

شركة أعمال ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين شركة أعمال ش.م.ق

الكرام

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

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن مسؤولية الإدارة هي إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تشمل هذه المسؤولية أيضاً الرقابة الداخلية حسبما تقرر الإدارة أنها ضرورية لمساعدتها في إعداد بيانات مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية سواء الناتجة من الاختلاس أو الخطأ.

مسؤولية مراقب الحسابات

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

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

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين
شركة أعمال ش.م.ق - تنمة
الكرام

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

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية الموحدة تعبر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الجوهرية ، عن المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وعن نتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

ونؤكد أيضاً أنه في رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وقد أجري الجرد وفقاً للأصول المتبعة وأن البيانات المالية الموحدة تتفق مع أحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة. كما نؤكد أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة تتفق مع السجلات المحاسبية للشركة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا. وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير جوهري على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

عن إرنست ويونغ

فراس احسان قسوس

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٣٦

الدوحة في ٣١ مارس ٢٠١٢

شركة أعمال ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٢٧.٣٣٨.٩١٧	١٧٥.٥٠٣.٥٩٥	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٩١.١٩٩.٧٤٨	٦٨٩.٦٢٤.٣٦٩	٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧٧.٠٠٨.٩٤٢	٢١١.٥٧٢.٠٠٣	٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠٦.٥٥٤.٣٠٤	٤٣٩.٥٦٢.٢٣٥	٨	مخزون
<u>٨٠٢.١٠١.٩١١</u>	<u>١.٥١٦.٢٦٢.٢٠٢</u>		
			الموجودات غير المتداولة
١٠٩.١٣٢.٥٠٠	١٠٩.١٣٢.٥٠٠	٤	شهرة
٦.٤٥٨.٩٦٨	٧.٠١١.١٤٠	٩	استثمار في شركات زميلة
٥.٢٦٢.٤٠٢.٢٨٩	٥.٥٥١.٨٣٥.٣٤٨	١٠	عقارات استثمارية
٤٠٥.٩١٦.٩٦٠	٤٢٨.٣٣٦.١٨٣	١٢	عقارات وآلات ومعدات
<u>٥.٧٨٣.٩١٠.٧١٧</u>	<u>٦.٠٩٦.٣١٥.١٧١</u>		
<u>٦.٥٨٦.٠١٢.٦٢٨</u>	<u>٧.٦١٢.٥٧٧.٣٧٣</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٢٤١.٢١٦.٦١٧	٧٠٢.٠٧٩.٦٠٢	١٣	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٥٩.٨٦٦.٠٣٤	٨١.٩٤٧.٤٦٧	١٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٣١٣.٢١٠.٩٨٧	٣٩٩.٠٧٧.٢٠٢	١٥	قروض وسلف تحمل فوائد
١٤.٣٢٠.٦٦١	٧.٨٥٧.١١٣	٥	سحب على المكشوف من البنوك
<u>٦٢٨.٦١٤.٢٩٩</u>	<u>١.١٩٠.٩٦١.٣٨٤</u>		
			المطلوبات غير المتداولة
٤٧٥.٢٤٨.٢٢٦	٤٢٩.٣٢٥.٤٤٨	١٥	قروض وسلف تحمل فوائد
١٥.١١٨.٢٥٢	١٨.٦٦٤.٥٦١	١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤٩٠.٣٦٦.٤٧٨</u>	<u>٤٤٧.٩٩٠.٠٠٩</u>		
<u>١.١١٨.٩٨٠.٧٧٧</u>	<u>١.٦٣٨.٩٥١.٣٩٣</u>		إجمالي المطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة أعمال ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد - تنمة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠ ريال قطري	٢٠١١ ريال قطري	إيضاحات	
٤.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٤.٩٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٧	حقوق المساهمين
٢٢١.٣٦٩.٨٧٧	٢٦٧.٩٥٥.٨٠٥	١٨	رأس المال
٢٦.٣٦٥.٩٩٠	-	١٨	الاحتياطي القانوني
٦٠٨.٢٠٢.٧٦٨	٦١٤.٠٢٤.٦٧٠		احتياطي عام
			أرباح مدورة
٥.٣٥٥.٩٣٨.٦٣٥	٥.٨٣١.٩٨٠.٤٧٥		حقوق المساهمين بالشركة الأم
١١١.٠٩٣.٢١٦	١٤١.٦٤٥.٥٠٥		حصص غير مسيطرة
٥.٤٦٧.٠٣١.٨٥١	٥.٩٧٣.٦٢٥.٩٨٠		إجمالي حقوق المساهمين
٦.٥٨٦.٠١٢.٦٢٨	٧.٦١٢.٥٧٧.٣٧٣		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

محمد الرمحي
رئيس الشؤون المالية

طارق محمود السيد
العضو المنتدب

الشيخ/ فيصل بن قاسم آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

شركة أعمال ش.م.ق

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠ ريال قطري	٢٠١١ ريال قطري	إيضاحات
١.٢١٧.٠٩١.٢٣٨	١.٩١٠.١٣٧.٢٨٦	١٩ الإيرادات
(٨٣٣.٩٤٦.٦٤١)	(١.٤٦٨.٤٠٥.٢١٦)	٢٠ التكاليف المباشرة
٣٨٣.١٤٤.٥٩٧	٤٤١.٧٣٢.٠٧٠	الربح الإجمالي
٤٤.١٦٧.٢٢٣	٧.٣٥٥.٩٦٨	٢١ إيرادات أخرى
(١٣.٥٥٢.٦٠٩)	(٢٠.١٨٨.٠٣١)	مصاريف تسويق وترويج
(١٠٦.١٤٨.٣٠٥)	(١١٥.٠٥٢.٧١٥)	٢٢ مصاريف عمومية وإدارية
(٦.٤٨٥.٦٧٧)	(٨.٩٧١.٠٧١)	الاستهلاك
(٦٩.١٠٨.٤٣١)	(٥٩.٧١٥.١٧١)	٢٣ تكاليف التمويل
٨١٢.٩٤٦	٨٧٥.٤٥٨	٩ حصة من ربح شركات زميلة
٢٣٢.٨٢٩.٧٤٤	٢٤٦.٠٣٦.٥٠٨	الربح قبل عائدات القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٣٢٩.٠٢١.٨٨٧	٢٨٧.٦٣٩.٠٦٩	١٠ صافي عائدات القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٥٦١.٨٥١.٦٣١	٥٣٣.٦٧٥.٥٧٧	الربح وإجمالي الدخل الشامل للسنة
٥٢٦.٥٥٦.٣٩٢	٤٩٢.١٥٣.٥٧٥	موزع على:
٣٥.٢٩٥.٢٣٩	٤١.٥٢٢.٠٠٢	المساهمين بالشركة الأم
٥٦١.٨٥١.٦٣١	٥٣٣.٦٧٥.٥٧٧	حصة غير مسيطرة
١.٠٦	٠.٩٩	٢٤ الربح الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري) (العائد للمساهمين بالشركة الأم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة أعمال ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
٥٦١.٨٥١.٦٣١	٥٣٣.٣٧٥.٥٧٧	
		الأنشطة التشغيلية
		الربح للسنة
		تعديلات للبنود التالية :
(٣٢٩.٠٢١.٨٨٧)	(٢٨٧.٦٣٩.٠٦٩)	١٠ صافي العائد من القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٢٥.٦٤٨.٤١٢	٣٩.٤٦٣.٣٣٦	١٢ الاستهلاك
٤.٣٤٨.٩٦٦	٤.٦٧٥.٨٨٦	١٦ المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩١.٣٤٩	-	شطب استثمار في شركة زميلة
(٨٩.٩٦١)	(٧٦.٢٩٠)	٢١ ربح من استبعاد آلات ومعدات
(٣٠.٥١٩.٩١٢)	(١.٩٨٧.١٨١)	٢١ إيرادات فوائد بنكية
٦٩.١٠٨.٤٣١	٥٩.٧١٥.١٧١	٢٣ تكاليف التمويل
(٨١٢.٩٤٦)	(٨٧٥.٤٥٨)	٩ حصة من ربح شركات زميلة
٣٠٠.٦٠٤.٠٨٣	٣٤٦.٩٥١.٩٧٢	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل :
(٥٩.٥١٢.٥٨٥)	(٢٣٣.٠٠٧.٩٣١)	المخزون
(١٠٩.٤٦٢.١٩٧)	(٣٠٢.٢٤٧.١٢١)	المدينون والمصاريف المدفوعة مسبقاً
(٨٨.٠٨٨.٥٩٠)	٤٤٧.٥٢١.٠٩٦	الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٣.٢١١.٢٥٠	(١١٢.٤٨١.٦٢٨)	صافي الحركة في المبالغ المستحقة من والمستحقة للأطراف ذات العلاقة
٤٦.٧٥١.٩٦١	١٤٦.٧٣٦.٣٨٨	نقد من العمليات
(٦٨.٩٥٩.٧٠١)	(٥٩.٥٨٣.٤١٠)	٢٣ تكاليف التمويل المدفوعة
(١.٤٨٤.٢٢٦)	(١.١٢٩.٥٧٧)	١٦ مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢٣.٦٩١.٩٦٦)	٨٥.٨٩١.٦٤٠	صافي من (النقد المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
٣٠.٥١٩.٩١٢	١.٩٨٧.١٨١	٢١ إيرادات فوائد بنكية
٢٩٥.٤٠٠	٧٦٧.٣٠٨	متحصلات من استبعاد آلات ومعدات
٢٨٥.٠٠٠	٤٦٠.٨٢٠	٥ حركة في ودائع بنكية محتجزة كضمانات
٣٠٠.٠٠٠	٣٢٣.٢٨٦	أرباح موزعة من شركة زميلة
(٢٤.٤٣٩.٠٩٧)	(٧.٤٨٩.٨٣١)	١٠ إضافات للعقارات الاستثمارية
(٤٨.٢٠٠.٥٦٥)	-	١١ إضافات للعقارات قيد التطوير
(٨٥.٠٧٦.٨٦٣)	-	٤ شراء شركة تابعة ، الصافي بعد النقد المستلم
(٩٧.٩٠٦.٥٧٥)	(٥٦.٨٧٧.٧٣٦)	إضافات للعقارات والآلات والمعدات، صافي بعد النفقات الرأسمالية
(٢٢٤.٢٢٢.٧٨٨)	(٦٠.٨٢٨.٩٧٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة أعمال ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
(١٥٠.٠٦٦.٤٩٠)	٣٩.٨١١.٦٧٦	الأنشطة التمويلية
٢٠.٥١٠.٠٠٠	١٥.٩٨٠.٠٠٠	صافي الحركة في قروض وسلف تحمل فوائد
-	(٢٥.٨٩٧.٠٥٩)	مساهمات الحصة غير المسيطرة
		توزيعات حصص غير المسيطرة
(١٢٩.٥٥٦.٤٩٠)	٢٩.٨٩٤.٦١٧	صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٧٧.٤٧١.٢٤٤)	٥٥.٠٨٩.٠٤٦	الزيادة (النقص) في النقد والبنود المماثلة للنقد
٤٩٠.٠٢٨.٦٨٠	١١٢.٥٥٧.٤٣٦	النقد والبنود المماثلة للنقد في ١ يناير
١١٢.٥٥٧.٤٣٦	١٦٧.٦٤٦.٤٨٢	النقد والبنود المماثلة للنقد في ٣١ ديسمبر
	٥	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٣ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة أعمال ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

للمساهمين في الشركة الأم							
إجمالي حقوق المساهمين ريال قطري	حصص غير مسيطرة ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	الاحتياطي العام ريال قطري	الاحتياطي القانوني ريال قطري	رأس المال ريال قطري	
٤.٨٩٥.٥٦١.١١٣	٦٦.١٧٨.٨٧٠	٤.٨٢٩.٣٨٢.٢٤٣	٨٣٧.٩٢٥.٣١٩	٢٦.٣٦٥.٩٩٠	١٧٠.٠٩٠.٩٣٤	٣.٧٩٥.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	-	-	(٧٠٥.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	٧٠٥.٠٠٠.٠٠٠	إصدار أسهم مجانية (إيضاح ٢٨)
٥٦١.٨٥١.٦٣١	٣٥.٢٩٥.٢٣٩	٥٢٦.٥٥٦.٣٩٢	٥٢٦.٥٥٦.٣٩٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٣٦.٢٥٦)	(٣٦.٢٥٦)	-	-	-	-	-	تعديلات ناتجة من خسائر حولت إلى الحصة غير المسيطرة
٢٠.٥١٠.٠٠٠	٢٠.٥١٠.٠٠٠	-	-	-	-	-	مساهمات من الحصص غير المسيطرة
٣٨٢.٥٠٠	٣٨٢.٥٠٠	-	-	-	-	-	حصة غير مسيطرة نشأت عند تجميع الأعمال (إيضاح ٤)
(١١.٢٣٧.١٣٧)	(١١.٢٣٧.١٣٧)	-	-	-	-	-	شراء حصص غير مسيطرة (إيضاح ٤)
-	-	-	(٥١.٢٧٨.٩٤٣)	-	٥١.٢٧٨.٩٤٣	-	تحويل إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٨)
٥.٤٦٧.٠٣١.٨٥١	١١١.٠٩٣.٢١٦	٥.٣٥٥.٩٣٨.٦٣٥	٦٠٨.٢٠٢.٧٦٨	٢٦.٣٦٥.٩٩٠	٢٢١.٣٦٩.٨٧٧	٤.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
-	-	-	(٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠)	-	-	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	إصدار أسهم مجانية (إيضاح ٢٨)
٥٣٣.٦٧٥.٥٧٧	٤١.٥٢٢.٠٠٢	٤٩٢.١٥٣.٥٧٥	٤٩٢.١٥٣.٥٧٥	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
-	(١.٠٥٢.٦٥٤)	١.٠٥٢.٦٥٤	١.٠٥٢.٦٥٤	-	-	-	تعديل من تغيير في ملكية أسهم مؤثرة
(٣.٨٢٢.٥٠٠)	-	(٣.٨٢٢.٥٠٠)	-	(٣.٨٢٢.٥٠٠)	-	-	تعديل مقابل قيمة عادلة لدمج مدينة
١٥.٩٨٠.٠٠٠	١٥.٩٨٠.٠٠٠	-	-	-	-	-	مساهمة من حصص غير مسيطرة
(٢٥.٨٩٧.٠٥٩)	(٢٥.٨٩٧.٠٥٩)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى حصص غير مسيطرة
-	-	-	٢٢.٥٤٣.٤٩٠	(٢٢.٥٤٣.٤٩٠)	-	-	تحويل إلى ارباح مدورة (إيضاح ١٨)
(١٣.٣٤١.٨٨٩)	-	(١٣.٣٤١.٨٨٩)	(١٣.٣٤١.٨٨٩)	-	-	-	مساهمة لصندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ١٣)
-	-	-	(٤٦.٥٨٥.٩٢٨)	-	٤٦.٩٥٥.٨٠٥	-	تحويل إلى الإحتياطي القانوني (إيضاح ١٨)
٥.٩٧٣.٦٢٥.٩٨٠	١٤١.٦٤٥.٥٠٥	٥.٨٣١.٩٨٠.٤٧٥	٦١٤.٠٢٤.٦٧٠	-	٢٦٧.٩٥٥.٨٠٥	٤.٩٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٤ جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة.

١ الوضع القانوني وأنشطة الشركة

تم تأسيس أعمال في ١٣ يناير ٢٠٠١ كشركة خاصة ذات مسؤولية محدودة (ذ.م.م) تحت سجل تجاري رقم ٢٣٢٤٥ في دولة قطر. في ١٢ يوليو ٢٠٠٧ قرر الشركاء تحويل أعمال إلى شركة مساهمة قطرية (ش.م.ق) ، وعليه تم إدراج الشركة في بورصة قطر في ٥ ديسمبر ٢٠٠٧. إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو ص ب ٢٢٧٤٤ الدوحة ، دولة قطر.

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

الأنشطة الرئيسية	الفروع
تأجير مرافق ومحلات البيع بمجمع سيتي سنتر الدوحة.	سيتي سنتر فرع قطر
الاستثمار في العقارات السكنية والتجارية وتأجير العقارات.	أعمال للعقارات
إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة.	أعمال رديمكس
بيع المستحضرات الصيدلانية والمنتجات الاستهلاكية العامة بالجملة والقطاعي.	إين سينا الطبية
بيع المعدات الطبية.	أعمال الطبية
بيع الإطارات والزيوت والمعدات المتعلقة بالخدمات الفندقية والتنظيف.	أعمال للتجارة والتوزيع
توفير خدمات إدارة المنشآت والنظافة.	أعمال للخدمات
العمل كوكالة سفريات.	أعمال للسفر والسياحة
العمل في الاستثمارات الصناعية.	أعمال للمشاريع الصناعية
التجارة في مستحضرات التجميل.	بوتيجا فيردي قطر
بيع المستحضرات الصيدلانية ولوزام الأطفال والأدوية والمنتجات الإستهلاكية العامة.	صيدلية جود لايف
بيع المستحضرات الصيدلانية والمنتجات الإستهلاكية العامة.	صيدلية سيتي سنتر
بيع أجهزة العناية بالقدم وأنشطة صحية ومنتجات تجارية عامة.	مركز العناية بالقدم

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة من قبل ممثلي إدارة شركة أعمال ش.م.ق بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢.

٢ أسس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية لشركة أعمال ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة ("يشار إليهما معاً بالمجموعة").

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. توجد سيطرة للمجموعة عندما تكون للمجموعة السلطة المباشرة أو غير المباشرة للتحكم في السياسات المالية والتشغيلية لأي شركة لكي تحصل على منافع من أنشطتها. يتم تضمين البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من التاريخ الذي تبدأ فيه سيطرة المجموعة عليها حتى التاريخ الذي تنتهي فيه السيطرة. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس السنة المالية ولنفس السنة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة.

الشركات التابعة الرئيسية للمجموعة والمضمنة في البيانات المالية الموحدة هي:

نسبة الملكية		النشاط الرئيسي	الدولة	اسم الشركة
٢٠١٠	٢٠١١			
%٩٩	%٩٩	تعمل الشركة في تطوير وإدارة المصانع وفي إنتاج الكريستون وبلات الأنترلوك والطابوق الأسمنتي.	قطر	أعمال للصناعات الأسمنتية ذ.م.م
%٦٠	%٦٠	تعمل الشركة في أنشطة تشييد وإصلاح محطات الطاقة وإنشاء وإدارة المشروعات الصناعية والعمل كوكيل للشركات العالمية.	قطر	إيمو قطر ذ.م.م
%٥٠	%٥٠	تعمل الشركة في إدارة الشركات التابعة والزميلة وتملك 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 لسينار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م وعليه فقد اعتبرت شركة تابعة للمجموعة.	قطر	سنيار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢ أسس التوحيد - تنمة

الشركات التابعة - تنمة

نسبة الملكية		النشاط الرئيسي	الدولة	اسم الشركة
٢٠١٠	٢٠١١			
%٩٩	%٩٩	تعمل الشركة في استيراد وتصدير وبيع معدات وأدوات علمية وطبية والمنتجات الجلدية (مثل الأحذية والحقائب) والمواد وقطع الغيار المتعلقة بها.	البحرين	أعمال قطر الطبية ذ.م.م
%٥١	%٥١	تعمل الشركة في مجال تقديم الخدمات المهنية وخدمات الإسناد الخارجي ومركز للاتصالات.	قطر	إيكو جلف ذ.م.م
-	%٥٠	تعمل الشركة في تصنيع نظم الأنابيب المقوى بالخرسانة والزجاج لمشاريع البنية التحتية وخطوط الأنابيب. تم تأسيس الشركة خلال السنة برأسمال قدره ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال قطري.	قطر	شركة الأنابيب والصبات المتقدمة
-	%٥١	تعمل الشركة في توفير خدمات إدارة المرافق وخدمات الطاقة وخدمات صيانة ونظافة المباني للشركات. تم تأسيس الشركة خلال السنة برأسمال قدره ٢.٠٠٠.٠٠٠ ريال قطري.	قطر	جونسون منترولز قطر ذ.م.م

المعاملات المستبعدة عند التوحيد

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

حصص غير المسيطرة

تمثل الحقوق غير المسيطرة جزء من الأرباح أو الخسائر وصافي الموجودات غير المملوك للمجموعة. تظهر حصص غير مسيطرة بصورة منفصلة في بيان الدخل الموحد وضمن حقوق المساهمين في بيان المركز المالي الموحد حيث تظهر كبند منفصل عن حقوق المساهمين بالشركة الأم. خسائر الشركة التابعة العائدة تتم نسبتها إلى الحصة غير المسيطرة حتى أدى ذلك إلى عجز في رصيدهم.

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة

١/٣ أسس إعداد البيانات المالية

أعدت البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢.

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري وهو العملة الرسمية لأعمال الشركة.

تعد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، المعدل لقياس العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة.

٢/٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة الماضية ، بإستثناء المعايير التالية التي يسري مفعولها في أو بعد ١ يناير ٢٠١١.

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

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

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

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

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

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية

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

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٢/٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات - تنمة

التعديلات والتفسيرات التالية أصبحت سارية المفعول في ٢٠١١ ، ولكن لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة:

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

التفسير ١٩ سداد مطلوبات المالية بأدوات رأسمالية

٣/٣ المعايير المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول

لقد أصدرت لجنة معايير المحاسبة الدولية المعايير التالية ، ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة:

المعيار	المحتوى	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠	البيانات المالية الموحدة	يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١١	الترتيبات المشتركة	يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢	الإفصاح عن التعامل مع مؤسسات أخرى	يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٣	قياس القيمة العادلة	يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣

تدرس المجموعة آثار المعايير أعلاه وتأثيرها على المجموعة وتاريخ تطبيقها من قبل المجموعة.

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الأعمال المجمعة والشهرة

يتم احتساب الأعمال المجمعة والشهرة باستخدام طريقة الشراء. يتم قياس تكلفة أى أعمال مملوكة بإجمالى المبلغ المحول بالقيمة العادلة في تاريخ التملك وقيمة حصة الأقلية في الأعمال التي يتم التملك فيها. في كل أعمال مجمعة يقيس المالك حصة الأقلية في الأعمال المستثمر فيها بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبية من صافي موجودات الأعمال المستثمر فيها. تكاليف التملك المتكبدة تحسب كمصاريف وتدرج في المصاريف الإدارية.

عندما تمتلك المجموعة أي أعمال تقوم بتصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية المستلمة وفقاً للشروط التعاقدية والأحوال الاقتصادية والظروف الخاصة في تاريخ التملك. وهذا يشمل فصل المشتقات الضمنية في العقود الأساسية الأعمال المملوكة. إذا تم تجميع الأعمال على مراحل يعاد قياس الحصة الرأسمالية المملوكة سابقاً بالقيمة العادلة في تاريخ الشراء في الأعمال المملوكة بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة.

أى مبالغ محتملة يرغب المالك في تحويلها يتم إدراجها بالقيمة العادلة في تاريخ الشراء، أى تغييرات لاحقة في القيمة العادلة للمبالغ المحتملة التي تصبح موجودات أو مطلوبات يتم إدراجها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ إما في الربح أو الخسارة أو كتغير في إيرادات شاملة أخرى. إذا تم تصنيف المبالغ المحتملة كحقوق مساهمين يجب أن لا يعاد قياسها حتى يتم تسويتها نهائياً في حقوق المساهمين.

الشهرة يتم قياسها مبدئياً بالتكلفة وهي زيادة إجمالى المبالغ المحولة والمبلغ المدرج لحصة الأقلية على صافي الموجودات المحددة المشتراه والمطلوبات المتكبده. إذا كانت هذه المبالغ أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة المشتراه، يتم إدراج الفرق في الربح أو الخسارة.

بعد التحقق المبدئى يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقص أى خسائر إنخفاض قيمة متراكمة. لغرض فحص الإنخفاض يتم توزيع الشهرة المكتسبة ضمن أعمال مجمعة، من تاريخ التملك، على كل وحدات الإيرادات النقدية أو مجموعات وحدات الإيرادات النقدية، والتي يتوقع أن تستفيد من تجميع الأنشطة، بغض النظر عن تحويل موجودات أو مطلوبات أخرى من المجموعة إلى تلك الوحدات. عندما تشكل الشهرة جزء من وحدة إيرادات نقدية ويتم إستبعاد جزء من العملية داخل تلك الوحدة، تدرج الشهرة المتعلقة بالعملية المستبعدة في القيمة الدفترية للعملية وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من إستبعاد العملية. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحتفظ به من وحدة الإيراد النقدي.

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الأعمال المجمعة والشهرة - تنمة

تفحص الشهرة سنوياً (كما في ٣١ ديسمبر) لتحديد انخفاض القيمة ، وعندما تدل الظروف أن القيمة الدفترية قد تتخفص ، يتم تقدير انخفاض الشهرة بتقييم المبلغ الممكن استرداده من وحدة الإيرادات النقدية (أو مجموعة الإيرادات النقدية) التي تتعلق بها الشهرة. عندما تكون المبالغ الممكن استردادها من وحدة الإيرادات النقدية أقل من قيمتها الدفترية ، يتم إدراج خسارة انخفاض. إن خسائر الانخفاض المتعلقة بالشهرة لا يمكن عكسها في الفترات المستقبلية.

النقد والبنود المماثلة للنقد

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحدة ، يتكون النقد والبنود المماثلة للنقد من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع بنكية قصيرة الأجل مستحقة خلال ثلاثة أشهر ، باستثناء الودائع البنكية المستخدمة كضمانات للقروض ، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف من البنوك.

المدينون

تقيد أرصدة المدينين بالقيمة الأصلية للفواتير بعد خصم مخصص للمبالغ التي يتوقع عدم تحصيلها. يتم تقدير مخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها عندما لا يكون محتملاً تحصيل المبالغ بالكامل. وتشطب الديون المعدومة عندما لا يوجد احتمال لتحصيلها.

المخزون

يُفَيّد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. تمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة على كل منتج حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي كالتالي:

البضاعة : تكلفة المواد والعمالة المباشرة زائد المصاريف العمومية ، على أساس المستوى العادي للعمل.

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

يتم تحديد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري ناقص أي تكاليف أخرى يتوقع تكبدها للإكمال والبيع.

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

الاستثمار في الشركات الزميلة

تحتسب استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي أي مؤسسة تمارس الشركة عليها تأثيراً هاماً ، والتي لا تكون شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية تدرج الاستثمارات في الشركة الزميلة في بيان المركز المالي الموحد بالتكلفة زائداً التغيرات بعد الشراء في حصة الشركة من صافي موجودات الشركة الزميلة. تدرج حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة في بيان الدخل الشامل. في حالة إدراج أي تغيير مباشرة في حقوق مساهمي الشركة الزميلة ، تدرج المجموعة حصتها من هذه التغيرات وتفصح عنها في بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد.

تستخدم الشركة الزميلة والمجموعة نفس التواريخ للتقارير المالية وتتطابق السياسات المحاسبية مع السياسات التي تستخدمها المجموعة للمعاملات والأحداث المماثلة وفي نفس الظروف.

بعد تطبيق طريقة الملكية تقرر المجموعة ما إذا كان ضرورياً تحقيق خسارة انخفاض إضافية لاستثمار المجموعة في شركتها الزميلة. في تاريخ كل بيان للمركز المالي تقرر المجموعة ما إذا كان يوجد أي دليل موضوعي بأن استثمارها في الشركة الزميلة قد انخفضت قيمتها ، فإذا ثبت ذلك تحتسب المجموعة قيمة الانخفاض وهي الفرق بين المبلغ الممكن استرداده من الشركة الزميلة والقيمة الدفترية ويتم إدراج المبلغ في بيان الدخل الشامل الموحد.

يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة بنسبة حصة المجموعة في الشركة الزميلة.

العقارات الاستثمارية

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

العقارات الاستثمارية تقاس مبدئياً بالتكلفة ، وتشمل تكاليف المعاملة وتكاليف التمويل المتعلق مباشرة بتشييد العقار. تتضمن القيمة الدفترية تكلفة استبدال أي جزء من عقار استثماري قائم في تاريخ تكبد التكلفة شريطة توفر معايير التحقيق ، وتستبعد تكاليف الخدمات اليومية للعقار الاستثماري. بعد التحقيق المبدئي 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 الشامل الموحد للسنة التي نشأت فيها.

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العقارات الاستثمارية - تنمة

يتم إلغاء تحقيق العقارات الاستثمارية عندما تستبعد أو عندما تسحب بصفة دائمة من الاستخدام ولا يتوقع منفعة اقتصادية مستقبلية من استبعادها. يتم تحقيق أي أرباح أو خسائر ناتجة من سحب أو استبعاد أي عقار استثماري في بيان الدخل الشامل 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 يتم تصنيفه كعقار استثماري ويدرج تعديل بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل الموحد.

يتم التحويل إلى ومن عقارات استثمارية فقط عندما يكون هنالك تغير في استخدام العقار. للتحويل من عقار استثماري إلى عقار يشغله المالك تكون التكلفة للمحاسبة اللاحقة هي القيمة العادلة في تاريخ تغير الاستخدام. إذا أصبح عقار يشغله المالك عقاراً استثمارياً يتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة في تاريخ التحويل كاحتياطي لإعادة التقييم في حقوق المساهمين ، ويتم تحويلها إلى بيان الدخل الشامل الموحد عند استبعاد العقار.

العقارات والآلات والمعدات

يتم قيد العقارات والآلات والمعدات بسعر التكلفة وتشمل تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة ، باستثناء 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 :

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

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

العقارات والآلات والمعدات - تنمة

يعاد النظر في القيمة الدفترية لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية يحتمل معها 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 تحقيق جميع المصروفات الأخرى في بيان الدخل الموحد بقيمة المصاريف المتكبدة.

يتم إلغاء تحقيق أي جزء من العقارات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما لا يتوقع أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. وتدرج أي أرباح أو خسائر ناشئة من استبعاد الموجودات في بيان الدخل الشامل الموحد للسنة التي يتم فيها الاستبعاد.

في نهاية كل سنة مالية يعاد النظر في القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات وطريقة الاستهلاك ويتم تعديلها إذا لزم الأمر.

تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج موجودات تأخذ بالضرورة فترة طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المستهدف أو للبيع ، تتم رسملتها كجزء من تكاليف الموجودات المعينة. تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصاريف 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 تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالبضائع أو الخدمات المستلمة بمجرد استحقاقها بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير من الموردين.

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

القروض والسلف التي تحمل فوائد

يتم تحقيق القروض والسلف التي تحمل فوائد مبدئياً بالقيمة العادلة للمبالغ المقترضة ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة. بعد التحقيق المبدئي يتم تقييم القروض والسلف بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفوائد الفعلية ، وتحول أي فروقات بين التكلفة ومبالغ التسوية النهائية إلى بيان الدخل الشامل الموحد على مدى فترة الاقتراض. تظهر الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة بالتكلفة المطفأة كمطلوبات متداولة.

تدرج الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الشامل الموحد عند إلغاء تحقيق المطلوبات. الفوائد المتعلقة بالقروض والتسهيلات تدرج كمصاريف في السنة التي تتكبد فيها باستثناء الفوائد المؤهلة للرسملة.

ودائع المستأجرين

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

إلغاء تحقيق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

(أ) الموجودات المالية

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

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام تدفقات نقدية من الموجودات أو قد تعهدت بدفع المبلغ المستلم كاملة 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 ولم تحول أو تحتفظ فعلياً بجميع مخاطر أو منافع الموجودات ولم تحول السيطرة على الموجودات ، يتم إدراج الموجودات بقدر استمرار ارتباط المجموعة بالموجودات.

في تلك الحالة تدرج المجموعة أيضاً مطلوبات مقابلة. يتم قياس الموجودات المحولة والمطلوبات المقابلة على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي أحتفظت 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 ،

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

إلغاء تحقيق الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تنمة

(ب) المطلوبات المالية

يلغى تحقيق المطلوبات 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 جوهرى في شروط مطلوبات حالية ، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء لتحقيق المطلوبات الحالية وتحقيق للمطلوبات الجديدة. يتم تحقيق الفرق في القيمة الدفترية في بيان الدخل الشامل الموحد.

انخفاض الموجودات المالية والقيمة غير الممكن استردادها

في تاريخ كل بيان للمركز المالي يجري تقييم لتحديد ما إذا كان يوجد دليل فعلي على احتمال انخفاض دائم لقيمة بعض الموجودات المالية. في حالة وجود دليل على ذلك ، يتم قيد أية خسارة متوقعة في بيان الدخل الشامل 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 الفعلي.

المخصصات

يتم تكوين مخصصات في حالة وجود التزام (قانوني أو حكمي) على المجموعة ناشئ من أحداث سابقة ، وعندما يكون محتملاً سداد تكاليف هذا الالتزام بمبالغ محددة بصورة موثوقة.

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.

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

تحقيق الإيرادات

تدرج الإيرادات بالقدر الذي يحتمل أن تتدفق به منافع اقتصادية إلى المجموعة ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوقة. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم باستثناء الخصومات والتخفيضات. ويجب أيضاً أن تستوفي المعايير التالية قبل أن تدرج الإيرادات:

مبيعات البضاعة

يتم تحقيق الإيرادات من مبيعات البضاعة عندما تنتقل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري وعندما يمكن تقييم مبالغ الإيرادات بصورة موثوقة.

إيرادات الإيجارات

تحتسب إيرادات الإيجارات من العقارات الاستثمارية على أساس زمني نسبي على مدى فترة الإيجار. الحوافز المدفوعة للمستأجرين للدخول في اتفاقيات إيجار توزع بالتساوي على مدى فترة الإيجار، حتى إذا لم تتم المدفوعات على هذا الأساس. الإيرادات الناشئة من المصاريف التي يعاد توزيعها على المستأجرين 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 الشامل الموحد عندما تنشأ المبالغ.

إيرادات الخدمات

يتم تحقيق الإيرادات من تقديم الخدمات عندما تقدم الخدمة ويمكن تقدير الناتج من المعاملة بصورة موثوقة.

العمولة

تحتسب العمولة على أساس الاستحقاق عندما يثبت الحق في استلام الإيراد.

إيرادات وكالات السفر

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

إيرادات الفوائد

تدرج إيرادات الفوائد عند استحقاق الفوائد باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 بيان المركز المالي. وتحول جميع فروقات الصرف إلى بيان الدخل الشامل الموحد.

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية تتطلب من الإدارة عمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المدرجة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ البيانات المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المدرجة خلال الفترة المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات تتم بناء على معرفة الإدارة التامة بالأحداث والأعمال، قد تختلف النتائج النهائية الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات بصورة منتظمة. تدرج مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

القيمة العادلة

تحتسب القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بناء على تقييم يقوم به مثنون مستقلون.

القيمة العادلة للبنود التي تحمل فوائد يتم تقديرها بناء على التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة لبنود لها شروط ومخاطر مماثلة.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤ تجميع الأعمال

تملك في شركة السويدي للكابلات قطر ذ.م.م

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٠ تملك المجموعة ٢٤.٥٪ من أسهم التصويت في السويدي للكابلات قطر ذ.م.م ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة أسست في قطر ومسجلة تحت السجل التجاري رقم ٣٢٧٢٩ من خلال شركة سينار القابضة للصناعات قطر ذ.م.م والتي تمتلك ٤٩٪ من شركة السويدي للكابلات ذ.م.م. ولها سيطرة عليها. وفقاً لإتفاقية الشركاء تحصل سينيار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م على ٥٥٪ من الأرباح / الخسائر من شركة السويدي للكابلات ذ.م.م.

السويدي للكابلات قطر ذ.م.م تعمل في تجارة المعدات الكهربائية والميكانيكية وتقدم الخدمات المتعلقة بها.

فيما يلي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة بناءً على توزيع السعر من قبل الإدارة الخاصة بشركة السويدي للكابلات قطر ذ.م.م كما في تاريخ التملك:

القيمة العادلة

المحقة عند التملك

ريال قطري

١.٨٠٧.٦٤٣

١١.٢٣٨.٧١٨

٣٣.٣٧٢.١٢٢

١١٧.٢٦٤.٤٥٠

٢٤.٦٧٩.٢٧٩

١٨٨.٣٦٢.٢١٢

الموجودات

العقارات والمعدات

استثمار في شركة زميلة

مخزون

المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤ تجميع الأعمال - تنمة

تملك في شركة السويدي للكابلات قطر ذ.م.م - تنمة

القيمة العادلة	المطلوبات
المحقة عند التملك	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
ريال قطري	أوراق دفع
٢٢٠.٤٣٠	الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
١٢٤.٨١٩.٩٥٧	سحب على المكشوف من البنوك
٦١.٩٠٩.٩٨٢	مطلوبات الضريبة المستحقة
٢٥٦.١٤٢	
٤٠٥.٧٠١	
<u>١٨٧.٦١٢.٢١٢</u>	
٧٥٠.٠٠٠	مجموع صافي الموجودات المحددة
(٣٨٢.٥٠٠)	حصة غير مسيطرة عند التجميع
١٠٩.١٣٢.٥٠٠	الشهرة الناشئة من التملك
<u>١٠٩.٥٠٠.٠٠٠</u>	قيمة الشراء المحولة
	تحليل التدفقات النقدية عند التملك:
٢٤.٤٢٣.١٣٧	صافي النقد المستلم مع الشركة التابعة
(١٠٩.٥٠٠.٠٠٠)	النقد المدفوع
<u>(٨٥.٠٧٦.٨٦٣)</u>	

من تاريخ التملك ساهمت السويدي للكابلات قطر ذ.م.م بمبلغ ٣٥.١١٩.٧٠٦ ريال قطري في صافي ربح المجموعة وبمبلغ ٤٤٧.٢٥٠.٧٢٣ ريال قطري في إيرادات المجموعة. في نهاية السنة ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤ تجميع الأعمال - تنمة

تملك في شركة السويدي للكابلات قطر ذ.م.م - تنمة

حصة غير مسيطرة في كابلات الدوحة قطر ذ.م.م

كنتيجة لتملك السويدي للكابلات قطر ذ.م.م زادت حصة المجموعة الفعلية في شركة كابلات الدوحة قطر ذ.م.م إلى ٤٥.٩٪ ، ونتج عن ذلك تعديل في الحصص غير المسيطرة في تاريخ التملك بمبلغ ١١.٢٣٧.١٣٧ ريال قطري.

٥ النقد والبنود المماثلة للنقد

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحد ، يشتمل النقد والبنود المماثلة للنقد على الأرصدة التالية:

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٥.١٩٥.٥٧٦	١٣٨.٦٥٨.٣٣٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٢.١٤٣.٣٤١	٣٦.٨٤٥.٢٦٠	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
<u>١٢٧.٣٣٨.٩١٧</u>	<u>١٧٥.٥٠٣.٥٩٥</u>	
(١٤.٣٢٠.٦٦١)	(٧.٨٥٧.١١٣)	سحب على المكشوف من البنوك
<u>١١٣.٠١٨.٢٥٦</u>	<u>١٦٧.٦٤٦.٤٨٢</u>	
(٤٦٠.٨٢٠)	-	ناقص : ودائع محتجزة كضمان على خطابات الاعتماد
<u>١١٢.٥٥٧.٤٣٦</u>	<u>١٦٧.٦٤٦.٤٨٢</u>	نقد وبنود مماثلة للنقد

تم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفترات مختلفة تتراوح بين يوم واحد وثلاثة أشهر ، اعتماداً على حاجة المجموعة للسيولة النقدية ، وتحقق الودائع فوائد بالأسعار للودائع قصيرة الأجل.

شركة أعمال ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٦ الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٦٣.٤٨٢.٦٧٢	٦١٧.٢٠٣.٣٥٧	ذمم مدينة تجارية
١٤.٩٧٩.٦١٣	٤٤.٠٦٢.٧١٤	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٥.٦١٢.٤٨٨	١٦.٦٢٤.٢٢٥	محتجزات مدينة
٧.١٢٤.٩٧٥	١١.٧٣٤.٠٧٣	مدينون آخرون
<u>٣٩١.١٩٩.٧٤٨</u>	<u>٦٨٩.٦٢٤.٣٦٩</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ انخفضت ذمم مدينة تجارية قيمتها ١١.٨٧٧.٠٨٥ ريال قطري (٢٠١٠ : ٩.٤١٧.٣٤٣ ريال قطري). كانت الحركة في المخصص للذمم المدينة التجارية كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٩.٠٤٠.٥٠٦	٩.٤١٧.٣٤٣	في ١ يناير
٩٤٦.٥٠٢	٤.٨٧٦.٧٦٥	المخصص للسنة (إيضاح ٢٢)
-	٣.٨٢٢.٥٠٠	تعديل مقابل الإحتياطي العام
(٢٨.٢٦٥)	(٥.٦٣٤.٩٤٤)	مبالغ مشطوبة
(٥٤١.٤٠٠)	(٦٠٤.٥٧٩)	مبالغ غير مستخدمة معكوسة
<u>٩.٤١٧.٣٤٣</u>	<u>١١.٨٧٧.٠٨٥</u>	في ٣١ ديسمبر

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٦ الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً - تتمة

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

متأخرة في السداد ولكن غير منخفضة القيمة					غير متأخرة أو منخفضة القيمة ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	
أكثر من ١٢٠ يوم ريال قطري	٩١ - ١٢٠ يوم ريال قطري	٦١ - ٩٠ يوم ريال قطري	٣٠ - ٦٠ يوم ريال قطري	أقل من ٣٠ يوم ريال قطري			
٦٣.٧٧٩.٥١٩	٣٨.٤٠٢.٣٠٠	٤١.٦٦٣.٧٥٤	١٠٠.٩٩٥.٠٠١	٧٣.٤٨٧.٨٢٢	٢٩٨.٨٧٤.٩٦١	٦١٧.٢٠٣.٣٥٧	٢٠١١
٤٥.١٨٠.١٥٢	٢٤.٧٩٨.١٢٧	٢٧.٣٧٩.٩٧٩	٥٦.٤٨٠.٧١٠	٧٠.٧٠٨.٣٤٣	١٣٨.٩٣٥.٣٦١	٣٦٣.٤٨٢.٦٧٢	٢٠١٠

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

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٧ مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٧.٩١٩.٤٧٧	١٠٢.٥٣٧.٨٩٩	شركة الفيصل القابضة ذ.م.م
-	٨٨.٢٩٥.٢٠٧	شركة يونايتد ميتالز
-	٧.٧٦٥.٥٤٤	شركة السويدي القابضة
٣٩٤.٢٠٠	١.٨٠١.٠٢٠	صيدلية جودلايف - اللؤلؤة
-	١.٥٨٢.٢٨٤	السويدي للكهرباء مصر ذ.م.م
٤٦٦.٦٦٢	١.٥٥٠.٥٢٧	مينتونانس منجمت غروب - قطر
-	١.٣١٤.٥٥٤	شركة الفيصل للتجارة الدولية والإستثمار ذ.م.م
١.٢٢٩.٥٢١	١.٢٥٩.٤٠٩	صيدلية بدر
-	١.١٠٣.٢١٥	السويدي للكابلات - الكويت
٦١١.٦١٥	٩٥١.٠٩٧	صيدلية الجوهرة
٨٠٩.١٦٣	٧٠٦.٢٦٠	جنتكو العالمية
٩٩.٥٤٤	-	شركة الجازي للإستثمار العقاري ش.م.م - فرع الجازي للعقارات
٤٢٦.٦٠٠	٣٩٣.٥٥٠	الشركة العربية للنقل البري ذ.م.م
١٤.٢٠٠	١٢٤.١٣٠	شركة الفرمن للإستثمار والتجارة الدولية ذ.م.م
١.٦٤٩	١١٦.٢١١	فرانز استيل كونستركشن (الشرق الأوسط) ذ.م.م
١٣٣.٧٥٦	٨٦.٢٦٨	الشركة القطرية البحرينية للسينما ذ.م.م
٢١.٩٥٧	٨١.٨٥٦	مدرسة الخليج الإنجليزية
٤٦.٧٥٠	٤٩.٤٨٠	شركة دياركو للتجارة الدولية ذ.م.م
١٥.٥٦٠	٢٥.٩٩٠	جامعة ستيندن (سابقاً جامعة سي. أتش. أن. - قطر)
٢٢.٥٠٠	٢٢.٥٠٠	وينتر وندر لاند
١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	شركة مركز العائلة للترفيه
٩٠٢.٥٢٦	٣٣٦.٤٣٤	صيدلية جودلايف - السد
٢٢٥.٠٦٢	-	شركة الريان للإستثمار السياحي ذ.م.م
٣.٦٥٨.٢٠٠	١.٤٥٨.٥٦٨	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٧٧.٠٠٨.٩٤٢</u>	<u>٢١١.٥٧٢.٠٠٣</u>	

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 الإفصاح رقم ٢٧.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٨ المخزون

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
١١٤.٨٨٢.٦٤٣	٢٨٢.٥٨٤.٠٦٨	بضاعة بغرض البيع
٥٢.٩٩٥.٢٣٦	٣٧.١١٩.٦٩٩	مواد خام وقطع غيار
٣٣.٣١٧.٠٨٩	٤٦.٨٩٩.٦٨٠	أعمال قيد التنفيذ
٧.٧٢٤.٦٦٩	٧٥.٧٥٤.٧٨٠	بضاعة في الطريق
٢٠٨.٩١٩.٦٣٧	٤٤٢.٣٥٨.٢٢٧	
(٢.٣٦٥.٣٣٣)	(٢.٧٩٥.٩٩٢)	ناقصاً مخصص للبضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة
٢٠٦.٥٥٤.٣٠٤	٤٣٩.٥٦٢.٢٣٥	

الحركة في المخصص للبضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة كانت كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٢.٥٢٠.٦٨٧	٢.٣٦٥.٣٣٣	في ١ يناير
٢٤٣.٦٢٧	٩٣٩.٨٥٧	المخصص للسنة (إيضاح ٢٢)
(٣٦٥.٦٠٤)	(٤٨٤.٢٠١)	مبالغ غير مستخدمة معكوسة
(٣٣.٣٧٧)	(٢٤.٩٩٧)	مبالغ مشطوبة
٢.٣٦٥.٣٣٣	٢.٧٩٥.٩٩٢	في ٣١ ديسمبر

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٩ الاستثمار في شركات زميلة

للمجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة:

نسبة الملكية	٢٠١١	٢٠١٠	بلد التأسيس	
%٥٠	%٥٠		قطر	سي سان التجارية ذ.م.م
%٢٠	%٢٠		قطر	فراينز ستيل كونستركشن (الشرق الأوسط) ذ.م.م
%٣٥	%٣٥		قطر	الفرزدق ذ.م.م

سي - سان التجارية ذ.م.م

تملك المجموعة حصة بنسبة ٥٠٪ في ملكية سي سان التجارية ذ.م.م التي سجلت في دولة قطر في ٢١ أكتوبر ٢٠٠٨ ، تعمل الشركة بصورة أساسية في شراء وبيع وتأجير العقارات وإدارة العقارات وتملك براءات الاختراع والعلامات التجارية وتجارة السيارات والمعدات.

فراينز ستيل كونستركشن (الشرق الأوسط) ذ.م.م

تملك المجموعة حصة بنسبة ٢٠٪ في ملكية شركة فراينز ستيل كونستركشن (الشرق الأوسط) ذ.م.م التي سجلت في ٦ نوفمبر ٢٠٠٨. تعمل الشركة في الخدمات الصناعية لشركات النفط والغاز.

الفرزدق ذ.م.م

تملك المجموعة حصة بنسبة ٣٥٪ في شركة الفرزدق ذ.م.م والتي أسست وسجلت في ١٢ أغسطس ٢٠٠٩. تعمل هذه الشركة في توفير خدمات الطباعة والإعلانات للعملاء.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٩ الاستثمار في شركات زميلة - تنمة

يلخص الجدول التالي المعلومات المالية لاستثمار المجموعة في الشركات الزميلة:

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
		حصة من بيانات المركز المالي للشركات الزميلة:
٨.٩١٩.٩٨٨	١٢.٣٩٦.٧٩٢	الموجودات المتداولة
٢.٨٥٠.٩٤٠	٤.١٧٩.٠١٢	الموجودات غير المتداولة
(٢.١٠٨.٧٠٩)	(٢.٤٠٤.٥١٨)	المطلوبات المتداولة
(٣.٢٠٣.٢٥١)	(٧.١٦٠.١٤٦)	المطلوبات غير المتداولة
<u>٦.٤٥٨.٩٦٨</u>	<u>٧.٠١١.١٤٠</u>	حقوق المساهمين
		حصة من الإيرادات وأرباح الشركات الزميلة:
<u>٦.٢٩٢.٧٤٣</u>	<u>١١.٨٠٩.٣٤١</u>	الإيرادات
<u>٨١٢.٩٤٦</u>	<u>٨٧٥.٤٥٨</u>	الأرباح
<u>٦.٤٥٨.٩٦٨</u>	<u>٧.٠١١.١٤٠</u>	القيمة الدفترية للاستثمارات

١٠ العقارات الاستثمارية

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٤.٧٤٥.٥٨٢.٦٦	٥.٢٦٢.٤٠٢.٢٨٩	في ١ يناير
٧		إضافات خلال السنة
٢٤.٤٣٩.٠٩٧	٧.٤٨٩.٨٣١	تحويل من (إلى) عقارات تحت التطوير (إيضاح ١١)
١٦٣.٣٥٨.٦٣٨	-	تحويل إلى العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ١٢)
-	(٨.٧٢٥.٠٥٦)	تحويل من العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ١٢)
-	٣.٠٢٩.٢١٥	صافي عائد من إعادة التقييم
<u>٣٢٩.٠٢١.٨٨٧</u>	<u>٢٨٧.٦٣٩.٠٦٩</u>	
<u>٥.٢٦٢.٤٠٢.٢٨</u>	<u>٥.٥٥١.٨٣٥.٣٤٨</u>	في ٣١ ديسمبر
٩		

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٠ العقارات الاستثمارية - تنمة

إيضاحات

(١) تدرج العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة التي حددت بناء على تقييم قام به مئمن مستقل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ للسنة الحالية والسنة السابقة على التوالي. لقد قام بالتقييم مئمن مستقل ومؤهل ومعتمد وله خبرة سابقة فيما يتعلق بمواقع ونوع العقارات الاستثمارية المعنية. كما ذكر في الإيضاح ٣٢ ، للوصول إلى تقديرات القيمة السوقية ، استخدم المئمن خبرته بالسوق وتقديره المهني ولم يعتمد فقط على المقارنات التاريخية للمعاملات.

(٢) العقارات الاستثمارية موجودة في دولة قطر.

(٣) أدرج ضمن العقارات الاستثمارية بعض العقارات بقيمة عادلة بلغت ١.٣١٢.٧١٥.٥٠٠ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ : ١.٢١٨.٧١٦.٠٠٠ ريال قطري) مسجلة أصلاً باسم رئيس مجلس الإدارة ، حيث تم رهنها لصالح البنك لضمان تسهيل إسلامي كما تم شرحه بالتفصيل في الإيضاح ١٥. سوف تحول سندات ملكية هذه العقارات إلى المجموعة عند سداد التسهيل المضمون بالرهن. لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس أن منفعة ملكية هذه العقارات الاستثمارية تؤول إلى المجموعة.

(٤) تم الإفصاح عن الأعباء والامتيازات المحملة على العقارات الاستثمارية في الإيضاح رقم ١٥.

١١ العقارات تحت التطوير

الإجمالي ٢٠١٠ ريال قطري	الإجمالي ٢٠١١ ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال قطري	الأراضي ريال قطري	
١١٥.١٥٨.٠٧٣				الرصيد في بداية السنة
٤٨.٢٠٠.٥٦٥	-	-	-	إضافات خلال السنة
(١٦٣.٣٥٨.٦٣٨)	-	-	-	حولت إلى العقارات الاستثمارية (إيضاح ١٠)
-	-	-	-	الرصيد في نهاية السنة

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٢ العقارات والآلات والمعدات

المجموع ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال قطري	أجهزة وبرامج الكمبيوتر ريال قطري	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية ريال قطري	آلات معدات ريال قطري	شاحنات الخلاطات والسيارات ريال قطري	تحسينات مباني ريال قطري	مباني ريال قطري	التكلفة:
٥٠٤.٧٩٠.٣٢٠	١٢.٩٥٦.٧٦٩	١٤.١٦٥.٥٩٨	١٧.٣٥٥.٤٩٣	٢٢٧.٤٦٥.٨٣٦	٧١.٩٨٣.١٧٠	٣٧.٥٩٧.٨٣٩	١٢٣.٢٦٥.٦١٥	في ١ يناير ٢٠١١
٥٦.٨٧٧.٧٣٦	٢.٨٦٢.٧٠٢	١.١٦٦.٥٧٩	٧.٧٧٨.٥٠٣	١٤.٩٦٥.٤٦٠	١٥.٠٣٨.٨٠٤	٨٩٦.٩٠٣	١٤.١٦٨.٧٨٥	إضافات
(١.٢٩٨.٣٨٦)	-	(٧٥٠)	(٥٨٦.٢٣٧)	(٥٤.٠٠٠)	(٦٥٧.٣٩٩)	-	-	استبعادات
٨.٧٢٥.٠٥٦	-	-	-	٨٧٢٥.٠٥٦	-	-	-	تحويل من عقارات إستثمارية (إيضاح ١٠)
(٣.٠٢٩.٢١٥)	(٣.٠٢٩.٢١٥)	-	-	-	-	-	-	تحويل إلى عقارات إستثمارية (إيضاح ١٠)
-	(٦٨٥.٣٦٧)	٤٨٨.٠٩٢	٩٠.٢٢١	-	-	١٠٧.٠٥٤	-	تحويلات
<u>٥٦٦.٠٦٥.٥١١</u>	<u>١٢.١٠٤.٨٨٩</u>	<u>١٥.٨١٩.٥١٩</u>	<u>٢٤.٦٣٧.٩٨٠</u>	<u>٢٥١.١٠٢.٣٥٢</u>	<u>٨٦.٣٦٤.٥٧٥</u>	<u>٣٨.٦٠١.٧٩٦</u>	<u>١٣٧.٤٣٤.٤٠٠</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٩٨.٨٧٣.٣٦٠	-	١٠.١٨٤.٩١٤	١٠.٣٢٣.١٨٢	٢٥.٣٢٥.٩٣٠	٣٩.١٨٤.٦٤٧	١٠.٩٨٠.٨٩٧	٢.٨٧٣.٧٩٠	الاستهلاك:
٣٩.٤٦٣.٣٣٦	-	٢.٠٥١.١٠١	٣.٠٠٩.٩٨٥	١٩.٨٨٣.٦٣٤	٤.٧١٧.٧٩٨	٣.٥٢٩.٩٤٢	٦.٢٧٠.٨٧٦	في ١ يناير ٢٠١١
(٦٠٧.٣٦٨)	-	(٧.٧١٥)	(٢٦٦.٢٣٧)	(٧.٧١٥)	(٣٣٢.٦٦٧)	-	-	الاستهلاك للسنة
١٣٧.٧٢٩.٣٢٨	-	١٢.٢٣٥.٢٦٦	١٣.٠٦٦.٩٣٠	٤٥.٢٠١.٨٤٩	٤٣.٥٦٩.٧٧٨	١٤.٥١٠.٨٣٩	٩.١٤٤.٦٦٦	إعادة تبويب
<u>٤٢٨.٣٣٦.١٨٣</u>	<u>١٢.١٠٤.٨٨٩</u>	<u>٣.٥٨٤.٢٥٣</u>	<u>١١.٥٧١.٠٥٠</u>	<u>٢٠٥.٩٠٠.٥٠٣</u>	<u>٤٢.٧٩٤.٧٩٧</u>	<u>٢٤.٠٩٠.٩٥٧</u>	<u>١٢٨.٢٨٩.٧٣٤</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
								صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاحات :

- تم إدراج استهلاك للسنة بمبلغ ٣٠.٤٩٢.٢٦٥ ريال قطري (٢٠١٠ : ١٩.١٦٢.٧٣٥ ريال قطري) في التكاليف المباشرة.
- خلال ٢٠١١ لم ترسمل تكاليف إقتراض لأعمال رأسمالية قيد التنفيذ (٢٠١٠ : ٦.٥٣٨.٤٥١ ريال قطري).
- تم إنشاء المباني على قطعة أرض مأخوذة عن طريق عقد إيجار تشغيلي طويل الأجل.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٢ العقارات والآلات والمعدات - تامة

المجموع ريال قطري	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال قطري	أجهزة وبرامج الكمبيوتر ريال قطري	أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية ريال قطري	آلات معدات ريال قطري	شاحنات الخلاطات والسيارات ريال قطري	تحسينات مباني ريال قطري	مباني ريال قطري	التكلفة:
٤٠٢.٩٨٦.٣٥٠	٢٧١.٤١٤.١٤٤	١٢.٠٦٦.٤١٥	١١.٠٤٥.٢٦٩	٣٧.٠٩٨.١٩٠	٥٧.٢٤٣.٢٣٢	١٤.١١٩.١٠٠	-	في ١ يناير ٢٠١٠
١٠٣.٣٥٧.٠٥٣	٧.١٣٤.٦٤٩	٢.٥٨٨.٤٢٠	٥.٧٩٨.٩٦١	٦٤.٢٩٧.٥٢٥	١٣.٣٨٨.٢٤٧	١٠.١٤٩.٢٥١	-	إضافات
(٤.٣٠٦.٦٥٤)	-	(٥٠١.٤٨٥)	(٦٧.٤٨٢)	(٢.٢٨٥.٥٦٩)	(١.١٧٥.٩٧٤)	(٢٧٦.١٤٤)	-	استبعادات
٢.٧٥٣.٥٧١	-	-	٥٦٨.٩٩٥	٦٥٠.٨٠٧	١.٢١٣.٨٥٠	٣١٩.٩١٩	-	تملك شركة تابعة (إيضاح ٤)
-	(٢٦٥.٥٩٢.٠٢٤)	١٢.٢٤٨	٩.٧٥٠	١٢٧.٧٠٤.٨٨٣	١.٣١٣.٨١٥	١٣.٢٨٥.٧١٣	١٢٣.٢٦٥.٦١٥	تحويلات
٥٠٤.٧٩٠.٣٢٠	١٢.٩٥٦.٧٦٩	١٤.١٦٥.٥٩٨	١٧.٣٥٥.٤٩٣	٢٢٧.٤٦٥.٨٣٦	٧١.٩٨٣.١٧٠	٣٧.٥٩٧.٨٣٩	١٢٣.٢٦٥.٦١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٧٦.٣٨٠.٢٣٥	-	٨.٧٦٥.٨٣٠	٨.٤٤٠.٤١٨	١٧.٥٤٤.٨١٩	٣٢.٩٥٢.٦٧٤	٨.٦٧٦.٤٩٤	-	الاستهلاك:
٢٥.٦٤٨.٤١٢	-	١.٩٢٠.٥٤٢	١.٧٤٠.٨٩٠	٩.٩٢٤.١٦١	٦.٦٩٨.٤٥٠	٢.٤٩٠.٥٧٩	٢.٨٧٣.٧٩٠	في ١ يناير ٢٠١٠
(٤.١٠١.٢١٥)	-	(٥٠١.٤٥٨)	(٥٩.٦٣٩)	(٢.٢٨٥.٥٤١)	(٩٧٨.٤٣٧)	(٢٧٦.١٤٠)	-	الاستهلاك للسنة
٩٤٥.٩٢٨	-	-	٢٠١.٥١٣	٢٧٩.٢٢١	٣٧٥.٢٣٠	٨٩.٩٦٤	-	المتعلق بالاستبعادات
-	-	-	-	(١٣٦.٧٣٠)	١٣٦.٧٣٠	-	-	تملك شركة تابعة (إيضاح ٤)
٩٨.٨٧٣.٣٦٠	-	١٠.١٨٤.٩١٤	١٠.٣٢٣.١٨٢	٢٥.٣٢٥.٩٣٠	٣٩.١٨٤.٦٤٧	١٠.٩٨٠.٨٩٧	٢.٨٧٣.٧٩٠	إعادة تبويب
٤٠٥.٩١٦.٩٦٠	١٢.٩٥٦.٧٦٩	٣.٩٨٠.٦٨٤	٧.٠٣٢.٣١١	٢٠٢.١٣٩.٩٠٦	٣٢.٧٩٨.٥٢٣	٢٦.٦١٦.٩٤٢	١٢٠.٣٩١.٨٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
								صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٣ الذمم الدائنة ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
١٤٧.٥٢٨.٢٨٧	٥٥٠.١٥٧.٧٢٦	دائنون تجاريون
٥٠.٢٦٣.٠٤٠	٨٢.٨١٣.٤٧٥	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء والمستأجرين
٣٦.٧٧٢.٤٠٤	٣٦.١٤٧.٤٩٩	مبالغ مستحقة
-	١٣.٣٤١.٨٨٩	مساهمة لدعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية
٦.٦٥٢.٨٨٦	١٩.٦١٩.٠١٣	دائنون آخرون
<u>٢٤١.٢١٦.٦١٧</u>	<u>٧٠٢.٠٧٩.٦٠٢</u>	

١٤ مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٥.٣٦٤.٣٩١	٤٥.٤٨٩.٠٥٣	السويدي للكابلات - مصر
-	٩.٨٣٧.٠٥٧	شركة الصناعات المتحدة ذ.م.م
٧.٧٠٤.٨٠٨	٨.٧٠٨.٦٨٢	الشركة الخليجية للصخور ذ.م.م
-	٨.١٩١.٩٨٦	سيدكو
-	٢.٨٩٨.٢١٥	السويدي للكابلات - سوريا
٢.٤٩١.٦٧٥	١.٦٦٨.٣٨٦	الشركة المصرية لإدارة مراكز النداء
٩٨.٣٧٧	٦٨٣.٣١٧	شركة جتكو ذ.م.م - فرع جتكو للتبريد
-	٣٨٦.٤٧٥	شركة الجازي العقارية ذ.م.م - فرع العقارات
١٥٤.٤٨٨	١٥٩.١١٦	ديوان العمارة ذ.م.م
٨.٨٣٨	٦٨.٨٢٨	مجموعات شركات الشعب
٣٧٧.٨٠٥	٧.٣٦٤	شركة يونابند واير
٢.٧١٢	٢.٧١٢	صيدلية المدينة
٧.٠٦٠	-	شركة الصيانة العصرية القطرية ذ.م.م
٦.٢٩٥	-	شركة الشعب الدولية
١.٣٦٥.١٤٨	-	شركة حبتور جتكو الهندسية ذ.م.م - فرع جتكو للمقاولات
٢.٢٨٤.٤٣٧	٣.٨٤٦.٢٧٦	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٥٩.٨٦٦.٠٣٤</u>	<u>٨١.٩٤٧.٤٦٧</u>	

إيضاحات :

تم الإفصاح عن معاملات الأطراف ذات العلاقة في الإيضاح ٢٧.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٥ قروض وسلف تحمل فوائد

٢٠١٠	٢٠١١	الاستحقاق	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري			
-	٢٦٥.٢١٦.٥٤٩	يونيو ٢٠١٢	١	القرض (١)
٢٦٩.٢٩٠.٠٦٢	٢٤١.١٥٢.٤١١	مارس ٢٠١٦	٢	القرض (٢)
١٨٩.٥٤٠.٠٠٠	١٥١.٦٣٢.٠٠٠	يناير ٢٠١٥	٣	القرض (٣)
٨٤.٦٩٣.٠٨٥	٧٣.٩٦٤.٨٥٦	نوفمبر ٢٠١٦	٤	القرض (٤)
-	٤٩.١٥٣.٥٠٠	ديسمبر ٢٠١٦	٥	القرض (٥)
١٥.١٩٦.٤٥٩	٢٢.٩٠٠.٠٥٠	مايو ٢٠١٢	٦	القرض (٦)
-	٧.١١٤.٠٠٠	مايو ٢٠١٦	٧	القرض (٧)
-	٤.٧٥٣.٥٢٧	سبتمبر ٢٠١٥	٨	القرض (٨)
٥.٦٦٠.٠٠٠	٤.١٦٠.٠٠٠	نوفمبر ٢٠١٤	٩	القرض (٩)
-	٣.٩٢٣.٥٠١	فبراير ٢٠١٥	١٠	القرض (١٠)
-	١.٨٢٦.١١٧	يونيو ٢٠١٢	١١	القرض (١١)
٤.٦٩٥.٣٦٩	١.٥٣٣.٠٧٤	ديسمبر ٢٠١٢	١٢	القرض (١٢)
١.٥٨٨.١٢٥	٩٢٨.١٢٥	مايو ٢٠١٣	١٣	القرض (١٣)
-	٤٧٧.٦٠١	أبريل ٢٠١٢	١٤	القرض (١٤)
١٦٨.٩٢٧.٢٠٩	-	يونيو ٢٠١١	١٥	القرض (١٥)
٤٧.٦٣٣.٨٨٥	-	يونيو ٢٠١١	١٦	القرض (١٦)
٩٤٧.٤٤١	-	أبريل ٢٠١١	١٧	القرض (١٧)
٧٥٢.٠٠٠	-	مارس ٢٠١١	١٨	القرض (١٨)
٧٨٨.٩٢٣.٦٣٥	٨٢٨.٧٣٥.٣١١			
(٤٦٤.٤٢٢)	(٣٣٢.٦٦١)			
٧٨٨.٤٥٩.٢١٣	٨٢٨.٤٠٢.٦٥٠			

ناقصاً تكاليف تمويل مؤجلة

تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٣١٣.٢١٠.٩٨٧	٣٩٩.٠٧٧.٢٠٢	الجزء المتداول
٤٧٥.٢٤٨.٢٢٦	٤٢٩.٣٢٥.٤٤٨	الجزء غير المتداول
٧٨٨.٤٥٩.٢١٣	٨٢٨.٤٠٢.٦٥٠	

١٥ قروض وسلف تحمل فوائد - تتمة

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

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٦١٣.١٥٢	٤٦٤.٤٢٢	في ١ يناير
(١٤٨.٧٣٠)	(١٣١.٧٦١)	الإطفاء خلال السنة (إيضاح ٢٣)
<u>٤٦٤.٤٢٢</u>	<u>٣٣٢.٦٦١</u>	في ٣١ ديسمبر

إيضاحات

(١) القرض ١ يمثل تسهيلات إستيراد بقيمة ٩٣.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي تم الحصول عليها لإعادة تمويل خطابات الإعتماد. يحمل القرض فوائد بالسعر التجاري ويتم سداد الفوائد على أساس شهري. يستحق سداد القرض خلال ١٨٠ يوم وتشمل فترة الإستخدام بموجب خطابات الإعتماد.

(٢) القرض ٢ هو عبارة عن اتفاقية تمويل إسلامي تم ترتيبه عن طريق عقار مسجل باسم رئيس مجلس الإدارة أصلاً، والمالك المستفيد منه هو المجموعة (إيضاح ١٠). وسوف يعيد البنك شهادة ملكية هذا العقار بعد السداد الكامل للقرض. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بلغت القيمة العادلة للعقار ١.٣١٢.٧٥٠.٥٠٠ ريال قطري (٢٠١٠ : ١.٢١٨.٧١٦.٠٠٠ ريال قطري). لقد قدمت المجموعة تعهداً بسداد الأرباح وأقساط أصل القرض على أساس زمني عند استحقاقها. ونتيجة لذلك أدرجت مطلوبات القرض وتكاليف التمويل المتعلقة به في البيانات المالية الموحدة للمجموعة. تم سحب القرض في ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٦ ويستحق سداده على ٢٠ قسط نصف سنوي بقيمة ٣٠.٨٤٠.١٣٢ ريال قطري ابتداءً من ٢٧ مارس ٢٠٠٧.

(٣) القرض ٣ يمثل تسهيلات بقيمة ٢١٣.٠٠٠.٠٠٠ ريال قطري والذي كان متاحاً للسحب وإصدار خطابات ضمان من ٧ إبريل ٢٠٠٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠. في ٢٠ يونيو ٢٠١٠ تم استبدال هذه التسهيلات بقرض لأجل بقيمة ٥٢.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي ما يعادل ١٩٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال قطري وكان متاحاً للسحب في خلال فترة لا تتعدى ٣٠ نوفمبر ٢٠١٠. الغرض من هذا القرض هو تمويل النفقات الرأسمالية والمدفوعات المباشرة للموردين والمقاولين والمقاولين من الباطن. يحمل القرض فوائد بأسعار تجارية تدفع بصورة ربع سنوية. ويستحق سداد القرض على ١٥ قسط ربع سنوي ابتداءً من ١ يوليو ٢٠١١ وحتى ١ يناير ٢٠١٥.

١٥ قروض وسلف تحمل فوائد - تتمة

- (٤) القرض ٤ تم الحصول عليه لتمويل بناء عقار استثماري. هذا القرض مضمون برهن أول على نفس العقار وضمنان من شركة أعمال ش.م.ق ويحمل القرض فوائد بأسعار تجارية ويستحق سداده بأقساط ربع سنوية ابتداءً من نهاية السنة الثانية لإكمال البناء.
- (٥) القرض ٥ يمثل تسهيلات على جزئين حصلت عليها المجموعة بقيمة ٣٠٩.٨٢٥.٠٠٠ ريال قطري (٨٥ مليون دولار أمريكي) لغرض تحسينات في سيتي سنتر مول. السحوبات من القرض. يستحق سداد الجزء الأول من القرض على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي ابتداءً من مارس ٢٠١٣. يحمل القرض فوائد بالأسعار التجارية.
- (٦) القرض ٦ يمثل تسهيلات بنكية لشراء بضاعة ، ويستحق سداد القرض في مايو ٢٠١٢.
- (٧) القرض ٧ تم سحبه في ١٣ يوليو ٢٠١١ لتمويل شراء سيارات ثقيلة. يستحق سداد القرض على ٥٩ أقساط شهرية متساوية بقيمة ١٣١.٠٠٠ ريال قطري للقسط وقسط أخير بقيمة ١٧١.٠٠٠ ريال قطري إعتباراً من ٣١ يوليو ٢٠١١. يحمل القرض فوائد بالأسعار التجارية.
- (٨) القرض ٨ تم سحبه في ١ يناير ٢٠١١ لتمويل شراء ماكينات ثقيلة. يستحق سداد القرض على ٥٠ أقساط شهرية متساوية بقيمة ٣٠٠.٠٠٠ ريال قطري للقسط إعتباراً من ٣١ يوليو ٢٠١١. يحمل القرض فوائد بالأسعار التجارية.
- (٩) القرض ٩ هو عبارة عن قرض بقيمة ٥.٦٦٠.٠٠٠ ريال قطري تم الحصول عليه خلال سنة ٢٠١٠ لتمويل شراء شاحنات. ويستحق سداد هذا القرض على ٤٨ قسط شهري ابتداءً من نوفمبر ٢٠١٠. هذا القرض مضمون برهن على شاحنات التوصيل المشتراة وضمانات من الشركاء.
- (١٠) القرض ١٠ تم الحصول عليه خلال ٢٠١١ ببلغ ٤.٩٥٦.٠٠٠ ريال قطري لتمويل شراء شاحنات ثقيلة. يستحق سداد القرض على ٤٨ شهر متساوي ابتداءً من مارس ٢٠١١. القرض مضمون بكفالة من الشركاء وبرهن الشاحنات التي تم شروها. يحمل القرض فوائد بالأسعار التجارية.
- (١١) القرض ١١ يمثل تسهيلات تم الحصول عليها خلال السنة بقيمة ١.٨٢٦.١١٧ ريال قطري لتمويل شراء آلات ومعدات. يحمل القرض فوائد بالأسعار التجارية.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٥ قروض وسلف تحمل فوائد - تتمة

(١٢) القرض ١٢ يمثل المبلغ المستحق لأحد الموردين من شراء آليات لمصنع قيمتها ٢٠.٧٣٢.٠٢٩ ريال قطري طبقاً للاتفاقية فإن المبلغ يتم دفعه بأقساط نصف سنوية لفترة خمسة سنوات تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. القرض مضمون بسندات أذنية صادرة من قبل أحد الشركاء. يحمل القرض فوائد بأسعار تجارية.

(١٣) القرض ١٣ تم سحبه في ٣١ أغسطس ٢٠١٠ لتمويل شراء معدات والآت ثقيلة. يستحق سداد القرض على ٣١ قسط شهري بقيمة ٥٥.٠٠٠ ريال قطري وقسط أخير بقيمة ٤٨.١٢٥ ريال قطري ابتداءً من ٣١ أكتوبر ٢٠١٠. يحمل القرض فوائد بالأسعار التجارية.

(١٤) القرض ١٤ يمثل تسهيلات قصيرة الأجل تم الحصول عليها لتسوية خطابات اعتماد تتعلق بإستيراد مواد ومعدات طبية. تحمل هذه التسهيلات فوائد بالأسعار التجارية ويستحق سدادها خلال ستة أشهر من تاريخ أوالسحب.

(١٥) القروض ١٥ إلى ١٨ تم سدادها بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

١٦ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢.٠٣٣.٠٨٢	١٥.١١٨.٢٥٢	في ١ يناير
٤.٣٤٨.٩٦٦	٤.٦٧٥.٨٨٦	المخصص للسنة
٢٢٠.٤٣٠	-	من تملك شركة تابعة (إيضاح ٤)
(١.٤٨٤.٢٢٦)	(١.١٢٩.٥٧٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة خلال السنة
<u>١٥.١١٨.٢٥٢</u>	<u>١٨.٦٦٤.٥٦١</u>	في ٣١ ديسمبر

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٧ رأس المال

٢٠١٠	٢٠١١	المصرح به
ريال قطري	ريال قطري	أسهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم
٤.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٤.٩٥٠.٠٠٠.٠٠٠	

٢٠١٠		٢٠١١		المصدر والمدفوع بالكامل في ١ يناير إصدار أسهم مجانية
ريال قطري	عدد الأسهم	ريال قطري	عدد الأسهم	
٣.٧٩٥.٠٠٠.٠٠٠	٣٧٩.٥٠٠.٠٠٠	٤.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	
٧٠٥.٠٠٠.٠٠٠	٧٠.٥٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	
٤.٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤.٩٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٩٥.٠٠٠.٠٠٠	في ٣١ ديسمبر

١٨ الاحتياطات

الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ يجب تحويل ١٠٪ كحد أدنى من ربح السنة إلى الاحتياطي القانوني. إن الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع في العادة إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون المذكور أعلاه.

الاحتياطي العام

الاحتياطي العام يمثل رأس مال إضافي مدفوع كقيمة حالية للفائدة المعفاة خلال فترة السماح ومدتها سنة واحدة ، من القرض المسحوب في ١٠ يوليو ٢٠٠٨ من الشركة الأم ، الفيصل القابضة ذ.م.م . هذا المبلغ يمثل الفرق بين مبلغ القرض وقيمه العادلة المحددة بسعر الفائدة بالسوق. وحيث أن القرض قد تم سداده بالكامل تم تحويل الرصيد إلى الأرباح المدورة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

شركة أعمال ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٩ الإيرادات

٢٠١٠ ريال قطري	٢٠١١ ريال قطري
٩٤٢.٣٧٣.٤١٤	١.٦١٩.٣٧٩.٣١٩
١٩٩.٣٢٩.٧١٩	٢١٢.٦٤٨.١٠٢
٤٤.٨٥٨.٢٤٩	٤١.٢١٦.٥٦٦
٣٠.٥٢٩.٨٥٦	٣٦.٨٩٣.٢٩٩
<u>١.٢١٧.٠٩١.٢٣٨</u>	<u>١.٩١٠.١٣٧.٢٨٦</u>

مبيعات البضاعة
إيرادات الإيجارات
إيرادات الخدمات
عمولات وحوافز وأتعاب الوكالات

٢٠ التكاليف المباشرة

٢٠١٠ ريال قطري	٢٠١١ ريال قطري
٧٣٠.٣٣١.٩٣١	١.٣٢٩.٧٠٥.٨٩٥
٣١.٠٤١.٠٠٧	٤٤.٤٣٣.٧٣٤
٢٠.٨٨٤.٠١١	٢٥.٥٢١.٣٧٢
١٩.١٦٢.٧٣٧	٣٠.٤٩٢.٢٦٥
١٠.٠٧١.٧٩٥	١١.٦٦٧.٣٢٦
٢٢.٤٥٥.١٦٠	٢٦.٥٨٤.٦٢٤
<u>٨٣٣.٩٤٦.٦٤١</u>	<u>١.٤٦٨.٤٠٥.٢١٦</u>

تكاليف بضاعة أدرجت كمصاريف
رواتب وأجور
مصاريف تشغيل الممتلكات العقارية
الاستهلاك (إيضاح ١٢)
أتعاب إدارية للمشغل
مصاريف تشغيل أخرى

٢١ إيرادات أخرى

٢٠١٠ ريال قطري	٢٠١١ ريال قطري
٣٠.٥١٩.٩١٢	١.٩٨٧.١٨١
٨٩.٩٦١	٧٦.٢٩٠
١٣.٥٥٧.٣٥٠	٥.٢٩٢.٤٩٧
<u>٤٤.١٦٧.٢٢٣</u>	<u>٧.٣٥٥.٩٦٨</u>

إيرادات فوائد بنكية
ربح من استبعاد آلات ومعدات
إيرادات متنوعة

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٢ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٠.٨٨٥.٤٤٩	٦٠.٠٨٨.٩١١	تكاليف الإدارة والموظفين
٢٠.٠٢٧.٧٢٣	٢٣.٧٩٥.٧٢٨	إيجارات
٩٤٦.٥٠٢	٤.٨٧٦.٧٦٥	مخصص لانخفاض قيمة المدينين التجاريين (إيضاح ٦)
٣.٢٠٢.٢٣٧	١.٦٨٣.٩٣٤	تأمين وأتعاب مهنية
٢.٧١٩.٠٣٤	١.٢٦٣.٢٠٦	مصاريف اتصالات
١.٣٠٠.٥١٠	١.١٢٥.٤١٤	تدريب وتطوير الأعمال
٢٤٣.٦٢٧	٩٣٩.٨٥٧	مخصص للبضاعة بطيئة الحركة والمتقدمة (إيضاح ٨)
١.٤٦٢.٨٩٥	٩٢٦.٠٣٩	إصلاحات وصيانة
٦٥١.٤٤٠	٧٥٣.٢٥٦	أجور بريد ومطبوعات وقرطاسيه
١٤.٧٠٨.٨٨٨	١٩.٥٩٩.٦٠٥	مصاريف أخرى
<u>١٠٦.١٤٨.٣٠٥</u>	<u>١١٥.٠٥٢.٧١٥</u>	

٢٣ تكاليف التمويل

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٨.٩٥٩.٧٠١	٥٩.٥٨٣.٤١٠	مصاريف الفوائد ورسوم بنكية
١٤٨.٧٣٠	١٣١.٧٦١	إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة (إيضاح ١٥)
<u>٦٩.١٠٨.٤٣١</u>	<u>٥٩.٧١٥.١٧١</u>	

شركة أعمال ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٤ الربح الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة. خلال العام قامت المجموعة بإصدار ورسملة أسهم مجانية وعليه فإن الربح الأساسي والمخفف للسهم الذي تم الإفصاح عنه سابقاً قد تم تعديلها.

٢٠١٠	٢٠١١	
٥٢٦.٥٥٦.٣٩٢	٤٩٢.١٥٣.٥٧٥	ربح السنة للمساهمين بالشركة الأم (ريال قطري)
٤٩٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٩٥.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (١)
١.٠٦	٠.٩٩	الربح الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

إيضاحات:

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

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الأسهم المؤهلة في بداية السنة
٤٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٠٠٠.٠٠٠	تأثير الأسهم المجانية المصدرة والمرسملة في ٢٠١١
٤٩٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٩٥.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية السنة

(٢) ليست هناك أسهم مخففة محتملة قائمة في أي وقت من السنة، وعليه فإن الربح المخفف للسهم يعادل الربح الأساسي للسهم.

٢٥ التزامات رأسمالية

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
		نفقات رأسمالية مستقبلية تقديرية معتمدة ومتعاقد عليها في نهاية السنة ولكن لم تخصص لها مبالغ:
٢.٥٩٦.٥١١	٧٣.٢٥٦.٠١٩	عقارات استثمارية
٣.١٠٦.٥٤١	٢.٤٣٠.٧٦٢	عقارات وآلات ومعدات
٥.٧٠٣.٠٥٢	٧٥.٦٨٦.٧٨١	
		التزامات إيجارات تشغيلية تحت اتفاقات غير قابلة للإلغاء
٢.٥٤٠.٩٦٠	١٢.٨٣٣.٣٩٧	مستحقة الدفع خلال سنة واحدة
١١.٣٥٣.٦٣١	-	مستحقة الدفع بعد سنة ولكن لا تزيد عن خمس سنوات
١٣.٨٩٤.٥٩١	١٢.٨٣٣.٣٩٧	

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٦ الالتزامات المحتملة

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

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
١٩٧.٢٣٣.١٥٦	٤١٤.٥٠١.٧٧٤	خطابات ضمان
٢٠.٠٥٥.٤٤٧	٩.٨٥٤.٨٩٦	اعتمادات مستندية

إيضاحات:

- (١) تتضمن خطابات الضمان كفالات حسن تنفيذ ومناقصات وضمانات سداد أصدرت للموردين والمقاولين من قبل المجموعة خلال الأعمال العادية ، وتستحق هذه الضمانات خلال اثني عشر شهر من تاريخ البيانات المالية.
- (٢) تصدر خطابات الاعتماد بموجب تقديم المستندات إلى البنك لشراء بضائع تجارية من شركات أجنبية وتستحق خلال ثلاثة إلى ستة أشهر من تاريخ المعاملة.

شركة أعمال ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٧ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
		الشركات التابعة والزميلة للشركة الأم:
		مبيعات بضاعة وخدمات
٣٤.٣٧٩.٧٠٠	٤٠.٥٦٠.٣٣٩	
		إيرادات الإيجارات
٤٨٩.٦٧٥	٢.١٢٥.٨٧٦	
		مشتريات البضاعة والخدمات
١٨٣.٨٢٦.٧٥٩	٥١٢.٦٦٨.٠٢١	
		مصاريف إيجارات
١٤.١٣٧.٢٤٩	٩.٢٨٤.٠٥٨	
		مصاريف فوائد
٢٦.٤١٦.٤٥٦	-	
		إيرادات فوائد
١٧.٢٧٥.٣٧٦	-	
		سداد قرض لأجل
٤٣٨.٢٠٧.٤٠٠	-	

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

المبالغ المستحقة من والمستحقة للأطراف ذات العلاقة تم الإفصاح عنها في الإيضاحين ٧ و ١٤ على التوالي. هذه الأرصدة لا تحمل فوائد ويتم سدادها في تواريخ يتم الاتفاق عليها بين الأطراف عادة خلال سنة.

لم تسجل المجموعة أي انخفاض لذمم مدينة لمبالغ مستحقة 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.

٢٧ الإفصاحات حول الأطراف ذات العلاقة - تتمة

الشركة الأم

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

المستخدم المستفيد

المجموعة هي المستخدم المستفيد من عقار استثماري وأيضاً من عائدات قرض لأجل مسجل باسم رئيس مجلس الإدارة كما تم تفصيله في الإفصاحات ١٠ و ١٥ على التوالي. يحمل القرض فوائد بأسعار السوق العادية.

الضمانات المستلمة

قدم رئيس مجلس الإدارة والشركة الأم شركة الفيصل القابضة ذ.م.م ضمانات لبعض القروض لأجل الخاصة بالمجموعة كما تم تفصيله في الإفصاح ١٥. تحمل القروض فوائد بسعر السوق.

مكافأة المسؤولين الرئيسيين بالإدارة

بلغت المكافآت للمسؤولين الرئيسيين بإدارة المجموعة خلال السنة كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٩.٩٢١.٣٠٧	٧.٢٠٧.٦٧٨	منافع قصيرة الأجل
١٥٥.٤٧٠	١٧٩.٩٤٧	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٠.٠٧٦.٧٧٧</u>	<u>٧.٣٨٧.٦٢٥</u>	

٢٨ الأسهم المجانية

خلال السنة قامت المجموعة بإصدار أسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل ١٠ أسهم مملوكة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. بإجمالي بلغ ٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠ ريال قطري باستخدام الأرباح المدورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٢٠١٠: ١٨.٥٧٧ سهم لكل ١٠٠.٠٠٠ سهم مملوك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، بإجمالي بلغ ٧٠٥.٠٠٠.٠٠٠ ريال قطري باستخدام الأرباح المدورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩).

٢٩ البيانات القطاعية

إن المجموعة لأغراض إدارية ، منظمة في قطاعات للأعمال على أساس طبيعة أنشطتها وتضم المجموعة أربعة قطاعات 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 توزيع المستحضرات الصيدلانية ومواد التجميل والمعدات الطبية والإطارات والزيوت والعمور ومواد التجميل. يضم القطاع:

- فرع ابن سينا الطبية.
- فرع أعمال الطبية.
- فرع أعمال للتجارة والتوزيع.
- بوتيجا فيردي - فرع قطر.
- فرع مركز العناية بالقدم.
- فرع صيدلية جود لايف.
- فرع صيدلية سيتي سنتر.
- أعمال قطر القابضة ذ.م.م (البحرين).
- مركز العناية بالقدم (البحرين).
- بوتيجا فيردي (البحرين).
- أعمال قطر الطبية ذ.م.م (البحرين).

٢٩ البيانات القطاعية - تنمة

الإنتاج الصناعي

يعمل هذا القطاع في صناعة الكابلات والأدوات الكهربائية والخرسانة الجاهزة والطابوق الأسمنتي و/أو بيعها وتوزيعها بالجملة والقطاعي ، وتقديم الخدمات المتعلقة بالاستثمار الصناعي وبناء وإصلاح محطات الطاقة وإدارة المشاريع الصناعية. يضم القطاع التالي:

- أعمال للصناعات الأسمنتية ذ.م.م.
- فرع أعمال ريديمكس.
- شركة إيمو قطر ذ.م.م.
- الدوحة للكابلات قطر ذ.م.م.
- سنيار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م.
- السويدي للكابلات قطر ذ.م.م.
- شركة الأنابيب والصببات المتقدمة ذ.م.م.

الخدمات:

يعمل القسم في توفير خدمات التنظيف ووكالات السفر . يضم القطاع الفروع التالية:

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

المركز الرئيسي:

يقدم المركز الرئيسي خدمات إدارية للفروع والشركات التابعة للمجموعة.

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات الأعمال بصورة منفصلة لغرض إتخاذ 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

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٩ البيانات القطاعية - تتمة

قطاعات التشغيل

تظهر بيانات قطاعات التشغيل كالتالي بعد استبعاد المعاملات بين الفروع وشركات ذو صلة بالمجموعة:

الإجمالي ريال قطري	الاستبعادات ريال قطري	المركز الرئيسي ريال قطري	الخدمات ريال قطري	الإنتاج الصناعي ريال قطري	التجارة والتوزيع ريال قطري	العقارات ريال قطري	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١.٩١٠.١٣٧.٢٨٦	-	-	٤٢.٣٠٤.٥٦٥	١.١٣٨.٤٥٧.٥٧٥	٥١٦.٧٢٧.٠٤٤	٢١٢.٦٤٨.١٠٢	الإيرادات:
-	(٢٣.٤٤٣.١٩٠)	-	١٥.١٤٥.٧٢٥	٣١٩.٠٢٥	٦.٨٩٩.٧٢٩	١.٠٧٨.٧١١	أطراف خارجية
١.٩١٠.١٣٧.٢٨٦	(٢٣.٤٤٣.١٩٠)	-	٥٧.٤٥٠.٢٩٠	١.١٣٨.٧٧٦.٦٠٠	٥٢٣.٦٢٦.٧٧٣	٢١٣.٧٢٦.٨١٣	القطاعات الداخلية
٢٤٦.٠٣٦.٥٠٨	-	(٤٨.٠٦٢.١٣٩)	٧.٦٨٠.٠٥٧	٦٢.١٣٦.٥٩٣	٦٣.٢٧٢.٧٦٤	١٦١.٠٠٩.٢٣٣	نتائج التشغيل
٢٨٧.٦٣٩.٠٦٩	-	-	-	-	-	٢٨٧.٦٣٩.٠٦٩	أرباح القيمة العادلة
٥٣٣.٦٧٥.٥٧٧	-	(٤٨.٠٦٢.١٣٩)	٧.٦٨٠.٠٥٧	٦٢.١٣٦.٥٩٣	٦٣.٢٧٢.٧٦٤	٤٤٨.٦٤٨.٣٠٢	ربح (خسارة) للسنة
٣٩.٤٦٣.٣٣٦	-	٧٦٩.١١٢	١.٥٠٠.٨٨٨	٣٠.٦٧٤.٩٤٩	٥.٠٥٨.٤١٣	١.٤٥٩.٩٧٤	الاستهلاك

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٩ البيانات القطاعية - تنمة

قطاعات التشغيل - تنمة

الإجمالي ريال قطري	الاستيعادات ريال قطري	المركز الرئيسي ريال قطري	الخدمات ريال قطري	الإنتاج الصناعي ريال قطري	التجارة والتوزيع ريال قطري	العقارات ريال قطري	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
							الإيرادات:
١.٢١٧.٠٩١.٢٣٨	-	-	٤٢.٢٥٤.٣٧١	٥٥١.٥٠٦.٥١٠	٤٢٤.٠٠٠.٦٣٨	١٩٩.٣٢٩.٧١٩	أطراف خارجية
-	(١١.٠٦٤.٤٨٧) ^١	-	٣.٤٠٨.٧٩٣	٢.٠٣٠.٢٢٩	٤.٦٩٥.٦٦٧	٩٢٩.٧٩٨	القطاعات الداخلية
١.٢١٧.٠٩١.٢٣٨	(١١.٠٦٤.٤٨٧)	-	٤٥.٦٦٣.١٦٤	٥٥٣.٥٣٦.٧٣٩	٤٢٨.٦٩٦.٣٠٥	٢٠٠.٢٥٩.٥١٧	
٢٣٢.٨٢٩.٧٤٤	-	(٣٠.١٥٤.٢٨١)	١٠.٠٧٥.٦٧٣	٤٩.٣٦٧.٥١٤	٤٧.٤٦٩.٩٧٩	١٥٦.٠٧٠.٨٥٩	نتائج التشغيل
٣٢٩.٠٢١.٨٨٧	-	-	-	-	-	٣٢٩.٠٢١.٨٨٧	أرباح القيمة العادلة
٥٦١.٨٥١.٦٣١	-	(٣٠.١٥٤.٢٨١)	١٠.٠٧٥.٦٧٣	٤٩.٣٦٧.٥١٤	٤٧.٤٦٩.٩٧٩	٤٨٥.٠٩٢.٧٤٦	ريح (خسارة) للسنة
٢٥.٦٤٨.٤١٢	-	١١١.١٧٩	١.٢٨٢.٤٦٤	١٩.٣٤٩.٩٠٣	٤.٠٤٢.٨٣٦	٨٦٢.٠٣٠	الاستهلاك

إيضاح:

(١) تستبعد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٩ البيانات القطاعية - تنمة

الموجودات والمطلوبات

الإجمالي ريال قطري	الاستيعادات ريال قطري	المركز الرئيسي ريال قطري	الخدمات ريال قطري	الإنتاج الصناعي ريال قطري	التجارة والتوزيع ريال قطري	العقارات ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١١
١.٥١٦.٢٦٢.٢٠٢	(١٨١.٩٠٠.٥٠٥) ^(١)	٢٧٩.٠٢٥.٧٠٢	٤٤.٤٤٨.٠٣٤	٩٢٩.١٦٩.٦٦٨	٣١٧.٠٦٢.٠٠٨	١٢٨.٤٥٧.٢٩٥	الموجودات المتداولة
٦.٠٩٦.٣١٥.١٧١	-	١٢.٤٠٢.٨٠١	٥.٩٠٢.٩٣٧	٥٠٢.٣٠٨.٨٧٤	١٣.٦٣٠.٧٧٧	٥.٥٦٢.٠٦٩.٧٨٢	الموجودات غير المتداولة
<u>٧.٦١٢.٥٧٧.٣٧٣</u>	<u>(١٨١.٩٠٠.٥٠٥)</u>	<u>٢٩١.٤٢٨.٥٠٣</u>	<u>٥٠.٣٥٠.٩٧١</u>	<u>١.٤٣١.٤٧٨.٥٤٢</u>	<u>٣٣٠.٦٩٢.٧٨٥</u>	<u>٥.٦٩٠.٥٢٧.٠٧٧</u>	إجمالي الموجودات
١.١٩٠.٩٦١.٣٨٤	(١٨١.٩٠٠.٥٠٥) ^(١)	٧٢.١٠٠.٥٧٦	٢٣.٣٠٠.٧٥٦	٩٥٤.٧٥٧.٣٨٤	١٣٤.٧٧٦.٠١٧	١٨٧.٩٢٧.١٥٦	المطلوبات المتداولة
٤٤٧.٩٩٠.٠٠٩	-	٢٦٩.٩٥٤.١٣١	٢.٣٠٩.٧١٩	١٣١.٦٤٢.٧٩١	٨.١٠٢.٨٢٧	١٠٨.٠٨١.١١٧	المطلوبات غير المتداولة
<u>١.٦٣٨.٩٥١.٣٩٣</u>	<u>(١٨١.٩٠٠.٥٠٥)</u>	<u>٣٤٢.٠٥٤.٧٠٧</u>	<u>٢٥.٦١٠.٤٧٥</u>	<u>١.٠٨٦.٤٠٠.١٧٥</u>	<u>١٤٢.٨٧٨.٨٤٤</u>	<u>٢٩٦.٠٠٨.٢٧٣</u>	إجمالي المطلوبات
٦٤.٣٦٧.٥٦٧	-	٥.٩٦٤.٧٣٢	٢.٨٧٨.٠٧٠	٤٤.٨٤٤.١٣٨	٢.٩١٠.٩٨٤	٧.٧٦٩.٦٤٣	المصروفات الرأسمالية (٢)

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٩ البيانات القطاعية - تنمة

الموجودات والمطلوبات - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الإجمالي ريال قطري	الاستبعادات ريال قطري	المركز الرئيسي ريال قطري	الخدمات ريال قطري	الإنتاج الصناعي ريال قطري	التجارة والتوزيع ريال قطري	العقارات ريال قطري	
٨٠٢.١٠١.٩١١	(١٣٦.٣٨٦.١٨٠) ^(١)	١٠٢.٦٢١.٧٤٣	٣٤.٧٩٤.٦٢٢	٤٢٠.٩٢٣.٩٤٢	٢٤٠.٦٤١.٤٤١	١٣٩.٥٠٦.٣٤٣	الموجودات المتداولة
٥.٧٨٣.٩١٠.٧١٧	-	٦.٦٥٥.٠١٦	٤.٥٢٥.٧٤٩	٤٨٨.٤٦٥.٨٧٣	١٦.١٤٣.٠٣٥	٥.٢٦٨.١٢١.٠٤٤	الموجودات غير المتداولة
<u>٦.٥٨٦.٠١٢.٦٢٨</u>	<u>(١٣٦.٣٨٦.١٨٠)</u>	<u>١٠٩.٢٧٦.٧٥٩</u>	<u>٣٩.٣٢٠.٣٧١</u>	<u>٩٠٩.٣٨٩.٨١٥</u>	<u>٢٥٦.٧٨٤.٤٧٦</u>	<u>٥.٤٠٧.٦٢٧.٣٨٧</u>	إجمالي الموجودات
٦٢٨.٦١٤.٢٩٩	(١٣٦.٣٩٨.٩١٣) ^(١)	٩٩.٠٢٧.٣٤٢	١٣.٦٠٥.٥٢٠	٤٥٧.٩٧٩.٣٢٥	١٠٦.٣٢٩.١٩٠	٨٨.٠٧١.٨٣٥	المطلوبات المتداولة
٤٩٠.٣٦٦.٤٧٨	-	٦٨٢.١٨٦	١.٩٩٣.٢٧٠	١٧١.٢٥٣.٨٤٢	٦.٧٧٧.٦٠٤	٣٠٩.٦٥٩.٥٧٦	المطلوبات غير المتداولة
<u>١.١١٨.٩٨٠.٧٧٧</u>	<u>(١٣٦.٣٩٨.٩١٣)</u>	<u>٩٩.٧٠٩.٥٢٨</u>	<u>١٥.٥٩٨.٧٩٠</u>	<u>٦٢٩.٢٣٣.١٦٧</u>	<u>١١٣.١٠٦.٧٩٤</u>	<u>٣٩٧.٧٣١.٤١١</u>	إجمالي المطلوبات
<u>١٧٥.٩٩٦.٧١٥</u>	<u>-</u>	<u>٤٨.٣٤٩.٤٣٣</u>	<u>٢.٥٤٢.٠٦٤</u>	<u>٨٣.٦٩٠.٨١٨</u>	<u>١٢.٤١٤.٥٦٥</u>	<u>٢٨.٩٩٩.٨٣٥</u>	المصرفوات الرأسمالية (٢)

إيضاحات:

(١) تستبعد الأرصدة بين القطاعات عند التوحيد.

(٢) تتكون المصرفوات الرأسمالية من إضافات إلى العقارات والآلات والمعدات وعقارات تحت التطوير والعقارات الإستثمارية.

شركة أعمال ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٠ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات الرئيسية للمجموعة ، قروض وحسابات مكشوفة لدى البنوك تحمل فوائد ومبالغ لأطراف ذات علاقة وأرباح دائنين تجاريين. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات المجموعة. ولدى المجموعة موجودات مالية مختلفة مثل المدينون التجاريون وأرصدة لدى أطراف ذات علاقة وأرصدة وودائع قصيرة الأجل لدى البنوك وهي ناتجة مباشرة من عمليات المجموعة.

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

مخاطر السوق

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

مخاطر أسعار الفائدة

الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة المعرضة لمخاطر أسعار الفائدة هي الودائع البنكية ، القروض المدينة والقروض والسلف التي تحمل فوائد وحسابات السحب على المكشوف من البنوك. في تاريخ البيانات المالية كان مركز أسعار الفائدة المحملة على الأدوات المالية كالتالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
-	٢٠.٧٩٧.٦٩٩	أدوات مالية بأسعار فائدة ثابتة:
(٥٩٩.٣٨٣.٦٣٥)	(٣٥٧.٠٤٣.٦٤٧)	موجودات مالية
(٥٩٩.٣٨٣.٦٣٥)	(٣٣٦.٢٤٥.٩٤٨)	مطلوبات مالية
٤٢.١٤٣.٣٤١	١٦.٠٤٧.٥٦١	أدوات مالية بأسعار فائدة عائمة:
(٢٠٣.٨٦٠.٦٦١)	(٤٧٩.٢١٦.١١٦)	موجودات مالية
(١٦١.٧١٧.٣٢٠)	(٤٦٣.١٦٨.٥٥٥)	مطلوبات مالية

٣٠ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر أسعار الفائدة - تنمة

إن تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في أسعار السوق يتعلق أساساً بموجودات ومطلوبات المجموعة المستحقة بأسعار فائدة عائمة.

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

التغيرات في
نقاط الأساس

التأثير على الربح
ريال قطري

٢٠١١

٢٥+ نقطة أساس (١.١٥٧.٩٢١)

أدوات مالية بأسعار فائدة عائمة

٢٠١٠

٢٥+ نقطة أساس (٤٠٤.٢٩٣)

أدوات مالية بأسعار فائدة عائمة

مخاطر العملات الأجنبية

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

تتضمن الذمم الدائنة التجارية والمصاريف المستحقة الدفع مبالغ مستحقة بالعملات الأجنبية ، معظمها بالدولار والدرهم الإماراتي واليورو. وللمجموعة مخاطر عملات على أرصدة جزء منها مستحق باليورو والجنيه الإسترليني بقيمة ٢٥.٨٢٥.٣٢٩ ريال قطري (٢٠١٠ : ١٢.٢٠٩.٢٦٧ ريال قطري).

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

شركة أعمال ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٠ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر العملات الأجنبية - تنمة

الجدول التالي يعكس تعرض المجموعة لمخاطر العملات الأجنبية في ٣١ ديسمبر ، نتيجة لموجوداتها ومطلوباتها المالية. يحتسب التحليل تأثير تغير محتمل معقول في سعر الريال القطري مقابل اليورو ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى ، على بيان الدخل الموحد (نتيجة للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية ذات الحساسية لمخاطر العملات). يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار العملات الأجنبية مساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادات المبينة:

التأثير على الربح ريال قطري	الزيادة في سعر اليورو مقابل الريال القطري	
(١.٢٩١.٢٦٦)	%٥+	٢٠١١
(٦١٠.٤٦٣)	%٥+	٢٠١٠

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف في أداة 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.

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

٢٠١٠ ريال قطري	٢٠١١ ريال قطري	قطاعات الأعمال:
٨.٥١٤.٨٧١	١٥.٨٦١.٢٦٥	العقارات
١٣٩.١٨٨.٢٦	١٩٧.٥٦٦.٩٥٧	التجارة والتوزيع
١		
١٩٩.٦٨١.٠٢	٣٧٨.٠٣٩.١٦٣	الإنتاج الصناعي
٥		
١٦.٠٩٨.٥١٥	٢٥.٧٣٥.٩٧٢	الخدمات

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٦٣.٤٨٢.٦٧

٦١٧.٢٠٣.٣٥٧

٢

٣٠ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر الائتمان - تنمة

بالنسبة للمخاطر الائتمانية الناشئة من الموجودات المالية الأخرى ، يكون تعرض المجموعة للمخاطر من عجز العملاء عن السداد ، ويكون أقصى مخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات على النحو التالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٧.٢٨٥.٤٢٠	١٧٥.٤١٧.٨٨٠	أرصدة لدى البنوك
٧٧.٠٠٨.٩٤٢	٢١١.٥٧٢.٠٠٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٢.٧٣٧.٤٦٣	٢٨.٣٥٨.٢٩٨	ذمم مدينة أخرى
<u>٢١٧.٠٣١.٨٢٥</u>	<u>٤١٥.٣٤٨.١٨١</u>	

تقلل المجموعة من تعرضها للمخاطر الائتمانية الناشئة من الموجودات المالية الأخرى بأن تفتح حسابات لدى بنوك ذات سمعة جيدة وأن تقدم خدماتها فقط للأطراف ذات العلاقة التي لديها مقدرة ائتمانية.

تعتبر الإدارة أن الأرصدة لدى البنوك والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة هي موجودات مالية ذات تصنيف إئتماني عالي وأن الذمم التجارية المدينة والذمم الأخرى هي موجودات مالية ذات تصنيف عادي ، عندما تنخفض قيمة الموجودات المالية ، تقوم الإدارة بتخفيض تصنيف تلك الموجودات وتكوين المخصصات الكافية لها.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة المجموعة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن بقدر الإمكان أن يكون لديها دائماً سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها ، في الظروف العادية وغير العادية ، ودون أن تتكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسمعة المجموعة ، والمحافظة على توازن بين استمرارية التمويل والمرونة عن طريق استخدام تسهيلات السحب على المكشوف والقروض البنكية.

تراقب المجموعة مخاطر نقص الأرصدة لديها باستخدام آلية لتخطيط تجدد السيولة ، ويؤخذ في الاعتبار تواريخ استحقاق موجوداتها المالية (مثلاً الذمم المدينة) والتدفقات النقدية المتوقعة من العمليات. إن شروط البيع بالمجموعة تتطلب سداد المبالغ خلال ٣٠ - ٩٠ يوماً من تاريخ الفاتورة.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٠ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

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

الإجمالي ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات ريال قطري	١ - ٥ سنوات ريال قطري	٣ - ١٢ شهر ريال قطري	أقل من ٣ شهور ريال قطري	عند الطلب ريال قطري	
٩٣٨.١٣٩.٦٣٢	-	٤٧٦.٩٨٨.٠١٨	٣٩٦.٥٠٥.٦٨٠	٦٤.٦٤٥.٩٣٤	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٧.٨٥٧.١١٣	-	-	-	-	٧.٨٥٧.١١٣	قروض وسلف تحمل فوائد
٥٥٠.١٥٧.٧٢٦	-	-	٤٥٥.٥٧٧.٧٥٦	٩٤.٥٧٩.٩٧٠	-	سحب على المكشوف من البنوك
٣٢.٩٦٠.٩٠٢	-	-	٨.٠٦٢.٦١٩	٢٤.٨٩٨.٢٨٣	-	دائنون تجاريون
٨١.٩٤٧.٤٦٧	-	-	٥٨.٨٧٢.٢٤٥	٢٣.٠٧٥.٢٢٢	-	ذمم دائنة أخرى
١.٦١١.٠٦٢.٨٤٠	-	٤٧٦.٩٨٨.٠١٨	٩١٩.٠١٨.٣٠٠	٢٠٧.١٩٩.٤٠٩	٧.٨٥٧.١١٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣٠ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

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

الإجمالي ريال قطري	أكثر من ٥ سنوات ريال قطري	١ - ٥ سنوات ريال قطري	٣ - ١٢ شهر ريال قطري	أقل من ٣ شهور ريال قطري	عند الطلب ريال قطري	
٨٩٨.٢٧٠.٣١٥	٧٥.٣٨٠.٧٢٢	٤٦٥.٥١٢.٤١٩	٣٥٦.٦١٣.٨٩٤	٧٦٣.٢٨٠	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١٤.٣٢٠.٦٦١	-	-	-	-	١٤.٣٢٠.٦٦١	قروض وسلف تحمل فوائد
١٤٧.٥٢٨.٢٨٧	-	-	٢٨.٦١٤.٧٣٠	١١٨.٩١٣.٥٥٧	-	سحب على المكشوف من البنوك
٦.٦٥٢.٨٨٦	-	-	-	٦.٦٥٢.٨٨٦	-	دائنون تجاريون
٥٩.٨٦٦.٠٣٤	-	-	٢٧.٢٥٧.٩٤١	٣٢.٦٠٨.٠٩٣	-	نمم دائنة أخرى
١.١٢٦.٦٣٨.١٨٣	٧٥.٣٨٠.٧٢٢	٤٦٥.٥١٢.٤١٩	٤١٢.٤٨٦.٥٦٥	١٥٨.٩٣٧.٨١٦	١٤.٣٢٠.٦٦١	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣٠ إدارة المخاطر المالية - تنمة

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 المجلس بمراقبة العائد على رأس المال ، والذي يعرف بأنه إجمالي حقوق المساهمين باستثناء حقوق الأقلية ومستوى الأرباح الموزعة على المساهمين العاديين.

يعمل المجلس للحفاظ على الموازنة بين العائدات العالية الممكنة ومستويات الاقتراض العالية والمنافع والضمان اللذين يحققهما مركز رأسمالي قوي. تهدف المجموعة إلى تحقيق عائد على حقوق المساهمين ، باستثناء حقوق الأقلية ، يكون أكبر من المتوسط المرجح للفوائد المحملة على القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد.

تقوم المجموعة بإدارة بنية رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وتوقعات المساهمين. لم تدخل الشركة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو الإجراءات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

تراقب المجموعة رأسمالها باستخدام نسبة مديونية رأس المال ، وهي صافي الدين مقسوماً على إجمالي رأس المال زائد صافي الدين. إن سياسة المجموعة هي الحفاظ على نسبة مديونية رأس المال أقل من ٤٠٪. تحتسب الشركة ضمن المديونية القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد ناقص النقد والبنود المماثلة للنقد. يشتمل رأس المال على حقوق المساهمين في الشركة الأم.

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٨٨.٤٥٩.٢١٣	٨٢٨.٤٠٢.٦٥٠	القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
(١١٣.٠١٨.٢٥٦)	(١٦٧.٦٧٦.٤٨٢)	ناقص : النقد والبنود المماثلة للنقد
٦٧٥.٤٤٠.٩٥٧	٦٦٠.٧٥٦.١٦٨	صافي المديونية
٥.٣٥٥.٩٣٨.٦٣٥	٥.٨٣١.٩٨٠.٤٧٥	إجمالي رأس المال
٦.٠٣١.٣٧٩.٥٩٢	٦.٤٩٢.٧٣٦.٦٤٣	رأس المال وصافي الدين
%١١.٢	%١٠.٢	نسبة مديونية رأس المال

٣١ 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 ودم مدينة أخرى ومدنين تجاريين. والمطلوبات المالية تشتمل على حسابات سحب على المكشوف من البنوك وقروض تحمل فوائد ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ودائنين تجاريين.

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

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

٣٢ القرارات والتقديرات المحاسبية الهامة

انخفاض قيمة الذمم المدينة

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

انخفاض قيمة البضاعة

تدرج البضاعة في السجلات بالتكلفة أو القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. عندما تصبح البضاعة قديمة أو غير صالحة للاستخدام يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منها. يتم هذا التقدير على أساس فردي للبضاعة الفردية الهامة. أما البضاعة الفردية غير الهامة ولكنها قديمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية لها ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم و عدم الصلاحية على أساس أسعار البيع المتوقعة.

٣٢ القرارات والتقديرات المحاسبية الهامة - تمة

القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية

تدرج العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة. تستخدم الشركة مثنين خارجيين مستقلين لتحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية. لتقييم العقارات الاستثمارية ، يستخدم المئمن الخارجي المستقل أوضاع السوق والعائد التقديري والتدفقات النقدية المتوقعة والصفقات العقارية الحالية التي تكون لها خصائص مماثلة ومواقع العقارات.

إذا تم تقييم مستقل خلال الفترة المالية ، تقوم الإدارة بتحديد القيمة لنهاية السنة باستخدام معدل خصم مناسب على التقييم خلال الفترة بناء على أحوال السوق والعائد التقديري والتدفقات النقدية المتوقعة مستقبلاً. وعليه تعتقد الإدارة أن التقييم تم بدقة وشفافية.

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.

خلال السنة قامت المجموعة بتمديد الأعمار الإنتاجية لبعض بنود الآلات والمكائن السيارات الثقيلة ضوء أحدث معلومات متاحة وموثوقة. ونتيجة لذلك تم تخفيض قسط الإستهلاك للسنة المتعلق ببنود الآلات والمكائن وشاحنات خلطات الخرسانة بمبلغ ٣.٠٧٤.٠٦١ ريال قطري إلى ٢.٨٣٧.٩٦٦ ريال قطري إلى ٢.٢٥١.٠٧٦ ريال قطري و ٢.٢١٢.٠٠٠ ريال قطري على التوالي. يتم تطبيق التغير في الأعمار للفترات المستقبلية.

مبدأ الاستمرارية

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

٣٣ ضريبة الدخل

تخضع بعض شركات المجموعة التابعة التي لديها شركاء من غير مواطني دول مجلس التعاون الخليجي لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل القطري رقم ٢١ لسنة ٢٠١٠. تحتسب الضريبة على الأرباح العائدة للشركاء 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 الإلتزامات الضريبية والقيام بدفعها.