

المعلومات لا تتماشى بصورة مادية مع البيانات المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق، أو أنها تبدو كأخطاء مادية.

مسؤولية الإدارة ومجلس الإدارة حول البيانات المالية الموحدة

إن مسؤولية مجلس الإدارة هي إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (IFRSS)، وهو كذلك مسؤول عن إجراءات الرقابة الداخلية التي يراها ضرورية لإعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء المادية، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد البيانات المالية الموحدة يكون مجلس الإدارة مسؤولاً عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار في عملياتها وفقاً لمبدأ الاستمرارية وكذلك يقوم بالإفصاح، عند الحاجة، عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية واستخدام أساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي، إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية المجموعة أو إنهاء عملياتها، أو أنه ليس لديها بديل واقعي غير ذلك.

يكون مجلس الإدارة مسؤول عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤولية مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة

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

وكجزء من أعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق (ISAs)، فإننا نقوم بممارسة تدبيرنا المهني ونحافظ على التزامنا المهني خلال جميع مراحل التدقيق. كما قمنا أيضاً بما يلي:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية الموحدة، سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم والقيام بإجراءات التدقيق استجابة لهذه المخاطر وكذلك الحصول على أدلة

تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لإدعاء رأينا. تعد مخاطر عدم تبيان الأخطاء المادية الناتجة عن الاحتياط أعلى من المخاطر الناتجة عن الخطأ، حيث قد يشمل الاحتياط التواطؤ أو التزوير أو الحذف المعتمد أو العرض الخاطيء أو تجاوز الرقابة الداخلية.

• فهم إجراءات الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق بغرض إعداد إجراءات تدقيق مناسبة، وليس لغرض إيداع رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للمجموعة.

• تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية والافصاحات ذات الصلة المعدة من قبل الإدارة.

• إصدار نتيجة حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، وكذلك تحديد ما إذا كان هناك أحداث أو ظروف مادية تلقى بالشك على قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. في حال اتضح لنا وجود شك مادي، فإن علينا لفت الانتباه في تقرير التدقيق إلى الافصاحات ذات الصلة في البيانات المالية الموحدة أو تعديل رأينا إذا كانت هذه الافصاحات غير كافية. كما وتعتمد نتيجة المراجعة على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ التقرير، إلا أنه قد تؤدي أحداث أو ظروف بعد ذلك التاريخ إلى عدم استمرار المجموعة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وتحديد ما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تظهر المعاملات والأحداث الهامة بصورة عادلة.

• الحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة بشأن المعلومات المالية لشركات المجموعة أو الأنشطة التجارية للمجموعة لإدعاء رأينا حولها في البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بأعمال التدقيق للمجموعة، ونظّل نحن فقط المسؤولين عن رأينا حول أعمال التدقيق.

قمنا بالتواصل مع مجلس الإدارة فيما يتعلق، إلى جانب أمور أخرى، بنطاق العمل المحدد وتوقيت التدقيق ونتائج أعمال التدقيق الهامة، بما في ذلك أوجه القصور المادية في الرقابة الداخلية والتي قمنا بتبنيدها خلال أعمال التدقيق.

كما نقدم بياناً لمجلس الإدارة يفيد بأننا قد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية فيما يتعلق بالاستقلالية، وقمنا بالتواصل معهم حول أية علاقات أو أمور أخرى قد يعتقد أنها تؤثر على استقلاليتنا، وكذلك تقديم الإجراءات الوقائية ذات الصلة عند الضرورة.

ومن الأمور التي تم التواصل حولها مع مجلس الإدارة، قمنا بتحديد الأمور التي تعد أكثر أهمية خلال تدقيق البيانات المالية الموحدة للفترة الحالية وبناءً على ذلك نعتبرها أمور هامة حول أعمال التدقيق. نقوم بإيضاح هذه الأمور في تقرير مدقق الحسابات، إلا في حال وجود قانون أو تعليمات تمنع الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو عندما نقرر، في حالات استثنائية للغاية، أنه لا يجب الإفصاح عن أمر في تقريرنا لأنه من المحتمل أن تفوق الآثار السلبية لذلك أهداف المصلحة العامة من الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

عن إرنست ويونغ

زيد نادر
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨
الدوحة في ٢٠ فبراير ٢٠١٧

| شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق) بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | | |
|--|-------------------|--|
| ٢٠١٥ ريال قطري | ٢٠١٦ ريال قطري | |
| ١٦٢,٣٤٢,٤٥٢ | ١٩٩,٨٧٧,٣٨٤ | ربح السنة |
| | | إيرادات شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة |
| - | ١,٦٤٣,٢٦٥ | استثمارات في أوراق مالية صافي التغير في القيمة العادلة |
| | | إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة |
| | | استثمارات متاحة للبيع: خسائر انخفاض قيمة صافي ربح من الاستبعاد صافي الخسارة الناشئة خلال السنة من إعادة التقييم |
| ٤٧,٥٥٠,٨٨٩ (١,٥٤٠,٣٩٠) (٤٤,٠٣٥,١٢٨) | - - - | صافي إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة |
| ١,٩٧٥,٣٧١ | - | إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى |
| ١,٩٧٥,٣٧١ | ١,٦٤٣,٢٦٥ | |
| ١٦٤,٣١٧,٨٢٣ | ٢٠١,٥٢٠,٦٤٩ | إجمالي الدخل الشامل للسنة |
| | | العائد إلى: |
| ١٦٤,٠٦٩,٦٩٤ | ٢٠٠,٧٩٨,٨٨٧ | مساهمي الشركة الأم |
| ٢٤٨,١٢٩ | ٧٢١,٧٦٢ | الحصص غير المسيطر عليها |
| ١٦٤,٣١٧,٨٢٣ | ٢٠١,٥٢٠,٦٤٩ | |

| شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق) بيان الربح أو الخسارة الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | | |
|--|----------------------------------|---|
| ٢٠١٥ ريال قطري | ٢٠١٦ ريال قطري | |
| ٢,٤٤٩,٠٨٠,١٢٣ (٢,٠٢١,٩٢٢,٧٣٩) | ٢,٦٠٤,٤٤٥,٠٨٨ (٢,١٦٢,٧٠٨,٠٤٣) | العمليات المستمرة المبيعات تكلفة المبيعات |
| ٤٢٧,١٥٧,٣٨٤ | ٤٤١,٧٣٧,٠٤٥ | إجمالي الربح |
| ٥٠,٣٣٣,٨٧٢ | ٦٩,٢٥٥,٣٨٥ | إيرادات إيجار المتاجر |
| ٢١,٠٨٨,١٢٩ | ٢٠,٥٩٣,٣٤٣ | إيرادات أخرى |
| (٢٥٢,٧٨٦,١٠٠) | (٢٧٨,١٦٣,٣٩٢) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٣٥,٦٥١,١٨٤) | (٤٨,١٥٠,٣٠٢) | مصاريف استهلاكات وإطفاءات |
| (٤٧,٥٥٠,٨٨٩) | - | خسائر انخفاض قيمة استثمارات في أوراق مالية |
| (٦٩٢,٩٠٢) | (١,٤٧٨,٢٣٩) | حصّة في خسارة شركة زميلة |
| (٢,٨٦٣,٣٧٠) | (٣,٥٨١,١٨٢) | تكاليف التمويل |
| ١٥٩,٠٣٤,٩٤٠ | ٢٠٠,٢١٢,٦٥٨ | ربح السنة قبل الضريبة من العمليات المستمرة |
| (١٢٢,٤٩٢) | (٣٣٥,٢٧٤) | مصروف ضريبة الدخل |
| ١٥٨,٩١٢,٤٤٨ | ١٩٩,٨٧٧,٣٨٤ | ربح السنة من العمليات المستمرة |
| | - | العمليات غير المستمرة |
| ٣,٤٣٠,٠٠٤ | - | ربح السنة بعد الضريبة من العمليات غير المستمرة |
| ١٦٢,٣٤٢,٤٥٢ | ١٩٩,٨٧٧,٣٨٤ | ربح السنة |
| | | العائد إلى: |
| ١٦٢,٠٩٤,٣٢٣ | ١٩٩,١٥٥,٦٢٢ | مساهمي الشركة الأم |
| ٢٤٨,١٢٩ | ٧٢١,٧٦٢ | الحصص غير المسيطر عليها |
| ١٦٢,٣٤٢,٤٥٢ | ١٩٩,٨٧٧,٣٨٤ | ربحية السهم |
| ٨,١٠ | ٩,٩٦ | العائد الأساسي والمخفف للسهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة وغير المستمرة |
| ٧,٩٣ | ٩,٩٦ | العائد الأساسي والمخفف للسهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة |

| شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق) بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | | |
|--|-------------------|---|
| ٢٠١٥ ريال قطري | ٢٠١٦ ريال قطري | |
| ١٦٢,٤٦٤,٩٤٤ | ٢٠٠,٢١٢,٦٥٨ | الأنشطة التشغيلية |
| | | الربح قبل الضريبة |
| | | تعديلات للبند التالية: |
| ٣٥,٧٤٨,٨٦٧ | ٤٨,١٥٠,٣٠٢ | الاستهلاك والإطفاء |
| (٦,٤٥٩,٨٦١) | (٨,٤١٠,٣٧١) | إيرادات فوائد |
| (١,٠٥١,٨٤٤) | - | الربح من بيع استثمارات في أوراق مالية |
| ٣٢٥,٧٦٠ | ١٧٨,٠٤٨ | مبلغ مقطوع لمخصص خسارة ائتمانية |
| ٤,٥٦٤,٩٥٥ | ٥,٧٤٥,٠٧٣ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٤٧,٥٥٠,٨٨٩ | - | خسائر انخفاض قيمة استثمارات في أوراق مالية |
| ٧٤٢,٧٢٢ | ٢,٧٨٧,٣٠٥ | مخصص بضاعة قديمة وبطيئة الحركة |
| ٦٩٢,٩٠٢ | ١,٤٧٨,٢٣٩ | حصّة في خسارة شركة زميلة |
| (٤,٦٤١,٥٧٣) | - | ربح من بيع استثمارات في شركات تابعة |
| (٨٨٤,٤١٢) | ١٥,٩١٢ | ربح من استبعاد عقارات ومعدات |
| (٩,٢٧٦,٩٤٨) | (٩,٨٠٠,٣٧٠) | إيرادات توزيعات أرباح |
| ٢,٨٦٣,٣٧٠ | ٣,٥٨١,١٨٢ | تكاليف تمويل |
| ٢٣٢,٦٣٩,٧٧١ | ٢٤٣,٩٣٧,٩٧٨ | الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| | | التغيرات في رأس المال العامل: |
| (١٢,٧٥٣,٩١٦) | (٤,٢٣٠,١٥٠) | مخزون |
| (١٢,٣٦٠,٨٩٢) | (١٣,٢٧٤,٤١٠) | ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدماً |
| (١,١٩٢,٢٣٥) | (٢,٨١٦,٨٦١) | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| (٢١,٠٠٦,٤٦٣) | ١٣٨,٥٠٣,٥٠٤ | ذمم دائنة ومبالغ مستحقة |
| ١٨٥,٣٢٦,٢٦٥ | ٣٦٢,١٢٠,٠٦١ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| (١,٩٨٩,١٠٧) | (٢,٧٠٠,٨٧٢) | مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| (٥,٤٦٥,٨٩١) | (٣,٨٢٠,٤٣٤) | المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية |
| ١٧٧,٨٧١,٢٦٧ | ٣٥٥,٥٩٨,٧٥٥ | صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| ٢,٨٧٨,٣٥٣ | - | صافي المتحصلات من استبعاد حصّة في شركات تابعة |
| (١٩٥,٤٩٤,٥٨٥) | (٥٨,٥٠٥,٦٦٢) | شراء إستثمارات في أوراق مالية |
| ١٥١,٠١٢,٣٩١ | ١١١,١٦١,٩١٨ | متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية |
| (١٣٨,٣٤٨,٣٨٠) | (٢٧٦,٢١٩,٨٥٢) | شراء عقارات ومعدات |
| - | (٩١,١٤٨) | شراء موجودات غير ملموسة |
| ٩٨٠,٩٠٧ | ٩٩,٤٧٧ | متحصلات من بيع عقارات ومعدات |
| ٢٩٥,٣١٦,٠٠٠ | (٢٤,٦١٦,٠٠٠) | صافي الحركة في ودائع مستحقة بعد ٩٠ يوم |
| ٩,٢٧٦,٩٤٨ | ٩,٨٠٠,٣٧٠ | توزيعات أرباح مستلمة |
| ٩,٢٤٣,٣٣٩ | ٨,٤١٠,٣٧١ | إيرادات فوائد مستلمة |
| ١٣٤,٨٦٤,٩٧٣ | (٢٢٩,٩٦٠,٥٢٦) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (١٦٧,٢٥٤,٦٠٨) | (١٦٢,٢٥٢,٤١٣) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| - | ٤٥,٣٢٨,٥٤٩ | صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد |
| (٢,٦١٥,٢٠٥) | (٣,٥٨١,١٨٢) | فوائد مدفوعة |
| (١٩٩,٨٦٩,٨١٣) | (١٢٠,٥٠٥,٠٤٦) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ١٤٢,٨٦٦,٢٢٧ | ٥,١٣٣,١٨٣ | صافي الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ١٩٥,٦٥٦,٣٠١ | ٣٣٨,٥٢٢,٤٥٨ | النقد وما في حكمه في ١ يناير |
| ٣٣٨,٥٢٢,٤٥٨ | ٣٤٣,٦٥٥,٦٤١ | النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر |

| شركة الميرة للمواد الاستهلاكية (ش.م.ق) بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | | |
|--|-------------------|------------------------------------|
| ٢٠١٥ ريال قطري | ٢٠١٦ ريال قطري | |
| | | الموجودات |
| | | الموجودات غير المتداولة |
| | | عقارات ومعدات |
| | | الشهرة |
| | | موجودات غير ملموسة أخرى |
| | | استثمارات في أوراق مالية |
| | | استثمار في شركات زميلة |
| | | موجودات ضريبية مؤجلة |
| | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| | | الموجودات المتداولة |
| | | مخزون |
| | | ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدماً |
| | | مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| | | أرصدة لدى البنوك ونقد |
| | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| | | إجمالي الموجودات |
| | | حقوق المساهمين والمطلوبات |
| | | حقوق المساهمين |
| | | رأس المال |
| | | الإحتياطي القانوني |
| | | إحتياطي اختياري |
| | | إحتياطيات أخرى |
| | | أرباح مدورة |
| | | الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم |
| | | الحصص غير المسيطر عليها |
| | | إجمالي حقوق المساهمين |
| | | مطلوبات غير متداولة |
| | | قروض وتسهيلات تحمل فوائد |
| | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| | | المطلوبات المتداولة |
| | | ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع |
| | | مطلوبات ضريبية مؤجلة |
| | | قروض وتسهيلات تحمل فوائد |
| | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| | | إجمالي المطلوبات |
| | | إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات |