على مدى عمرها الإنتاجي وهو ٥ سنوات.

##### إنخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تتم مراجعة الموجودات الخاضعة للإطفاء لتحديد أي إنخفاض في قيمتها عندما تشير الظروف والأحداث باحتمال عدم إسترداد القيمة الدفترية لها. تحقق خسارة الإنخفاض بقيمة زيادة القيمة الدفترية للموجودات على القيمة الممكن إستردادها من هذه الموجودات. القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للموجودات مخصوماً منها تكاليف البيع أو قيمتها في حال الإستخدام أيهما أعلى. لغرض تحديد الإنخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات في أدنى مستويات التدفقات النقدية، القابلة للتحديد بشكل منفصل، الناتجة عنها، (وحدات الإيرادات النقدية). تتم مراجعة الأصول غير المالية التي إنخفضت قيمتها لتحديد إمكانية عكس الإنخفاض في تاريخ كل تقرير مالي.

#### الموجودات المالية

##### التصنيف

تقوم المجموعة بتصنيف الموجودات المالية في البنود التالية: موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة، وقروض وذمم مدينة، وموجودات مالية متاحة للبيع. يعتمد التصنيف على الغرض الذي تم من أجله شراء الأصل المالي. وتقوم الإدارة بتصنيف الموجودات المالية في تاريخ أول تحقيق لها.

##### موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة

الموجودات المالية المحققة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة هي الموجودات المالية المشتراه بغرض المتاجرة. تصنف الموجودات المالية في هذا البند إذا تم إقتناؤها أساساً بغرض بيعها في المدى القصير. وتصنف المشتقات المالية أيضاً كموجودات مالية مقتنية بغرض المتاجرة إلا إذا كانت مصنفة كتحوطات. وتصنف الموجودات في هذا البند كموجودات متداولة إذا كان من المتوقع تسويتها خلال ١٢ شهراً، وإلا تم تصنيفها كموجودات غير متداولة.

## ٢ الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تامة

### ٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تامة

#### الموجودات المالية - تامة

##### القروض والذمم المدينة

القروض والذمم المدينة هي موجودات مالية غير المشتقات المالية ذات دفعات ثابتة أو ممكنة التحديد والتي لا يتم تداولها في سوق عاملة. تدرج القروض والذمم ضمن الموجودات المتداولة باستثناء المبالغ المستحقة بعد أكثر من ١٢ شهر في تاريخ نهاية الفترة المالية. حيث تصنف ضمن الموجودات غير المتداولة. تشمل القروض والذمم المدينة بالمجموعة على "مدينين تجاريين وذمم مدينة أخرى" و"نقد وما في حكمه" وتعرض في بيان المركز المالي الموحد.

##### الموجودات المالية المتاحة للبيع

الموجودات المالية المتاحة للبيع هي موجودات مالية غير المشتقات والتي تصنف في هذا البند أو لا تصنف في أي من البنود الأخرى. وتدرج في الموجودات غير المتداولة ما لم يكن الاستثمار مستحقاً أو أن الإدارة تعتزم إستبعاده خلال ١٢ شهر من نهاية الفترة المالية.

##### التحقيق والقياس

يتم تحقيق شراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة، وهو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة ملزمة ببيع أو شراء الأصل. يتم الاعتراف مبدئياً بالإستثمارات بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة لجميع الموجودات المالية غير المسجلة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة. ويتم تحقيق الموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة وتسجل تكاليف المعاملة كمصروف في بيان الدخل الشامل. لا يتم تحقيق الموجودات المالية عند إنقضاء الحق في إستلام التدفقات النقدية من الإستثمارات أو قيام الشركة بنقل جميع مخاطر ومنافع الملكية. ويتم تسجيل الأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة. ويتم تسجيل القروض والذمم المدينة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

يتم تحقيق التخيرات في القيمة العادلة للأوراق النقدية وغير النقدية المصنفة بإعتبارها متاحة للبيع في بنود الدخل الشامل الأخرى.

وفي حالة بيع أو إنخفاض قيمة الأوراق المالية المصنفة بإعتبارها متاحة للبيع، يتم إدراج القيمة العادلة المتراكمة المحققة في حقوق الملكية في بيان الدخل الشامل ضمن بند "أرباح وخسائر الإستثمارات المالية"

٢ الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الموجودات المالية - تنمة

التحقيق والقياس - تنمة

يتم تحقيق الفوائد على الأوراق المتاحة للبيع باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي في بيان الدخل الشامل ضمن إيرادات أخرى. يتم تحقيق التوزيعات النقدية من أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع في بيان الدخل الشامل ضمن إيرادات أخرى في حال تأكد حق الشركة في إسئلام المدفوعات.

مقاصة الأدوات المالية

تجري مقاصة للموجوات والمطلوبات المالية على أن تعرض في بيان المركز المالي بالقيمة الصافية وذلك عند وجود حق قانوني ساري المفعول لإجراء المقاصة وإدراجها بالصافي ووجود النية في التسوية بالصافي، أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات بصورة متزامنة.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

الموجودات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة

تقوم المجموعة في نهاية الفترة المالية بتقييم ما إذا كان هناك دليل فعلي على أن الموجودات المالية أو مجموعة من الموجودات المالية قد إنخفضت قيمتها. تنخفض قيمة الموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية فقط عند وجود دليل فعلي على حدوث إنخفاض في القيمة نتيجة لحدث أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الإعتراف المبدئي للأصل ("حدث خسارة") ويكون لحدث الخسارة هذا (أو أحداث الخسارة) أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية التي يمكن تقديرها بشكل موثوق.

## ٢ الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تامة

### ٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تامة

#### الموجودات المالية - تامة

المعايير التي تستخدمها المجموعة لتحديد وجود دليل فعلي على حدوث خسارة من إنخفاض القيمة تشمل ما يلي:

- الصعوبات المالية الهامة التي يعاني منها المقرض أو المقترض.
- مخالفة العقد مثل التوقف أو التخلف عن سداد الفائدة أو أصل القرض.
- قيام المجموعة ، لأسباب قانونية وإقتصادية مرتبطة بعجز المقرض المالي، بمنح المقرض تنازلا لم يكن للمقرض أخذه في الحسبان في ظروف خلاف ذلك.
- يصبح من المحتمل أن يعلن المدين من عمليات التمويل إفلاسه أو أية عملية أخرى لإعادة الهيكلة المالية.
- إختفاء السوق النشط بالنسبة لذلك الأصل نتيجة الصعوبات المالية.
- وجود بيانات ملحوظة تشير إلى إنخفاض يمكن قياسه بالتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من محفظة الأصول المالية منذ الإعراف المبدئي بتلك الأصول على الرغم من عدم إمكانية تحديد الإنخفاض مع الأصول المالية الفردية بالمحفظة بما في ذلك:

(١) التغير السلبي في حالة السداد الخاص بالمقترضين من المحفظة.

(٢) الظروف الإقتصادية الوطنية أو المحلية المقترنة بحالات العجز في الأصول المختلفة بالمحفظة.

وتقوم المجموعة في المقام الأول بتقييم ما إذا كان هناك دليل فعلي على إنخفاض القيمة.

بالنسبة لفئة الفروض والذمم المدينة، يتم قياس مبلغ الخسارة بإعتباره الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة (باستثناء خسائر الإكتمان المستقبلية غير المتكبده) مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي. يتم خفض القيمة الدفترية للأصل من خلال إستخدام حساب خصم ويتم إحتساب مبلغ الخسارة في قائمة الدخل الشامل. إذا كان للقرض أو الأداة المحتفظ بها لحين إستحقاقها سعر فائدة متغير، فإن معدل الخصم يكون سعر الفائدة الفعلي الحالي المحدد بموجب العقد. وكإجراء إحتياطي عملي، يمكن للفرع قياس إنخفاض القيمة على أساس القيمة العادلة للأداة بإستخدام السعر السوقي الظاهر.

٢ الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الموجودات المالية - تنمة

إذا إنخفضت قيمة الخسارة في فترة لاحقة وكان الإنخفاض مرتبطا بصورة فعلية بوقوع حدث ما بعد تحقيق خسارة الإنخفاض في القيمة (مثل تحسن في معدل التصنيف الإئتماني للمقترض)، يتم تحقيق برد الخسارة من إنخفاض القيمة التي سبق تحقيقها في بيان الدخل الشامل.

الموجودات المالية المصنفة باعتبارها متاحة للبيع

تقوم الشركة بتاريخ نهاية الفترة المالية بتقييم ما إذا كان هناك دليل فعلي على أن الموجودات المالية أو مجموعة من الموجودات المالية قد تعرضت لإنخفاض في قيمتها. وبالنسبة لأوراق الدين، تطبق الشركة المعايير المشار إليها في الفقرة (أ) أعلاه. وفي حالة إستثمارات حقوق الملكية المصنفة متاحة للبيع، يعتبر الإنخفاض الملحوظ أو طويل الأجل بالقيمة العادلة للورقة المالية دون تكلفتها هو دليل على إنخفاض قيمة الموجودات. وإذا تبين وجود دليل فعلي على ذلك بالنسبة للموجودات المالية المتاحة للبيع، فإن الخسارة المتراكمة - التي تم قياسها بالفرق بين تكلفة الإستحواذ والقيمة العادلة الحالية ناقصا أي خسارة في إنخفاض قيمة الموجودات المالية التي سبق تحقيقها في الربح أو الخسارة - يتم إستبعادها من حقوق الملكية وتحقيقها في بيان الدخل الشامل المنفصل. وخسائر الإنخفاض في القيمة المعترف بها في قائمة الدخل الشامل المنفصل ضمن أدوات حقوق الملكية لا يتم ردها من خلال قائمة الدخل الشامل المنفصل. إن القيمة العادلة لأدوات الدين المصنفة باعتبارها متاحة للبيع وزيادتها في فترة لاحقة يمكن ربطها بصورة موضوعية بوقوع حدث ما بعد تحقيق بخسارة الإنخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة، فإن خسارة الإنخفاض يتم ردها من خلال بيان الدخل الشامل المنفصل.

المخزون

يتم إدراج البضاعة بالتكلفة أو بصافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. وتحدد التكلفة بإستخدام طريقة الوارد أولا بصرف أولا. ويتم إحساب صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع في نطق الأعمال الإعتيادية بعد خصم مصروفات البيع المتوقعة.



٢ الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

*الذمم التجارية المدينة*

إن الذمم التجارية المدينة هي المبالغ المستحقة من العملاء نظير خدمات تم تقديمها في نطاق أعمال المجموعة العادية. وفي حالة توقع تحصيل هذه الذمم في فترة سنة أو أقل فيتم تصنيفها موجودات متداولة. وخلاف ذلك، يتم عرض هذه الذمم المدينة كموجودات غير متداولة.

ويتم تحقيق الذمم المدينة مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العائد الفعلي بعد خصم الإنخفاض في القيمة.

*النقد والبنود المماثلة للنقد*

يشتمل النقد والبنود المماثلة للنقد على النقد في الصناديق والودائع تحت الطلب لدى البنوك والإستثمارات قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل.

*رأس المال*

يتم تصنيف الأسهم العادية كحقوق ملكية.

*الذمم التجارية الدائنة*

الذمم التجارية الدائنة هي إلتزامات بالدفع مقابل سلع أو خدمات تم الحصول عليها خلال الأعمال الإعتيادية من الموردين. ويتم تصنيف الذمم الدائنة بإعتبارها إلتزامات متداولة في حالة إستحقاق الدفع خلال عام أو أقل. وخلاف ذلك يتم عرض هذه الذمم الدائنة كمطلوبات غير متداولة. يتم تحقيق الذمم الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

٢ الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

مكافآت الموظفين

مستحقات الإجازة السنوية وتذاكر السفر

يتم تكوين مخصص للإلتزام المتوقع لمستحقات الموظفين للإجازات السنوية وتذاكر السفر تبعا لخدمة الموظف حتى تاريخ بيان المركز المالي. يدرج هذا المخصص ضمن "ذمم دائنة تجارية وأخرى" في بيان المركز المالي.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يمثل الإلتزام مكافأة نهاية الخدمة المحققة في بيان المركز المالي القيمة الحالية للمكافآت المستحقة في نهاية الفترة المالية. ويتم احتساب ذلك سنويا من قبل الإدارة باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المتوقعة. ويتم تحديد القيمة الحالية للمكافآت المحددة من خلال التدفقات النقدية المستحقة الدفع مستقبلاً المتوقعة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويتم الإفصاح عن هذا المخصص كمطلوبات غير المتداولة.

مساهمات التقاعد

تقوم المجموعة بدفع إشتراكات هيئة صندوق المعاشات العامة والتي يتم احتسابها كنسبة مئوية من رواتب الموظفين وفقا لمتطلبات القانون رقم ٢٤ لسنة ٢٠٠٢ فيما يتعلق بالمعاشات والتقاعد. وتقتصر إلتزامات المجموعة على هذه المساهمات والتي يتم إدراجها ضمن المصروفات عند إستحقاقها. ويتم إدراج هذا المخصص في "ذمم دائنة تجارية وأخرى" في بيان المركز المالي.

العلاوات

تحقق المجموعة مصروفات للعلاوات بناء على معادلة معينة. ويتم تحقيق هذا المخصص عند الإلتزام به تعاقدياً أو في حالة وجود ممارسة سابقة أدت إلى وجود إلتزام حكمي.

٢ الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٥/٢ السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

المخصصات

يتم تحقيق بالمخصصات عند وجود التزام قانوني أو حكومي على المجموعة ناشئ من أحداث سابقة، وعندما يكون من المحتمل أن يتطلب الأمر تدفقات نقدية خارجة لسداد الإلتزام وعندما يمكن وضع تقدير يعتمد عليه بمبلغ التسوية. ولا يتم تحقيق بالمخصصات بالنسبة لخسائر التشغيل المستقبلية. وفي حالة وجود عدد من الإلتزامات المماثلة، فإن احتمال حدوث تدفقات نقدية خارجة بمبلغ التسوية يتم تحديده بمراعاة فئة الإلتزامات ككل. ويتم تحقيق المخصص حتى في حالة كون احتمال التدفقات النقدية الخارجة لأي من البنود المدرجة بنفس فئة الإلتزامات يعد ضئيلاً.

تقاس المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة للوفاء بالإلتزام باستخدام معدل يعكس التقدير السوقي للقيمة الوقتية للمال والمخاطر المرتبطة بالإلتزام. يتم تحقيق الزيادة في المخصص الناشئ بمرور الوقت كمصروفات فوائد.

الإيجارات

يتم تصنيف الإيجارات التي يحتفظ فيها المؤجر بجزء كبير من مخاطر ومنافع الملكية كإيجارات تشغيلية. وتظهر المدفوعات تحت بند الإيجارات التشغيلية (بعد خصم أي حوافز يتم إستلامها من المؤجر) في بيان الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

الأرباح الموزعة

يتم تحقيق الأرباح الموزعة لمساهمي الشركة تحت بند الإلتزامات في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي يتم فيها إعتماد الأرباح الموزعة من قبل مساهمي الشركة.

## شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ٣ العقارات والمعدات

| الإجمالي     | أصل رأسمالية | ديورات     | معدات كمبيوتر | الأثاث      | السيارات    | ثلاجات ومعدات | مباني       | أراضي     |
|--------------|--------------|------------|---------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-----------|
| ريال قطري    | ريال قطري    | ريال قطري  | ريال قطري     | ريال قطري   | ريال قطري   | ريال قطري     | ريال قطري   | ريال قطري |
| ٢٣٠,٨٧٧,٥٩٨  | ٢٨,٨٥٩,٨٩٩   | ١١,٢٧٨,١٢٠ | ١٤,٨٩٩,١٧٧    | ٢٢,٣٢٩,٣٩١  | ٥,٠٢٠,٩٣٠   | ٤٩,٣٠٣,٧٤٦    | ٩٣,٨٠٢,٤١٠  | ٥,٣٨٣,٩٧٥ |
| ٣٨,٥٥٧,٥٢٠   | -            | ١,٠٧٩,٩٥٨  | -             | ١٧,٤٦٩,٥٥١  | ٢,٩٥٥,٠٤٤   | ١٨,٣١٢,٩١٧    | -           | -         |
| ٦٣,٨٤٦,١٤٤   | ٥٦,١٢٨,٦٤٢   | ١,٩٧٠,٩١٣  | ٤,٠٢,٩١٧      | ١,٠٤٧,٦٣٨   | ٦٦٤,٩٠١     | ٣,٦٣١,١٣٣     | -           | -         |
| (١٤,٢٢١,٩٧٧) | -            | (٢٦٧,٣١٥)  | (٢٧,٤٠٥)      | (٢,٦٠٧,٠٥٥) | (٨,٠٠٠,٠٠٠) | (٧,٣٨٣,٢٤٣)   | (٣,٧٨٦,٩٥٩) | -         |
| -            | (١٤,٥٣٦,٦٠٦) | ٤,٩٢٦,١١٢  | ٣٨٨,٩٤٧       | ٢٣٥,٧٤٥     | -           | ٨,٥١٥,٢٧٧     | ٣٧,٥٧٥      | -         |
| ٣١٩,٤٥٩,٢٨٥  | ٧,٤٥١,٩٣٥    | ١٨,٩٨٧,٧٨٨ | ١٥,٥٩٣,٥٨٦    | ٣٨,٥٧٥,٢٧٠  | ٧,٧٠٠,٨٧٥   | ٧٢,٣٧٩,٨٣٠    | ٩٠,٣٨٦,٠٢٦  | ٥,٣٨٣,٩٧٥ |
| ١٢١,١٦٣,٥٤٩  | -            | ٧,٠٤٤,٠٧٠  | ١١,٣١٣,٥٧٩    | ١٨,٦٤٩,٠٦٩  | ٣,٤٩٨,٦٧٤   | ٣٦,٤٢٧,٣٥٨    | ٤٤,١٨٠,٧٩٩  | -         |
| ٢٤,١٣٢,١٣٤   | -            | ٩٧١,٣٩٣    | -             | ٨,٧٥١,٧٥٥   | ١,٤٣٣,٦٣٣   | ١٢,٩٧٥,٣٥٣    | -           | -         |
| ١٤,٩٦٩,٥٣٣   | -            | ١,١٨٧,٩٥٦  | ١,٦٧٠,٣٧٤     | ٢,٠٦٩,٤٤٢   | ٦٩٠,٩٦٠     | ٥,١٧٣,٢٢٩     | ٤,١٧٧,٥٨٢   | -         |
| (١٢,٣٥٦,٣٣٠) | -            | (١٩٠,٤٣٠)  | (٩٧,٤٠١)      | (٢,٥٨٦,٨٠٨) | (٨,٣٨٤)     | (٧,٢٥٨,٥٧١)   | (٣,٢١٤,٧٣٦) | -         |
| ١٤٦,٩٠٨,٨٨٦  | -            | ٩,٠٦٢,٩٨٩  | ١٢,٨٨٦,٥٠٢    | ٢٦,٨٨٣,٤٥٨  | ٥,٦١٤,٨٨٣   | ٤٧,٣١٧,٤٠٩    | ٤٥,١٤٣,٦٤٥  | -         |
| ١٧٢,٥٥٠,٣٩٩  | ٧,٤٥١,٩٣٥    | ٩,٩٢٤,٧٩٩  | ٢,٧٠٧,٠٨٤     | ١١,٦٩١,٨١٢  | ٢,٠٨٥,٩٩٢   | ٢٥,٠٦٢,٤٣١    | ٤٥,٢٤٢,٣٨١  | ٥,٣٨٣,٩٧٥ |

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي:

في ١ يناير ٢٠١٠

تتعلق بشراء موجودات

الإستهلاك خلال السنة

للإجماليات

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

## شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ٣ العقارات والمعدات - تنمة

| الإجمالي<br>ريال قطري | أصول<br>رأسمالية<br>ريال قطري | ديونيات<br>وتخصيمات<br>ريال قطري | معدات كمبيوتر<br>ريال قطري | الأثاث<br>والتركيبات<br>ريال قطري | السيارات<br>ريال قطري | علاجيات ومعدات<br>ريال قطري | مباني<br>ريال قطري | أراضي<br>ريال قطري | التكلفة:<br>في ١ يناير ٢٠١٠<br>شراء موجودات<br>إسقاطات<br>إستحداثات<br>تحويلات |
|-----------------------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|--|
| ٢٠٤,٣٦٣,٣١١           | ١٣,١٠٥,٧٠١                    | ١٠,٧٨٠,٩٨٢                       | ١٣,٠٦٢,٩٥٩                 | ٢٠,٤٣٨,٩٥٩                        | ٤,٣٤١,٣٣٠             | ٤٣,٤٤٦,٩٩٥                  | ٩٣,٨٠٢,٤١٠         | ٥,٣٨٣,٩٧٥          | ٢٠١٠   |
| ٢٧,٤٦٢,٨٤٢            | ٣١,١٥٤,١٥٠                    | ١٢١,٣٥٠                          | ١,١٨١,١٢٦                  | ٧٥٥,٤٧٢                           | ٦٧٩,٦٠٠               | ٤,٠٧١,١٤٤                   | -                  | -                  | ٢٠١٠   |
| (٩٤٨,٥٥٥)             | (٥,٣٩٩,٩٥٢)                   | ٣٧٥,٧٨٨                          | ٦٥٥,٠٤٢                    | ١,٦٣٤,٩٦٠                         | -                     | ٢,٧٣٤,١٦٢                   | -                  | -                  | ٢٠١٠   |
| ٢٧,٨٧٧,٥٩٨            | ٢٨,٨٥٩,٨٩٩                    | ١١,٢٧٨,١٢٠                       | ١٤,٨٩٩,١٢٧                 | ٢٢,٣٧٩,٣٩١                        | ٥,٠٢٠,٩٣٠             | ٤٩,٣٠٣,٧٤٦                  | ٩٣,٨٠٢,٤١٠         | ٥,٣٨٣,٩٧٥          | ٢٠١٠   |
| ١١٠,٢٤٥,٦٢٩           | -                             | ٦,٤١٣,٧٣٠                        | ٩,٢٣١,٨٧٦                  | ١٧,٥٥٣,٠٦٠                        | ٢,٩٧٣,٥٤٩             | ٣٤,٥٤٧,١٢٣                  | ٣٩,٥٢٩,٣٩٤         | -                  | ٢٠١٠   |
| ١١,٨٦٦,٤٧٥            | -                             | ٦٨٠,٣٤٠                          | ٢,٠٨١,٧٠٣                  | ١,٠٩٦,٠٠٩                         | ٥٢٥,١٢٨               | ٢,٨٢٨,٧٩٠                   | ٤,٦٥٤,٥٠٥          | -                  | الإستهلاك خلال السنة<br>للإستحداثات  |
| (٩٤٨,٥٥٥)             | -                             | -                                | -                          | -                                 | -                     | (٩٤٨,٥٥٥)                   | -                  | -                  |  |
| ١٢١,١٢٣,٥٤٩           | -                             | ٧,٠٩٤,٠٧٠                        | ١١,٣١٣,٥٧٩                 | ١٨,٦٤٩,٠٦٩                        | ٣,٤٩٨,٦٧٤             | ٣٦,٤٢٧,٣٥٨                  | ٤٤,١٨٠,٧٩٩         | -                  | ٢٠١٠   |
| ١٠٩,٧١٤,٠٤٩           | ٢٨,٨٥٩,٨٩٩                    | ٤,١٨٤,٠٥٠                        | ٣,٥٨٥,٥٤٨                  | ٣,٦٨٠,٣٢٢                         | ١,٥٢٢,٢٥٦             | ١٢,٨٧٦,٣٨٨                  | ٤٩,٦٢١,٦١١         | ٥,٣٨٣,٩٧٥          | صافي القيمة التقديرية:<br>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠                                    |

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣ العقارات والمعدات - تتمة

إيضاح:

لقد تم توزيع الإستهلاك المخصص للسنة في بيان الدخل الموحد كالتالي:

| ٢٠١٠              | ٢٠١١              |                |
|-------------------|-------------------|----------------|
| ريال قطري         | ريال قطري         |                |
| -                 | ١٢٩,٦٧٤           | تكلفة المبيعات |
| ١١,٨٦٦,٤٧٥        | ١٤,٨٣٩,٨٥٩        | بند الإستهلاك  |
| <u>١١,٨٦٦,٤٧٥</u> | <u>١٤,٩٦٩,٥٣٣</u> |                |

٤ الموجودات غير الملموسة

| ٢٠١٠             | ٢٠١١             |                                     |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ريال قطري        | ريال قطري        |                                     |
| -                | ٢,٠١٩,٥١٨        | التكلفة:                            |
| ١,٤٠٣,٢٧٤        | ١٢٥,٠٠٠          | في بداية السنة                      |
| -                | ٣,٤٠٨,٠٦٠        | إضافات                              |
| ٦١٦,٢٤٤          | -                | الإستحواذ على موجودات               |
| <u>٢,٠١٩,٥١٨</u> | <u>٥,٥٥٢,٥٧٨</u> | تحويلات                             |
| -                | ٩٨٠,١٦٣          | في نهاية السنة                      |
| ٣٦٣,٩١٩          | ٦٢٥,٩٩٤          | الإطفاء المتراكم:                   |
| -                | ٢,٦٣٥,٠٨٨        | في بداية السنة                      |
| ٦١٦,٢٤٤          | -                | الإطفاء للسنة                       |
| <u>٩٨٠,١٦٣</u>   | <u>٤,٢٤١,٢٤٥</u> | يتعلق بالموجودات المستحوذ عليها     |
| ١,٠٣٩,٣٥٥        | ١,٣١١,٣٣٣        | تحويلات                             |
| <u>١,٠٣٩,٣٥٥</u> | <u>١,٣١١,٣٣٣</u> | في نهاية السنة                      |
|                  |                  | صافي القيمة الدفترية في نهاية السنة |

## شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ٥ الإستثمارات المتاحة للبيع

| ٢٠١٠               | ٢٠١١               |  |
|--------------------|--------------------|--|
| ريال قطري          | ريال قطري          |  |
| ٩٣,٤٤٥,٨٠٦         | ٩٥,٠٩٢,٠٩٥         | إستثمارات في أسهم متداولة                  |
| ١٤,٦٣٨,٦٦٤         | ١٤,٦٣٨,٦٦٤         | إستثمارات في أسهم غير متداولة              |
| <u>١٠٨,٠٨٤,٤٧٠</u> | <u>١٠٩,٧٣٠,٧٥٩</u> | الإجمالي                                   |
|                    |                    | القيمة الدفترية للإستثمارات المتاحة للبيع: |
| ٩٨,٥٤١,٥٥٩         | ١٠٣,٤٥٧,٠٥٩        | بالتكلفة                                   |
| ٩,٥٤٢,٩١١          | ٦,٢٧٣,٧٠٠          | صافي ربح من تعديلات القيمة العادلة         |
| <u>١٠٨,٠٨٤,٤٧٠</u> | <u>١٠٩,٧٣٠,٧٥٩</u> |  |

### ٦ الشهرة

في ١٣ يوليو ٢٠١١ قامت المجموعة بالإستحواذ على ١٠٠٪ من رأس مال الشركة القطرية للأسواق ذ.م.م (وتشمل شركة مخابر الأمراء ذ.م.م). إن الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة هي البيع بالتجزئة لأنواع مختلفة من السلع الإستهلاكية وتشغيل مخبز.

## شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ٦ الشهرة - تئمة

إن القيم المخصصة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة القطرية للأسواق ذ.م.م (وتشمل شركة مخابز الأمراء ذ.م.م) كما في تاريخ الإستحواذ ، والتي سوف تراجع خلال سنة واحدة من الإستحواذ أو إكمال توزيع ثمن الشراء ، هي كالتالي:

|                    |  |
|--------------------|--|
| ٢٠١١               |  |
| ريال قطري          |  |
| (القيم المؤقتة)    |  |
|                    | <b>الموجودات</b>                                       |
| ١٤,٨٢٥,٣٨٦         | عقارات ومعدات  |
| ٧٧٢,٩٧٢            | موجودات غير ملموسة                                     |
| ٢٩,٠٧٤,٢١٧         | مخزون بضاعة  |
| ٣٠,٥٥٩,٠٦٨         | ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً                        |
| ٢٦,١٧٣,٩٨٩         | نقد وبنود مماثلة للنقد                                 |
| <u>١٠١,٤٠٥,٦٣٢</u> | <b>الإجمالي الموجودات</b>                              |
|                    | <b>المطلوبات</b>                                       |
| ٣,٩٧٣,٣٠٢          | مكافآت نهاية الخدمة للموظفين                           |
| ٦٦,٣٩٨,٣٨١         | ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع                          |
| <u>٧٠,٣٧١,٦٨٣</u>  | <b>إجمالي المطلوبات</b>                                |
| ٣١,٠٣٣,٩٤٩         | <b>إجمالي صافي الموجودات والمطلوبات المحددة</b>        |
| ٢٣٧,٥٦٢,٣٨٦        | شهرة ناشئة عند الإستحواذ                               |
| <u>٢٦٨,٥٩٦,٣٣٥</u> | <b>الثراء المحول</b>                                   |
|                    | <b>التدفقات النقدية عند الإستحواذ</b>                  |
| ٢٦٨,٥٩٦,٣٣٥        | تكلفة الإستحواذ  |
| (٢٦,١٧٣,٩٨٩)       | ناقص: نقد وبنود مماثلة للنقد في الشركات المستحوذ عليها |
| <u>٢٤٢,٤٢٢,٣٤٦</u> | <b>صافي التدفق النقدي عند الإستحواذ</b>                |



## شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ٦ الشهرة - تمة

إيضاحات:

(١) تتكون الشهرة والتي تبلغ ٢٣٧,٥٦ مليون ريال قطري من القيمة المكتسبة المتوقع أن تنشأ من الإستحواذ.

(٢) بالنظر إلى التاريخ القريب للإستحواذ ، لم تكمل المجموعة توزيع ثمن الشراء المحدد لقيمة الموجودات غير الملموسة والشهرة الناشئة من الإستحواذ بشكل منفصل. سوف يتم اكمال التوزيع في الوقت المناسب ، خلال سنة واحدة من تاريخ الإستحواذ.

(٣) المبيعات وصافي الأرباح من الشركات المكتسبة ساهمت بمقدار ٢٠٨ مليون ريال قطري و ١٠,٣ مليون ريال قطري على التوالي وفي حال قد تم الاستحواذ من ١ يناير ٢٠١١ لساهمت تلك الشركات في المبيعات وصافي الربح بمقدار ٤١٣,٥ مليون ريال قطري و ١٥,٦ مليون ريال قطري على التوالي كما هو موضح بالجدول أدناه :

| الإجمالي<br>ريال قطري | الميرة القابضة<br>ريال قطري | الأمرء<br>ريال قطري | الأسواق القطرية<br>ريال قطري | الميرة الإستهلاكية<br>ريال قطري |                                |
|-----------------------|-----------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| ١,١٦٦,٢٦٨,٩٦٢         | -                           | ٤,٩١٨,١٤٥           | ٢٠٣,١١٩,٣٠١                  | ٩٥٨,٢٣١,٥١٦                     | من تاريخ الإستحواذ<br>المبيعات |
| ٧٧,٣٠٤,٧٠٦            | (٧,٧٥٩,٥٣١)                 | (٢١٢,٧٨١)           | ١٠,٥٢٠,٢٠٦                   | ٧٤,٧٥٦,٨١٢                      | صافي ربح (خسارة)               |
| ٢٠٥,٤٦٠,١٦٥           | -                           | ٤,٣٩١,٠٢٤           | ٢٠١,٠٦٩,١٤١                  | -                               | قبل الإستحواذ<br>المبيعات      |
| ٥,٣٤٦,٧٥١             | -                           | (٩٣,٧١٨)            | ٥,٤٤٠,٤٦٩                    | -                               | صافي ربح (خسارة)               |
| ١,٣٧١,٧٢٩,١٢٧         | -                           | ٩,٣٠٩,١٦٩           | ٤٠٤,١٨٨,٤٤٢                  | ٩٥٨,٢٣١,٥١٦                     | سنة كاملة<br>المبيعات          |
| ٨٢,٦٥١,٤٥٧            | (٧,٧٥٩,٥٣١)                 | (٣٠٦,٤٩٩)           | ١٥,٩٦٠,٦٧٥                   | ٧٤,٧٥٦,٨١٢                      | ربح (خسارة)                    |

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٧ المخزون

| ٢٠١٠              | ٢٠١١              |                                 |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| ريال قطري         | ريال قطري         |                                 |
| ٥٢,٤٤٧,١٩٥        | ٨٧,٩٢٩,٧١٢        | مخزون                           |
| (٢٢٦,٧٤٩)         | (٢٢٦,٧٤٩)         | ناقص: مخصص للبضاعة بطيئة الحركة |
| <u>٥٢,٢٢٠,٤٤٦</u> | <u>٨٧,٧٠٢,٩٦٣</u> |                                 |

لم تكن هنالك حركة في المخصص للبضاعة بطيئة الحركة خلال السنة (٢٠١٠: لا شيء).

٨ الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً

| ٢٠١٠              | ٢٠١١              |   |
|-------------------|-------------------|---|
| ريال قطري         | ريال قطري         |   |
| ٤,٢٨٩,٦٤١         | ١٢,٠٧٥,٧٩٨        | ذمم مدينة تجارية                          |
| ٢,٣٤٤,٥٨٥         | ٤,٦٧٦,٠٨٦         | ذمم مدينة من بطاقات إئتمان                |
| ٧,٤٢١,٥٤٧         | ١,٨١٩,٧٤٠         | هوامش أرباح نقدية                         |
| ٣٣٠,٠٠٠           | ٢,٠٧٤,٦٧١         | دفعات مسبقة للموردين                      |
| ٨١٦,٣٥٦           | ١٢,٣٥٧,٣٧٠        | مصرفات دفعت مقدماً                        |
| ٨٧٣,٨١٧           | ١,٥٤٧,٠١٧         | تأمينات مستردة                            |
| ١,٩٤١,١٩٠         | ١,٠٧٤,٩٩٩         | ذمم موظفين مدينة                          |
| ١,١٣١,٠١٠         | ١,٠١٥,٠٧٠         | أوراق قبض                                 |
| ٦٦٥,٥٤٧           | ٧٣٣,٩٧٦           | إيرادات فوائد مستحقة                      |
| ١,٩٢٢,٣٨٠         | ٥٠٠,١٩٢           | إيجارات مدينة                             |
| ١,٠٤٢,٩٦٦         | ٣,٧٦١,٧٣٩         | ذمم مدينة أخرى                            |
| <u>٢٢,٧٧٩,٠٣٩</u> | <u>٤١,٦٣٦,٦٥٨</u> |   |
| (١,٤٥٦,٠٥٥)       | (١,٦٠٩,٢٢١)       | ناقص: مخصص للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة |
| <u>٢١,٣٢٢,٩٨٤</u> | <u>٤٠,٠٢٧,٤٣٧</u> |   |

## شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ٨ الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، إنخفضت ذمم تجارية مدينة قيمتها الإسمية ١,٦٠٩,٢٢١ ريال قطري (٢٠١٠: ١,٤٥٦,٠٥٥ ريال قطري).

فيما يلي الحركة في مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية:

| ٢٠١٠             | ٢٠١١             |                           |
|------------------|------------------|---------------------------|
| ريال قطري        | ريال قطري        |                           |
| ١,٦٠٢,١٣٥        | ١,٤٥٦,٠٥٥        | في ١ يناير                |
| -                | ٥٢,٦٦٤           | مخصص الذمم المستحوز عليها |
| ٢٦١,٢١٧          | ١١٠,٩٠٢          | مخصص خلال السنة           |
| (٤٠٧,٢٩٧)        | (١٠,٤٠٠)         | المسترد خلال السنة        |
| <u>١,٤٥٦,٠٥٥</u> | <u>١,٦٠٩,٢٢١</u> |                           |

كما في ٣١ ديسمبر كانت أعمار الذمم التجارية المدينة غير المنخفضة القيمة كالتالي:

| متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة |              |             |             |               |                             |            |      |
|---|--------------|-------------|-------------|---------------|-----------------------------|------------|------|
| أكثر من ١٢٠ يوم                         | ١٢٠ - ٩١ يوم | ٦١ - ٩٠ يوم | ٣٠ - ٦٠ يوم | أقل من ٣٠ يوم | غير متأخرة أو منخفضة القيمة | الإجمالي   |      |
| ريال قطري                               | ريال قطري    | ريال قطري   | ريال قطري   | ريال قطري     | ريال قطري                   | ريال قطري  |      |
| ٦٩٣,٦٦٦                                 | ٢,٦٣٢,١٢٨    | ١,٥٩٠,٠٦٥   | ١,٨٠١,٤٥٤   | ١,٦١٤,٦٣٧     | ٣,٧٤٣,٨٤٨                   | ١٢,٠٧٥,٧٩٨ | ٢٠١١ |
| -                                       | ٢,١٧٤,٦٣٨    | ١٨٤,٣٠٢     | ٢٩٨,٨٣٣     | ٥٤١,٩٦٤       | ١,٠٨٩,٩٠٤                   | ٤,٢٨٩,٦٤١  | ٢٠١٠ |

يتوقع أن تسترد الذمم التجارية المدينة غير منخفضة القيمة بالكامل. ليس من عادة المجموعة أن تحصل على ضمانات على الذمم المدينة.

## شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ٩ النقد والبنود المماثلة للنقد

| ٢٠١٠         | ٢٠١١         |   |
|--------------|--------------|---|
| ريال قطري    | ريال قطري    |   |
| ١٤١,٦٢٩,٠٣٩  | ١١٥,٠٨٤,٤٥٥  | نقد لدى البنوك                                |
| ٥٣٦,٦٣٣      | ١,٧٥١,١٨٠    | نقد بالصندوق                                  |
| ١٤٢,١٦٥,٦٧٢  | ١١٦,٨٣٥,٦٣٥  |   |
| (٨٥,٠٤٢,٨٢٧) | (٧٢,١٨٧,٨٢١) | ودائع بتواريخ إستحقاق أصلية لأكثر من ٩٠ يوماً |
| ٥٧,١٢٢,٨٤٥   | ٤٤,٦٤٧,٨١٤   |   |

### ١٠ رأس المال

| ٢٠١٠        | ٢٠١١        |   |
|-------------|-------------|---|
| ريال قطري   | ريال قطري   |   |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ١٠,٠٠٠,٠٠٠ |
|             |             | سهم عادي بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم             |

### ١١ إحتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢، يجب على الشركة تحويل ١٠% من صافي الأرباح السنوية إلى حساب الإحتياطي القانوني حتى يعادل رصيد الإحتياطي ٥٠% من قيمة رأس المال المدفوع. لم يتم التحويل إلى حساب الإحتياطي خلال السنة حيث يتجاوز رصيد الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. لا يجوز توزيع هذا الإحتياطي إلا وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

### إحتياطي إختياري

وفقاً للمادة ٢٢ من عقد تأسيس الشركة وبناء على إقتراح مجلس الإدارة، يجوز للجمعية العامة أن تقرر تخصيص جزء من صافي الأرباح للإحتياطي الإختياري الذي يتم استخدامه بالشكل وفي المجالات التي تقررهما الجمعية العامة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٢ المراجحات والتسهيلات

| ٢٠١٠      | ٢٠١١        |  |
|-----------|-------------|--|
| ريال قطري | ريال قطري   |  |
| -         | ٢٤٤,٤٠٧,٢٧٣ | المربحة والتسهيلات ١                       |
| -         | ٢,١٦٧,١٦٧   | المربحة والتسهيلات ٢                       |
| -         | ٢٤٦,٥٧٤,٤٤٠ |  |
| -         | ٢,١٦٧,١٦٧   | تظهر في بيان المركز المالي الموحد كالتالي: |
| -         | ٢٤٤,٤٠٧,٢٧٣ | الجزء المتداول                             |
| -         | ٢٤٦,٥٧٤,٤٤٠ | الجزء غير المتداول                         |

إيضاحات:

(١) يتمثل هذا التسهيل في مربحة تم الحصول عليها من بنك محلي بمبلغ ٢٤٥ مليون ريال قطري. إن التاريخ الفعلي للسحب هو ١١ أغسطس ٢٠١١. يحمل التسهيل ربحاً بمعدل ثابت قدره ٤,٩٥٪ في السنة ويستحق سدادها على ٢٤ قسط نصف سنوي ابتداء من ١١ أغسطس ٢٠١٤ ويحل القسط الأخير في ١١ فبراير ٢٠٢٦. هذا التسهيل مضمون بنسبة تصل إلى ٧٥٪ من العائدات من منافذ البيع التي يمولها البنك. يظهر التسهيل أعلاه بالصافي بعد تكاليف ترتيب التمويل غير المطفأ وقدرها ٥٩٢,٧٢٧ ريال قطري والأرباح المؤجلة وقدرها ١٢١,٣ مليون ريال قطري.

(٢) يتمثل هذا التسهيل في مربحة قصيرة الأجل تم الحصول عليها من بنك محلي بمبلغ ٢٢,٠٤ مليون ريال قطري. التسهيل غير مضمون ويحمل معدل ربح ثابت ٤,٩٥٪ في السنة.

## شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ١٣ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

| ٢٠١٠              | ٢٠١١              |   |
|-------------------|-------------------|---|
| ريال قطري         | ريال قطري         |   |
| ١٠,٨٤٧,٢٤١        | ١٢,٧٠٥,٩٤٩        | في ١ يناير                                    |
| -                 | ٣,٩٧٣,٣٠٢         | المخصص في تاريخ الإستحواذ على الشركات التابعة |
| ٢,٥٤٦,٠٥٤         | ٣,٣٤٢,٣٣٠         | مخصص خلال السنة                               |
| (٦٨٧,٣٤٦)         | (١,٣٤٩,٣٢٥)       | مدفوعات خلال السنة                            |
| <u>١٢,٧٠٥,٩٤٩</u> | <u>١٨,٦٧٢,٢٥٦</u> |   |

### ١٤ الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

| ٢٠١٠               | ٢٠١١               |   |
|--------------------|--------------------|---|
| ريال قطري          | ريال قطري          |   |
| ١٠١,٩٧٢,٧٣٦        | ١٧٦,٢٢١,٧١٨        | ذمم تجارية دائنة                                |
| ٤٩,٨٦٥,١٠٧         | ٢١,٥٠٤,٧٦٢         | أرباح موزعة مستحقة الدفع                        |
| ١,٥٧٥,١٤٥          | ١,٦٠٨,٥٦٦          | إيرادات إيجارية مؤجلة                           |
| ٤,٦٣٥,٦٨١          | ٦,٠٢٩,١٨٥          | مكافآت موظفين                                   |
| ١,٥٣٣,٩١٩          | ١,٨٢٣,٦٤١          | مخصص المساهمة لدعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية |
| ١,٦١٢,٥٤٠          | ١,٧٥٧,٣١٨          | مخصص تذاكر السفر والإجازات                      |
| ٢,٦٨٦,٠٢٩          | ١٢,٠٥٦,٠٤٩         | مصرفات مستحقة                                   |
| ٨,٧١٤,٤٩٤          | ٨,٠١٥,٧٤٧          | مبالغ مستحقة أخرى                               |
| <u>١٧٢,٥٩٥,٦٥١</u> | <u>٢٢٩,٠١٦,٩٨٦</u> |   |

### ١٥ الأرباح الموزعة

في ١٤ مارس ٢٠١١ إقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بقيمة ٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٥٠ مليون ريال قطري للمساهمين عن السنة المنتهية في ٢٠١٠ (٢٠١٠: ٤,٥ ريال قطري للسهم بإجمالي ٤٥ مليون ريال قطري عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

## شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ١٦ المساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية

وفقاً لقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ إحتسبت المجموعة مخصصاً من الربح بقيمة ١,٨٢ مليون ريال قطري (٢٠١٠: ١,٥٣ مليون ريال قطري) ويعادل ٢,٥٪ من صافي ربح السنة المعدل للمجموعة وشركاتها التابعة للمساهمة في دعم الأنشطة الرياضية والثقافية والإجتماعية والخيرية.

في يناير ٢٠١٠ تم إصدار إيضاح يتعلق بالقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨، ويتطلب الإيضاح أن يتم تحقيق مبلغ المساهمة كتوزيع من الإيرادات وليس كمصاريف. وبالتالي أعتبر المبلغ المخصص خلال ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ كتعديل للأرباح المدورة لعامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٨ "السياسات المحاسبية، التعديلات في التقديرات والأخطاء المحاسبية" (إيضاح ٢٧).

### ١٧ الإيرادات الأخرى

| ٢٠١٠              | ٢٠١١              |                                       |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| ريال قطري         | ريال قطري         |                                       |
| ٤,١٦٧,٩٦٠         | ٤,٣٥٩,٠٥٣         | توزيعات أرباح                         |
| ٦,٦٤٢,١٠٣         | ٧,٠٧٥,٥٨٥         | أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع، صافي |
| ٤,٩٦٧,٨٨٥         | ٢,٦٧١,٠٤٦         | إيرادات فوائد                         |
| ٣,٧١٧,٦١٢         | ٣,٩٦٨,٤٤٧         | إيرادات أخرى                          |
| <u>١٩,٤٩٥,٥٦٠</u> | <u>١٨,٠٧٤,١٣١</u> |                                       |

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٨ مصروفات عمومية وإدارية

| ٢٠١٠                 | ٢٠١١               |                                    |
|----------------------|--------------------|------------------------------------|
| ريال قطري<br>(معدلة) | ريال قطري          |                                    |
| ٥٧,١٧٦,٧٤٤           | ٧٥,٨١٥,١٥٩         | تكاليف الموظفين                    |
| ٦,٦٥٩,٣٠٠            | ١٣,٤٨٥,١٥٤         | إيجارات                            |
| ٥,١٥٨,٦٦٨            | ٥,٨٤٨,٩٣٨          | أتعاب إستشارية ومهنية وأمنية       |
| ٤,٨٧٢,٧٥٩            | ٥,٧٧٦,٦١٦          | كهرباء وماء                        |
| ٤,٠٣٢,٢١٤            | ٤,١٣٠,٥٣٧          | تكاليف نظافة عامة                  |
| ١,١٣٠,٧١٠            | ٣,٤٥١,٢١٧          | دعاية وإعلان                       |
| ٢,٢٧٩,١٤٦            | ٣,٣٩٦,٩٠٤          | تكاليف بنكية وعمولة وبطاقات إئتمان |
| ٢,٧٧٥,٠٠٠            | ٣,٨١٧,١٤٠          | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة          |
| ٢,٠١١,٥٠١            | ٢,٨٨٢,٤٤٦          | إصلاحات وصيانة                     |
| ١,٠٠٥,٩٨٤            | ١,٥٦١,٥٥٤          | هاتف وبريد                         |
| ٩٧٥,٧٦٧              | ١,٤٠٤,٦٢٨          | سيارات ومصروفات تأمين              |
| -                    | ٧٤٨,٢٤٠            | خسارة من بيع عقارات ومعدات         |
| ٥١٨,١٩٣              | ٥٤٩,٩٢٧            | طباعة وأدوات مكتبية                |
| ٥٠,٠٠٠               | ٢٠٠,٤٤٤            | تبرعات                             |
| ٢,٣٠٦,٧٦٩            | ٣,٦٢٣,٨٣٥          | مصروفات أخرى                       |
| <u>٩٠,٩٥٢,٧٥٥</u>    | <u>١٢٦,٦٩٢,٧٣٩</u> |                                    |

١٩ الربح الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب الربح الأساسي بتقسيم صافي الربح للسنة العائد المساهمين بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.



## شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ١٩ الربح الأساسي والمخفف للسهم - تنمة

الجدول التالي يعكس بيانات الإيرادات والأسهم المستخدمة في حساب الربح الأساسي والمخفف للسهم:

| ٢٠١٠                 | ٢٠١١       |   |
|----------------------|------------|---|
| ريال قطري<br>(معدلة) | ريال قطري  |   |
| ٦٥,٥٢٤,٧١٣           | ٧٧,٣٠٤,٧٠٦ | ربح السنة للمساهمين بالشركة الأم (ريال قطري)  |
| ١٠,٠٠٠,٠٠٠           | ١٠,٠٠٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة |
| ٦,٥٥                 | ٧,٧٣       | الربح الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)       |

### ٢٠ بنود الإيرادات الشاملة الأخرى

| ٢٠١٠      | ٢٠١١        |   |
|-----------|-------------|---|
| ريال قطري | ريال قطري   |   |
| ٩,٢١٠,٠٩٨ | (١٤٩,١٣٩)   | الإستثمارات المتاحة للبيع<br>(خسارة) ارباح غير محققة من تعديلات القيمة<br>العادلة |
| ١٢٤,٥٤٢   | (٣,١٢٠,٠٧٢) | (أرباح) خسارة محققة في بيان الدخل الموحد  |
| ٩,٣٣٤,٦٤٠ | (٣,٢٦٩,٢١١) |   |

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢١ تعهدات وإلتزامات محتملة

| ٢٠١٠             | ٢٠١١             |                  |
|------------------|------------------|------------------|
| ريال قطري        | ريال قطري        |                  |
| ٧,١٦٧,١٠٧        | ٢,٢٠٢,٤٠٦        | إعتمادات مستندية |
| ٢٥٤,٤٤١          | ٤,٥٧٤,٠٩٥        | خطابات ضمان      |
| <u>٧,٤٢١,٥٤٨</u> | <u>٦,٧٧٦,٥٠١</u> |                  |

تشتمل الإلتزامات المحتملة للمجموعة على الإعتمادات المستندية وخطابات الضمان المرتبطة بشراء السلع والمتعلقة بالعقود الحالية المبرمة بين المجموعة وبعض الموردين.

ومن غير المتوقع أن ينشأ أي إلتزامات جوهرية نتيجة لخطابات الإعتمادات المستندية والضمانات التي تم إصدارها خلال الأعمال العادية بالسوق.

تقوم الشركة بإستئجار مساكن ومرافق عديدة للموظفين بموجب عقود إيجارات تشغيلية قابلة للإلغاء خلال عامين إلى ١٠ أعوام. بالنسبة للإيجارات التشغيلية الغير قابلة للإلغاء ، فإن الحد الأدنى للإلتزام الإيجاري المستقبلي يظهر كالتالي:

| ٢٠١٠      | ٢٠١١       |                                  |
|-----------|------------|----------------------------------|
| ريال قطري | ريال قطري  |                                  |
| -         | ٧,٤٤٠,٣٩٣  | إلتزامات الإيجارات التشغيلية     |
| -         | ٦٤,٢٣٦,٧٤٨ | خلال سنة واحدة                   |
| -         | ٧١,٦٧٧,١٤١ | بعد سنة ولكن لا تتجاوز خمس سنوات |

## شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ٢٢ معاملات طرف ذو علاقة

الأطراف ذات العلاقة تمثل كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطر عليها أو يمكن التأثير عليها من قبل هؤلاء الأطراف. يتم اعتماد سياسة الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

### معاملات طرف ذو علاقة

باستثناء المبالغ التي تم دفعها إلى الأطراف ذات العلاقة، لم يكن هناك مشتريات أو مبيعات منتجات أو تقديم خدمات تمت مع أطراف ذات علاقة (لا شيء).

### أرصدة طرف ذو علاقة

لا توجد أرصدة طرف ذو علاقة قائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: لا شيء).

### أ) المعاملات مع الحكومية

تمتلك حكومة دولة قطر ٢٦% من رأس مال الشركة. خلال الأعمال العادية تقوم الشركة بتوفير السلع الاستهلاكية للعديد من الجهات الحكومية وشبه الحكومية في دولة قطر. كما تستفيد المجموعة من الخدمات العديدة التي تقدمها هذه الجهات في قطر.

### ب) المعاملات مع كبار المسؤولين بالإدارة

بلغت المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وكبار المسؤولين بالإدارة خلال السنة كالتالي:

| ٢٠١٠             | ٢٠١١             |                            |
|------------------|------------------|----------------------------|
| ريال قطري        | ريال قطري        |                            |
| ١,٥٠٠,٥٢٥        | ٥,٠١٦,٣٥٢        | مكافآت كبار مسؤولي الإدارة |
| ٢,٧٧٥,٠٠٠        | ٣,٨١٧,١٤٠        | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة  |
| <u>٤,٢٧٥,٥٢٥</u> | <u>٨,٨٣٣,٤٩٢</u> |                            |

الزيادة في مكافآت كبار المسؤولين تمثل المكافأة لمدة سنة كاملة لبعض المديرين التنفيذيين الذين بدأوا العمل في نهاية السنة السابقة.

## ٢٢ معاملات طرف ذو علاقة - تتمة

### شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المبيعات إلى والمشتريات من الأطراف ذات العلاقة تتم وفقاً للأسعار السائدة لمعاملات السوق. الأرصدة القائمة في نهاية السنة غير مضمونة بضمانات وبدون فوائد ويتم سدادها نقداً. ليست هنالك أية ضمانات مقدمة من أو إلى أي طرف ذي علاقة فيما يتعلق بالأرصدة الدائنة أو المدينة. كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لم تسجل الشركة أي خسارة انخفاض في قيمة الأرصدة المدينة من الأطراف ذات العلاقة (٢٠١٠: لا شيء). في كل سنة يتم تقييم المركز المالي لكل طرف ذي علاقة وكذلك يتم تقييم الأسواق التي تعمل فيها الأطراف ذات العلاقة.

## ٢٣ البيانات القطاعية

لأغراض إدارية نظمت المجموعة في وحدات تجارية بناء على المنتجات والخدمات ، وللمجموعة ثلاث قطاعات تشغيلية تصدر تقارير وهي:

- قطاع البيع بالتجزئة ، والذي يشمل أنشطة شراء وبيع السلع الاستهلاكية.
- قطاع الإستثمار ، والذي يشمل أنشطة الأسهم والصناديق المحفوظ بها كإستثمارات متاحة للبيع ، والودائع الثابتة.
- قطاع التأجير ، والذي يشمل أساساً نشاط تأجير المحلات في مختلف المجمعات التي تمتلكها المجموعة.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لوحداتها التجارية بصورة منفصلة لغرض إتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع بناء ربح أو خسارة التشغيل ويتم قياسها كربح أو خسارة التشغيل في البيانات المالية الموحدة.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٣ البيانات القطاعية - تنمة

قطاعات التشغيل

يعرض الجدول التالي معلومات الإيرادات والربح المتعلقة بقطاعات التشغيل بالمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على الترتيب:

| الإجمالي      | التأجير    | الإستثمار  | البيع بالتجزئة |                                      |
|---------------|------------|------------|----------------|--------------------------------------|
| ريال قطري     | ريال قطري  | ريال قطري  | ريال قطري      |                                      |
|               |            |            |                | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١     |
| ١,١٦٦,٢٦٨,٩٦٢ | -          | -          | ١,١٦٦,٢٦٨,٩٦٢  | المبيعات                             |
| (٩٨٩,٣٦٦,٧٣٨) | -          | -          | (٩٨٩,٣٦٦,٧٣٨)  | تكاليف المبيعات                      |
| ١٧٦,٩٠٢,٢٢٤   | -          | -          | ١٧٦,٩٠٢,٢٢٤    | إجمالي الربح                         |
| ٣٠,٩٧٧,٨٦٧    | ٣٠,٩٧٧,٨٦٧ | -          | -              | إيرادات تأجير المحلات                |
| ١١,٤٣٤,٦٣٨    | -          | ١١,٤٣٤,٦٣٨ | -              | أرباح موزعة                          |
| ٢,٦٧١,٠٤٦     | -          | ٢,٦٧١,٠٤٦  | -              | أرباح إستثمارات متاحة للبيع بالصفائي |
| ٣,٩٦٨,٤٤٧     | -          | -          | ٣,٩٦٨,٤٤٧      | إيرادات أخرى                         |
| ٢٢٥,٩٥٤,٢٢٢   | ٣٠,٩٧٧,٨٦٧ | ١٤,١٠٥,٦٨٤ | ١٨٠,٨٧٠,٦٧١    | إيرادات التشغيل                      |
| (١٢٦,٦٩٢,٧٣٩) | (٨٢٠,٣١٤)  | -          | (١٢٥,٨٧٢,٤٢٥)  | مصاريف عمومية وإدارية                |
| (٦,٤٩٠,٩٢٤)   | -          | -          | (٦,٤٩٠,٩٢٤)    | مصاريف المراجعات                     |
| (١٥,٤٦٥,٨٥٣)  | (٥٧٤,٢٩٦)  | -          | (١٤,٨٩١,٥٥٧)   | الإستهلاك والإطفاء                   |
| ٧٧,٣٠٤,٧٠٦    | ٢٩,٥٨٣,٢٥٧ | ١٤,١٠٥,٦٨٤ | ٣٣,٦١٥,٧٦٥     | ربح السنة                            |

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٣ البيانات القطاعية - تئمة

قطاعات التشغيل - تئمة

| الإجمالي<br>ريال قطري | التأجير<br>ريال قطري | الإستثمار<br>ريال قطري | البيع بالتجزئة<br>ريال قطري |   |
|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------|---|
|                       |                      |                        |                             | للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠<br>(معدلة) |
| ٩١٤,٧٩٥,١٩٢           | -                    | -                      | ٩١٤,٧٩٥,١٩٢                 | المبيعات                                    |
| (٧٩٢,٣٣٠,٦٧٨)         | -                    | -                      | (٧٩٢,٣٣٠,٦٧٨)               | تكاليف المبيعات                             |
| ١٢٢,٤٦٤,٥١٤           | -                    | -                      | ١٢٢,٤٦٤,٥١٤                 | إجمالي الربح                                |
| ٢٦,٧٤٧,٧٨٨            | ٢٦,٧٤٧,٧٨٨           | -                      | -                           | إيرادات تأجير المحلات                       |
| ٤,١٦٧,٩٦٠             | -                    | ٤,١٦٧,٩٦٠              | -                           | أرباح موزعة                                 |
| ٦,٦٤٢,١٠٣             | -                    | ٦,٦٤٢,١٠٣              | -                           | أرباح إستثمارات متاحة للبيع بالصفائي        |
| ٤,٩٦٧,٨٨٥             | -                    | ٤,٩٦٧,٨٨٥              | -                           | إيرادات فوائد                               |
| ٣,٧١٧,٦١٢             | -                    | -                      | ٣,٧١٧,٦١٢                   | إيرادات أخرى                                |
| ١٦٨,٧٠٧,٨٦٢           | ٢٦,٧٤٧,٧٨٨           | ١٥,٧٧٧,٩٤٨             | ١٢٦,١٨٢,١٢٦                 | إيرادات التشغيل                             |
| (٩٠,٩٥٢,٧٥٥)          | (٣٨٨,٨٥٥)            | -                      | (٩٠,٥٦٣,٩٠٠)                | مصاريف عمومية وإدارية                       |
| (١٢,٢٣٠,٣٩٤)          | (٦٧٤,٠٦٣)            | -                      | (١١,٥٥٦,٣٣١)                | الإستهلاك والإطفاء                          |
| ٦٥,٥٢٤,٧١٣            | ٢٥,٦٨٤,٨٧٠           | ١٥,٧٧٧,٩٤٨             | ٢٤,٠٦١,٨٩٥                  | ربح السنة                                   |

الجدول التالي يبين موجودات القطاعات فيما يتعلق بالقطاعات التجارية للمجموعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على الترتيب:

| الإجمالي<br>ريال قطري | التأجير<br>ريال قطري | الإستثمار<br>ريال قطري | البيع بالتجزئة<br>ريال قطري | موجودات القطاع:   |
|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|
| ٧٦٥,٧٢٠,٩١٢           | ٩,٧٣٦,٩٠٨            | ١٢٦,٩٤٧,٣٣٢            | ٦٢٩,٠٣٦,٦٧٢                 | في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ |
| ٤٣٤,٥٤٦,٩٧٦           | ٢٤,٣٤١,٩٦٤           | ١٠٨,٨٠٩,٨٨٤            | ٣٠١,٣٩٥,١٢٨                 | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ |

#### الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات الرئيسية للمجموعة على ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع وقروض وتسهيلات. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات المجموعة. ولدى المجموعة موجودات مالية مختلفة مثل إستثمارات متاحة للبيع ونقد وأرصدة لدى البنوك وهي ناتجة مباشرة من عمليات المجموعة.

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للمجموعة هي مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها بغرض إدارة كل من هذه المخاطر ، والتي نلخصها فيما يلي:

#### مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في خطر تأثير تغيرات الأسعار بالسوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الأسهم على إيرادات المجموعة أو على قيمة الأدوات المالية المملوكة للمجموعة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو مراقبة تعرض المجموعة لمخاطر السوق في حدود مقبولة مع زيادة العائدات.

#### مخاطر أسعار الفائدة

إن تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار السوق يتعلق أساساً بموجودات ومطلوبات المجموعة التي على أسعار فائدة عائمة (الودائع لدى البنوك). الجدول التالي يعكس حساسية بيان الدخل الموحد لتغيرات معقولة محتملة في أسعار الفائدة ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. إن حساسية بيان الدخل الموحد هو تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة على ربح المجموعة لسنة واحدة ، بناء على الأدوات المالية بأسعار فائدة عائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار الفائدة مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٤ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر أسعار الفائدة - تنمة

التغيرات في  
نقاط الأساس

التأثير على الربح  
ريال قطري

| التغيرات في<br>نقاط الأساس | التأثير على الربح<br>ريال قطري | ٢٠١١                           |
|----------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| ٢٥+                        | ٢٨٧,٧١١                        | أدوات مالية بأسعار فائدة عائمة |
| ٢٥+                        | ٣٥٤,٠٧٣                        | أدوات مالية بأسعار فائدة عائمة |

لا يوجد تأثير على حقوق الملكية بالمجموعة.

مخاطر أسعار الأسهم

الجدول التالي يعكس حساسية مجموع التغيرات في القيمة العادلة للتغيرات المعقولة المحتملة في أسعار الأسهم، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار الأسهم مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات الميينة.

التغير في أسعار  
الأسهم

التأثير على حقوق  
الملكية  
ريال قطري

| التغير في أسعار<br>الأسهم | التأثير على حقوق<br>الملكية<br>ريال قطري | ٢٠١١                  |
|---------------------------|--|-----------------------|
| ٥+                        | ٤,٧٥٤,٦٠٥                                | إستثمارات متاحة للبيع |
| ٥+                        | ٤,٦٧٢,٢٩٠                                | إستثمارات متاحة للبيع |

كما تمتلك المجموعة إستثمارات غير مدرجة ومسجلة بالتكلفة حيث يظهر تأثير التغير في أسعار الأسهم فقط عندما يتم بيع الإستثمار أو إعتباره منخفض القيمة حيث يظهر التأثير في بيان الدخل الشامل.



## شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٤ إدارة المخاطر المالية - تمة

### مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي خطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الأجنبية. وحيث أن سعر الريال القطري مرتبط بالدولار الأمريكي ، لا تعتبر الأرصدة بالدولار الأمريكي تمثل مخاطر عملات أجنبية هامة ، نسبة للأرصدة القليلة المستحقة بعملات أجنبية غير الدولار الأمريكي.

### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك خسارة مالية لطرف آخر. يتمثل تعرض المجموعة لمخاطر ائتمانية على أرصدها لدى البنوك وبعض الموجودات المالية المدرجة في بيان المركز المالي الموحد.

بالنسبة للمخاطر الائتمانية الناشئة من الموجودات المالية الأخرى ، وتشمل الذمم المدينة والأرصدة لدى البنوك ، ينشأ تعرض المجموعة للمخاطر من عجز العملاء عن السداد ، ويكون أقصى مخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات في بيان المركز المالي الموحد.

الجدول التالي يبين أقصى تعرض للمخاطر الائتمانية بالنسبة لبنود بيان المركز المالي الموحد:

| ٢٠١٠               | ٢٠١١               |                                |
|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| ريال قطري          | ريال قطري          |                                |
| ١٤١,٦٢٩,٠٣٩        | ١١٥,٠٨٤,٤٥٥        | أرصدة لدى البنوك               |
| ٢٠,٧٥٨,٨٦٦         | ٢٥,٦٥٧,٦٠٠         | مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى |
| <u>١٦٢,٣٨٧,٩٠٥</u> | <u>١٤٠,٧٤٢,٠٥٥</u> |                                |

## شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٤ إدارة المخاطر المالية - تنمة

### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة المجموعة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن بقدر الإمكان أن يكون لديها دائماً سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها ، في الظروف العادية وغير العادية ، ودون أن تتكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة.

الجدول التالي يلخص مواعيد استحقاق مطلوبات المجموعة غير المخصومة كما في ٣١ ديسمبر بناء على المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية بالسوق.

| الإجمالي<br>ريال قطري | ٣ - ٥ سنوات<br>ريال قطري | ١ - ٣ سنوات<br>ريال قطري | أقل من ١ سنة<br>ريال قطري | عند الطلب<br>ريال قطري |                              |
|-----------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------|
|                       |                          |                          |                           |                        | ٢٠١١                         |
| ١٧٦,٢٢١,٧١٨           | -                        | -                        | ١٧٦,٢٢١,٧١٨               | -                      | دائنون تجاريون               |
| ٢١,٥٠٤,٧٦٢            | -                        | -                        | -                         | ٢١,٥٠٤,٧٦٢             | أرباح موزعة                  |
| ٢١,٨٩٥,٤٣٧            | -                        | -                        | ٢١,٨٩٥,٤٣٧                | -                      | ذمم دائنة أخرى ومبالغ مستحقة |
| ٣٦٩,٠٢٤,٤٧٢           | ٢٩٠,٠١٧,٨١٦              | ٧٦,٣٢٠,٤٧٨               | ٢,٦٨٦,١٧٨                 | -                      | تسهيلات ومرابحات             |
| ٥٨٨,٦٤٦,٣٨٩           | ٢٩٠,٠١٧,٨١٦              | ٧٦,٣٢٠,٤٧٨               | ٢٠٠,٨٠٣,٣٣٣               | ٢١,٥٠٤,٧٦٢             |                              |
|                       |                          |                          |                           |                        | ٢٠١٠                         |
| ١٠١,٩٧٢,٧٣٦           | -                        | -                        | ١٠١,٩٧٢,٧٣٦               | -                      | دائنون تجاريون               |
| ٤٩,٨٦٥,١٠٧            | -                        | -                        | -                         | ٤٩,٨٦٥,١٠٧             | أرباح موزعة                  |
| ١٢,٩٣٤,٤٤٢            | -                        | -                        | ١٢,٩٣٤,٤٤٢                | -                      | ذمم دائنة أخرى ومبالغ مستحقة |
| ٦٤,٧٧٢,٢٨٥            | -                        | -                        | ١١٤,٩٠٧,١٧٨               | ٤٩,٨٦٥,١٠٧             |                              |

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٤ إدارة المخاطر المالية - تنمة

#### إدارة رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة بنية رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وتوقعات المساهمين. للحفاظ على بنية رأس المال أو تعديلها قد تقوم المجموعة بتعديل قيمة الأرباح الموزعة على المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. لم تدخل المجموعة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. يشتمل رأس المال على رأس المال المدفوع والأرباح المدورة ويقدر بمبلغ ١٨٩,٩٢٢,٧٢٨ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠: ١٦٤,٤٤١,٦٦٣ ريال قطري).

٢٥ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

الموجودات المالية تشتمل على نقد وبنود مماثلة للنقد وإستثمارات متاحة للبيع ومديون تجاريون وذمم مدينة أخرى. والمطلوبات المالية تشتمل على قروض تحمل فوائد ودائنين تجاريين وذمم دائنة أخرى.

إن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية ، باستثناء بعض الإستثمارات المتاحة للبيع غير المتداولة التي تدرج بالتكلفة ، تقارب قيمتها الدفترية نظراً للاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

#### تدرج القيمة العادلة:

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

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة 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.
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

## شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ٢٥ القيمة العادلة للأدوات المالية - تنمة

كما ٣١ ديسمبر لدي المجموعة الأدوات المالية التالية بالقيمة العادلة .

| المستوى ٣<br>ريال قطري | المستوى ٢<br>ريال قطري | المستوى ١<br>ريال قطري | ٣١ ديسمبر ٢٠١١<br>ريال قطري |  |
|------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------------|--|
| -                      | -                      | ٩٥,٠٩٢,٠٩٥             | ٩٥,٠٩٢,٠٩٥                  | إستثمارات متاحة للبيع<br>اسهم مدرجة بالبورصة |
| المستوى ٣<br>ريال قطري | المستوى ٢<br>ريال قطري | المستوى ١<br>ريال قطري | ٣١ ديسمبر ٢٠١٠<br>ريال قطري |  |
| -                      | -                      | ٩٣,٤٤٥,٨٠٦             | ٩٣,٤٤٥,٨٠٦                  | إستثمارات متاحة للبيع<br>اسهم مدرجة بالبورصة |

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من مستوى ٣ للقيمة العادلة.

### ٢٦ التقديرات المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية للمجموعة يتطلب من الإدارة إتخاذ تقديرات وإفتراضات التي تؤثر على المبلغ المدرجة للإيرادات والمصروفات والموجدات والمطلوبات وبعض الإفصاحات في نهاية السنة المالية. ولكن عدم اليقين حول هذه الإفتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى نتائج تتطلب إدخال تعديل جوهري في القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية. خلال عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة أنتخذت الإدارة التقديرات والإفتراضات التالية والتي لها تأثير هام على المبالغ المدرجة في البيانات المالية.

## شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ٢٦ القرارات والتقديرات المحاسبية الهامة - تتمة

#### انخفاض قيمة الذمم المدينة

تقوم المجموعة 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 مضى على استحقاقها على أساس فئات استحقاق تاريخية.

في تاريخ بيان المركز المالي بلغت قيمة إجمالي الأرصدة المدينة التجارية ١٢,٠٧٥,٧٩٨ ريال قطري (٢٠١٠ : ٤,٢٨٩,٦٤١ ريال قطري) ، وبلغ مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين ١,٦٠٩,٢٢١ ريال قطري (٢٠١٠ : ١,٤٥٦,٠٥٥ ريال قطري). وأي فرق بين المبالغ التي تحقق بالفعل مستقبلاً والمبالغ المتوقعة فيتم إدراجه في بيان الدخل الشامل الموحد.

#### انخفاض قيمة المخزون

تدرج البضاعة في السجلات بالتكلفة أو القيمة الممكن إستردادها أيهما أقل. عندما يصبح المخزون متقادماً أو غير صالح للاستخدام يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منها. يتم هذا التقدير على أساس فردي للبند الفردية الهامة. أما البنود الفردية غير الهامة ولكنها متقدمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية لها ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع البنود ودرجة النقاد و عدم الصلاحية على أساس أسعار البيع التاريخية.

في تاريخ بيان المركز المالي بلغ إجمالي رصيد المخزون ٨٧,٩٢٩,٧١٢ ريال قطري (٢٠١٠ : ٥٢,٤٤٧,١٩٥ ريال قطري) وبلغ مخصص الإنخفاض في قيمة المخزون ٢٢٦,٧٤٩ ريال قطري (٢٠١٠ : ٢٢٦,٧٤٩ ريال قطري). وأي فرق بين المبالغ التي يتم تحصيلها بالفعل مستقبلاً والمبالغ المتوقعة يتم إدراجه في بيان الدخل الشامل الموحد.

## شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ٢٦ القرارات والتفديرات المحاسبية الهامة - تمة

#### مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة بتقييم مقتررة المجموعة على الاستمرار في أعمالها وأقتنعت بأن المجموعة تملك الموارد التي تجعلها قادرة على الاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور ، بالإضافة إلى ذلك فإن إدارة المجموعة ليست على علم بأي مشكلات جوهرية تلقى بالشك على مقتررة المجموعة بالاستمرار. وعليه تقوم الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

### ٢٧ تعديلات للفترة السابقة

#### المساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية

وفقاً للقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ المتعلق بصندوق دعم وتطوير الأنشطة الإجتماعية والرياضية ، ساهمت المجموعة بمبلغ ١,٥٣ مليون ريال قطري في عام ٢٠١٠ (٢٠٠٩: ١,٢٦ مليون ريال قطري) تمثل ٢,٥٪ من صافي الربح الموحد للصندوق أعلاه.

أدرجت المساهمة لصندوق تطوير الأنشطة الإجتماعية والرياضية القطري ، والتي تمثل ٢,٥٪ من صافي الربح الموحد للمجموعة للسنوات المنتهية في ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ ، في بيان الدخل. وبموجب إيضاح لاحق للقانون صدر في عام ٢٠١٠ ، إحتسبت المعاملة كنوزيغ من الأرباح المدورة ، وبالتالي أعيد تنويب أرقام المقارنة لتعكس هذا التوضيح. لقد نتجت عن هذا زيادة في صافي الأرباح المدرجة سابقاً بمبلغ ١,٢٦ مليون ريال قطري ومبلغ ١,٥٣ مليون ريال قطري في ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ على التوالي.

يتم عرض تأثير هذا التعديل للفترة السابقة كالتالي:

| ٢٠١٠        | ٢٠١١        |   |
|-------------|-------------|---|
| ريال قطري   | ريال قطري   |   |
|             |             | التأثير على الربح المدرج سابقاً:                    |
| ١,٢٦٥,٧٧٩   | ١,٥٣٣,٩١٩   | تعديل متعلق بالمساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية |
|             |             | التأثير على الأرباح المدورة:                        |
| (١,٢٦٥,٧٧٩) | (١,٥٣٣,٩١٩) | تخصيص للمساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية      |
| -           | -           | صافي التأثير على الأرباح المدورة                    |

لم يكن للتعديل أعلاه أي تأثير على حقوق الملكية للمجموعة المدرج سابقاً.

## شركة الميرة للمواد الإستهلاكية (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

### ٢٨ معلومات المقارنة

تم إعادة تبويب بعض معلومات المقارنة للبيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ،  
لتنمائي مع عرض البيانات لسنة ٢٠١١. لقد أدخلت التعديلات لتحسين جودة عرض المعلومات ولا  
يؤثر ذلك على ربح المجموعة أو حقوق الملكية كما في التقرير السابق.