

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

البيانات المالية الموحدة مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير مجلس الإدارة والمدير التنفيذي للمجموعة
--	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢ - ١	بيان المركز المالي الموحد
٣	بيان الأرباح أو الخسائر الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد
٦ - ٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد
٨ - ٧	بيان التدفقات النقدية الموحد
٦٢ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ المساهمين المحترمين
مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)
الدوحة - قطر

تقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لمجمع شركات المناعي ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم جميعاً بـ"المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكلاً من بيانات الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري ، والإحتفاظ بأنظمة الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وخالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة إستناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن ننتقد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من اخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيّنات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية الموحدة. تستند الإجراءات المختارة إلى التقدير المهني لمدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للمجموعة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى المجموعة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية الموحدة.

نعتقد أن بيّنات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

الرأي

في رأينا ، أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي الموحد لمجمع شركات المناعي (ش.م.ق) وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

متطلبات قانونية وتشريعية أخرى

برأينا أيضاً ، أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن المخزون تم جرده على النحو الواجب ، وأن محتوى تقرير أعضاء مجلس الإدارة متفق مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة ، كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإفصاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا ، وأنه وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ أو لأحكام النظام الأساسي للشركة على وجه قد يؤثر بشكل جوهري في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي الموحد.

عن هيلويت آند توش
فرع قطر
محكم عثمان باهيميا
شريك
سجل مراقبي الحسابات رقم (١٠٣)

الدوحة - قطر في

٢٣ فبراير ٢٠١٥

تقرير عضو مجلس الإدارة والمدير التنفيذي للمجموعة

ستظل سنة ٢٠١٤ محفورة في الذاكرة كسنة بارزة تحقق فيها الشركة لأول مرة أرباح صافية تتجاوز نصف مليار ريال قطري. وبينما كانت السنة إجمالاً سنة إيجابية، لكننا واجهنا رياحاً عكسية في بعض أعمالنا، إلا أن أهم نقاط القوى لدى المناعي تظل تتمثل في تنوع أعماله التجارية، وبسبب كونها شركة متعددة الأنشطة فقد تلقت الأعمال منخفضة الأداء أكثر من تعويض من فائض الإنجازات المحققة من الأعمال الأخرى.

وقد أكملت الشركة شراء حصص مساهمي الأقلية في داماس وأصبحت بالتالي داماس الآن شركة تابعة مملوكة بالكامل للمناعي. وقد زادت داماس أرباحها التشغيلية الناتجة عن أنشطتها الرئيسية بنسبة ٣٠% في ٢٠١٤. وعمدت داماس خلال السنة إلى إحداث إضافات في تشكيلة متاجرها الواسعة عبر تدشين أكثر من ٢٥ متجراً جديداً تم تصميمها حسب الرؤية الجديدة تزامناً مع بدء برنامج تأهيلي للمتاجر الحالية.

كما وسعت مجموعة السيارات تواجدها في تركيا ولها هناك الآن وكالتي أو بل ووكالة تويوتا في مدينة اسطنبول. أما في قطر، فقد استعاد قسم المعدات الثقيلة من إزدياد نشاط تطوير مشاريع البنية التحتية في الدولة، حيث زادت مبيعات جيه سي بي بنسبة ٣١% مقارنة بالعام الفائت بينما زادت رافعات جروف بنسبة ٤٦%.

وحققت مجموعة تكنولوجيا المعلومات والاتصالات سنة أخرى من الأرباح القياسية بالتركيز على الترتيب المتماسك لتشكيلة منتجاتها وخدماتها، وسيعمل سجل الطلب عليها على ضمان استمرارية تميزها في الأداء في السنة القادمة.

وقد عانت الشركة الزميلة أكسيوم خلال السنة بسبب تداعيات آثار الانخفاض الحاد في مبيعات بلاك بيرري مع تآكل هوامش سامسونج في الاحتفاظ بنصيب من السوق في ظل محدودية الدعم. إلا أن الشركة في وضع جيد يسمح لها بتنفيذ مبادراتها الاستراتيجية الجديدة والتي ستعيد عائداتها إلى سابق عهدها.

لقد شهد النصف الأول من عام ٢٠١٤ انضمام شريكنا الجديد 'كوفيلي بيمكس فاسيليتي مانجمنت' لتكوين كيان جديد هو كوفيلي بيمكس مناعي فاسيليتي مانجمنت. وستعمل هذه الشراكة على تدعيم قدراتنا على تقديم خدمات من الطراز العالمي لعملائنا.

الأداء

لقد سجلت الشركة عاماً آخر من الأرباح القياسية:

- ارتفعت العائدات لتصل إلى ٥,٩ مليار ريال قطري.
- وصلت الأرباح الصافية المنسوبة إلى الشركة إلى ٥٢٦ مليون ريال قطري مسجلة بذلك زيادة بنسبة ١٨% عن أرباح ٢٠١٣ الصافية التي بلغت ٤٤٦ مليون ريال قطري.
- ساهمت عمليات الشركة خارج الدولة بنسبة ٥٩% من إجمالي ربح المجموعة.
- بلغ العائد على حقوق المساهمين ٢٤,٣%

تنوع الأعمال

يتكون مجمّع شركات المناعي من مزيج متنوع من الأعمال التجارية تعمل انطلاقاً من مجموعة من القيم نطلق عليها "طريقة المناعي"، و نعمل بالتسويق مع تشكيلة رائدة من ماركات عالمية مرموقة وشركاء عالميين.

وتتعامل تشكيلة وحداتنا الخدمية والتجارية المتنوعة مع عملاء في صناعات النفط والغاز و القطاعين التجاري والحكومي بجانب عملاء التجزئة عبر دول مجلس التعاون الخليجي ومؤخراً تركيا، إننا نسعى لتحقيق قاعدة للنمو المستقبلي المريح مع الاستماع والاستجابة لحاجات عملائنا المتغيرة في الوقت الذي نظل نلتزم فيه بقيمتنا الرئيسية بشأن الجودة والقيمة والخدمة والثقة.

نظرة مستقبلية

سيستمر مجمّع المناعي في البحث عن فرص استحواذ عالمية إما مباشرة أو عن طريق داماس، الشركة التابعة له. ونحن متفائلون بحذر بأن الهبوط الذي حدث مؤخراً في اسعار النفط والغاز سيكون مؤقتاً حتى لا يؤثر على مشاعر المستهلكين وتطوير البنية التحتية. ونظل ملتزمين بالاستمرار في النمو كشركة وتحقيق نتائج إيجابية لمساهمينا.



أليك جريوال

عضو مجلس الإدارة والمدير التنفيذي للمجموعة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		الموجودات المتداولة
١٥٦,٧٥٠	١١٤,٢٦٣	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨١٠,٥٠٨	١,٠١٤,٨٤٧	٦	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٢٧,٨٥٥	٣٤,٥٧٤	٢٧(ب)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢,٥٠١,٨٩٩	٢,٥٨٥,٤١٠	٧	مخزون
٣,٤٩٧,٠١٢	٣,٧٤٩,٠٩٤		
٥٢,٤٣٦	--	١٥	أصول محتفظ بها برسم البيع
٣,٥٤٩,٤٤٨	٣,٧٤٩,٠٩٤		اجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٣,١٢١	٣٦,٠٢١	٦	ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
٧٦,٤٤٨	٢٠,٥٩٩	٢٧(ب)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤٢,٩٥٧	٤٢,٩٤٧	٨	إستثمارات متاحة للبيع
١٧,١١١	١٨,٣٠٦	١٠	إستثمار في شركات المشروع المشترك
١,٢٥٠,٢٧٠	١,١٧٧,٠٤٠	١١	إستثمار في شركات زميلة
١,٢١٥,٥٠٠	١,٢٠١,١٥٧	١٢	الشهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
٣٦٠,٣٧٢	٣٩٩,٥٨١	١٣	عقارات وآلات ومعدات
١٢٥,٧١٦	١١٥,٨٣٦	١٤	إستثمارات عقارية
٣,١٠١,٤٩٥	٣,٠١١,٤٨٧		اجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,٦٥٠,٩٤٣	٦,٧٦٠,٥٨١		إجمالي الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

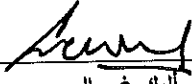
مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.)

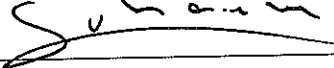
بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	المطلوبات وحقوق المساهمين المطلوبات المطلوبات المتداولة
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
٢٩٣,٩١٧	٣٤٨,٣٦٢	٥	سحب على المكشوف من البنوك
١,١٨٦,٦٩٨	١,٨٧٧,٦٥٣	١٧	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٤,٩٧٦	٦,٤٨١	٢٧(ب)	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١,٩٢٣,٩٥١	١,٤٨٩,٨٣٣	١٨	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع
٣,٤٠٩,٥٤٢	٣,٧٢٢,٣٢٩		
٢١,٠٧٢	--	١٥	مطلوبات محتفظ بها برسم البيع
٣,٤٣٠,٦١٤	٣,٧٢٢,٣٢٩		اجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦٤٩,٤٣٧	٧٤١,٥٩٩	١٧	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٣٣,١٣٨	٣١,٢١٧	١٨	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع
٨٦,٣٥٤	٩٩,٢٥٨	١٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٦٨,٩٢٩	٨٧٢,٠٧٤		اجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤,١٩٩,٥٤٣	٤,٥٩٤,٤٠٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٤٥٦,١٩٢	٤٥٦,١٩٢	٢٠	رأس المال
١,٠٨٣,٤٥٦	١,٠٨٣,٤٥٦	٢١(أ)	إحتياطي قانوني
٤,٦٣٠	٤,٦٣٠		إحتياطي إعادة تقييم
(٥,٣٨٣)	(٩,٥٣٩)		إحتياطي تحويل عملات أجنبية
٢٥٠,٩٠٦	٢٧٣,٧١٥	٢٢	أرباح نقدية مقترح توزيعها
٦٩١,٧١٤	٩٤٠,٩٨٧		أرباح مدورة
(٢٨٣,٨٢٠)	(٥٨٨,٠٥٨)	٢١(ب)	إحتياطي إستحواذ
٢,١٩٧,٦٩٥	٢,١٦١,٣٨٣		حقوق المساهمين بالشركة الأم
٢٥٣,٧٠٥	٤,٧٩٥		حقوق الأقلية الغير مسيطرة
٢,٤٥١,٤٠٠	٢,١٦٦,١٧٨		إجمالي حقوق المساهمين
٦,٦٥٠,٩٤٣	٦,٧٦٠,٥٨١		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة والتصريح بنشرها بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٥.


النيك غريوال
عضو مجلس الإدارة والمدير التنفيذي للمجموعة


الشيخ سحيم بن عبدالله ال ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

بيان الأرباح أو الخسائر الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٦١٣,٦٢٦	٥,٩٣٩,٩٤١	الإيرادات
(٤,٤٦٨,٥٨٦)	(٤,٧٣٤,٢٠١)	التكاليف المباشرة
١,١٤٥,٠٤٠	١,٢٠٥,٧٤٠	إجمالي الربح
٢٩٤,٤١٧	٣٦٢,٢١٦	٢٤ إيرادات أخرى
٨٠,٦١٢	١٣,٨٨٤	٢٥ حصة من نتائج شركات زميلة وشركات المشروع المشترك-صافي
(٤١٠,٥٤٨)	(٤٤٤,٩٨٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٧١,٩٠٢)	(٤٠٠,٦٥٠)	مصاريف بيع وتوزيع
٧٣٧,٦١٩	٧٣٦,٢٠٤	الأرباح قبل الفوائد والاستهلاك والإطفاء
(١٠٠,٦٩٠)	(٩٠,١٤١)	تكاليف التمويل
(٧٦,٨٣٨)	(٨٨,٥٩٤)	١٤,١٣,١٢ مصاريف الإستهلاك والإطفاء
٥٦٠,٠٩١	٥٥٧,٤٦٩	ربح السنة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢١,٦٠٠)	(٢٥,٤٧٠)	(٢)٢٧ مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٣٨,٤٩١	٥٣١,٩٩٩	الربح من العمليات المستمرة قبل الضرائب
(٣,٢٨٨)	(٣,٧٩٤)	ضريبة الدخل
٥٣٥,٢٠٣	٥٢٨,٢٠٥	الربح من العمليات المستمرة بعد الضرائب
٣,٨٩١	(١,٤٠١)	١٦ (الخسارة) / الربح من العمليات الغير مستمرة
٥٣٩,٠٩٤	٥٢٦,٨٠٤	صافي ربح السنة
٤٤٦,٠٧٦	٥٢٦,٤٢٧	عائد إلى:
٩٣,٠١٨	٣٧٧	المساهمين في الشركة الأم
٥٣٩,٠٩٤	٥٢٦,٨٠٤	حقوق الأقلية الغير مسيطرة
٩,٧٨	١١,٥٤	٢٦ العائد على السهم:
٩,٦٩	١١,٥٧	العائد الأساسي والمخفض للسهم والعائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال قطري)
		العائد الأساسي والمخفض للمهم من العمليات المستمرة والعائد للمساهمين في الشركة الأم (ريال قطري)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٣٩,٠٩٤	٥٢٦,٨٠٤	صافي ربح السنة
بنود الخسارة الشاملة الأخرى التي يمكن أن يتم إعادة تصنيفها في فترات لاحقة إلى بيان الربح أو الخسارة:		
		إحتياطي تحويل عملات أجنبية
(٤,١٢٦)	(٤,١٥٦)	تعديلات في إحتياطي تحويل عملات أجنبية
(٤,١٢٦)	(٤,١٥٦)	مجموع بنود الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٥٣٤,٩٦٨	٥٢٢,٦٤٨	إجمالي الدخل الشامل للسنة
عائد إلى:		
٤٤٢,٥٣١	٥٢٢,٢٧١	مساهمين في الشركة الأم
٩٢,٤٣٧	٣٧٧	حقوق الأقلية الغير مسيطرة
٥٣٤,٩٦٨	٥٢٢,٦٤٨	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

مجمع شركات المناخي (ش.م.ق)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

حقوق الملكية	حقوق الملكية		العائد		توزيعات		إحتياطي		إحتياطي		إحتياطي		إحتياطي		إحتياطي		إحتياطي		إحتياطي			
	حقوق الأقلية	غير المسيطرة	حقوق الأقلية	توزيعات	أرباح	مقترحة	تحويل	إعادة التقييم	القانوني	رأس المال	حقوق الأقلية	غير المسيطرة	حقوق الأقلية	توزيعات	أرباح	مقترحة	إستحواذ	إستحواذ	إستحواذ	إستحواذ		
الإجمالي	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٢,٤٥١,٤٠٠	٢٥٣,٧٠٥	٢,١٩٧,٦٩٥	٦٩١,٧١٤	(٢٨٣,٨٢٠)	٢٥٠,٩٠٦	(٥,٣٨٣)	٤,٦٣٠	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢	٥٢٢,٦٤٨	٣٧٧	(١,٦٩٨)	(٢٥٠,٩٠٦)	٢٧٣,٧١٥	(٢٤٢,١٣٧)	(٣٠٤,٢٣٨)	٢٧٣,٧١٥	(٣٠٤,٢٣٨)	٢٧٣,٧١٥	(٣٠٤,٢٣٨)	٢٧٣,٧١٥	(٣٠٤,٢٣٨)
٢,٤٥١,٤٠٠	٢٥٣,٧٠٥	٢,١٩٧,٦٩٥	٦٩١,٧١٤	(٢٨٣,٨٢٠)	٢٥٠,٩٠٦	(٥,٣٨٣)	٤,٦٣٠	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢	٥٢٢,٦٤٨	٣٧٧	(١,٦٩٨)	(٢٥٠,٩٠٦)	٢٧٣,٧١٥	(٢٤٢,١٣٧)	(٣٠٤,٢٣٨)	٢٧٣,٧١٥	(٣٠٤,٢٣٨)	٢٧٣,٧١٥	(٣٠٤,٢٣٨)	٢٧٣,٧١٥	(٣٠٤,٢٣٨)
٥٢٢,٦٤٨	٣٧٧	٥٢٢,٦٧١	٥٢٦,٤٢٧	--	--	(٤,١٥٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٢٥٧,٦٠٤)	(١,٦٩٨)	(٢٥٠,٩٠٦)	--	--	(٢٥٠,٩٠٦)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٥٤٦,٣٧٥)	(٢٤٢,١٣٧)	(٣٠٤,٢٣٨)	--	(٣٠٤,٢٣٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	(٢٧٣,٧١٥)	--	٢٧٣,٧١٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٤٥٢)	(٤٥٢)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(٣,٤٣٩)	--	(٣,٤٣٩)	(٣,٤٣٩)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٢,١٦٦,١٧٨	٤,٧٩٥	٢,١٦١,٣٨٣	٩٤٠,٩٨٧	(٥٨٨,٠٥٨)	٢٧٣,٧١٥	(٩,٥٣٩)	٤,٦٣٠	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢	٢,١٦٦,١٧٨	٤,٧٩٥	٢,١٦١,٣٨٣	٩٤٠,٩٨٧	(٥٨٨,٠٥٨)	٢٧٣,٧١٥	(٩,٥٣٩)	٤,٦٣٠	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢	٢,١٦٦,١٧٨	٤,٧٩٥	٢,١٦١,٣٨٣

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة (إيضاح رقم ٢٢)

الإستحواذ على حقوق الأقلية الغير مسيطرة (إيضاح رقم ٢١)

(ب)

توزيعات أرباح نقدية مقترحة (إيضاح رقم ٢٢)

إسحاب حقوق الأقلية الغير مسيطرة

مساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية لسنة ٢٠١٤

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	حقوق الملكية				إحتياطي				رأس المال
	حقوق الأقلية	العائدة لمساهمين	الأرباح المدورة	إحتياطي استحوذ	توزيعات	تحويل العملات	إعادة التقييم	القانوني	
الإجمالي	المسيطر	الشركة	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٢,٦٠,٣٨٢	٣٤٠,٣٤٨	٢,٢٦٠,٠٣٤	٥٠٠,٩٠٣	--	(١,٨٣٨)	٤,٦٣٠	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢	
٥٣٤,٩٦٨	٩٢,٤٣٧	٤٤٢,٥٣١	٤٤٦,٠٧٦	--	(٣,٥٤٥)	--	--	--	
(٢١٦,٦٩١)	--	(٢١٦,٦٩١)	--	--	--	--	--	--	
(٤٦٢,٥٩٨)	(١٧٨,٧٧٨)	(٢٨٣,٨٢٠)	--	(٢٨٣,٨٢٠)	--	--	--	--	
--	--	--	(٢٥٠,٩٠٦)	--	--	٢٥٠,٩٠٦	--	--	
(٣٠٢)	(٣٠٢)	--	--	--	--	--	--	--	
(٤,٣٥٩)	--	(٤,٣٥٩)	(٤,٣٥٩)	--	--	--	--	--	
٢,٤٥١,٤٠٠	٢٥٣,٧٠٥	٢,١٩٧,٦٩٥	٦٩١,٧١٤	(٢٨٣,٨٢٠)	(٥,٣٨٣)	٤,٦٣٠	١,٠٨٣,٤٥٦	٤٥٦,١٩٢	

الرصيد في ٠١ يناير ٢٠١٣

إجمالي الدخل الشامل للسنة

توزيعات أرباح نقدية مدفوعة (إيضاح رقم ٢٢)

الإستحوذ على حقوق الأقلية الغير مسيطرة (إيضاح رقم ٢١)

(ب)

توزيعات أرباح نقدية مقترحة (إيضاح رقم ٢٢)

إنسحاب حقوق الأقلية الغير مسيطرة

مساهمة في الأنشطة الاجتصاعية والرياضية لسنة ٢٠١٣

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		الأنشطة التشغيلية
٥٣٨,٤٩١	٥٣١,٩٩٩	الربح من العمليات المستمرة قبل الضرائب
٣,٨٩١	(١,٤٠١)	(الخسارة) / الربح من العمليات الغير مستمرة
٥٤٢,٣٨٢	٥٣٠,٥٩٨	ربح السنة قبل الضرائب
		تعديلات للبنود التالية:
٧٦,٨٣٨	٨٨,٥٩٤	الإستهلاك والإطفاء
(٤٣,٧٨٥)	--	عكس خسارة تدني القيمة في إستثمارات عقارية
--	١٦,٣٤٢	عكس عقارات وآلات ومعدات
(٥,٥١٧)	٥٣٥	خسارة / (عكس) تدني في قيمة الذمم المدينة، بالصافي
١٣,٢٤٩	--	مخصص دفعات مقدمة مشكوك في تحصيلها
		تدني في قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع، شركات زميلة وشركات
		المشروع المشترك
٢,٢٩٥	٢٩,٣٥٢	عكس مخصص تدني في قيمة ذمم مدينة أخرى
(٩٧,١٦٧)	(٣٠١,٢٣٦)	خسارة تدني في قيمة ذمم مدينة أخرى
١٣,٩١٨	٦٠٣	مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة، بالصافي
٢٥,٨٨٧	٦٠,٣٠٦	ربح من إستبعاد عقارات وآلات ومعدات
(٥,٧٣٥)	(٣,٢٥٧)	ربح من إستبعاد إستثمارات عقارية
--	(٩,٠١٠)	ربح من إستبعاد أصول غير متداولة برسم البيع
--	(١٢,٤٥٩)	تكاليف التمويل
١٠٠,٦٩٠	٩٠,١٤١	حصة من نتائج شركات المشروع المشترك وشركات زميلة
(٨٠,٦١٢)	(١٣,٨٨٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨,٧٤١	٢١,٨٨٦	أرباح تشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل:
٥٦١,١٨٤	٤٩٨,٥١١	التغييرات في رأس المال العامل:
		ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً
١٧٢,٥٣١	٦٩,٩٠٦	مخزون
٧٥,٦٨٤	(١٤٣,٨١٧)	مطلوب إلي/ من أطراف ذات علاقة
(٦,١٠٥)	٥٠,٦٣٥	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع
١٨٣,٤٣٥	(٤٤٢,١٨٨)	حركة في أصول ومطلوبات محتفظ بها برسم البيع
(٣,٨٩١)	١,٤٠١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٨٢,٨٣٨	٣٤,٤٤٨	تكاليف تمويل مدفوعة
(٩٣,٦٢٥)	(٩١,١١١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٨,٢٧٥)	(٨,٨٧٠)	مساهمة مدفوعة للأنشطة الاجتماعية والرياضية
(٥,٧٩١)	(٤,٣٥٩)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٨٧٥,١٤٧	(٦٩,٨٩٢)	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء عقارات وآلات ومعدات
(١٠٠,٢٥٨)	(١٣٧,٣١٠)	متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
١٤,٠٣٢	٢٦,٥٠٧	شراء إستثمارات متاحة للبيع
(٨,٥٥٠)	(٨,٢٧٩)	متحصلات من استبعاد الأصول غير المتداولة محتفظ بها للبيع
--	٢٨,١٦٤	متحصلات من استبعاد العقارات الاستثمارية
--	١٢,٣١٣	شراء الاستثمار في شركة مشروع مشترك
--	(١٠٢)	شراء شركة تابعة محتفظ بها بغرض البيع
(١٤,٢٨١)	--	توزيعات أرباح مستلمة من شركات المشروع المشترك وشركات زميلة
٧١,٠٤٥	٧٩,٢٢٠	متحصلات من إستبعاد إستثمارات متاحة للبيع
١٠٢	--	الإستحواذ على حصص إضافية في شركة تابعة
--	(٥٤٦,٣٧٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٩١٠)	(٥٤٥,٨٦٢)	
		الأنشطة التمويلية
		صافي الحركة في قروض وتسهيلات تحمل فوائد
(٨٣٨,١١٦)	٧٨٣,١١٧	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢١٦,٥٧٠)	(٢٥٠,٩٠٦)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١,٠٥٤,٦٨٦)	٥٣٢,٢١١	
		صافي النقص النقد وشبه النقد
(٢١٧,٤٤٩)	(٨٣,٥٤٣)	النقد وشبه النقد في بداية السنة
٥٨,٠٨٩	(١٥٩,٣٦٠)	النقد وشبه النقد في نهاية السنة (إيضاح رقم ٥)
(١٥٩,٣٦٠)	(٢٤٢,٩٠٣)	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

١. معلومات عن الشركة

تم تسجيل مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) (" الشركة ") كشركة مساهمة قطرية في دولة قطر لدى وزارة الاقتصاد والتجارة تحت السجل التجاري رقم (١٢). يقع المركز الرئيسي للشركة في الدوحة - قطر. إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر.

تتمثل النشاطات الأساسية للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم بـ "المجموعة") في بيع وصيانة السيارات والمعدات الثقيلة وتكنولوجيا المعلومات والاتصالات والخدمات الهندسية لقطاع النفط والغاز وتجارة التجهيزات المكتبية والمعدات الطبية والأجهزة المنزلية والإلكترونية ومواد البناء وخدمات الدعم اللوجستي وخدمات التخزين وخدمات التقنيات الجيولوجية وخدمات بيئية وخدمات فحص المواد وخدمات إدارة وصيانة المنشآت وخدمات السفر والسياحة وخدمات التجارة والتمثيل والتجارة بالذهب والمجوهرات الذهبية والمجوهرات الماسية واللؤلؤ والساعات والفضة والأحجار الكريمة على أساس البيع بالجملة والتجزئة.

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة وكل من شركاتها التابعة التي تسيطر عليها المبينة أدناه:

نسبة التملك %		بلد التأسيس	إسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة المناعي التجارية (ذ.م.م)
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة مانوير (ذ.م.م)
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة الخليج للمختبرات (ذ.م.م)
١٠٠	١٠٠	قطر	سفرات الفضاء (ذ.م.م)
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة قطر لوجستكس (ذ.م.م)
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة الخدمات التقنية (ذ.م.م)
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة مانسوفت قطر (ذ.م.م)
١٠٠	١٠٠	الهند	شركة مانسوفت مولوشينز أند سيستيمز برايفت ليميتد
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة مانسوفت مولوشينز أند سيستيمز - (أ.ع.م) (ذ.م.م)
١٠٠	١٠٠	الهند	تكمانيا سوليوشنز برايفت المحدودة
١٠٠	١٠٠	عُمان	شركة الخليج للخدمات الجيوفنية وفحص المواد (ذ.م.م)
٧٥	--	الأردن	شركة أنظمة معلومات الشبكات (UtiliNet)
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	جلوبال تريدينج سنتر (ش.م.ح)
٨١	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	داماس العالمية المحدودة
١٠٠	١٠٠	تركيا	المركز العالمي لتجارة السيارات
١٠٠	١٠٠	عُمان	المناعي للشبكات والحلول (ش.م.م)
١٠٠	١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الشبكات الخدمية
٨١	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	داماس المحدودة
٨١	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	داماس للمجوهرات المحدودة (LLC)
٨١	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	داماس للمجوهرات (DMCC)
٤١	٥١	الإمارات العربية المتحدة	المانع داماس العالمية المحدودة (LLC)

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١. معلومات عن الشركة (تتمة)

نسبة التملك %		بلد التأسيس	إسم الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤		
٨١	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	ايوديا للمجوهرات المحدودة
٨١	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تايم آرت لتجارة المجوهرات والبصريات
٦١	٧٥	الإمارات العربية المتحدة	ارشي للمجوهرات (ذ.م.م)
٦١	٧٥	الإمارات العربية المتحدة	فرحان للمجوهرات المحدودة
٨١	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	بريميوم للإستثمارات العالمية (ذ.م.م)
٨١	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	داماس اس بي فى للمجوهرات (ذ.م.م)
٥٧	٧٠	عُمان	جوهرة الكون المحدودة
٨١	٧٥	البحرين	داماس المحدودة
٧٣	٩٠	الكويت	داماس والغنام للمجوهرات المحدودة
٧٩	٩٨	المملكة العربية السعودية	داماس السعودية المحدودة
٦١	٧٥	جزر المالديف	ايسلاندرز ديماس برايفت المحدودة
٨١	١٠٠	تايلاند	داماس تايلاند المحدودة
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة ترانسفيلد مناعي فاسيليتيز مانجمنت سيرفيسيز (ذ.م.م)
--	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	غولدن انفستمنت ليمتد
--	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	غولدن انفستمنت هولدنغز ليمتد
--	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	غولدن لخدمات الإستثمارات المحدودة
--	١٠٠	قطر	غلوبال موتور سبورت (ش.ش.و)

شركة المناعي التجارية وداماس العالمية المحدودة هما الشركتان التابعتان الرئيسيتان بالمجموعة.

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢.١ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لها تأثير على الأرصدة المدرجة في البيانات المالية الموحدة فيما يلي المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة والتي كان لها تأثير في السنة الحالية وتم تطبيقها في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة:

(١) المعايير المعدلة

سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤.

• معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) (المعدل) "الأدوات المالية: العرض" - تعديلات لتوضيح التطبيقات الحالية المتعلقة بتسوية المتطلبات.

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

٢٠١ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لها تأثير على الأرصدة المدرجة في البيانات المالية الموحدة (تتمة)
(أ) المعايير المعدلة (تتمة)

- المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠ و ١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (المعدل): تعديلات لتقديم إستثناء من متطلبات توحيد الإستثمار في الشركات التابعة لشركة إستثمار.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) (المعدل) : تعديلات ناتجة من إيضاحات المبالغ القابلة للتحويل للموجودات غير المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (المعدل) : تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية": الإعتراف والقياس لتوضيح أنه لا توجد حاجة لإيقاف محاسبة التحوط إذا كانت مشتقات التحوط مستبدلة وتم إستيفاء معايير معينة.

(ب) التفسيرات الجديدة

- سارية المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤.
 - تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢١) "الضرائب".
- إن تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة لم يكن لها تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بإستثناء بعض التغيرات في عرض البيانات المالية والإيضاحات.

٢٠٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول (مع إمكانية التطبيق المبكر)

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول التالية:

(أ) المعايير الجديدة

- ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤): الحسابات المؤجلة الناتجة عن تحديد الأسعار تنظماً.
- ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء.
- سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية.

(ب) المعايير المعدلة

- سارية المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) (المعدل): تعديل لتوضيح المتطلبات المتعلقة في كيفية ربط المساهمات من الموظفين أو الأطراف الأخرى إلى فترة الخدمة المرتبطة بها.
- تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٠ - ٢٠١٢: تعديلات لإصدار توضيحات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢ و ٣ و ٨ و ١٣) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٢٤ و ٣٨).
- تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١١ - ٢٠١٣: تعديلات لإصدار توضيحات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١ و ٣ و ١٣) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠).

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)
- ٢٠٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادر وغير سارية المفعول (مع إمكانية التطبيق المبكر) (تتمة)
- (ب) المعايير المعدلة (تتمة)
- سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦
- تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤: تعديلات لإصدار توضيحات وإضافة توجيهات إضافية/ محددة على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٥ و ٧) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٩ و ٣٤).
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٨) (المعدلة) -تعديلات متعلقة ببيع أو مساهمة الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك.
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) (المعدل) -تعديلات متعلقة بمحاسبة الاستحواذ على حصة في عملية مشتركة.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) (المعدل) -تعديلات متعلقة بتوضيح طرق مقبولة للإستهلاك والإطفاء وتعديلات لتصبح الأشجار المثمرة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦).
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) (المعدل) -تعديلات متعلقة بتوضيحات طرق مقبولة للإستهلاك والإطفاء.
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (٤١) (المعدل) -تعديلات لتصبح الأشجار المثمرة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦).
- ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٦ .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (المعدل) -تعديلات إعادة طريقة حقوق الملكية كإختيار محاسبي للإستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة للمنشأة.
- سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ (عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩))
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) (المعدل): إفصاحات الأدوات المالية -تعديلات تتطلب إفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).
 - معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (المعدل) : تعديلات تسمح للمنشأة أن تختار الإستمرار في تطبيق متطلبات محاسبة التحوط في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) التي تخص تحوط القيمة العادلة للتعرض لأسعار الفائدة لجزء من محفظة الأصول المالية أو المطلوبات المالية عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ، وتمديد خيار القيمة العادلة لبعض العقود التي تلي إستثناءات النطاق "إستخدام خاص".
- تتوقع الإدارة أن اعتماد وتطبيق المعايير والتفسيرات (باستثناء ما هو موضح في الفقرة التالية) في السنوات المقبلة لن يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للشركة في فترة التطبيق المبدئي.
- تتوقع الإدارة أن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) و المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ستعتمد في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للفترة السنوية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٧ و ١ يناير ٢٠١٨ على التوالي. تطبيق هذه المعايير قد يكون لها تأثير كبير على المبالغ المدرجة في البيانات المالية الموحدة ويؤدي إلى الإفصاحات أكثر اتساعا في البيانات المالية الموحدة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

بيان الإلتزام

أعدت البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة من قبل لجنة المعايير المحاسبية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢.

أسس اعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، بإستثناء الأراضي والمباني المصنفة ضمن بند عقارات ومصنع ومعدات التي يتم قياسها بالقيمة المعاد تقييمها ومشتقات الأدوات المالية والإستثمارات المتاحة للبيع التي يتم قياسها بالقيمة العادلة. القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع الأصل أو الذي سيتم دفعه لنقل الإلتزام في معاملة منظمة بين مشاركين في السوق في تاريخ القياس بغض النظر إذا كان السعر واضحاً أو مقدراً بإستخدام تقنيات أخرى للتقييم.

يتم تصنيف قياس القيمة العادلة لإعداد التقارير المالية إلى ثلاث مستويات ١ أو ٢ أو ٣ بناءً على وضوح وأهمية المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بأكملها على النحو التالي:

- المستوى ١ : مدخلات المستوى (١) هي أسعار معلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للأصول والإلتزامات المطابقة والتي يمكن للمجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢ : مدخلات المستوى (٢) هي كافة المدخلات بإستثناء الأسعار المعلنة والمشمولة في المستوى (١) الملحوظة (بشكل إما مباشر أو غير مباشر) للأصل أو الإلتزام.
- المستوى ٣ : مدخلات المستوى (٣) هي المدخلات غير الملحوظة للأصل أو الإلتزام.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة بالريال القطري (ريال قطري)، وهي عملة عرض التقارير المالية للمجموعة. فيما يلي السياسات المحاسبية للمجموعة:

أسس التوحيد

تشتمل البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل المجموعة وشركاتها التابعة. تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة:

- لها الحق أو القدرة على فرض السيطرة على الشركة المستثمر بها.
 - معرضة لعوائد متغيرة أو لديها حقوق في هذه العائدات الناشئة من تدخلها في الشركة المستثمر بها؛ و
 - تملك القدرة على إستخدام سيطرتها للتأثير على تلك العائدات.
- تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تملك القدرة على التحكم في الإستثمار والحقائق والظروف التي تشير إلى وجود تغيرات، في واحد أو أكثر من العناصر الثلاثة للتحكم المبينة أعلاه.

يتم توحيد الشركات التابعة عندما تمتلك المجموعة القدرة على التحكم في الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة القدرة على التحكم في الشركة التابعة. يتم ادراج الدخل والمصروفات للشركة التابعة المستحوذ عليها أو المباعه خلال السنة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد من التاريخ الذي إكتسبت فيه المجموعة السيطرة حتى تاريخ فقدان المجموعة السيطرة على الشركة التابعة.

يتم ربط الأرباح أو الخسائر وجميع عناصر بيان الدخل الشامل بمساهمي المجموعة وحقوق الأقلية غير المسيطرة. كما يتم ربط الدخل الاجمالي الموحد الناشئ من الشركات التابعة بمساهمي المجموعة وحقوق الأقلية غير المسيطرة حتى لو ترتب على ذلك عجز في رصيد حقوق الأقلية غير المسيطرة.

حين الضرورة ، يتم تمرير تعديلات على البيانات المالية للشركة التابعة حتى يتم توحيد السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم إلغاء جميع المعاملات المتعلقة بالأصول والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية التي تمت بين شركات المجموعة عند توحيد البيانات المالية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس التوحيد (تتمة)

التغيرات في حصص ملكية المجموعة في شركاتها التابعة الحالية

يتم محاسبة أي تغيير في حصة ملكية الشركات التابعة والذي لا ينتج عنه فقدان المجموعة للسيطرة على الشركات التابعة ، ضمن حقوق الملكية. يتم تعديل القيمة الدفترية لحقوق مساهمي الشركة الأم وحقوق الأقلية غير المسيطرة ، وذلك لعكس التغيرات في حصصهم في الشركات التابعة. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة المعدلة لحقوق الأقلية غير المسيطرة والقيمة العادلة للمردود المالي المستلم أو المدفوع مباشرة ضمن حقوق الملكية ويوزع على مساهمي الشركة الأم

دمج الأعمال

يتم إحتساب دمج الأعمال بإستخدام طريقة الإستحواذ. يتم قياس المقابل المالي المنقول في دمج الأعمال بالقيمة العادلة ويتم إحتسابه بإجمالي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحولة من قبل المجموعة في تاريخ الإستحواذ المتكبد من قبل المالك الرئيسي للشركة المستحوذ عليها بالإضافة إلى حقوق المساهمين التي أصدرت من قبل المجموعة في مقابل السيطرة على الشركة المستحوذ عليها. يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة مباشرة بالإستحواذ ضمن الأرباح والخسائر عند تحققها.

عند تاريخ الإستحواذ يتم الاعتراف بالموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترضة على أساس القيمة العادلة.

يتم قياس الشهرة بالفائض من مجموع المقابل المالي المنقول وحقوق الأقلية الغير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية المملوكة في السابق في الشركة التابعة المستحوذ عليها (في حالة تواجدها)، على صافي قيمة الموجودات المحدودة، والمطلوبات المتوقعة في تاريخ الإستحواذ. يتم الاعتراف فوراً بالفائض من تجاوز قيمة صافي الموجودات المحددة والمطلوبات المتوقعة على مجموع المقابل المالي المنقول وحقوق الأقلية الغير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية المملوكة في السابق في الشركة التابعة المستحوذ عليها (في حالة تواجدها) في بيان الخسارة الموحد.

إذا تم دمج الأعمال على مراحل، يعاد قياس الحصة المملوكة سابقاً بالقيمة العادلة عند تاريخ الإستحواذ (وهو التاريخ عندما تكتسب الشركة السيطرة)، وأي ربح أو خسارة يعترف به ضمن بيان الأرباح أو الخسائر. أما المبالغ الناتجة عن الحصص المملوكة سابقاً والتي سجلت كجزء من بنود الدخل الشاملة الأخرى، فيعاد تصنيفها في الأرباح والخسائر في حالة استبعاد هذه الحصص.

إذا لم تكتمل عملية تسجيل دمج الأعمال بحلول نهاية الفترة المالية المتحقق بها الدمج، فإن الشركة تقوم بتسجيل مبالغ مؤقتة للحسابات الغير مكتملة ويتم تعديل هذه المبالغ المؤقتة خلال فترة القياس (المذكورة أعلاه) أو يتم الاعتراف بموجودات ومطلوبات إضافية لتعكس المعلومات الجديدة التي تم الحصول عليها عن الوقائع والظروف الموجودة عند تاريخ الإستحواذ والتي قد تؤثر على المبالغ المعترف بها في ذلك التاريخ.

الشهرة

يتم تسجيل الشهرة الناتجة من عملية الإستحواذ بالتكلفة كما في تاريخ الإستحواذ مطروحاً منها خسائر تدني القيمة المتراكمة، إذا وجدت.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الشهرة (تتمة)

بغرض فحص تدني القيمة، يتم توزيع الشهرة على كل وحدة نقد في المجموعة (أو مجموعة وحدات نقد) والتي من المتوقع أن تستفيد من عملية ضم الأعمال. يتم فحص تدني قيمة وحدة النقد التي تم توزيع الشهرة عليها بشكل سنوي أو بشكل متكرر إذا كان هنالك مؤشر على تدني قيمة الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للتحويل لوحدات النقد أقل من قيمتها الدفترية، فإنه يتم توزيع خسارة تدني القيمة أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدات النقد ومن ثم للموجودات الأخرى للوحدات بشكل تناسبي على أساس القيمة الدفترية لكل أصل من أصول الوحدة.

يتم الاعتراف بخسارة تدني القيمة في قيمة الشهرة مباشرة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد. لا يتم في فترات لاحقة عكس خسارة التدني في قيمة الشهرة التي تم الاعتراف بها.

في حال إستبعاد وحدة نقدية منتجة معينة ، فإن قيمة الشهرة الموزعة على تلك الوحدة تدخل في تحديد الربح أو الخسارة من الإستبعاد.

الإستثمار في شركات زميلة وشركات المشروع المشترك

الشركة الزميلة هي منشأة تمارس عليها المجموعة تأثيراً جوهرياً بدون أن تكون تابعة لها أو تمتلك حصة فيها كجزء من مشروع مشترك. ويتمثل التأثير الجوهري بالقدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها بدون أن تكون هناك سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات.

تصنف الترتيبات المشتركة على أنها شركة مشروع مشترك تكون للأطراف ترتيبات تعاقدية يتم بموجبها إنشاء إدارة مشتركة على الأنشطة الاقتصادية لهذه الشركات والتي تتم عندما تكون الإستراتيجيات المالية والقرارات التشغيلية المتعلقة بأنشطة المشروع تتطلب موافقة بالإجماع من جميع الأطراف.

أدرجت النتائج والموجودات والمطلوبات للشركات الزميلة وشركات المشروع المشترك في هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ حقوق الملكية باستثناء عندما يكونا الإستثمار أو جزء منه مصنفاً كإستثمار متاح للبيع ففي هذه الحالة يتم الاحتساب وفقاً للمعيار الدولي للقرارات المالية رقم (٥). وفقاً لمبدأ حقوق الملكية، تدرج الإستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المشروع المشترك في بيان المركز المالي الموحد بالتكلفة وتعديل بعد ذلك للإعتراف بحصة المجموعة من أرباح أو خسائر للشركة الزميلة ولشركات المشروع المشترك. عندما تتجاوز حصة المجموعة من خسائر الشركة الزميلة وشركات المشروع المشترك حصتها في هذه الشركة الزميلة وشركات المشروع المشترك (والتي تشمل على فوائد طويلة الأجل والتي تعتبر بالمضمون من صافي إستثمار المجموعة في الشركة الزميلة أو شركة المشروع المشتركة) ، فإن المجموعة تتوقف عن الاعتراف بحصتها في مزيد من الخسائر. يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية فقط في حال تكبدت المجموعة أي إلتزامات قانونية أو مدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة وشركات المشروع المشترك.

يتم إحتساب الإستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك باستخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي تصبح فيه الشركة المستثمر فيها شركة زميلة أو مشروع مشترك. عند شراء الإستثمار في شركة زميلة أو مشروع مشترك ، فإنه يتم إثبات أي زيادة في تكلفة الإستثمار عن حصة الشركة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد للشركة المستثمر فيها كشهرة ، والتي يتم تصنيفها ضمن القيمة الدفترية للإستثمار. إن أي زيادة في حصة المجموعة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة على تكلفة الإستثمار ، بعد إعادة التقييم، يتم إدراجها مباشرة ضمن بيان الأرباح أو الخسائر الموحد للفترة التي يتم فيها الحصول على الإستثمار.

عند وجود أي دليل على التدني ، يتم فحص القيمة الدفترية للإستثمار بالكامل (بما في ذلك الشهرة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) انخفاض قيمة الأصول ، كأصل واحد من خلال مقارنة المبلغ الممكن استرداده (القيمة المستخدمة والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أعلى) مع القيمة الدفترية لها.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإستثمار في شركات زميلة وشركات المشروع المشترك (تتمة)

تتوقف المجموعة عن إستخدام طريقة حقوق الملكية من تاريخ عدم إعتبار الإستثمار لشركة زميلة أو مشروع مشترك، أو عندما يتم تصنيف الإستثمارات كإستثمارات محتفظ بها للبيع.

عندما تحتفظ المجموعة على العائد من الاصل في شركة زميلة أو مشروع مشترك و كان العائد من الموجودات المالية، تقوم المجموعة بقياس العائد من الأصل باستخدام القيمة العادلة لتاريخ العائد حيث تبقى القيمة العادلة كما هي وفقا للمعيار المحاسبي الدولي (٣٩). يتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة أو المشروع المشترك في تاريخ توقف استخدام طريقة حقوق الملكية والقيمة العادلة للحصص المحتفظ بها واي عائدات من استيعادات أجزاء في الشركات الزميلة أو المشروع المشترك في تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة منها. إذا تم الاعتراف سابقا بأرباح أو خسائر في بيان الدخل الشامل الأخرى من قبل شركة زميلة أو مشروع مشترك وسيتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر ناتجة من بيع أو استيعاد الأصول أو الالتزامات ذات الصلة بها، تقوم المجموعة أيضا بإعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر من حقوق الملكية إلى بيان الأرباح والخسائر (كتعديلات إعادة تصنيف) عندما يتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية.

يتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن معاملات المجموعة مع الشركات الزميلة فقط بقدر حصتها في الشركة الزميلة.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع

يتم تصنيف الأصول غير المتداولة والمجموعات المستبعدة كإستثمارات محتفظ بها برسم البيع إذا كان استرداد قيمتها الدفترية بشكل رئيسي من خلال عملية البيع وليس من خلال استخدامها المستمر. ويكون هذا الشرط قابلا للتنفيذ عندما يكون الأصل (أو المجموعة المستبعدة) متاحة للبيع الفوري في حالتها الحالية كما انها تخضع للشروط المعتادة والعرفية لبيع هذه الأصول (أو المجموعة المستبعدة) وتكون إحتمالية البيع عالية جداً. كما يجب على الشركة الإلتزام بقرار البيع والذي من متوقع استكماله خلال سنة واحدة من تاريخ إعادة تصنيفه.

عندما تلتزم المجموعة بقرار البيع والذي يشمل أيضا فقدان السيطرة على شركة زميلة ، فإن جميع الأصول والمطلوبات الخاصة بتلك الشركة الزميلة يتم تصنيفها كأصول ومطلوبات برسم البيع عندما تتحقق الشروط المذكورة أعلاه ، بغض النظر إذا كان لدى المجموعة حقوق أقلية غير مهيمنة على الشركة التابعة بعد البيع.

عقارات وآلات ومعدات

يتم تسجيل عقار وآلات ومعدات بالتكلفة مخصصا منها الإهلاك المترام و/أو الخسائر المترامة لإنخفاض القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة الجزء المستبدل من الآلات أو المعدات وتكاليف الاقتراض لمشروعات الإنشاءات طويلة الأجل في حالة الوفاء باشتراطات الاعتراف ، الأراضي والإنشاءات تحت التنفيذ لا يتم إحتساب أي إستهلاك عليها.

يتم تسجيل الإنشاءات تحت التنفيذ بالتكلفة ويتم لاحقاً تحويلها إلى البند المناسب ضمن العقارات والآلات والمعدات عندما تصبح هذه الموجودات جاهزة للغرض الذي وجدت من أجله. ويتم إستهلاكها وفقا للسياسة المتبعة للمجموعة

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقارات وآلات ومعدات (تتمة)

يتم قياس الأراضي والمباني بالقيمة المعاد تقييمها بعد خصم الاستهلاك المتراكم على المباني وخسائر انخفاض القيمة المعترف بها بعد تاريخ إعادة التقييم. يتم تنفيذ التقييمات في كثير من الأحيان ما يكفي للتأكد من أن القيمة العادلة للموجودات لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية. ويتم تسجيل فائض إعادة التقييم الي احتياطي القيمة العادلة المدرجة في حقوق الملكية في البيانات المالية الموحدة، وذلك بالقدر الذي يعكس انخفاض إعادة التقييم لنفس الموجود و الذي تم الاعتراف به سابقا في بيان الدخل الموحد. و يتم إثبات عجز إعادة التقييم في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد باستثناء الفائض المدرج عن نفس الموجود و الذي تم الاعتراف به سابقا.

يحتسب الاستهلاك على الموجودات على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية التالية :

مباني	١٠ - ٢٥	سنوات
آلات ومصنع ومعدات	٣ - ١٥	سنوات
أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية	٣ - ٥	سنوات
سيارات	٣ - ٥	سنوات
موجودات مؤجرة	٣ - ٥	سنوات

يتم تسجيل تكاليف الصيانة والإصلاحات والتحسينات غير الأساسية كمصاريف عند حدوثها في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد، وأما الاستبدالات والتحسينات الأساسية فيتم رسملتها.

يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات لتحديد الانخفاض عند وجود أحداث أو تغيرات يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة الممكن استردادها ، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها وهي قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى.

ترسمل المصاريف المتكبدة لاستبدال أي جزء من بنود العقارات والآلات والمعدات يكون محتسباً بصورة منفصلة ، وتشطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. المصروفات الأخرى اللاحقة تتم رسملتها فقط عندما تزيد من المنافع الاقتصادية المستقبلية للعقارات والآلات والمعدات ذات الصلة. يتم تسجيل جميع المصاريف الأخرى في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد حسب تكبدها.

يتم إلغاء تحقيق أي بند من العقارات والآلات والمعدات عند استبعادها أو عندما لا يتوقع منافع اقتصادية مستقبلاً من استمرار استخدامها. يتم إدراج أي ربح أو خسارة تنشأ من إلغاء تحقيق الموجودات (وهي الفرق في صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات) في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد في السنة التي يلغى فيها تحقيق الموجودات.

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

العقارات الاستثمارية

تتكون الإستثمارات العقارية من عقارات محتفظ بها لأغراض زيادة قيمتها الرأسمالية أو لتحقيق عائدات إيجارية أو الإئتين معاً ولكن ليس لغرض البيع ضمن النشاط التجاري العادي. أو الإستخدام للإنتاج أو لتوليد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية. يتم إدراج الإستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة ، إن وجد يتم تصنيف الأراضي المحتفظ بها للإستخدام غير المحدد كمقارن إستثمارية ولا يتم إستهلاكها.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

العقارات الاستثمارية (تتمة)

أثناء فترة تطوير العقارات الاستثمارية يتم إدراجها من ضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ وعند الانتهاء من التطوير يتم إدراجها ضمن البند المناسب ويتم إهلاكها علي أساس القسط الثابت. وذلك باستخدام معدلات إهلاك تؤدي الي تخفيض تكلفة هذه الموجودات الي القيمة المتبقية المتوقعة خلال عمر الموجود وذلك كالتالي:

المباني ٢٠ سنة

وتتم معاملة أي نفقات ناتجة عن صيانة العقارات وفقاً للمعايير أو المواصفات المقبولة تعامل كبند مصاريف إصلاحات وصيانة وتحقق في الفترة التي تكبدت فيها.

يتم إلغاء تحقيق العقارات الاستثمارية عندما تستبعد أو عندما تسحب بصفة دائمة من الاستخدام ولا يتوقع منفعة اقتصادية مستقبلية من استبعادها. أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إلغاء التحقيق في العقار (الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات) يتم إدراجها في بيان الربح أو الخسارة الموحد في فترة الاستبعاد.

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة المشتراه بصورة منفصلة تقاس مبدئياً بالتكلفة. وتكون الموجودات غير الملموسة المشتراه ضمن أعمال مجمعة هي القيمة العادلة كما في تاريخ الشراء. بعد الإدراج المبدئي تسجل الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقص أي إطفاء متراكم وأية خسائر إنخفاض متراكمة. الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً ، بإستثناء تكاليف التطوير المرسلة ، لا ترسل وتدرج المصاريف في بيان الدخل الموحد في السنة التي تكبدت بها المصاريف.

الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة يقرر إما أن تكون محددة أو غير محددة.

الموجودات غير الملموسة الناتجة التي يتم الإستحواذ عليها من خلال تجميع الأعمال والتي يتم الإعتراف بها بصورة منفصلة عن الشهرة يعترف بها مبدئياً بقيمتها العادلة في تاريخ الإستحواذ عليها (والذي يعتبر تكلفتها).

عقب الإعتراف المبدئي بها يتم عرضها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الإنخفاض المتراكم على نفس الأساس الذي يتم التعامل به للموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها بصورة منفصلة.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة يتم إطفائها على مدى أعمارها الإنتاجية الإقتصادية ويعاد النظر فيها لتحديد الإنخفاض في أي وقت يظهر فيه دليل على احتمال إنخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة في نهاية كل سنة مالية. التغيرات في الأعمار الإنتاجية المتوقعة أو الطريقة المتوقعة لإستهلاك المنافع الإقتصادية المستقبلية التي تتضمنها الموجودات تحتسب بتعديل فترة الإطفاء أو الطريقة ، أيهما أنسب ، وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية. تدرج مصاريف الإطفاء للموجودات غير الملموسة محددة الأعمار في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد ضمن فئات المصاريف المناسبة لوظيفة الموجودات.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة يتم اختبارها سنوياً لتحديد الانخفاض إما فردياً أو على مستوى وحدة الإيرادات النقدية. لا يتم إطفاء هذه الموجودات غير الملموسة. تتم مراجعة سنوية للموجودات غير الملموسة غير محددة العمر الإنتاجي وذلك لإقرار استمرارية الموجودات بدون عمر إنتاجي محدد. وإذا لم تقرر الاستمرارية يتم تطبيق التغيير في العمر الإنتاجي من عمر غير محدد إلى محدد للفرات المستقبلية.

الأرباح أو الخسائر الناتجة من إلغاء تحقيق موجودات غير ملموسة يتم قياسها بالفرق بين صافي عائدات الإستبعاد والقيمة الدفترية للموجودات ويتم إدراجها في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد عند إلغاء تحقيق الموجودات.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تدني قيمة الموجودات الملموسة والغير الملموسة

تقوم المجموعة بتقييم فيما إذا كان هنالك أي مؤشر على أن الأصل (الملموس وغير الملموس ماعدا الشهرة) متدنياً. إذا وجد أي مؤشر كهذا ، أو إذا كان ضرورياً إجراء اختبار سنوي لتحديد انخفاض أية موجودات ، تقوم المجموعة بعمل تقدير للمبلغ الممكن استرداده من الموجودات. المبلغ الممكن استرداده من أي موجودات هو القيمة العادلة لأي موجودات ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها في حال الاستخدام أيهما أعلى ، ويتم تحديده لكل موجودات بمفردها ، ما لم تكن الموجودات لا تنتج إيرادات نقدية منفصلة بشكل كبير عن إيرادات موجودات أخرى أو مجموعة موجودات أخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأي موجودات عن المبلغ الممكن استرداده ، تعتبر الموجودات منخفضة القيمة ويتم تخفيضها إلى القيمة الممكن استرداها منها. لقياس القيمة في حال الاستخدام ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية من قيمتها الحالية باستخدام نسبة خصم تعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالموجودات المعينة. لتحديد القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع ، يتم استخدام نموذج تقييم ملائم.

تدرج خسائر انخفاض العمليات المستمرة في بيان الربح أو الخسارة الموحد ضمن فئات المصاريف المناسبة لعمل الموجودات التي انخفضت قيمتها ، باستثناء العقارات والآلات والمعدات التي أعيد تقييمها سابقاً وتم تحويل إعادة التقييم إلى بنود الدخل الشامل الأخرى. في هذه الحالة يتم إدراج الانخفاض أيضاً في بنود الدخل الشامل الأخرى بقيمة أي تقييم سابق.

بالنسبة للموجودات (ماعدا الشهرة) يتم التقييم في تاريخ كل تقرير مالي فيما إذا كان هنالك أي مؤشر إلى أن الخسارة التي تم الإقرار بها مسبقاً لم تعد موجودة أو أنها إنخفضت. في حال وجود مثل هذه المؤشرات فإن المجموعة تقيم الموجودات أو القيمة القابلة للإسترداد التي تخص الوحدات المولدة للنقد.

يتم عكس خسائر التدني التي تم الإقرار بها مسبقاً فقط عندما يكون هنالك تغيير لبعض الافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للإسترداد التي تخص أصل معين منذ تاريخ الإقرار بالخسارة السابقة. إن عكس الخسارة محدد بأن لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للإسترداد. ولا تزيد عن القيمة الدفترية التي تم تحديدها بالصافي من الإستهلاك ولا يوجد خسائر تدني معترف بها لذلك الأصل في السنوات السابقة. إن مثل تلك الخسارة المعكوسة يتم الإقرار بها في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد إلا إذا كان الأصل مسجل بالقيمة المعاد تقييمها ، في هذه الحالة فإن الخسارة المعكوسة تعامل على أنها زيادة في إعادة التقييم.

البنود التالية خصائص محددة لاختيار تدني القيمة:
الشهرة

يتم إختبار الشهرة لخسارة الإنخفاض بشكل سنوي (في ٣١ ديسمبر) وعندما يتواجد ظروف قد تبرهن إنخفاض القيمة الدفترية. يتم تحديد خسارة الإنخفاض عن بتقييم المبالغ التي يمكن إستردادها من وحدة إيرادات نقدية أو مجموعة وحدات إيرادات نقدية والتي تتعلق بها الشهرة. إذا كانت المبلغ المسترد من وحدة إيراد نقدية أقل من قيمتها الدفترية يتم إدراج خسارة إنخفاض. لا يمكن عكس خسارة الإنخفاض المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

الموجودات غير الملموسة

يتم إختبار الموجودات غير الملموسة لخسارة الإنخفاض بشكل سنوي (في ٣١ ديسمبر) إما بشكل فردي أو على مستوى وحدة الإيرادات النقدية ، إيهما أنسب ، أو عند توفر الظروف بأن القيمة الدفترية قد تكون إنخفضت.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخزون

يقيم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحصيلها أيهما أقل بعد أخذ المخصصات للبضائع المتقدمة أو بطيئة الحركة. تمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة على كل منتج حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي. يتم احتساب تكلفة المخزون كما يلي:

بضائع وقطع غيار	تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح للتكلفة.
سيارات	تكلفة الشراء على أساس المميزات الخاصة لكل وحدة.
أعمال قيد التنفيذ	تكلفة المواد المباشرة ، أجور العمال وتكاليف مباشرة أخرى
مجوهرات ماسية ومجوهرات لؤلؤ	تكلفة الشراء بناءً على طرق تعريف محددة.
ساعات وأحجار كريمة *	
ذهب ومجوهرات ذهبية	تكلفة الشراء بناءً على المتوسط المرجح للتكلفة.
أخرى	تكلفة الشراء على أساس الوارد أولاً ، صادر أولاً.

* يتم تضمين رسوم التصنيع المتعلقة بالذهب في المخزون من المجوهرات الذهبية الخاصة. يتم تحديد صافي القيمة الممكن تحصيلها على أساس سعر البيع التقديري بعد طرح أية تكاليف إضافية متوقع صرفها حتى إتمام عملية الصنع أو البيع.

المخصصات

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المجموعة مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لسياسات التوظيف الخاصة بالمجموعة وعلى أساس آخر راتب ومدة الموظف في الخدمة. تدرج التكلفة المتوقعة للمكافآت على مدى فترة الخدمة المتراكمة لكل موظف.

بموجب القانون رقم (٢٤) لسنة ٢٠٠٢ الخاص بالتقاعد والمعاشات تدفع المجموعة مساهمة في صندوق التقاعد الحكومي وتحتسب مساهمة المجموعة كنسبة من مرتبات الموظفين القطريين.

الادوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة جزءاً من الترتيبات التعاقدية للأدوات المالية.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً تكلفة المعاملات.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات المالية

يتم تصنيف الموجودات المالية إلى ما يلي: موجودات مالية بالقيمة العادلة خلال الربح أو الخسارة ، إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق وإستثمارات مالية متاحة للبيع وقروض وذمم مدينة. إن هذا التصنيف يعتمد على طبيعة وهدف الموجودات المالية ويتم تحديدها عند الإعتراف المبدئي. إن جميع طرق الشراء الإعتيادية أو بيع الموجودات المالية يتم الإعتراف بها أو عدم الإعتراف بها على أساس تجاري. إن عملية الشراء أو البيع الإعتيادية للموجودات المالية تتطلب القيام بتوصيل الأصول خلال وقت محدد من قبل الإتفاقيات والقوانين في السوق.

الإستثمارات المالية المتاحة للبيع

الإستثمارات المالية المتاحة للبيع تتضمن أدوات حقوق ملكية وهي تلك التي يتم تصنيفها كذلك ولا تكون مؤهلة لتُصنّف كإستثمارات بغرض المتاجرة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

بعد التسجيل المبدئي ، يعاد لاحقاً تقييم الإستثمارات المصنفة كإستثمارات مالية متاحة للبيع بالقيمة العادلة و يتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة التقييم في بيان الدخل الشامل ويتم إظهاره بالمجمل ضمن حقوق الملكية تحت بند "إحتياطي القيمة العادلة" حتي يتم استبعاده ، وعند ذلك يتم تحويل الأرباح و الخسائر المتراكمة المدرجة سابقاً في حقوق الملكية الى بيان الدخل الموحد للسنة ضمن إيرادات التشغيل الأخرى. أو يعتبر الاستثمار منخفض القيمة وعند ذلك يتم تحويل الخسائر المتراكمة المدرجة سابقاً في حقوق الملكية الى بيان الأرباح أو الخسائر الموحد للسنة.

القروض والمديونيات

القروض والمديونيات هي موجودات مالية بمبالغ ثابتة أو ممكنة التحديد وهي غير مدرجة في سوق مالية عاملة بعد الاعتراف الأولي تقاس القروض ذات الفوائد والمديونيات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي ناقص أي خسارة إنخفاض. يتم إثبات إيرادات الفوائد من خلال تطبيق معدل الفائدة الفعلي، باستثناء الذمم المدينة قصيرة الأجل عندما يكون التأثير عن طريق خصم هو غير مادي.

تدني قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة في نهاية تاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك دليل فعلي يدل على أن الموجودات المالية، باستثناء الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، قد تدنت قيمتها. تتدني قيمة الموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية فقط عند وجود دليل فعلي على حدوث تدني في القيمة نتيجة لحدث أو أكثر من الأحداث التي وقعت بعد الإعتراف المبدئي للأصل ويكون لهذا الحدث أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للموجودات المالية.

في حالة الإستثمارات المصنفة متاحة للبيع، يعتبر أي تدني جوهري أو مستمر في القيمة العادلة للإستثمار إلى أقل من تكلفته دليل فعلي على حدوث تدني في القيمة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تدني قيمة الموجودات المالية (تتمة)

فيما يلي الدلائل التي تستخدمها المجموعة لتحديد وجود تدني القيمة:

- الصعوبات المالية الهامة التي يعاني منها المقرض أو المقترض.
- مخالفة العقد مثل التوقف أو التخلف عن سداد الفائدة أو أصل القرض.
- يصبح من المحتمل أن يعلن المدين من عمليات التمويل إفلاسه أو أية عملية أخرى لإعادة الهيكلة المالية.
- إختفاء السوق النشط بالنسبة لذلك الأصل نتيجة الصعوبات المالية.

بالنسبة لفئات معينة من الموجودات المالية، مثل الذمم التجارية المدينة، وفي حال عدم وجود دليل موضوعي لتدني قيمة الأصل المالي بصورة فردية، سواء كان هاماً أو لا، يتم تقييم الأصل ضمن مجموعة أصول مالية ذات مخاطر إنتمانية مماثلة بشكل جماعي لتحديد تدني القيمة. تتضمن الأدلة الموضوعية على تدني قيمة محفظة الذمم المدينة الخبرة السابقة للمجموعة في تحصيل الدفعات وزيادة في عدد الدفعات المتأخرة بعد فترة الإنتمان من ٣٠ إلى ١٨٠ يوم بالإضافة الى التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية المحلية المرتبطة بالعجز عن سداد المستحقات.

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة مطفاة، يتم قياس مبلغ الخسارة بإعتباره الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي.

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة، يتم قياس الخسارة كفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية وتسجل القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الفعلي الحالي لموجودات مالية مماثلة. لا يمكن عكس خسارة تدني القيمة في فترات لاحقة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية لكل أصل مالي مباشرة بقيمة خسارة التدني بإستثناء الذمم التجارية المدينة ، حيث أن قيمتها الدفترية تنخفض من خلال إستخدام حساب المخصص. في حال عدم التمكن من تحصيل الذمم التجارية المدينة ، يتم شطبها مقابل حساب المخصص. يتم الإعتراف بالمبالغ التي تم شطبها في الماضي والتغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص والتي تم إستردادها لاحقاً في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

في حالة الإستثمارات المتاحة للبيع ، يتم إعتبار الأداة المالية متدنية. يتم تصنيف الخسائر أو الأرباح المتراكمة المسجلة مسبقاً في بيان الدخل الشامل إلى بيان الأرباح أو الخسائر الموحد في نفس الفترة.

إن خسائر التدني في القيمة التي تخص الإستثمارات المتاحة للبيع المتعلقة بأدوات رأسمالية والمسجلة مسبقاً في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد ، لا يتم عكسها خلال بيان الأرباح أو الخسائر الموحد ، وتدرج الزيادات في القيمة العادلة لخسائر التدني في بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الموحد وتتراكم تحت بند إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

إلغاء الإعراف بالموجودات المالية

تقوم المجموعة بإلغاء الإعراف بالموجودات المالية فقط عندما تنتهي مدة الحقوق التعاقدية لإستلام التدفقات النقدية من ذلك الأصل أو أن يتم إنتقال كافة مخاطر ومنافع الملكية لذلك الأصل إلى كيان آخر. إذا لم تنقل المجموعة ولم تحتفظ بكافة مخاطر وعوائد الملكية ولكن إستمرت في السيطرة على الموجودات المنقولة، فإن المجموعة تقوم بالإعتراف بالحصة المحتفظ بها في الأصل والإلتزامات المرتبطة به لمبالغ قد تضطر إلى دفعها، إذا كانت المجموعة تحتفظ بكافة مخاطر وعوائد الملكية من موجودات مالية تم نقلها فإن المجموعة تستمر بالإعتراف بالأصول المالية وكذلك الإعتراف بإقتراض مضمون للعائدات المستلمة.

عند إلغاء الإعراف بالموجودات المالية في مجملها، فإنه يتم الإعتراف بالربح أو الخسارة من الإستبعاد في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد والذي يتمثل بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل و مجموع المقابل المستلم أو القابل للتحويل والربح أو الخسارة المتركمة في حقوق الملكية والمعترق بها ضمن بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

المطلوبات المالية وأدوات حقوق الملكية

أدوات حقوق الملكية

أداة حقوق الملكية هي أي عقد يثبت أي حق متبقي في موجودات منشأة بعد خصم كافة مطلوباتها. يتم تسجيل أدوات الملكية المصدرة من قبل المجموعة بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف الإصدار المباشرة.

المطلوبات المالية

يتم تصنيف المطلوبات المالية إما "مطلوبات مالية خلال الأرباح والخسائر" أو "مطلوبات مالية أخرى".

مطلوبات مالية خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف المطلوبات المالية كما في الأرباح والخسائر عندما تعقد المسؤولية المالية لغرض المتاجرة أو صممت لتكون في الأرباح والخسائر. يتم إدراج المطلوبات المالية في الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة، مع أي أرباح أو خسائر ناتجة يتم تسجيلها في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد

المطلوبات المالية الأخرى

يتم قياس المطلوبات المالية الأخرى (بما في ذلك القروض و الذمم الدائنة التجارية و الأخرى) لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. طريقة الفائدة الفعلية هي طريقة لإحتساب التكلفة المطفأة للمطلوبات المالية و توزع مصاريف الفوائد على مدى الفترة المعنية. معدل الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي وتكاليف المعاملة و أقساط أو خصومات أخرى) خلال العمر المتوقع للمطلوبات المالية، أو (عند الاقتضاء) فترة أقصر، إلى صافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

إلغاء الإعراف بالمطلوبات المالية

يلغى الإعراف بالمطلوبات المالية في حالة دفع أو إلغاء أو انتهاء سريان الالتزام بالمطلوبات. عندما تستبدل مطلوبات مالية حالية مع نفس المقرض بشروط تعاقد مختلفة أو أن يتم تعديل الشروط للمطلوبات الحالية بشكل جوهري ، فإن هذا الاستبدال أو التعديل يعامل كإلغاء للإعراف بالمطلوبات الحالية والإعراف بمطلوبات جديدة ويتم تسجيل الفرق في القيمة الدفترية في بيان الدخل الموحد.

الأدوات المالية المشتقة

تدخل المجموعة في أدوات مالية مشتقة لإدارة تعرضها لمخاطر السوق.

يتم الاعتراف الأولى بهذه الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام عقد المشتقة ويعاد قياسها بالقيمة العادلة. يتم الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة في بيان الأرباح والخسائر فوراً إلا إذا تم تصنيف المشتقة المالية وتفعيلها كأداة تحوط ، في هذه الحالة يتم الإعراف بالأرباح والخسائر على طبيعة علاقة التحوط.

الإعتراف بالإيرادات

يتم الإعراف بالإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المالية المستلمة أو القابلة للإستلام خلال النشاط التجاري للمجموعة. ويدرج الإيراد بالصافي بعد خصم المرتجعات والحسومات والخصم وما يشابهها. تعترف المجموعة بالإيرادات عند إستيفاء معايير معينة بحسب ما هو موضح أدناه:

مبيعات البضائع

يتم الإعراف بالإيراد من بيع البضائع عندما تنتقل البضائع ويتم تحويل الملكية على أن يتم إستيفاء كافة الشروط التالية:

- إنتقال المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية البضاعة إلى المشتري.
- غياب التحكم المستمر من قبل الإدارة على البضاعة المباعة.
- تواجد إمكانية تحديد وإحتساب الإيرادات بشكل موثوق.
- تواجد احتمالية تدفق المنافع الإقتصادية المتعلقة بالعمليات إلى المجموعة.
- إمكانية إحتساب والتعرف على المصاريف المتعلقة بالبضاعة بشكل موثوق.

تقديم الخدمات

تتحقق الإيرادات من تقديم الخدمات عندما يكون من الممكن قياس العائدات من هذه الأعمال بشكل موثوق وبالرجوع إلى نسبة الإنجاز للأعمال المؤداة كما في تاريخ إصدار التقارير.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإعتراف بالإيرادات (تتمة)

أرباح الإستثمارات

يتم تسجيل الأرباح من الإستثمار ، عدا الأرباح من شركة المشروع المشترك والشركة الزميلة ، على مبدأ الإستحقاق عند إقرار الحق في إستلام تلك الأرباح. وتتحقق إيرادات توزيعات الأرباح عندما يتم إقرارها من قبل الشركة المستثمر فيها.

إيرادات الفوائد

يتم الإعتراف بإيرادات الفوائد من ودائع البنوك ومبيعات الإئتمان على أساس الإستحقاق إستناداً إلى موجود المبلغ القائم بإستخدام معدل سعر الفائدة المطبق.

إيرادات الإيجارات

يتم الإعتراف بإيرادات الإيجارات في بيان الربح أو الخسارة الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار على أساس الإستحقاق.

إيرادات الرسوم

يتم الإعتراف بإيرادات الرسوم على أساس الإستحقاق.

عقود الإيجارات

تصنف الإيجارات كإيجارات تمويلية عندما يحول العقد ويشكل جوهرى جميع مخاطر ومنافع التملك إلى المستأجر. تصنف الإيجارات الأخرى كإيجارات تشغيلية.

المجموعة كمستأجرة

يتم الإعتراف بدفعات الإيجار التشغيلي كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار ، إلا إذا وجد أساس أكثر تنظيماً والذي يمثل النمط الزمني الذي يتم فيه إستهلاك المنافع الإقتصادية من الأصل المؤجر. يتم الإعتراف بالإيجارات المحتملة الناشئة عن الإيجارات التشغيلية كمصاريف في الفترات التي تتحقق فيها. في حال تلقي حوافز التأجير للدخول في التأجيلات التشغيلية، يتم الإعتراف بهذه الحوافز كمطلوبات. يتم الإعتراف بإجمالي منافع الحوافز كتخفيض في مصاريف الإيجار على أساس القسط الثابت إلا إذا وجد أساس أكثر تنظيماً والذي يمثل النمط الزمني الذي يتم فيه إستهلاك المنافع الإقتصادية من الأصل المؤجر.

المجموعة كمؤجرة

يتم الإعتراف بالمبالغ المستخدمة بموجب عقود التأجير التمويلية كذمم مدينة بمبلغ يعادل صافي إستثمار المجموعة في عقود الإيجار. يتم توزيع إيرادات التأجير التمويلي على الفترات المحاسبية، بحيث تعكس معدل عائد ثابت دوري على صافي الإستثمار الغير مسدد المتعلق بالإيجار.

يتم الإعتراف بإيراد التأجير الناتج عن عقود التأجير التشغيلية على أساس القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار. تضاف التكاليف المباشرة الأولية المتحققة من التفاوض وترتيبات إنشاء عقد التأجير التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجرة، ويتم الإعتراف بها على أساس قسط ثابت على مدى مدة عقد الإيجار.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الضرائب

تحتسب الضرائب المستحقة طبقاً للقوانين واللوائح والتعليمات السارية في الدول التي تمتد إليها عمليات المجموعة

تكاليف الإقتراض

تضاف تكلفة الإقتراض المتعلقة باقتناء أو تشيد أو إنتاج موجودات مؤهلة ، وهي الموجودات التي تستغرق فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للإستخدام أو البيع ، إلى تكلفة تلك الموجودات حتى تصبح جاهزة للإستخدام أو البيع.

يتم خصم الإيرادات الاستثمارية المحققة من الاستثمار المؤقت من القروض محددة حتي يتم إنفاؤها على الموجودات المؤهلة من تكاليف الإقتراض المؤهلة للرسملة.

تدرج المجموعة تكاليف التمويل الأخرى كمصروف في الفترة التي تتكبدتها فيها في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

فرق في صرف العملات الأجنبية

عند إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة ، يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية ، وهي العملات التي تختلف عن العملة المستخدمة من المجموعة ، إلى الريال القطري وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ كل معاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية السنة إلى الريال القطري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ.

أما بالنسبة إلى البنود غير النقدية المسجلة بالقيمة العادلة والعملات الأجنبية ، يتم تحويلها وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تسجيلها بالقيمة العادلة. لا يتم تحويل البنود غير النقدية المسجلة بالتكلفة التاريخية والعملات الأجنبية. تدرج فروقات تحويل العملات الأجنبية في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد في الفترة التي تتحقق بها تلك الفروقات فيما عدا ما يتم توضيحه في إطار إعداد التقارير .

لأغراض عرض البيانات المالية الموحدة يتم تحويل موجودات ومطلوبات المجموعة في المعاملات الأجنبية إلى الريال القطري وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ كل تقرير مالي. يتم تحويل بنود الإيرادات والمصاريف وفقاً لمعدل أسعار الصرف السائدة لتلك الفترة إلا إذا كان التغيير في أسعار الصرف متقلب بشكل كبير خلال تلك الفترة. ففي هذه الحالة يتم إستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم إدراج فروقات التحويل المتحققة في بيان الدخل الشامل الموحد وتجمع في حقوق الملكية (يتم توزيعها على حقوق الأقلية غير المسيطرة كما هو مناسب).

٤. الأحكام شديدة الأهمية والمصادر الأساسية لتقييم الأحداث غير المؤكدة

في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ، والمبيّنة في الإيضاح رقم (٣) ، تقوم الإدارة بإستخدام بعض التقديرات والتوقعات والفرضيات لتحديد القيم الدفترية لبعض الموجودات والمطلوبات والتي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. وتستند التقديرات والافتراضات المرتبطة على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى التي تعتبر ذات الصلة. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات ، حيث يتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر. ويتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل الافتراضات.

٤. الأحكام شديدة الأهمية والمصادر الأساسية لتقييم الأحداث غير المؤكدة (تنمة)

الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

وفيما يلي الأحكام المهمة وغير التي تتضمن تقديرات، والتي جعلت الإدارة تقوم بعملية تطبيق السياسات المحاسبية للمنشأة والتي لها أثر كبير على المبالغ المدرجة في البيانات المالية الموحدة:

تصنيف الاستثمارات

تقرر الإدارة عند شراء أي استثمار تصنيف الاستثمار كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو إستثمارات محتفظ بها لتاريخ الإستحقاق أو إستثمارات متوفرة للبيع. تقوم المجموعة بتصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إذا تم حيازتها بصفة أساسية لغرض تحقيق ربح على المدى القصير من قبل المجموعة أو محتفظ بها للمتاجرة. ويتم تصنيف جميع الاستثمارات الأخرى كاستثمارات متاحة للبيع. ويتم تقييم الاستثمارات في المشاريع المشتركة والشركات الزميلة وتصنيفها على أساس تقديرات الإدارة وفقاً لأحكام المعايير الدولية للتقارير المالية.

إنخفاض قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع

تتبع المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) لتصنيف الاستثمارات وتعامل المجموعة الاستثمارات الرأسمالية المتاحة للبيع بأنها منخفضة القيمة عندما يكون هنالك انخفاض جوهري أو مستمر في القيمة العادلة إلى أقل من تكلفتها أو عند وجود أدلة موضوعية أخرى للانخفاض. إن تحديد ما هو الانخفاض "الجوهري" أو "المستمر" يحتاج إلى اتخاذ قرار. تقوم المجموعة بتقييم الاستثمارات على أساس كل حالة على حدة وتأخذ في الاعتبار التقلبات العادية في أسعار الأسهم بالنسبة للأسهم المتداولة والتدفقات النقدية المستقبلية وعوامل الخصم للأسهم غير المتداولة.

تقوم الشركة بالإعتراف بالإنخفاض في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع بيان الأرباح أو الخسائر الموحد كخسائر تدني عندما يكون الإنخفاض جوهري ومستمر.

تدني قيمة الشهرة

تقوم المجموعة بإجراء إختبار انخفاض القيمة سنوياً فيما يتعلق بالشهرة الناشئة من الإستحواذ على شركات تابعة. ولإجراء تحليل إختبار انخفاض القيمة، تقوم المجموعة بعمل التقديرات التالية والتي تعتبر هامة:

معدل النمو

تستخدم الإدارة التدفقات النقدية المتوقعة على مدى ٥ سنوات أفقياً. ويستخدم معدل النمو في تحديد التدفقات النقدية الدائمة م الأخذ بعين الإعتبار طبيعة الصناعة والنمو العام في النشاط الاقتصادي الذي شهدته المنطقة التي تعمل فيها المجموعة.

سعر الخصم

تقوم الإدارة بخصم التدفقات النقدية باستخدام متوسط التكلفة المرجح من رأس المال.

تقوم الإدارة بتحليل الحساسية على الافتراضات أعلاه في التحقق من مدى تأثيرها على القيمة الدفترية للشهرة في البيانات المالية الموحدة. إن التغييرات في الافتراضات أعلاه قد يكون له تأثير مادي على المبالغ القابلة للاسترداد للشهرة.

٤. الأحكام شديدة الأهمية والمصادر الأساسية لتقييم الأحداث غير المؤكدة (تتمة)

الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية (تتمة)

انخفاض قيمة الإستثمارات العقارية

تدرج المجموعة إستثماراتها العقارية بالقيمة العادلة ، وتدرج التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الموحد. استخدمت المجموعة خبراء تامين مستقلين لتحديد القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وقد تم التوصل إلى التقييم بالرجوع إلى مؤشرات السوق لأسعار المعاملات لعقارات مماثلة.

تصنيف العقارات

في عملية تصنيف العقارات، قامت الإدارة باتخاذ عدة فرضيات ، حيث أن هذه الفرضيات تحتاج إلى تحديد ما إذا كان العقار مصنّف كإستثمار عقاري أو ممتلكات وآلات ومعدات أو عقار معد للبيع. تقوم المجموعة بتطوير المعايير بحيث يمكن أن يتم التحديد باستمرار وفقا للتعريفات للإستثمارات العقارية والممتلكات والآلات والمعدات والممتلكات المحفوظ بها لإعادة بيعها. لاتخاذ حكم، تنظر الإدارة إلى المعايير المفصلة والتوجيهات المتعلقة بتصنيف الممتلكات على النحو المبين في المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٦) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠) ، على وجه الخصوص، وتسجيل الممتلكات على النحو الذي تحدده الإدارة.

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من المبيعات عندما تنتقل منافع ومخاطر الملكية الجوهرية إلى المشتري ، وعندما يمكن قياس الإيرادات بشكل موثوق. تتحقق الإيرادات من تقديم الخدمات عندما يكون من الممكن قياس العائدات من هذه الأعمال بشكل موثوق وبالرجوع إلى نسبة الإنجاز للأعمال المؤداة كما في تاريخ إصدار التقارير.

المصادر الرئيسية لتقديرات الأحداث غير المؤكدة

فيما يلي الأحكام الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد من التقديرات عند تاريخ التقرير والتي لها أثر مادي في تغيير القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة الحالية المقبلة:

القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية

أفضل دليل على القيمة العادلة هو الأسعار الحالية في سوق نشط لعقارات مماثلة. في غياب مثل هذه المعلومات، تحدد المجموعة المبلغ ضمن مجموعة من التقديرات المعقولة للقيمة العادلة. لاتخاذ القرارات، تنظر المجموعة إلى الأسعار الحالية لعقارات مشابهة في نفس الموقع وظروف مماثلة، مع تعديلات لتعكس أية تغييرات في طبيعة أو موقع أو الظروف الاقتصادية من التاريخ الذي حصلت فيه هذه المعاملات بتلك الأسعار. ويستند هذا التقدير على افتراضات معينة ، والتي تخضع لعدم التأكد، وربما تختلف جوهريا عن النتائج الفعلية.

تحديد القيمة العادلة للعقارات المولدة للدخل يتطلب استخدام تقديرات مثل التدفقات النقدية المستقبلية من الموجودات (مثل التأجير ، والملفات الشخصية للمستأجرين ، وتيارات الإيرادات المستقبلية ، وتقييم رأس المال للأثاث والتجهيزات، والإصلاح الشامل وحالة العقار) ومعدلات الخصم المطبقة على تلك الأصول. وتستند هذه التقديرات على ظروف السوق المحلية القائمة في نهاية الفترة المشمولة بالتقري. بعض العقارات المعينة والتي لن يكون لها قيمة سوقية معقولة قابلة للمقارنة نظراً لطبيعة العقار، يتم تقييمها بالتكلفة التاريخية الاستبدالية.

٤. الأحكام شديدة الأهمية والمصادر الأساسية لتقييم الأحداث غير المؤكدة (تتمة)

المصادر الرئيسية لتقديرات الأحداث غير المؤكدة (تتمة)

القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية (تتمة)

يستخدم المثمنون المعرفة بالسوق وتقديراتهم المهنية دون الاعتماد فقط على المعاملات التاريخية المماثلة في التوصل إلى تقديراتهم للتقييم السوقية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. في ظل هذه الظروف، هناك درجة أكبر من عدم التأكد من تلك الموجودة في سوق أكثر نشاطاً عند تقدير القيم السوقية للاستثمارات العقارية.

تدني قيمة الاستثمارات في المشاريع المشتركة و الشركات الزميلة

تقوم الإدارة بانتظام بمراجعة استثماراتها في مشاريع مشتركة وشركات زميلة للحصول على أية مؤشرات على تدني القيمة. عند تحديد فيما إذا كان هناك تدني في قيمة الاستثمارات في المشاريع المشتركة و الشركات الزميلة تقوم الإدارة بتقييم الربحية والسيولة الملاءة المالية والفترة على توليد تدفقات نقدية تشغيلية للشركة المستثمر فيها من تاريخ الاستحواذ وحتى المستقبل المنظور. يتم إدراج الفرق بين القيمة المقدرة القابلة للاسترداد والقيمة الدفترية للاستثمار كصروف في بيان الأرباح أو الخسائر. الإدارة مقتنعة بعدم وجود ضرورة لتوزيع مخصص لتدني القيمة على استثماراتها في المشاريع المشتركة والشركات الزميلة.

قياس القيمة العادلة وعمليات التقييم

يتم قياس بعض موجودات ومطلوبات المجموعة في القيمة العادلة لأغراض التقارير المالية. في تقدير القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، يستخدم مجموعة بيانات يمكن ملاحظتها في السوق بقدر ما هو متاح. حين تكون مدخلات المستوى ١ غير متوفرة تقوم المجموعة باشتراك مقيمين مؤهلين كطرف ثالث لأداء التقييم. تعمل الإدارة بشكل وثيق مع مقيمين خارجيين مؤهلين لوضع أساليب التقييم المناسبة والمدخلات للنموذج. يتم الإفصاح عن معلومات حول أساليب التقييم والمدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المختلفة في الإيضاحات المتعلقة بها.

تدني قيمة الموجودات الملموسة والغير الملموسة

تقوم إدارة المجموعة بإختيار فيما إذا كانت هناك تدني في قيمة الموجودات الملموسة و غير الملموسة. يتم تحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد باستخدام طريقة قيمة الاستخدام الحالي. يتم تقدير التدفقات النقدية المتوقعة للموجودات المالية على مدى العمر الإنتاجي لها وخصمها باستخدام أسعار الخصم السائدة في السوق.

الأعمار الإنتاجية للموجودات الملموسة و غير الملموسة

تقوم المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات الملموسة و غير الملموسة لإحتساب الاستهلاك أو الإطفاء. تختلف قيمة الاستهلاك والإطفاء للسنة بشكل جوهري في حال كانت الأعمال الحقيقية تختلف من الأعمار المقدرة للأصل.

تدني قيمة الموجودات المالية

تقوم إدارة المجموعة بمراجعة البنود المصنفة كذمم مدينة بشكل دوري، لتقييم ما إذا كان يجب تسجيل مخصص تدني في القيمة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد. كما تقوم الإدارة بتقييم المبلغ والمدة الزمنية للتدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد مستوى المخصص المطلوب، وتستند هذه التقديرات بالضرورة على إفتراضات حول عدة عوامل تتضمن درجات متفاوتة من التقديرات والشكوك.

٤. الأحكام شديدة الأهمية والمصادر الأساسية لتقييم الأحداث غير المؤكدة (تتمة)

المصادر الرئيسية لتقديرات الأحداث غير المؤكدة (تتمة)

إنخفاض قيمة البضاعة

تدرج البضاعة في السجلات بالتكلفة أو صافي القيمة التحصيلية والممكن تحقيقها أيهما أقل. في حال وجود بضاعة قديمة أو غير صالحة للاستخدام يتم تقدير صافي القيمة الممكن تحقيقها منها. يتم هذا التقدير على أساس فردي للبضاعة الفردية الهامة. أما البضاعة غير الهامة بشكل فردي ولكنها قديمة أو غير صالحة للاستخدام فيتم التقدير بصورة جماعية لها ويحتسب لها مخصص وفقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم وعدم الصلاحية على أساس أسعار البيع المتوقعة. علاوة على ذلك، يتم تقدير القيمة القابلة للتحويل من الذهب غير المثبتة مع الذمم التجارية المدينة عندما يكون إسترداد البضاعة غير محتمل أو أن هامش النقد الذي لا يضمن تلك البضاعة غير كافي لتغطية هذه التعرض.

٥. النقد وشبه النقد

٢٠١٣	٢٠١٤
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١٥٦,٧٥٠	١١٤,٢٦٣
(٢٢,١٩٣)	(٨,٨٠٤)
١٣٤,٥٥٧	١٠٥,٤٥٩
(٢٩٣,٩١٧)	(٣٤٨,٣٦٢)
(١٥٩,٣٦٠)	(٢٤٢,٩٠٣)

النقد والأرصدة لدى البنوك

ناقصاً: ودائع ثابتة وودائع بهامش فائدة مقابل ضمانات

ناقصاً: السحب على المكشوف من البنوك

النقد وشبه النقد

٦. الذمم المدينة والمبالغ المدفوعة مقدماً

٢٠١٣	٢٠١٤
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٧٨٠,٦٥٥	٨٣٥,٧٠٣
(١٤٥,٩٦٧)	(١٤٥,٦٧٧)
٦٣٤,٦٨٨	٦٩٠,٠٢٦
٣٤,٤٨٩	٩٠,٩٧٠
٤٢,١٦٤	١٠٥,٩٧٠
٤٦,٣١٦	٥٤,٢٨٦
١٦,٣٦٤	١٧,٧٩٥
١٨,٥٩٢	٢٢,٥٤٥
٣١,٠١٦	٦٩,٢٧٦
٨٢٣,٦٢٩	١,٠٥٠,٨٦٨

ذمم مدينة تجارية

ناقصاً: مخصص ديون متدنية

مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين

أوراق قبض

مصروفات مدفوعة مقدماً

ودائع مدينة

إيرادات مستحقة

أخرى

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٦. الذمم المدينة والمصاريف المدفوعة مقدماً (تتمة)

يظهر الرصيد في بيان المركز المالي الموحد كالاتي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٨١٠,٥٠٨	١,٠١٤,٨٤٧	الجزء المتداول
١٣,١٢١	٣٦,٠٢١	الجزء غير المتداول
٨٢٣,٦٢٩	١,٠٥٠,٨٦٨	

الحركة في مخصص الديون المتدنية كالاتي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٥١,٤٨٤	١٤٥,٩٦٧	الرصيد في ١ يناير
١١,٤٢١	٨,١٦٩	المخصص المأخوذ خلال السنة
---	(٨٢٥)	المشطوب خلال السنة
(١٦,٩٣٨)	(٧,٦٣٤)	المبالغ المستردة خلال السنة
١٤٥,٩٦٧	١٤٥,٦٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

إن أعمار الذمم المدينة التجارية وأوراق القبض الغير متدنية القيمة كما في ٣١ ديسمبر كالاتي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٢١,٨٨٨	٦١٦,٥٩٤	أعمار الذمم المدينة غير المتأخرة وغير متدنية القيمة حتى ١٨٠ يوماً

أعمار الذمم المدينة المتأخرة وغير متدنية القيمة

١٧٥,٢٩٩	١١٣,٨٥٩	صفر - ٩٠ يوماً
٢٢,٥٠٣	٣٣,٦٩٦	٩٠ - ١٨٠ يوماً
٥٧,١٦٢	٣١,٨٤٧	أكثر من ١٨٠ يوماً
٢٥٤,٩٦٤	١٧٩,٤٠٢	الإجمالي

بناءً على خبرات سابقة، إنه من المتوقع أن يكون هناك ذمم مدينة غير متدنية القيمة، حيث تكون قابلة للتحويل بشكل كامل. لا تقوم سياسة المجموعة عادة بالحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة.

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٧. المخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٣١٧,١١٦	١,٤١١,٦٨١	ذهب ومجوهرات أخرى (بالصافي من المخزون برسم الأمانة) *
٦٣٥,٥٤٤	٦٧٩,٥٢٤	أعمال قيد التنفيذ
٤٥٥,٩٤٦	٤٧٥,١١٢	بضاعة وقطع غيار وأدوات
٢٠٦,٤٠٧	١٨٢,٢٧٢	سيارات ومعدات ثقيلة
٢٤,٣٨٠	٣٦,١٤٤	تجهيزات صناعية
٤,٧٦٧	٤,٠٢٩	أخرى
٢,٦٤٤,١٦٠	٢,٧٨٨,٧٦٢	
(١٤٢,٢٦١)	(٢٠٣,٣٥٢)	ناقصاً: مخصص البضاعة المتقدمة وبطيئة الحركة
٢,٥٠١,٨٩٩	٢,٥٨٥,٤١٠	

* يظهر رصيد الذهب والمجوهرات الأخرى بالصافي من قروض الذهب المستلم من بنوك السبائك الذهبية بمبلغ ٦٨٧,٨٧٣ ريال قطري (٢٠١٣: ٦٦٦,٦٧٦ ريال قطري) وأيضاً بالصافي من المخزون الذي تم إقراضه إلى العملاء بالوقت الذي تم به الإستحواذ على شركة تابعة بمبلغ ٥٥٤,١٣٢ ريال قطري (٢٠١٣: ٥٥٤,١١٥ ريال قطري).

الحركة على مخصص البضاعة المتقدمة وبطيئة الحركة كالاتي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١١٧,٦٢٥	١٤٢,٢٦١	الرصيد في ١ يناير
٢٥,٩١٤	١٧٤,٢٩١	المبالغ المستردة خلال السنة
(٢٧)	(١١٣,٩٨٥)	المستخدم خلال السنة
(٥٣٦)	--	مبالغ معدومة
(٧١٥)	٧٧١	خسارة تحويل العملات الأجنبية
--	١٤	المخصص المأخوذ خلال السنة
١٤٢,٢٦١	٢٠٣,٣٥٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للمنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨. استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		استثمارات غير مدرجة:
٣٦,٨٠٤	٤٢,٩٥٧	الرصيد في ١ يناير
٨,٥٥٠	٨,٢٧٩	إضافات
(١٠٢)	--	استبعادات
(٢,٢٩٥)	(٨,٢٨٩)	خسارة تدني القيمة
٤٢,٩٥٧	٤٢,٩٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ملاحظات:

(أ) تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، بعض الاستثمارات الغير مدرجة في أسهم حقوق ملكية وصناديق استثمارية غير مدرجة والبالغة ١٦,٣٢ مليون ريال قطري (٢٠١٣: ٢٤,٦١ مليون ريال قطري) مسجلة بالقيمة العادلة. وتمثل القيمة العادلة للأسهم غير المدرجة على أساس صافي قيمة الأصول الاستثمارات الأساسية التي يقدمها مدير الصندوق الإستثماري/ الشركات المستثمر فيها.

(ب) بلغت الاستثمارات في الأسهم غير المدرجة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والممسجة بالتكلفة مطروح منها خسائر التدني والبالغة ٢٦,٦٢ مليون ريال قطري (٢٠١٣: ١٨,٣٤ مليون ريال قطري)، وذلك نظراً لعدم توافر أسعار سوقية مدرجة أو أي مصادر معتمدة للقيمة العادلة.

٩. الشركات التابعة

يبين الجدول أدناه تفاصيل الشركات التابعة والغير مملوكة بالكامل من قبل المجموعة والتي يوجد بها حقوق غير مسيطرة ومهمة كما في ٣١ ديسمبر:

نسبة التملك من قبل الحصص غير المسيطرة	إسم الشركة	
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٩%	--	داماس العالمية المحدودة
٢٥%	--	شركة أنظمة معلومات الشبكات (UtiliNet)

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩. الشركات التابعة (تتمة)

فيما يلي ملخص للبيانات المالية المتعلقة بالشركات التابعة للمجموعة والتي يوجد بها حقوق غير مسيطرة ومهمة. يمثل ملخص المعلومات المالية أدناه المبالغ قبل حذف المعاملات بين شركات المجموعة:

(أ) داماس العالمية المحدودة

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,٥٥٢,٢٠١	--	مجموع الموجودات
(١,٢٣٨,٣٧٤)	--	مجموع المطلوبات
١,٣١٣,٨٢٧	--	صافي الأصول
١,٠٦٠,٨٣٢	--	الملكية العائدة لمالكي الشركة
٢٥٢,٩٩٥	--	الحقوق غير المسيطرة
٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,١٢٩,٨٤١	--	إجمالي الإيرادات
(٢,٨٠٧,٤٠٥)	--	إجمالي المصاريف
٣٢٢,٤٣٦	--	صافي الربح للسنة
٢٢٩,٤٢١	--	الربح العائد إلى حقوق مالكي الشركة
٩٣,٠١٥	--	الربح العائد إلى الحقوق غير المسيطرة

التغير في حصة ملكية المجموعة في شركة تابعة

خلال السنة، إستحوذت المجموعة على حصة إضافية بنسبة ١٩% في شركة داماس الدولية المحدودة بسعر شراء ٥٤٦,٤ مليون ريال قطري وبالتالي تم تحويلها إلى شركة تابعة مملوكة بالكامل من المجموعة. تم تسجيل هذه الصفقة من خلال إستحواذ حصص من حقوق غير مسيطرة بقيمة ٢٤٢,١ مليون ريال قطري (حصة نسبية من القيمة الدفترية لصافي موجودات شركة داماس الدولية المحدودة) وباقي المبلغ بقيمة ٣٠٤,٢ مليون ريال قطري تم تسجيله مباشرة في حقوق الملكية الموزع على مالكي المجموعة (إيضاح رقم ٢١ ب).

(ب) شركة انظمة معلومات الشبكات (Utilnet)

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,٢٧٦	--	إجمالي الموجودات
(٤٣٨)	--	إجمالي المطلوبات
٢,٨٣٨	--	صافي الأصول
٢,١٢٨	--	حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٧١٠	--	الحقوق غير المسيطرة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٩. الشركات التابعة (تتمة)

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣,٧١٧	١٩٩	إجمالي الإيرادات
(٣,٧٠٦)	(٢,٤٨٩)	إجمالي المصاريف
١١	(٢,٢٩٠)	إجمالي الربح للسنة
٨	(١,٧١٧)	الربح العائد لمالكي الشركة
٣	(٥٧٣)	الربح العائد إلى الحقوق غير المسيطرة

خلال السنة ، قامت المجموعة بالتخلص بالكامل من حصصها في شركة يوتيلتي نت ورك أنفورميشن سيستم.

١٠. استثمار في شركات المشروع المشترك

تمتلك المجموعة إستثمارات في شركات المشروع المشترك علي النحو التالي:

نسبة التملك		بلد التأسيس	إسم الشركة
٢٠١٣	٢٠١٤		
--	%٥١	قطر	شركة كوفلي بيسكس مناعي فاسيليتيز مانجمنت (ذ.م.م) (أ)
--	%٥١	قطر	جلف لاند سيرفيس (ذ.م.م) (ب)
%٥١	%٥١	الإمارات العربية المتحدة	بسبلى بيرل جولري (ذ.م.م) (ج)
%٥١	%٥١	الإمارات العربية المتحدة	روبرتو كوين ميدل إيست (ذ.م.م) (ج)

أ. شركة كوفلي بيسكس مناعي فاسيليتيز مانجمنت (ذ.م.م) (المعروفة مسبقاً بشركة ترانسفيلد مناعي فاسيليتيز مانجمنت سيرفيسيز (ذ.م.م)) متخصصة في تقديم ادارة المنشآت والموجودات. في بداية السنة ، كانت المجموعة تملك ١٠٠% من إجمالي حصص الشركة ويعد ذلك في ٣١ مايو ٢٠١٤ ، قامت المجموعة بإستبعاد ٤٩% من حصتها إلى شركة كوفلي بيسكس مناعي فاسيليتيز مانجمنت (ذ.م.م) لتكوين مشروع مشترك.

ب. شركة جلف لاند سيرفيس (ذ.م.م) متخصصة في أعمال المسح الجوي والأرضي وباطن الأرض. تشارك المجموعة بـ ٢٥% من الربح المتحقق من المشروع المشترك بينما ١٠٠% من الخسائر، إن وجدت، تتحمل من قبل الشريك الاخر في المشروع المشترك.

ج. شركة بسبلى بيرل جولري (ذ.م.م) وروبرتو كوين ميدل إيست (ذ.م.م) متخصصتان في التجارة بالذهب والمجوهرات والاماس واللؤلؤ والساعات والفضة والاحجار الكريمة.

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٠. استثمار في شركات المشروع المشترك (تتمة)

على الرغم من أن المجموعة تمتلك ٥١% من أسهم الشركات الموضحة أعلاه، إلا أن قراراتها بحاجة إلى موافقة جماعية من الأطراف وأعتبرت الإستثمارات على أنها مشروع مشترك. وفيما يلي الحركة خلال السنة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٣٠,٩٣٣	١٧,١١١	الرصيد في ١ يناير
--	١٤,٣٦١	الإستحواذ من خلال السنة
(٨,٤١٥)	--	توزيعات أرباح مستلمة
١,١٠٠	١,٠٦١	الحصة من أرباح شركات المشروع المشترك
--	(١٤,٢٢٧)	تدني استثمار في مشروع مشترك
(٦,٥٠٧)	--	تحويل النقل على الحساب للحصول على حصص مسيطرة
١٧,١١١	١٨,٣٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ملخص المعلومات المالية المتعلقة بشركات المشروع المشترك للمجموعة كما يلي:

صافي الربح/ (الخسارة)	الإيرادات	المطلوبات	الموجودات	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٧٨٧	٥٥,٦٤٨	٣٤,١٦٠	٥٤,٣٥٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣٨١	١,٤٩٠	٧٥٠	١,٣٣٣	شركة كوفلي بيسكس مناعي فاسيليتيز مانجمنت (ذ.م.م) (د)
٢٨٦	١٠,٥٩١	٣,٨٨٦	١٩,٧٨٥	جلف لاند سيرفيس (ذ.م.م)
(١٨٠)	٧,٤٤٧	٧,٥٢١	٨,٣٤٥	بسبلي بيرل جولري (ذ.م.م)
٢,٢٧٤	٧٥,١٧٦	٤٦,٣١٧	٨٣,٨١٥	روبرتو كوين ميدل إيست (ذ.م.م)
١,٠٦١				حصة المجموعة من النتائج

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٠. استثمار في شركات المشروع المشترك (تتمة)

د. تمثل الإيرادات وصافي الربح نشاطات الفترة ابتداءً من ١ يونيو ٢٠١٤ حتى تاريخ التقرير.

صافي الربح/ (الخسارة)	الإيرادات	المطلوبات	الموجودات
ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال	ألف ريال
قطري	قطري	قطري	قطري
٢,٦٢٥	٤٨,٤٤١	---	---
(٢٧١)	١١,٧١٣	١٥,٠٩٣	٢٠,١٧٢
١٦٥	٨,٤٣٦	٨,٨٢٧	٩,٨٣١
٢,٥١٩	٦٨,٥٩٠	٢٣,٩٢٠	٣٠,٠٠٣
١,١٠٠			

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة ترانسفيلد مناعي فاسيليتيز مانجمنت سيرفيسيز (ذ.م.م) - لفترة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

بمبلى بيرل جولري (ذ.م.م)

روبرتو كوين ميدل إيست (ذ.م.م)

حصة المجموعة من النتائج

١١. الاستثمار في شركات زميلة

تمتلك المجموعة إستثمارات في شركات زميلة علي النحو التالي:

نسبة التملك %		بلد التأسيس	إسم الشركة
٢٠١٣	٢٠١٤		
%٣٥	%٣٥	الإمارات العربية المتحدة	أكسيوم المحدودة
%٥١	%٥١	الإمارات العربية المتحدة	ديسو جابان فليو ستورز (ذ.م.م)
%٣٥	%٣٥	الكويت	شركة ال تي سي انترنشنال جنرال تردينج
%٥٠	%٥٠	قطر	ال تي سي انترنشنال قطر (ذ.م.م)
%٣٥	%٣٥	البحرين	ديسو تردينج
%٤٩	%٤٩	قطر	شركة المانع للمجوهرات - داماس (ذ.م.م)
%٣٣,٣٣	%٣٣,٣٣	البحرين	البركة للمجوهرات (ذ.م.م)
%٤٩	%٤٩	تايلاند	تانيا كولكشن المحدودة
%٥١	%٥١	الإمارات العربية المتحدة	تي سي أو داماس اسومييتس (ذ.م.م)

شركة أكسيوم و تخصص في الإستيراد، وتجارة التجزئة وبيع الجملة لمختلف ماركات الهواتف النقالة وإكسسواراتها وتوفير الخدمات ذات الصلة. أما الشركات الزميلة الأخرى متخصصة في التجارة بالذهب، المجوهرات الذهبية، الالماس، اللؤلؤ، الفضة والاحجار الكريمة.

بالرغم من أن المجموعة تملك ٥٠% أو أكثر من أسهم شركة ديسو اليابانية ذ.م.م وال تي سي انترنشنال قطر (ذ.م.م) و تي سي أو داماس اسومييتس ذ.م.م، فان المجموعة لا تملك السلطة للتحكم في الأنشطة المالية والتشغيلية في هذه الشركات لذا ليس لديها السيطرة الاعتبارية أو السيطرة المشتركة في هذه الجهات.

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١١. الإستثمار في شركات زميلة (تتمة)

الحركة علي الإستثمار في شركات زميلة كالتالي

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٢٣٣,٢٨٨	١,٢٥٠,٢٧٠	الرصيد في ١ يناير
(٦٢,٦٣٠)	(٧٩,٢٢٠)	توزيعات ارباح مستلمة
٧٩,٥١٢	٤١,٥٤٦	الحصة من أرباح الشركات الزميلة
--	(٣٥,٥٥٩)	تدني قيمة الأستثمار
--	٣	الربح من تحويلات العملات الأجنبية
١,٢٥٠,٢٧٠	١,١٧٧,٠٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر

ملخص المعلومات المالية الموجزة والمتعلقة بالاستثمار في الشركات الزميلة للمجموعة كما يلي:

الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	صافي الربح/ (الخسارة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١,٦٠٦,٤٢٠	١,٢١٤,٠٨٢	٧,٩٩٥,٠٣٣	(٣٤,٧٣١)	أكسيوم المحدودة
٣٢,٣٥٤	١٥,٠٣٣	١٢٢,٥٣١	٣٥,٣٨٦	ديسو يابان فليو ستورز (ذ.م.م)
٤,٩٦٦	١,٥٥٠	١٨,٦١١	٤,٦٩٧	شركة ال تى سى انترنشونال جنرال تردينج
٣٤,٨٤٣	٧,٣٤٨	٩٢,٨٦٦	٢٢,٧٦١	ال تى سى انترنشونال قطر (ذ.م.م)
٤,٥٥٠	٢٩٠	٦,٤٩٤	١,٦٦٢	ديسو تردينج
٣٤,٨٠٩	٢٤,٥٦١	١٧٩,٧٥٨	٢٨,٣٢٨	شركة المانع للمجوهرات - داماس (ذ.م.م)
--	--	--	--	البركة للمجوهرات (ذ.م.م)
--	--	--	--	تانية كولكشن المحدودة
٢٤٧,٩٣٧	١١٦,٠٩٠	٢١١,٧٠٥	٤١,٦٢٢	تى سى أو داماس اموشيتيس (ذ.م.م)
٢,٠١٧,٥١٠	١,٤٠٣,٤٠٢	٨,٦٦٦,٩٤٦	١٠١,١١٢	
			٤١,٥٤٦	حصة الشركة من أرباح شركة زميلة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١١. الاستثمار في شركات زميلة (تتمة)

الموجودات	المطلوبات	الإيرادات	صافي الربح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١,٨٢٦,٧٧٩	١,٢٨١,٣٧٣	٨,٠٢١,٣٠٤	١٢٣,٨٤٩
٢٦,٩٢٦	١١,٨٧٨	٩٥,٠٥٧	١٩,٥٥٦
٤,٣٦٧	١,٢٤٦	١٤,٢٦٢	٢,٢٢٩
٣٠,١٨٤	٨,٩٥١	٨٦,٩٦٤	٢١,٨١٢
٢,٨٩١	٢٩٣	٥,٤٢١	٨٢٩
٦١,٠٨٦	٣٣,٠٢٤	١٩٨,٦٧٨	٢٠,٥٦٩
٩,١٣٨	٣,٥٨١	١٥,٨٦١	١٥٧
٥٣,٧٥٦	٢٥,٩٧٣	٥٤,١٦٥	٣,٢٨٢
٢٣١,٢٥٠	١١٤,٨٨٩	١٦٩,٩٥١	٢٦,٦٤٩
<u>٢,٢٤٦,٣٧٧</u>	<u>١,٤٨١,٢٠٨</u>	<u>٨,٦٦١,٦٦٣</u>	<u>٢١٨,٩٣٢</u>
			<u>٧٩,٥١٢</u>

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

أكسيوم المحدودة
ديسو يابان فليو ستورز (ذ.م.م)
شركة ال تي سي انترنشنال جنرال تردينج
ال تي سي انترنشنال قطر (ذ.م.م)
ديسو تردينج
شركة المانع للمجوهرات - داماس (ذ.م.م)
البركة للمجوهرات (ذ.م.م)
تانية كولكشن المحدودة
تي سي أو داماس اسوشيتس (ذ.م.م)

حصة الشركة من أرباح شركة زميلة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٢. الشهرة والموجودات غير الملموسة

الشهرة	الأسماء التجارية	حقوق التوزيع	موجودات غير ملموسة أخرى	الإجمالي	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٥٠,٢٥٢	٦٧٠,٠٠٠	٢٤,٣٣٩	--	١,٢٤٤,٥٩١	التكلفة
٤٩٤	--	--	٢٠٧	٧٠١	في ١ يناير ٢٠١٣
(٨,٥١٢)	--	--	--	(٨,٥١٢)	إضافات
٥٤٢,٢٣٤	٦٧٠,٠٠٠	٢٤,٣٣٩	٢٠٧	١,٢٣٦,٧٨٠	تعديلات
--	--	--	٨٠٣	٨٠٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(١١,٨٩٢)	--	--	--	(١١,٨٩٢)	إضافات
٥٣٠,٣٤٢	٦٧٠,٠٠٠	٢٤,٣٣٩	١,٠١٠	١,٢٢٥,٦٩١	إستبعادات
--	--	--	--	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤,٣٤٤	--	٨,٧٨٩	--	١٣,١٣٣	الإطفاء وإنخفاض القيمة
--	--	٨,١١٣	٣٤	٨,١٤٧	في ١ يناير ٢٠١٣
٤,٣٤٤	--	١٦,٩٠٢	٣٤	٢١,٢٨٠	الإطفاء خلال السنة
--	--	٧,٤٣٧	١٧٨	٧,٦١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(٤,٣٤٤)	--	--	--	(٤,٣٤٤)	الإطفاء خلال السنة
--	--	--	(١٧)	(١٧)	إستبعادات
--	--	٢٤,٣٣٩	١٩٥	٢٤,٥٣٤	تحويل عملات أجنبية
--	--	--	--	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥٣٠,٣٤٢	٦٧٠,٠٠٠	--	٨١٥	١,٢٠١,١٥٧	صافي القيمة الدفترية
٥٣٧,٨٩٠	٦٧٠,٠٠٠	٧,٤٣٧	١٧٣	١,٢١٥,٥٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
--	--	--	--	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إن مدة الأعمار الإنتاجية للشهرة والأسماء التجارية غير محدودة الفترة بينما مدة الأعمار الإنتاجية لحقوق التوزيع ثلاث سنوات.

١٢. الشهرة والموجودات غير الملموسة (تتمة)

(١) توزيع الشهرة على وحدات توليد النقد لانخفاض القيمة

تم توزيع الشهرة الناشئة من امتلاك داماس العالمية المحدودة والبالغة ٥٣٨،٨٥ مليون ريال قطري لأغراض اختبار انخفاض القيمة لوحدة توليد النقد لشركة داماس العالمية المحدودة - الإمارات العربية المتحدة. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من هذه الوحدة المولدة للنقد على أساس القيمة المستخدمة في توقعات التدفقات النقدية بناءً على التقديرات المالية المعتمدة من قبل الإدارة والتي تغطي فترة خمس سنوات، ومعدل خصم قدره ١٢% سنوياً بناءً على نموذج تسعير أصل رأس المال CAPM. وتستند توقعات التدفقات النقدية خلال فترة الموازنة التقديرية على نفس الهوامش الإجمالية المتوقعة والتضخم في أسعار المواد الخام خلال فترة الموازنة التقديرية.

أن معدل النمو المقدر من المفترض أن يكون معدل نمو سنوي مركب (CAGR) بنسبة ٦،٠٢% خلال فترة التقدير. ويعتبر معدل النمو مناسب حسب وجهة نظر الإدارة، نظراً لطبيعة هذه الصناعة والنمو العام في النشاط الاقتصادي الذي شهدته البلدان التي تعمل فيها هذه الشركات، وقد تم استخدام القيمة النهائية، وذلك بالرجوع إلى نموذج جوردين للنمو على أساس افتراض مستوى ثابت من العمليات من بعد الفترة المنفصلة. تم إحتساب التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام نسبة ثابتة وبمعدل نمو سنوي ٤%، وهو متوسط معدل النمو المتوقع على المدى الطويل لمؤشر أسعار المستهلك في دولة الإمارات العربية المتحدة ومعدل نمو الناتج المحلي الإجمالي.

تعتقد الإدارة أن أي تغيير معقول محتمل في الافتراضات الرئيسية التي يستند إليها المبلغ القابل للاسترداد، بأن القيمة الدفترية الإجمالية للشهرة لن تتجاوز المبلغ الإجمالي القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد.

(٢) توزيع الاسم التجاري على وحدات توليد النقد لانخفاض القيمة

بلغت قيمة الاسم التجاري باستخدام أسلوب "Relief from Royalty" الذي يفترض أن الأصول غير الملموسة لديها القيمة العادلة على أساس دخل حق الإمتياز المنسوب إليها. أن دخل حق الإمتياز تمثل وفورات في التكاليف من قبل المجموعة حيث ليس مطلوب أن يتم دفع بدل حق إمتياز لطرف ثالث للحصول على ترخيص لاستخدام الأصول غير الملموسة. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من هذه الأصول على أساس احتساب القيمة المستخدمة والذي يستخدم فيها حق الإمتياز المتوقعة على أساس الميزانيات المالية المعتمدة من قبل الإدارة والتي تغطي فترة خمس سنوات، ويتم خصمها على أساس CAPM للوصول إلى القيمة الحالية. تعتقد الإدارة أن أي تغيير معقول محتمل في الافتراضات الرئيسية القابل للاسترداد لن يؤدي إلى زيادة القيمة الدفترية الإجمالية للإسم التجاري عن المبلغ الإجمالي القابل للاسترداد للأصل. إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة في القيمة المستخدمة في الاسم التجاري هي كما يلي:

أ. معدل حق الإمتياز، إن الإدارة قامت بتطبيق حق إمتياز بمعدل ٢،٧٥%.

ب. معدل النمو المقدر، تم افتراض معدل النمو المقدر أن يكون معدل نمو سنوي مركب بنسبة ٦،٠٢% خلال فترة التقدير. يعتبر معدل النمو مناسب حسب وجهة نظر الإدارة، وذلك نظراً لطبيعة هذه الصناعة والنمو العام في النشاط الاقتصادي الذي شهدته البلدان التي تعمل فيها هذه الشركات.

ج. تم إستنتاج القيمة بالرجوع إلى نموذج "جوردين" للنمو على افتراض مستوى ثابت من العمليات ما بعد الفترة المنفصلة. ويفترض أن التدفقات النقدية أن تنمو بمعدل نمو دائم بنسبة ٤% الذي يقوم على أساس مؤشر أسعار المستهلك في دولة الإمارات العربية المتحدة على المدى الطويل ومعدلات نمو الناتج المحلي الإجمالي.

د. إن معدل الخصم يبلغ ١٤% سنوياً على أساس نموذج تسعير رأس المال (CAPM) تشمل على ٢% سنوياً لتغطية المخاطر الكامنة.

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٣. العقارات والآلات والمعدات

الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	موجودات مؤجرة	سيارات	أثاث وتوكيبات ومعدات مكتبية	آلات معدات	أراضي و مباني
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٧٩٤,٥٥٤	١٦,٣٨٧	٨٠,٢٥٣	٥٤,١٠٤	٢١٤,٥٢٦	١٢٦,٤٠٩	٣٠٢,٨٧٥
١٣٧,٣١٠	٢٦,٠٩٩	٤٥,٣٦٤	١٥,٣٨٥	١٧,٧٧٠	١٢,٠٢٣	٢٠,٦٦٩
(٨٧,٧٨٨)	(٤٠)	(٢٦,٣٧٥)	(١٠,٥٩٣)	(١٢,٩٦٩)	(٦,٢٨١)	(٣١,٥٣٠)
—	(١,٨٥٧٤)	—	—	١٨,٢٦١	٣١٣	—
٨٤٤,٠٧٦	٢٣,٨٧٢	٩٩,٢٤٢	٥٨,٨٩٦	٢٣٧,٥٨٨	١٣٢,٤٦٤	٢٩٢,٠١٤
٤٣٤,١٨٢	(٤١)	٢٦,٣٨٩	٣١,٥٦٦	١٨٥,٣٤١	٨١,٧٥٨	١٠٩,١٢٩
٧٤,٣٩٨	—	٢١,٦٥٧	٩,٤٠٦	١٧,٥٣٥	١٣,٠٤٦	١٢,٧٥٤
(٢٤,٥٣٨)	—	(١٩,٢٥١)	(٦,٣٩٩)	(١٠,٥٣٩)	(٥,٩٥٩)	(٢٢,٣٩٠)
٤٥٣	١٩	—	٤٦	٣٨٢	٦	—
٤٤٤,٤٩٥	(٢٢)	٢٨,٧٩٥	٣٤,٦١٩	١٩٢,٧١٩	٨٨,٨٥١	٩٩,٥٣٣
٣٩٩,٥٨١	٢٣,٨٩٤	٧٠,٤٤٧	٢٤,٢٧٧	٤٤,٨٦٩	٤٣,٦١٣	١٩٢,٤٨١

صافي القيمة التقديرية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الاستهلاك المتراكم

في ١ يناير ٢٠١٤

الاستهلاك للسنة

ما يتطابق بالاستيعادات / تعديلات أخرى

تأثير فروقات الصرف للمعاملات الأجنبية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٣. التقاربات والآلات والمعدات (تقمة)

أصول رأسمالية			إثاث وتركيبات			
الإجمالي	قيد التقويم	موجودات موجزة	سيارات	ومعدات مكتبية	آلات معدات	أراضي و مباني
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٧٧٧,٢٤٠	٢٦,٢٣٥	٤٨,٠١٣	٤١,٨٠٧	٢٠١,٤٠٩	١٠٢,١٧٠	٣٠٧,٦٠٦
١٠٠,٢٥٨	١٠,٥١٣	٤٣,٨٨٥	٢٠,٠٥٥	١٦,٧٥٣	٧,٦٨٤	١,٣٦٨
(٣٢,٩٤٤)	(٨٦٠)	(١١,٦٤٥)	(٧,٧٥٨)	(٤,٥٤٦)	(٤٠٥)	(٧,٧٣٠)
---	(١٩,٥٠١)	---	---	٩١٠	١٦,٩٦٠	١,٦٣١
٧٩٤,٥٥٤	١٦,٣٨٧	٨٠,٢٥٣	٥٤,١٠٤	٢١٤,٥٣٦	١٢٦,٤٠٩	٣٠٢,٨٧٥
٣٩٤,٢٢٨	٨٦٠	٢١,١٤٨	٢٧,٨١٧	١٧٣,٢٨١	٦٩,٦٧٤	١٠١,٤٤٨
٦٤,١٩٩	---	١١,٨٥٧	٨,٢٦١	١٦,١٤٧	١٢,٤٨٠	١٥,٤٥٤
(٢٤,٦٤٧)	(٨٦٠)	(٦,٦١٧)	(٤,٤٩٩)	(٤,٥٣٦)	(٤٠٥)	(٧,٧٣٠)
٤٠٢	(٤١)	١	(١٣)	٤٤٩	٩	(٣)
٤٣٤,١٨٢	(٤١)	٢٦,٣٨٩	٣١,٥٦٦	١٨٥,٣٤١	٨١,٧٥٨	١٠٩,١٦٩
٣٦٠,٣٧٢	١٦,٤٢٨	٥٣,٨٦٤	٢٢,٥٣٨	٢٩,١٨٥	٤٤,٦٥١	١٩٣,٧٠٦

التكلفة / إعادة التقويم
كما في ١ يناير ٢٠١٣
إضافات
إستيعادات / شطب
إعادة تصنيف
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الاستهلاك المتراكم
في ١ يناير ٢٠١٣
الاستهلاك للسنة
ما يتعلق بالإستيعادات
تأثير فروقات الصرف للمعاملات الأجنبية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صافي القيمة الدفترية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٤. الإستثمارات العقارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		التكلفة:
٢٦٨,٦٧٢	٢٦٠,٥٦٦	الرصيد المفتوح كما في ١ يناير
--	(٤,٨٦٧)	إستبعادات/ تدني القيمة
(٨,١٠٦)	--	موجودات مصنفة إلى محتفظ بها للبيع
--	٤	الربح من تحويلات العملات الأجنبية
٢٦٠,٥٦٦	٢٥٥,٧٠٣	الرصيد المغلق كما في ٣١ ديسمبر
		الاستهلاك المتراكم/ الانخفاض:
١٣١,٢٣٧	١٣٤,٨٥٠	الرصيد المفتوح كما في ١ يناير
٤,٤٩٢	٦,٥٨١	الاستهلاك للسنة
٤٤,٣٢٧	(١,٥٦٤)	إستبعادات/ تدني القيمة
(٤٣,٧٨٥)	--	عكس خسارة تدني القيمة
(١,٤٢١)	--	موجودات مصنفة إلى محتفظ بها للبيع
١٣٤,٨٥٠	١٣٩,٨٦٧	الرصيد المغلق كما في ٣١ ديسمبر
١٢٥,٧١٦	١١٥,٨٣٦	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

ملاحظات:

أ. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، بلغت القيمة العادلة لهذه الإستثمارات العقارية مبلغ ١٤٩,٧٣ مليون ريال قطري (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٢٥٠ مليون ريال قطري) حسب التقييم المُعد داخلياً من قبل الإدارة. يستند التقييم للإستثمارات العقارية على التقييم الفردي لكل نوع من أنواع العقارات، وأن الأرباح المستقبلية والعائد المطلوب معتمدة على استراتيجية الإدارة.

ب. بلغت تكلفة الاراضي والمباني (٢٠١٣: ٣٥,٥٦ مليون ريال قطري) مسجلة ضمن ملكية أصحاب الحقوق غير المسيطرة للمساهمين في داماس العالمية المحدودة (تحت أسماء إخوان عبدالله)، بحيث تكون المنفعة من الشركة المملوكة لهم للمجموعة.

١٥. الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها للبيع

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٥,٧٥١	--	الموجودات المحتفظ بها للبيع
٦,٦٨٥	--	موجودات شركة تابعة محتفظ بها للبيع (إيضاح أ)
٥٢,٤٣٦	--	إستثمارات عقارية محتفظ بها للبيع (إيضاح ب)
٢١,٠٧٢	--	المطلوبات المحتفظ بها للبيع
		مطلوبات شركة تابعة محتفظ بها للبيع (إيضاح أ)

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٥. الموجودات والمطلوبات المحتفظ بها للبيع (تتمة)

التصنيفات الرئيسية للموجودات والمطلوبات في نهاية السنة كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٠,٧٩٠	--	نقد وأرصدة لدى البنوك
١٨,٠٢٩	--	ذمم مدينة
١,٨٧٣	--	أعمال قيد التنفيذ
٤,٢٩٧	--	أرصدة مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٧٣٣	--	ممتلكات ومصانع ومعدات
٨,٠٢٩	--	الشهرة
٤٥,٧٥١	--	الأصول المحتفظ بها للبيع
١٥,٠٠١	--	ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
٦,٠٧١	--	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢١,٠٧٢	--	المطلوبات المتعلقة بموجودات محتفظ بها للبيع

أ. خلال السنة ، إستبعدت الإدارة ٤٩% من حصتها في شركة تابعة لشركة كوفلي بيسكس فاسيليتيز مانجمنت ش.م.م بمبلغ ١٢,٨٦ مليون ريال قطري. تم الإقرار بربح ٣,٨٤ مليون ريال قطري في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

ب. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، دخلت المجموعة في اتفاق لإستبعاد إستثمار عقاري بقيمة دفترية قدرها ٦,٧ مليون ريال قطري، مقابل الحصول على ١٥,٣ مليون ريال قطري. تمت عملية البيع في السنة الحالية وتم الإقرار بالربح الناتج من الإستبعاد بمبلغ ٨,٦٢ مليون ريال قطري في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد.

١٦. العمليات غير المستمرة

شركة تابعة محتفظ بها للبيع

كانت نتائج نشاطات الشركة التابعة المصنفة كعملية غير مستمرة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٧,٦٩٢	٢٨,٦٩٣	إجمالي الإيرادات
(٤٣,٨٠١)	(٣٠,٠٩٤)	إجمالي المصاريف
٣,٨٩١	(١,٤٠١)	(خسائر) / أرباح السنة من العمليات غير المستمرة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٧. القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٣٩,٢٨٨	١,٥٦٤,٦٢٨	تسهيلات رأس المال العامل (أ)
٨٩٦,٨٤٧	١,٠٥٤,٦٢٤	قروض لأجل (ب)
١,٨٣٦,١٣٥	٢,٦١٩,٢٥٢	

يظهر الرصيد في بيان المركز المالي الموحد كالاتي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,١٨٦,٦٩٨	١,٨٧٧,٦٥٣	الجزء المتداول
٦٤٩,٤٣٧	٧٤١,٥٩٩	الجزء غير المتداول
١,٨٣٦,١٣٥	٢,٦١٩,٢٥٢	

ملاحظات:

- أ. خلال العام ، قامت المجموعة بالحصول على قروض قصيرة الأجل من البنوك التجارية بغرض تمويل متطلبات رأس المال العامل. هذه القروض تحمل فائدة بأسعار تجارية ، ولها تواريخ إستحقاق متعددة من ٦ اشهر إلى ١٨ شهر .
- ب. تمثل هذه القروض تسهيلات تم الحصول عليها من البنوك التجارية ، تحمل هذه القروض معدلات فوائد تجارية ، حيث تم سدادها بموجب أقساط ربع سنوية. تم ضمان القروض التي تحمل فائدة من قبل البنوك بالضمانات التالية:
 - ودائع ثابتة تبلغ ٨,٨ مليون ريال قطري (إيضاح ٥).
 - رهن و ضمان على جميع الموجودات المملوكة للمجموعة.
- ج. بالإضافة إلى القروض أعلاه ، لدى المجموعة قروض بالذهب كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مستلمة من بنوك للسبائك الذهبية على أساس غير ثابت ، مجموع تلك القروض ٥,٠٢٣ كيلو جرام ذهب (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٤,٦٩٣ كيلو جرام ذهب).
- د. إن قروض الذهب مغطاة بإعتمادات مستندية معلقة تم إصدارها لصالح بنوك السبائك الذهبية والتي تعتبر جزءاً من التزامات ومطلوبات المجموعة تم الإفصاح عنها في إيضاح رقم (٢٨ أ).

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

١٨. ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥٠١,٢٨١	٤٦٤,٢٤٣	ذمم تجارية دائنة
٦٠٧,٦٨٩	٥٦١,٩٨٥	مبالغ مقبوضة مقدماً من العملاء
٤٦٢,٥٩٨	--	ذمم دائنة نتيجة الاستحواذ على حصص غير مسيطرة إضافية
٣٨١,١٦٢	٤٩١,٣٨٣	مصاريف مستحقة الدفع
٤,٣٥٩	٣,٤٣٩	مساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية
١,٩٥٧,٠٨٩	١,٥٢١,٠٥٠	

يظهر الرصيد في بيان المركز المالي الموحد كالتالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٩٢٣,٩٥١	١,٤٨٩,٨٣٣	الجزء المتداول
٣٣,١٣٨	٣١,٢١٧	الجزء غير المتداول
١,٩٥٧,٠٨٩	١,٥٢١,٠٥٠	

١٩. مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدرج في بيان المركز المالي الموحد كالاتي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧٥,٨٨٨	٨٦,٣٥٤	كما في ١ يناير
١٨,٧٤١	٢١,٨٨٦	المخصص خلال السنة
(٨,٢٧٥)	(٨,٨٧٠)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
--	(١١٢)	الربح الناتج من تحويلات العملات الأجنبية
(٨٦,٣٥٤)	٩٩,٢٥٨	كما في ٣١ ديسمبر

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠. رأس المال

٢٠١٣	٢٠١٤
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٤٥٦,١٩٢	٤٥٦,١٩٢

رأس المال المصرح به والمصدر و المدفوع بالكامل (٤٥,٦١٩,٢٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم)

٢١. الإحتياطات

أ. الإحتياطي القانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ يجب تحويل ١٠% على الأقل من ربح السنة إلى الإحتياطي القانوني إلى أن يبلغ الإحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر. قررت المجموعة التوقف عن أخذ أية إحتياطات إضافية وذلك لأن الإحتياطي قد وصل إلى الحد الأدنى المسموح به. إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع في العادة إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون المذكور أعلاه.

ب. إحتياطي الإستحواذ

في حالة الإستحواذ أو التخلص من الشركات التابعة دون تغيير في السيطرة ، فإن الفرق بين النقص / الزيادة في الحصص غير المسيطرة ، مع الأخذ بعين الإعتبار المدفوع أو المستلم ، يتم الإعتراف به على أنه "إحتياطي إستحواذ" في حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة. خلال السنة ، تم تحويل مبلغ ٣٠٤,٢٤ مليون ريال قطري (٢٠١٣: ٢٨٣,٨٢ مليون ريال قطري) لإحتياطي الإستحواذ على حساب الإستحواذ على الحصص غير المسيطرة (إيضاح رقم ٩ أ)

٢٢. أرباح مقترح توزيعها

اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع ٦ ريال قطري للسهم الواحد وبقيمة إجمالية قدرها ٢٧٣,٧٢ مليون ريال قطري للعام ٢٠١٤ ، وهذه التوزيعات تخضع لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية القادم (للعام ٢٠١٣: ٥,٥٠ مليون ريال قطري للسهم الواحد وبقيمة إجمالية قدرها ٢٥٠,٩١ مليون ريال قطري).

خلال السنة قامت المجموعة بدفع توزيعات أرباح بقيمة ٢٥٠,٩١ مليون ريال قطري (٢٠١٣: ٢١٦,٦٩ مليون ريال قطري).

٢٣. البيانات القطاعية

تم تنظيم المجموعة إلى قطاعات تشغيلية على أساس منتجاتها وخدماتها ، والمجموعة لها إثني عشر (١٢) قطاع تشغيل على النحو التالي:

- سيارات
- أليات ومعدات ثقيلة
- الطاقة والأسواق الصناعية
- إمدادات صناعية
- تكنولوجيا المعلومات
- سياحة وسفر
- الخدمات الهندسية
- خدمات جيوتقنية
- خدمات النقل والإمداد
- تجارة المجوهرات
- إتصالات
- أخرى

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج قطاعات التشغيل بصورة مستقلة بهدف اتخاذ قرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء . يتم تقييم أداء كل قطاع بناءً على أرباح وخسائر التشغيل وتقييم بصفة دورية مقارنةً بالأرباح والخسائر في البيانات المالية الموحدة. أسعار المعاملات بين قطاعات التشغيل تتم ضمن النشاط الإعتيادي وبطريقة مماثلة للمعاملات مع الأطراف الأخرى.

الموجودات والمطلوبات القطاعية تشمل الموجودات والمطلوبات التي يتم التعامل عليها مباشرة من قبل قطاع التشغيل، وكذلك بنود الدخل أو النفقات المتعلقة بتلك الموجودات والمطلوبات. إن الجدول التالي يلخص أداء قطاعات التشغيل:

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٣. البيانات القطاعية (تمة)

(أ) حسب قطاعات التشغيل

الإجمالي	أخرى	الاتصالات	المحوريات	خدمات				الطاقة				آليات		سيارات
				تجارة	النقل والإمداد	خدمات جوية	الهندسية	السياحة والسفر	تكنولوجيا المعلومات	إمدادات صناعية	والأسواق الصناعية	ومعدات ثقيلة	أف ريبال	
٥,٩٣٩,٩٤١	١٥٧,٠١٣	--	٢,٣٥٣,٠٠٠	٣٧,٢٧١	٧٧,٠٣٥	١٢٠,٢١٥	٤٢,٢١١	١,٥٧٩,٦١٠	٢٤٠,٨٢٥	١٨٤,٩٠٥	٣٢٣,٢٦٤	٨٢٤,٥٩٢	الإيرادات	
١,٢٠٥,٧٤٠	(٦٤٤)	--	٦١٣,٨٤٧	٩,٤٢٠	٢٥,٠٥١	٢٥,٢٥١	٣٩,٥٨٢	١٩٤,١٤٥	٣٦,٧٨٨	٥١,٥٦٠	٤٩,٣٠٤	١٦١,٤٣٦	إجمالي الربح	
٥٢٦,٨٠٤	(٨٣,١٤٤)	(٥٣,٥٢٣)	٣٩٤,٢٩٨	٣,٩٦٥	٣,٨٦٢	(٣,٥٧١)	١٥,٧٢١	١٠١,٦٠	٢٤,٥٤٧	٣٧,٨١٦	٢٦,٤٣٨	٥٩,٢٣٥	صافي الأرباح	
٦,٧٦٠,٥٨١	٨٦٧,٤٢٩	١,١٠٣,٩٣٨	٢,٢٨٢,٨٩٥	١٠,٩١٤	٦٣,١٦٧	١١٤,٥٩٤	٨٢,٤٣٥	١,٣٥٤,٤٤٣	١٠٣,٣٥٣	١٠٣,٧٠١	٢١٥,٩٩٠	٤٥٧,٧٢٢	موجودات القطاع	
٤,٥٥٤,٤٠٣	١,٨٦٠,٧٣١	--	١,٣٦٢,٦١٥	٤,٠٩٠	٣٩,٤٨٣	١٠٩,٨٩٢	٣٦,٠٣١	٩٠٠,٥٣٤	٣٠,٧٣٠	٣٣,٤٠٣	٥٨,٧٣٨	١٥٨,١٥٦	مطلوبات القطاع	
١٣,٨٨٤	١,٠٠٨	(٤٠,٨٧٩)	٥٣,٧٥٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--	معلومات أخرى	
١,١٩٥,٣٤٦	١٥,٣٦٩	١,١٠٣,٩٣٨	٧٦,٠٣٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	حصصة الشركة من أرباح شركة مشروع مشترك وشركات زبيلة	
													إستثمار في شركة مشروع مشترك وشركات زبيلة	

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٣. البيانات القطاعية (تتمة)

(١) حسب قطاعات التشغيل (تتمة)

الإجمالي	أخرى	الاتصالات	المحوريات	خدمات							الطاقه			آليات		سيارات
				التجارة	النقل	خدمات	الخدمات	السياحة	تكنولوجيا	إمدادات	والأسواق	المصانع	ومعدات	ثقله		
الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال	الف ريال
قطري	قطري	قطري	قطري	قطري	قطري	قطري	قطري	قطري	قطري	قطري	قطري	قطري	قطري	قطري	قطري	قطري
٥,٦١٣,٦٢٦	٧٥,٩٤١	--	٢,٧٩٨,١١٨	٢٨,٧٧٣	٥٨,١٤٠	١,٠٥,٣٥٦	٤٠,٦٣٤	١,٢١٣,٧٩٩	٢٠,٣١٦١	١٥٦,٥٨٢	٢١٤,٧٣٠	٧١٨,٣٩٢	الإيرادات			
١,١٤٥,٠٤٠	٢٥,٢٩٣	--	٦٢٦,٣١٠	٨,٥٦١	٢٣,٣٠٦	٢١,١١١	٤٠,١٠٨	١٤٩,٦٨٥	٣٤,٢٦٧	٣١,٨٧١	٤٠,١١٧	١٤٣,٩١١	إجمالي الربح			
٥٣٩,٠٩٤	(١٨,٩٠٠)	٢٥,٤٣٣	٣٠,٩٩٧٤	٤,٥٢٨	٧,٦٣٦	(٥,٧٣٧)	١٥,٣٧٧	٧٦,٠٣٦	٢٢,٠٢٧	١٩,٣٦٨	٢٢,٦٣٦	٦٠,٧١٦	صافي الأرباح			
٦,٦٥٠,٩٤٣	٩٥,٠٣٧	١,١٦٧,٠٥٦	٢,٤٧٤,٧٧٢	٨,٥٣٩	٤٤,٦٨٠	١,٠١,٣٣٧	٧٥,٠٣٧	١,١٧٤,١٧٧	٦٢,٠٦٤	٦٨,٩٢٤	١١٧,٢٣٢	٤٠٦,٥٨٨	موردات القطاع			
٤,١٩٩,٥٤٣	١,٥٥٦,٩٧٥	--	١,٢٣٨,٣٧٤	٢,٦٨٠	٢٠,٧٤٧	٩٣,٠٦٤	٣٢,٧٢٢	١,٠٠٣,٣٠٠	١٢,٠٥٥	٧٨,٠٨٣	٢٣,٨٣٥	١٨٧,٨٠٨	مطلوبات القطاع			
													معلومات أخرى			
													حصه الشركة من أرباح شركة			
													مشروع مشترك وشركات زبيلة			
													إستثمار في شركة مشروع مشترك			
													وشركات زبيلة			
١,٢٦٧,٣٨١	--	١,١٦٧,٠٥٦	١٠٠,٣٢٥	--	--	--	--	--	--	--	--	--				

مجمع شركات المئاعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٣. القطاعات المتكاملة (تتمة)

(ب) التقرير القطاعي وفقا للقطاعات الجغرافية

الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي			قطر
	أخرى	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٩٣٩,٩٤١	٤٦,٨٦٩	٢,٣٦٩,٩٦٦	٣,٥٢٣,١٠٦	
١,٢٠٥,٧٤٠	٧,١٠٢	٦١٣,٧٩٣	٥٨٤,٨٤٥	
٥٢٦,٨٠٤	(٤,٦١١)	٣٩٣,٨٥٣	١٣٧,٥٦٢	
٦,٧٦٠,٥٨١	٦٥,٦٦١	٣,٤٠٧,٨٥٨	٣,٢٨٧,٠٦٢	
٤,٥٩٤,٤٠٣	٩,٠٢٩	١,٣٨٢,١٠٩	٣,٢٠٣,٢٦٥	
١٣,٨٨٤	--	١٢,٨٧٦	١,٠٠٨	
١,١٩٥,٣٤٦	--	١,١٧٩,٩٧٧	١٥,٣٦٩	

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإيرادات

إجمالي الربح

صافي الأرباح

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

معلومات أخرى

حصة الشركة من أرباح شركة مشروع مشترك وشركات زميلة

إستثمار في شركة مشروع مشترك وشركات زميلة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٣. القطاعات (تتمة)

(ب) التقرير القطاعي وفقا للقطاعات الجغرافية (تتمة)

الإجمالي	دول مجلس التعاون الخليجي			قطر
	أخرى	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٥,٦١٣,٦٢٦	٤٢,٦٠٨	٢,٨١٧,٨٢٥	٢,٧٥٣,١٩٣	
١,١٤٥,٠٤٠	٧,٣٣٩	٦٢٦,٨٣٠	٥١٠,٨٧١	
٥٣٩,٠٩٤	(٢,٥٧٧)	٣٦٧,٣٢١	١٧٤,٣٥٠	
٦,٦٥٠,٩٤٣	٣٨,٤٤٨	٣,٦٧٤,٣٣٥	٢,٩٣٨,١٦٠	
٤,١٩٩,٥٤٣	٢,٤٠٠	١,٢٦٩,٠٤٤	٢,٩٢٨,٠٩٩	
٨٠,٦١٢	--	٧٩,٤٥٨	١,١٥٤	
١,٢٦٧,٣٨١	--	١,٢٦٧,٣٨١	--	

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإيرادات

إجمالي الربح

صافي الأرباح

موجودات القطاع

مطلوبات القطاع

معلومات أخرى

حصة الشركة من أرباح شركة مشروع مشترك وشركات زبيلة

إستثمار في شركة مشروع مشترك وشركات زبيلة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للمنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٤. إيرادات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢٠٣,٦٠٦	٣٠١,٢٣٦	عكس خسارة الانخفاض المسترد في القيمة على الذمم المدينة الأخرى
٤٣,٧٨٥	--	عكس خسارة الانخفاض في القيمة على الإستثمارات العقارية
٩,٥٠٠	٧,٦٢٨	عكس المخصصات على الذمم المدينة الأخرى
٥,٧٣٥	٣,٢٥٧	ربح من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
--	١٢,٤٥٩	الربح من إستبعاد إستثمارات متاحة للبيع
--	٩,٠١٠	الربح من إستبعاد إستثمارات عقارية
--	٩٧٢	إسترداد مطلوبات قديمة
٣١,٧٩١	٢٧,٦٥٤	إيرادات متنوعة
٢٩٤,٤١٧	٣٦٢,٢١٦	

٢٥. مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٩١,٧٣٣	٢٠٣,٥٠٦	تكاليف الموظفين
٣٧,٦٥٩	٤٥,٤٥٢	الرسوم القانونية والمهنية
٢٥,٨٨٧	٢٣,٩١٧	مخصص مأخوذ / (مسترد) للبيضاة، بالصافي
٢٠,٧٤٣	٢١,٢٧٧	تصليح وصيانة
١٩,٤٠٥	٢٢,٦١٣	إيجارات
١٤,٧٠٩	٢٠,٣٧٦	سفر
١٢,٣٥٠	١٤,٣٦٨	إتصالات
٧,٣٣٠	٦,٩٧١	رسوم خدمات
٧,١٩٢	٦,٧٨٨	تأمين
٤,٩٦٥	٥,٢٠١	طباعة ومصاريف مكتبية
٤,٣٨٠	٥,٧٣٠	مصاريف بنكية
--	١٦,٣٤٢	انخفاض في قيمة ممتلكات، مصانع ومعدات
٦٤,١٩٥	٥٢,٤٤٥	مصاريف ومستحقات إدارية أخرى
٤١٠,٥٤٨	٤٤٤,٩٨٦	

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٦. العائد على السهم

يتم إحتساب العائد الأساسي على السهم بقسمة أرباح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

٢٠١٣	٢٠١٤	
		ربح السنة العائد للمساهمين بالشركة من العمليات المستمرة
٤٤٢,١٨٥	٥٢٧,٨٢٨	(ألف ريال قطري)
		(خسارة) / ربح السنة العائد للمساهمين بالشركة من العمليات غير
٣,٨٩١	(١,٤٠١)	المستمرة (ألف ريال قطري)
٤٤٦,٠٧٦	٥٢٦,٤٢٧	ربح السنة العائد للمساهمين بالشركة (ألف ريال قطري)
٤٥,٦١٩	٤٥,٦١٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (ألف سهم)
		الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري)
٩,٧٨	١١,٥٤	(العائد للمساهمين بالشركة)
		الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالريال القطري) من العمليات
٩,٦٩	١١,٥٧	المستمرة (العائد للمساهمين بالشركة)

٢٧. الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والمدراء الرئيسيين للمجموعة والشركات التي يمثلون بها الملاك الرئيسيين. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد كالتالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٧٦,٦٧٦	١٥٤,٩٠٨	مبيعات
١٧,٧٤٥	١٦,٩٩٢	مشتريات

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٧. الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(ب) أرصدة الأطراف ذات العلاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٢,٣١١	٢٠,٥٩٩	قروض طويلة الاجل لشركات المشروع المشترك وشركات زميلة
٢٧,٨٥٥	٣٤,٥٧٤	ذمم مدينة مستحقة لشركات المشروع المشترك وشركات زميلة
٥٤,١٣٧	--	ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة أخرى
١٠٤,٣٠٣	٥٥,١٧٣	

تم إظهارها في البيانات المالية كالتالي:

٢٧,٨٥٥	٣٤,٥٧٤	الجزء المتداول
٧٦,٤٤٨	٢٠,٥٩٩	الجزء الغير متداول
١٠٤,٣٠٣	٥٥,١٧٣	

مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

٤,٩٧٦	٦,٤٨١	ذمم دائنة إلى شركات المشروع المشترك وشركات زميلة
٤,٩٧٦	٦,٤٨١	

(ج) الشروط والإجراءات للمعاملات مع أطراف ذات علاقة

يتم إجراء المبيعات إلى والمشتريات من الأطراف ذات العلاقة بشروط مماثلة للشروط مع الأطراف الأخرى وعلى أساس تجاري بحت. الأرصدة القائمة في تاريخ البيانات المالية غير مضمونة ولا تحمل فوائد وتسدّد نقداً. لم يكن هناك ضمانات مقدمة أو مستلمة لأية مطلوبات من أو إلى أطراف ذات علاقة.

(د) مكافأة كبار المسؤولين بالإدارة

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٠,٠٣٥	١٩,٦٨٧	مكافآت قصيرة الأجل
٦٧٢	١١٨٧	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٧٠٧	٢٠,٤٠٤	
٢١,٦٠٠	٢٥,٤٧٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٨. الإلتزامات والمطلوبات المحتملة

أ. المطلوبات المحتملة

نصت بنود إتفاقية التسهيلات مع البنوك على وجود ضمانات متبادلة بين شركات المجموعة ، والتي يحق للمولين إستخدامها إذا عجز المقترضون عن الإيفاء بالإلتزاماتهم بحسب الإتفاقية.

وكذلك فإن كل شركة من شركات المجموعة مسؤولة بالتضامن والإفراد على نحو غير مشروط وغير قابل للنقض بصفقتها مدين أصيل، وفيما يلي مبالغ التسهيلات غير النقدية القائمة على المجموعة:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٠٠,٣٩٧	٥٢٥,٣٦١	خطابات ضمان
١١٩,٥٩٤	٣٤,٢٧١	اعتمادات مستندية
٧٧٢,٨٨٣	٦٣٥,٣٤٠	إعتمادات مستندية - معلقة
١,٢٩٢,٨٧٤	١,١٩٤,٩٧٢	

إن الإعتمادات المستندية المعلقة تم تقديمها عن طريق بنوك تجارية لصالح موردي الذهب الذين قاموا بإقراض المجموعة بمبائك ذهبية بدون أساس ثابت (الرجوع إلى إيضاح ١٧ د).

ب. الإلتزامات

الإلتزامات الرأسمالية

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٧,١٧٩	١٣,٤٩٣	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ - متعاقد عليها ولكن لم يتم عمل مخصص لها

الإلتزامات الإجارات التشغيلية الغير قابلة للإلغاء

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٠٥,٧٣٧	١٣٦,٤٨٤	أقل من سنة
١٣٦,٢٣٤	١٥٣,١٦١	سنة إلى خمس سنوات
٢٤١,٩٧١	٢٨٩,٦٤٥	

ج. المطلوبات المحتملة والإلتزامات المتعلقة المشاريع المشتركة والشركات الزميلة

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٦٨,٥١٦	٨٨,٧٣٥	المطلوبات المحتملة
٩٧,٦٦١	٧٤,٠٤٦	ضمانات
١٦٦,١٧٧	١٦٢,٧٨١	خطابات الائتمان
٣٠,١٢٣	٣٣,٤٧٦	اللتزامات الإيجار التشغيلي

٢٨. الإلتزامات والمطلوبات المحتملة (تتمة)د. دعوى قضائية

استلمت المجموعة إشعار قانوني من شريك في شركة مشروع مشترك في ١٠ مايو ٢٠١٠ والتي تُعلم المجموعة وإحدى شركاتها التابعة شركة داماس للمجوهرات (ذ.م.م) بمطالبة رفعت مسبقاً أمام محاكم أبو ظبي بمبلغ ١١٣ مليون ريال قطري تتعلق بمشروع مشترك شاركت به الشركة التابعة في أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة.

بالرجوع إلى الدعوى المدنية المرفوعة من قبل شريك في المشروع المشترك، يطالب الشريك بالتعويض لخرق اتفاقية الشراكة التي تم توقيعها من قبل الشركة التابعة للمجموعة عند تأسيس شركة المشروع المشترك، دافعت المجموعة عن موقفها أمام المحاكم برفع دعوى مضادة. أيدت المحكمة الابتدائية وجهة نظر المجموعة لقوة موقفها، ورفضت المطالبة المقدمة من الشريك في المشروع المشترك ووافقت على الدعوى المضادة المرفوعة من قبل المجموعة. قام الشريك في المشروع المشترك بإستئناف الحكم الصادر عن المحكمة الابتدائية وقامت محكمة الاستئناف بإصدار حكماً لصالح المجموعة. رفضت محكمة الاستئناف أيضاً الدعوى المضادة المرفوعة من قبل الشريك في المشروع المشترك. قدمت المجموعة طلب لتنفيذ الحكم الصادر في الدعوى الفرعية المضادة من المجموعة أمام محكمة التنفيذ. أيدت محكمة التنفيذ الحكم الصادر لصالح المجموعة وأمرت الشريك في المشروع المشترك بدفع مبلغ المطالبة. خلال السنة، استلمت المجموعة المبلغ المتبقي والذي مُنح من قبل المحكمة والبالغ ٥,٩١ مليون ريال قطري (٢٠١٣: ٦٧,٦٧ مليون ريال قطري) من الشريك في المشروع المشترك والذي تم الإعتراف به في بيان الأرباح أو الخسائر الموحد تحت إيرادات أخرى.

٢٩. الأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية أي إتفاقيات تعاقدية تتم من خلال إنشاء موجودات مالية أو مطلوبات مالية أو أدوات حقوق ملكية. تتكون المطلوبات المالية من قروض وتسهيلات تحمل فوائد وسحب على المكشوف من البنوك ودمم دائنة ومطلوب إلى أطراف ذات علاقة ودمم دائنة أخرى. إن الهدف الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو لتمويل نشاط المجموعة. تتكون الموجودات المالية من النقد وأرصدة لدى البنوك ودمم مدينة ومطلوب من أطراف ذات علاقة وإستثمارات متاحة للبيع وبعض الذمم المدينة الأخرى والناشئة من نشاط المجموعة.

قياس القيمة العادلة

يبين هذا الإيضاح معلومات حول كيفية تحديد المجموعة للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المختلفة.

يتم قياس بعض الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية. الجدول التالي يوضح بعض المعلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية.

مستوى قياس القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر		موجودات ومطلوبات مالية
	٢٠١٣	٢٠١٤	
	ألف	ألف	
	ريال قطري	ريال قطري	
المستوى ٣	٢٤,٦١٠	١٦,٣٢١	إستثمارات متاحة للبيع
	٢٤,٦١٠	١٦,٣٢١	

٢٩. الأدوات المالية (تتمة)

لا يوجد أي حركة في داخل أو خارج المستوى ٣ من مستويات قياس القيمة العادلة. وقد تم تقييم الإستثمارات المصنفة من ضمن المستوى ٣ بطريقة عادلة إستناداً إلى المعلومات المتاحة لكل إستثمار كصافي قيمة الموجودات.

تم إدراج إستثمارات متاحة للبيع بمبلغ ٢٦,٦٢ مليون ريال قطري (٢٠١٣: ١٨,٣٥ مليون ريال قطري) بالتكلفة، حيث أن القيمة العادلة لا يمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم احتساب جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بالتكلفة المطفأة وقيمتها العادلة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية في بيان المركز المالي الموحد، حيث أن هذه الموجودات والمطلوبات هي إما قصيرة الأجل أو يتم إعادة تسعيرها على الفور على أساس حركة السوق في أسعار الفائدة.

تحليل حساسية القيمة العادلة

إن الجدول أدناه يوضح تحليل حساسية القيمة العادلة فيما لو تغيرت القيمة بالزيادة أو بالنقصان بنسبة ١٠% كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٠٠٠ -/+	١,٠٠٠ -/+	النقاط الأساسية
٤,٢٩٦ -/+	٤,٢٩٤ -/+	التأثير على حقوق الملكية (ألف ريال قطري)

٣٠. إدارة المخاطر المالية

إن المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر السوق مثل مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الاسهم ومخاطر أسعار الفائدة. إن المخاطر الرئيسية يتم مناقشتها أدناه:

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي مخاطر القيمة العادلة الناشئة عن التدفق النقدي المستقبلي للأدوات المالية والتي سوف تتذبذب نتيجة للتغيرات في سعر السوق. وتتضمن أسعار السوق أربعة أنواع من المخاطر وهي: مخاطر سعر الفائدة، ومخاطر العملة ومخاطر الأسعار ومخاطر أخرى مثل مخاطر أسعار حقوق الملكية.

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية التي سوف تتذبذب نتيجة للتغيرات في معدلات فائدة السوق. إن تعرض المجموعة لمخاطر التغيرات في معدلات الفائدة في السوق تتعلق بشكل أساسي بأرصدة المجموعة لدى البنوك (ودائع تحت الطلب) وقروض تحمل فوائد وسحب على المكشوف من البنوك. فيما يلي ملخص يبين مدى تعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٤٢,٩١٢	٣١,١٥٣	ودائع بنكية وحسابات توفير
(٢٩٣,٩١٧)	(٣٤٨,٣٦٢)	سحب على المكشوف من البنوك
(١,٨٣٦,١٣٥)	(٢,٦١٩,٢٥٢)	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
(٢,٠٨٧,١٤٠)	(٢,٩٣٦,٤٦١)	

إن المجموعة معرضة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة بما أنها تقترض بأسعار فائدة عائمة.

٣٠. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر أسعار الفائدة (تتمة)

الجدول التالي يبين الحساسية في دخل المجموعة لتغيرات معقولة محتملة في أسعار الفائدة ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. إن الحساسية في الدخل هو تأثير التغيرات المفترضة في أسعار الفائدة على ربح المجموعة لسنة واحدة ، بناء على موجودات ومطلوبات مالية بأسعار فائدة عائمة كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٥ -/+	٢٥ -/+	نقطة أساس
٥,٢١٨+/-	٧,٣٤١+/-	التأثير على ربح السنة (ألف ريال قطري)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المتعاقد معه على الوفاء بالمبالغ المستحقة عليه وبذلك يتسبب في تحمل المجموعة لخسائر مالية. تبنت المجموعة سياسة للتعامل فقط مع أطراف ذات ملاءة مالية عالية. إن مخاطر الائتمان على الحسابات البنكية محدودة وذلك كونها مودعة لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني جيد. ويتم متابعة تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان مع الأطراف الأخرى بشكل مستمر. يتم المراجعة والموافقة على السقوف الائتمانية للأطراف المتعاقد معهم من قبل الإدارة. إن الشروط الائتمانية للذمم المدينة تتطلب السداد خلال ٣٠ - ١٨٠ يوماً.

فيما يتعلق بالمخاطر الائتمانية الناشئة من الموجودات المالية الأخرى للمجموعة ، يكون تعرض المجموعة لمخاطر من عجز العملاء عن السداد ، ويكون أقصى قيمة المخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الموجودات على النحو التالي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١٥٢,٩٥٩	١٠٩,٤٢٧	أرصدة لدى البنوك (باستثناء النقد في الصندوق)
٧٠٦,٢٣٢	٨٨٣,٠٦٧	ذمم مدينة وأخرى
١٠٤,٣٠٣	٥٥,١٧٣	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٩٦٣,٤٩٤	١,٠٤٧,٦٦٧	

٣٠. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر العملات الأجنبية

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

إن تعرض المجموعة لمخاطر العملات ضئيل ، حيث أن معظم تعاملات المجموعة تتم إما بالريال القطري أو الدولار الأمريكي. الأرصدة في دول مجلس التعاون الخليجي ما عدا الدينار الكويتي لا تعرض المجموعة لمخاطر عملة هامة حيث أن قيمة تلك العملات مثبتة أمام الدولار الأمريكي. يوضح الجدول التالي تفاصيل حساسية المجموعة للزيادة أو الإنخفاض للريال القطري مقارنة ببعض العملات الأجنبية.

يوضح الجدول التالي حساسية العملات الأجنبية القائمة وتأثير تغير سعر الفائدة:

التأثير على الربح قبل الضريبة	الزيادة/النقص في سعر اليورو والجنيه الاسترليني وعملة أخرى مقابل	
	ألف ريال قطري	الريال القطري
١,٧١٥ -/+	٣% -/+	٢٠١٤
١,٧٢٤ -/+	٣% -/+	٢٠١٣

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم استطاعة المجموعة الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن وسيلة المجموعة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن بقدر الإمكان أن يكون لديها دائماً سيولة كافية لسداد التزاماتها عند استحقاقها في الظروف العادية وغير العادية ، ودون أن تتكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بسعة المجموعة.

تحد المجموعة من مخاطر نقص السيولة لديها بالتأكد من وجود تسهيلات بنكية. إن شروط البيع في المجموعة تتطلب سداد المبالغ خلال ٣٠ - ١٨٠ يوماً من تاريخ الفاتورة.

الجدول التالي يلخص مواعيد استحقاق مطلوبات المجموعة غير المخصومة في ٣١ ديسمبر بناء على المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية بالسوق:

الإجمالي	أقل من		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
	١ - ٥ سنوات	سنة واحده	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٩٥٩,٠٦٥	٣١,٢١٧	٩٢٧,٨٤٨	ذمم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع
٦,٤٨١	--	٦,٤٨١	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٢,٧١٧,٤٥١	٧٧٩,٧٨٠	١,٩٣٧,٦٧١	قروض وتسهيلات تحمل فوائد-الاجمالي
٣٤٨,٣٦٢	--	٣٤٨,٣٦٢	سحب على المكشوف من البنوك
٤,٠٣١,٣٥٩	٨١٠,٩٩٧	٣,٢٢٠,٣٦٢	الإجمالي

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣٠. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

الإجمالي	٥ - ١ سنوات	أقل من سنة واحد	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
١,٣٤٩,٤٠٠	٣٣,١٣٨	١,٣١٦,٢٦٢	ذم دائنة ومصاريف مستحقة الدفع
٤,٩٧٦	--	٤,٩٧٦	مطلوب إلى أطراف ذات علاقة
١,٩١١,٥٤٥	٦٨١,٩٢٩	١,٢٢٩,٦١٦	قروض وتسهيلات تحمل فوائد
٢٩٣,٩١٧	--	٢٩٣,٩١٧	سحب على المكشوف من البنوك
<u>٣,٥٥٩,٨٣٨</u>	<u>٧١٥,٠٦٧</u>	<u>٢,٨٤٤,٧٧١</u>	الإجمالي

إدارة رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الإستمرار مع المحافظة على زيادة المردود على حقوق المساهمين من خلال إستغلال المزيج الأمثل لنسب الدين إلى رأس المال. لم يحصل تغيير على الاستراتيجية العامة للمجموعة عما كانت عليه سنة ٢٠١٣.

تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال بإستخدام معدل الإستعداد والذي يمثل صافي الدين مقسوم على إجمالي حقوق المساهمين وتدرج المجموعة ضمن صافي الدين القروض والتسهيلات التي تحمل فوائد (إيضاح ١٧) وسحب على المكشوف من البنوك ناقصاً منها أرصدة البنك والنقد.

معدل الاستعداد

إن معدل الاستعداد كما في ٣١ ديسمبر كالاتي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
٢,١٣٠,٠٥٢	٢,٩٦٧,٦١٤	الدين
(١٥٦,٧٥٠)	(١١٤,٢٦٣)	أرصدة لدى البنوك ونقد
<u>١,٩٧٣,٣٠٢</u>	<u>٢,٨٥٣,٣٥١</u>	صافي الدين
٢,٤٥١,٤٠٠	٢,١٦٦,١٧٨	إجمالي حقوق المساهمين
٢٨٣,٨٢٠	٥٨٨,٠٥٨	إحتياطي استحواذ
<u>٢,٧٣٥,٢٢٠</u>	<u>٢,٧٥٤,٢٣٦</u>	
<u>٠,٧٢ : ١</u>	<u>١,٠٤ : ١</u>	معدل الاستعداد