

شركة أعمال ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## شركة أعمال ش.م.ق

### البيانات المالية الموحدة

كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
	البيانات المالية الموحدة
٣	بيان المركز المالي الموحد
٤	بيان الدخل الموحد
٥	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموحد
٧	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
٤٢-٨	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

## تقرير مدقق الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين

شركة أعمال ش.م.ق

### التقرير عن البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة أعمال ش.م.ق ("الشركة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبيانات الدخل الموحد والربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد والتدفقات النقدية الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التي تشتمل على ملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

#### مسؤولية أعضاء مجلس الإدارة عن البيانات المالية

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن ضوابط الرقابة الداخلية التي يحدد أعضاء مجلس الإدارة أنها ضرورية لإعداد البيانات المالية الموحدة الخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء.

#### مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي عن هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لما قمنا به من أعمال التدقيق. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، والتي تتطلب منا الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق بهدف الحصول على تأكيدات معقولة عن خلو البيانات المالية الموحدة من المعلومات الجوهرية الخاطئة.

يشمل التدقيق القيام بإجراءات بهدف الحصول على أدلة تدقيق مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة بالبيانات المالية الموحدة. تعتمد إجراءات التدقيق المختارة على تقديرنا، بما فيها تقييم مخاطر وجود معلومات جوهرية خاطئة بالبيانات المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء. وعند تقييم هذه المخاطر فإننا نأخذ في الاعتبار أنظمة الرقابة الداخلية المعنية بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظل الأوضاع القائمة وليس بغرض إبداء رأي عن مدى فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة. كما يشمل التدقيق أيضاً تقييماً لمدى ملاءمة المبادئ المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي يجريها أعضاء مجلس الإدارة بالإضافة إلى تقييم عام لعرض البيانات المالية الموحدة.

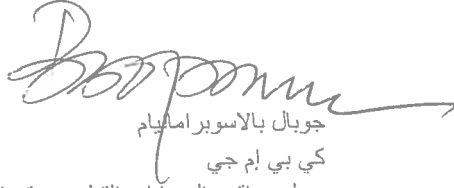
إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

## الرأي

برأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من كافة الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

## تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي اعتبرنا أنها ضرورية لأغراض التدقيق. تمسك المجموعة بسجلات محاسبية مناسبة وتتفق البيانات المالية الموحدة مع تلك السجلات. ونؤكد على أن الجرد الفعلي للمخزون قد تم إجراؤه وفقاً للأصول المرعية. لقد قمنا بمراجعة تقرير مجلس الإدارة المرفق ونؤكد على أن المعلومات المالية الواردة فيه تتفق مع دفاتر وسجلات الشركة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لبند قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ أو لبند النظام الأساسي للشركة خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر سلبي جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.



جوبال بالاسوبرامانيام  
كي بي إم جي

سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (٢٥١)

١٥ فبراير ٢٠١٦  
الدوحة  
دولة قطر

شركة أعمال ش.م.ق  
بيان المركز المالي الموحد  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	الموجودات
ريال قطري	ريال قطري		
٥٥٤,٦٥٩,٢٥٧	٦٤٢,٢١٠,٧٤٠	٤	الموجودات المتداولة
٤٩٦,٨٩٠,٩٣٨	٧٨٠,٠٦٠,١٥٢	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٢١٨,٥٩٧,٨٦٩	١١٢,٩٠٧,٩٠٦	٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدما
٢٠٠,٥٧٠,٤٣١	٢٣٧,٣٤٦,٣٣٧	٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة مخزون
١,٦٧٠,٧١٨,٤٩٥	١,٧٧٢,٥٢٥,١٣٥		
			الموجودات غير المتداولة
٢١,٥٢١,٥٤٩	٥٣,١٤٧,٣٧١		محتجزات وموجودات غير متداولة أخرى
١٥٠,٣٠٤,٦٧٦	١٩٢,٨٤٢,١٨٣	٨	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦,٦٦٩,١٣٦,٠٠٠	٦,٨٣٢,٣٣٢,١٠٧	٩	عقارات استثمارية
٥٥٣,٣٣٨,٠٥٨	٥٨٦,٨٠٩,٣٣٢	١٠	عقارات وآلات ومعدات
٧,٣٩٤,٣٠٠,٢٨٣	٧,٦٦٥,١٣٠,٩٩٣		
٩,٠٦٥,٠١٨,٧٧٨	٩,٤٣٧,٦٥٦,١٢٨		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٢,٣٤٦,٣٢٠	١,٣٠٢,١٦٧	٤	المطلوبات المتداولة
٤١٣,٥٧٣,٧٧٠	٣٩٤,٩٤١,٣٦٦	١١	سحب على المكشوف من البنوك
٣٨,٤٠٥,٠٧٣	٣٥٩,٥٤٠,٢٦٤	١٢	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٦٧١,٦٨٢,٩٩٥	٧٥١,٣١٢,٧٥٠	١٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة قروض وسلف تحمل فوائد
١,١٢٦,٠٠٨,١٥٨	١,٥٠٧,٠٩٦,٥٤٧		
			المطلوبات غير المتداولة
٢٣٢,٦٩٨,٢٨٦	١٨٠,٩٢٧,١١٩	١٣	قروض وسلف تحمل فوائد
٢٢,٠١١,١٨٢	٢٥,٠١٣,٩٦٧	١٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥٤,٧٠٩,٤٦٨	٢٠٥,٩٤١,٠٨٦		
١,٣٨٠,٧١٧,٦٢٦	١,٧١٣,٠٣٧,٦٣٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٤٣٥,٨٤٢,١١١	٤٩٥,٩٤٦,٢٢٢	١٦	الاحتياطي القانوني
(٢,٠٧٥,٨٦٥)	(٢,٠٧٥,٨٦٥)		أسهم خزينة
١,٠٣١,٠٠٩,٦٩٠	٦٥٥,٥٢٨,٢٩٥		أرباح مدورة
٧,٤٦٤,٧٧٥,٩٣٦	٧,٤٤٩,٣٩٨,٦٥٢		حقوق المساهمين بالشركة الأم
٢١٩,٥٢٥,٢١٦	٢٧٥,٢١٩,٨٤٣		حصص غير مسيطرة
٧,٦٨٤,٣٠١,١٥٢	٧,٧٢٤,٦١٨,٤٩٥		إجمالي حقوق المساهمين
٩,٠٦٥,٠١٨,٧٧٨	٩,٤٣٧,٦٥٦,١٢٨		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

محمد الرمحي  
رئيس الشؤون المالية

طارق محمود السيد  
العضو المنتدب

الشيخ/ فيصل بن قاسم آل ثاني  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

## شركة أعمال ش.م.ق

بيان الدخل الموحد  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
٢,١٣٩,١٠٤,٦١٤	٢,٨٨١,٩٥٥,٠١٦	١٧ الإيرادات
(١,٦٣٣,٠٧٢,٦٨٤)	(٢,٢٣٩,٨٣٩,٤٤١)	١٨ التكاليف المباشرة
٥٠٦,٠٣١,٩٣٠	٦٤٢,١١٥,٥٧٥	الربح الإجمالي
١١,٧٨٥,٩١٣	٢٤,٥٠٤,٦٨٠	١٩ إيرادات أخرى
(٢٣,٥٠٨,٦٢٢)	(١٩,٣٤٧,٩٧٣)	مصاريف تسويق وترويج
(١٢٥,١٣٤,٧٤٩)	(١٣٢,٠٨٤,٤٧٥)	٢٠ مصاريف عمومية وإدارية
(٨,٥٦٩,٨٤٥)	(٨,٢٥٨,٥٧٦)	الاستهلاك
(٣٠,٢٣٨,٠٤١)	(٢٨,٠٦٥,٧٩٨)	٢١ تكاليف التمويل
١٨,١٢٢,٥٥٤	٤٢,٤٣٥,٥٠٧	٨ حصة من ربح شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٤٨,٤٨٩,١٤٠	٥٢١,٢٩٨,٩٤٠	الربح قبل عائدات القيمة العادلة من العقارات الاستثمارية
٢٥١,٦٩٢,٨٧٤	١٣٥,٤٣٦,٧٩٦	٩ صافي عائدات القيمة العادلة من العقارات الاستثمارية
٦٠٠,١٨٢,٠١٤	٦٥٦,٧٣٥,٧٣٦	الربح للسنة
٥٧٧,٠٩٥,٥٨٥	٦٠١,٠٤١,١٠٩	الربح المنسوب إلى:
٢٣,٠٨٦,٤٢٩	٥٥,٦٩٤,٦٢٧	حملة حقوق المساهمين في الشركة الأم
٦٠٠,١٨٢,٠١٤	٦٥٦,٧٣٥,٧٣٦	حصص غير مسيطرة
٠.٩٢	٠.٩٥	٢٢ العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري) (العائد للمساهمين بالشركة الأم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة أعمال ش.م.ق

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ ريال قطري	٢٠١٥ ريال قطري	
٦٠٠,١٨٢,٠١٤	٦٥٦,٧٣٥,٧٣٦	ربح السنة
(٥,٤٦١)	-	الدخل الشامل الآخر بنود معاد أو يمكن أن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة خسارة غير محققة من الاستثمارات المتاحة للبيع
٦٠٠,١٧٦,٥٥٣	٦٥٦,٧٣٥,٧٣٦	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٥٧٧,٠٩١,٥١٦	٦٠١,٠٤١,١٠٩	إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى: المساهمين في الشركة الأم حصص غير مسيطرة
٢٣,٠٨٥,٠٣٧	٥٥,٦٩٤,٦٢٧	
٦٠٠,١٧٦,٥٥٣	٦٥٦,٧٣٥,٧٣٦	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

## شركة أعمال ش.م.ق

### بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
ريال قطري	ريال قطري		
٦٠٠,١٨٢,٠١٤	٦٥٦,٧٣٥,٧٣٦		ربح السنة
			تعديلات للبنود التالية:
(٢٥١,٦٩٢,٨٧٤)	(١٣٥,٤٣٦,٧٩٦)	٩	صافي العائد من القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٤٤,١٣٧,٨٦٤	٥٣,١٣٢,٤٨٦	١٠	الاستهلاك
٤,٥٢٠,٨٥٥	٥,١٥٩,٥٢٣	١٤	المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٦٩٤,٥٤٧	١,١٢٦,١١٤	٢٠	مخصص انخفاض قيمة المدينين التجاريين
(٢٨٧,٠٣٢)	١٠٠,٠٥٦	١٩	خسارة/ (ربح) من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٧٨,٤٣١	١,٤٢٥,٦٥٩	٧	مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٣,٣١٥,٣٩٩)	(٥,٠٦٨,٣١٧)	١٩	إيرادات فوائد بنكية
٣٠,٢٣٨,٠٤١	٢٨,٠٦٥,٧٩٨	٢١	تكاليف التمويل
(٦,٥٥٠)	-		أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(١٨,١٢٢,٥٥٤)	(٤٢,٤٣٥,٥٠٧)	٨	حصة من ربح شركات زميلة
٤٠٨,٤٢٧,٣٤٣	٥٦٢,٨٠٤,٧٥٢		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل:
١٦,٠٥٠,٦٨٣	٦١,٧٩٨,٤٣٥		المخزون
(١١,٠١٧,١٩٥)	(٣١٥,٩٢١,١٥٠)		المدينون والمبالغ المدفوعة مسبقاً
(٤٦,٤٧٧,٣٥٣)	(٣٥,٠٥٠,٧٩٧)		الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
(١١٣,٩٥٢,٤٣٧)	٥٢٦,٨٢٥,١٥٤		صافي الحركة في المبالغ المستحقة من/ للأطراف ذات العلاقة
٢٥٣,٠٣١,٠٤١	٨٠٠,٤٥٦,٣٩٤		نقد من العمليات
(٣٠,٥٤٠,٨٣٠)	(٢٩,٦١٤,٤٤٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢,٤٦٧,٦٤٩)	(٢,١٥٦,٧٣٨)	١٤	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٢٢٠,٠٢٢,٥٦٢	٧٦٨,٦٨٥,٢١٣		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٣,٣١٥,٣٩٩	٥,٠٦٨,٣١٧	١٩	إيرادات فوائد بنكية مستلمة
١,٠٣٦,٨٩٠	٤٤٧,٢٨٢		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦,٠٧٢	-		متحصلات بيع استثمارات متاحة للبيع
٩٢٤,٧٨٥	-		أرباح موزعة مستلمة من مشروع مشترك
-	(١٠٢,٠٠٠)		استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٤,٩٥٧,١٢٦)	(٢٧,٧٥٩,٣١١)	٩	إضافات للعقارات الاستثمارية
(٧٧,٩٥٢,١٠١)	(٨٥,٦٠٢,٤٥٣)	١٠	إضافات للعقارات والآلات والمعدات
(٨٧,٦٠٦,٠٨١)	(١٠٧,٩٤٨,١٦٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٠,٥٢٤,٠٢٠)	٢٧,٨٥٨,٥٨٨		صافي الحركة في قروض وسلف تحمل فوائد
١,١٢٠,٠٠٠	-		مساهمات من الحصص غير المسيطرة
-	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٩,٤٠٤,٠٢٠)	(٥٧٢,١٤١,٤١٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٢٣,٠١٢,٤٦١	٨٨,٥٩٥,٦٣٦		الزيادة في النقد وما يعادله
٤٢٩,٣٠٠,٤٧٦	٥٥٢,٣١٢,٩٣٧		النقد وما يعادله في ١ يناير
٥٥٢,٣١٢,٩٣٧	٦٤٠,٩٠٨,٥٧٣	٤	النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.



## شركة أعمال ش.م.ق

### بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

		متسوية إلى مساهمي الشركة الأم					
		التغير المتراكم					
إجمالي حقوق المساهمين	رأس المال	الاحتياطي القانوني	أسهم خزينة	في القيمة العادلة	أرباح متدورة	الإجمالي	حصص غير مسيطرة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٧,٠٩٨,٠٠٩,١٤٩	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٨,١٣٢,٥٥٢	(٢,٠٧٥,٨٦٥)	٤,٠٦٩	٥٢٦,٢٢٨,٢١٤	٦,٩٠٢,٦٨٨,٩٧٠	١٩٥,٣٢٠,١٧٩
٦,٠٠٠,١٨٢,٠١٤	-	-	-	-	٥٧٧,٠٩٥,٥٨٥	٥٧٧,٠٩٥,٥٨٥	٢٣,٠٨٦,٤٢٩
(٥,٤٦١)	-	-	(٤,٠٦٩)	(٤,٠٦٩)	-	(٤,٠٦٩)	(١,٣٩٢)
-	-	٥٧,٧٠٩,٥٥٩	-	-	(٥٧,٧٠٩,٥٥٩)	-	-
١,١٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١,١٢٠,٠٠٠
(١٥,٠٠٤,٥٥٠)	-	-	-	-	(١٥,٠٠٤,٥٥٠)	(١٥,٠٠٤,٥٥٠)	-
٧,٦٨٤,٣٠١,١٥٢	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٣٥,٨٤٢,١١١	(٢,٠٧٥,٨٦٥)	-	١,٠٣١,٠٠٩,٦٩٠	٧,٤٦٤,٧٧٥,٩٣٦	٢١٩,٥٢٥,٢١٦
-	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
٦٥٦,٧٢٥,٧٣٦	-	-	-	-	٦٠١,٠٤١,١٠٩	٦٠١,٠٤١,١٠٩	٥٥,٦٩٤,٢٢٧
(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
-	-	٦٠,١٠٤,١١١	-	-	(٦٠,١٠٤,١١١)	-	-
(١٦,٤١٨,٣٩٣)	-	-	-	-	(١٦,٤١٨,٣٩٣)	(١٦,٤١٨,٣٩٣)	-
٧,٧٢٤,٦١٨,٤٩٥	٦,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٥,٩٤٦,٢٢٢	(٢,٠٧٥,٨٦٥)	-	٦٥٥,٥٢٨,٢٩٥	٧,٤٤٩,٣٩٨,٦٥٢	٢٧٥,٢١٩,٨٤٣

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
رجح السنة  
الدخل الشامل الآخر للسنة  
تحويل إلى احتياطي قانوني  
مساهمات من الحصص غير المسيطرة  
مساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
إصدار أسهم مجانية  
رجح السنة  
توزيعات أرباح مدفوعة  
تحويل إلى احتياطي قانوني  
مساهمة لصندوق الأنشطة الاجتماعية والرياضية  
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣١ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ١ معلومات عن الشركة وأنشطتها الرئيسية

تم تأسيس أعمال في ١٣ يناير ٢٠٠١ كشركة مساهمة خاصة ذات مسؤولية محدودة (ذ.م.م) بموجب سجل تجاري رقم ٢٣٢٤٥ في دولة قطر. قرر الشركاء في ١٢ يوليو ٢٠٠٧ تحويل أعمال إلى شركة مساهمة قطرية (ش.م.ق) ("الشركة")، وعليه تم إدراج الشركة في بورصة قطر في ٥ ديسمبر ٢٠٠٧. إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو ص ب ٢٢٤٧٧ الدوحة، دولة قطر.

إن شركة أعمال منظمة إدارياً من مركز رئيسي ("أعمال") وفروع وهي تعمل داخل دولة قطر. يبين الجدول التالي فروع أعمال وأنشطتها الرئيسية:

الفروع	الأنشطة الرئيسية
سي تي سنتر فرع قطر	تأجير مرافق ومحلات البيع بمجمع سي تي سنتر الدوحة.
فرع أعمال للعقارات	الاستثمار في العقارات السكنية والتجارية وتأجير العقارات.
فرع أعمال رديمكس	إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة.
فرع ابن سينا الطبية	بيع المستحضرات الصيدلانية والمنتجات الاستهلاكية العامة بالجملة والقطاعي.
فرع أعمال الطبية	توزيع المعدات الطبية بالجملة.
فرع أعمال للتجارة والتوزيع	بيع الإطارات والزيوت وبطاريات السيارات والأجهزة المنزلية.
فرع أعمال للخدمات	توفير خدمات إدارة المنشآت والنظافة.
فرع أعمال للسفر والسياحة	العمل كوكالة سفريات.
فرع أعمال للمشاريع الصناعية	العمل في الاستثمارات الصناعية.
صيدلية ابن سينا كيرسوليوشن، سي تي سنتر (فرع) ذ.م.م	بيع المستحضرات الصيدلانية ولوزام الأطفال والأدوية والمنتجات الاستهلاكية العامة.
فرع مركز العناية بالقدم	بيع أجهزة العناية بالقدم وأنشطة صحية ومنتجات تجارية عامة.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة من قبل ممثلي مجلس إدارة شركة أعمال ش.م.ق بتاريخ ١٥ فبراير ٢٠١٦.

### ٢ أساس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية لشركة أعمال ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة والكيان المسيطر عليه بشكل مشترك ("يشار إليهم معاً بالمجموعة").

#### الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على كيان عندما تكون مؤهلة لحقوق أو لديها حقوق بإيرادات متنوعة من ارتباطها بالكيان ولديها القدرة على التأثير على هذه الإيرادات من خلال سلطتها على الكيان. يتم تضمين البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي تبدأ فيه سيطرة المجموعة عليها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة. عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة تقوم بإلغاء الاعتراف عن موجودات ومطلوبات الشركة التابعة وأية حصص غير مسيطرة ذات صلة ومكونات أخرى في حقوق المساهمين. يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في بيان الدخل الموحد. تقاس أي حصة تبقى في الشركة التابعة بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٢ أساس التوحيد (تابع)

### الشركات التابعة (تابع)

الشركات التابعة الرئيسية للمجموعة والمضمنة في البيانات المالية الموحدة هي:

اسم الشركة	الدولة	النشاط الرئيسي	المجموعة	نسبة الملكية من قبل حصة غير مسيطرة
أعمال للصناعات الاسمنتية ذ.م.م	قطر	تعمل الشركة في تطوير وإدارة المصانع وفي إنتاج الكريستون وبلاط الأنترلوك والطابوق الأسمنتي.	%٩٩	%١
شركة إيمو قطر ذ.م.م	قطر	تعمل الشركة في أنشطة تشييد وإصلاح محطات الطاقة وإنشاء وإدارة المشروعات الصناعية والعمل كوكيل للشركات العالمية.	%٦٠	%٤٠
سنيار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م	قطر	تعمل الشركة في إدارة الشركات التابعة والزميلة واقتناء براءات الاختراع والأنشطة التجارية وتأجيرها وتقديم خدمات إدارة المحافظ الاستثمارية للشركات التابعة والزميلة. بناء على اتفاقية الشركاء بين المجموعة والشركاء الآخرين تمكنت المجموعة من تعيين رئيس مجلس الإدارة وعضوين آخرين (من مجموع ستة أعضاء) في مجلس الإدارة. وللمجموعة أيضاً السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لسنيار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م وعليه فقد اعتبرت شركة تابعة للمجموعة.	%٥٠	%٥٠
الدوحة للكابلات قطر ذ.م.م	قطر	تعمل الشركة في صيانة وتجارة الأسلاك والمعدات والأدوات الكهربائية. تعتبر الدوحة للكابلات قطر مملوكة فعلياً لشركة سنيار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م بنسبة %٩١,٨٧٥. وهي شركة تابعة للمجموعة. اقتنت المجموعة سلطة غير مباشرة من خلال سنيار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م للتحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة، وعليه فقد اعتبرت شركة تابعة للمجموعة.	%٤٥,٩	%٥٤,١
إيكو جلف ذ.م.م	قطر	تعمل الشركة في مجال تقديم الخدمات المهنية وخدمات الإسناد الخارجي ومركز للاتصالات.	%٥١	%٤٩
شركة الأنابيب والصبات المتقدمة ذ.م.م	قطر	تعمل الشركة في تصنيع نطاق واسع من الأنابيب المقواة بالخرسانة والزجاج لمشاريع البنية التحتية وخطوط الأنابيب. اقتنت المجموعة السلطة للتحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة بموجب اتفاقية المساهمين. لذا تم اعتبار الشركة شركة تابعة للمجموعة.	%٥٠	%٥٠
جونسون كنترولز قطر ذ.م.م	قطر	تعمل الشركة في توفير خدمات إدارة المرافق وخدمات الطاقة وخدمات صيانة ونظافة المباني للشركات.	%٥١	%٤٩

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢ أساس التوحيد (تابع)

الشركات التابعة (تابع)

اسم الشركة	الدولة	النشاط الرئيسي	المجموعة	نسبة الملكية من قبل حصة غير مسيطرة
سي سان للتجارة ذ.م.م	قطر	بيع وشراء وتأجير وتطوير العقارات والاستثمار في أسهم وإدارة الممتلكات العقارية وتمتلك ترخيص والعلامة التجارية للتجارة في معدات والسيارات. لدى المجموعة السلطة للتحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة بموجب اتفاقية المساهمين.	%٥٠	%٥٠
شركة الخليج للصحور ذ.م.م	قطر	بيع الحصى والرمل بالتجزئة	%٧٤,٥	%٢٥,٥
شركة إنوفيتيف لايتينغ ذ.م.م	قطر	التجارة بالمصابيح الكهربائية (LED) ومنتجات الإنارة الأخرى.	%٧٠	%٣٠
شركة الفرزدق ذ.م.م	قطر	التجارة في التجهيزات المكتبية وتوفير خدمات الطباعة والتصفيح.	%٦٥	%٣٥
اعمال لمستلزمات البصريات ذ.م.م	قطر	التجارة في مستلزمات البصريات	%٥١	%٤٩
شركة اعمال لخدمات النقل البحري ذ.م.م	قطر	شراء وتأجير السفن لنقل البضائع	%٧٤,٧	%٢٥,٣

### الحصص غير المسيطرة

تقاس الحصص غير المسيطرة بنسبة حصتها في الموجودات القابلة للتحديد للشركة المقتناة في تاريخ الإقنتاء. التغيرات في حصة المجموعة في شركة تابعة التي لا ينتج عنها فقدان السيطرة تتم المحاسبة عنها كعاملات حقوق ملكية.

### المعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة، وكذلك تستبعد أية أرباح ومصاريف غير محققة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة عن معاملات مع شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار إلى حد حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الأرباح غير المحققة ولكن إلى حد عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢ أساس التوحيد (تابع)

١/٢ الشركات التابعة (تابع)

### حصص في اتفاقيات مشتركة وشركات زميلة

تفاصيل كل مشروع من المشاريع المشتركة الهامة والشركات الزميلة للشركة كما في نهاية فترة التقرير كما يلي:

اسم الشركة	الدولة	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية وقوة التصويت من قبل المجموعة
السويدي للكابلات قطر ذ.م.م	قطر	تجارة المعدات الكهروميكانيكية وتقديم الخدمات ذات الصلة. السويدي للكابلات مملوكة بنسبة ٤٩٪ (مع ٥٥٪ مشاركة في الربح/ (الخسارة) من قبل سنيار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م وهي شركة تابعة للمجموعة. إلا أنه ونتيجة لاتفاقية المساهمين المعدلة أصبحت الشركة مشروعاً مشتركاً اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢ ويتم قياسه بطريقة حقوق الملكية.	٥٥٪
فريجنز ستركتشرل سنيل الشرق الأوسط ذ.م.م	قطر	تعمل الشركة في مجال التعديلات المعدنية. تقيس المجموعة الشركة الزميلة بموجب طريقة حقوق الملكية.	٢٠٪
أعمال ني سي ني ذ.م.م	قطر	هو مشروع مشترك بين المجموعة وني سي ني بروجيكت مانجمنت انترناشيونال جي إم بي إتش ويقوم بمزاولة أعمال إدارة العقارات	٥١٪

٣ أساس إعداد البيانات المالية ومخلص للسياسات المحاسبية الهامة

١/٣ أساس إعداد البيانات المالية

أعدت البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة الرسمية لأعمال الشركة وعملة العرض وتم تقريب المبالغ لأقرب ريال قطري. تعد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدل ليتضمن قياس العقارات الاستثمارية والاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة.

٢/٣ التغييرات على السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة مطابقة لتلك المستخدمة في السنة المالية الماضية، باستثناء المعايير التالية التي يسري مفعولها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥. لم يكن لهذه المعايير والتعديلات أي أثر هام على المجموعة.

*التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "خطط المنافع المحددة: اشتراكات الموظفين"*  
توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ كيفية قيام الشركة بالمحاسبة عن الاشتراكات من الموظفين أو من أطراف ثالثة في خطط المنافع المحددة استناداً إلى ما إذا كانت هذه الاشتراكات تعتمد على عدد سنوات خدمة الموظف.

بالنسبة للاشتراكات المستقلة عن عدد سنوات الخدمة يمكن للشركة إما الاعتراف بالاشتراكات كتخفيض من تكلفة الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة ذات الصلة أو نسبتها إلى فترات خدمة الموظفين باستخدام طريقة وحدة الائتمان بحيث أنه وبالنسبة للاشتراكات التي تعتمد على عدد سنوات الخدمة فإنه يطلب من الشركة نسبتها لفترات خدمات الموظفين.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣ أساس إعداد البيانات المالية ومخلص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢/٣ التغييرات على السياسات المحاسبية (تابع)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة ٢٠١٠-٢٠١٢ ودورة ٢٠١١-٢٠١٣ معايير مختلفة يتضمن الجدول التالي التغييرات الحديثة على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يطلب تبنيها في الفترة الحالية.

الدورة	التوضيحات المدخلة بواسطة التعديلات	المعيار
٢٠١١-٢٠١٣	نسخة المعيار الدولي للتقارير المالية التي يطبقها من قام بتبنيها لأول مرة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية للتقارير المالية
٢٠١٠-٢٠١٢	معنى "شروط المنح"	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢: المدفوعات التي تتم بواسطة أسهم
٢٠١٠-٢٠١٢	تصنيف وقياس المقابل المحتمل	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣: تجميع الأعمال
٢٠١١-٢٠١٣	نطاق استبعاد تشكيل الترتيبات المشتركة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨: القطاعات التشغيلية
٢٠١٠-٢٠١٢	افصاحات حول تجميع قطاعات التشغيل	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣: قياس القيمة العادلة
٢٠١٠-٢٠١٢	قياس الذمم المدينة قصيرة وطويلة الأجل	معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦: عقارات وممتلكات ومعدات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨: الموجودات غير الملموسة
٢٠١١-٢٠١٣	نطاق استبعاد المحفظة	معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤: إفصاحات الأطراف ذات العلاقة
٢٠١٠-٢٠١٢	تعديل الإهلاك (الإطفاء) المتراكم عند إعادة التقييم	معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠: الاستثمارات العقارية
٢٠١٠-٢٠١٢	تعريف "الطرف ذي العلاقة"	
٢٠١١-٢٠١٣	علاقة متداخلة بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠	

٣/٣ المعايير والتفسيرات المصدرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولم يتم تبنيها

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير/التفسيرات التالية ولكنها ليست إلزامية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة:

تاريخ السريان	المحتوى	المعيار/التفسير
١ يناير ٢٠١٨	الأدوات المالية (معيار جديد)	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
١ يناير ٢٠١٧	الإيرادات من العقود مع العملاء (معيار جديد)	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥
١ يناير ٢٠١٦	مبادرة الإفصاح (تعديلات)	معيار المحاسبة الدولي رقم ١
١ يناير ٢٠١٦	المعالجة المحاسبية للاستحواذ على المصالح في العمليات المشتركة (تعديل)	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١
١ يناير ٢٠١٦	بيع أو المشاركة في الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك (تعديلات)	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨
١ يناير ٢٠١٦	الكيانات الاستثمارية: تطبيق استثناء التوحيد (تعديلات)	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨
١ يناير ٢٠١٦	توضيح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء (تعديلات)	معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨

تدرس المجموعة دلالات المعايير أعلاه وتوقيت تطبيقها من جانب المجموعة.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣ أساس إعداد البيانات المالية ومخلص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

### تجميع الأعمال

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن الأعمال المجمعّة باستخدام طريقة الاقتناء عندما يتم تحويل السيطرة إلى المجموعة. يتم عموماً قياس المقابل المحول عند الاقتناء بالتكلفة المطفأة عند اقتناء صافي الموجودات القابلة للتحديد. تتم مراجعة أية شهرة تنشأ بشكل سنوي من أجل انخفاض القيمة. يتم الاعتراف بأي ربح من عملية شراء بسعر مخفض في الربح أو الخسارة مباشرة. يتم صرف تكاليف المعاملة عند تكبدها إلا إذا كانت تتعلق بإصدار سندات دين أو أسهم حقوق ملكية.

لا يتضمن المقابل المحول مبالغاً متعلقة بسداد علاقات موجودة مسبقاً. يتم الاعتراف بتلك المبالغ في الربح أو الخسارة.

يُقاس أي مقابل محتمل مستحق السداد بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. إذا كان المقابل المحتمل مصنفاً كحقوق ملكية فلا يتم قياسه وتتم المحاسبة عن السداد ضمن حقوق المساهمين. ما دون ذلك، يتم الاعتراف بالتغيرات اللاحقة على القيمة العادلة للمقابل المحتمل في الربح أو الخسارة.

### النقد وما يعادله

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحدة، يتكون النقد وما يعادله من نقد وأرصدة لدى البنوك وودائع بنكية قصيرة الأجل ذات تاريخ استحقاق أصلي ثلاثة أشهر أو أقل، بالصافي من السحوبات على المكشوف القائمة.

### المدينون

تدرج أرصدة المدينين بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم مخصص للمبالغ غير القابلة للتحويل. يتم تقدير مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يعود محتملاً تحصيل المبالغ بالكامل. وتشتبب الديون المعدومة عندما لا يوجد احتمال لتحصيلها.

### المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تمثل التكاليف تلك المصاريف المتكبدة لوضع كل منتج في موقعه وحالته الحالية.

بضاعة لإعادة البيع/ أعمال قيد التنفيذ : تكلفة المواد المباشرة والعمالة المباشرة زائد المصاريف العمومية استناداً إلى مستوى الأعمال الطبيعي.

المواد الخام وقطع الغيار : تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح.

يستند صافي القيمة القابلة للتحقيق إلى سعر البيع المقدر ناقصاً أية تكاليف أخرى يتوقع تكبدها لإكمال العمل والبيع.

### المساهمات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تتكون حصة المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من حصص في شركات زميلة ومشروع مشترك.

الشركات الزميلة هي كيانات تملك المجموعة نفوذاً هاماً عليها لكنه ليس بسيطرة أو سيطرة مشتركة على السياسات المالية والتشغيلية. المشروع المشترك هو اتفاقية يكون للمجموعة فيها سيطرة مشتركة حيث يكون للمجموعة حقوقاً في صافي موجودات الاتفاقية عوضاً عن حقوق في موجوداتها والتزامات تجاه مطلوباتها.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة والتي تتضمن تكاليف المعاملات. في أعقاب الاعتراف المبدئي تدرج في البيانات المالية الموحدة حصة المجموعة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية، وذلك حتى تاريخ نهاية النفوذ الهام أو السيطرة المشتركة.

تواريخ التقارير المالية للشركات التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية والمجموعة متطابقة وتتفق السياسات المحاسبية للشركات التي تتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية مع السياسات التي تستخدمها المجموعة للمعاملات والأحداث المماثلة في نفس الظروف.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣ أساس إعداد البيانات المالية ومخلص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### العقارات الاستثمارية

تحتسب الأرض والمباني كعقارات استثمارية فقط عندما يكون الغرض من الاحتفاظ بها هو لكسب إيجارات منها أو لزيادة قيمتها الرأسمالية أو للغرضين معاً.

العقارات الاستثمارية تقاس مبدئياً بالتكلفة، وتشمل تكاليف المعاملة وتكاليف القروض المتعلقة مباشرة بتشييد الأصل. تتضمن القيمة الدفترية تكلفة استبدال أي جزء من استثمار عقاري قائم في تاريخ تكبد التكلفة شريطة توفر معايير التحقيق، وتستبعد تكاليف الخدمات اليومية للاستثمار العقاري. بعد التحقيق المبني تدرج العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة، التي تعكس أحوال السوق في تاريخ البيانات المالية. الأرباح أو الخسائر الناشئة من تغيرات القيم العادلة للعقارات الاستثمارية تدرج في بيان الدخل الموحد للسنة التي نشأت فيها.

يتم إلغاء الاعتراف بالعقارات الاستثمارية عندما تستبعد أو عندما تسحب بصفة دائمة من الاستخدام ولا يتوقع منفعة اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يتم تحقيق أية أرباح أو خسائر ناتجة من سحب أو استبعاد أي استثمار عقاري في بيان الدخل الموحد في السنة التي يسحب أو يستبعد فيها.

يعامل العقار قيد الإنشاء وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٤٠ ويقيد بالتكلفة ناقص خسائر انخفاض القيمة حتى تصبح قيمته العادلة ممكنة التحديد بصورة موثوقة أو حتى يكتمل البناء (أيهما أسبق). في ذلك الوقت يعاد تصنيفه كاستثمار عقاري ويتم الاعتراف بتعديل بالقيمة العادلة في بيان الدخل الموحد.

يتم التحويل إلى أو من عقارات استثمارية فقط عندما يكون هنالك تغير في استخدام العقار. للتحويل من استثمار عقاري إلى عقار يشغله المالك تكون التكلفة المستخدمة للمحاسبة اللاحقة هي القيمة العادلة في تاريخ تغير الاستخدام. إذا أصبح عقار يشغله المالك استثماراً عقارياً يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة في تاريخ التحويل كاحتياطي لإعادة تقييم في حقوق المساهمين، ويتم تحويلها إلى بيان الدخل الموحد عند استبعاد العقار.

### العقارات والآلات والمعدات

يتم إدراج العقارات والآلات والمعدات بسعر التكلفة وتشمل تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة، وباستبعاد تكاليف الخدمات اليومية، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. يحتسب الاستهلاك على جميع العقارات والآلات والمعدات، بطريقة القسط الثابت. تحتسب معدلات الاستهلاك وفقاً للأعمار الإنتاجية التقديرية التالية:

المباني	٢٠ سنة
تحسينات المباني المستأجرة	٢ - ٨ سنوات
شاحنات الخلطات والسيارات	٤ - ١٥ سنة
آلات ومعدات	٨ - ٢٥ سنة
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	٣ - ٥ سنوات
أجهزة وبرامج الكمبيوتر	٣ - ٥ سنوات
بواخر	٢٠ سنة
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	لا تستهلك

تتم مراجعة القيمة الدفترية لتحديد الانخفاض في القيمة عند وجود تغيرات في الظروف تشير إلى احتمال عدم استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة الممكن استردادها يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها، وهي قيمتها العادلة بعد خصم التكلفة حتى البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى. المصاريف المتكبدة لاستبدال أي جزء من العقارات والآلات والمعدات والتي سبق أن احتسبت بصورة منفصلة تتم رسملتها وتشطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. ترسمل المصاريف الأخرى اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية للجزء المستبدل من العقارات والآلات والمعدات. يتم الاعتراف بجميع المصروفات الأخرى في بيان الدخل الموحد بقيمة المصاريف المتكبدة.

يتم إلغاء الاعتراف عن أي جزء من العقارات والآلات والمعدات عند استبعادها أو عندما لا يتوقع أية منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو استبعادها. وتدرج أية أرباح أو خسائر ناشئة من إلغاء الاعتراف بالموجود في بيان الدخل الموحد للسنة التي يتم فيها إلغاء الاعتراف. في نهاية كل سنة مالية تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وطريقة الاستهلاك ويتم تعديلها إذا لزم الأمر.



## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣ أساس إعداد البيانات المالية ومخلص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة لاقتناء أو إنشاء أو إنتاج موجودات تأخذ بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المنشود أو للبيع، تتم رسملتها كجزء من تكاليف الموجودات المعنية. كافة تكاليف الاقتراض الأخرى تصرف في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها المجموعة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

### الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم الاعتراف بالمطلوبات على أنها المبالغ المستحقة الدفع مستقبلاً لقاء بضائع أو خدمات مستلمة سواء صدرت بها فاتورة من المورد أم لم تصدر.

### القروض والسلف التي تحمل فوائد

يتم الاعتراف بالقروض والسلف التي تحمل فوائد مبدئياً بالقيمة العادلة للمبالغ المقترضة ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة. بعد الاعتراف المبدئي يتم قياس القروض والسلف بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، مع الاعتراف بأية فروقات بين التكلفة ومبالغ التسوية النهائية في بيان الدخل الموحد على مدى فترة الاقتراض. تظهر الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة بالتكلفة المطفأة كمطلوبات متداولة.

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الموحد عند إلغاء الاعتراف بالمطلوبات. الفوائد المتعلقة بالقروض والسلف التي تحمل فوائد تدرج كمصاريف في السنة التي تتكبد فيها باستثناء الفوائد المؤهلة للرسملة.

### ودائع المستأجرين

يتم مبدئياً الاعتراف بمطلوبات ودائع المستأجرين بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة إذا كانت التكلفة جوهرية. أي فرق بين القيمة العادلة المبدئية والقيمة الاسمية يتم إدراجه كجزء من إيرادات الإيجار على أساس قسط ثابت على مدى فترة الإيجار.

### إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية

#### (أ) الموجودات المالية

يلغى الاعتراف بالموجودات المالية (أو جزء من موجودات مالية أو جزء من مجموعة موجودات مالية مماثلة، أينما انطبق ذلك) في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها باستلام تدفقات نقدية من الموجودات أو قد تعهدت بدفع المبلغ المستلم كاملاً ودون تأخير كبير إلى طرف ثالث. بموجب ترتيبات للتمرير و (أ) إما أن تكون قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو (ب) لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات أو بالاحتفاظ بها ولكنها حولت السيطرة على الموجودات.

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من أي موجودات أو دخلت في اتفاقية تمرير ولم تحول أو تحتفظ فعلياً بجميع مخاطر أو منافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات، يتم الاعتراف بالموجودات بقدر استمرار ارتباط المجموعة بالموجودات.

في تلك الحالة تعترف المجموعة أيضاً بمطلوبات مقابلة. يتم قياس الموجودات المحولة والمطلوبات المقابلة على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي احتفظت بها المجموعة. يتم قياس الارتباط المستمر الذي يأخذ شكل ضمان بالقيمة الدفترية الأصلية للموجودات أو القيمة القصوى للمبلغ الذي يمكن أن يطلب من المجموعة سدادها، أيهما أقل.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣ أساس إعداد البيانات المالية ومخلص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤/٣ مخلص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ب) المطلوبات المالية

يلغى الاعتراف بالمطلوبات المالية عندما يتم دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام. عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية بمطلوبات أخرى من نفس المقرض بشروط مختلفة أو عندما يتم تعديل جوهري في شروط مطلوبات حالية، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء اعتراف بالمطلوبات الحالية واعتراف بمطلوبات جديدة. يتم الاعتراف بالفرق في القيمة الدفترية في بيان الدخل الموحد.

**انخفاض قيمة الموجودات المالية والقيمة غير القابلة للاسترداد**

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان يوجد دليل موضوعي على احتمال انخفاض قيمة لموجود مالي محدد. في حالة وجود ذلك الدليل، يتم الاعتراف بأية خسارة متوقعة في بيان الدخل الموحد. يتم تحديد انخفاض القيمة على النحو التالي:

(أ) للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، الانخفاض هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة.

(ب) للموجودات المدرجة بالتكلفة، الانخفاض هو الفرق بين التكلفة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر العائد السوقي الحالي لموجودات مالية مماثلة.

(ج) للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعال الأصلي.

### المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات في حالة وجود التزام (قانوني أو حكومي) على المجموعة ناشئ من أحداث سابقة، وعندما تكون تكاليف سداد هذا الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة موثوق بها.

### مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المجموعة مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة لجميع موظفيها وفقاً لعقود عملهم وقانون العمل القطري. تستحق المكافأة في العادة على أساس آخر راتب للموظف ومدة الخدمة المتراكمة لكل موظف وإكمال حد أدنى من فترة الخدمة. تدرج التكاليف المتوقعة لمكافأة نهاية الخدمة على مدى فترة الخدمة.

### الإيرادات

يتم الاعتراف بالإيرادات بالقدر الذي يحتمل عنده تدفق منافع اقتصادية إلى المجموعة ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوقة. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم باستثناء الخصومات والحسومات. ويجب أيضاً أن تستوفي المعايير التالية قبل الاعتراف بالإيرادات:

### مبيعات البضاعة

يتم الاعتراف بمبيعات البضاعة عندما تنتقل المخاطر والمنافع الهامة المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري وعندما يمكن تقييم مبالغ الإيرادات بصورة موثوقة.

### إيرادات الإيجارات

تتم المحاسبة عن إيرادات الإيجارات من العقارات الاستثمارية على أساس التناسب الزمني على مدى فترة الإيجار. توزع الحوافز المدفوعة للمستأجرين للدخول في اتفاقيات إيجار بالتساوي على مدى فترة الإيجار، حتى إذا لم تتم المدفوعات على هذا الأساس. الإيرادات الناشئة من المصاريف التي يعاد تكليف المستأجرين بها يتم إدراجها في السنة التي يمكن أن تستلم فيها المصاريف وفقاً للعقود. تدرج مصاريف الخدمات وغيرها من المبالغ في إجمالي التكاليف ذات الصلة في الإيرادات حيث أن المجموعة تعمل كجهة أساسية. المبالغ المستلمة لإنهاء عقود الإيجار يتم تحقيقها في بيان الدخل الموحد عند نشونها.

### إيرادات الخدمات

يتم الاعتراف بالإيرادات من تقديم الخدمات عندما تقدم الخدمة ويمكن تقدير الناتج من المعاملة بصورة موثوقة.

### العمولة

تحتسب العمولة على أساس مبدأ الاستحقاق عندما ينشأ الحق في استلام الإيراد.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣ أساس إعداد البيانات المالية ومخلص للسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### إيرادات وكالات السفر

تحتسب إيرادات وكالات السفر في السنة التي تباع فيها تذاكر السفر الجوي.

### إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد على أنها الفائدة المستحقة باستخدام سعر الفائدة الفعال.

### العملات الأجنبية

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في السوق في تاريخ المعاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بالسوق في تاريخ التقرير. وتحويل جميع فروقات الصرف إلى بيان الدخل الموحد.

### استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة عمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المدرجة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ التقرير ومبالغ الإيرادات والمصاريف الصادر عنها التقرير خلال فترة التقرير. وبالرغم من أن هذه التقديرات تتم بناء على معرفة الإدارة التامة بالأحداث والأعمال، إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف كلياً في النهاية عن تلك التقديرات. تم الإفصاح عن الافتراضات والأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة في الإفصاح رقم ٢٠).

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصورة منتظمة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

### القيم العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات الخاصة بالمجموعة قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية. لدى المجموعة إطار عمل رقابة بخصوص قياس القيم العادلة. عند قياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب تستخدم المجموعة بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها من أجل التقييم. تم تصنيف القيم العادلة في مستويات مختلفة من ترتيب القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كالاتي:

(أ) المستوى الأول – أسعار غير معدلة متداولة في السوق النشطة لموجودات ومطلوبات مطابقة.

(ب) المستوى الثاني – مدخلات أخرى يمكن ملاحظتها غير متضمنة في المستوى الأول من ترتيب القيمة العادلة.

(ج) المستوى الثالث – مدخلات لا يمكن ملاحظتها (بما فيها بيانات الكيان الخاصة به، والتي تعدل إذا اقتضت الحاجة لتعكس الافتراضات التي يمكن للمشاركين في السوق استخدامها).

تعترف المجموعة بالتحويل بين مستويات ترتيب القيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي تم فيها التغيير.

### أسهم الخزينة

عند إعادة شراء رأس المال المعترف به في حقوق المساهمين (من قبل الشركة أو أي من شركاتها التابعة)، يتم الاعتراف بالمقابل المدفوع - والذي يتضمن التكاليف المنسوبة بشكل مباشر - على أنه اقتطاع من حقوق المساهمين. عند بيع أسهم الخزينة أو إعادة إصدارها بعد ذلك، يتم الاعتراف بالمبلغ المستلم كزيادة في حقوق المساهمين، ويتم عرض الفائض أو العجز الناتجين من المعاملة في علاوة إصدار السهم.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٤ النقد وما يعادله

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحدة، يشتمل النقد وما يعادله على الأرصدة التالية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٠٠,٥٧٥,٦٧٧	٣١١,٦٢٠,٤٠٦	حسابات بنكية
٣٥٤,٠٨٣,٥٨٠	٣٣٠,٥٩٠,٣٣٤	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
٥٥٤,٦٥٩,٢٥٧	٦٤٢,٢١٠,٧٤٠	نقد وأرصدة بنكية
(٢,٣٤٦,٣٢٠)	(١,٣٠٢,١٦٧)	سحب على المكشوف من البنوك
٥٥٢,٣١٢,٩٣٧	٦٤٠,٩٠٨,٥٧٣	النقد وما يعادله

تم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات مختلفة تتراوح بين يوم واحد وثلاثة أشهر، اعتماداً على حاجة المجموعة الفورية للسيولة النقدية، واكتساب فوائد بالمعدلات الخاصة بالودائع قصيرة الأجل.

### ٥ المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٣٥,٤٤٨,٥٢٤	٦٣٧,١٩٠,٩٣٦	ذمم مدينة تجارية
(٢٧,٢٦٧,٨٣٣)	(٢٦,٨١٥,٧٤٩)	ناقصاً: انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٤٠٨,١٨٠,٦٩١	٦١٠,٣٧٥,١٨٧	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٥٥,٤٥٥,٨٠١	١٠٩,٧١٦,٥٦٠	محتجزات مدينة
٢٦,٣٦٤,٥٥٤	٤٧,٧٧٦,٥٢٥	مدينون آخرون
٦,٨٨٩,٨٩٢	١٢,١٩١,٨٨٠	
٤٩٦,٨٩٠,٩٣٨	٧٨٠,٠٦٠,١٥٢	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ انخفضت قيمة الذمم التجارية المدينة البالغة ٢٦,٨١٥,٧٤٩ ريال قطري (٢٧,٢٦٧,٨٣٣ ريال قطري في سنة ٢٠١٤). كانت الحركة في المخصص للذمم التجارية المدينة كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٦,٩٠١,٤١٢	٢٧,٢٦٧,٨٣٣	في ١ يناير
٢,٦٩٤,٥٤٧	١,١٢٦,١١٤	المخصص للسنة (إيضاح ٢٠)
(٢,٢٦٢,٧٣١)	-	مبالغ مشطوبة
(٦٥,٣٩٥)	(١,٥٧٨,١٩٨)	مبالغ غير مستخدمة معكوسة
٢٧,٢٦٧,٨٣٣	٢٦,٨١٥,٧٤٩	في ٣١ ديسمبر

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٥ المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً (تابع)

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

متجاوزة لتاريخ الاستحقاق ولكنها غير منخفضة القيمة						
أكثر من ١٢٠ يوم	١٢٠-٩١ يوم	٩٠ - ٦١ يوم	٦٠ - ٣١ 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
٦٦,٢٨٦,٥٤٣	٦,٤٩٧,٣٢١	١٢,٣٩٤,٥٣٣	٤٩,٦٥٥,٠٨٥	١٦٦,٣٤٥,٩١٦	٣٠٩,١٩٥,٧٨٩	٦١٠,٣٧٥,١٨٧
٥٢,٤٦١,٩٠٦	١٠,٥٦٤,٩٩٥	٢٣,٨١٧,٢٧٨	٢٥,٩٦٤,٠٨٦	٧٣,١٧٤,٧٤٠	٢٢٢,١٩٧,٦٨٦	٤٠٨,١٨٠,٦٩١

من المتوقع، بناء على الخبرة السابقة، أن يتم استرداد الذمم المدينة غير منخفضة القيمة بالكامل، ليس من عادة المجموعة أن تحصل على ضمانات على الذمم المدينة.

### ٦ مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
١٥٥,٨٢٥,٤٨٧	-	شركة الفيصل القابضة ذ.م.م
١٢٩,١٧٩,٩٩٦	٨٣,٠٤٣,٦٩٦	السويدي للكابلات قطر ذ.م.م
٦٧٨,٨١٧	١٢٧,٠٨٨	شركة الجازي للاستثمار العقاري ش.م.م. - فرع الجازي للعقارات
-	١٣,٥٩٥	ديليوبوليس ذ.م.م
٤,٣٥٩,٠١٠	-	السويدي للكهرباء مصر ذ.م.م
١,٠٤٨,٧٤٩	٢,١٦٧,٧١٧	مينتونانس منجمت غروب - قطر
٢,٨٨٧,١٠١	٣,٤٨٤,٩٥٨	السويدي للكابلات دبي
٣٥٢,١٣٥	١٢٧,٧٠٠	الشركة العربية للنقل البري ذ.م.م
٥٧,٦٢٧	٤,٥١٦,٨١٤	السويدي القابضة مصر
٥٥,١٠٤	-	فريجنز ستركتشرل ستيل (الشرق الأوسط) ذ.م.م
١٥٨,٦٤٥	١٣٣,٧٠٧	شركة الفرمن للاستثمار والتجارة الدولية ذ.م.م
٧٨,٣٠٢	٧٩,٩٥٤	قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م
٤٤,٥٥٧	٤٤,٥١٥	مدرسة الخليج الإنجليزية
١٨,٧١٤,٥٥١	١٣,٥٩٢,٠٥٩	شركة الريان للاستثمار السياحي ذ.م.م
٥,١٥٧,٧٨٨	٥,٥٧٦,١٠٣	أطراف أخرى ذات علاقة
٣١٨,٥٩٧,٨٦٩	١١٢,٩٠٧,٩٠٦	

إيضاحات:

(١) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تدرج خلال حساب مفتوح، ويرى المدراء أنه لا توجد ذمم مدينة متأخرة أو منخفضة القيمة.

(٢) معاملات الأطراف ذات العلاقة يتم الإفصاح عنها في الإيضاح رقم ٢٥.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٧ المخزون

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
١٧٦,١٣٥,٦٦٠	١٣٩,٦٨٨,٧١٢	بضاعة بغرض إعادة البيع
٥٥,٤٩٤,١٥٤	٥٣,٥٩٨,٦٤٩	مواد خام وقطع غيار
٨,٦٤٩,٨٩٩	٢٦,٠٥٦,٩١١	أعمال قيد التنفيذ
٦٢,٤٧٣,١٢٥	٢١,٢٨٧,٢١٢	بضاعة في الطريق
<u>٣٠٢,٧٥٢,٨٣٨</u>	<u>٢٤٠,٦٣١,٤٨٤</u>	
(٢,١٨٢,٤٠٧)	(٣,٢٨٥,١٤٧)	ناقصاً: مخصص للبضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة
<u>٣٠٠,٥٧٠,٤٣١</u>	<u>٢٣٧,٣٤٦,٣٣٧</u>	

الحركة في المخصص للبضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة كانت كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٣,٨٥١,٦٩٢	٢,١٨٢,٤٠٧	في ١ يناير
٧٨,٤٣١	١,٤٢٥,٦٥٩	المخصص للسنة (إيضاح ١٨)
(١,٢٢٧,٢٥٤)	(٢٢,٠٠٠)	مبالغ معكوسة
(٥٢٠,٤٦٢)	(٣٠٠,٩١٩)	مبالغ مشطوبة
<u>٢,١٨٢,٤٠٧</u>	<u>٣,٢٨٥,١٤٧</u>	في ٣١ ديسمبر

### ٨ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

للمجموعة الاستثمارات التالية في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
١٤٤,٣٧١,٤٣٢	١٨٣,٩١٣,١٩٦	حصص في مشاريع مشتركة
٥,٩٣٣,٢٤٤	٨,٩٢٨,٩٨٧	حصص في شركات زميلة
<u>١٥٠,٣٠٤,٦٧٦</u>	<u>١٩٢,٨٤٢,١٨٣</u>	في ٣١ ديسمبر

حصة المجموعة في أرباح من شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٥,٨٣٤,٠٣٣	٣٩,٤٣٩,٧٦٤	حصة الربح من استثمار في مشروع مشترك
٢,٢٨٨,٥٢١	٢,٩٩٥,٧٤٣	حصة الربح من استثمار في شركات زميلة
<u>١٨,١٢٢,٥٥٤</u>	<u>٤٢,٤٣٥,٥٠٧</u>	

### نسبة الملكية وقوة التصويت

من قبل المجموعة	العلاقة	بلد التأسيس
٢٠١٤	٢٠١٥	
%٥٥	%٥٥	قطر مشروع مشترك
%٢٠	%٢٠	قطر شركة زميلة
-	%٥١	قطر مشروع مشترك

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٩ العقارات الاستثمارية

(أ) تسوية القيمة الدفترية

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال قطري	ريال قطري
٦,٤٠٢,٤٨٦,٠٠٠	٦,٦٦٩,١٣٦,٠٠٠
١٤,٩٥٧,١٢٦	٢٧,٧٥٩,٣١١
٢٥١,٦٩٢,٨٧٤	١٣٥,٤٣٦,٧٩٦
<u>٦,٦٦٩,١٣٦,٠٠٠</u>	<u>٦,٨٣٢,٣٣٢,١٠٧</u>

في ١ يناير  
إضافات  
صافي الربح من تعديل القيمة العادلة  
في ٣١ ديسمبر

(ب) قياس القيمة العادلة

تم التوصل إلى القيمة العادلة للاستثمارات العقارية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ استناداً إلى تقييم قام به في التواريخ ذاتها مئمنون مؤهلون مهنيًا ومستقلون وليس لهم صلة بالمجموعة. لدى المئمنين المستقلين مؤهلات مناسبة وخبرة حديثة في تقييم الممتلكات في المواقع المعنية. تم تحديد القيمة العادلة استناداً إلى طريقة مقارنة السوق التي تعكس أسعار المعاملات الحديثة لممتلكات مشابهة وأساليب التدفق النقدي المخصوم وطريقة الدخل.

فيما يلي تفاصيل للعقارات الاستثمارية للمجموعة ومعلومات عن ترتيب القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر:

الاستثمارات العقارية - القيمة العادلة من المستوى ٣

٢٠١٤	٢٠١٥
ريال قطري	ريال قطري
٦,٤٠٢,٤٨٦,٠٠٠	٦,٦٦٩,١٣٦,٠٠٠
١٤,٩٥٧,١٢٦	٢٧,٧٥٩,٣١١
٢٥١,٦٩٢,٨٧٤	١٣٥,٤٣٦,٧٩٦
<u>٦,٦٦٩,١٣٦,٠٠٠</u>	<u>٦,٨٣٢,٣٣٢,١٠٧</u>

في ١ يناير  
إضافات وتحويلات من ممتلكات وآلات ومعدات

الربح المتضمن في الربح أو الخسارة  
صافي الربح من تعديل القيمة العادلة  
في ٣١ ديسمبر

تعترف المجموعة بالتحويلات بين مستويات ترتيب القيمة العادلة كما في نهاية فترة التقرير التي يتم خلالها التحويل. لم يكن هناك أية تحويلات بين مستويات ترتيب القيمة العادلة خلال السنة.

أساليب التقييم والمدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها

طبق المئمن طرق رسملة الدخل والتدفق النقدي المخصوم والمقارنة لتحديد القيمة السوقية للعقار الاستثماري. تضمنت المدخلات الهامة:

- إن تحديد الأدلة المتداولة لنفس أو ما شابه ذلك النوع من الممتلكات داخل المنطقة المجاورة.
- تحليل مقارن لخصائص الممتلكات المدرجة في السوق.
- مناقشات مع وكلاء العقارات نشطاء على علم ودراية بالسوق المحلي.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠ العقارات والآلات والمعدات

المجموع ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ		سفن		أجهزة وبرامج الكمبيوتر		اثاث وتراكيب ومعدات مكتبية		آلات ومعدات		شاحنات والخلطات والسيارات		تحسينات مباني مستأجرة		مباني	
	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٨٠٦,٢٠٣,٦٠١	٤٤,٨١٣,٦٦٦	-	١٨,٠٠٢,٥٨٣	٢١,٥١١,٢٨٥	٣٦,٩٣٩,٨٨٨	٩٦,٥٢٢,٠٦٦	٤٦,١٤٠,٥١٦	٢١٨,٢٣٣,٥٩٧	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
٨٧,٣٦٠,٣٨٢	١٨,٧٠٩,٩٤٤	٤٥,٦٩٨,٣٨٢	١,٠٨٠,٦٢٧	١,٩٩٢,٦٥٩	٨,٣٣٥,٠٨٨	٧,٧٤٣,٦٦٦	٢,٩٨٣,١٦٢	٧٧٧,٢٥٤	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
(٧,٩٩٥,٤٠٤)	-	-	(٧٢١,٩٨٢)	(١٠٦,٠٣١)	(١,٤٥٠,٠٩٤)	(٤٥,٧٥٨)	(٥,٦٧١,٥٣٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(٤٣,١٨٧,٤٥٨)	-	٥٩,١٥٣	-	١٠,٩٤٦,٣٨٦	٢٢,١٢٣,٩٢٦	٤,٣٢٣,٩٩٦	٥,٧٣٣,٩٩٧	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
٨٨٥,٥٢٨,٥٧٩	٢٠,٣٣٦,١٥٢	٤٥,٦٩٨,٣٨٢	١٨,٤٢٠,٣٨١	٣٣,٣٩٧,٩١٣	٣٧٨,٧٧١,٢٦٨	١٢٦,٣٨٣,٥٠٠	٤٧,٧٧٦,١٣٥	٢٢٤,٧٤٤,٨٤٨	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
٢٥٢,٨٦٥,٥٤٣	-	-	١٤,٧٨٦,٤٧٦	١٦,٧٣٨,٢٦٨	١١٣,٥٥١,٩٩٣	٥٤,٣٧١,٠٤٦	٢٢,٩٣٤,٤٧٦	٣٠,٤٨٣,٢٨٤	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
٥٣,٣٠١,٧٧٠	-	٥١٧,٢٣٠	١,٤٥٢,٤٥٦	٢,٤٢٤,٤٥٦	٢٨,٨٤٩,٩٧٧	٧,٢٩٢,٦٩٧	٣,٣٠٠,٥٤٤	٩,٣٦٤,٤١١	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
(٧,٤٤٨,٠٦٦)	-	-	(٧١٤,٥٧٠)	(٦٤,١٤٧)	(٩٩٨,٩٥٧)	(٤٥,٧٥٨)	(٥,٦٢٤,١٣٤)	-	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
٢٩٨,٧١٩,٢٤٧	-	٥١٧,٢٣٠	١٥,٥٢٤,٣٦٣	١٩,٠٩٨,٥٧٦	١٤١,٤٠٣,١٣٣	٦١,٧١٧,٩٨٥	٢٠,٦١٠,٢٨٦	٣٩,٨٤٧,٦٩٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥
٥٨٦,٨٠٩,٣٣٢	٢٠,٣٣٦,١٥٢	٤٥,١٨١,١٥٢	٢,٨٩٦,٠١٩	٤,٢٩٩,٣٣٧	٣٣٧,٣٦٨,٢٥٥	٦٤,٦٦٥,٥١٥	٢٧,١٦٥,٧٤٩	١٨٤,٨٩٧,١٥٣	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٥

(١) تم إدراج إهلاك للسنة البالغ ٤,٨٧٣,٩١٠ ريال قطري (٣٥,٥٦٨,٠١٩) في التكاليف المباشرة، وتمت رسملة مبلغ ١٦٩,٢٨٤ ريال قطري (١٥٧,٦٢١) ريال قطري في سنة ٢٠١٤ تحت بند أعمال رأسمالية قيد التنفيذ.

(٢) تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تكاليف اقتراض مرسلة بمبلغ ١,٥٤٨,٦٤٥ ريال قطري (٣٠٢,٧٨٩) ريال قطري في سنة ٢٠١٤.

(٣) تم إنشاء المباني على قطع أرضي مأخوذة عن طريق عقد إيجار تشغيلي طويل الأجل.



شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٠ العقارات والآلات والمعدات (تابع)

المجموع	إعمال رأسمالية قيد التنفيذ	أجهزة وبرامج الكمبيوتر	اثاث ومعدات مكتبية	آلات معدات	شاحنات الخلاطات والسيارات	تحسينات مباني	مباني	التكلفة:
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	في ١ يناير ٢٠١٤
٧٣,٦٨٨,٤٤٨	١٥٢,٤٥٦,٠٣٧	١٦,٩٧٨,٣١٩	١٩,٧٠٠,٨٦٥	٢٧,٠٧٢,٨٦٥	٩٤,١٨٥,٧٣٥	٣٧,٢٥٨,١٩١	١٣٩,٣٧٥,٤٣٦	في ١ يناير ٢٠١٤
٧٨,٤١٢,٥١١	٦٤,٨٧٥,١٢٧	١,١٧٦,٩٤٨	٢,٣٦٥,٦٥٥	٢,٦٧٢,٩٩٥	٤,٠٢٧,٢٥٠	٢,٢٨٩,٣٤٣	١,٠٠٥,٨٩٣	إضافات
(٢,٨٩٧,٣٥٨)	(٣٩٢,٠٢٦)	(١٧٥,٦٣٤)	(٥٥٤,٨٣٥)	(١٢٣,٩٤٤)	(١,٦٥٠,٩١٩)	-	-	متعلق باستعدادات/ مشطريات
-	(١٧٢,١٢٥,٤٧٢)	٢٢,٩٥٠	-	٨٧,٦٥٧,٢٧٢	-	٦,٥٩٢,٩٨٢	٧٧,٨٥٢,٢٦٨	تحول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٨٠٦,٢٠٣,٦٠١	٤٤,٨١٣,٦٦٦	١٨,٠٠٢,٥٨٣	٢١,٥١١,٢٨٥	٣٦,٠٩٣,٨٨٨	٩٦,٥٦٢,٠٦٦	٤٦,١٤٠,٥١٦	٢١٨,٢٣٣,٥٩٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٢١٠,٧١٧,٥٥٨	-	١٣,٣٠٢,٧٨٣	١٤,٢٧٦,٢٣٢	٩٠,٣٠٨,٥٤٠	٥٠,١٦١,٣١٣	١٩,٤٧٤,٩٧٠	٢٣,١٩٣,٧٢٠	الإستهلاك:
٤٤,٢٩٥,٤٨٥	-	١,٦٢٠,٦٨٤	٢,٨٣٧,٠٢٠	٢٣,٣٣٧,١٥٠	٥,٧٥١,٥٦١	٣,٤٥٩,٥٠٦	٧,٢٨٩,٥٦٤	في ١ يناير ٢٠١٤
(٢,١٤٧,٥٠٠)	-	(١٣٦,٩٩١)	(٣٧٤,٩٨٤)	(٩٣,٦٩٧)	(١,٥٤١,٨٢٨)	-	-	الإستهلاك للسنة
٢٥٢,٨٦٥,٥٤٣	-	١٤,٧٨٦,٤٧٦	١٦,٧٣٨,٢٦٨	١١٣,٥٥١,٩٩٣	٥٤,٣٧١,٠٤٦	٢٢,٩٣٤,٤٧٦	٣٠,٤٨٣,٢٨٤	متعلق باستعدادات/ مشطريات
٥٥٣,٣٣٨,٠٥٨	٤٤,٨١٣,٦٦٦	٣,٢١٦,١٠٧	٤,٧٧٣,٠١٧	٢٤٧,٣٨٧,٨٩٥	٤٢,١٩١,٠٢٠	٢٣,٢٠٦,٠٤٠	١٨٧,٧٥٠,٣١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صافي القيمة الدفترية في  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١١ الذمم الدائنة ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٥٧,٠٤١,٥٥٦	١٩٦,٠٥٩,٧٧٨	داننون تجاريون
٣٥,٣٧٨,٦٠٥	٤٨,٧٦٠,٢٠٢	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء والمستأجرين
٣٨,٢٧٥,٨٥٥	٦٠,١٤٠,٦٣٧	مبالغ مستحقة
٨٢,٨٧٧,٧٥٤	٨٩,٩٨٠,٧٤٩	داننون آخرون
<u>٤١٣,٥٧٣,٧٧٠</u>	<u>٣٩٤,٩٤١,٣٦٦</u>	

١٢ مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
-	٣٠٨,٣٦٨,٧٢٨	شركة الفيصل القابضة ذ.م.م
١٨,٥١٣,٨٦٢	١٨,٤٦٩,٥٩٥	الشركة العربية لمنتجات الفايفر
-	٧٤٩,٠٤٥	السويدي للكابلات مصر
٦,٢٦٤,٥٢٥	٢,٨٠٤,٨٣١	إيجيبلست مصر
-	١٦,٨٣٨,٢٥٤	أعمال ني سي ني ذ.م.م
٥,٤٣٠,٨٥٦	٥٤٨,٦٢٩	شركة الصناعات المتحدة ذ.م.م
٨٩٢,٩٣٧	-	السويدي للكابلات مصر
٤٦٠	٣,٥٠٦,٦٧٣	شركة المتحدة واير ذ.م.م
٧٨٣,٠٠٩	٦٥٠,٥٥٦	شركة جتكو ذ.م.م - فرع جتكو للتبريد والتكييف
٢,٩٥١,٥١٢	٣,٥٦٣,٠٧٠	سي أند سي لايت ويه إنك
-	٤٧٥,٣٢٨	أنظمة المعلومات المتكاملة
١٤٩,٥٠٥	٥٢,٣٣٨	مجموعات شركات الشعب
٣,٤١٨,٤٠٧	٣,٥١٣,٢١٧	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٣٨,٤٠٥,٠٧٣</u>	<u>٣٥٩,٥٤٠,٢٦٤</u>	

إيضاح

تم الإفصاح عن معاملات الأطراف ذات العلاقة في الإيضاح ٢٥ .

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٣ قروض وسلف تحمل فوائد

٢٠١٤	٢٠١٥	الإيضاحات	الاستحقاق	
ريال قطري	ريال قطري			
٣٣٠,٧٩٥,٣٣٥	٢٤٦,١٥٠,٨٩١	١	سبتمبر ٢٠١٦	القرض (١)
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢	سبتمبر ٢٠١٦	القرض (٢)
٥٠,٠٨٤,٣٧٥	٢٥,٠٤٢,١٨٧	٣	ديسمبر ٢٠١٦	القرض (٣)
١٧٤,٥٣٦,٤٥٨	١٠٤,٧٢١,٨٧٥	٣	أبريل ٢٠١٧	القرض (٤)
١٤,٨٠٨,٠٣٦	٩,٦٩٦,٠٣٦	٤	نوفمبر ٢٠١٧	القرض (٥)
٤,٧٦٦,٣٧٩	٣,٠٦٠,٥٤٨	٥	ديسمبر ٢٠١٧	القرض (٦)
٩٥,٣٢٥,٩٩١	١٤٢,٥٧٧,٥٩٨	٦	أكتوبر ٢٠٢٢	القرض (٧)
١٤,٧٠٧,٢٨١	٢٣,٩٣٣,٦٠٢	٧	سبتمبر ٢٠١٩	القرض (٨)
-	١٥٧,٦٠٥,٠٤٦	٨		فواتير مستحقة الدفع
٩٠٥,٠٢٣,٨٥٥	٩٣٢,٧٨٧,٧٨٣			
(٦٤٢,٥٧٤)	(٥٤٧,٩١٤)			ناقصاً تكاليف تمويل مؤجلة
٩٠٤,٣٨١,٢٨١	٩٣٢,٢٣٩,٨٦٩			

تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٧١,٦٨٢,٩٩٥	٧٥١,٣١٢,٧٥٠	الجزء المتداول
٢٣٢,٦٩٨,٢٨٦	١٨٠,٩٢٧,١١٩	الجزء غير المتداول
٩٠٤,٣٨١,٢٨١	٩٣٢,٢٣٩,٨٦٩	

تتكون تكاليف التمويل المؤجلة من رسوم ترتيبات التمويل. فيما يلي الحركة في تكاليف التمويل المؤجلة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٧١,٥٠٣	٦٤٢,٥٧٤	في ١ يناير
٢,٥٠٠	-	إضافات خلال السنة
(١٣١,٤٢٩)	(٩٤,٦٦٠)	الإطفاء خلال السنة
٦٤٢,٥٧٤	٥٤٧,٩١٤	في ٣١ ديسمبر

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ١٣ قروض وسلف تحمل فوائد (تابع)

#### إيضاحات

- (١) القرض ١ يمثل تسهيلات استيراد بقيمة ٩٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي تم الحصول عليها لإعادة تمويل الاعتمادات المستندية. يحمل القرض فوائد بالسعر التجاري ويتم سداد الفوائد على أساس شهري. يستحق سداد القرض خلال ٢٧٠ يوما وتشمل فترة الاستخدام بموجب الاعتمادات المستندية.
- (٢) القرض ٢ هو قرض مرحلي مضمون تم الحصول عليه لسداد قرض حالي ومتطلبات رأسمال العامل للشركة. يحتسب على القرض معدل فائدة بمعدلات تجارية وسيتم سداد الفوائد بشكل ربع سنوي.
- (٣) القرضين ٣ و٤ يمثلان تسهيل قرض على شريحتين منفصلتين حصلت عليه المجموعة بقيمة ٣٠٩,٥٨٣,٧٥٠ ريال قطري (٨٥ مليون دولار أمريكي) لغرض إجراء تحسينات وإنشاء مرافق في أحد العقارات الاستثمارية. القرض يتكون من الشريحة (أ) والبالغة ١٠٠,١٦٨,٧٥٠ ريال قطري (٢٧,٥ مليون دولار أمريكي) والشريحة (ب) بلغت ٢٠٩,٤١٥,٠٠٠ ريال قطري (٥٧,٥ مليون دولار أمريكي). تستحق الشريحة (أ) السداد على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي وتستحق الشريحة (ب) السداد على ١٢ قسط ربع سنوي متساوي ابتداء من مارس ٢٠١٣ ويوليو ٢٠١٤ على التوالي. يحمل القرض فوائد بالأسعار التجارية.
- (٤) القرض ٥ يمثل القروض المضمونة التي تم الحصول عليها من بنك تجاري في الفترات السابقة. يسدد القرض على ٥٠ قسط متساوي بقيمة ٤٢٦,٠٠٠ ريال قطري مع الدفعة الأخيرة ٣٢٤,٠٣٦ ريال قطري اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٣. يحمل القرض فائدة بأسعار السوق التجارية.
- (٥) القرض ٦ يمثل قروض مضمونة من بنك تجاري في الفترات السابقة. تحتسب الفائدة على القرض بأسعار السوق التجارية ويستحق للسداد على ٥٧ قسط متساوي بقيمة ١٦٠,٠٠٠ ريال قطري وقسط أخير بقيمة ١٤٢,٢٥٥ ريال قطري ابتداء من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- (٦) القرض ٧ هو اتفاقية تمويل إسلامي تم الحصول عليها لإنشاء مصنع إنتاج صناعي وكما يظهر الرصيد كما في نهاية السنة الجزء المسحوب من التسهيلات. القرض مضمون بضمان شركات مشترك من قبل الشركاء. يحتسب على القرض ربح بأسعار التمويل الإسلامي ويستحق السداد على أقساط ربع سنوية تبدأ من نهاية فترة السماح البالغة ٢٤ شهراً من تاريخ سحب القرض.
- (٧) القرض ٨ يمثل قروض مضمونة تم الحصول عليها من أحد البنوك التجارية في ٤ مايو ٢٠١٤ لتمويل شراء المعدات الثقيلة والآلات. ويسدد القرض على ١٨ قسط ربع سنوي بقيمة ١,٦٧٢,٠٥٩ ريال قطري مع القسط الأخير بمبلغ ٥٢٤,٧٧٨ ريال قطري اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠١٥، يحتسب على القرض فوائد بأسعار تجارية.
- (٨) الفواتير المستحقة الدفع وهي تسهيل اقتراض من بنوك. الغرض من الاتفاقية هو إعادة تمويل خطاب اعتماد. تحتسب الفائدة على هذه التسهيلات بمعدل تجاري ويدفع على فترات شهرية. يسدد التسهيل في ١٨٠ يوماً متضمنة فترة الاستخدام بموجب خطابات الاعتماد.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ١٤ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تظهر الحركة في المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
١٩,٩٥٧,٩٧٦	٢٢,٠١١,١٨٢	في ١ يناير
٤,٥٢٠,٨٥٥	٥,١٥٩,٥٢٣	المخصص المكون للسنة
(٢,٤٦٧,٦٤٩)	(٢,١٥٦,٧٣٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة خلال السنة
<u>٢٢,٠١١,١٨٢</u>	<u>٢٥,٠١٣,٩٦٧</u>	في ٣١ ديسمبر

### ١٥ رأس المال

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المصرح به
		٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠ سهما (٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهما في سنة ٢٠١٤) بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم

٢٠١٤		٢٠١٥		
ريال قطري	عدد الأسهم	ريال قطري	عدد الأسهم	
٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل
-	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير
				إصدار أسهم مجانية
<u>٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	في ٣١ ديسمبر

كافة الأسهم من نفس الفئة وتتمتع بحقوق تصويت متساوية.

### ١٦ الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ يجب تحويل نسبة ١٠٪ من ربح السنة إلى الاحتياطي القانوني حتى يصل إلى ٥٠٪ من رأس المال. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع في العادة إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون المذكور أعلاه.

### ١٧ الإيرادات

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٧٤٥,٧١٢,٦١٩	٢,٤٠٣,٧١٠,٤٥٥	مبيعات البضاعة
٢٥٩,٦٦١	٣٠٢,٩٠٨,٥١٢	إيرادات الإيجارات
٦٥,٠٧٤,٢١٤	٩٤,٥٦٥,٢٣٠	إيرادات الخدمات
٦٨,٨٠٠,١٢٠	٨٠,٧٧٠,٨١٩	عمولات وحوافز وأتعاب الوكالات
<u>٢,١٣٩,١٠٤,٦١٤</u>	<u>٢,٨٨١,٩٥٥,٠١٦</u>	

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٨ التكاليف المباشرة

٢٠١٤ ريال قطري	٢٠١٥ ريال قطري	
١,٤٤٥,٣١٨,٠٣٢	٢,٠٠٩,٣٩٦,٤٤٥	تكاليف بضاعة تم الاعتراف بها كمصاريف
٦١,٨٥٦,٥٤٠	٨٥,٣١٤,٥٢٣	رواتب وأجور مباشرة
٣٩,٣٨٣,٨٦٦	٣٦,٣٠٤,٨٧٨	مصاريف تشغيل الممتلكات العقارية
٣٥,٥٦٨,٠١٩	٤٤,٨٧٣,٩١٠	الاستهلاك (إيضاح ١٠)
١٦,٧٤٠,٦٥٩	١٦,٠٦١,٥٤٨	أتعاب إدارية للمشغل
٧٨,٤٣١	١,٤٢٥,٦٥٩	مخصص البضاعة المتقدمة وبطينة الحركة (إيضاح ٧)
٣٤,١٢٧,١٣٧	٤٦,٤٦٢,٤٧٨	مصاريف تشغيل أخرى
<u>١,٦٣٣,٠٧٢,٦٨٤</u>	<u>٢,٢٣٩,٨٣٩,٤٤١</u>	

١٩ إيرادات أخرى

٢٠١٤ ريال قطري	٢٠١٥ ريال قطري	
٣,٣١٥,٣٩٩	٥,٠٦٨,٣١٧	إيرادات فوائد بنكية
٢٨٧,٠٣٢	(١٠٠,٠٥٦)	(خسارة) / ربح من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
٨,١٨٣,٤٨٢	١٩,٥٣٦,٤١٩	إيرادات متنوعة
<u>١١,٧٨٥,٩١٣</u>	<u>٢٤,٥٠٤,٦٨٠</u>	

٢٠ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤ ريال قطري	٢٠١٥ ريال قطري	
٥٨,٤٦٨,٧٩١	٦٨,٦٣٤,١٩٦	تكاليف الإدارة والموظفين
٢٥,٥٠١,٦٣٨	٢٢,٦١٢,٦٢٩	إيجارات
٢,٦٩٤,٥٤٧	١,١٢٦,١١٤	مخصص لانخفاض قيمة المدينين التجاريين (إيضاح ٥)
٢,٨٤١,٥١٨	٣,٧٧٢,٠٥٤	تأمين وأتعاب مهنية
١,٩٥٠,٣٤٤	١,٦٤٧,١٤٧	مصاريف اتصالات
١,٥٣٠,٣٥٤	١,٦٦٧,٨٧٨	تدريب وتطوير الأعمال
١,٤٢٣,٦٠٧	١,٨٤٠,٢٧٣	إصلاحات وصيانة
٥٩٤,٨٧٩	٨٤٧,٠٨٥	أجور بريد ومطبوعات وقرطاسيه
٣٠,١٢٩,٠٧١	٢٩,٩٣٧,٤٧٥	مصاريف أخرى
<u>١٢٥,١٣٤,٧٤٩</u>	<u>١٣٢,٠٨٤,٤٧٥</u>	

٢١ تكاليف التمويل

٢٠١٤ ريال قطري	٢٠١٥ ريال قطري	
٣٠,١٠٦,٦١٢	٢٧,٩٧١,١٣٨	مصاريف الفوائد
١٣١,٤٢٩	٩٤,٦٦٠	إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة
<u>٣٠,٢٣٨,٠٤١</u>	<u>٢٨,٠٦٥,٧٩٨</u>	

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٢٢ العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم بتقسيم صافي الربح للسنة المنسوب للمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. خلال السنة أصدرت الشركة أسهم مجانية مرسلة وبناء عليه فقد تم تعديل العائدات الصادر عنها التقرير سابقاً.

٢٠١٤	٢٠١٥	
٥٧٧,٠٩٥,٥٨٥	٦٠١,٠٤١,١٠٩	ربح السنة المنسوب للمساهمين بالشركة الأم (ريال قطري)
٦٢٩,٨٤٢,٩٣٤	٦٢٩,٨٤٢,٩٣٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (١)
٠.٩٢	٠.٩٥	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

إيضاحات:

(١) لقد تم احتساب متوسط عدد الأسهم المرجح لغرض احتساب العائد للسهم كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم المؤهلة في بداية السنة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	تأثير الأسهم المجانية المصدرة والمرسلة
٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٣٠,٠٠٠,٠٠٠	ناقص: أسهم خزينة
(١٥٧,٠٦٦)	(١٥٧,٠٦٦)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية السنة
٦٢٩,٨٤٢,٩٣٤	٦٢٩,٨٤٢,٩٣٤	

(٢) لم يكن هناك أية أسهم مخففة محتملة قائمة في أي وقت من السنة، وعليه فإن العائد المخفف للسهم يعادل العائد الأساسي للسهم.

### ٢٣ التزامات

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
		نققات رأسمالية تقديرية معتمدة ومتعاقد عليها في نهاية السنة ولكن لم تخصص لها مبالغ:
١٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٤,٠٨٨,٨٤٢	عقارات استثمارية
٢٣,٦٣٢,٧٥٨	٢١,٧٠٧,٨٥١	عقارات والآلات ومعدات
٣٧,٦٣٢,٧٥٨	٢٥٥,٧٩٦,٦٩٣	
		التزامات إيجار تشغيلي بموجب اتفاقيات غير قابلة للإلغاء:
٤,٠٧٩,٤١٠	٨١٩,٩٣١	مستحقة الدفع خلال سنة واحدة
-	١,٧١٣,٥٤٨	مستحقة الدفع بعد سنة واحدة ولكن بما لا يزيد عن ٥ سنوات
٤,٠٧٩,٤١٠	٢,٥٣٣,٤٧٩	

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٢٤ الالتزامات المحتملة

المجموعة عليها الالتزامات المحتملة التالية والتي لا يتوقع أن تنشأ عنها مطلوبات هامة:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٣٧,٦٠٠,٣٢٣	٤٩٧,٠٨٩,٣٧٩	خطابات ضمان
٢٤,١٤٨,٧٢١	١٤,٢٣٥,٨٥١	اعتمادات مستندية

إيضاحات:

(١) تتضمن خطابات الضمان كفالات حسن تنفيذ ومناقصات وضمانات سداد أصدرت للموردين والمقاولين من قبل المجموعة في إطار النشاط الاعتيادي، وتستحق هذه الضمانات خلال اثني عشر شهرا من تاريخ التقرير.

(٢) تصدر الاعتمادات المستندية بموجب تقديم المستندات إلى البنك لشراء بضائع تجارية من شركات أجنبية وتستحق خلال ثلاثة إلى ستة أشهر من تاريخ المعاملة.

### ٢٥ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

#### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الأطراف ذات العلاقة تمثل المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة والشركات المسيطر عليها والمسيطر عليها بشكل مشترك أو يمكن التأثير عليها بشكل كبير من قبل هؤلاء الأطراف. يتم اعتماد سياسة الأسعار وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الواردة في البيانات المالية الموحدة هي كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٢٣,٠٢٨,٢٠٧	٧١٣,٢٨٥,٠٤٥	مبيعات بضاعة وخدمات
٢,٤٥٦,٩٤٥	١,٤٠٠,٥١٠	إيرادات الإيجارات
٤٨,٤٦٨,٩٦٥	١١٤,٦٣٣,٤٥٨	مشتريات البضاعة والخدمات
١٣,٩٢٢,٧٠٨	٩,٣٧٥,٣٣٢	مصاريف إيجارات

#### أرصدة الأطراف ذات العلاقة

المبالغ المستحقة من والمستحقة للأطراف ذات العلاقة تم الإفصاح عنها في الإيضاحين ٦ و ١٢ على التوالي. هذه الأرصدة لا تحمل فوائد ويتم سدادها في تواريخ يتم الاتفاق عليها بين الأطراف، عادة خلال سنة.

لم تسجل المجموعة أي انخفاض لزم مدينة تتعلق بالمستحق من أطراف ذي علاقة في أي من السنتين. يتم هذا التقييم في كل سنة مالية عن طريق فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق التي يعمل فيه.



## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٥ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

أرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الشركة الأم

إن الشركة الأم النهائية للمجموعة هي شركة الفيصل القابضة ذ.م.م.

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

بلغت المكافآت لموظفي الإدارة الرئيسيين بإدارة المجموعة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٨,٨٣٥,٦١٥	٨,٧٣٥,٣٩٥	منافع قصيرة الأجل
٧٥٣,٥١٤	٥٠٦,٣٤٩	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٩,٥٨٩,١٢٩</u>	<u>٩,٢٤١,٧٤٤</u>	

٢٦ الأسهم المجانية وتوزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة عدم توزيع أسهم مجانية أو أرباح نقدية لسنة ٢٠١٥. (خلال سنة ٢٠١٥ أصدرت المجموعة أسهم مجانية بنسبة ٥% من رأس المال المدفوع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري وتوزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% من رأس المال بلغت ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري باستخدام الأرباح المدورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

٢٧ المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة، فإن المجموعة منظمة في وحدات للأعمال على أساس طبيعة أنشطتها وتضم المجموعة أربعة قطاعات يصدر عنها التقرير والمركز الرئيسي كالتالي:

العقارات:

يتكون هذا القطاع من فرع سيتي سنتر قطر وفرع أعمال للعقارات، ويعملان في تأجير محلات البيع بالتجزئة الكائنة بالمجمع وأنشطة الاستثمار العقاري وتأجير العقارات.

التجارة والتوزيع:

يعمل هذا القسم في بيع الجملة والمفرق وتوزيع المستحضرات الصيدلانية والمواد الاستهلاكية والأدوات المنزلية والمعدات الطبية والإطارات والزيوت والطباعة الصناعية. يضم القطاع:

- فرع ابن سينا الطبية.
- فرع أعمال الطبية.
- فرع أعمال للتجارة والتوزيع.
- فرع مركز العناية بالقدم.
- صيدلية ابن سينا كيرسوليشن ، سيتي سنتر (فرع) ذ.م.م.
- شركة الفرزدق ذ.م.م.
- أعمال لمستلزمات البصريات.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٢٧ المعلومات القطاعية (تابع)

#### الإنتاج الصناعي:

يعمل هذا القطاع في صناعة الكابلات والأدوات الكهربائية والخرسانة الجاهزة والطابوق الأسمنتي و/أو بيعها وتوزيعها بالجملة والمفرق، وتقديم الخدمات المتعلقة بالاستثمار الصناعي وبناء وإصلاح محطات الطاقة والتجارة بالمصاييح الكهربائية ومنتجات الإضاءة الأخرى وإدارة المشاريع الصناعية. يضم القطاع الكيانات التالية:

- أعمال للصناعات الأسمنتية ذ.م.م.
- فرع أعمال ريديمكس.
- الدوحة للكابلات قطر ذ.م.م.
- سنيار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م.
- شركة الأنابيب والصبات المتقدمة ذ.م.م.
- الشركة الخليجية للصخور ذ.م.م.
- شركة سي سان للتجارة ذ.م.م.
- شركة إنوفاتيف لايتنيغ ذ.م.م.
- شركة أعمال لخدمات النقل البحري ذ.م.م.

#### الخدمات المدارة:

يعمل القطاع في توفير خدمات التنظيف والتدبير المنزلي وخدمات إدارة المرافق وخدمات الطاقة وصيانة المباني والعمل كوكالة سفر. يضم القطاع الكيانات التالية:

- فرع أعمال للخدمات.
- فرع أعمال للسفر والسياحة.
- شركة إيكو جلف ذ.م.م.
- جونسون كونترولز - قطر.

#### المركز الرئيسي:

يقدم المركز الرئيسي خدمات إدارية للفروع والشركات التابعة للمجموعة.

يقوم العضو المنتدب للمجموعة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات الأعمال بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاعات بناء على ربح أو خسارة هذه القطاعات. تحدد أسعار التحويل بين قطاعات التشغيل على أساس الأسعار الحرة بالسوق بطريقة مماثلة لتلك المتبعة في المعاملات مع الأطراف الأخرى.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٢٧ المعلومات القطاعية (تابع)

#### قطاعات التشغيل:

تظهر بيانات قطاعات التشغيل كالتالي بعد استبعاد المعاملات ضمن الفروع والشركات التابعة:

	الإجمالي ريال قطري	الإستبعادات ريال قطري	المركز الرئيسي ريال قطري	الخدمات المدارة ريال قطري	الإنتاج الصناعي ريال قطري	التجارة والتوزيع ريال قطري	المقارنات ريال قطري	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	٢,٨٨١,٩٥٥,٠١٦	-	-	٦٨,٠٩١,٧٦١	١,٧١٣,٨٤١,٩٩٢	٧٧٤,٧٧٨,٣٩٤	٣٢٥,٢٤٢,٨٦٩	الإيرادات:
	-	(٤٣,٨٣٥,٤٩٧)	-	٤٤٥,٢٦٧	٣٨,٣٠٨,٨٦٤	٤,٦٢٣,٣٠١	٤٥٨,٠٦٤	- أطراف خارجية
	٢,٨٨١,٩٥٥,٠١٦	(٤٣,٨٣٥,٤٩٧)	-	٦٨,٥٣٧,٠٢٧	١,٧٥٢,١٥٠,٨٥٧	٧٧٩,٤٠١,٦٩٥	٣٢٥,٧٠٠,٩٣٣	- القطاعات الداخلية
٥٢١,٢٩٨,٩٤٠	-	(٢٦,٤٤٧,٩٠١)	٥,٤٦٦,٤١٦	١٢٦,٣٩٣,٦٨٣	١٤٧,١٥١,٠٩٢	-	٢٦٨,٧٣٥,٦٥٠	نتائج التشغيل
١٣٥,٤٣٦,٧٩٦	-	-	-	-	-	-	١٣٥,٤٣٦,٧٩٦	أرباح القيمة العادلة
٦٥٦,٧٣٥,٧٣٦	-	(٢٦,٤٤٧,٩٠١)	٥,٤٦٦,٤١٦	١٢٦,٣٩٣,٦٨٣	١٤٧,١٥١,٠٩٢	-	٤٠٤,١٧٢,٤٤٦	ربح / (خسارة) للسنة
٥٣,٣٠١,٧٧٠	-	١,٠٤٧,٧٣٧	١,٧٩٨,٨٠٤	٤٤,٧٧٤,٠٠٢	٤,٣٨٧,٦٤٥	-	١,٢٩٣,٥٨٢	الإستهلاك

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٢٧ المعلومات القطاعية (تابع)

#### قطاعات التشغيل (تابع):

	الإجمالي ريال قطري	الإستعدادات قطري	المركز الرئيسي قطري	الخدمات المطارة قطري	الإنتاج الصناعي قطري	التجارة والتوزيع قطري	المقارنات قطري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
الإيرادات:								
- أطراف خارجية	٢,١٣٩,١٠٤,٦١٤	-	-	٦٣,٧٢٥,١٦٢	١,٠٦٨,٩٤٤,١١٥	٧٢٣,٦٦٧,٦٢٤	٢٨٢,٧٦٧,٧١٣	-
- القطاعات الداخلية	-	(٧٦,٨١٦,٥٨٨) <sup>(١)</sup>	-	٤٧٢,٨٠٠	٦٥,٢٢٣,١٣٦	٥,١٣٧,٨٨٩	٥,٩٨٢,٧٦٣	-
نتائج التشغيل	٢,١٣٩,١٠٤,٦١٤	(٧٦,٨١٦,٥٨٨)	-	٦٤,١٩٧,٩٦٢	١,١٣٤,١٦٧,٢٥١	٧٢٨,٨٠٥,٥١٣	٢٨٨,٧٥٠,٤٧٦	-
أرباح القيمة المعادلة	٣٤٨,٤٨٩,١٤٠	-	(٤٩,٦٦٠,٩١٨)	٨,٢٥٤,٨٧٤	٥١,٦٨٣,٩٨٩	١١٤,٨٨٧,٣٥٦	٢٢٣,٣٢٣,٨٣٩	-
ربح/ (خسارة) للسنة	٢٥١,٦٩٢,٨٧٤	-	-	-	-	-	٢٥١,٦٩٢,٨٧٤	-
الاستهلاك	٦٠٠,١٨٢,٠١٤	-	(٤٩,٦٦٠,٩١٨)	٨,٢٥٤,٨٧٤	٥١,٦٨٣,٩٨٩	١١٤,٨٨٧,٣٥٦	٤٧٥,٠١٦,٧١٣	-
إيضاح:	٤٤,٢٩٥,٤٨٥	-	١,٣٢٨,٢٦٨	١,٩١٣,٢١٣	٣٥,٣٨٧,٣٧٤	٤,١٦٨,٦٤٦	١,٤٨٧,٩٨٤	-

(١) تستبعد الإيرادات ضمن القطاعات عند التوحيد.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٢٧ المعلومات القطاعية (تابع)

#### الموجودات والمطلوبات

	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	المعارف ريال قطري	التجارة والتوزيع ريال قطري	الإنتاج الصناعي ريال قطري	الخدمات ريال قطري	المركز الرئيسي ريال قطري	الاستعدادات ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
الموجودات المتداولة	٤١٣,٩٤٦,٤٤٣	٦٢٣,٣٣٤,٠٣١	٦٨٩,٢٩٢,٧٦٤	٦٢,٠١٣,٠٩٨	١٩٥,٤٨٤,٤٢٢	(٢١١,٥٤٥,٦٢٣) <sup>(١)</sup>	١,٧٧٢,٥٢٥,١٣٥	
الموجودات غير المتداولة	٦,٨٥١,١١٦,٩٤٤	١٦,٨٦٤,١٥٤	٧٧٨,٧٩١,٦٨٣	٤,٠٧١,٨٢٢	١٦,٤٨٣,٧٤٣	(٢,١٩٧,٣٥٣) <sup>(١)</sup>	٧,٦٥٥,١٣٠,٩٩٣	
إجمالي الموجودات	٧,٢٦٥,٠٦٣,٣٨٧	٦٤٠,١٩٨,١٨٥	١,٤٦٨,٠٨٤,٤٤٧	٦٦,٠٨٤,٩٢٠	٢١١,٩٦٨,١٦٥	(٢١٣,٧٤٢,٩٧٦) <sup>(١)</sup>	٩,٤٣٧,٦٥٦,١٢٨	
المطلوبات المتداولة	٢٨٢,٣١٨,١٠٩	١٧٦,٠٣٨,٢٩٤	٦٢٨,٨٣٦,٦٩٤	١٧,١٠٠,١١٧	٦١٤,٣٤٦,٩٥٥	(٢١١,٥٤٣,٦٢٣) <sup>(١)</sup>	١,٥٠٧,٠٩٦,٥٤٧	
المطلوبات غير المتداولة	٣٦,١١٦,٣٧٩	٨,٩٥٠,٢١٣	١٥٤,٩٢٨,٩١٨	٣,٧٥٠,٥٦٠	٢,١٩٥,٠١٦	-	٢٠٥,٩٤١,٠٨٦	
إجمالي المطلوبات	٣١٨,٤٣٤,٤٨٨	١٨٤,٩٨٨,٥٠٨	٧٨٣,٧٦٥,٦١٢	٢٠,٨٥٠,٦٧٧	٦١٦,٥٤١,٩٧١	(٢١١,٥٤٣,٦٢٣) <sup>(١)</sup>	١,٧١٣,٠٣٧,٦٣٣	
النفقات الرأسمالية <sup>(٢)</sup>	٢٧,٨٥٤,٦٥٩	٦,٥٩٤,٠٧٦	٧٩,٣٤١,٧٧٥	١,١٩٦,٣٩٠	٩٢,٧٩٣	-	١١٥,٠٧٩,٦٩٣	

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٢٧ المظومات القطاعية (تابع)

#### الموجودات والمطلوبات

	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	ريال قطري	ريال قطري
الإجمالي		
ريال قطري	١,٦٧٠,٧١٨,٤٩٥	١,٦٧٠,٧١٨,٤٩٥
الإستثمارات		
ريال قطري	(٢٦٤,٧٣٤,٦٢٢)	(٢٦٤,٧٣٤,٦٢٢) <sup>(١)</sup>
المركز الرئيسي	٣٨١,٣٢٧,٩٥٣	٣٨١,٣٢٧,٩٥٣
ريال قطري	٧,٥٩٣,٣٥٣	٧,٥٩٣,٣٥٣
الخدمات		
ريال قطري	٥٦,٠٥٣,٦٨٢	٥٦,٠٥٣,٦٨٢
الإنتاج الصناعي		
ريال قطري	٦٠٩,٤٦١,١٧٩	٦٠٩,٤٦١,١٧٩
التجارة والتوزيع		
ريال قطري	٤٩٧,٦٩١,٣٨١	٤٩٧,٦٩١,٣٨١
الموجودات غير المتداولة		
ريال قطري	٦,٦٨٩,١٢٠,٢٤٥	٦,٦٨٩,١٢٠,٢٤٥
إجمالي الموجودات	٧,٠٨٠,٠٣٩,١٦٧	٧,٠٨٠,٠٣٩,١٦٧
المطلوبات المتداولة		
ريال قطري	٣١٨,٦٠٧,٧٤٧	٣١٨,٦٠٧,٧٤٧
المطلوبات غير المتداولة		
ريال قطري	١٣٠,٨٢٦,٨١٥	١٣٠,٨٢٦,٨١٥
إجمالي المطلوبات	٤٤٩,٤٣٤,٥٦٢	٤٤٩,٤٣٤,٥٦٢
النفقات الرأسمالية (٢)	٢٧,٠٦٦,٢٦٣	٢٧,٠٦٦,٢٦٣

إيضاحات:

(١) تستبعد الأرصدة ضمن القطاعات عند التوحيد.

(٢) تتكون المصروفات الرأسمالية من إضافات إلى العقارات والآلات والمعدات والعقارات الاستثمارية.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٢٨ إدارة المخاطر المالية

#### الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات الرئيسية للمجموعة على قروض تحمل فوائد وسحب على المكشوف من البنوك ومستحقات لأطراف ذات علاقة وذمم تجارية داننة. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات المجموعة. ولدى المجموعة موجودات مالية مختلفة مثل الذمم التجارية المدينة وذمم مدينة أخرى ومستحقات من أطراف ذات علاقة وأرصدة لدى 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 واعتماد سياسات 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 على ربح أو حقوق ملكية أو على قيمة الأدوات المالية التي تحتفظ بها المجموعة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو مراقبة تعرض المجموعة لمخاطر السوق في حدود مقبولة مع زيادة العائدات.

#### مخاطر أسعار الفائدة

تشتمل الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة المعرضة لمخاطر أسعار الفائدة على الودائع البنكية والقروض والسلف التي تحمل فوائد وحسابات السحب على المكشوف من البنوك. كان مركز أسعار الفائدة المحملة على الأدوات المالية التي تحتسب عليها فوائد في تاريخ التقرير كالتالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
		أدوات مالية بأسعار فائدة ثابتة:
		موجودات مالية
(٩٤,٦٨٣,٤١٧)	(١٤٢,٠٢٩,٦٨٤)	مطلوبات مالية
(٩٤,٦٨٣,٤١٧)	(١٤٢,٠٢٩,٦٨٤)	
		أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة:
		موجودات مالية
٣٧٦,٨٧٧,١١٧	٣٣١,٤٩٩,٦٢٢	مطلوبات مالية
(٩٤٢,٠١٢,٩٦٨)	(٨٦٦,٤١٨,٠٠٠)	
(٥٦٥,١٣٥,٨٥١)	(٥٣٤,٩١٨,٣٧٨)	

إن تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة في السوق يتعلق بصورة أساسية بموجودات ومطلوبات المجموعة المستحقة بأسعار فائدة متغيرة.

يعكس الجدول التالي حساسية بيان الدخل الموحد لتغيرات معقولة محتملة في أسعار الفائدة بعدد ٢٥ نقطة أساس، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. إن حساسية بيان الدخل الموحد هو تأثير التغيرات المقترضة في أسعار الفائدة على ربح المجموعة لسنة واحدة، بناء على الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار فائدة متغيرة كما في ٣١ ديسمبر. يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار الفائدة مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة:

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٨ إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر أسعار الفائدة (تابع)

التأثير على الربح ريال قطري	التغيرات في نقاط الأساس	
(١,٣٣٧,٢٩٦)	٢٥+ نقطة أساس	٢٠١٥ أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة
(١,٤١٢,٨٤٠)	٢٥+ نقطة أساس	٢٠١٤ أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة

### مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي خطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الأجنبية.

تتضمن الذمم التجارية الدائنة والمصاريف المستحقة الدفع مبالغ مستحقة بالعملات الأجنبية، بصورة رئيسية بالدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي والجنيه الاسترليني واليورو ومنها تتعرض المجموعة إلى مخاطر عملات بصورة رئيسية على أرصدة مستحقة باليورو والجنيه الاسترليني بقيمة ٤٩,٥٥٧,٣٨١ ريال قطري (٥٢,٦٤٠,٥٢٨ ريال قطري في سنة ٢٠١٤).

لا تتحوط المجموعة من مخاطر العملات الأجنبية لديها. وحيث أن سعر الريال القطري والدرهم الإماراتي مربوط بالدولار الأمريكي، لا تعتبر الأرصدة بالدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي تمثل مخاطر عملات أجنبية هامة على المجموعة.

الجدول التالي يعكس تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية عن موجوداتها ومطلوباتها النقدية. يحتسب التحليل تأثير تغير محتمل معقول في سعر الريال القطري مقابل اليورو والجنيه الاسترليني، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، على بيان الدخل الموحد (نتيجة للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية ذات الحساسية للعملات). يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار صرف العملات الأجنبية مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة:

التأثير على الربح ريال قطري	الزيادة في سعر الصرف مقابل الريال القطري	
(٢,٤٧٧,٨٦٩)	%٥+	٢٠١٥
(٢,٦٣٢,٠٢٦)	%٥+	٢٠١٤

### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف لأداة مالية في الوفاء بالتزاماته وبسبب ذلك خسارة مالية لطرف آخر. يتمثل تعرض المجموعة لمخاطر ائتمانية في القيمة الدفترية لموجوداتها المالية والتي تتكون أساساً من ذمم تجارية مدينة أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة، وأرصدة لدى البنوك.

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها وتقديم خدماتها لجهات مختلفة. من سياسة المجموعة أن تخضع جميع العملاء الراغبين في الحصول على خدماتها بالأجل لإجراءات للتحقق من مقدرتهم الائتمانية، ويتم التحقق بصورة فردية من العملاء الجدد قبل تقديم المنتج أو الخدمة إليهم. العملاء الذين لا يستوفون متطلبات المقررة الائتمانية قد يتعاملوا مع المجموعة فقط على أساس الدفع مقدماً. إيجارات العقارات يتم استلامها غالباً مقدماً أو تسلم شيكات آجلة عند التعاقد. بالإضافة إلى ذلك تتم مراقبة الأرصدة المدينة بصورة مستمرة ويتم تحديد سقف المشتريات لكل عميل يشترى بالأجل وتتم مراجعته دورياً بناء على مستوى المعاملات السابقة ومستوى السداد. بلغ الحد الأقصى لتعرض المجموعة للمخاطر بالنسبة لأرصدة المدينين التجاريين بعد خصم المخصص في تاريخ التقرير كالتالي:



## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٨ إدارة المخاطر المالية (تابع)

### مخاطر الائتمان (تابع)

٢٠١٤	٢٠١٥	قطاعات الأعمال:
ريال قطري	ريال قطري	
١٤,٠٨٣,٢٥٠	٢١,٣٢٧,٨٨١	العقارات
٢٤٠,٨٩٠,٣٦٨	٢٦١,٤٢٠,٦٤٩	التجارة والتوزيع
١٢٩,٩٨٢,٣٥٨	٣٠٥,٣١٨,٣٧٠	الإنتاج الصناعي
٢٣,٢٢٤,٧١٥	٢٢,٣٠٨,٢٨٧	الخدمات المدارة
<u>٤٠٨,١٨٠,٦٩١</u>	<u>٦١٠,٣٧٥,١٨٧</u>	

بالنسبة لمخاطر الائتمان الناشئة من الموجودات المالية الأخرى للمجموعة، يكون تعرض المجموعة للمخاطر من عجز العملاء عن السداد، ويكون الحد الأقصى لتعرض المجموعة للمخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٥٤,٦٥٩,٢٥٧	٦٤٢,٢١٠,٧٤٠	أرصدة لدى البنوك
٣١٨,٥٩٧,٨٦٩	١١٢,٩٠٧,٩٠٦	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٧٦,٢٩٧,٥٤٤	١١٣,١١٥,٧٧٦	محتجزات مدينة ودمم مدينة أخرى
<u>٩٤٩,٥٥٤,٦٧٠</u>	<u>٨٦٨,٢٣٢٤,٤٢٢</u>	

تخفف المجموعة من تعرضها لمخاطر الائتمان الناشئة من الموجودات المالية الأخرى بالاحتفاظ بحسابات لدى بنوك ذات سمعة جيدة وأن تقدم خدماتها فقط للأطراف ذات العلاقة التي لديها جدارة ائتمانية.

تعتبر الإدارة أن الأرصدة لدى البنوك والمستحقات من الأطراف ذات العلاقة هي موجودات مالية ذات تصنيف ائتماني عالي وأن الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى هي موجودات مالية ذات تصنيف عادي، عندما تنخفض قيمة موجود مالي، تقوم الإدارة بخفض تصنيف تلك الموجودات وتكوين المخصصات المناسبة لها.

### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة المجموعة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن قدر 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، والمحافظة على توازن بين استمرارية التمويل والمرونة عن طريق استخدام تسهيلات السحب على المكشوف والقروض والسلف البنكية.

تراقب المجموعة المخاطر لتحديد النقص في أموالها باستخدام أداة لتخطيط تجدد السيولة، تأخذ هذه الأداة في الاعتبار تواريخ استحقاق الموجودات المالية (مثلاً الذمم المدينة) والتدفقات النقدية المتوقعة من العمليات. إن شروط البيع أو الخدمات بالمجموعة تتطلب سداد المبالغ خلال ٣٠ - ٩٠ يوماً من تاريخ الفاتورة.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٨ إدارة المخاطر المالية (تابع)

### مخاطر السيولة (تابع)

الجدول التالي يلخص مواعيد استحقاق مطلوبات المجموعة في ٣١ ديسمبر بناء على المدفوعات التعاقدية غير المخصصة.

الإجمالي ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات ريال قطري	٥ - ١٢ سنوات ريال قطري	١٢ - ٣٠ شهور ريال قطري	أقل من ٣ شهور ريال قطري	عند الطلب ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
						فروض وسلف تحصل فوائد سحب على المكشوف من البنوك نعم تجارية دائنة	دائون آخرون مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٩٣٣,٩٤٥,٧٠٠	٦,٣٥٥,٩٥٧	١٨٤,٣٨٦,١٤٦	٣٧٠,١٧٥,٨١١	٣٧٣,٠٢٧,٧٨٦	-		
١,٣٠٢,١٦٧	-	-	-	-	١,٣٠٢,١٦٧		
١٩٦,٠٥٩,٧٧٨	-	٢٢,٤٨٠,٧٩٢	١٦٤,٧٩٢,٥٢١	-	٨,٧٨٦,٤٦٥		
٨٩,٩٨٠,٧٤٩	-	٨٧,٩٢٢,٤٢٢	٢,٠٥٨,٣٢٧	-	-		
٣٥٩,٥٤٠,٢٦٤	-	٣٢٦,٥٦٦,٩٣٤	٣٢,٩٧٣,٣٣٠	-	-		
١,٥٨٠,٨٢٨,٦٥٨	٦,٣٥٥,٩٥٧	١٨٤,٣٨٦,١٤٦	٨٠٧,١٤٥,٩٥٩	٥٧٢,٨٥١,٩٦٤	١٠,٠٨٨,٦٣٢		
	أكثر من ٥ سنوات ريال قطري	٥ - ١٢ سنوات ريال قطري	١٢ - ٣٠ شهور ريال قطري	أقل من ٣ شهور ريال قطري	عند الطلب ريال قطري		
٩٢١,٩٩٤,٢٦٠	٦,٣٥٥,٩٥٧	٢٤٥,٢٩٥,٢٠٨	٢٩٧,٢١٥,٢٠٩	٣٧٣,٠٢٧,٧٨٦	-		
٢,٣٤٦,٣٢٠	-	-	-	-	٢,٣٤٦,٣٢٠		
٢٥٧,٠٤١,٥٥٦	-	١٠٠,٩٢٣,١٢٦	٢٧,٦٢٢,٢٢١	١٢٨,٤٩٦,٧٠٩	-		
٨٢,٨٧٧,٧٥٤	-	٢,٨٦٠,٣٨٥	٥,٠٣٤,٧٤٣	٧٤,٩٨٢,٦٢٦	-		
٣٨,٤٥٠,٠٧٣	-	٧٥٧,٨١٥	١١,٧٨٤,٣٥٦	٢٥,٨٦٢,٨٩٢	-		
١,٣٠٢,٦٦٤,٩٦٣	٦,٣٥٥,٩٥٧	٣٤٩,٩٢٦,١٤٤	٦٠٢,٣٧٠,٠١٣	٦,٣٤٦,٣٢٠	٢,٣٤٦,٣٢٠		

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٢٨ إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس الإدارة هي المحافظة على قاعدة رأسمالية قوية لكي تحافظ على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق ولاستمرارية تطور الأعمال مستقبلاً. يقوم مجلس الإدارة بمراقبة رأس المال، والذي تعرفه المجموعة بأنه إجمالي حقوق المساهمين باستثناء الحصص غير المسيطرة ومستوى الأرباح الموزعة على المساهمين العاديين.

يسعى المجلس للحفاظ على التوازن بين العائدات العالية الممكنة بمستويات الاقتراض العالية والمنافع والضمان اللذين يحققهما مركز رأسمالي قوي. تهدف المجموعة إلى تحقيق عائد على حقوق المساهمين (باستثناء الحصص غير المسيطرة) يكون أكبر من المتوسط المرجح لمصرف الفوائد المحمل على القروض والتسهيلات التي تحتسب عنها فوائدها.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغييرات في الأحوال الاقتصادية وتوقعات المساهمين. لم تدخل الشركة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو العمليات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

تراقب المجموعة رأسمالها باستخدام نسبة معدل الدين إلى رأس المال، وهي صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائد صافي الدين. إن سياسة المجموعة هي الحفاظ على نسبة معدل الدين إلى رأس المال أقل من ٤٠٪. تحتسب الشركة ضمن الدين القروض والتسهيلات التي تحمل فوائدها ناقص النقد وما يعادله. يشتمل رأس المال على حقوق المساهمين المنسوبة إلى المساهمين في الشركة الأم.

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٩٠٤,٣٨١,٢٨١	٩٣٢,٢٣٩,٨٦٩	القروض والتسهيلات التي تحمل فوائدها
(٥٥٢,٣١٢,٩٣٧)	(٦٤٠,٩٠٨,٥٧٣)	ناقصاً: النقد وما يعادله
٣٥٢,٠٦٨,٣٤٤	٢٩١,٣٣١,٢٩٦	صافي المديونية
٧,٤٦٤,٧٧٥,٩٣٦	٧,٤٤٩,٣٩٨,٦٥٢	إجمالي رأس المال
٧,٨١٦,٨٤٤,٢٨٠	٧,٧٤٠,٧٢٩,٩٤٨	رأس المال وصافي الدين
٤,٥%	٣,٨%	نسبة المديونية إلى رأس المال وصافي الدين

### ٢٩ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

الموجودات المالية تشتمل على أرصدة لدى البنوك وودائع بنكية قصيرة الأجل ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة ومبالغ محتجزة مدينة ودمم مدينة أخرى ودمم تجارية مدينة. والمطلوبات المالية تشتمل على حسابات سحب على المكشوف من البنوك وقروض وتسهيلات تحمل فوائدها ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ودمم تجارية داننة.

إن القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية، باستثناء القروض والتسهيلات التي تحمل فوائدها، تقارب قيمتها الدفترية نظراً للاستحقاقات قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

يتم تقدير القيمة العادلة للقروض والتسهيلات التي تحمل فوائدها بناء على التدفقات النقدية المخصومة باستخدام سعر الفائدة المتوفر حالياً لديون لها شروط وتواريخ استحقاق مماثلة.

## شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

### ٣٠ الافتراضات والأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

#### انخفاض قيمة الذمم المدينة

تقوم المجموعة بتقدير الأرصدة التجارية المدينة القابلة للتحويل عندما لا يكون من المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. يتم هذا التقدير للمبالغ الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص بناء على طول الفترة الزمنية التي مضت على استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

#### انخفاض قيمة المخزون

يُدرج المخزون في السجلات بالتكلفة أو القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو غير صالح للاستخدام يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منه. يتم هذا التقدير على أساس فردي بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة. أما المبالغ الفردية غير الهامة ولكنها قديمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية لها ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم وعدم الصلاحية على أساس أسعار البيع المتوقعة.

#### انخفاض قيمة الشهرة

يتم اختبار الشهرة المتأصلة في تكلفة اقتناء الشركات التابعة والشركات الزميلة لتحديد الانخفاض في القيمة بشكل سنوي. إن حساب القيمة قيد الاستخدام للوحدات المنتجة للنقد المتعلقة بالمشاريع العقارية هي الأكثر حساسية للافتراضات التالية:

*جمالي هامش الربح*: تستند هامش الربح على متوسط القيم المحققة في الفترة التي تسبق بداية فترة الموازنة. يتم زيادة هذه الهوامش على مدى فترة الموازنة من أجل التحسينات المتوقعة على الفاعلية.

*معدلات الخصم*: تمثل معدلات الخصم التقييم الحالي في السوق للمخاطر الخاصة بكل وحدة منتجة للنقد، بشأن القيمة الزمنية للنقد والمخاطر الفردية للموجودات المتعلقة بها والتي لم يتم إدراجها في تقديرات التدفق النقدي. إن حساب معدل الخصم يستند إلى ظروف خاصة في المجموعة وقطاعاتها التشغيلية ويشتمل من المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال. المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال يأخذ في الحسبان كل من الدين وحقوق المساهمين. يتم اشتقاق تكلفة حقوق المساهمين من العائد المتوقع على الاستثمار من قبل مستثمري المجموعة. تستند تكلفة الدين إلى القروض التي تكون المجموعة ملزمة بها. يتم إدراج المخاطر الخاصة بالقطاع من خلال تطبيق عوامل بيتا فردية. يتم تقييم عوامل بيتا بشكل سنوي استناداً إلى بيانات السوق المتاحة للعلن.

#### القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات العقارية من قبل مثنين خارجيين ومستقلين لديهم مؤهلات مهنية مشهودة وخبرة حديثة في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه.

#### القيم الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات

تحدد المجموعة القيمة التقديرية للأعمار الإنتاجية للعقارات والآلات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتم التقدير بعد أن يؤخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والتلف والتآكل الطبيعي والتقدم الفني أو التجاري.

#### مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة المجموعة بتقييم مقدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها واقتنعت بأن للمجموعة الموارد التي تجعلها قادرة على الاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور، بالإضافة إلى ذلك فإن إدارة المجموعة ليست على علم بأية مشكلات جوهرية تلقي بشك كبير على مقدرة المجموعة بالاستمرار. وعليه يستمر إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

### ٣١ ضريبة الدخل

تخضع بعض الشركات التابعة للمجموعة التي لديها شركاء من غير مواطني دول مجلس التعاون الخليجي لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل القطري رقم ٢١ لسنة ٢٠٠٩. تحتسب الضريبة على الأرباح العائدة للمساهمين من غير دول مجلس التعاون الخليجي. لأغراض هذه البيانات المالية الموحدة فقد تم استبعاد التزامات ضريبة الدخل الخاصة بالشركاء الأجانب نسبة لأن هؤلاء الشركاء قد وافقوا في اتفاقيات الشركاء على تحمل كافة الالتزامات الضريبية والقيام بدفعها.