

شركة أعمال ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة أعمال ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الصفحة	المحتويات
٢-١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
	البيانات المالية الموحدة
٤-٣	بيان المركز المالي الموحد
٥	بيان الدخل الموحد
٦	بيان الدخل الشامل الموحد
٨-٧	بيان التدفقات النقدية الموحد
٩	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
٥٧-١٠	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى السادة المساهمين
شركة أعمال ش.م.ق
الدوحة - قطر

التقرير عن البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة أعمال ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وبيانات الدخل الموحد والدخل الشامل 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 اختلاسات أو أخطاء.

مسؤولية مدققي الحسابات

إن مسئوليتنا 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 بأخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق بهدف الحصول على تأكيدات معقولة عن خلو البيانات المالية الموحدة من معلومات جوهرية خاطئة.

يشمل التدقيق القيام بإجراءات بهدف الحصول على أدلة تدقيق مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة بالبيانات المالية الموحدة. تعتمد إجراءات التدقيق المختارة على تقديراتنا، بما فيها تقييم مخاطر وجود معلومات جوهرية خاطئة بالبيانات المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن اختلاسات 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 ٢٠١٢ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وذلك وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

موضوع آخر

البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تم تدقيقها من قبل مدقق آخر والذي عبر في تقريره بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ عن رأي غير معدل على تلك البيانات المالية الموحدة.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي نعتبرها ضرورية لأغراض التدقيق. وإن المجموعة تمسك بسجلات محاسبية مناسبة والبيانات المالية الموحدة تتفق معها ونؤكد أن الجرد الفعلي للمخزون تم إجراؤه وفقاً للمبادئ الموضوعية. لقد قمنا بمراجعة تقرير مجلس الإدارة المرفق ونؤكد أن المعلومات المالية الواردة فيه تتفق مع دفاتر وسجلات المجموعة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لبنود قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ أو لبنود النظام الأساسي للشركة خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر سلبي جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

جوبال بالاسويرامانيام
كي بي إم جي
سجل مراقبي الحسابات القطري رقم (٢٥١)

٤ مارس ٢٠١٣
الدوحة
دولة قطر

شركة أعمال ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
١٧٥,٥٠٣,٥٩٥	٣٨١,٠٢٩,٨٠١	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٨٩,٦٢٤,٣٦٩	٦٥٥,٨١٢,٠٨٦	٦	ذمم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢١١,٥٧٢,٠٠٣	٢٢٨,٢٨٣,٨٧٧	٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٣٩,٥٦٢,٢٣٥	٤٣٧,٣٤٥,٩٧٩	٨	مخزون
<u>١,٥١٦,٢٦٢,٢٠٢</u>	<u>١,٧٠٢,٤٧١,٧٤٣</u>		
			الموجودات غير المتداولة
١٠٩,١٣٢,٥٠٠	١٠٩,١٣٢,٥٠٠	٩	شهرة
-	١٨,٩٦٣		استثمارات متاحة للبيع
٧,٠١١,١٤٠	٢,٥٤٥,١٩٠	١٠	استثمار في شركات زميلة
٥,٥٥١,٨٣٥,٣٤٨	٦,١١٣,٣٤٧,٠١٨	١١	عقارات استثمارية
٤٢٨,٣٣٦,١٨٣	٤٥١,٥٦٨,٢١٣	١٢	عقارات وآلات ومعدات
<u>٦,٠٩٦,٣١٥,١٧١</u>	<u>٦,٦٧٦,٦١١,٨٨٤</u>		
<u>٧,٦١٢,٥٧٧,٣٧٣</u>	<u>٨,٣٧٩,٠٨٣,٦٢٧</u>		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٧٠٢,٠٧٩,٦٠٢	٦٣٤,١٧٨,١٦١	١٣	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٨١,٩٤٧,٤٦٧	٥٩,٧٥١,٣٥٩	١٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٣٩٩,٠٧٧,٢٠٢	٨٢٥,٥٦٨,٤٨٩	١٥	قروض وسلف تحمل فوائد
٧,٨٥٧,١١٣	٢,٨٨٥,٠٩٠	٥	سحب على المكشوف من البنوك
<u>١,١٩٠,٩٦١,٣٨٤</u>	<u>١,٥٢٢,٣٨٣,٠٩٩</u>		
			المطلوبات غير المتداولة
٤٢٩,٣٢٥,٤٤٨	٢٣٩,٢٧٦,٨٠٧	١٥	قروض وسلف تحمل فوائد
١٨,٦٦٤,٥٦١	١٨,٩٦٨,١٦٤	١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤٤٧,٩٩٠,٠٠٩</u>	<u>٢٥٨,٢٤٤,٩٧١</u>		
<u>١,٦٣٨,٩٥١,٣٩٣</u>	<u>١,٧٨٠,٦٢٨,٠٧٠</u>		إجمالي المطلوبات

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

شركة أعمال ش.م.ق

بيان المركز المالي الموحد - تنمة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
		حقوق المساهمين
٤,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠	١٧ رأس المال
٢٦٧,٩٥٥,٨٠٥	٣٢٧,٤٤٥,١٠١	١٨ الاحتياطي القانوني
-	(٢,٠٧٥,٨٦٥)	أسهم خزينة
-	(٤١٦)	التغير المتراكم في القيمة العادلة
٦١٤,٠٢٤,٦٧٠	٦٣٨,٢٤٨,٢٧٥	أرباح مدورة
٥,٨٣١,٩٨٠,٤٧٥	٦,٤٠٨,٦١٧,٠٩٥	حقوق المساهمين بالشركة الأم
١٤١,٦٤٥,٥٠٥	١٨٩,٨٣٨,٤٦٢	حصص غير مسيطرة
٥,٩٧٣,٦٢٥,٩٨٠	٦,٥٩٨,٤٥٥,٥٥٧	إجمالي حقوق المساهمين
٧,٦١٢,٥٧٧,٣٧٣	٨,٣٧٩,٠٨٣,٦٢٧	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 ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة أعمال ش.م.ق

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١ ريال قطري	٢٠١٢ ريال قطري	إيضاح
١,٩١٠,١٣٧,٢٨٦	٢,٢٨٣,٨٨٤,٣٥٠	١٩ الإيرادات
(١,٤٦٩,٣٤٥,٠٧٣)	(١,٨٣٧,٥٤٦,٢٩٧)	٢٠ التكاليف المباشرة
٤٤٠,٧٩٢,٢١٣	٤٤٦,٣٣٨,٠٥٣	الربح الإجمالي
٧,٣٥٥,٩٦٨	١٧,٠٨٨,٨٤٠	٢١ إيرادات أخرى
(٢٠,١٨٨,٠٣١)	(٢٢,٩٣٧,٣٤٤)	مصاريف تسويق وترويج
(١١٤,١١٢,٨٥٨)	(١٣٣,٤٢٢,٣٧٧)	٢٢ مصاريف عمومية وإدارية
(٨,٩٧١,٠٧١)	(٩,٩١١,٥٣١)	الاستهلاك
(٥٩,٧١٥,١٧١)	(٦١,٩٦٨,٦٨٥)	٢٣ تكاليف التمويل
٨٧٥,٤٥٨	٥٣٤,٠٥٠	١٠ حصة من ربح شركات زميلة
٢٤٦,٠٣٦,٥٠٨	٢٣٥,٧٢١,٠٠٦	الربح قبل عائدات القيمة العادلة من العقارات الاستثمارية
٢٨٧,٦٣٩,٠٦٩	٣٨٨,٧٩٢,٤٨٣	١١ صافي عائدات القيمة العادلة من العقارات الاستثمارية
٥٣٣,٦٧٥,٥٧٧	٦٢٤,٥١٣,٤٨٩	الربح للسنة
٤٩٢,١٥٣,٥٧٥	٥٩٤,٨٩٢,٩٤٦	الربح المنسوب إلى:
٤١,٥٢٢,٠٠٢	٢٩,٦٢٠,٥٤٣	حملة حقوق المساهمين في الشركة الأم
٥٣٣,٦٧٥,٥٧٧	٦٢٤,٥١٣,٤٨٩	حصص غير مسيطرة
٠,٩٠	١,٠٩	٢٤ العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري) (العائد للمساهمين بالشركة الأم)

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

شركة أعمال ش.م.ق

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٣٣,٦٧٥,٥٧٧	٦٢٤,٥١٣,٤٨٩	الربح للسنة
-	١٠٩,٥٨٢	الدخل الشامل الآخر
٥٣٣,٦٧٥,٥٧٧	٦٢٤,٦٢٣,٠٧١	ربح غير محقق من الاستثمارات المتاحة للبيع
		إجمالي الدخل الشامل للسنة
٤٩٢,١٥٣,٥٧٥	٥٩٤,٨٩٢,٥٣٠	إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
٤١,٥٢٢,٠٠٢	٢٩,٧٣٠,٥٤١	المساهمين في الشركة الأم
٥٣٣,٦٧٥,٥٧٧	٦٢٤,٦٢٣,٠٧١	حصص غير مسيطرة

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

شركة أعمال ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
٥٣٣,٦٧٥,٥٧٧	٦٢٤,٥١٣,٤٨٩		الأنشطة التشغيلية
			الربح للسنة
			تعديلات للبنود التالية:
(٢٨٧,٦٣٩,٠٦٩)	(٣٨٨,٧٩٢,٤٨٣)	١١	صافي العائد من القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
٣٩,٤٦٣,٣٣٦	٤٣,٢٤٢,٩٦٦	١٢	الاستهلاك
٤,٦٧٥,٨٨٦	٤,٦٥٢,٧٦٥	١٦	المخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(٨,٣٦٠,٧٩٣)	٢١	مكسب من مفاوضة سعر الشراء
(٧٦,٢٩٠)	١٧٨,٦٢٠	٢١	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٩٨٧,١٨١)	(٢,٩٦٨,٨٣٧)	٢١	إيرادات فوائد بنكية
٥٩,٧١٥,١٧١	٦١,٩٦٨,٦٨٥	٢٣	تكاليف التمويل
(٨٧٥,٤٥٨)	(٥٣٤,٠٥٠)	١٠	حصة من ربح شركات زميلة
٣٤٦,٩٥١,٩٧٢	٣٣٣,٩٠٠,٣٦٢		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل:
(٢٣٣,٠٠٧,٩٣١)	(٣٨,٧٧٣,٩٧٧)		المخزون
(٣٠٢,٢٤٧,١٢١)	(١١٢,٩٣٦,٧٩٩)		المدينون والمبالغ المدفوعة مسبقاً
٤٤٧,٥٢١,٠٩٦	١٢٧,٧٦٤,٦٦٦		الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
(١١٢,٤٨١,٦٢٨)	١٢,٦٩٧,٩٢٣		صافي الحركة في المبالغ المستحقة من والمستحقة للأطراف ذات العلاقة
١٤٦,٧٣٦,٣٨٨	٣٢٢,٦٥٢,١٧٥		نقد من العمليات
(٥٩,٥٨٣,٤١٠)	(٦٢,٥٤٨,٥٣٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١,١٢٩,٥٧٧)	(٤,٣٤٤,٤٥٣)	١٦	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٨٦,٠٢٣,٤٠١	٢٥٥,٧٥٩,١٩٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
١,٩٨٧,١٨١	٢,٩٦٨,٨٣٧	٢١	إيرادات فوائد بنكية
٧٦٧,٣٠٨	٦٨٤,٦٦٠		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦٠,٨٢٠	-		حركة في ودائع بنكية محتجزة كضمانات
٣٢٣,٢٨٦	-		أرباح موزعة مستلمة من شركة زميلة
(٧,٤٨٩,٨٣١)	(١٧٢,٧١٩,١٨٧)	١١	إضافات للعقارات الاستثمارية
-	(١٦,٥٩٤,٥٠٥)	٤	اقتناء شركة تابعة ، الصافي بعد النقد المستلم
-	(٤٠,٤١٠,٠٠٠)	٤	اقتناء من حصص غير مسيطرة
(٥٦,٨٧٧,٧٣٦)	(٦٩,٠٩٢,٠٩٣)		إضافات للعقارات والآلات والمعدات
(٦٠,٨٢٨,٩٧٢)	(٢٩٥,١٦٢,٢٨٨)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

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

شركة أعمال ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية الموحد - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
		الأنشطة التمويلية
٣٩,٨١١,٦٧٦	٢٣٧,٠٠٧,١٣٣	صافي الحركة في قروض وسلف تحمل فوائد
١٥,٩٨٠,٠٠٠	٢١,٨٠٠,٠٠٠	مساهمات من الحصص غير المسيطرة
(٢٥,٨٩٧,٠٥٩)	-	توزيعات أرباح للحصص غير المسيطرة
٢٩,٨٩٤,٦١٧	٢٥٨,٨٠٧,١٣٣	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
		الزيادة في النقد وما يعادله
٥٥,٠٨٩,٠٤٦	٢١٩,٤٠٤,٠٣٧	النقص في النقد نتيجة فقدان السيطرة على شركة تابعة
-	(١٣,٩٠٥,٨٠٨)	الزيادة في النقد الناتجة من الحصول على السيطرة على شركة زميلة
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	النقد وما يعادله في ١ يناير
١١٢,٥٥٧,٤٣٦	١٦٧,٦٤٦,٤٨٢	
١٦٧,٦٤٦,٤٨٢	٣٧٨,١٤٤,٧١١	٥
		النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر

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

شركة أعمال ش.م.ق

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إجمالي حقوق المساهمين ريال قطري	حصص غير مسيطرة ريال قطري	منسوب للمساهمين في الشركة الأم					الاحتياطي القانوني ريال قطري	الاحتياطي العام ريال قطري	رأس المال ريال قطري	
		الإجمالي ريال قطري	أرباح مدورة ريال قطري	التغير المتراكم في القيمة العادلة ريال قطري	أسهم خزينة ريال قطري	التغير المتراكم في القيمة العادلة ريال قطري				
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 ١ يناير 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 ناتج من تغير المساهمة الفعالة
(٣,٨٢٢,٥٠٠)	-	(٣,٨٢٢,٥٠٠)	-	-	-	(٣,٨٢٢,٥٠٠)	-	-	-	تعديل مقابل قيمة عادلة لزم مدينة
١٥,٩٨٠,٠٠٠	١٥,٩٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	مساهمات من الحصص غير المسيطرة
(٢٥,٨٩٧,٠٥٩)	(٢٥,٨٩٧,٠٥٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى حصص غير مسيطرة
-	-	-	٢٢,٥٤٣,٤٩٠	-	-	(٢٢,٥٤٣,٤٩٠)	-	-	-	تحويل إلى ارباح مدورة
(١٣,٣٤١,٨٨٩)	-	(١٣,٣٤١,٨٨٩)	(١٣,٣٤١,٨٨٩)	-	-	-	-	-	-	مساهمة لصندوق الأنشطة الإجتماعية والرياضية
-	-	-	(٤٦,٥٨٥,٩٢٨)	-	-	-	-	٤٦,٥٨٥,٩٢٨	-	تحويل إلى الاحتياطي 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
-	-	-	(٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم مجانية (إيضاح ٢٨)
٦٢٤,٥١٣,٤٨٩	٢٩,٦٢٠,٥٤٣	٥٩٤,٨٩٢,٩٤٦	٥٩٤,٨٩٢,٩٤٦	-	-	-	-	-	-	ربح السنة
١٠٩,٥٨٢	١٠٩,٩٩٨	(٤١٦)	-	(٤١٦)	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للسنة
(٢,٠٧٥,٨٦٥)	-	(٢,٠٧٥,٨٦٥)	-	-	(٢,٠٧٥,٨٦٥)	-	-	-	-	أسهم خزينة مقتناة من خلال تجميع أعمال
(٩٨٣,٦٤٣)	(٩٨٣,٦٤٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	تعديل مقابل فقدان السيطرة على شركة تابعة
٥٥,٩٣٢	٥٥,٩٣٢	-	-	-	-	-	-	-	-	نزع الاعتراف عن مساهمة غير مسيطرة نتيجة تصفية شركة تابعة
-	-	-	(٥٩,٤٨٩,٢٩٦)	-	-	-	-	٥٩,٤٨٩,٢٩٦	-	تحويل إلى احتياطي قانوني
٥٩,٢٣٢,٩١٩	٥٩,٢٣٢,٩١٩	-	-	-	-	-	-	-	-	مساهمات من الحصص غير المسيطرة
(١٥,٦١٢,٨٣٧)	-	(١٥,٦١٢,٨٣٧)	(١٥,٦١٢,٨٣٧)	-	-	-	-	-	-	مساهمة لصندوق الأنشطة الإجتماعية والرياضية
(٤٠,٤١٠,٠٠٠)	(٣٩,٨٤٢,٧٩٢)	(٥٦٧,٢٠٨)	(٥٦٧,٢٠٨)	-	-	-	-	-	-	مساهمة غير مسيطرة مقتناة دون تغير في السيطرة (إيضاح ٤)
٦,٥٩٨,٤٥٥,٥٥٧	١٨٩,٨٣٨,٤٦٢	٦,٤٠٨,٦١٧,٠٩٥	٦٣٨,٢٤٨,٢٧٥	(٤١٦)	(٢,٠٧٥,٨٦٥)	-	-	٣٢٧,٤٤٥,١٠١	٥,٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١ الوضع القانوني وأنشطة الشركة

تم تأسيس أعمال في ١٣ يناير ٢٠٠١ كشركة 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 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.	فرع أعمال للعقارات
إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة.	فرع أعمال رديمكس
بيع المستحضرات الصيدلانية والمنتجات الاستهلاكية العامة بالجملة والقطاعي.	فرع ابن سينا الطبية
بيع المعدات الطبية.	فرع أعمال الطبية
بيع الإطارات والزيوت وبطاريات السيارات والأجهزة المنزلية	فرع أعمال للتجارة والتوزيع
توفير خدمات إدارة المنشآت والنظافة.	فرع أعمال للخدمات
العمل كوكالة سفريات.	فرع أعمال للسفر والسياحة
العمل في الاستثمارات الصناعية.	فرع أعمال للمشاريع الصناعية
التجارة في مستحضرات التجميل.	بوتيجا فيردي قطر
بيع المستحضرات الصيدلانية ولوزام الأطفال والأدوية والمنتجات الاستهلاكية العامة.	فرع صيدلية جود لايف
بيع المستحضرات الصيدلانية والمنتجات الاستهلاكية العامة.	فرع صيدلية سيتي سنتر
بيع أجهزة العناية بالقدم وأنشطة صحية ومنتجات تجارية عامة.	فرع مركز العناية بالقدم

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموحدة من قبل ممثلي مجلس إدارة شركة أعمال ش.م.ق بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٣.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢ أسس التوحيد

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

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي تلك الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. توجد السيطرة عندما تكون للمجموعة السلطة المباشرة أو غير المباشرة للتحكم في السياسات المالية والتشغيلية لأية 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. عند فقدان السيطرة تحاسب المجموعة عن الاستثمار المحقق به بقيمته العادلة في التاريخ الذي زالت فيه السيطرة. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس سنة التقرير للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية متطابقة.

الشركات التابعة الرئيسية للمجموعة والمضمنة في البيانات المالية الموحدة هي:

نسبة الملكية الفعلية		النشاط الرئيسي	الدولة	اسم الشركة
٢٠١١	٢٠١٢			
%٩٩	%٩٩	تعمل الشركة في تطوير وإدارة المصانع وفي إنتاج الكريستون وبلاط 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 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.	قطر	سنيار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢ أسس التوحيد - تنمة

الشركات التابعة - تنمة

نسبة الملكية الفعلية		النشاط الرئيسي	الدولة	اسم الشركة
٢٠١١	٢٠١٢			
٤٥,٩%	٤٥,٩%	تعمل الشركة في صيانة وتجارة الأسلاك والمعدات والأدوات الكهربائية. تعتبر الدوحة للكابلات قطر مملوكة فعلياً لشركة سينيبار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م بنسبة ٩١.٨٧٥%. وهي شركة تابعة للمجموعة. اقتنت المجموعة سلطة غير مباشرة من خلال سنيبار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م للتحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة، وعليه فقد اعتبرت شركة تابعة للمجموعة.	قطر	الدوحة للكابلات قطر ذ.م.م
٢٧,٥%	٢٧,٥%	تعمل الشركة في تجارة المعدات الكهروميكانيكية وتقديم الخدمات ذات الصلة. السويدي للكابلات مملوكة بنسبة ٤٩% (مع ٥٥% مشاركة في الربح والخسارة) من قبل سنيبار قطر الصناعية القابضة، شركة تابعة للمجموعة. تمت معاملة هذا الكيان كشركة تابعة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. إلا أنه ونتيجة لاتفاقية المساهمين المعدلة أصبحت الشركة مسيطراً عليه بشكل مشترك اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢ وقد تبنت إدارة المجموعة طريقة التوحيد التناسبي للمحاسبة عن الكيان. بناء على التغيير أعلاه فإن المساهمة غير المسيطرة وصافي الموجودات ذات العلاقة بها البالغ ٩٨٣,٦٤٣ ريال قطري تم إخرجه من التوحيد اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢.	قطر	السويدي للكابلات قطر ذ.م.م
٥١%	٥١%	تعمل الشركة في مجال تقديم الخدمات المهنية وخدمات الإسناد الخارجي ومركز للاتصالات.	قطر	إيكو جلف ذ.م.م

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢ أسس التوحيد - تنمة

الشركات التابعة - تنمة

نسبة الملكية الفعلية		النشاط الرئيسي	الدولة	اسم الشركة
٢٠١١	٢٠١٢			
٥٠%	٥٠%	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.	قطر	شركة الأنابيب والصبوات المتقدمة ذ.م.م
٥١%	٥١%	تعمل الشركة في توفير خدمات إدارة المرافق وخدمات الطاقة وخدمات صيانة ونظافة المباني للشركات.	قطر	جونسون كنترولز قطر ذ.م.م
٥٠%	٥٠%	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. (راجع إيضاح رقم ١٠ لتفاصيل التغيير في سلطة التحكم خلال العام)	قطر	سي سان للتجارة ذ.م.م
-	٧٤,٥%	بيع الحصى والرمل بالتجزئة	قطر	شركة الخليج للصخور
-	٧٠%	التجارة بالمصابيح الكهربائية (LED) ومنتجات الإنارة الأخرى.	قطر	إنوفيتيف لايتينغ ذ.م.م

المعاملات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة، وكذلك تستبعد أية أرباح غير محققة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة إلى حد عدم وجود دليل على انخفاض القيمة.

الحصص غير المسيطرة

تمثل الحقوق غير المسيطرة جزء من الأرباح أو الخسائر وصافي الموجودات التي لا تحتفظ بها المجموعة. تظهر الحصص غير المسيطرة بصورة منفصلة في بيان الدخل الموحد وضمن حقوق المساهمين في بيان المركز المالي الموحد حيث تظهر كبنء منفصل عن حقوق المساهمين في الشركة الأم. خسائر الشركة التابعة تتم نسبتها إلى الحصة غير المسيطرة حتى إن 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 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 في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة مطابقة لتلك المستخدمة في السنة الماضية، باستثناء المعايير التالية التي يسري مفعولها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٢.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ (معدل) الإفصاحات: التنازل عن الموجودات المالية

تدخل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ اشتراطات إفصاح جديدة عن التنازل عن الموجودات المالية متضمنة الإفصاحات عن الموجودات المالية التي يتم نزع الاعتراف عنها بأكملها والموجودات المالية التي يتم نزع الاعتراف عنها بأكملها ولكن تحتفظ الشركة بمشاركة مستمرة فيها. لم يكن لتبني هذا المعيار أي أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة.

التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (٢٠١١)

احتوت التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في ٢٠١١ على عدد من التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي يرى مجلس معايير المحاسبة الدولية أنها غير عاجلة ولكنها ضرورية. تشمل التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية على تعديلات ينتج عنها تغييرات محاسبية لأغراض العرض والاعتراف والقياس إضافة إلى تعديلات اصطلاحية وتحريرية متعلقة بتشكيلة فردية من المعايير الدولية للتقارير المالية. ليست هناك تغييرات هامة على السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة لهذه التعديلات.

التعديلات والتفسيرات التالية أصبحت سارية المفعول في ٢٠١٢، ولكن لم يكن لها أي تأثير على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو أداء المجموعة:

استرداد الضريبة المؤجلة للموجودات المتعلقة بها

معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣/٣ المعايير والتفسيرات المصدرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية ولم يتم تبنيها
لقد أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعايير/ التفسيرات التالية ولكنها ليست إلزامية بعد ولم يتم تطبيقها مبكراً من قبل
المجموعة:

المعيار/ التفسير	المحتوى	تاريخ السريان
معيار المحاسبة الدولي رقم ١	عرض بنود الدخل الشامل الآخر (تعديل)	يسري مفعوله في ١ يوليو ٢٠١٢
معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩	منافع الموظفين (تعديل)	يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨	الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (تعديل)	يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧	الأدوات المالية: الإفصاحات (تعديل)	يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣
معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢	الأدوات المالية: العرض (تعديل)	يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	الأدوات المالية (معيار جديد)	يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٥
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠	البيانات المالية الموحدة (معيار جديد)	يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢٧	البيانات المالية الموحدة والمنفصلة (تعديل)	يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١	الترتيبات المشتركة (معيار جديد)	يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢	الإفصاح عن التعامل مع مؤسسات أخرى (معيار جديد)	يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣	قياس القيمة العادلة (معيار جديد)	يسري مفعوله في ١ يناير ٢٠١٣

تدرس المجموعة آثار المعايير أعلاه وتاريخ تطبيقها من قبل المجموعة.

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تجميع الأعمال والشهرة

يتم احتساب الأعمال المجمع والشهرة باستخدام طريقة الاقتناء. يتم قياس تكلفة أية أعمال مكتتاة بإجمالي المبلغ المحول مقاساً بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وقيمة المساهمة غير المسيطرة في الأعمال المكتتاة. في كل أعمال مجمعة يقيس المكتتي المساهمة غير المسيطرة في الأعمال المكتتاة إما بالقيمة العادلة أو بالحصة التناسبية من صافي موجودات الأعمال المكتتاة القابلة للتحديد. تكاليف الاقتناء المتكبدة يتم صرفها وتدرج في المصاريف الإدارية.

عندما تقتني المجموعة أية أعمال تقوم بتقييم الموجودات المالية والمطلوبات المالية المستلمة من أجل التصنيف والتخصيص المناسبين وفقاً للبنود التعاقدية والأحوال الاقتصادية والظروف الخاصة في تاريخ الاقتناء. وهذا يشمل فصل المشتقات الضمنية في العقود الأساسية للأعمال المكتتاة. إذا تم تجميع الأعمال على مراحل يعاد قياس الحصة في حقوق المساهمين المملوكة سابقاً من قبل المكتتي في الأعمال المكتتاة بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء في الأعمال من خلال الريح أو الخسارة.

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تمة

تجميع الأعمال والشهرة - تمة

أية مبالغ محتملة يرغب المقتني في تحويلها يتم الاعتراف بها بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء، التغييرات اللاحقة في القيمة العادلة للمبالغ المحتملة والتي تعتبر موجوداً أو مطلوباً يتم إدراجها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ إما في الربح أو الخسارة أو كتغير في الدخل الشامل الآخر. 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 الزيادة في مجمع المقابل المحول والمبلغ المعترف به للمساهمة غير المسيطرة على صافي الموجودات المحددة المقتناة والمطلوبات المتكبده. إذا كانت هذه المبالغ أقل من القيمة العادلة لصافي موجودات الشركة التابعة المقتناة، يتم إدراج الفرق في الربح أو الخسارة.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم قياس الشهرة بالتكلفة ناقص أية خسائر انخفاض قيمة متراكمة. لغرض فحص الانخفاض في القيمة يتم تخصيص الشهرة المقتناة ضمن أعمال مجمعة، من تاريخ الاقتناء، على كل الوحدات المنتجة للنقد في المجموعة والتي يتوقع أن تستفيد من تجميع الأعمال، بغض النظر عما إذا تم تعيين موجودات أو مطلوبات أخرى من الأعمال المقتناة لتلك الوحدات. عندما تشكل الشهرة جزء من الوحدة المنتجة للنقد ويتم استبعاد جزء من العملية داخل تلك الوحدة، تدرج الشهرة المتعلقة بالعملية المستبعدة في القيمة الدفترية للعملية وذلك عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد العملية. يتم قياس الشهرة المستبعدة في هذه الحالة على أساس القيم النسبية للعملية المستبعدة والجزء المحتفظ به من الوحدة المنتجة للنقد.

تفحص الشهرة سنوياً (كما في ٣١ ديسمبر) لتحديد انخفاض القيمة، وعندما تدل الظروف أن القيمة الدفترية قد تنخفض، يتم تحديد انخفاض قيمة الشهرة بتقييم المبلغ الممكن استرداده من كل وحدة منتجة للنقد (أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة. عندما تكون المبالغ الممكن استردادها من الوحدة المنتجة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة. إن خسائر الانخفاض المتعلقة بالشهرة لا يمكن عكسها في الفترات المستقبلية.

النقد وما يعادله

لأغراض بيان التدفقات النقدية الموحدة، يتكون النقد وما يعادله من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع بنكية قصيرة الأجل ذات تاريخ استحقاق 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. وتشطب الديون المعدومة عندما لا يوجد احتمال لتحصيلها.

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

المخزون

يُدرج المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة لوضع كل منتج في موقعه وشكله الحالي.

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

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

تستند صافي القيمة الممكن تحقيقها إلى سعر البيع المقدر ناقص أية تكاليف أخرى يتوقع تكبدها للإكمال والبيع.

الاستثمار في الشركات الزميلة

تتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق المساهمين. الشركة الزميلة هي كيان تمارس المجموعة عليها تأثيراً هاماً، والتي لا تكون شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً.

وفقاً لطريقة حقوق المساهمين تدرج الاستثمارات في الشركة الزميلة في بيان المركز المالي الموحد بالتكلفة زائد تغيرات ما بعد الاقتناء في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة. الشهرة المتعلقة بشركة زميلة تضم إلى القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم إطفائها. تدرج حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة في بيان الدخل الموحد. 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 متى أمكن تطبيق ذلك.

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

بعد تطبيق طريقة الملكية تقرر المجموعة ما إذا كان ضروري الاعتراف بخسارة انخفاض في القيمة إضافية لاستثمار المجموعة في شركاتها الزميلة. في تاريخ كل تقرير تقرر المجموعة ما إذا كان يوجد أي دليل موضوعي بأن استثمارها في الشركة الزميلة قد انخفضت قيمته، فإذا ثبت ذلك تحتسب المجموعة قيمة الانخفاض في القيمة وهي الفرق بين المبلغ الممكن استرداده من الشركة الزميلة والقيمة الدفترية ويتم الاعتراف به في بيان الدخل الموحد.

يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين المجموعة وشركاتها الزميلة إلى حد مساهمة المجموعة في الشركة الزميلة.

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة – تامة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة – تامة

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 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 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 إعادة 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.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

العقارات والآلات والمعدات - تتمة

يحتسب الاستهلاك على جميع العقارات والآلات والمعدات، بطريقة القسط الثابت. تحتسب معدلات الاستهلاك وفقاً للأعمار الإنتاجية التقديرية التالية:

المباني	٢٠	سنة
تحسينات المباني المستأجرة	٨ - ٢	سنوات
شاحنات الخلطات والسيارات	١٥ - ٤	سنة
آلات ومعدات	٢٥ - ٨	سنة
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	٥ - ٣	سنوات
أجهزة وبرامج الكمبيوتر	٥ - ٣	سنوات
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 بأي جزء من العقارات والآلات والمعدات عند استيعاده أو عندما لا يتوقع أية منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه. 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.

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

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 المعينة. 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 والمتعلقة بالبضائع أو الخدمات المستلمة بمجرد استحقاقها بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير من الموردين.

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 الموحد على مدى فترة الاقتراض. تظهر الأقساط المستحقة خلال سنة واحدة بالتكلفة المطفأة كمطلوبات متداولة.

تدرج الأرباح أو الخسائر في بيان الدخل الموحد عند إلغاء تحقيق المطلوبات. الفوائد المتعلقة بالقروض والتسهيلات 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 للتميرير 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.

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

إلغاء الاعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية - تتمة

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.

(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 جوهرى في شروط مطلوبات حالية، يعامل هذا الاستبدال أو التعديل كإلغاء اعتراف بالمطلوبات الحالية واعتراف بمطلوبات جديدة. يتم تحقيق الفرق في القيمة الدفترية في بيان الدخل الموحد.

انخفاض قيمة الموجودات المالية والقيمة غير الممكن استردادها

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 الفعلي.

المخصصات

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

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

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.

الاعتراف بالإيرادات

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 نشوئها.

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.

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 الفعلي.

٣ أسس إعداد البيانات المالية وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٤/٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

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 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 في النهاية عن تلك التقديرات. تم الإفصاح عن الافتراضات والأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة في الإيضاح رقم (٣٢).

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

تحتسب القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بناء على تقييم يقوم به مئمنون مستقلون. القيمة العادلة للبنود التي تحتسب عليها فوائد يتم تقديرها بناء على التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة لبنود لها شروط ومخاطر مماثلة.

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 ٢٠١٢

٤ تجميع الأعمال

اقتناء الشركة الخليجية للصخور ذ.م.م

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢ اقتنت المجموعة ٥١٪ من أسهم التصويت في الشركة الخليجية للصخور ذ.م.م ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في قطر ومسجلة تحت السجل التجاري رقم ٢٢٤٩٠. تم الاقتناء من خلال شركة سي سان للتجارة ذ.م.م وهي شركة تابعة تمتلك مجموعة أعمال ٥٠٪ منها.

فيما يلي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة للشركة الخليجية للصخور ذ.م.م بناءً على توزيع سعر الشراء الذي أجرته الإدارة كما في تاريخ الاقتناء:

القيمة العادلة المعترف بها عند الاقتناء

ريال قطري

١٤,٠٠٥,٤٩٥
١١,٧٤٩,٣٨٣
٤٨,٣١١,١٩٠
٥,١٢٤,٢٧٠
١,٩٨٥,٢٤٥
٦٧٦,٩١٧
<u>٨١,٨٥٢,٥٠٠</u>

الموجودات

النقد والأرصدة لدى البنوك
المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
مستحق من أطراف ذات علاقة
مخزون
استثمارات متاحة للبيع
آلات ومعدات

المطلوبات

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
مستحق إلى أطراف ذات علاقة
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

(٧٦,٣٩٣,٧١٢)
٣٠,٦٠٠,٠٠٠
٣٧,٤٣٢,٩١٩
<u>(٨,٣٦٠,٧٩٣)</u>

مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد
مقابل الشراء المحول
المساهمة غير المسيطرة عند تجميع الأعمال
ربح مفاوضة سعر الشراء

تحليل التدفقات النقدية عند الاقتناء:

صافي النقد المستلم مع الشركة التابعة
النقد المدفوع

١٤,٠٠٥,٤٩٥
(٣٠,٦٠٠,٠٠٠)
<u>(١٦,٥٩٤,٥٠٥)</u>

في ١ سبتمبر ٢٠١٢ اقتنت الشركة الرصيد البالغ ٤٩٪ من حقوق التصويت في الخليجية للصخور. وبالتالي أصبح للمجموعة مساهمة فعلية بنسبة ٧٤,٥٪ في الخليجية للصخور كما في تاريخ التقرير. الفائض من مقابل الشراء عن القيمة العادلة لصافي الموجودات في الخليجية للصخور المقتناة من المساهمة غير المسيطرة تم تسجيله مباشرة في الأرباح المدورة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤ تجميع الأعمال - تنمة

اقتناء الشركة الخليجية للصخور ذ.م.م - تنمة

ريال قطري	مقابل الشراء
٤٠,٤١٠,٠٠٠	ناقص: القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة من المساهمة غير المسيطرة
(٣٩,٨٤٢,٧٩٢)	الفائض من مقابل الشراء عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة
<u>٥٦٧,٢٠٨</u>	

٥ النقد وما يعادله

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

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣٨,٦٥٨,٣٣٥	٢٩٥,٤٢١,٤٠٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٦,٨٤٥,٢٦٠	٨٥,٦٠٨,٣٩٦	ودائع قصيرة الأجل لدى البنوك
١٧٥,٥٠٣,٥٩٥	٣٨١,٠٢٩,٨٠١	سحب على المكشوف من البنوك
(٧,٨٥٧,١١٣)	(٢,٨٨٥,٠٩٠)	
<u>١٦٧,٦٤٦,٤٨٢</u>	<u>٣٧٨,١٤٤,٧١١</u>	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.

٦ المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٦١٧,٢٠٣,٣٥٧	٤٨٥,٧٧٠,٤٨٢	نم مدينة تجارية
٤٤,٠٦٢,٧١٤	٦٦,١١٤,٣٤٣	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
١٦,٦٢٤,٢٢٥	٨٥,١٠٩,٠٧٥	محتجزات مدينة
١١,٧٣٤,٠٧٣	١٨,٨١٨,١٨٦	مدينون آخرون
<u>٦٨٩,٦٢٤,٣٦٩</u>	<u>٦٥٥,٨١٢,٠٨٦</u>	

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٦ المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ انخفضت قيمة الذمم التجارية المدينة البالغة ٢٤,٩٨٤,٠٢٥ ريال قطري (٢٠١١ : ١١,٨٧٧,٠٨٥ ريال قطري). كانت الحركة في المخصص للذمم التجارية المدينة كالتالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٩,٤١٧,٣٤٣	١١,٨٧٧,٠٨٥	في ١ يناير
٤,٨٧٦,٧٦٥	١٣,٦١٣,١٢٠	المخصص للسنة (إيضاح ٢٢)
٣,٨٢٢,٥٠٠	-	تعديل مقابل الإحتياطي العام
(٥,٦٣٤,٩٤٤)	(١١٧,٣٦٨)	مبالغ مشطوبة
(٦٠٤,٥٧٩)	(٣٨٨,٨١٢)	مبالغ غير مستخدمة معكوسة
<u>١١,٨٧٧,٠٨٥</u>	<u>٢٤,٩٨٤,٠٢٥</u>	في ٣١ ديسمبر

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

متجاوزة لتاريخ الاستحقاق ولكن غير منخفضة القيمة

الإجمالي	غير متأخرة أو منخفضة القيمة	أقل من ٣٠ يوم	٣١ - ٦٠ يوم	٦١ - ٩٠ يوم	٩١ - ١٢٠ يوم	أكثر من ١٢٠ يوم	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٤٨٥,٧٧٠,٤٨٢	٢٠٥,٤١٢,٥٥٤	٨٢,٢٦٠,٨١١	٧٧,١٦٩,٣٠٦	٣١,٤١٧,٤٥٧	٢٣,١٣٥,٩٨٦	٦٦,٣٧٤,٣٦٨	٢٠١٢
٦١٧,٢٠٣,٣٥٧	٢٩٨,٨٧٤,٩٦١	٧٣,٤٨٧,٨٢٢	١٠٠,٩٩٥,٠٠١	٤١,٦٦٣,٧٥٤	٣٨,٤٠٢,٣٠٠	٦٣,٧٧٩,٥١٩	٢٠١١

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.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٧ مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٢,٥٣٧,٨٩٩	١١٩,٥٤١,٩٧٠	شركة الفيصل القابضة ذ.م.م
-	٧٣,٦٢١,١٢٢	السويدي للكابلات قطر ذ.م.م
٨٨,٢٩٥,٢٠٧	١٦,٧٦٠,٤٠٥	شركة يونايك ميثالز
-	٥,١٥٩,٠٩٧	شركة الجازي للاستثمار العقاري ش.م.م - فرع الجازي للعقارات
٧,٧٦٥,٥٤٤	-	شركة السويدي القابضة
١,٥٨٢,٢٨٤	٢,٨٨١,٦٥٩	السويدي للكهرباء مصر ذ.م.م
١,٥٥٠,٥٢٧	٢,٣٦٨,٢٤٦	مينتونانس منجمت غروب - قطر
١,٨٠١,٠٢٠	١,٨٦٧,٥٢٦	صيدلية جودلايف - اللؤلؤة
١,٢٥٩,٤٠٩	١,٨٠٠,٩٢٢	صيدلية بدر
١,٣١٤,٥٥٤	١,٠٤٣,٥٧١	شركة الفيصل للتجارة الدولية والإستثمار ذ.م.م
٣٩٣,٥٥٠	٧٤٦,٣٩٥	الشركة العربية للنقل البري ذ.م.م
١,١٠٣,٢١٥	-	السويدي للكابلات - الكويت
٩٥١,٠٩٧	-	صيدلية الجوهرة
٧٠٦,٢٦٠	٤٥٩,٨٢٩	جنكو العالمية
١١٦,٢١١	٢٤٤,٩٤٠	فريجنز ستركتشرل ستيل (الشرق الأوسط) ذ.م.م
٢٢,٥٠٠	١٨٦,٧٥٠	وينتر وندر لاند
١٢٤,١٣٠	١٤٣,٤٤٠	شركة الفرمن للاستثمار والتجارة الدولية ذ.م.م
٨٦,٢٦٨	٧٧,٦٨٠	قطر والبحرين الدولية للسينما ذ.م.م.
٨١,٨٥٦	٧٤,٥٩٩	مدرسة الخليج الإنجليزية
٤٩,٤٨٠	-	شركة دياركو للتجارة الدولية ذ.م.م.
٢٥,٩٩٠	-	جامعة ستيندن
١٠,٠٠٠	-	شركة مركز العائلة للترفيه
٣٣٦,٤٣٤	-	صيدلية جودلايف - السد
١,٤٥٨,٥٦٨	١,٣٠٥,٧٢٦	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٢١١,٥٧٢,٠٠٣</u>	<u>٢٢٨,٢٨٣,٨٧٧</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 الإيضاح رقم ٢٧.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٨ المخزون

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٨٢,٥٨٤,٠٦٨	٢٥٣,٣١١,٢٧٣	بضاعة بغرض البيع
٣٧,١١٩,٦٩٩	٣٦,٦٠٨,٣٩٤	مواد خام وقطع غيار
٤٦,٨٩٩,٦٨٠	٣٠,٦٢٢,٩٦٠	أعمال قيد التنفيذ
٧٥,٧٥٤,٧٨٠	١١٩,٩٤٩,١٧٨	بضاعة في الطريق
٤٤٢,٣٥٨,٢٢٧	٤٤٠,٤٩١,٨٠٥	
(٢,٧٩٥,٩٩٢)	(٣,١٤٥,٨٢٦)	ناقصاً: مخصص للبضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة
٤٣٩,٥٦٢,٢٣٥	٤٣٧,٣٤٥,٩٧٩	

الحركة في المخصص للبضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة كانت كالتالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٣٦٥,٣٣٣	٢,٧٩٥,٩٩٢	في ١ يناير
٩٣٩,٨٥٧	٢,٢٠٨,٢٦٣	المخصص للسنة (إيضاح ٢٠)
(٤٨٤,٢٠١)	(١٣٧,٩٩٥)	مبالغ معكوسة
(٢٤,٩٩٧)	(١,٧٢٠,٤٣٤)	مبالغ مشطوبة
٢,٧٩٥,٩٩٢	٣,١٤٥,٨٢٦	في ٣١ ديسمبر

٩ الشهرة

فيما يلي تفاصيل الشهرة المعترف بها في البيانات المالية الموحدة:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٩,١٣٢,٥٠٠	١٠٩,١٣٢,٥٠٠	السويدي للكابلات قطر ذ.م.م

لغرض اختبار انخفاض القيمة يتم تخصيص الشهرة للوحدات المنتجة للنقد وهي الشركات التابعة للمجموعة، والتي تمثل المستوى الأخفض ضمن المجموعة الذي يتم فيه مراقبة الشهرة للأغراض الداخلية للإدارة. اختبار انخفاض القيمة للوحدات المنتجة للنقد الذي أجري في نهاية السنة لم ينتج عنه أي انخفاض في القيمة.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٠ الاستثمار في شركات زميلة

للمجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة:

نسبة الملكية		بلد التأسيس	
٢٠١١	٢٠١٢		
٥٠%	-	قطر	سي سان التجارية ذ.م.م
٢٠%	٢٠%	قطر	فريجنز ستركتشرال سنيل (الشرق الأوسط) ذ.م.م
٣٥%	٣٥%	قطر	الفرزدق ذ.م.م

سي - سان التجارية ذ.م.م

بأثر يبدأ في ١ يناير ٢٠١٢ قامت إدارة المجموعة بإعادة تصنيف الاستثمار في سي سان للتجارة ذ.م.م من استثمار في شركة زميلة إلى استثمار في شركة تابعة. وقد استند ذلك إلى الاتفاقية المنفذة مع المساهمين الآخرين حيث تم بموجبها إسناد السيطرة على السياسات المالية والتشغيلية لشركة سي سان للتجارة ذ.م.م إلى الشركة.

فريجنز ستركتشرال سنيل (الشرق الأوسط) ذ.م.م

تمتلك المجموعة نسبة ٢٠٪ في ملكية شركة فريجنز ستركتشرال سنيل (الشرق الأوسط) ذ.م.م التي سجلت وتأسست في ٦ نوفمبر ٢٠٠٨. تعمل الشركة في الصناعات المعدنية.

الفرزدق ذ.م.م

تمتلك المجموعة نسبة ٣٥٪ في ملكية شركة الفرزدق ذ.م.م والتي تأسست وسجلت في ١٢ أغسطس ٢٠٠٩. تعمل هذه الشركة في توفير خدمات الطباعة والإعلانات للعملاء الصناعيين.

يلخص الجدول التالي المعلومات المالية لاستثمار المجموعة في الشركات الزميلة:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢,٣٩٦,٧٩٢	٧,٣١٨,٩١٩	الحصة في بيانات المركز المالي للشركات الزميلة:
٤,١٧٩,٠١٢	٤,٩٥٨,٠١١	الموجودات المتداولة
(٢,٤٠٤,٥١٨)	(١,٧٩٩,٥٧٧)	الموجودات غير المتداولة
(٧,١٦٠,١٤٦)	(٧,٩٣٢,١٦٣)	المطلوبات المتداولة
٧,٠١١,١٤٠	٢,٥٤٥,١٩٠	المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
١١,٨٠٩,٣٤١	٧,١٦٥,٩٥٨	الحصة في إيرادات وأرباح الشركات الزميلة:
٨٧٥,٤٥٨	٥٣٤,٠٥٠	الإيرادات
٧,٠١١,١٤٠	٢,٥٤٥,١٩٠	الأرباح
		القيمة الدفترية للاستثمارات

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١١ العقارات الاستثمارية

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٢٦٢,٤٠٢,٢٨٩	٥,٥٥١,٨٣٥,٣٤٨	في ١ يناير
٧,٤٨٩,٨٣١	١٧٢,٧١٩,١٨٧	إضافات
(٨,٧٢٥,٠٥٦)	-	تحويل إلى العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ١٢)
٣,٠٢٩,٢١٥	-	تحويل من العقارات والآلات والمعدات (إيضاح ١٢)
٢٨٧,٦٣٩,٠٦٩	٣٨٨,٧٩٢,٤٨٣	صافي الربح من تعديل القيمة العادلة
<u>٥,٥٥١,٨٣٥,٣٤٨</u>	<u>٦,١١٣,٣٤٧,٠١٨</u>	في ٣١ ديسمبر

إيضاحات

(١) تدرج العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة التي حددت بناء على تقييم قام به مئمن معتمد مستقل. لقد قام بالتقييم مئمن مستقل ومعتمد وله خبرة سابقة مشهودة فيما يتعلق بمواقع ونوع العقارات الاستثمارية المعنية. كما ذكر في الإيضاح ٣٢، فقد استخدم المئمن للوصول إلى تقديرات القيمة السوقية خبرته بالسوق وتقديره المهني ولم يعتمد فقط على المقارنات التاريخية للمعاملات.

(٢) العقارات الاستثمارية موجودة في دولة قطر.

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

(٤) تتضمن القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية تكاليف اقتراض مرسلة تبلغ ٤,٥٦٧,٣٨١ ريال قطري (٢٠١١): ١٠٦,٤٨٩ ريال قطري والتي تتعلق بعقارات قيد الإنشاء.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 ومعدات ريال قطري	شاحنات الخلاطات والسيارات ريال قطري	تحسينات مباني مستأجرة ريال قطري	مباني ريال قطري	التكلفة:
٥٦٦,٠٦٥,٥١١	١٢,١٠٤,٨٨٩	١٥,٨١٩,٥١٩	٢٤,٦٣٧,٩٨٠	٢٥١,١٠٢,٣٥٢	٨٦,٣٦٤,٥٧٥	٣٨,٦٠١,٧٩٦	١٣٧,٤٣٤,٤٠٠	في ١ يناير ٢٠١٢
٦٩,١٤٤,٣٩٠	٤٥,١٥٣,٢٦٥	٨٧١,٤١٤	٧٩٩,٤٩١	٩,٧٧٧,٣٦١	١١,٥٥٢,١٢٩	٥٥٥,٠٠٤	٤٣٥,٧٢٦	إضافات
٥,٦٨٩,٧٢٣	-	١٤١,٨٣٧	١٩٢,٠٤٢	٣,٥١٤,١٣٢	١,٦٩٧,٦٠٩	١٤٤,١٠٣	-	مقتناة خلال تجميع الأعمال (إيضاح ٤)
(٨,٨٠٤,٩١٩)	-	(٢,٦٦١,٧٣٣)	(٣,٦٩٦,٤٥٧)	(٩٩,٤٩٨)	(٦٥٩,٣٢٤)	(١,٦٨٧,٩٠٧)	-	استعدادات/ مشطوبات
-	(١,٠٦٥,٧٨٣)	٩٠٨,٠٧٨	٩٨,٠٠٠	٥٩,٧٠٥	-	-	-	تحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
(٣,١٣٢,٤٠٨)	-	-	(٨٠٦,٧٠٢)	(٧٩٥,١١٢)	(١,٣٢١,٦٠٥)	(٢٠٨,٩٨٩)	-	تعديلات نتيجة إلغاء توحيد شركة تابعة (إيضاح ٢)
(٨٠٠,١٨٠)	(٥٩,٩٢٤)	(٢١٤,٧٣٠)	(٥٢٥,٥٢٦)	-	-	-	-	تحويلات
٦٢٨,١٦٢,١١٧	٥٦,١٣٢,٤٤٧	١٤,٨٦٤,٣٨٥	٢٠,٦٩٨,٨٢٨	٢٦٣,٥٥٨,٩٤٠	٩٧,٦٣٣,٣٨٤	٣٧,٤٠٤,٠٠٧	١٣٧,٨٧٠,١٢٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٣٧,٧٢٩,٣٢٨	-	١٢,٢٣٥,٢٦٦	١٣,٠٦٦,٩٣٠	٤٥,٢٠١,٨٤٩	٤٣,٥٦٩,٧٧٨	١٤,٥١٠,٨٣٩	٩,١٤٤,٦٦٦	الاستهلاك:
٤٣,٢٤٢,٩٦٦	-	٢,٠٧٧,٦٣٣	٣,٣٧٥,٤٢٠	٢١,٥٣٨,٤٦٢	٥,٨٠٨,١٩٣	٣,٤٥٤,٠٠٩	٦,٩٨٩,٢٤٩	في ١ يناير ٢٠١٢
٥,٠١٢,٨٠٦	-	١٣٦,٩٥٩	١٦٩,٠٠٥	٢,٨٩٠,٧٩٧	١,٦٧١,٩٤٢	١٤٤,١٠٣	-	الاستهلاك للسنة
(٧,٩٤١,٦٣٩)	-	(٢,٦٢٧,٢٨٣)	(٣,٥٥٨,٤٦٦)	(٦١,٨٧١)	(٦٣١,١٢٧)	(١,٠٦٢,٨٩٢)	-	مقتناة خلال تجميع الأعمال (إيضاح ٤)
(١,١٣٦,٩٢٢)	-	-	(٣٠٣,٤٥٦)	(٢٩٠,٩٥٢)	(٤٥٥,١١٥)	(٨٧,٣٩٩)	-	متعلق بالاستبعاد/ الشطب
(٣١٢,٦٣٥)	-	(١٠٦,٦٢٢)	(٢٠٦,٠١٣)	-	-	-	-	تعديلات نتيجة إلغاء توحيد شركة تابعة (إيضاح ٢)
١٧٦,٥٩٣,٩٠٤	-	١١,٧١٥,٩٥٣	١٢,٥٤٣,٤٢٠	٦٩,٢٧٨,٢٨٥	٤٩,٩٦٣,٦٧١	١٦,٩٥٨,٦٦٠	١٦,١٣٣,٩١٥	تحويلات
٤٥١,٥٦٨,٢١٣	٥٦,١٣٢,٤٤٧	٣,١٤٨,٤٣٢	٨,١٥٥,٤٠٨	١٩٤,٢٨٠,٦٥٥	٤٧,٦٦٩,٧١٣	٢٠,٤٤٥,٣٤٧	١٢١,٧٣٦,٢١١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
								صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٢ العقارات والآلات والمعدات - تنمة

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)	-	-	استيعادات
٨,٧٢٥,٠٥٦	-	-	-	٨٧٢٥,٠٥٦	-	-	-	تحويل من عقارات
(٣,٠٢٩,٢١٥)	(٣,٠٢٩,٢١٥)	-	-	-	-	-	-	استثمارية (إيضاح ١١)
-	(٦٨٥,٣٦٧)	٤٨٨,٠٩٢	٩٠,٢٢١	-	-	١٠٧,٠٥٤	-	تحويل إلى عقارات
٥٦٦,٠٦٥,٥١١	١٢,١٠٤,٨٨٩	١٥,٨١٩,٥١٩	٢٤,٦٣٧,٩٨٠	٢٥١,١٠٢,٣٥٢	٨٦,٣٦٤,٥٧٥	٣٨,٦٠١,٧٩٦	١٣٧,٤٣٤,٤٠٠	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)	-	(٧٤٩)	(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 توييب
٤٢٨,٣٣٦,١٨٣	١٢,١٠٤,٨٨٩	٣,٥٨٤,٢٥٣	١١,٥٧١,٠٥٠	٢٠٥,٩٠٠,٥٠٣	٤٢,٧٩٤,٧٩٧	٢٤,٠٩٠,٩٥٧	١٢٨,٢٨٩,٧٣٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
								صافي القيمة الدفترية في
								٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاحات :

- تم إدراج إهلاك للسنة البالغ ٣٣,٢٩٤,٤٩٦ ريال قطري (٢٠١١ : ٣٠,٤٩٢,٢٦٥ ريال قطري) في التكاليف المباشرة، وتمت رسملة مبلغ ٣٦,٩٣٩ ريال قطري (٢٠١١ : لا شيء) تحت بند أعمال رأسمالية قيد التنفيذ.
- تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تكاليف اقتراض مرسملة تبلغ ١٥,٣٥٨ ريال قطري (٢٠١١ : لا شيء)
- تم إنشاء المباني على قطعة أرض مأخوذة عن طريق عقد إيجار تشغيلي طويل الأجل.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٣ الذمم الدائنة ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٥٠,١٥٧,٧٢٦	٤٨٢,٩١٢,٨٣٩	دائنون تجاريون
٨٢,٨١٣,٤٧٥	٤٦,٣٣٤,١٣٧	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء والمستأجرين
٣٦,١٤٧,٤٩٩	٢٤,٨٩٠,٧٣٩	مبالغ مستحقة
١٣,٣٤١,٨٨٩	٢٨,٩٥٤,٧٢٦	مساهمة لدعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية
١٩,٦١٩,٠١٣	٣٣,٠٧٥,٧٢٠	دائنون آخرون
<u>٧٠٢,٠٧٩,٦٠٢</u>	<u>٦٣٤,١٧٨,١٦١</u>	

١٤ مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٢٠١١	٢٠١٢	الاسم
ريال قطري	ريال قطري	
-	١٨,٣٨٠,٥٢٨	الشركة العربية لمنتجات الفاير
-	٩,١٤٥,٨٨٢	السويدي الكتريك القابضة
٨,١٩١,٩٨٦	٦,٣٤٨,٦٢٤	سيدكو
٩,٨٣٧,٠٥٧	٥,٣٨٠,٩٥٧	شركة الصناعات المتحدة ذ.م.م
-	٣,٥٢٩,١٩٦	جونسون كونترولز لتكييف الهواء والتبريد قطر ذ.م.م
٤٥,٤٨٩,٠٥٣	٢,٨٣٢,٦١٣	السويدي للكابلات - مصر
-	١,٦٩٣,٣٢٣	جونسون كونترولز لتكييف الهواء والتبريد دبي
٧,٣٦٤	١,٠٦٨,٧٩٤	شركة يوناييتد واير
٨,٧٠٨,٦٨٢	-	الشركة الخليجية للصخور ذ.م.م
٢,٨٩٨,٢١٥	-	السويدي للكابلات - سوريا
١,٦٦٨,٣٨٦	-	الشركة المصرية لإدارة مراكز النداء
٦٨٣,٣١٧	٦٧٠,١٧٩	شركة جنكو ذ.م.م - فرع جنكو للتبريد والتكييف
٣٨٦,٤٧٥	-	شركة الجازي للاستثمار العقاري ذ.م.م - فرع العقارات
١٥٩,١١٦	-	ديوان العمارة ذ.م.م
٦٨,٨٢٨	١١٠,٨٧٣	مجموعات شركات الشعب
٢,٧١٢	-	صيدلية المدينة
٣,٨٤٦,٢٧٦	١٠,٥٩٠,٣٩٠	أطراف أخرى ذات علاقة
<u>٨١,٩٤٧,٤٦٧</u>	<u>٥٩,٧٥١,٣٥٩</u>	

إيضاحات :

تم الإفصاح عن معاملات الأطراف ذات العلاقة في الإيضاح ٢٧.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥ قروض وسلف تحمل فوائد

٢٠١١	٢٠١٢	الإستحقاق	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري			
٢٦٥,٢١٦,٥٤٩	٢٩٨,٣٢٤,١٨٠	يونيو ٢٠١٣	١	القرض (١)
٢٤١,١٥٢,٤١١	٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠	يناير ٢٠١٣	٢	القرض (٢)
١٥١,٦٣٢,٠٠٠	١٠١,٠٨٨,٠٠٠	يناير ٢٠١٥	٣	القرض (٣)
٧٣,٩٦٤,٨٥٦	٥٧,٩٥٥,٠٣٠	نوفمبر ٢٠١٦	٤	القرض (٤)
٤٩,١٥٣,٥٠٠	١٠٠,١٦٨,٧٥٠	ديسمبر ٢٠١٦	٥	القرض (٥)
٢٢,٩٠٠,٠٥٠	-	مايو ٢٠١٢	٦	القرض (٦)
٧,١١٤,٠٠٠	-	مايو ٢٠١٦	٧	القرض (٧)
٤,٧٥٣,٥٢٧	-	أبريل ٢٠١٣	٨	القرض (٨)
٤,١٦٠,٠٠٠	-	نوفمبر ٢٠١٤	٩	القرض (٩)
٣,٩٢٣,٥٠١	-	مارس ٢٠١٥	١٠	القرض (١٠)
١,٨٢٦,١١٧	-	يونيو ٢٠١٢	١١	القرض (١١)
١,٥٣٣,٠٧٤	-	يونيو ٢٠١٢	١٢	القرض (١٢)
٩٢٨,١٢٥	-	مايو ٢٠١٣	١٣	القرض (١٣)
٤٧٧,٦٠١	-	أبريل ٢٠١٢	١٤	القرض (١٤)
-	٢١,٣٠٠,٤٩٢	نوفمبر ٢٠١٧	١٥	القرض (١٥)
-	٤,٠٧٧,٢٨١	يونيو ٢٠١٣	١٦	القرض (١٦)
-	٧,٨٢٨,٧١١	ديسمبر ٢٠١٧	١٧	القرض (١٧)
-	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	أكتوبر ٢٠١٩	١٨	القرض (١٨)
٨٢٨,٧٣٥,٣١١	١,٠٦٥,٧٤٢,٤٤٤			
(٣٣٢,٦٦١)	(٨٩٧,١٤٨)			
٨٢٨,٤٠٢,٦٥٠	١,٠٦٤,٨٤٥,٢٩٦			

ناقصاً تكاليف تمويل مؤجلة

تظهر القروض في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٩٩,٠٧٧,٢٠٢	٨٢٥,٥٦٨,٤٨٩	الجزء المتداول
٤٢٩,٣٢٥,٤٤٨	٢٣٩,٢٧٦,٨٠٧	الجزء غير المتداول
٨٢٨,٤٠٢,٦٥٠	١,٠٦٤,٨٤٥,٢٩٦	

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥ قروض وسلف تحمل فوائد - تتمة

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

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٦٤,٤٢٢	٣٣٢,٦٦١	في ١ يناير
-	٩١٢,٥٠٦	إضافات خلال السنة
(١٣١,٧٦١)	(٣٤٨,٠١٩)	الإطفاء خلال السنة
٣٣٢,٦٦١	٨٩٧,١٤٨	في ٣١ ديسمبر

إيضاحات

- (١) القرض ١ يمثل تسهيلات إستيراد 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 ١٨٠ يوم وتشمل فترة الاستخدام بموجب الاعتمادات المستندية.
- (٢) القرض ٢ هو قرض مضمون تم الحصول عليه لسداد قرض حالي ومتطلبات الرأسمال العامل للشركة. يحتسب على القرض معدل فائدة بمعدلات تجارية وسيتم سداد الفوائد بشكل ربع سنوي.
- (٣) القرض ٣ الغرض منه 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.
- (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 سداؤه بأقساط ربع سنوية.
- (٥) القرض ٥ يمثل تسهيلات على شريحتين منفصلتين حصلت عليها المجموعة بقيمة ٣٠٩,٨٢٥,٠٠٠ ريال قطري (٨٥ مليون دولار أمريكي) لغرض تحسينات في أحد العقارات الاستثمارية. يستحق سداد القرض على ١٦ قسط ربع سنوي متساوي للشرائح الفردية ابتداءً من مارس ٢٠١٣. يحمل القرض فوائد بالأسعار التجارية.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥ قروض وسلف تحمل فوائد - تنمة

(٦) القرض ٦ يمثل تسهيلات بنكية على شكل سند أمانة لشراء بضاعة، تم سداد القرض بالكامل خلال السنة.

(٧) القرض ٧ تم سحبه في ١٣ يوليو ٢٠١١ لتمويل شراء سيارات ثقيلة. يستحق سداد القرض على ٥٩ قسطاً شهرياً متساوياً بقيمة ١٣١,٠٠٠ ريال قطري للقسط وقسط أخير بقيمة ١٧١,٠٠٠ ريال قطري اعتباراً من ٣١ يوليو ٢٠١١. يحتسب على القرض فوائد بالأسعار التجارية. تم دمج هذا القرض خلال السنة بالقرض رقم ١٥.

(٨) القرض ٨ تم سحبه في ١ يناير ٢٠١١ لتمويل شراء ماكينات ثقيلة. يستحق سداد القرض على ٥٠ قسطاً شهرياً متساوياً بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ ريال قطري للقسط اعتباراً من ٣١ يوليو ٢٠١١. يحمل القرض فوائد بأسعار السوق. تم دمج هذا القرض خلال السنة بالقرض رقم ١٥.

(٩) القرض ٩ هو عبارة عن قرض بقيمة ٥,٩١٠,٠٠٠ ريال قطري تم الحصول عليه خلال سنة ٢٠١٠ لتمويل شراء شاحنات توصيل. ويستحق سداد هذا القرض على ٤٨ قسطاً شهرياً متساوياً ابتداء من نوفمبر ٢٠١٠. تم دمج هذا القرض خلال السنة بالقرض رقم ١٧.

(١٠) القرض ١٠ تم الحصول عليه خلال سنة ٢٠١١ ببلغ ٤,٩٥٦,٠٠٠ ريال قطري لتمويل شراء شاحنات توصيل. يستحق سداد القرض على ٤٨ قسطاً متساوياً ابتداء من مارس ٢٠١١. تم دمج هذا القرض خلال السنة بالقرض رقم ١٧.

(١١) القرض ١١ يمثل تسهيلات قصيرة الأجل تم الحصول عليها خلال سنة ٢٠١١ بقيمة ١,٨٢٦,١١٧ ريال قطري لتمويل شراء آلات ومعدات. تم دمج هذا القرض خلال السنة بالقرض رقم ١٧.

(١٢) القرض ١٢ يمثل المبالغ المستحقة لأحد الموردين من شراء آليات. طبقاً للاتفاقية فإن القرض يتم دفعه بأقساط نصف سنوية لفترة خمسة سنوات تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. تم سداد القرض بالكامل خلال السنة.

(١٣) القرض ١٣ تم سحبه في ٣١ أغسطس ٢٠١٠ لتمويل شراء معدات والآلات ثقيلة. يستحق سداد القرض على ٣١ قسطاً شهرياً بقيمة ٥٥,٠٠٠ ريال قطري وقسط أخير بقيمة ٤٨,١٢٥ ريال قطري ابتداءً من ٣١ أكتوبر ٢٠١٠. يحمل القرض فوائد بأسعار السوق. تم دمج هذا القرض خلال السنة بالقرض رقم ١٥.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥ قروض وسلف تحمل فوائد - تنمة

(١٤) القرض ١٤ يمثل تسهيلات قصيرة الأجل تم الحصول عليها لتسوية اعتمادات مستندية تتعلق باستيراد مواد ومعدات طبية. تم سداد هذا القرض بالكامل خلال السنة.

(١٥) القرض ١٥ هو دمج للقروض ٧ و ٨ و ١٣. تم دمج القرض في ١٥ نوفمبر ٢٠١٢ ويستحق السداد على ٥٩ قسطا متساويا بقيمة ٤٢٦,٠٠٠ ريال قطري وقسط أخير بقيمة ٤٣٨,٣٢٦ ريال قطري ابتداء من ١ أكتوبر ٢٠١٣. يحتسب على القرض فوائد بأسعار تجارية.

(١٦) القرض ١٦ يمثل تسهيل بنكي على شكل سند أمانة تم الحصول عليه لشراء بضاعة. وتحتسب عليه فوائد بأسعار السوق التجارية.

(١٧) القرض ١٧ هو دمج للقروض المذكورة أعلاه ٩ و ١٠ و ١١. تم دمج القروض في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢. تحتسب على القرض فوائد بأسعار السوق التجارية ويستحق السداد على ٥٩ قسطا متساويا بقيمة ١٦٠,٠٠٠ ريال قطري وقسط أخير بقيمة ١٢٨,٠٠٠ ريال قطري ابتداء من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

(١٨) القرض ١٨ هو اتفاقية تمويل إسلامي تم الحصول عليها لإنشاء مصنع لإنتاج صناعي وكما يظهر رصيد نهاية السنة فقد تم سحب مبلغ جزئي من إجمالي القرض البالغ ٦٥,٥٦٨,٠٠٠ ريال قطري. 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 شهرا من تاريخ سحب القرض.

١٦ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١٥,١١٨,٢٥٢	١٨,٦٦٤,٥٦١	في ١ يناير
٤,٦٧٥,٨٨٦	٤,٦٥٢,٧٦٥	المخصص المكون للسنة
-	٣٤٩,٢٧٢	من تملك شركة تابعة (إيضاح ٤)
-	(٣٥٣,٩٨١)	تعديل نتيجة لإلغاء توحيد شركة تابعة
(١,١٢٩,٥٧٧)	(٤,٣٤٤,٤٥٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة خلال السنة
١٨,٦٦٤,٥٦١	١٨,٩٦٨,١٦٤	في ٣١ ديسمبر

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٧ رأس المال

٢٠١١	٢٠١٢	المصرح به
ريال قطري	ريال قطري	
		٥٤٤,٥٠٠,٠٠٠ (٢٠١١: ٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠) سهما بقيمة ١٠
٤,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠	ريال قطري للسهم

٢٠١١		٢٠١٢		
ريال قطري	عدد الأسهم	ريال قطري	عدد الأسهم	
٤,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل
٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٠٠,٠٠٠	في ١ يناير
٤,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٤٤,٥٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم مجانية
				في ٣١ ديسمبر

كافة الأسهم من نفس الفئة وتتمتع بحقوق تصويت متساوية.

١٨ 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.

١٩ الإيرادات

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٦١٩,٣٧٩,٣١٩	١,٩٢٣,٦٠٥,٤٧٨	مبيعات البضاعة
٢١٢,٦٤٨,١٠٢	٢٣٣,١١٧,٥٠٩	إيرادات الإيجارات
٤١,٢١٦,٥٦٦	٨٣,٩٤٠,٧٣١	إيرادات الخدمات
٣٦,٨٩٣,٢٩٩	٤٣,٢٢٠,٦٣٦	عمولات وحوافز وأتعاب الوكالات
١,٩١٠,١٣٧,٢٨٦	٢,٢٨٣,٨٨٤,٣٥٠	

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠ التكاليف المباشرة

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٣٢٩,٧٠٥,٨٩٥	١,٦٦٢,٨٣٤,٤٣٣	تكاليف بضاعة أدرجت كمصاريف
٤٤,٤٣٣,٧٣٤	٥١,٣٧٨,٥٦٨	رواتب وأجور
٢٥,٥٢١,٣٧٢	٣٠,٤٨١,٥٠٤	مصاريف تشغيل الممتلكات العقارية
٣٠,٤٩٢,٢٦٥	٣٣,٢٩٤,٤٩٦	الاستهلاك (إيضاح ١٢)
١١,٦٦٧,٣٢٦	١١,٦٦٧,٩٨٩	أتعاب إدارية للمشغل
٩٣٩,٨٥٧	٢,٢٠٨,٢٦٣	مخصص البضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة (إيضاح ٨)
٢٦,٥٨٤,٦٢٤	٤٥,٦٨١,٠٤٤	مصاريف تشغيل أخرى
<u>١,٤٦٩,٣٤٥,٠٧٣</u>	<u>١,٨٣٧,٥٤٦,٢٩٧</u>	

٢١ إيرادات أخرى

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٩٨٧,١٨١	٢,٩٦٨,٨٣٧	إيرادات فوائد بنكية
٧٦,٢٩٠	(١٧٨,٦٢٠)	(خسارة)/ ربح من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
-	٨,٣٦٠,٧٩٣	ربح مفاوضة سعر الشراء (إيضاح ٤)
٥,٢٩٢,٤٩٧	٥,٩٣٧,٨٣٠	إيرادات متنوعة
<u>٧,٣٥٥,٩٦٨</u>	<u>١٧,٠٨٨,٨٤٠</u>	

٢٢ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٠,٠٨٨,٩١١	٦٠,١٨٥,٢٤٨	تكاليف الإدارة والموظفين
٢٣,٧٩٥,٧٢٨	٢٦,٢٨٢,٥٠٩	إيجارات
٤,٨٧٦,٧٦٥	١٣,٦١٣,١٢٠	مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (إيضاح ٦)
١,٦٨٣,٩٣٤	٢,٥٩٦,١٦٨	تأمين وأتعاب مهنية
١,٢٦٣,٢٠٦	١,٦٤٩,١٥٥	مصاريف اتصالات
١,١٢٥,٤١٤	١,٠٩٥,٧٦٤	تدريب وتطوير الأعمال
٩٢٦,٠٣٩	٢,٥٣٢,٨٨٧	إصلاحات وصيانة
٧٥٣,٢٥٦	٥٤١,١٥٩	أجور بريد ومطبوعات وقرطاسيه
١٩,٥٩٩,٦٠٥	٢٤,٩٢٦,٣٦٧	مصاريف أخرى
<u>١١٤,١١٢,٨٥٨</u>	<u>١٣٣,٤٢٢,٣٧٧</u>	

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٣ تكاليف التمويل

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٥٩,٥٨٣,٤١٠	٦١,٦٣٦,٠٢٤	مصاريف الفوائد
١٣١,٧٦١	٣٣٢,٦٦١	إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة
<u>٥٩,٧١٥,١٧١</u>	<u>٦١,٩٦٨,٦٨٥</u>	

٢٤ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٩٢,١٥٣,٥٧٥	٥٩٤,٨٩٢,٩٤٦	ربح السنة المنسوب للمساهمين بالشركة الأم (ريال قطري)
٥٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٤٤,٣٦٤,٢٤٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (١)
<u>٠,٩٠</u>	<u>١,٠٩</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

إيضاحات:

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم المؤهلة في بداية السنة
٤٩,٥٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٠٠,٠٠٠	تأثير الأسهم المجانية المصدرة والرسملة
٥٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٤٤,٥٠٠,٠٠٠	
-	(١٣٥,٧٥١)	ناقص: أسهم خزينة
<u>٥٤٤,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٤٤,٣٦٤,٢٤٩</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية السنة

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

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٥ التزامات رأسمالية

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
		نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة ومتعاقد عليها في نهاية السنة ولكن لم تخصص لها مبالغ:
٧٣,٢٥٦,٠١٩	٨,١٣٩,٠٦٣	عقارات استثمارية
٢,٤٣٠,٧٦٢	٦٣,٧٥٩,٧٦٢	عقارات وآلات ومعدات
<u>٧٥,٦٨٦,٧٨١</u>	<u>٧١,٨٩٨,٨٢٥</u>	
		التزامات إيجار تشغيلي بموجب اتفاقات غير قابلة للإلغاء
١٢,٨٣٣,٣٩٧	٧٠٢,٠٠٠	مستحقة الدفع خلال سنة واحدة
<u>١٢,٨٣٣,٣٩٧</u>	<u>٧٠٢,٠٠٠</u>	

٢٦ الالتزامات المحتملة

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

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٤١٤,٥٠١,٧٧٤	٣٩٥,٧٠٢,٩٩٥	خطابات ضمان
<u>٩,٨٥٤,٨٩٦</u>	<u>٢٣,٨٤٥,٥٢٨</u>	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 البيانات المالية.

(٢) تصدر الاعتمادات المستندية 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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٧ 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:

٢٠١١ ريال قطري	٢٠١٢ ريال قطري	
٤٠,٥٦٠,٣٣٩	٢٠٨,٢٤٥,٤١٢	مبيعات بضاعة وخدمات
٢,١٢٥,٨٧٦	٢,٠٦٩,٣٨٦	إيرادات الإيجارات
٥١٢,٦٦٨,٠٢١	٤٥٤,٥٣٠,١١٩	مشتريات البضاعة والخدمات
٩,٢٨٤,٠٥٨	٢٣,٣٩٧,٣٣٤	مصاريف إيجارات
-	٨,٣٦٠,٧٩٣	ربح مفاوضة سعر الشراء
-	٧٨,٨٠٣,٥٨٥	صافي الموجودات المقتناة

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 لدم 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.

الشركة الأم

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

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - تنمة

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

بلغت المكافآت لموظفي الإدارة الرئيسيين بإدارة المجموعة خلال السنة كالتالي:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٧,٢٠٧,٦٧٨	١١,٣٢٣,٩٥١	منافع قصيرة الأجل
١٧٩,٩٤٧	٤٠٥,١٢٦	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧,٣٨٧,٦٢٥</u>	<u>١١,٧٢٩,٠٧٧</u>	

٢٨ الأسهم المجانية

خلال السنة قامت المجموعة بإصدار أسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل ١٠ أسهم مملوكة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. بإجمالي بلغ ٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري باستخدام الأرباح المدورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١١: 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).

في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٣ اقترح مجلس الإدارة إصدار أسهم مجانية بنسبة ١٠.١٩٢٨% من رأس المال المدفوع بإجمالي عدد ٥٥.٥ مليون سهم بقيمة اسمية تبلغ ٥٥٥ مليون ريال قطري (٤٩٥ مليون ريال قطري في سنة ٢٠١١) كتوزيعات أرباح للسنة المالية الحالية بعد موافقة المساهمين في الجمعية العمومية.

٢٩ 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 والأضواء والعطور و مواد التجميل. يضم القطاع:

- فرع أبين 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.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٩ المعلومات القطاعية - تتمة

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 بالمصابيح الكهربائية ومنتجات الإضاءة الأخرى وإدارة المشاريع الصناعية. يضم القطاع ما يلي:

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

الخدمات:

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.
- إيكو جلف ذ.م.م.
- جونسون كونترولز - قطر .

المركز الرئيسي:

يقدم المركز الرئيسي خدمات إدارية للفروع والشركات التابعة للمجموعة.

تقوم الإدارة 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 ٢٠١٢

٢٩ المعلومات القطاعية - تنمة

قطاعات التشغيل:

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

الإجمالي ريال قطري	الاستبعادات ريال قطري	المركز الرئيسي ريال قطري	الخدمات ريال قطري	الإنتاج الصناعي ريال قطري	التجارة والتوزيع ريال قطري	العقارات ريال قطري	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢,٢٨٣,٨٨٤,٣٥٠	-	-	٥٥,٢١٦,٦٦٥	١,٤٧٠,٢٤٢,٥١٥	٥٢٥,٣٠٧,٦٦١	٢٣٣,١١٧,٥٠٩	الإيرادات:
-	(٧٤,٢٣٤,٩٢٦) ^(١)	-	٢٩,٣٩٣,٦٣١	٣٥,٤٣٠,٦٤٧	٨,٢٤١,٧٢٣	١,١٦٨,٩٢٥	أطراف خارجية
٢,٢٨٣,٨٨٤,٣٥٠	(٧٤,٢٣٤,٩٢٦)	-	٨٤,٦١٠,٢٩٦	١,٥٠٥,٦٧٣,١٦٢	٥٣٣,٥٤٩,٣٨٤	٢٣٤,٢٨٦,٤٣٤	القطاعات الداخلية
٢٣٥,٧٢١,٠٠٦	-	(٦٤,٦٤١,٩٧٦)	٧,٤٢٧,٤١٤	٥٦,٧٢٧,٠٥٩	٥٤,٣٨٤,٨٣٨	١٨١,٨٢٣,٦٧١	نتائج التشغيل
٣٨٨,٧٩٢,٤٨٣	-	-	-	-	-	٣٨٨,٧٩٢,٤٨٣	أرباح القيمة العادلة
٦٢٤,٥١٣,٤٨٩	-	(٦٤,٦٤١,٩٧٦)	٧,٤٢٧,٤١٤	٥٦,٧٢٧,٠٥٩	٥٤,٣٨٤,٨٣٨	٥٧٠,٦١٦,١٥٤	ربح/ (خسارة) للسنة
٤٣,٢٤٢,٩٦٦	-	١,٣١٧,٦١٣	١,٩٠٨,٠٦٧	٣٣,٤٥٤,٨٤٧	٤,٦٩٨,٧٨٠	١,٨٦٣,٦٥٩	الاستهلاك

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٩ المعلومات 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	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
							الإيرادات:
١,٩١٠,١٣٧,٢٨٦	-	-	٤٢,٣٠٤,٥٦٥	١,١٣٨,٤٥٧,٥٧٥	٥١٦,٧٢٧,٠٤٤	٢١٢,٦٤٨,١٠٢	أطراف خارجية
-	(٢٣,٤٤٣,١٩٠) ^(١)	-	١٥,١٤٥,٧٢٥	٣١٩,٠٢٥	٦,٨٩٩,٧٢٩	١,٠٧٨,٧١١	القطاعات الداخلية
١,٩١٠,١٣٧,٢٨٦	(٢٣,٤٤٣,١٩٠)	-	٥٧,٤٥٠,٢٩٠	١,١٣٨,٧٧٦,٦٠٠	٥٢٣,٦٢٦,٧٧٣	٢١٣,٧٢٦,٨١٣	
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

إيضاح:

(١) تستبعد الإيرادات ضمن القطاعات عند التوحيد.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٩ المعلومات 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 ٢٠١٢
١,٧٠٢,٤٧١,٧٤٣	(٢٧٤,٣٧٠,١٢٩) ^(١)	٤٦٨,٣٢٥,٠٢٤	٥١,٣٨٧,٠٩٨	١,٠١٤,١٩٦,٠٥٢	٢٩٦,٤٤٢,٥١٢	١٤٦,٤٩١,١٨٦	الموجودات المتداولة
٦,٦٧٦,٦١١,٨٨٤	(٢,٠٣٠,٨٣٥) ^(١)	٦,٧١٣,٦٤٣	٤,٧١١,٤٣٩	٥٣٦,٣١٥,٨٨٩	٩,٠٣٧,٢٦٤	٦,١٢١,٨٦٤,٤٨٤	الموجودات غير المتداولة
<u>٨,٣٧٩,٠٨٣,٦٢٧</u>	<u>(٢٧٦,٤٠٠,٩٦٤)</u>	<u>٤٧٥,٠٣٨,٦٦٧</u>	<u>٥٦,٠٩٨,٥٣٧</u>	<u>١,٥٥٠,٥١١,٩٤١</u>	<u>٣٠٥,٤٧٩,٧٧٦</u>	<u>٦,٢٦٨,٣٥٥,٦٧٠</u>	إجمالي الموجودات
١,٥٢٢,٣٨٣,٠٩٩	(٢٧٤,٣٧٠,١٣٠) ^(١)	٤٨٠,٣٩٣,٦٣٧	٢١,٩٣٨,٩٥٣	٩٣٤,٩٢١,٣٠٨	٨٦,٠٥٤,٥٨٣	٢٧٣,٤٤٤,٧٤٨	المطلوبات المتداولة
٢٥٨,٢٤٤,٩٧١	-	١,٢٥٣,٠٨٤	٢,٨٧١,١٩٩	١٢٩,٦٧١,٣٧٨	٧,٤٣٤,٢٨٦	١١٧,٠١٥,٠٢٤	المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٧٨٠,٦٢٨,٠٧٠</u>	<u>(٢٧٤,٣٧٠,١٣٠)</u>	<u>٤٨١,٦٤٦,٧٢١</u>	<u>٢٤,٨١٠,١٥٢</u>	<u>١,٠٦٤,٥٩٢,٦٨٦</u>	<u>٩٣,٤٨٨,٨٦٩</u>	<u>٣٩٠,٤٥٩,٧٧٢</u>	إجمالي المطلوبات
٢٤١,٨٦٣,٥٧٧	-	١٤٩,٠٤٥	٧١٦,٩١٣	٦٦,٨٥٠,٤٨٧	١,٢٨١,٢٥٤	١٧٢,٨٦٥,٨٧٨	المصرفوات الرأسمالية ^(٢)

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٩ المعومات القطاعية - تنمة

الموجودات والمطلوبات - 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	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
٧,٦١٢,٥٧٧,٣٧٣	(١٨١,٩٠٠,٥٠٥)	٢٩١,٤٢٨,٥٠٣	٥٠,٣٥٠,٩٧١	١,٤٣١,٤٧٨,٥٤٢	٣٣٠,٦٩٢,٧٨٥	٥,٦٩٠,٥٢٧,٠٧٧	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
١,٦٣٨,٩٥١,٣٩٣	(١٨١,٩٠٠,٥٠٥)	٣٤٢,٠٥٤,٧٠٧	٢٥,٦١٠,٤٧٥	١,٠٨٦,٤٠٠,١٧٥	١٤٢,٨٧٨,٨٤٤	٢٩٦,٠٠٨,٢٧٣	إجمالي المطلوبات
٦٤,٣٦٧,٥٦٧	-	٥,٩٦٤,٧٣٢	٢,٨٧٨,٠٧٠	٤٤,٨٤٤,١٣٨	٢,٩١٠,٩٨٤	٧,٧٦٩,٦٤٣	المصرفوات الرأسمالية ^(٢)

إيضاحات:

(١) تستبعد الأرصدة ضمن القطاعات عند التوحيد.

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

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٠ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات الرئيسية للمجموعة، قروض تحمل فوائد وسحب على المكشوف من البنوك ومستحقات لأطراف ذات علاقة وذمم تجارية دائنة. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لعمليات المجموعة. ولدى المجموعة موجودات مالية مختلفة مثل الذمم التجارية المدينة ومستحقات لأطراف ذات علاقة وأرصدة لدى البنوك ومحتجزات مدينة وذمم مدينة أخرى 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 سعر السهم

وهي مخاطر تأثر إيرادات المجموعة نتيجة للتقلبات في القيمة العادلة لأدوات حقوق المساهمين. تنشأ مخاطر سعر السهم من الاستثمارات المتاحة للبيع. إلا أن تعرض المجموعة لمخاطر سعر السهم هي في حدودها الدنيا حيث أنها لا تحتفظ باستثمارات هامة متاحة للبيع.

مخاطر أسعار الفائدة

الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة المعرضة لمخاطر أسعار الفائدة هي 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:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
		أدوات مالية بأسعار فائدة ثابتة:
		موجودات مالية
٢٠,٧٩٧,٦٩٩	١١١,٩١٣,٣٩٤	مطلوبات مالية
(٣٥٧,٠٤٣,٦٤٧)	(١٢٥,٢٦٤,٣٦٦)	
<u>(٣٣٦,٢٤٥,٩٤٨)</u>	<u>(١٣,٣٥٠,٩٧٢)</u>	
		أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة:
		موجودات مالية
١٦,٠٤٧,٥٦١	١٠٤,٣٨٤,٨١٠	مطلوبات مالية
(٤٧٩,٢١٦,١١٦)	(٩٤١,١٤٨,٩٢٦)	
<u>(٤٦٣,١٦٨,٥٥٥)</u>	<u>(٨٣٦,٧٦٤,١١٦)</u>	

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٠ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر أسعار الفائدة - تنمة

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 المفترضة 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 المبيّنة:

التغيرات في
نقاط الأساس

التأثير على الربح
ريال قطري

٢٠١٢

٢٥+ نقطة أساس (٢,٠٩١,٩١٠)

أدوات مالية بأسعار فائدة متغيرة

٢٠١١

٢٥+ نقطة أساس (١,١٥٧,٩٢١)

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 والدرهم الإماراتي والجنيه الاسترليني واليورو. وللمجموعة مخاطر عملات بصورة رئيسية على أرصدة مستحقة باليورو والجنيه الإسترليني بقيمة ١٧,٢١٤,٠٤٦ ريال قطري (٢٠١١ : ٢٥,٨٢٥,٣٢٩ ريال قطري).

لا تحوط 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.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٠ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر العملات الأجنبية - تنمة

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	الزيادة في سعر الصرف مقابل الريال القطري	ريال قطري
(٨٦٠,٧٠٢)	%٥+	٢٠١٢
(١,٢٩١,٢٦٦)	%٥+	٢٠١١

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف لأداة مالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك 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 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 البيانات المالية كالتالي:

قطاعات الأعمال:	٢٠١٢ ريال قطري	٢٠١١ ريال قطري
العقارات	١٩,٣٨٦,٣٢٦	١٥,٨٦١,٢٦٥
التجارة والتوزيع	١٧٩,٧٤٨,٢٧٤	١٩٧,٥٦٦,٩٥٧
الإنتاج الصناعي	٢٧٢,٠٨٨,٤٩٣	٣٧٨,٠٣٩,١٦٣
الخدمات	١٤,٥٤٧,٣٨٩	٢٥,٧٣٥,٩٧٢
	<u>٤٨٥,٧٧٠,٤٨٢</u>	<u>٦١٧,٢٠٣,٣٥٧</u>

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٠ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر الائتمان - تنمة

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:

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
١٧٥,٤١٧,٨٨٠	٣٨٠,٩٦٠,٨٤٩	أرصدة لدى البنوك
٢١١,٥٧٢,٠٠٣	٢٢٨,٢٨٣,٨٧٧	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٨,٣٥٨,٢٩٨	١٠٣,٩٢٧,٢٦١	محتجزات مدينة وضم مدينة أخرى
<u>٤١٥,٣٤٨,١٨١</u>	<u>٧١٣,١٧١,٩٨٧</u>	

تخضع 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 ٢٠١٢

٣٠ إدارة المخاطر المالية - تنمة

مخاطر السيولة - تنمة

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	١ - ٥ سنوات ريال قطري	٣ - ١٢ شهر ريال قطري	أقل من ٣ شهور ريال قطري	عند الطلب ريال قطري	
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١,٠٩١,٤٣٦,٢٣١	٧,٦٤٨,٠٠٠	٢٤٨,٤٧٢,٢٢٦	٣٦٥,٤٧٦,٩٧٢	٤٦٩,٨٣٩,٠٣٣	-	قروض وسلف تحمل فوائد
٢,٨٨٥,٠٩٠	-	-	-	-	٢,٨٨٥,٠٩٠	سحب على المكشوف من البنوك
٤٨٢,٩١٢,٨٣٩	-	٧٦٨,١٠٧	٣٤٤,١٠٠,٢٠٢	١٣٨,٠٤٤,٥٣٠	-	ذمم تجارية دائنة
٦٢,٠٣٠,٤٤٦	-	١,٢٣٦,٩٠٢	٢٣,٨٨٤,٦٦١	٣٦,٩٠٨,٨٨٣	-	دائنون آخرون
٥٩,٧٥١,٣٥٩	-	٢٦,٦٨٢,٣١٥	٥,٦٩٠,٢٧٢	٢٧,٣٧٨,٧٧٢	-	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١,٦٩٩,٠١٥,٩٦٥	٧,٦٤٨,٠٠٠	٢٧٧,١٥٩,٥٥٠	٧٣٩,١٥٢,١٠٧	٦٧٢,١٧١,٢١٨	٢,٨٨٥,٠٩٠	
						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٩٣٨,١٣٩,٦٣٢	-	٤٧٦,٩٨٨,٠١٨	٣٩٦,٥٠٥,٦٨٠	٦٤,٦٤٥,٩٣٤	-	قروض وسلف تحمل فوائد
٧,٨٥٧,١١٣	-	-	-	-	٧,٨٥٧,١١٣	سحب على المكشوف من البنوك
٥٥٠,١٥٧,٧٢٦	-	-	٤٥٥,٥٧٧,٧٥٦	٩٤,٥٧٩,٩٧٠	-	ذمم تجارية دائنة
٣٢,٩٦٠,٩٠٢	-	-	٨,٠٦٢,٦١٩	٢٤,٨٩٨,٢٨٣	-	دائنون آخرون
٨١,٩٤٧,٤٦٧	-	-	٥٨,٨٧٢,٢٤٥	٢٣٠,٧٥,٢٢٢	-	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١,٦١١,٠٦٢,٨٤٠	-	٤٧٦,٩٨٨,٠١٨	٩١٩,٠١٨,٣٠٠	٢٠٧,١٩٩,٤٠٩	٧,٨٥٧,١١٣	

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٠ إدارة المخاطر المالية - تتمة

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 لمصروف الفوائد المحمل على القروض والتسهيلات التي تحتسب عنها فوائد.

تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأسمالها وإدخال تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الأحوال الاقتصادية وتوقعات المساهمين. لم تدخل الشركة تعديلات في الأهداف أو السياسات أو العمليات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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 فوائد ناقص النقد وما يعادله. يشتمل رأس المال على حقوق المساهمين المنسوبة إلى المساهمين في الشركة الأم.

٢٠١١	٢٠١٢	
ريال قطري	ريال قطري	
٨٢٨,٤٠٢,٦٥٠	١,٠٦٤,٨٤٥,٢٩٦	القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد
(١٦٧,٦٤٦,٤٨٢)	(٣٧٨,١٤٤,٧١١)	ناقص : النقد وما يعادله
<u>٦٦٠,٧٥٦,١٦٨</u>	<u>٦٨٦,٧٠٠,٥٨٥</u>	صافي المديونية
<u>٥,٨٣١,٩٨٠,٤٧٥</u>	<u>٦,٤٠٨,٦١٧,٠٩٥</u>	إجمالي رأس المال
<u>٦,٤٩٢,٧٣٦,٦٤٣</u>	<u>٧,٠٩٥,٣١٧,٦٨٠</u>	رأس المال وصافي الدين
%١٠,٢	%٩,٧	نسبة المديونية إلى رأس المال

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣١ القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

الموجودات المالية تشمل 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 تشمل على حسابات سحب على المكشوف من البنوك وقروض وتسهيلات تحمل فوائد ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة ودمم تجارية دائنة.

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 المتوفر حالياً لديون لها شروط وتواريخ استحقاق مماثلة.

٣٢ 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

يدرج 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 و عدم الصلاحية على أساس أسعار البيع المتوقعة.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٢ الافتراضات والأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة - تتمة

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:

إجمالي 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 ويشتق 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

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

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 والتقاعد الفني أو التجاري.

مبدأ الاستمرارية

قامت الإدارة 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 بالشك على مقدرة المجموعة بالاستمرار. وعليه تقوم الإدارة في إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية.

شركة أعمال ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٣ 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.