

شركة أعمال ش.م.ق
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠١٣

شركة أعمال (ش.م.ق)

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

الصفحات	المحتويات
١	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
	البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المختصر الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
٢١-٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى مجلس الإدارة المحترمين
شركة أعمال (ش.م.ق)
الدوحة
دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لشركة أعمال ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "المجموعة") والتي تتألف من:

- بيان المركز المالي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.
- بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.
- بيان الدخل الشامل المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.
- بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.


إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ولوائح مصرف قطر المركزي. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

النتيجة



استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، غير معدة من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ولوائح مصرف قطر المركزي.


جوبال بالاسوير انانيم
كي بي إم جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥١)

٣٠ يوليو ٢٠١٣
الدوحة
دولة قطر

شركة أعمال (ش.م.ق)

بيان المركز المالي المختصر الموحد
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) (معدلة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة) ريال قطري	إيضاحات
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
٣٦٧,٨٨١,٢٩١	٣٧٩,٩٣٩,١٥٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٨٢,٢٨١,٧٧٥	٥١٦,٣٦٨,٥١٦	نم مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٧١,٥٢٥,٣٦٣	١٧٧,٧٥٥,٢٩١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٤٠١,٩٠٢,٨٧٣	٤٣٤,٤٧٩,٩٢٢	مخزون
<u>١,٤٢٣,٥٩١,٣٠٢</u>	<u>١,٥٠٨,٥٤٢,٨٧٩</u>	
الموجودات غير المتداولة		
١٨,٩٦٣	٢١,٤٣٠	استثمارات متاحة للبيع
١٢٦,٦٦٩,٩٩١	١٢٢,٢٠٤,٦٢٠	٤ شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦,١١٣,٣٤٧,٠١٨	٦,١٣٠,٦٦٥,٨٩٢	٥ عقارات استثمارية
٤٤٩,٥٢٧,٢٥٨	٤٨٨,٦٦٠,٤١٣	٦ عقارات وآلات ومعدات
<u>٦,٦٨٩,٥٦٣,٢٣٠</u>	<u>٦,٧٤١,٥٥٢,٣٥٥</u>	
<u>٨,١١٣,١٥٤,٥٣٢</u>	<u>٨,٢٥٠,٠٩٥,٢٣٤</u>	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
المطلوبات المتداولة		
٢,٨٨٥,٠٩٠	١٠,٤٨٧,٠٢٠	سحب على المكشوف من البنوك
٣٧٩,١١٩,٠٦٩	٣٨٨,٠٢٦,٣٩٦	نم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٤٩,٧٣٧,٧٥٧	٥٣,٨٩٥,١٠٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٨٢٥,٥٦٨,٤٨٩	٨٥٣,٥٠٩,٧٣٩	٧ قروض وسلف تحتسب عليها فوائد
<u>١,٢٥٧,٣١٠,٤٠٥</u>	<u>١,٣٠٥,٩١٨,٢٦١</u>	
المطلوبات غير المتداولة		
٢٣٩,٢٧٦,٨٠٧	١٩٦,٨٦٩,١٣٠	٧ قروض وسلف تحتسب عليها فوائد
١٨,١١١,٧٦٣	١٨,٧٤٥,٣٥٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢٥٧,٣٨٨,٥٧٠</u>	<u>٢١٥,٦١٤,٤٨٧</u>	
<u>١,٥١٤,٦٩٨,٩٧٥</u>	<u>١,٥٢١,٥٣٢,٧٤٨</u>	إجمالي المطلوبات
حقوق الملكية		
٥,٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٢٧,٤٤٥,١٠١	٣٢٧,٤٤٥,١٠١	الاحتياطي القانوني
(٢,٠٧٥,٨٦٥)	(٢,٠٧٥,٨٦٥)	أسهم خزينة
(٤١٦)	١,٤٢٣	التغير التراكمي في القيمة العادلة
٦٣٨,٢٤٨,٢٧٥	٢١٦,٩٠١,٣٣٤	أرباح مدورة
<u>٦,٤٠٨,٦١٧,٠٩٥</u>	<u>٦,٥٤٢,٢٧١,٩٩٣</u>	حقوق المساهمين بالشركة الأم
١٨٩,٨٣٨,٤٦٢	١٨٦,٢٩٠,٤٩٣	حصص غير مسيطرة
<u>٦,٥٩٨,٤٥٥,٥٥٧</u>	<u>٦,٧٢٨,٥٦٢,٤٨٦</u>	إجمالي حقوق الملكية
<u>٨,١١٣,١٥٤,٥٣٢</u>	<u>٨,٢٥٠,٠٩٥,٢٣٤</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية
		
محمد الرمحي رئيس الشؤون المالية	طارق محمود السيد العضو المنتدب	الشيخ/ فيصل بن قاسم آل ثاني رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزء من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة أعمال (ش.م.ق)

بيان الربح أو الخسارة المختصر الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة) (معلقة)	(مراجعة)	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٠٨٣,٢٥٤,١٥٤	٩٥٩,٦٠٥,٢٠٤	الإيرادات
(٨٧١,٥٣٠,٢٥٧)	(٧٥٣,٢٩٨,٧٦٨)	التكاليف المباشرة
٢١١,٧٢٣,٨٩٧	٢٠٦,٣٠٦,٤٣٦	إجمالي الربح
١١,٧٢٢,٤٥١	٦,٢٥١,٤٢٥	إيرادات أخرى
(١٢,٦٢٧,٩٢٠)	(٦,٨٠٤,٥٥٥)	مصاريف تسويق وترويج
(٦٠,٩٦٤,٢٧٧)	(٥٦,١٦٩,١٥٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٩٤٩,٦٨١)	(٤,٧٤٩,٧٢١)	الاستهلاك
(٣٤,٥١٥,٢٦١)	(٢٢,٢٥٧,٥٨٠)	تكاليف التمويل
٩,٠٥٤,٧٤٧	٧,٥٢٧,٦١٥	حصة من أرباح شركات زميلة
١١٩,٤٤٣,٩٥٦	١٣٠,١٠٤,٤٦٢	ربح الفترة
١٠٢,٧٩٩,٣١١	١٣٣,٦٥٣,٠٥٩	الربح المنسوب إلى:
١٦,٦٤٤,٦٤٥	(٣,٥٤٨,٥٩٧)	المساهمين بالشركة الأم
١١٩,٤٤٣,٩٥٦	١٣٠,١٠٤,٤٦٢	حصص غير مسيطرة
٠.١٧	٠.٢٢	العائد الأساسي والمخفف للسهم (العائد للمساهمين بالشركة الأم)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزء من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة أعمال (ش.م.ق)

بيان الدخل الشامل المختصر الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة) (معدلة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
١١٩,٤٤٣,٩٥٦	١٣٠,١٠٤,٤٦٢
ربح الفترة	
الدخل الشامل الآخر	
١٤٠,٨٥٧	٢,٤٦٧
١١٩,٥٨٤,٨١٣	١٣٠,١٠٦,٩٢٩
١٠٢,٧٩٧,٩٥٢	١٣٣,٦٥٤,٨٩٨
١٦,٧٨٦,٨٦١	(٣,٥٤٧,٩٦٩)
١١٩,٥٨٤,٨١٣	١٣٠,١٠٦,٩٢٩

بنود أعيد أو يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
ربح غير مكتسب من الاستثمارات المتاحة للبيع

إجمالي الدخل الشامل للفترة
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى:
المساهمين بالشركة الأم
حصص غير مسيطرة

شركة أعمال (ش.م.ق)

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٢	٢٠١٣		
(مراجعة)	(مراجعة)		
ريال قطري	ريال قطري		
١١٩,٤٤٣,٩٥٦	١٣٠,١٠٤,٤٦٢		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة:
			تعديلات للبنود التالية:
٢١,٥٦٣,٨٠٥	٢١,٦٤٤,١٧٢		الاستهلاك
٣,٠٠٣,٣٢٧	٢,٣٣٩,٥٩٧		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(١,٠٨٨,٩٠٨)	(١,٥٥٥,٠٤٦)		إيرادات فوائد
(٩,٠٥٤,٧٤٧)	(٧,٥٢٧,٦١٥)	٤	حصة من نتائج شركات زميلة
(٨,٣٦٠,٧٩٣)	-		ربح مسالمة
(٤٩,٥٠٠)	(٧٢٢,٤٨٦)		ربح من استبعاد عقارات والآلات ومعدات
٣٤,٥١٥,٢٦١	٢٢,٢٥٧,٥٨٠		تكاليف التمويل
١٥٩,٩٧٢,٤٠١	١٦٦,٥٤٠,٦٦٤		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل:
(٤١,٧٥٢,٥٥١)	(٣٢,٥٧٧,٠٤٩)		المخزون
(١٣٥,٧٥٤,٣٣٧)	(٢٣,٤٢٣,٧٥٤)		حسابات مدينة ومصاريف مدفوعة مقدماً
١١٥,٩٨٧,٠١٠	٨,٩٠٧,٣٢٧		نم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٦٤,٨٠٨,٠٥٨	(٢,٠٧٢,٥٧٩)		صافي حركة المبالغ المستحقة من / للأطراف ذات العلاقة
١٦٣,٢٦٠,٥٨١	١١٧,٣٧٤,٦٠٩		نقد ناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣٤,٥١٥,٢٦١)	(٢٢,٢٥٧,٥٨٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢,٩١٠,٣٣٠)	(١,٧٠٦,٠٠٣)		مكافأة نهاية خدمة مدفوعة
١٢٥,٨٣٤,٩٩٠	٩٣,٤١١,٠٢٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢٣,٤٠٠,٢٣٢)	(٦٠,٨٢٠,٨٥٩)		إضافات لعقارات والآلات ومعدات
(١٤٢,٣٧٤,٨١٤)	(١٧,٣١٨,٨٧٤)		إضافات لعقارات استثمارية
(١٦,٥٩٤,٥٠٥)	-		شراء شركة تابعة، صافي بعد النقد المستلم
-	١,٣٣٠,٠٠٢		توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
٥٠,٤٤٣	٧٦٦,٠١٥		متحصلات من استبعاد آلات ومعدات
١,٠٨٨,٩٠٨	١,٥٥٥,٠٤٦		إيرادات فوائد بنكية مستلمة
(١٨١,٢٣٠,٢٠٠)	(٧٤,٤٨٨,٦٧٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٨٧,٦٩٨,١٨١	(١٤,٤٦٦,٤٢٧)		أنشطة التمويل
١٨,٨٠٠,٠٠٠	-		صافي الحركة في قروض وسلف تحتسب عليها فوائد
٢٠٦,٤٩٨,١٨١	(١٤,٤٦٦,٤٢٧)		مساهمات من الحصة غير المسيطرة
١٥١,١٠٢,٩٧١	٤,٤٥٥,٩٢٩		صافي النقد/ (المستخدم في) الناتج من أنشطة التمويل
(٣٠,٩٠١,٧٩٦)	-		الزيادة في النقد وما يعادله
٥,٠٠٠,٠٠٠	-		النقص في النقد بسبب فقدان السيطرة على شركة تابعة
١٦٧,٦٤٦,٤٨٢	٣٦٤,٩٩٦,٢٠١		الزيادة في النقد الناتجة عن السيطرة على شركة تابعة
٢٩٢,٨٤٧,٦٥٧	٣٦٩,٤٥٢,١٣٠	٣	النقد وما يعادله في ١ يناير
			النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ تشكل جزء من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة أعمال (ش.م.ق)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإجمالي ريال قطري	حصول مسيطرة ريال قطري	المساهمين في الشركة الأم					ريال قطري	الإجمالي ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
		الإجمالي ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري												
٥,٩٧٣,٦٢٥,٩٨٠	١٤١,٦٤٥,٥٠٥	٥,٨٣١,٩٨٠,٤٧٥	٦١٤,٠٧٤,٦٧٠ (٤٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢٦٧,٩٥٥,٨٠٥	٤,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٧,١٠٨,٤٠٤)	-	(٧,١٠٨,٤٠٤)	-	-	-	(٧,١٠٨,٤٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤٠,٨٥٧	١٤٢,٢١٦	(١,٣٥٩)	-	(١,٣٥٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١٩,٤٤٣,٩٥٦	١٦,٦٤٤,٦٤٥	١٠٢,٧٩٩,٣١١	١٠٢,٧٩٩,٣١١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٩٨٣,٦٤٣)	(٩٨٣,٦٤٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٦,٢٢٢,٩١٩	٥٦,٢٢٢,٩١٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦,١٤٦,٣٥١,٦٦٥	٢١٣,٦٨١,٦٦٥	٥,٩٣٢,٦٧٠,٠٢٣	٢٢١,٨٢٣,٩٨١	(١,٣٥٩)	(٧,١٠٨,٤٠٤)	٢٦٧,٩٥٥,٨٠٥	٥,٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦,٥٩٨,٤٥٥,٥٥٧	١٨٩,٨٣٨,٤٦٢	٦,٤٠٨,٦١٧,٠٩٥	٦٣٨,٢٤٨,٧٥٥ (٥٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٤١٦)	(٦,٠٧٥,٨٦٥)	٣٢٧,٤٤٥,١٠١	٥,٤٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢,٤٦٨	٦٢٨	١,٨٣٩	-	١,٨٣٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٣٠,١٠٤,٤٦٧)	(٣,٥٤٨,٥٩٧)	١٣٢,٦٥٣,٠٥٩	١٣٢,٦٥٣,٠٥٩	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦,٧٧٨,٥٦٢,٤٦٦	١٨٦,٢٩٠,٤٩٣	٦,٥٤٢,٧٧١,٩٩٣	٢١٦,٩٠١,٣٣٤	١,٤٢٣	(٢,٠٧٥,٨٦٥)	٣٢٧,٤٤٥,١٠١	٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)

في ١ يناير ٢٠١٣ (مقابلة)

إصدار أسهم مجانية

الحركة في احتياطي القيمة العادلة

ربح (خسارة) الفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)

الإيضاحات المرتبطة من ١ إلى ١٤ تشكل جزء من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

شركة أعمال (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١ الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

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

إن شركة أعمال منظمة إدارياً كمركز رئيسي ("أعمال") وفروع وتعمل داخل دولة قطر. يبين الجدول الأنشطة الرئيسية لفروع الشركة:

الفرع	الأنشطة الرئيسية
سي تي سنتر فرع قطر	تأجير مرافق ومحلات البيع بمجمع سي تي سنتر الدوحة.
أعمال للعقارات	الاستثمار في العقارات السكنية والتجارية وتأجير العقارات.
أعمال رديمكس	إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة.
أبن سينا الطبية	بيع المستحضرات الصيدلانية والمنتجات الاستهلاكية العامة بالجملة والتجزئة.
أعمال الطبية	بيع المعدات الطبية.
أعمال للتجارة والتوزيع	بيع الإطارات والزيوت والمعدات المتعلقة بالخدمات الفندقية والتنظيف.
أعمال للخدمات	توفير خدمات التنظيف وإدارة المرافق.
أعمال للسفر والسياحة	العمل كوكالة سفريات.
أعمال للمشاريع الصناعية	العمل في الاستثمارات الصناعية.
صيدلية جود لايف	بيع المستحضرات الصيدلانية ومنتجات العناية بالطفل والأدوات ومنتجات استهلاكية عامة.
مركز العناية بالقدم	بيع منتجات العناية بالقدم وخدمات علاجية ومنتجات تجارية عامة.

تشتمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية لشركة أعمال ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة").

شركة أعمال (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١ معلومات الشركة والأنشطة الرئيسية (تابع)

الشركات التابعة والمشاريع المشتركة الرئيسية للمجموعة هي كالتالي:

نسبة الملكية الفعلية		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الشركة التابعة
ديسمبر ٢٠١٢	يونيو ٢٠١٣			
%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 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. تملك المجموعة 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
%٤٥.٩	%٤٥.٩	تعمل الشركة في صناعة وتجارة الأسلاك والمعدات والأدوات الكهربائية. تعتبر الدوحة للكابلات قطر مملوكة (فعلياً) لشركة سنيار قطر الصناعية القابضة بنسبة ٩١.٨٧٥٪. تملك المجموعة سلطة غير مباشرة من خلال سنيار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م للتحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة، وعليه فقد اعتبرت شركة تابعة للمجموعة.	قطر	الدوحة للكابلات قطر ذ.م.م
%٢٧.٥	%٢٧.٥	تعمل الشركة في تجارة المعدات الكهربائية الميكانيكية وتقديم الخدمات ذات الصلة. شركة السويدي للكابلات قطر ذ.م.م مملوكة من قبل شركة سنيار قطر الصناعية القابضة ذ.م.م بنسبة ٤٩% (مع حصة ٥٥% من الأرباح/الخسائر)، وهي شركة تابعة للمجموعة. تمت معاملة هذه الشركة كشركة تابعة للمجموعة لغاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. برغم ذلك، وبسبب اتفاقية المساهمين المعدلة فقد تم تحويل الشركة إلى مشروع مشترك.	قطر	السويدي للكابلات قطر ذ.م.م
%٥١	%٥١	تعمل الشركة في مجال تقديم الخدمات المهنية والأعمال وخدمات الإسناد الخارجي ومركز الاتصالات	قطر	إيكو جولف ذ.م.م

شركة أعمال (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١ معلومات الشركة والأنشطة الرئيسية (تابع)

الشركات التابعة والمشاريع المشتركة الرئيسية للمجموعة هي كالتالي (تابع):

نسبة الملكية الفعلية		النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الشركة التابعة
ديسمبر ٢٠١٢	يونيو ٢٠١٣			
٥٠%	٥٠%	تصنيع أنظمة الأنابيب الأسمنتية الواسعة وأنابيب الزجاج المقوى للبنية التحتية ومشاريع خطوط الأنابيب. لدى المجموعة السلطة في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لشركة الأنابيب والصباط المتقدمة ذ.م.م. بفضل اتفاقية المساهمين. لذا فقد اعتبرت الشركة على أنها شركة تابعة للمجموعة.	قطر	شركة الأنابيب والصباط المتقدمة ذ.م.م.
٥١%	٥١%	توفير خدمات إدارة المرافق وخدمات الطاقة وصيانة المباني وخدمات النظافة للعملاء من الشركات.	قطر	جونسونز كونترولز قطر ذ.م.م.
٥٠%	٥٠%	بيع وشراء وإيجار وتطوير العقارات والاستثمار في الأسهم وإدارة المرافق العقارية وامتلاك براءات الاختراع والعلامات التجارية والمتاجرة في المعدات والمركبات. لدى المجموعة السلطة في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لسي سان بفضل اتفاقية المساهمين. (راجع إيضاح رقم ٥ للمزيد من تفاصيل التغيير في سلطة السيطرة خلال الفترة).	قطر	سي سان للتجارة ذ.م.م.
٧٤.٥%	٧٤.٥%	التوزيع بالتجزئة للحصى	قطر	الخليجية للصخور
٧٠%	٧٠%	التجارة بالمصابيح الكهربائية (LED) ومنتجات الإنارة الأخرى.	قطر	إنوفيتيف لايتينغ ذ.م.م.

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل إدارة شركة أعمال ش.م.ق بالنيابة عن مجلس الإدارة في ٣٠ يوليو ٢٠١٣.

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١/٢ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية، وقد تم عرضها بالريال القطري وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الموحدة، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. بالإضافة إلى ذلك فإن نتائج السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢/٢ السياسات المحاسبية الهامة

تتطابق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، باستثناء تبني معايير وتفسيرات جديدة كما في ١ يناير ٢٠١٣ حسبما هو مبين أدناه:

شركة أعمال (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢/٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تبنت المجموعة خلال الفترة المعايير والتعديلات التالية التي تصبح سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣. لم يكن لهذه المعايير والتعديلات أي أثر هام على المجموعة.

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ - البيانات المالية الموحدة
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ - الإفصاح عن المساهمات في الكيانات الأخرى
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ - منافع الموظفين

تبنت المجموعة المعيار التالي خلال الفترة والذي أصبح ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٣، والذي كان له أثرا هاما على المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ - الترتيبات المشتركة

قامت المجموعة نتيجة لتبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ بتغيير سياستها المحاسبية بالنسبة للحصص في الترتيبات المشتركة. تقوم المجموعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ بتصنيف حصتها في الترتيبات المشتركة إما كعمليات مشتركة أو مشاريع مشتركة وفقا لحقوق المجموعة بالموجودات والتزاماتها بالمطلوبات في الترتيبات. تأخذ المجموعة في الاعتبار عند إجراء هذا التقييم هيكل الترتيبات والشكل القانوني لأية عريبات منفصلة والبنود التعاقدية للترتيبات والوقائع والترتيبات الأخرى. كان هيكل الترتيب سابقا هو التركيز على التصنيف.

قامت المجموعة بإعادة تصنيف اشتراكها في مشروعها المشترك الوحيد وهو السويدي للكابلات قطر ذ.م.م وقامت بإعادة تصنيف الاستثمار من شركة مسيطر عليها بشكل مشترك إلى مشروع مشترك. كما أوقفت المجموعة - بأثر رجعي - استخدام طريقة التوحيد التناسبي وتبنت طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن المشروع المشترك وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١.

ملخص الأثر الكمي

تلخص الجداول التالية الأثار الهامة الناتجة من التغيير أعلاه في السياسات المحاسبية على المركز المالي للمجموعة والربح أو الخسارة والتدفقات النقدية.

شركة أعمال (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)
٢/٢ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أثر التغيير في السياسات المحاسبية	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(٢٧٨,٨٨٠,٤٤١)	موجودات متداولة
١٢,٩٥١,٣٤٦	موجودات غير متداولة
(٢٦٥,٩٢٩,٠٩٥)	إجمالي الموجودات
(٢٦٥,٠٧٢,٦٩٤)	مطلوبات متداولة
(٨٥٦,٤٠١)	مطلوبات غير متداولة
٢٦٥,٩٢٩,٠٩٥	إجمالي المطلوبات
-	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(٩٩٦,٩٦٣)	ربح الفترة
	صافي التغيير في النقد وما يعادله خلال الفترة

تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والتي تم إصدارها ولم يسري مفعولها بعد للفترة المرحلية.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية" هو أول معيار يتم إصداره كجزء من مشروع أوسع لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس". يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وببسط نموذج القياس المزدوج وهو ينشئ فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية: التكلفة المطفأة والقيمة العادلة. يعتمد أساس التصنيف على نمط الأعمال لدى الشركة وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للموجود المالي. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر هذا المعيار للفترة المستقبلية. يسري مفعول المعيار للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥.

لم تقم المجموعة بالتبني المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره لكن لم يسري مفعوله بعد.

٣ النقد وما يعادله

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

كما في ٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة) (معدلة)	(مراجعة)
ريال قطري	ريال قطري
٢٩٧,١٣٨,٩٥٨	٣٧٩,٩٣٩,١٥٠
(٤,٢٩١,٣٠١)	(١٠,٤٨٧,٠٢٠)
٢٩٢,٨٤٧,٦٥٧	٣٦٩,٤٥٢,١٣٠

نقد وأرصدة لدى البنوك
سحب على المكشوف من البنوك

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل لفرات مختلفة ما بين يوم واحد وثلاثة أشهر اعتماداً على حاجة المجموعة للسيولة النقدية الفورية، وتجنّي الدائع فوائد بأسعار الودائع قصيرة الأجل.

شركة أعمال (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٤ الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

لدى المجموعة الشركات التالية المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

نسبة الملكية الفعلية		بلد التأسيس	العلاقة
٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)		
٢٠%	٢٠%	قطر	فريجنز سنيتل كونستركشن (الشرق الأوسط) ذ.م.م
٣٥%	٣٥%	قطر	شركة زميلة
٢٧.٥%	٢٧.٥%	قطر	شركة زميلة
		قطر	مشروع مشترك
			السويدي للكابلات قطر ذ.م.م

يلخص الجدول التالي المعلومات المالية المختصرة لاستثمار المجموعة في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	حصة من بيان المركز المالي للشركات المستثمر في بطريقة حقوق الملكية:
٢٣٠,١٨٨,٠٤٨	٢٣٤,٦٤٨,٧٢٤	الموجودات المتداولة
٧,٤٩٥,٢٣٣	٦,٩٩٨,٩٦٥	الموجودات غير المتداولة
(٢١٥,٦٩٣,٧٧٤)	(٢١٥,٣٢١,٦٣٤)	المطلوبات المتداولة
(٨,٩١٧,٣٨٧)	(٨,٧٨٨,٥٦٤)	المطلوبات غير المتداولة
١٣,٠٧٢,١٢٠	١٧,٥٣٧,٤٩١	حصة صافي الموجودات
١٠٩,١٣٢,٥٠٠	١٠٩,١٣٢,٥٠٠	الشهرة
١٢٢,٢٠٤,٦٢٠	١٢٦,٦٦٩,٩٩١	القيمة الدفترية للاستثمار
ريال قطري	ريال قطري	حصة من إيرادات ونتائج الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:
١٧٨,١١٦,٦٣٥	١٨٠,٨٠٠,٤٦٣	الإيرادات
٧,٥٢٧,٦١٥	٩,٠٥٤,٧٤٧	الأرباح

شركة أعمال (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥ العقارات الاستثمارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (منققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة) ريال قطري	
٥,٥٥١,٨٣٥,٣٤٨	٦,١١٣,٣٤٧,٠١٨	في بداية الفترة / السنة
١٧٢,٧١٩,١٨٧	١٧,٣١٨,٨٧٤	إضافات للفترة / السنة
٣٨٨,٧٩٢,٤٨٣	-	صافي أرباح تعديلات القيمة العادلة
٦,١١٣,٣٤٧,٠١٨	٦,١٣٠,٦٦٥,٨٩٢	في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات

(١) تدرج العقارات الاستثمارية بالقيمة العادلة التي تم تحديدها بناء على تقييم قام به مئمن مستقل معتمد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢. قام بالتقييم مئمن معتمد ومستقل ومؤهل ولديه خبرة حديثة فيما يتعلق بمواقع ونوع العقارات الاستثمارية قيد التقييم. للتوصل إلى القيمة السوقية للعقارات استخدم المئمن خبرته بالسوق وتقديره المهني ولم يعتمد فقط على المقارنات التاريخية للمعاملات.

(٢) ترى الإدارة صاحبة الخبرة والمعرفة في سوق العقارات أن القيم الدفترية للعقارات الاستثمارية تقارب قيمها العادلة كما في تاريخ التقرير.

(٣) تقع العقارات الاستثمارية داخل دولة قطر.

٦ العقارات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (منققة) (معللة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة) ريال قطري	
٥٦٦,٠٦٥,٥١١	٦٢٤,١٣٠,٤٤٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٦٨٩,٧٢٣	-	مقتناة من خلال تجميع أعمال
٦٨,٧٦٥,٢٥٩	٦٠,٨٢٠,٨٥٩	إضافات خلال الفترة / السنة
(٨٠٠,١٨٠)	-	تحويلات
(٦,٩٦٠,٩٠٦)	-	الأثر المنسوب إلى إلغاء توحيد السويدي للكابلات قطر ذ.م.م
(٨,٦٢٨,٩٦٣)	(٢,٤٢٧,٣٢١)	استبعاد خلال الفترة / السنة
٦٢٤,١٣٠,٤٤٤	٦٨٢,٥٢٣,٩٨٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم:
١٣٧,٧٢٩,٣٢٨	١٧٤,٦٠٣,١٨٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٠١٢,٨٠٦	-	مقتناة من خلال تجميع أعمال
٤٢,٥٤٠,٨٦٢	٢١,٦٤٤,١٧٢	الاستهلاك للفترة / السنة
(٢,٥٢٦,٤٩٠)	-	الأثر المنسوب إلى إلغاء توحيد السويدي للكابلات قطر ذ.م.م
(٣١٢,٦٣٥)	-	تحويلات
(٧,٨٤٠,٦٨٥)	(٢,٣٨٣,٧٨٩)	المتعلق بالاستبعاد خلال الفترة / السنة
١٧٤,٦٠٣,١٨٦	١٩٣,٨٦٣,٥٦٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٤٩,٥٢٧,٢٥٨	٤٨٨,٦٦٠,٤١٣	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

شركة أعمال (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٦ العقارات والآلات والمعدات (تابع)

تم إدراج استهلاك للفترة بمبلغ ١٦,٨٦١,٧٥٨ ريال قطري (مقابل ١٦,٦١٤,١٢٤ ريال قطري في ٣٠ يونيو ٢٠١٢) ضمن التكاليف المباشرة، ورسملة مبلغ ٣٢,٦٩٣ ريال قطري خلال الفترة.

٧ قروض وتسهيلات تحمل فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة) ريال قطري
١,٠٦٥,٧٤٢,٤٤٤ (٨٩٧,١٤٨)	١,٠٥١,٢١١,٣٩٢ (٨٣٢,٥٢٣)
١,٠٦٤,٨٤٥,٢٩٦	١,٠٥٠,٣٧٨,٨٦٩

قروض لأجل
ناقصاً: تكاليف تمويل مؤجلة

تظهر في بيان المركز المالي المختصر الموحد كالتالي:
الجزء المتداول
الجزء غير المتداول

٨٢٥,٥٦٨,٤٨٩	٨٥٣,٥٠٩,٧٣٩
٢٣٩,٢٧٦,٨٠٧	١٩٦,٨٦٩,١٣٠
١,٠٦٤,٨٤٥,٢٩٦	١,٠٥٠,٣٧٨,٨٦٩

٨ العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي ربح الفترة العائد للمساهمين بالشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ أصدرت المجموعة أسهم مجانية مرسملة، وعليه فقد تم تعديل العائدات الأساسية للسهم الصادر عنها التقرير سابقاً.

لم يكن هنالك أي أسهم مخففة في أي وقت خلال هذه الفترة، ولذلك، فإن العائد المخفف للسهم يساوي العائد الأساسي للسهم.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٢ (مراجعة) (معدلة)	٢٠١٣ (مراجعة)
١٠٢,٧٩٩,٣١١	١٣٣,٦٥٣,٠٥٩
٥٩٩,٨٥٠,٤١٢	٥٩٩,٨٥٠,٤١٢
٠.١٧	٠.٢٢

ربح الفترة العائد للمساهمين بالشركة الأم (ريال قطري)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

شركة أعمال (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٨ العائد الأساسي والمخفف للسهم (تابع)

تم احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم لغرض احتساب العائد الأساسي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)
٥٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٥٤٤,٥٠٠,٠٠٠
٥٥,٥٠٠,٠٠٠	٥٥,٥٠٠,٠٠٠
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٤٩,٥٨٨)	(١٤٩,٥٨٨)

الأسمم المؤهلة في بداية الفترة
تأثير الأسمم المجانية المصدرة والمرسلة

ناقصا: أسهم الخزينة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة

٩ التزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري
٨,١٣٩,٠٦٣	٢,٧٠٠,٠٠٠
٦٣,٧٥٩,٧٦٢	٧,٥,٩٥٩
٧١,٨٩٨,٨٢٥	٣,٤٠٥,٩٥٩
٧٠٢,٠٠٠	٧٠٢,٠٠٠
٧٠٢,٠٠٠	٧٠٢,٠٠٠

نفقات رأسمالية تقديرية معتمدة كما في تاريخ التقرير ولكن لم
تخصص لها مبالغ:
عقارات استثمارية
عقارات والآلات ومعدات

ارتباطات إيجار تشغيلي بموجب اتفاقيات إيجار غير قابلة
للإلغاء:
مستحقة الدفع خلال سنة واحدة

١٠ الالتزامات المحتملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) (معللة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ريال قطري
٣٩٤,٢٥٥,٢٠٣	٣٩٦,١٢١,٢٧٨
١٩٤,٢٩٩,٣٨٤	٢٣٩,٣٦٢,٩٧٨

خطابات ضمان

اعتمادات مستندية

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة ومسؤولو الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي تتم السيطرة أو السيطرة المشتركة عليها أو يتم التأثير عليها بصورة كبيرة من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الواردة في البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما يلي:

شركة أعمال (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١١ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
معدلة		
ريال قطري	ريال قطري	
١٩٣,٤٣٧,٧٢٦	١٩٩,٤٢٣,٤٩٠	مبيعات بضائع
٦٥٢,٥٧٨	٢,٣٢٨,١٤٤	إيرادات إيجارات
١١٩,٠٩٥,٤٥٥	٩٥,٣٦٢,٢٨٧	مشتريات بضائع وخدمات
١٠,٣١٨,٢١٥	٨,٤٠٦,١٧٣	مصروفات إيجارات
٨,٣٦٠,٧٩٣	-	ربح مساومة

مكافأة مسؤولي الإدارة العليا

بلغت المكافآت للمسؤولين بالإدارة العليا خلال الفترة كالتالي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١٣	
(مراجعة)	(مراجعة)	
معدلة		
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٢١٠,٩٢٨	٢,٧٦٥,٦٨٣	مكافآت قصيرة الأجل
٢٥٣,٨٥٥	١٢٩,٤٦٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٤٦٤,٧٨٣	٢,٨٩٥,١٤٦	

الشركة الأم

الشركة الأم النهائية للمجموعة هي شركة الفيصل القابضة ذ.م.م وهي شركة تأسست في دولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ١٧١١٠ بتاريخ ٢٨ نوفمبر ١٩٩٤.

١٢ معلومات المقارنة

تم تعديل معلومات المقارنة بسبب تبني المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ "المشاريع المشتركة" والذي أصبح ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣. تم الإفصاح عن الأثر الكمي للتعديل في الإيضاح ٢/٢.

١٣ القيمة العادلة وتصنيف الأدوات المالية

يحل الجدول أدناه الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير، حسب مستوى ترتيب القيمة العادلة الذي تم تصنيف القيمة العادلة فيه:

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع	
				٣٠ يونيو ٢٠١٣
٢١,٤٣٠	-	-	٢١,٤٣٠	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢١,٤٣٠	-	-	٢١,٤٣٠	
				٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٨,٩٦٣	-	-	١٨,٩٦٣	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٨,٩٦٣	-	-	١٨,٩٦٣	

شركة أعمال (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٤ المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارة تم تنظيم المجموعة في وحدات أعمال بناء على طبيعة أنشطتها وتضم المجموعة أربعة قطاعات والمركز الرئيسي كالتالي:

العقارات:

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

التجارة والتوزيع:

يمثل هذا القسم التوزيع بالجملة و/ أو التجزئة للمستحضرات الصيدلانية ومواد التجميل والمعدات الطبية والإطارات والزيوت والعمور ومواد التجميل. يضم القطاع الكيانات التالية:

- فرع أبين سينا الطبية
- فرع أعمال الطبية
- فرع أعمال للتجارة والتوزيع
- فرع مركز العناية بالقدم
- فرع صيدلية جود لايف

الإنتاج الصناعي

يمثل هذا القطاع تصنيع وتوزيع الجملة و/ أو التجزئة للكابلات والأدوات الكهربائية والخرسانة الجاهزة والطابوق الأسمنتي، وتقديم الخدمات المتعلقة بالاستثمار الصناعي وإصلاح وإنشاء محطات الطاقة والتجارة بمنتجات المصاييح الكهربائية وإنتاج أنابيب خرسانية وأنابيب الياف زجاجية مقواة للبنية التحتية ومشاريع خطوط الأنابيب 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.
- شركة الأنابيب والصبات المتقدمة ذ.م.م.
- السويدي للكابلات قطر ذ.م.م.
- الخليجية للصخور ذ.م.م.
- سي سان التجارية ذ.م.م.
- إنوفيتيف لايتنينغ ذ.م.م.
- الفرزدق ذ.م.م.

الخدمات:

يعمل القطاع في توفير خدمات التنظيف والعناية المنزلية وخدمات مركز الاتصال والعمل كوكالة سفر. يضم القطاع الفروع التالية:

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

شركة أعمال (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٤ المعلومات القطاعية (تابع)

المركز الرئيسي:

يقدم المركز الرئيسي خدمات إدارية للفروع والشركات التابعة للمجموعة.

تقوم الإدارة بمراقبة النتائج التشغيلية لوحدات الأعمال بصورة منفصلة بغرض 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 المرحلية المختصرة المرحلة
لفترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٤ المعلومات القطاعية (تابع)

قطاعات التشغيل:

تظهر بيانات قطاعات التشغيل كالتالي بعد استبعاد المعاملات بين الفروع وشركت المجموعة:

		للسبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)			
	المقرات ريال قطري	التجارة والتوزيع ريال قطري	الإنتاج الصناعي ريال قطري	الخدمات ريال قطري	المركز الرئيسي ريال قطري
الإيرادات:					
- أطراف خارجية	١٣٤,٦٨٠,٦٠٨	٢٧٧,٥٧٧,٢٠٦	٥١٩,٠١٧,٢٠٧	٢٨,٣٣٠,١٨٣	-
- القطاعات الداخلية	٥١٥,٥٤٣	٣,٣٩٩,٤٩٨	١٥,٦٧٦,٧٥١	١٧,٢٧٢,٧٨٤	-
إجمالي الإيرادات	١٣٥,١٩٦,١٥١	٢٨٠,٩٧٦,٧٠٤	٥٣٤,٦٩٣,٩٥٨	٤٥,٦٠٢,٩٦٧	-
ربح (خسارة) للفترة	١٠٨,٤٢٥,٤٣٥	٤٢,٧٥٦,٢٣٠	٣٩٦,٦٦٢	٢,١٨١,٢٦٥	(٢٣,٦٥٥,١٣٠)
الاستهلاك	١,٢٣٦,٦٧١	٢,١٦٩,٦٩٢	١٦,٧٠٦,٨٠٠	٨٧٠,٩٥٨	٦٦٠,٥٥١
	المقرات ريال قطري	التجارة والتوزيع ريال قطري	الإنتاج الصناعي ريال قطري	الخدمات ريال قطري	المركز الرئيسي ريال قطري
الإيرادات:					
- أطراف خارجية	١٢٠,٨٤٣,٩٠١	٢٧٧,٦٧٢,٩٩٠	٦٤٥,٠٨٧,٤٨٠	٣٩,٦٤٩,٧٨٣	-
- القطاعات الداخلية	٤٦٠,١١٠	٥,٢٥٠,٩٨٢	١٦,٨٥٥,٠٠١	٤,٦١٤,٥٣٠	-
إجمالي الإيرادات	١٢١,٣٠٤,٠١١	٢٨٢,٩٢٣,٩٧٢	٦٦١,٩٤٢,٤٨١	٤٤,٢٦٤,٣١٣	-
ربح (خسارة) للفترة	٩٥,٨٤٨,٧٧٥	٣١,٧٦٩,٩٧٤	٢٧,٥٦٩,٣١٣	٦,٧٣٦,٥٨٤	(٤٢,٤٨٠,٦٩٠)
الاستهلاك	٩٦١,٤٥٥	٢,٤٠٠,٩٩٦	١٦,٥٨٣,١٧٩	٩٦١,٤٢٤	٦٥٦,٨٠١

شركة أعمال (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٤ المطبوعات القطاعية (تابع)

يبين الجدول التالي الموجودات والمطلوبات القطاعية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (مراجعة)								
الإجمالي ريال قطري	الاستبعادات ريال قطري	المركز الرئيسي ريال قطري	الخدمات ريال قطري	الإنتاج الصناعي ريال قطري	التجارة والتوزيع ريال قطري	العقارات ريال قطري	الموجودات المتداولة الموجودات غير المتداولة	إجمالي الموجودات
١,٥٠٨,٥٤٢,٨٧٩	(٢٦٧,٠٩٦,٧٥٨)	٤٧٨,٠٦٣,٦٧٧	٦٥,٢٦٠,٦٥٣	٧٠٣,٠٠٣,١١٩	٣٣١,٩٧٠,٣٠٣	١٩٧,٣٤١,٨٨٥	المطلوبات المتداولة	١,٥٠٨,٥٤٢,٨٧٩
٦,٧٤١,٥٥٢,٣٥٥	(١,٩٥٦,١٧٢)	٦,٤٣٠,٨٧٢	٤,٠٨٥,٢٩٨	٥٨٥,٣٦٦,٠٠٣	٧,٥٠١,٣٤٩	٦,١٤٠,١٢٥,٠٠٥	المطلوبات غير المتداولة	٦,٧٤١,٥٥٢,٣٥٥
٨,٢٥٠,٠٩٥,٢٣٤	(٢٦٩,٠٥٢,٩٣٠)	٤٨٤,٤٩٤,٥٤٩	٦٩,٣٤٥,٩٥١	١,٢٨٨,٣٦٩,١٢٢	٣٣٩,٤٧١,٦٥٢	٦,٣٣٧,٤٦٦,٨٩٠	إجمالي الموجودات	٨,٢٥٠,٠٩٥,٢٣٤
١,٣٠٥,٩١٨,٢٦١	(٢٦٧,٠٩٦,٧٥٧)	٤٧٢,٩١٥,٥٧٢	٣٣,١٦٩,٢٤٥	٦٩٤,٠٧٢,٦١٥	١٠٢,٠٦٢,٣٩٠	٢٧٠,٧٩٥,١٩٦	المطلوبات المتداولة	١,٣٠٥,٩١٨,٢٦١
٢١٥,٦١٤,٤٨٧	-	١,١٨٤,٢٩٠	٢,٩٢٦,٦٦٦	١٠٧,٨٣٣,١٨١	٧,٨١٨,٥٢٤	٩٥,٨٥١,٨٢٦	المطلوبات غير المتداولة	٢١٥,٦١٤,٤٨٧
١,٥٢١,٥٣٢,٧٤٨	(٢٦٧,٠٩٦,٧٥٧)	٤٧٤,٠٩٩,٨٦٢	٣٦,٠٩٥,٩١١	٨٠١,٩٠٥,٧٩٦	١٠٩,٨٨٠,٩١٤	٣٦٦,٦٤٧,٠٢٢	إجمالي المطلوبات	١,٥٢١,٥٣٢,٧٤٨
٨١,٩١١,٦٥٥	-	١٤٨,٣٦٦	٢٤٤,٥٦٤	٦١,٣٨٧,٤٩٧	٦٣٤,٠٣٧	١٩,٤٩٧,١٩١	المصرفات الرأسمالية (٢)	٨١,٩١١,٦٥٥

شركة أعمال (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

١٤ المعلومات القطاعية (تابع)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مقارنة)
- معاملة

الإجمالي ريال قطري	الاستعدادات ريال قطري	المركز الرئيسي ريال قطري	الخدمات ريال قطري	الإنتاج الصناعي ريال قطري	التجارة والتوزيع ريال قطري	العقارات ريال قطري	الموجودات المتداولة الموجودات غير المتداولة
١,٤٢٣,٥٩١,٣٠٢	(٢٧٣,٧٣٥,٧٧٦)	٤٦٨,٢٧٥,٠٢٣	٥١,٣٨٧,٠٩٨	٧٣٤,٦٨١,٢٥٩	٢٩٦,٤٤٢,٥١٢	١٤٦,٤٩١,١٨٦	
٦,٦٨٩,٥٦٣,٢٣٠	(٢,٠٣٠,٨٣٥)	٦,٧١٣,٦٤٤	٤,٧١١,٤٣٩	٥٤٩,٢٦٧,٢٣٤	٩,٠٣٧,٢٦٤	٦,١٢١,٨٦٤,٤٨٤	
٨,١١٣,١٥٤,٥٣٢	(٢٧٥,٧٦٦,٦١١)	٤٧٥,٠٣٨,٦٦٧	٥٦,٠٩٨,٥٣٧	١,٢٨٣,٩٤٨,٤٩٣	٣٠٥,٤٧٩,٧٧٦	٦,٢٦٨,٣٥٥,٦٧٠	إجمالي الموجودات
١,٢٥٧,٣١٠,٤٠٥	(٢٧٣,٧٣٥,٧٧٧)	٤٨٠,٣٩٣,٦٣٧	٢١,٩٣٨,٩٥٣	٦٦٩,٢١٤,٢٦١	٨٦,٠٥٤,٥٨٣	٢٧٣,٤٤٤,٧٤٨	المطلوبات المتداولة
٢٥٧,٣٨٨,٥٧٠	-	١,٢٥٣,٠٨٤	٢,٨٧١,١٩٩	١٢٨,٧١٤,٩٧٧	٧,٤٣٤,٢٨٦	١١٧,٠١٥,٠٢٤	المطلوبات غير المتداولة
١,٥١٤,٦٩٨,٩٧٥	(٢٧٣,٧٣٥,٧٧٧)	٤٨١,٦٤٦,٧٢١	٢٤,٨١٠,١٥٢	٧٩٨,٠٢٩,٢٣٨	٩٣,٤٨٨,٨٦٩	٣٩٠,٤٥٩,٧٧٢	إجمالي المطلوبات
٢٤١,٤٨٤,٤٤٦	-	١٤٩,٠٤٥	٧١٦,٩١٣	٦٦,٤٧١,٣٥٦	١,٢٨١,٢٥٤	١٧٢,٨٦٥,٨٧٨	المصرفقات الرأسمالية (٢)

إيضاحات:

(١) يتم استبعاد الإيرادات بين القطاعات عند التوحيد.

(٢) تتكون المصرفقات الرأسمالية من إضافات إلى العقارات والآلات والمعدات والاستثمارية والعقارات قيد التطوير.