

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
(الغير مدققة)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
١,٩٣٤,١٨٥,٠٨٣	٢,١٠٧,٩٠٨,٠٨٥	المبيعات
(١,٦٢٠,٣٢٨,٩٩٦)	(١,٧٦٠,٧٨٤,٧٥١)	تكلفة المبيعات
٣١٣,٨٥٦,٠٨٧	٣٤٧,١٢٣,٣٣٤	إجمالي الربح
٥٣,٣٢٤,٠٠٢	٥٢,٦٠٥,٠٤٠	إيرادات إيجار المتاجر
١٥,٤٤١,٨٣٠	١٤,٩٧٢,١٨٢	إيرادات أخرى
(٢٠٦,٥٣٩,٠٠٤)	(٢٣١,٠٦٠,٢٩٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٥,٧١١,٧٧٥)	(٤٢,٩٠٥,٤٣٣)	مصاريف إستهلاكات واطفاءات
(٢,١٥١,٣٧٦)	(٣,١١٠,٨٦٧)	تكاليف التمويل
(١,٠٧٣,٩٩٠)	(١,٠٢٠,٣٠٤)	حصة في خسارة شركة زميلة
١٣٧,١٤٥,٧٧٤	١٣٦,٦٠٣,٦٦٢	الربح قبل الضريبة
-	١٤٧,٥٠٧	منافع ضريبة الدخل
١٣٧,١٤٥,٧٧٤	١٣٦,٧٥١,١٦٩	ربح السنة
١٣٦,٨٤٥,٣٤٩	١٣٦,٧٠٠,٣١٩	العائد إلى:
٣٠٠,٤٢٥	٥٠,٨٥٠	مساهمي الشركة الأم
١٣٧,١٤٥,٧٧٤	١٣٦,٧٥١,١٦٩	الحصص غير المسيطر عليها
٦,٨٤	٦,٨٤	العائد الأساسي والمخفف للسهم العائد إلى مساهمي الشركة الأم

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧
(غير مدقة)	(غير مدقة)
ريال قطري	ريال قطري
١٣٧,١٤٥,٧٧٤	١٣٦,٧٥١,١٦٩
	ربح الفترة
(٤,١٦٠,٨٢٢)	(٢٠,٦٨٢,٧٥٣)
١٣٢,٩٨٤,٩٥٢	١١٦,٠٦٨,٤١٦
	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١٣٢,٦٨٤,٥٢٧	١١٦,٠١٧,٥٦٦
٣٠٠,٤٢٥	٥٠,٨٥٠
١٣٢,٩٨٤,٩٥٢	١١٦,٠٦٨,٤١٦

العائد إلى:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطر عليها

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات	الموجودات الموجودات غير المتداولة عقارات ومعدات الشهرة موجودات غير ملموسة أخرى استثمارات في أوراق مالية استثمار في شركة زميلة موجودات ضريبية مؤجلة
٩٢٠,٦٧٨,٤٢٥	١,٠٩٢,٤٠٥,٣٢٦	٤	
٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨	٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨	٥	
٧,٢٨٨,٦٥٤	٦,١٣٨,٥٤٧	٦	
١٥٩,٩٢٦,٨٧١	١٥٦,٨٥٠,٢١٣	٧	
٩٨,٤٩٧	٩٨,٤٩٧		
-	١١١,١٦٩		
<u>١,٤٣٢,٠٩٠,٤٤٥</u>	<u>١,٥٩٩,٧٠١,٧٥٠</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١٨٤,٨٦٢,١٠٥</u>	<u>١٩١,٧١٤,٢٢٧</u>	٨	الموجودات المتداولة
٦٤,٨٩٨,٧٢٢	٨٦,٦٢٥,٤٦٤	٩	مخزون
٨,٤٧٧,٢٤٠	٩,٦٨٧,٧٩٨	١٧	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
٥٠٠,٥٥٣,٦٧٦	٢٧٤,٢٩٧,٢٦٣	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
<u>٧٥٨,٧٩١,٧٤٣</u>	<u>٥٦٢,٣٢٤,٧٥٢</u>		أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>٢,١٩٠,٨٨٢,١٨٨</u>	<u>٢,١٦٢,٠٢٦,٥٠٢</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
حقوق المساهمين			
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٩٠١,٢٨٩,٦٠٣	٩٠١,٢٨٩,٦٠٣	١٢	احتياطي قانوني
٢١,٧٥٠,٨٣٥	٢١,٧٥٠,٨٣٥	١٢	احتياطي اختياري
(٧,١٢٠,٧١٧)	(٢١,٠٦١,٥٩٨)	١٢	احتياطيات أخرى
٢٨٥,٨٢٩,٢٠٦	٢٣٢,٥٥٦,١٨١		أرباح مدورة
<u>١,٤٠١,٧٤٨,٩٢٧</u>	<u>١,٣٣٤,٥٣٥,٠٢١</u>		الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم
<u>٤٠,٨٩٠,٨٥١</u>	<u>٤٠,٩٤١,٧٠١</u>		الحصص غير المسيطر عليها
<u>١,٤٤٢,٦٣٩,٧٧٨</u>	<u>١,٣٧٥,٤٧٦,٧٢٢</u>		إجمالي حقوق المساهمين

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد - تتمة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاح
١٢١,٥٤٦,٥٢٩	١١١,٨٥١,٩٢٦	١٤
٢٨,٨٤٣,٨٩٧	٣١,٠٣٩,٦٠٥	
<hr/>	<hr/>	
١٥٠,٣٩٠,٤٢٦	١٤٢,٨٩١,٥٣١	
<hr/>	<hr/>	
٥٨٥,٥٠٥,٥٣٨	٦٣٠,٧٣٣,٨٠٠	١٦
٣٦,٣٣٧	-	
<hr/>	<hr/>	
١٢,٣١٠,١٠٩	١٢,٩٢٤,٤٤٩	١٤
<hr/>	<hr/>	
٥٩٧,٨٥١,٩٨٤	٦٤٣,٦٥٨,٢٤٩	
<hr/>	<hr/>	
٧٤٨,٢٤٢,٤١٠	٧٨٦,٥٤٩,٧٨٠	
<hr/>	<hr/>	
٢,١٩٠,٨٨٢,١٨٨	٢,١٦٢,٠٢٦,٥٠٢	
<hr/>	<hr/>	

المطلوبات غير المتداولة

قروض وتسهيلات تحمل فوائد
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إجمالي المطلوبات غير المتداولة

المطلوبات المتداولة
دائون تجاريون وذمم دائنة أخرى
مطلوبات ضريبة مؤجلة
قروض وتسهيلات تحمل فوائد

إجمالي المطلوبات المتداولة

إجمالي المطلوبات

إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

د/ سيف سعيد السويدي
نائب رئيس مجلس الإدارة

جوهانيس جاكوبوس لومبارد
الرئيس التنفيذي بالإإنابة

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد للنوعية شهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

شكل الإضافات المرفقة من ١ إلى ٢٠، جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرجعي الموحد - النسخة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الحقوق العائدة لمساهمي الشركة الأم		الاحتياطي القانوني		الاحتياطي الاحتياطي		رأس المال		ريال قطري	
إجمالي حقوق المساهمين	الحقوق غير المسنيطر عليها	الإجمالي	أرباح مدورة أخرى	احتياطيات أخرى	الاحتياطي الاحتياطي	الاحتياطي الاحتياطي	رأس المال	ريال قطري	ريال قطري
١,٣٧٤,٤٢٤,١٣	٤,٦١,٦٦٩,٠٨٩	١,٣٨٥,٠٢٤,٩٢٤	٤٣٧٣,٩٢٧,٩٣٠	(٤٤٤,٣,٩٤٣,١,٩)	٢١,٧٥٠,٨٣٥	٩٠١,٢٨٩,٦٠٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
١٣٧٤,٤٢٤,١٣	٤,٦١,٦٦٩,٠٨٩	١,٣٨٥,٠٢٤,٩٢٤	٤٣٧٣,٩٢٧,٩٣٠	(٤٤٤,٣,٩٤٣,١,٩)	٢١,٧٥٠,٨٣٥	٩٠١,٢٨٩,٦٠٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		
(٤,٦٠,٨٢٢)	-	٣٠٠,٤٢٥	١٣٦,٨٤٥,٣٤٤,٩	-	-	-	-		
١٣٧٤,٤٢٤,١٣	٤,٦٠,٨٢٢	٣٠٠,٤٢٥	١٣٦,٨٤٥,٣٤٤,٩	(٤,٦٠,٨٢٢)	(٤,٦٠,٨٢٢)	-	-		
١٣٦,٩٤٤,٩٠٢	٣٠٠,٤٢٥	١٣٦,٨٤٥,٥٢٧	١٣٦,٣٤٤,٩	(٤,٦٠,٨٢٢)	(٤,٦٠,٨٢٢)	-	-		
(٣,١٨٣,٤٢)	(١٨٠,٠٠٠)	-	(٣,١٨٣,٤٢)	(١٨٠,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	-	-		
١,٣٧٤,٩٩٥,٥٠٣	٤,٥٠,٦٤٣,٤٠٤	١,٣٣٣,٤٥٢٥,٩٨٩	٢٢٧,٥٨٩,٨١٧	٢١,٧٥٠,٨٣٥	٩٠١,٢٨٩,٦٠٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠			

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢، جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

النوعية		التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات
	(غير مدققة)	ريال قطري	ريال قطري	غير مدققة)	
١٣٧,١٤٥,٧٧٤		١٣٦,٦٠٣,٦٦٢			
٣٥,٧١١,٧٧٤		٤٢,٩٠٥,٤٤٣	٤٦		
٣,٤٦٧,٣٢٥		٥,٩٢٧,٣٦٢			
١,٦٦٢,١٦٤		٥,٤٧٦,٩٤٤			
١٣١,٥٣٦		٨٢٥,٣٨٢			
٢,١٥١,٣٧٦		(٣,١١٠,٨٦٧)			
(٩,٨٠٧,٣١٩)		(٧,٤٤١,٤٢٣)			
١,٠٧٣,٩٩٠		١,٠٢٠,٣٠٤			
(١٩٠,٢٢٤)		-			
(٩٧٣)		(٢٤٩,٣٩٦)			
(٤,٣٩٧,٥٦٧)		(٣,٦٤٢,٣٥٨)			
١٦٦,٩٤٧,٨٥٦		١٧٨,٣١٥,٠٤٣			
(٢٣,١٤٣,٦١٣)		(٢٢,٩٢٦,٢٢٧)			
(٢,٠٢٩,١٠٩)		(١,٢١٠,٥٥٨)			
٣,٥٥٦,٢٧٣		(١٢,٣٢٩,٠٦٦)			
٤٠,١٥٢,٠٨٩		٣٦,٩٤٨,٧٠٩			
١٨٥,٤٨٣,٤٩٦		١٧٨,٧٩٧,٩٠١			
(٣,٨٢٠,٢٦٢)		(٤,٧٥١,٩٢٥)			
(١,٨٢٩,٥٤٨)		(٣,٧٣١,٦٥٤)			
١٧٩,٨٣٣,٦٨٦		١٧٠,٣١٤,٣٢٢			
(٨٩,٦١٨,٢٣٣)		(٢١٨,٦٨٢,٩٨٢)			
(٢١٩,٤٣٥,٢٨٠)		(٢١٤,٠٠١,٣٦٩)			
(٩١,١٤٩)		-			
٤٥,٠٦٣		٧٦٨,٥٤٢			
(٧٢,٢١٦,٠٠٠)		١٤٠,٨٩٣,٠٨٩			
٩,٨٠٧,٣١٩		٧,٤٤١,٤٢٣			
٤,٥٠٧,٩٩٩		٤,٠١٦,٤٦١			
١٤٨,٥٤٠,١٩٧		٢٠١,٠٧٦,٨٨٧			
(٢١٨,٤٦٠,٠٨٤)		(٧٨,٤٨٧,٩٤٩)			

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

تعديلات للبنود التالية:

الاستهلاك والإطفاء

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

مخصص مكون لاحتياطي الخسارة الائتمانية

تكليف تمويل

إيرادات توزيعات أرباح من استثمارات في أوراق مالية

صافي خسارة من شركة زميلة

صافي إيرادات من بيع استثمارات في أوراق مالية

(ربح) / خسارة من استبعاد عقارات ومعدات

إيرادات فوائد

الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل:

ذمم تجارية وذمم مدينة أخرى

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

مخزون

ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

المشاركة في الصندوق الاجتماعي

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء استثمارات متاحة للبيع

شراء عقارات ومعدات

إضافات إلى موجودات غير ملموسة أخرى

تحصيلات من بيع عقارات ومعدات

التغير في استثمار في ودائع لأجل

توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في أوراق مالية

إيرادات فوائد

تحصيلات من بيع استثمارات في أوراق مالية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد - تتمة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
الأنشطة التمويلية		
(١٥٩,٧٧٣,٥٦٢)	(١٧١,٢٢٠,٣٠١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,١٥١,٣٧٦)	٣,١١٠,٨٦٧	تكليف تمويل مدفوعة
١٨٦,٢٩٤	(٩,٠٨٠,٢٦٣)	الحركة في القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
(١٦١,٧٣٨,٦٤٤)	(١٧٧,١٨٩,٦٩٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٠٠,٣٦٥,٠٤٢)	(٨٥,٣٦٣,٣٢٤)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٣٣٨,٥٢٢,٤٥٨	٣٤٣,٦٥٥,٦٤١	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٣٨,١٥٧,٤١٦	٢٥٨,٢٩٢,٣١٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١ معلومات حول تأسيس الشركة والأنشطة

في ١٣ يوليو ٢٠٠٤ تم إصدار القانون رقم (٢٤) لسنة ٢٠٠٤ والذي نص على تحويل الجمعيات التعاونية الاستهلاكية السابقة إلى شركة مساهمة قطرية برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري ، وببناءً عليه تم إنشاء شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق. ("الشركة") التي تخضع لقانون الشركات التجارية القطري رقم (١١) لسنة ٢٠١٥ . تم تسجيل الشركة تحت السجل التجاري رقم ٢٩٩٦٩ بتاريخ ٢ مارس ٢٠٠٥ . إن عنوان الشركة المسجل هو ص ب ٣٧١ الدوحة - دولة قطر.

تشتمل الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم جمِيعاً بـ"المجموعة") على التجارة بالجملة والتجزئة في مختلف أنواع السلع الاستهلاكية ، ومتلك وإدارة منافذ البيع ، والتجارة في المواد الغذائية والسلع الاستهلاكية.

إن الشركات التابعة والشركات الزميلة للمجموعة كما يلي:

اسم الشركة	العلاقة	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية للمجموعة	٢٠١٦	٢٠١٧
شركة الميرة القابضة ذ.م.م.	شركة تابعة	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الميرة للاسوق المركزية ش.ش.و	شركة تابعة	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة الميرة للتطوير ذ.م.م.	شركة تابعة	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
الشركة القطرية للأسوق ذ.م.م.	شركة تابعة	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة أجي للبيع بالتجزئة إس إيه آر إل	شركة تابعة	سويسرا	%٥١	%٥١	%٥١
الميرة عُمان ش.م.ع.م	شركة تابعة	عُمان	%٧٠	%٧٠	%٧٠
شركة الميرة للاسوق ش.م.ع.م	شركة تابعة	عُمان	%٧٠	%٧٠	%٧٠
مكتبة الميرة ش.ش.و	شركة تابعة	قطر	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠
شركة مخابز الأمراء ذ.م.م.	شركة زميلة	قطر	%٥١	%٥١	%٥١
أرامكس للخدمات اللوجستية ذ.م.م.	شركة زميلة	قطر	%٥١	%٥١	%٥١

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١ معلومات حول تأسيس الشركة والأنشطة – تتمة

شركة الميرة القابضة ذ.م.م. ("الميرة القابضة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر. إن الشركة هي شركة قابضة لاستثمارات المجموعة وتقوم بإدارة الشركات التابعة لها وتملك براءات الاختراع والعلامات التجارية والعقارات الضرورية للقيام بنشاطها.

شركة الميرة للأسوق المركزية ش.ش.و. ("الميرة للأسوق المركزية") هي شركة شخص واحد تأسست في دولة قطر. يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وإدارة المشاريع التجارية والاستثمار فيها وتمتلك الأسهم والعقارات المنقوله وغير المنقوله الازمة للقيام بنشاطها.

شركة الميرة للتطوير ذ.م.م. ("الميرة للتطوير") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر. يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وإدارة المشاريع التجارية والاستثمار فيها وتمتلك براءات الاختراع والأعمال التجارية والعقارات الازمة للقيام بنشاطها.

الشركة القطريه للأسوق ("الأسواق القطريه") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر. يتمثل نشاط الشركة في بيع المواد الغذائية والأدوات المنزليه والملايس الجاهزة.

شركة أجي للبيع بالتجزئة إس آيه آر إل ("أجي للبيع بالتجزئة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في سويسرا. يتمثل نشاط الشركة في تطوير تجارة التجزئة في تونس وليبيا ومصر والأردن. كما في تاريخ التقرير ، لم تبدأ الشركة أعمالها التجارية.

الميرة عمان ش.م.ع.م ("الميرة عمان") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في سلطنة عمان. يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وإدارة مراكز التسوق والمرافق ذات الصلة. كما في تاريخ التقرير ، لم تبدأ الشركة أعمالها التجارية.

شركة الميرة للأسوق ش.م.ع.م ("أسواق الميرة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في سلطنة عمان. يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وتشغيل مراكز التسوق والمتاجر والأسواق الكبرى.

مكتبة الميرة ش.ش.و. ("مكتبة الميرة") هي شركة شخص واحد تأسست في دولة قطر. يتمثل نشاط الشركة في بيع القرطاسيات ومستلزمات الكمبيوتر والكتب والألعاب.

شركة مخابز الأمراء ذ.م.م. ("مخابز الأمراء") هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر. يتمثل نشاط الشركة في تصنيع وبيع المخبوزات. خلال عام ٢٠١٦ ، قامت المجموعة ببيع حصتها البالغة ٤٩٪ من تلك الشركة الزميلة لشركة قطر كوالتي فود ذ.م.م. ، ونتيجة لذلك انتقلت السيطرة على شركة مخابز الأمراء إلى الشركة المستحوذة. ولذلك ، تم تحقيق حصة الملكية المحفظ بها كاستثمار في شركة زميلة ، وتمت المحاسبة عليها باستخدام طريقة حقوق الملكية.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١ معلومات حول تأسيس الشركة والأنشطة - تتمة

أرامكس للخدمات اللوجستية ذ.م.م. هي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في دولة قطر. يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات التخزين والتوصيل بالشاحنات. كما في تاريخ التقرير لم تبدأ الشركة أعمالها التجارية.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي بالإنابة في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٧.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية بالريال القطري ، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على كل المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية سنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبالتالي يجب أن تقرأ مع البيانات المالية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. إضافة إلى ذلك، ليس بالضرورة أن تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مؤشراً للنتائج المتوقعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢/٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المرحلية المختصرة مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، باستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧.

إن المعايير المحاسبية المعدلة التالية أصبحت سارية المفعول خلال ٢٠١٧ ، وقد طبقتها المجموعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة حسبما اقتضت الضرورة. إن هذه المعايير لم يكن لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ، إلا أنها قد تتطلب المزيد من الإفصاح في البيانات المالية السنوية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ :

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٢/٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة - تتمة

المعيار

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٧ بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٢ الضرائب على الدخل: تحقيق موجودات الضريبة المؤجلة من الخسائر غير المحققة
دورة التحسينات السنوية ٢٠١٦-٢٠١٤

٣/٢ المعايير المصدرة ولم يسر مفعولها بعد

إن المعايير والتفسيرات التي أصدرت ولم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة مذكورة أدناه. تعتمد المجموعة تطبيق هذه المعايير ، إذا كانت ضرورية ، عندما تصبح سارية المفعول.

تاريخ السريان

٢٠١٨ ١ يناير

٢٠١٨ ١ يناير

٢٠١٩ ١ يناير

٢٠١٨ ١ يناير

٢٠١٨ ١ يناير

مؤجل

المعيار

التفسير ٢: المعاملات والدفعات المقدمة بالعملات الأجنبية

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء

المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الأيجارات

تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم (تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ٢)

تحويل ملكية الاستثمارات العقارية (تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٤٠)

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨: بيع أو مشاركة الموجودات

بين مستثمر وشريكه الزميلة أو مشروعه المشترك

تقوم المجموعة حاليا بتقييم أثر تطبيق هذه المعايير المحاسبية.

٤/٢ التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية

قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية الصادر في يوليو ٢٠١٤ وتاريخ تطبيقه المبدئي في ١ يناير ٢٠١٦ . تمثل متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ تغييراً جوهرياً مقارنة بمعايير المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: التحقيق والقياس. ويتضمن المعيار الجديد تغييرات جوهيرية في طريقة المحاسبة للموجودات المالية وبعض جوانب المحاسبة للمطلوبات المالية. تم الإفصاح عن تأثيرات التغيير في السياسة المحاسبية بالإيضاح .٢٠

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣ العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم بقسمة الربح العائد للمساهمين للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي القائمة خلال الفترة كالتالي:

النوعية وأشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		صافي الربح للفترة العائد للمساهمين بالشركة الأم (ريال قطري)	عدد الأسهم القائمة خلال الفترة	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)
٢٠١٦	٢٠١٧			
١٣٦,٨٤٥,٣٤٩	١٣٦,٧٠٠,٣١٩			
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠			
٦,٨٤	٦,٨٤			

٤ عقارات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	التكلفة:
(مدقة)	(غير مدققة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
ريال قطري	ريال قطري	إضافات
٨٦٦,٨٢٤,٧٨٧	١,١٤٢,٤٠٧,٦٠٦	استبعادات
٢٧٦,٢١٩,٨٥٢	٢١٤,٠٠١,٣٦٩	
(٦٣٧,٠٣٣)	(٩٦٤,٦٩٤)	
١,١٤٢,٤٠٧,٦٠٦	١,٣٥٥,٤٤٤,٢٨١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٧٥,٦٣٣,٩٧٨	٢٢١,٧٢٩,١٨١	المستهلك المترافق:
٤٦,٦١٦,٨٤٧	٤١,٧٥٥,٣٢٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٥٢١,٦٤٤)	(٤٤٥,٥٥٢)	المستهلك للفترة / للسنة
٢٢١,٧٢٩,١٨١	٢٦٣,٠٣٨,٩٥٥	متعلق بالاستبعادات
٩٢٠,٦٧٨,٤٢٥	١,٠٩٢,٤٠٥,٣٢٦	
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

بيانات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤ عقارات ومعدات - تتمة

إن مصروف الاستهلاك موزع في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد كالتالي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
<u>٣٤,٥٦٢,٥١٠</u>	<u>٤١,٧٥٥,٣٢٦</u>

بند منفصل في بيان الربح أو الخسارة الموحد

٥ الشهرة

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧	
(مدقة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
<u>٢٢٧,٠٢٨,٩٨٦</u>	<u>٢٢٧,٠٢٨,٩٨٦</u>	الشركة القطرية للأسواق ذ.م.م.
<u>١١٧,٠٦٩,٠١٢</u>	<u>١١٧,٠٦٩,٠١٢</u>	سوق الميرة (السفير عُمان) - خمسة متاجر
<u>٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨</u>	<u>٣٤٤,٠٩٧,٩٩٨</u>	

تجري الإدارة تقييماً لانخفاض قيمة الشهرة سنوياً، وعندما تكون هناك مؤشرات على احتمال انخفاض القيمة الدفترية للشهرة، وتعتقد الإدارة أن أي تغير محتمل ومعقول في الافتراضات الأساسية المستخدمة لإعداد تقييم انخفاض القيمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ لن يؤدي إلى انخفاض القيمة الدفترية للشهرة لأدنى من القيمة الممكن تحصيلها. وبناء على ذلك، لم يتم تسجيل أي خسارة انخفاض لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: لا شيء).

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٢٠١٧ سبتمبر ٣٠

٦ موجودات غير ملموسة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	التكلفة: الرصيد في بداية الفترة / السنة إضافات الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٧,٧٢٠,٠٢٧	١٧,٨١١,١٧٥	
٩١,١٤٨	-	
<u>١٧,٨١١,١٧٥</u>	<u>١٧,٨١١,١٧٥</u>	<u>الإطفاء المترافق:</u> الرصيد في بداية الفترة / السنة الإطفاء للفترة / للسنة
٨,٩٨٩,٠٦٦	١٠,٥٢٢,٥٢١	
١,٥٣٣,٤٥٥	١,١٥٠,١٠٧	
<u>١٠,٥٢٢,٥٢١</u>	<u>١١,٦٧٢,٦٢٨</u>	<u>الرصيد في نهاية الفترة / السنة</u>
٧,٢٨٨,٦٥٤	٦,١٣٨,٥٤٧	<u>صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة</u>

٧ استثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	استثمارات في أسهم مدرجة استثمارات في أسهم غير مدرجة
١٤٥,٥٧٤,٧٢٢	١٤٢,٤٩٨,٠٥٤	
١٤,٣٥٢,١٥٩	١٤,٣٥٢,١٥٩	
<u>١٥٩,٩٢٦,٨٧١</u>	<u>١٥٦,٨٥٠,٢١٣</u>	

٨ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة) ريال قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	بضاعة جاهزة للبيع بضاعة مستهلكة وقطع غيار
١٨٨,٣٩١,٢٧٨	٢٠١,٠٢٠,١٨٠	
١,٦٧٦,١٦٧	١,٣٧٦,٣٣٠	
<u>١٩٠,٠٦٧,٤٤٥</u> <u>(٥,٢٠٥,٣٤٠)</u>	<u>٢٠٢,٣٩٦,٥١٠</u> <u>(١٠,٦٨٢,٢٨٤)</u>	<u>يخصم: مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة</u>
١٨٤,٨٦٢,١٠٥	١٩١,٧١٤,٢٢٧	

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٩ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري	
١١,٩١٤,٨٢٩	١٠,٨١٧,٩٨١	ذمم تجارية مدينة
١٣,٩٨١,١٨٣	٢٧,٧٦٨,١٢٦	دفعات مقدمة للموردين
١٧,٢٢٢,٨١٨	٢٢,٠٩٨,٣٣٤	مستحقات مدينة من بطاقات إئتمانية
٦,٩٩٠,٠٠٩	١١,٠٤٧,٣٦٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩,٢٥٢,٦٠٢	١٠,٠٤٠,٦٧٣	تأمينات مستردة
٣,٧٧٩,٠٢٧	٤,٣٦٥,٥٧٧	مستحقات من الموظفين
١,٨٣٨,٢٩٧	١,٤١٢,٩٦٤	إيجارات مستحقة
١,٢٠١,٩٤١	٨٢٧,٨٣٨	إيرادات فوائد مستحقة
٤٩٨,١٤٥	٨٥٢,١١٥	أرصدة مدينة أخرى
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٦٦,٦٧٨,٨٥١	٨٩,٢٣٠,٩٧٥	يخصم: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة
(١,٧٨٠,١٢٩)	(٢,٦٠٥,٥١١)	
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٦٤,٨٩٨,٧٢٢	٨٦,٦٢٥,٤٦٤	

١٠ النقد وما في حكمه

لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد ، يتكون النقد وما في حكمه من البنود التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري	
٢,٩٨٨,٩٢١	٢,٨٦٨,٦٤١	نقد في الصندوق
٢٤٦,٦٢٨,٩٣٨	٢٥٣,٨١٨,٥١٠	أرصدة لدى البنوك
٢٥٠,٩٣٥,٨١٧	١٧,٦١٠,١١٢	ودائع قصيرة الآجل (صافي من المخصص)
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٥٠٠,٥٥٣,٦٧٦	٢٧٤,٢٩٧,٢٦٣	أرصدة لدى البنوك ونقد
(١٥٦,٨٩٨,٠٣٥)	(١٦,٠٠٤,٩٤٦)	يخصم: ودائع لآجل أكثر من ٩٠ يوم
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٣٤٣,٦٥٥,٦٤١	٢٥٨,٢٩٢,٣١٧	النقد وما في حكمه

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١١ رأس المال

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ، يتكون رأس المال المصرح به من ٢٠ مليون سهم عادي (٢٠١٦: ٢٠ مليون سهم عادي). إن كل من هذه الأدوات المالية لها قيمة اسمية ١٠ ريال قطري. إن جميع الأسهم المصدرة مدفوعة بالكامل.

١٢ الاحتياطيات

الاحتياطي القانوني

ينص قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ على تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع للمجموعة. قررت المجموعة إيقاف هذه التحويلات السنوية حيث بلغ الاحتياطي القانوني لها ٥٠٪ من رأس المال. إن رصيد الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها القانون أعلاه.

الاحتياطي الاختياري

وفقاً للنظام الأساسي للمجموعة، يجوز للجمعية العمومية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تقرر اقتطاع جزء من صافي الربح وإيداعه في حساب الاحتياطي الاختياري، ويجوز استخدام هذا الرصيد في الأشكال والطرق التي يقررها المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية. لم تكن هناك حركة على المخصص خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: لا شيء).

الاحتياطيات الأخرى

الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال احتياطي الإيرادات الشاملة الأخرى. قررت المجموعة الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية في الإيرادات الشاملة الأخرى. تدرج هذه التغيرات المجمعة في احتياطي الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ضمن حقوق الملكية. تقوم المجموعة بالتحويل من رصيد هذا الاحتياطي إلى الأرباح المدورة عند إلغاء تحقيق الأوراق المالية ذات الصلة.

١٣ توزيعات الأرباح

خلال الفترة وبعد الاجتماع السنوي للمساهمين الذي عقد في ١٩ مارس ٢٠١٧ ، أعلنت الشركة توزيع أرباح نقدية بواقع ٩ ريال قطري للسهم وبإجمالي ١٨٠ مليون ريال قطري على المساهمين للسنة المالية ٢٠١٦ (٢٠١٦: ٩ ريال قطري للسهم بإجمالي ١٨٠ مليون ريال قطري).

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

يمثل هذا القرض تسهيلات مرباحية تم الحصول عليها من بنك قطر للتنمية بتاريخ ٢٠ يونيو ٢٠١٤. يحمل القرض معدل ربح سنوي ٣٪ ويُسدد على ٤٠ قسط ربع سنوي ابتداء من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. يعرض قرض المرباحية بعد خصم التكلفة غير المطفأة للترتيب التمويلي.

تم الحصول على قرض المرباحية لتمويل جزء من عملية الاستحواذ على شركة تابعة في سلطنة عمان خلال السنوات السابقة. تتضمن اتفاقية التسهيل شروط محددة تتعلق بهيكل رأس المال للأنشطة التجارية التشغيلية لشركة أسواق الميرة ش.م.ع.ع، وهي شركة تابعة للمجموعة في سلطنة عمان. خلال عام ٢٠١٦، تم سحب تسهيل إضافي بمبلغ ٥٠ مليون ريال قطري من قبل المجموعة.

٥ مساهمة الصندوق الاجتماعي

وفقاً للقانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ ، ساهمت المجموعة بمبلغ ٣,٢ مليون ريال قطري من الربح خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٣,٢ مليون ريال قطري) ، أي ما يعادل ٢,٥٪ من صافي ربح الفترة المعدل للمجموعة ، لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية الخيرية.

٦ ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة) ريل قطري	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ريل قطري	ذمم تجارية دائنة توزيعات أرباح مستحقة ذمم للمقاولين مصارف مستحقة مخصص المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية مخصص للعجز لدى إحدى الشركات الزميلة إيرادات إيجار مؤجلة أرصدة دائنة أخرى
٤٠٥,٢٣٢,٤١٥	٤٠٦,٤٥٣,١٥٩	ذمم تجارية دائنة
٨٨,٣٢٠,٦٠٧	٩٧,١٠٠,٣٠٦	توزيعات أرباح مستحقة
٣٣,٥٤٢,٦٤٣	٦٥,٠٩٤,٥٩٠	ذمم للمقاولين
٣٧,٦٠٥,٥٤٩	٣٦,٠٩٧,٥٦٣	مصارف مستحقة
٤,٧٥١,٩٢٥	٣,٢٣١,٤٧٢	مخصص المساهمة في صندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية
٣,٨٧٩,٧١٧	٤,٩٠٠,٠٢١	مخصص للعجز لدى إحدى الشركات الزميلة
٧٨٥,٩١٦	١,٠٤٣,٥١٩	إيرادات إيجار مؤجلة
١١,٣٨٦,٧٦٦	١٦,٨١٣,١٦٩	أرصدة دائنة أخرى
<u>٥٨٥,٥٠٥,٥٣٨</u>	<u>٦٣٠,٧٣٣,٨٠٠</u>	

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٧ إيضاحات الأطراف ذات العلاقة

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة، والهيئات الحكومية وشبه الحكومية، والشركات الزميلة، وكبار المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يكونون فيها المالك الرئيسيون. في سياق الأعمال العادية تدخل المجموعة في معاملات مع أطراف ذات علاقة، ويتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

تمتلك قطر القابضة ذ.م.م. حصة قدرها ٢٦٪ من رأس مال الشركة. وفي سياق الأعمال العادية للمجموعة تقوم المجموعة بتوريد بضاعتها لمختلف الجهات الحكومية وشبه الحكومية في دولة قطر، كما تتألف المجموعة بعض الخدمات من هذه الجهات في دولة قطر.

كانت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل كالتالي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٦	٢٠١٧
ريال قطري	ريال قطري
(غير مدقة)	(غير مدقة)
٢,٧٧٧,٢٥٦	٣,٧٥٨,٣١٦
١,٩٥٩,٧٢٤	٢,٤٦٢,٤٦٥
٦٩٤,٣١٤	٩٣٩,٥٧٦
٢,١٣٨,٤١٤	٢,٤٢٥,٣٦٩
٨٤,٦٧٨	٨٤,٦٧٨

شركة مخابر الأمراء ذ.م.م. (شركة زميلة):

٢,٧٧٧,٢٥٦	٣,٧٥٨,٣١٦	مبيعات
١,٩٥٩,٧٢٤	٢,٤٦٢,٤٦٥	شراء بضاعة
٦٩٤,٣١٤	٩٣٩,٥٧٦	عمولة المبيعات
٢,١٣٨,٤١٤	٢,٤٢٥,٣٦٩	مصاريف تكلفة الموظفين
٨٤,٦٧٨	٨٤,٦٧٨	مصروف الإيجارات

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

إن الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كالتالي:

٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر	شركات زميلة
٨,٤٧٧,٢٤٠	٩,٦٨٧,٧٩٨	
مديونة (مدقة) ريال قطري	مديونة (غير مدقة) ريال قطري	

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٨ التحليل القطاعي

لأغراض الإدارة تتنقسم المجموعة في شكل وحدات أعمال مقسمة حسب المنتجات والخدمات التي تقدمها، ولها ثلاثة قطاعات تشغيلية تقوم بإصدار تقارير ويمكن تحديدها كالتالي:

- قطاع بيع التجزئة ، ويشمل عمليات بيع وشراء السلع الاستهلاكية.
- قطاع الاستثمار ، ويشمل الأسهم وصناديق الاستثمار المحتفظ بها كاستثمارات في أوراق مالية وودائع ثابتة.
- قطاع التأجير ، ويشمل أعمال تأجير المباني والمساحات الشاغرة في مراكز التسوق.

ترافق الإدارة نتائج التشغيل لوحدات الأعمال بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناء على ربح أو خسارة التشغيل ، ويقاس بنفس الطريقة التي تمقس بها الأرباح أو الخسائر التشغيلية في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

الإجمالي	التأجير	الاستثمار	الجزء	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة):
ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	
٢,١٠٧,٩٠٨,٠٨٥	-	-	٢,١٠٧,٩٠٨,٠٨٥	المبيعات
(١,٧٦٠,٧٨٤,٧٥١)	-	-	(١,٧٦٠,٧٨٤,٧٥١)	تكلفة المبيعات
٣٤٧,١٢٣,٣٣٤	-	-	٣٤٧,١٢٣,٣٣٤	إجمالي الربح
٥٢,٦٠٥,٠٤٠	٥٢,٦٠٥,٠٤٠	-	-	إيرادات إيجار المتاجر
٦,٨٥٥,٢٠٣	-	٦,٨٥٥,٢٠٣	-	إيرادات من استثمارات في أسهم
٣,٥٣٨,٥٨٧	-	٢,٦٧١,٦٠٧	٨٦٦,٩٨٠	إيرادات من ودائع ثابتة
٤,٥٧٨,٣٩٢	-	-	٤,٥٧٨,٣٩٢	إيرادات أخرى
٤١٤,٧٠٠,٥٥٦	٥٢,٦٠٥,٠٤٠	٩,٥٢٦,٨١٠	٣٥٢,٥٦٨,٧٦	الإيرادات التشغيلية
(٢٢١,٠٦٠,٢٩٠)	(٦٦١,٣٥٠)	(١,١٣٠,٥٠٢)	(٢٢٩,٢٦٨,٤٣٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,١١٠,٨٦٧)	-	-	(٣,١١٠,٨٦٧)	تكاليف التمويل
(٤٢,٩٠٥,٤٣٣)	(٣,٩٥٩,٦٢١)	(٧٩٠,٠٠٢)	(٣٨,١٥٥,٨١٠)	الاستهلاك والإطفاء
(١,٠٢٠,٣٠٤)	-	(١,٠٢٠,٣٠٤)	-	حصة في خسارة شركة زميلة
١٣٦,٦٠٣,٦٦٢	٤٧,٩٨٤,٠٦٩	٦,٥٨٦,٠٠٢	٨٢,٠٣٣,٥٩١	الربح قبل الضريبة
١٤٧,٥٠٧	-	-	١٤٧,٥٠٧	منافع ضريبة الدخل
١٣٦,٧٥١,١٦٩	٤٧,٩٨٤,٠٦٩	٦,٥٨٦,٠٠٢	٨٢,١٨١,٠٩٨	الربح للفترة

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٨ التحليل القطاعي - تتمة

الإجمالي	التاجر	الاستثمار	الجزء	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦				(غير مدققة)
١,٩٣٤,١٨٥,٠٨٣				المبيعات
١,٩٣٤,١٨٥,٠٨٣	-	-	١,٩٣٤,١٨٥,٠٨٣	
(١,٦٢٠,٣٢٨,٩٩٦)	-	-	(١,٦٢٠,٣٢٨,٩٩٦)	تكلفة المبيعات
٣١٣,٨٥٦,٠٨٧	-	-	٣١٣,٨٥٦,٠٨٧	إجمالي الربح
٥٣,٣٢٤,٠٠٢	٥٣,٣٢٤,٠٠٢	-	-	إيرادات إيجار المتاجر
١٠,١٦٨,٨٢٨	-	١٠,١٦٨,٨٢٨	-	إيرادات من استثمارات في أسهم
٤,٣٩٧,٥٦٦	-	١	٤,٣٩٧,٥٦٧	إيرادات فوائد
٨٧٥,٤٣٦	-	٤٩٣,٨٣٩	٣٨١,٥٩٧	إيرادات تشغيلية أخرى
٣٨٢,٦٢١,٩١٩	٥٣,٣٢٤,٠٠٢	١٠,٦٦٢,٦٦٧	٣١٨,٦٣٥,٢٥١	الإيرادات التشغيلية
(٢٠٦,٥٣٩,٠٠٤)	(١,٧٢٥,٧٠٠)	(١,٠٤٣,٢٢٢)	(٢٠٣,٧٧٠,٠٨٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,١٥١,٣٧٦)	-	(٢,١٥١,٣٧٦)	-	تكاليف التمويل
(٣٥,٧١١,٧٧٥)	(٣,٠٢٧,٠٤٤)	(٧٩٠,٠٠٣)	(٣١,٨٩٤,٧٢٨)	الاستهلاك والإطفاء
(١,٠٧٣,٩٩٠)	-	(١,٠٧٣,٩٩٠)	-	حصة في خسارة شركة زميلة
١٣٧,١٤٥,٧٧٤	٤٨,٥٧١,٢٥٨	٥,٦٠٤,٠٧٦	٨٢,٩٧٠,٤٤٠	الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	منافع ضريبية الدخل
١٣٧,١٤٥,٧٧٣	٤٨,٥٧١,٢٥٧	٥,٦٠٤,٠٧٦	٨٢,٩٧٠,٤٤٠	الربح للفترة

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٨ التحليل القطاعي - تتمة

يبين الجدول التالي موجودات القطاعات المتعلقة بالقطاعات التجارية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على التوالي.

الإجمالي	التأجير	الاستثمار	التجزئة	الموجودات القطاعية
ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	
<u>٢,١٦٢,٠٢٦,٥٠٢</u>	<u>٩٩,٩١٤,٦٧٤</u>	<u>٦٥٩,٦٣٥,٢٢٠</u>	<u>١,٤٠٢,٤٧٦,٦٠٨</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
<u>٢,١٩٠,٨٨٢,١٨٨</u>	<u>١٤٣,٩٠٣,٣٨٩</u>	<u>٤٢٣,٧٤١,٩١٩</u>	<u>١,٦٢٣,٢٣٦,٨٨٠</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)

جغرافياً ، تعمل المجموعة في كل من دولة قطر وسلطنة عمان. وفيما يلي ملخص لأهم الأرصدة المتعلقة بالأعمال في كلا البلدين .

الإجمالي	عمان			قطر			إجمالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	الموجودات
(مدقة)	(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	(مدقة)	(غير مدققة)	(مدقة)	المطلوبات
ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	
<u>٢,١٩٠,٨٨٢,١٨٨</u>	<u>٢,١٦٢,٠٢٦,٥٠٢</u>	<u>١٨٤,٥٤٤,٢٢٤</u>	<u>١٨٢,٤٠٢,٠٧٨</u>	<u>٢,٠٠٦,٣٣٧,٩٦٤</u>	<u>١,٩٧٩,٦٢٤,٤٢٤</u>		
<u>٧٤٨,٢٤٢,٤١٠</u>	<u>٧٨٦,٥٤٩,٧٨٠</u>	<u>٢٠,٩٨٥,٩٦٣</u>	<u>٢١,٨٩٠,٢٤٩</u>	<u>٧٢٧,٢٥٦,٤٤٧</u>	<u>٧٦٤,٦٥٩,٥٣١</u>		

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٨ التحليل القطاعي - تتمة

الإجمالي		غمان		قطر	
التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦	التسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٦
(غير مدقة)	٢٠١٧	(غير مدقة)	٢٠١٧	(غير مدقة)	٢٠١٧
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
١,٩٣٤,١٨٥,٠٨٣	٢,١٠٧,٩٠٨,٠٨٥	٩٩,٧٦٩,٦٤٣	١٠٥,٦١٢,٨٣٦	١,٨٣٤,٤١٥,٤٤٠	٢,٠٠٢,٢٩٥,٢٤٩
١٣٧,١٤٥,٧٧٤	١٣٦,٧٥١,١٦٩	١,٨٨٤,٧٥٣	٧٨٣,٣٢٥	١٣٥,٢٦١,٠٢١	١٣٥,٩٦٧,٨٤٤

إجمالي

صافي

الدخل

١٩ الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية من نقد وما في حكمه واستثمارات في أوراق مالية وذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى.
وت تكون المطلوبات المالية من قروض وتسهيلات تحمل فوائد وذمم تجارية وذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية مدرجة بالبالغ التي يمكن أن يتم بها تبادل الاداة المالية في معاملة مالية بين طرفين راغبين في التعامل غير معاملة بيع إجبارية أو تصفية.

استخدمت الأساليب والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

- النقد وما في حكمه والذمم التجارية المدينة والحسابات التجارية الدائنة والموجودات المتداولة والمطلوبات الأخرى تقارب قيمتها الدفترية إلى حد كبير بسبب الاستحقاق قصير الأجل لهذه الأدوات.
- إن القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع مشتقة من الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة.
- يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية غير المدرجة باستخدام أساليب تقييم مناسبة.

ليس لدى المجموعة دعم ائتماني أو ضمانات لتخفيف تأثير مخاطر الائتمان. وعليه فإن القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل المخاطر الائتمانية المحتملة. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٩ الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تتمة طرق التقييم والافتراضات

السلسل الهرمي لقيمة العادلة

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

- المستوى ١ : الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة ، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة ، و
- المستوى ٣ : التقنيات التي تستخدم بيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات سوقية واضحة.

كما في تاريخ التقرير ، كان لدى المجموعة الأدوات التالية مقاسة بالقيمة العادلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري

استثمارات في أوراق مالية:

-	-	١٤٢,٤٩٨,٠٥٤	١٤٢,٤٩٨,٠٥٤	أسهم مدرجة
-	-	-	١٤,٣٥٢,١٥٩	أسهم غير مدرجة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقة)

المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري

استثمارات في أوراق مالية:

-	-	١٤٥,٥٧٤,٧١٢	١٤٥,٥٧٤,٧١٢	أسهم مدرجة
<u>١٤,٣٥٢,١٥٩</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٤,٣٥٢,١٥٩</u>	<u>أسهم غير مدرجة</u>

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٩ الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تتمة

السلسل الهرمي للقيمة العادلة - تتمة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ، لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة ، ولم تحدث تحويلات إلى أو من المستوى ٣ للقيمة العادلة.

توضح الجداول أعلاه تصنيف الأدوات المالية للمجموعة وفقاً لدرج القيمة العادلة كما هو الحال في البيانات المالية الكاملة. يقدم هذا التصنيف أساساً معقولاً لتوضيح طبيعة ومدى المخاطر المتعلقة بهذه الأدوات المالية.

٢٠ التغيرات في السياسات المحاسبية

كما هو موضح في السياسات المحاسبية (إيضاح ٢) ، قامت المجموعة مبكراً بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الصادر في يوليو ٢٠١٤ ، وهو ما أدى إلى حدوث بعض التغيرات في السياسات المحاسبية وتعديل المبالغ المعترف بها في البيانات المالية. ووفقاً للأحكام الانتقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، لم يتم تعديل أرقام المقارنة.

تم تغيير السياسات المحاسبية لتتناسب مع المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في يوليو ٢٠١٤ . يحل المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الذي ينظم تحقيق وتصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وإلغاء تحقيق الأدوات المالية، وانخفاض قيمة الموجودات المالية، ومحاسبة التحوط. كما يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ بتعديل هام على المعايير الأخرى المتعلقة بالأدوات المالية، مثل المعيار الدولي للتقارير المالية ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات.

(أ) تصنيف وقياس الأدوات المالية

كان تأثير هذه التغيرات كالتالي:

(١) الأرباح المدورة

ريال قطري

٢٧٣,٩٢٧,٩٣٠

(٥٦٩,٨٧٧)

٥٦٩,٨٧٧

الأرباح المدورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (كما في التقرير السابق)

النقص في مخصص الذمم التجارية المدينة

الزيادة في مخصص الودائع لأجل بالتكلفة المطفأة

تعديل على الأرباح المدورة بعد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩

٢٧٣,٩٢٧,٩٣٠

الأرباح المدورة كما في ١ يناير ٢٠١٦ (معدلة)

شركة الميرة للمواد الاستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠ التغيرات في السياسات المحاسبية - تتمة

(أ) تصنيف وقياس الأدوات المالية - تتمة

(٢) لم يكن هناك أي تأثير جوهري على الإيرادات أو الأرباح التشغيلية أو الربح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

(٣) استثمارات الأسهم المصنفة سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع

قررت المجموعة عرض تغيرات القيمة العادلة لكافة استثمارات الأسهم المصنفة سابقاً كاستثمارات متاحة للبيع في الإيرادات الشاملة الأخرى نظراً لأن هذه الاستثمارات غير محتفظ بها للمتاجرة. ونتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف موجودات بقيمة عادلة بمبلغ ٢١٠,٢٦٢,٨٢١ ريال قطري من موجودات مالية متاحة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، كما تم إعادة تصنيف خسارة في القيمة العادلة بمبلغ ١١,٩٤٣,٤٤٤ ريال قطري من احتياطي الموجودات المالية المتاحة للبيع إلى احتياطي الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. في ١ يناير ٢٠١٦. لم يتم إعادة تصنيف أية مبالغ أخرى من احتياطيات الربح أو الخسارة نتيجة استبعاد أدوات حقوق الملكية.

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠ التغيرات في السياسات المحاسبية - تتمة

(أ) تصنيف وقياس الأدوات المالية - تتمة

(٤) الاحتياطيات الأخرى:

التأثير على الأرباح	التأثير على الاحتياطيات	التأثير على المتاحة للبيع	الاحتياطيات الأخرى - ١ يناير ٢٠١٦
المدورة	الاحتياطيات	المتاحة للبيع	
بالقيمة العادلة			
من خلال			
الإيرادات الشاملة			
الأخرى			
ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	
-	-	(١١,٩٤٣,٤٤٤)	الرصيد الافتتاحي
			التعديل نتيجة التطبيق المبكر للمعيار
			الدولي للتقارير المالية ٩
			إعادة تصنيف الأسهم غير المحفظة بها
			للمتاجرة من متاحة للبيع إلى بالقيمة العادلة
			من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
			الرصيد الافتتاحي

شركة الميرة للمواد الإستهلاكية ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠ التغيرات في السياسات المحاسبية - تتمة

(أ) تصنيف وقياس الأدوات المالية - تتمة

(٥) إعادة تصنيف الأدوات المالية نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩

في تاريخ التطبيق المبدئي، وهو ١ يناير ٢٠٢٠، كان تصنيف وقياس الأدوات المالية المجموعة كالتالي:

القيمة الدفترية	الفرق	الجديدة الأصلية	الجديدة	النوعودات المالية - ١ يناير ٢٠١٦
ريل قطري	ريل قطري	ريل قطري	(المعيار الدولي للتقارير المالية ٩)	استشارات في أوراق مالية
				الموجودات المالية غير المتداولة
				بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
				متاحة للبيع
				الموجودات المالية المتداولة
				بالتكلفة المطافأة
				نسم تجارية مدينة
				نسم وبنود مماثلة للقد
				نسم مدينة أخرى

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٠ التغيرات في السياسات المحاسبية – تتمة

(أ) تصنيف وقياس الأدوات المالية – تتمة

(ب) انخفاض قيمة الموجودات المالية

لدى المجموعة النوعين التاليين من الموجودات المالية تخضع لنموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ :

- الذمم التجارية المدينة
- الموجودات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطافأة

ينتعين على المجموعة، وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، أن تعيد النظر في طريقة احتساب انخفاض القيمة لكل فئة من هذه الفئات من الموجودات.

إن تأثير التغير في طريقة احتساب انخفاض القيمة على حقوق الملكية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٦ تم ايضاحه بالجدول أعلاه.