



مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.)

والشركات التابعة له

الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

البيانات المالية الموحدة مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

الفهرس	صفحة
تقرير مجلس الإدارة	--
تقرير مدقق الحسابات المستقل	--
بيان المركز المالي الموحد	1 - 2
بيان الدخل الموحد	3
بيان الدخل الشامل الموحد	4
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد	5
بيان التدفقات النقدية الموحد	6 - 7
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	8 - 36

تقرير مجلس الإدارة

الأداء:

واصل مجمع شركات المناعي رحلة نموه بسنة ناجحة للغاية في 2011 حيث زاد صافي الربح إلى 279.1 مليون ريال قطري مقارنة بمبلغ 230.8 مليون ريال قطري عن العام الذي سبقه، وقد تم تحقيق هذه الزيادة في الربح بنسبة 21% بفضل التنوع الكبير في أنشطة المجموعة والتي اشتملت على استثمار تم مؤخراً في الإمارات العربية المتحدة برغم التباطؤ الإقتصادي الذي يشهده الإقليم، وقد جاء هذا النمو ليضيف إلى الزيادة التي تحققت بنسبة 25% في صافي أرباح السنة التي سبقتها. وقد نمت عائدات البيع في قطر بنسبة 16 % مقارنة بالسنة السابقة. ويسر مجلس الإدارة الإعلان عن أن المجلس قد أوصى بتوزيع أرباح نقدية بنسبة 55% (5.50 ريال قطري للسهم الواحد) من رأس المال الذي تمت زيادته ليبلغ 342,2 مليون ريال قطري.

التوسع والتنوع:

الإستحواذ على حصة في أكسيوم المحدودة بالإمارات العربية المتحدة:

خلال العام وتماشياً مع استراتيجية نمو الشركة نحو التوسع وتنويع أعمالها التجارية عبر الإقليم، فقد قامت المجموعة بالاستحواذ على حصة 35% في أكسيوم المحدودة، وهي شركة مقرها الإمارات العربية المتحدة تعمل في مجال مبيعات تجزئة وتوزيع أجهزة الهاتف النقال، و يغطي نشاطها دول مجلس التعاون حيث تعمل في كل من الإمارات العربية المتحدة والبحرين والمملكة العربية السعودية والكويت وقطر، كما أن لأكسيوم مصالح تجارية في مشروع مشترك بجنوب أفريقيا وشركات زميلة في الهند.

الإستحواذ على حصة استراتيجية في نيكست ثينك السويسرية:

إستحوذت الشركة أيضاً على حصة أقلية في نيسكت ثينك وهي شركة تعمل في مجال إدارة تكنولوجيا المعلومات مقرها لوزان في سويسرا و لديها تواجد في 10 دول. وسيعمل هذا الاستثمار الاستراتيجي على الدعم المباشر لنمو أعمال المناعي في مجال تكنولوجيا المعلومات اقليمياً.

الورشة الهندسية في منطقة راس لفان الصناعية:

خلال العام أكملت الشركة إنشاء منشأتها التي تشتمل على ورشة هندسية بمنطقة راس لفان الصناعية حيث استوردت الشركة أحدث الأجهزة والآلات المتقدمة و يجري العمل على قدم وساق حالياً لتشغيل الآلات. و باكتمال الورشة الهندسية تجد الشركة نفسها في موقع يمكنها من دعم الاستثمارات التي توصل دولة قطر العمل عليها في قاع النفط والغاز.

إستشراف عام 2012 وما يليه من أعوام:

ستستمر الشركة بعون الله وتوفيقه في البحث عن فرص في قطر وخارج قطر نحو النمو المربح خلال عام 2012 وما يليه من أعوام، حيث نظل متفائلين باستمرار الشركة في تحقيق الفائدة والقيمة لأصحاب المصالح في الشركة.

محمد علي الكبيسي

عضو مجلس الإدارة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

المقدمة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لمجمع شركات المناعي (ش.م.ق) ("الشركة") والشركات التابعة له والمشار إليها مجتمعة (" المجموعة ")، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2011 وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة 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، والإحتفاظ بأنظمة الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن 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 نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بَيِّنَات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية الموحدة . تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق 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 ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية الموحدة.

نعتمد أن بَيِّنَات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

الرأي

في رأينا ، أن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من كافة النواحي الجوهرية، الوضع المالي لمجمع شركات المناعي (ش.م.ق) كما في 31 ديسمبر 2011 وأداءه المالي ، وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

متطلبات قانونية وتشريعية أخرى

برأينا أيضاً ، أن المجموعة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن الجرد قد أجري وفقاً للإجراءات المتبعة وأن محتويات تقرير مجلس الإدارة متفقة مع البيانات المالية الموحدة. ولقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا وأنه، وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا ، لم نقع خلال السنة المالية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري أو لأحكام النظام الأساسي للشركة على وجه قد يؤثر بشكل جوهري في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

عن ديلويت آند توش

محمد عثمان باهيما

سجل مراقبي الحسابات رقم (103)

27 فبراير 2012

الدوحة - قطر

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

بيان المركز المالي الموحد

كما في 31 ديسمبر 2011

2010	2011	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			الموجودات:
			الموجودات المتداولة
86.754	88.293	5	نقد وأرصدة لدى البنوك
393.760	429.311	6	ذمم مدينة وأوراق قبض
1.510	3.103	7	مطلوب من شركة مشروع مشترك
696.724	748.165	8	مخزون
47.324	46.414		دفعات مقدمة إلى موردين
31.656	56.847	9	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
1.257.728	1.372.133		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
11.827	7.311	10	الشهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
5.254	14.485	11	استثمارات متاحة للبيع
2.142	1.428	12	ذمم مدينة - طويلة الأجل
11.304	14.385	13	استثمار في شركة مشروع مشترك
--	1.147.281	14	استثمار في شركة زميلة
288.980	337.389	15	ممتلكات ومصنع ومعدات
319.507	1.522.279		مجموع الموجودات غير المتداولة
1.577.235	2.894.412		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

بيان المركز المالي الموحد

كما في 31 ديسمبر 2011

2010	2011	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			المطلوبات وحقوق المساهمين:
			المطلوبات المتداولة
47.186	241.438	16 أ	قروض بنكية وحسابات جاري مدين
212.639	224.465		ذمم دائنة
243.622	465.093		دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
177.526	166.502	17	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
680.973	1.097.498		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
--	390.862	16 ب	قروض بنكية
29.814	36.501	18	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
29.814	427.363		مجموع المطلوبات غير المتداولة
710.787	1.524.861		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
237.600	342.144	19	رأس المال
172.354	513.216	20	إحتياطي قانوني
80.117	80.117		إحتياطي إعادة تقييم
(385)	(1.180)		إحتياطي تحويل عملات أجنبية
50	(1.095)		إحتياطي القيمة العادلة
166.320	188.179	21	أرباح نقدية مقترح توزيعها
47.520	--		أسهم مجانية مقترح توزيعها
162.299	247.586		أرباح مدورة
865.875	1.368.967		مجموع حقوق الملكية بالشركة الأم
573	584		حقوق الأقلية غير المسيطرة
866.448	1.369.551		مجموع حقوق الملكية
1.577.235	2.894.412		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة و المدير التنفيذي بتاريخ 27 فبراير 2012.

أليك غريول
المدير التنفيذي

سحيم بن عبدالله بن خليفة آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

2010	2011	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
1.975.381	2.292.748		الإيرادات
(1.500.327)	(1.798.341)		التكاليف المباشرة
475.054	494.407		إجمالي الربح
1.000	2.093		إيرادات استثمار
3.813	17.831	22	إيرادات أخرى
4.982	65.047		حصة الشركة من أرباح شركة مشروع مشترك وشركة زميلة
(138.495)	(158.960)	23	مصاريف إدارية وعمومية
(60.542)	(63.388)		مصاريف بيع وتوزيع
285.812	357.030		الربح قبل القوائد، الإستهلاك والإطفاء
(5.176)	(22.717)		تكاليف تمويل
(36.593)	(39.591)		الإستهلاك والإطفاء
244.043	294.722		صافي ربح السنة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(13.179)	(15.548)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
230.864	279.174		صافي ربح السنة
			موزع على:
230.835	279.163		حصة المساهمين بالشركة الأم
29	11		حصة الأقلية غير المسيطرة
230.864	279.174		
7,71	9,01	26	العائد على السهم (الأساسي والمعدل) - ريال قطري
29.941.415	30.971.614		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
230.864	279.174	صافي ربح السنة
		بنود (الخسارة) الدخل الشامل الأخرى
50	(1.145)	صافي الحركة في إحتياطي القيمة العادلة
96	(795)	صافي الحركة في إحتياطي تحويل عملات أجنبية
146	(1.940)	بنود (الخسارة) الدخل الشامل الأخرى للسنة
231.010	277.234	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		إجمالي الدخل الشامل للسنة موزع على:
230.981	277.223	المساهمين بالشركة الأم
29	11	حقوق الأقلية غير المسيطرة
231.010	277.234	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

ما يخص المساهمين بالشركة الأم										
رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي إعادة تقييم	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي تحويل عملات أجنبية	أرباح نقدية	أسهم مجانية	حقوق الأقلية	المجموع	المجموع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
الرصيد في 1 يناير 2010	158.400	172.354	80.117	155.681	(481)	79.200	79.200	--	724.471	724.471
إجمالي الدخل الشامل للسنة	--	--	--	230.835	96	--	--	29	231.010	230.981
مساهمة للأنشطة الرياضية	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
والأجتماعية 2009	--	--	--	(4.606)	--	--	--	--	(4.606)	(4.606)
أسهم مجانية مصدرة	79.200	--	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح نقدية مقترحة	--	--	--	(166.320)	--	(79.200)	--	--	(79.200)	(79.200)
توزيعات أسهم مجانية مقترحة	--	--	--	(47.520)	--	--	47.520	--	--	--
حقوق الأقلية غير المسيطرة	--	--	--	--	--	--	--	544	544	544
مساهمة للأنشطة الاجتماعية	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
والرياضية 2010	--	--	--	(5.771)	--	--	--	--	(5.771)	(5.771)
الرصيد في 1 يناير 2011	237.600	172.354	80.117	162.299	(385)	166.320	47.520	573	865.875	866.448
إجمالي الدخل الشامل للسنة	--	--	--	279.163	(795)	--	--	11	277.223	277.234
الحركة في الإحتياطي القانوني للشركات التابعة	--	(1.282)	--	1.282	--	--	--	--	--	--
أسهم مجانية مصدرة	47.520	--	--	--	--	--	(47.520)	--	--	--
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	--	--	--	--	--	(166.320)	--	--	(166.320)	(166.320)
توزيعات أرباح نقدية مقترحة	--	--	--	(188.179)	--	188.179	--	--	--	--
أسهم حقوق أولوية	57.024	342.144	--	--	--	--	--	--	399.168	399.168
مساهمة للأنشطة الاجتماعية	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
والرياضية 2011	--	--	--	(6.979)	--	--	--	--	(6.979)	(6.979)
الرصيد في 31 ديسمبر 2011	342.144	513.216	80.117	247.586	(1.180)	188.179	--	584	1.368.967	1.369.551

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
230.864	279.174	صافي ربح السنة
		تعديلات :
36.471	39.455	إستهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
122	136	إطفاء موجودات غير ملموسة
(771)	(2.051)	أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
96	133	إحتياطي تحويل عملات أجنبية
5.176	22.717	تكاليف التمويل
(4.982)	(65.047)	أرباح من شركة مشروع مشترك وشركة زميلة
(28.972)	1.741	مخصص بضاعة متقادمة وديون مشكوك في تحصيلها
8.942	9.057	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
246.946	285.315	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(120.500)	(32.990)	ذمم مدينة وأوراق قبض
(137.786)	(55.743)	مخزون
(38)	(1.593)	مطلوب من شركة مشروع مشترك
(13.842)	(25.191)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
27.168	910	دفعات مقدمة إلى موردين
13.841	11.826	ذمم دائنة
139.580	221.471	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
11.449	(12.495)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
166.818	391.510	النقد الناتج من التشغيل
(2.777)	(26.943)	تكاليف تمويل مدفوعة
(6.163)	(2.370)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(4.606)	(5.771)	مساهمة مدفوعة للأنشطة الاجتماعية والرياضية
153.272	356.426	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(114.581)	(93.722)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
(551)	--	شراء أصول غير ملموسة
7.934	7.812	المقبوض من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
714	714	الحركة في أرصدة حسابات مدينة - طويلة الأجل
(16.398)	(1.090.203)	شراء إستثمارات
2.550	2.550	أرباح إستثمارات مستلمة من شركة مشروع مشترك وشركة زميلة
(120.332)	(1.172.849)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(36.338)	585.114	قروض بنكية وحسابات جاري مدين
--	399.168	المقبوض من إصدار اسهم حقوق أولوية
(79.200)	(166.320)	توزيعات أرباح مدفوعة
(115.538)	817.962	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(82.598)	1.539	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
169.352	86.754	النقد وشبه النقد - في بداية السنة
86.754	88.293	النقد وشبه النقد - في نهاية السنة
		بنود غير نقدية
79.200	47.520	أسهم مجانية مصدرة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

1. نشاط الشركة ووضعها القانوني

تم تسجيل مجمع شركات المناعي (" الشركة ") كشركة مساهمة قطرية في دولة قطر لدى وزارة الأعمال والتجارة تحت السجل التجاري رقم (12).

يقع المركز الرئيسي للشركة في الدوحة - قطر ويتم تداول أسهم الشركة في بورصة قطر. وتتضمن البيانات المالية الموحدة على البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها والمشار إليها مجتمعة بـ (" المجموعة ").

تتمثل النشاطات الأساسية للمجموعة في الخدمات الهندسية لقطاع النفط والغاز، بيع وصيانة السيارات والمعدات الثقيلة، تكنولوجيا المعلومات والاتصالات، تجارة التجهيزات المكتبية، المعدات الطبية، الأجهزة المنزلية والإلكترونية، مواد البناء والأثاث، خدمات الدعم اللوجستي وخدمات التخزين، خدمات التقنيات الجيولوجية، خدمات بيئية وخدمات فحص المواد، خدمات إدارة وصيانة المنشآت، خدمات السفر والسياحة، وخدمات تمثيل شركات عالمية.

2. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

2.1 المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة وتأثيرها على عرض البيانات والإفصاحات

(I) المعايير المعدلة

تم تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية ضمن هذه البيانات المالية الموحدة.

إن تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة لم يكن له أثر جوهري على المبالغ المفصّل عنها في السنة الحالية أو السنوات السابقة ولكن من الممكن أن تؤثر على طريقة التسجيل المحاسبي للعمليات والإنفاقيات المستقبلية.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) (المعدل) "توحيد الأعمال" التعديلات الناتجة عن التحسينات السنوية الصادرة في مايو 2010 على المعايير الدولية للتقارير المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) (المعدل) "الأدوات المالية" الإفصاحات - التعديلات الناتجة عن التحسينات السنوية الصادرة في مايو 2010 على المعايير الدولية للتقارير المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (1) (المعدل) "عرض البيانات المالية" التعديلات الناتجة عن التحسينات السنوية الصادرة في مايو 2010 على المعايير الدولية للتقارير المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (24) (المعدل) "الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة" التعريف المعدل للأطراف ذات العلاقة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (المعدل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" التعديلات الناتجة عن التحسينات السنوية الصادرة في مايو 2010 على المعايير الدولية للتقارير المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (32) (المعدل) "الأدوات المالية : العرض" : تعديلات متعلقة في تصنيف حق الإكتتاب.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (34) (المعدل) "البيانات المالية المرحلية" التعديلات الناتجة عن التحسينات السنوية الصادرة في مايو 2010 على المعايير الدولية للتقارير المالية.

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

2.1 المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة وتأثيرها على عرض البيانات والإفصاحات (تتمة)

(II) التفسيرات المعدلة

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (13): "برامج الولاء للعملاء" التعديلات الناتجة عن التحسينات السنوية الصادرة في مايو 2010 على المعايير الدولية للتقارير المالية.
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (14): "معيار المحاسبة الدولي رقم (19) الحدود الخاصة بالأصل ذو المنافع المحددة ، والمتطلبات الدنيا للإقراض وتفاعلاتها- نوفمبر 2009" تعديلات فيما يتعلق بالمساهمات الطوعية المدفوعة مقدماً.
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (19): " التمييز بين المطلوبات المالية وأدوات حقوق المساهمين ".

إن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات لم يكن له أي أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 باستثناء بعض التغيرات البسيطة في عرض البيانات المالية والإفصاحات.

2.2 المعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول

في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية ، كانت المعايير والتفسيرات التالية القابلة للتطبيق بالنسبة للشركة صادرة وغير سارية المفعول:

(I) المعايير المعدلة

- سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2011.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) (المعدل) " الأدوات المالية: الإفصاحات " التعديلات التي تعزز عملية الإفصاح عن نقل الأصول المالية.
- سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2012.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (12) (المعدل) " ضرائب الدخل " تعديل محدود النطاق (إستبدال الموجودات).
- سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2012. (مع إمكانية التطبيق المبكر).
- معيار المحاسبة الدولي رقم (1) (المعدل) " عرض البيانات المالية " تعديلات لمراجعة عملية عرض بنود الدخل الشامل الأخرى.
- سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) (المعدل) "الأدوات المالية : الإفصاحات" تعديلات تحسن عملية التسوية بين الأصول المالية والالتزامات المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (19) (المعدل) " منافع الموظفين " معيار معدل ناتج من المشروع المتعلق بمنافع ما بعد التوظيف ومنافع إنهاء الخدمات للموظفين.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (المعدل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة " (مع إمكانية التطبيق المبكر) تم إعادة إصداره كآلاتي: معيار المحاسبة الدولي رقم (27) "البيانات المالية المنفصلة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (28) (المعدل) "الاستثمارات في شركات زميلة" (مع إمكانية التطبيق المبكر) تم إعادة إصداره كآلاتي: معيار المحاسبة الدولي رقم (28) "الاستثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة".

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

2,2 المعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول (تتمة)

(II) المعايير المعدلة

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2015.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) (المعدل) "إفصاحات حول الأدوات المالية" تعديلات تتطلب إفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)".

(III) معايير جديدة

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2013 (مع إمكانية التطبيق المبكر).

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10) "البيانات المالية الموحدة".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) "ترتيبات تعاقدية".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) "إفصاح الحصص في المنشآت الأخرى".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13) "قياس القيمة العادلة".

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015 (مع إمكانية التطبيق المبكر).

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) "الأدوات المالية : التصنيف والقياس للأصول المالية ومحاسبة الإلتزامات المالية وإلغاء الإعتراف بها".

في مايو 2011 ، تم إصدار خمسة معايير لتوحيد البيانات والإتفاقيات المشتركة والشركات الزميلة وإفصاحات متضمنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (10 و 11 و 12) ومعايير محاسبية دولية رقم (27) (كما هو معدل في 2011) ورقم (28) (ما هو معدل في 2011). تلك الخمسة معايير تكون قيد التنفيذ للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013 ، كما يسمح بتطبيق كل من الخمس معايير قبل الفترة المحددة مع وجوب تطبيق جميع الخمسة معايير في نفس الوقت.

تتوقع الإدارة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات في الفترات اللاحقة قد يكون له تأثير جوهري على المبالغ المفصح عنها ضمن البيانات المالية الموحدة. لم تقم إدارة الشركة بعد بإعداد تحليل تفصيلي حول مدى تأثير تطبيق هذه المعايير على البيانات المالية.

3. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي تظهر بقيمتها العادلة والأراضي والتي تم إعادة تقييمها.

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تم عرض البيانات المالية الموحدة بالريال القطري الذي يمثل العملة الرئيسية والمتداولة في نشاط المجموعة وتم تدوير المبالغ لأقرب ألف ريال قطري ، عدا الحالات التي تمت الإشارة إليها.

3. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد البيانات المالية

يتم تسجيل تملك الشركات التابعة والأعمال باستخدام طريقة الشراء المحاسبية. يتم قياس تكلفة ضم الأعمال بإجمالي القيمة العادلة (كما في تاريخ التبادل) للموجودات والمطلوبات والإلتزامات الطارئة ، وأدوات الملكية المصدرة من قبل المجموعة للسيطرة على الشركة المشتراة بالإضافة إلى أي تكاليف متعلقة بضم الأعمال. إن الموجودات والمطلوبات والإلتزامات الطارئة للشركة المشتراة والتي يتوفر فيها شروط الإعتراف بحسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) " ضم الأعمال " يتم الإعتراف بها بالقيمة العادلة كما في تاريخ التملك وذلك بإستثناء الموجودات غير المتداولة التي يتم تصنيفها كموجودات متوفرة للبيع بحسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (5) " الأصول غير المتداولة بغرض البيع والعمليات غير المستمرة " حيث يتم الإعتراف بها بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع.

يتم إستبعاد كافة المعاملات والأرصدة والأرباح غير المتحققة على المعاملات بين شركات المجموعة. ويتم أيضاً إستبعاد الخسائر غير المتحققة إلا إذا كانت المعاملات مدعومة بأدلة على الإنخفاض في قيمة الأصل المحوّل. تم تعديل السياسات المحاسبية و فترات التقارير المطبقة من قبل الشركات التابعة حيثما اقتضى الأمر لتتماشى مع السياسات المحاسبية و فترات التقارير المستخدمة من قبل المجموعة.

تتضمن البيانات المالية الموحدة للمجموعة كل من البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها والتي تسيطر عليها ، وهي مذكورة أدناه. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها بهدف الحصول على منافع من أنشطتها.

اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة التملك %
شركة المناعي التجارية (ذ.م.م)	قطر	100
شركة مانوير (ذ.م.م)	قطر	100
شركة الخليج للمختبرات (ذ.م.م)	قطر	100
سفریات الفضاء (ذ.م.م)	قطر	100
شركة قطر لوجستكس (ذ.م.م)	قطر	100
شركة الخدمات التقنية (ذ.م.م)	قطر	100
شركة مانسوفت قطر (ذ.م.م)	قطر	100
شركة مانسوفت سولوشينز آند سيستيمز برايفت ليميتد	الهند	100
شركة مانسوفت سولوشينز آند سيستيمز - البحرين (ذ.م.م)	البحرين	100
شركة مانسوفت سولوشينز آند سيستيمز - الإمارات العربية المتحدة (ذ.م.م)	الإمارات العربية المتحدة	100
شركة مانسوفت سيستيمز برايفت ليميتد	الهند	100
شركة الخليج للخدمات الجيوفنية وفحص المواد (ذ.م.م)	عُمان	100
شركة أنظمة معلومات الشبكات (UtilNet) (أ)	الأردن	75

(أ) تملك المجموعة 75% من شركة أنظمة معلومات الشبكات (UtilNet) عن طريق دفع 50% من القيمة المقدرة لتلك الشركة في تاريخ التملك والبالغة 8,69 مليون ريال قطري ، وأما المبلغ المتبقي الواجب دفعه لقاء عملية التملك هذه والبالغ 4,34 مليون ريال قطري فيعتمد على الأداء المالي المستقبلي للشركة.

بما أن الشركة التابعة "أنظمة معلومات الشبكات (UtilNet)" لم تستوف معايير التسديد بموجب اتفاقية الشراء ، تم عكس مبلغ الدفعة المسجل خلال عملية الشراء والبالغ 4.34 مليون ريال قطري المعترف به كمطلوبات ليظهر ضمن قائمة بيان الدخل خلال العام.

3. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية

تاريخ الاعتراف بالأدوات المالية

يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح إحدى شركات المجموعة طرفاً في التعاقد.

يتم التسجيل المبدئي للموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة وتضاف إليها تكاليف المعاملات المباشرة المتعلقة بالشراء أو الإصدار لموجودات ومطلوبات مالية (عدا الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة) أو يتم خصمها من القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية ، حسب الملائم ، عند الاعتراف المبدئي. يتم الاعتراف مباشرة بتكاليف المعاملات التي تؤدي إلى حيازة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة ضمن بيان الدخل.

المشتقات المالية

تشتمل المشتقات المالية على عقود صرف العملات الأجنبية الآجلة. يتم إدراج هذه المشتقات بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد التقارير وتسجل كموجودات أخرى عندما تكون القيمة العادلة موجبة ، وكمطلوبات أخرى عندما تكون القيمة العادلة سالبة. وتحول الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المالية المحتفظ بها للمتاجرة إلى بيان الدخل.

تحديد القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة في أسواق مالية منظمة وفقاً لأسعار السوق عند نهاية يوم العمل في ذلك التاريخ (سعر الشراء بالنسبة للمراكز طويلة الأجل وسعر العرض للمراكز قصيرة الأجل).

بالنسبة لجميع الأدوات المالية الأخرى غير المدرجة في أسواق نشطة ، يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام تقنيات التقييم المناسبة. وتشتمل هذه التقنيات على تقييم صافي القيمة الحالية، والمقارنة بأدوات مالية مماثلة والتي يكون لها أسعار تبادل واضحة أو نماذج داخلية للتسعير والتقييم.

النقد وشبه النقد

يشتمل بند النقد وشبه النقد على النقد والأرصدة لدى البنوك والودائع لأجل التي لها مواعيد إستحقاق تقل عن ثلاثة أشهر.

الذمم المدينة

يتم تصنيف الأرصدة المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى والتي لها دفعات سداد محددة وليست متداولة في سوق نشطة على أنها ذمم مدينة ، ويتم قياس الذمم المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعالة مطروحاً منها أي تدني في القيمة.

إستثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي تلك التي يتم تصنيفها كذلك ولا تكون مؤهلة لتصنيف كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، أو محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق ، أو قروض أو دفعات مقدمة ويمكن بيعها كإستجابة للحاجة إلى سيولة أو تغيرات في أوضاع السوق ، وهذه الإستثمارات تتضمن أدوات ملكية وأدوات دين أخرى.

بعد التسجيل المبدئي ، يعاد لاحقاً تقييم كل من الإستثمارات المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح والخسائر غير المتحققة الناتجة عن إعادة التقييم في بيان الدخل الشامل ويتم إظهاره بالمجمل ضمن حقوق الملكية تحت بند "إحتياطي القيمة العادلة" أما بالنسبة للإستثمارات في أدوات ملكية والتي لا يوجد لها أسعار متداولة في سوق مالية نشطة والتي لا يمكن الحصول على قيمتها العادلة بصورة موثوقة ، فإنه يتم إدراجها بالتكلفة ، وتحول الأرباح أو الخسائر المتركمة الظاهرة ضمن حقوق الملكية إلى بيان الدخل في حال بيع هذه الإستثمارات وتظهر تحت بند : "صافي الربح (الخسارة) من بيع إستثمارات مالية".

3. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

إستثمارات متاحة للبيع (تتمة)

يتم قيد الفوائد المحققة خلال فترة الإحتفاظ بإستثمارات مالية متاحة للبيع كإيرادات فوائد. وتسجل إيرادات توزيعات الأرباح الناتجة خلال فترة تملك الإستثمارات المالية المتاحة للبيع ضمن بيان الدخل تحت بند " إيرادات توزيعات أرباح " عندما يتم إقرار تلك التوزيعات.

وإذا لم يمكن قياس القيمة العادلة لهذه الإستثمارات بشكل موثوق بسبب طبيعة تدفقاتها النقدية ، فإنه يتم تسجيلها بالتكلفة مطروحاً منها أي مخصص للتدني في القيمة.

معدل الفائدة الفعّال

يعتبر معدل الفائدة الفعّال طريقة لإحتساب التكلفة المطفأة لأدوات الدين وكذلك لتوزيع إيرادات الفوائد بين الفترات المتعلقة بذلك. إن معدل الفائدة الفعّال هو تلك النسبة التي تستخدم لحصم المقبوضات النقدية المستقبلية المتوقعة عبر الفترة الزمنية المقدرة لأدوات الدين أو التي تستخدم لإحتساب صافي القيمة الدفترية عند الإعتراف المبدئي ، وذلك عندما تكون أدوات الدين ذات فترات زمنية أقصر.

إلغاء الإعتراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

يلغى الإعتراف بالموجودات المالية في أي من الحالات التالية:

- انتهاء الحق في استلام تدفقات نقدية من الموجودات ، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من الموجودات أو بالتعهد بدفع التدفقات النقدية المستلمة كاملة ودون تأخير ملموس إلى طرف ثالث بموجب ترتيبات تحويل ، أو
- أن تكون المجموعة قد قامت فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات ، أو لم تقم فعلياً بتحويل كافة مخاطر ومنافع الموجودات ولم تحتفظ بها ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الموجودات.

المطلوبات المالية

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

تدني قيمة الموجودات المالية وعدم قابلية تحصيلها

يتم تقييم الموجودات المالية في تاريخ إصدار التقارير وذلك بهدف تحديد وجود أية مؤشرات تدل على تدني قيمتها ، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم الاعتراف بخسائر التدني في قيمة هذه الموجودات ضمن بيان الدخل.

يتم تحديد التدني في قيمة الموجودات المالية كالتالي:

- أ) قيمة التدني للأصول المسجلة بالتكلفة هو عبارة عن الفرق بين التكلفة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل العائد السوقي الحالي لموجودات مالية مشابهة.
- ب) قيمة التدني للأصول المسجلة بالتكلفة المطفأة هو عبارة عن الفرق بين القيمة الدفترية للأصول والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الأصلي للموجودات المالية.

3. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإستثمار في شركة زميلة

الشركة الزميلة هي شركة يكون للمجموعة تأثير جوهري عليها ولكنها ليست شركة تابعة أو لها حصة في مشروع مشترك. يكون التأثير على الشركة الزميلة من خلال المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على تلك السياسات.

يتم إدراج نتائج موجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في هذه البيانات المالية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية للمحاسبة. وبموجب طريقة حقوق الملكية، يتم تسجيل الإستثمارات بالشركات الزميلة في البيانات المالية الموحدة بالتكلفة ويتم تعديلها بالتغيرات في حصة الشركة من صافي الموجودات للشركة الزميلة بعد تاريخ الشراء ، ناقصاً أي انخفاض في قيمة الإستثمارات الفردية.

شركة المشروع المشترك

تمتلك المجموعة حصة في شركة مشروع مشترك تحت سيطرة مشتركة. إن المشروع المشترك هو ترتيب تعاقدى تقوم من خلاله المجموعة وأطراف أخرى بتولي نشاط اقتصادي تحت إدارة مشتركة. إن اتفاقيات المشروع المشترك والتي تتضمن تأسيس منشأة منفصلة يمتلك فيها كل مشارك حصة يشار إليها بمشاريع ذات إدارة مشتركة.

يتم تسجيل الإستثمار في مشروع مشترك باستخدام طريقة الملكية ، وفيها يتم تسجيل الإستثمار مبدئياً بالتكلفة ويتم تعديله لاحقاً بالتغيرات في حصة الشركة من صافي الموجودات للمشروع المشترك بعد تاريخ الشراء. ويمثل الربح أو الخسارة حصة الشركة في نتائج أعمال المشروع المشترك.

يتم إعداد البيانات المالية لشركة المشروع المشترك لنفس السنة المالية التي تعد فيها المجموعة بياناتها المالية وباستخدام سياسات محاسبية متوافقة مع تلك التي تستخدمها المجموعة.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم تسجيل الإلتزامات المستحقة الدفع والمتعلقة بالبضائع المستلمة أو بالخدمات المؤداة عند إستحقاقها بغض النظر عن إستلام أو عدم إستلام الفواتير المؤيدة لها.

المخصصات

يتم تكوين مخصصات عندما يكون هنالك التزام حالي على المجموعة سواء كان قانونياً أو تقديرياً وذلك نتيجة أحداث سابقة ، والتي من المتوقع أن ينتج عنها إستخدام موارد المجموعة الإقتصادية لتسوية هذه الإلتزامات وعلى أن يمكن تقديرها بشكل موثوق.

القروض البنكية

يتم تسجيل القروض من البنوك عندما يتم سحب المبالغ من حساب القرض. ويتم تسجيل تكاليف الإقتراض على أساس الإستحقاق بإستخدام نسبة الفائدة الفعالة وتدرج ضمن المطلوبات ، والمبالغ المستحقة الدفع ، بقيمة المبالغ المتبقية والواجبة السداد ، إن وجدت.

الديون طويلة الأجل

تسجل الديون طويلة الأجل بالقيمة العادلة بالصافي من تكاليف الإقتراض التي تم تكبدها. تصنف الديون كمطلوبات متداولة ما لم يكن للمجموعة حق غير مشروط لتأجيل سداد الإلتزام لفترة لا تقل عن 12 شهراً من تاريخ إصدار التقارير.

رسملة تكاليف المعاملات المتعلقة بإصدار أدوات الدين

يتم تضمين تكاليف المعاملات الناجمة عن إصدار أدوات الدين في القيمة الدفترية للدين التي يتم إطفائها باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعّال على مدى فترة الدين.

3. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

رسملة تكاليف الإقتراض

تتم رسملة تكاليف الإقتراض المتعلقة بشكل مباشر بشراء أو إنشاء أو إنتاج أحد الموجودات المؤهلة والتي قد تأخذ فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المتوقع أو للبيع كجزء من تكلفة هذه الموجودات.

المخزون

يقيم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحصيلها أيهما أقل بعد أخذ المخصصات للبضائع المتقادمة أو بطيئة الحركة. تمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة على كل منتج حتى وصوله إلى موقعه وشكله الحالي. يتم إحتساب 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 بإضافة إلى هامش الربح على الأعمال المنجزة حتى ذلك التاريخ.
- أخرى تكلفة الشراء على أساس الوارد أولاً ، صادر أولاً.

يتم تحديد صافي القيمة الممكن تحصيلها على أساس سعر البيع التقديري بعد طرح أية تكاليف إضافية متوقع صرفها حتى إتمام عملية الصنع أو البيع.

الشهرة

تمثل الشهرة الناتجة عن ضم الأعمال قيمة الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والتي تم الاعتراف بها في تاريخ الشراء. يتم الاعتراف بالشهرة كأصل بالتكلفة ويتم إحتسابها لاحقاً بالتكلفة صافية من التدني في القيمة.

لأغراض اختبار تدني القيمة ، يتم تخصيص الشهرة إلى مجموعة الوحدات المنتجة للنقد التي يتوقع أن تستفيد من ضم الأعمال التي نتجت عنه تلك الشهرة.

تخضع مجموعة الوحدات المنتجة للنقد والتي تم تخصيص الشهرة بينها بشكل سنوي لمراجعة تدني القيمة أو على فترات أقصر في حالة وجود أية مؤشرات على احتمالية وجود تدني في قيمة إحدى أو عدد من تلك الوحدات المنتجة للنقد. إذا كانت القيمة القابلة للتحصيل لأي من الوحدات المنتجة للنقد أقل من قيمتها الدفترية ، فإنه يتم توزيع خسائر للتدني في القيمة أولاً لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة على تلك الوحدة المنتجة للنقد ومن ثم لتخفيض قيمة الموجودات الأخرى لتلك الوحدة على أساس النسبة والتناسب مع القيمة الدفترية لكل أصل من تلك الموجودات الأخرى لدى تلك الوحدة. ولا يتم إسترداد خسائر التدني في قيمة الشهرة في فترات لاحقة.

موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة تكلفة برنامج طورته إحدى الشركات التابعة لها ، ويتم إطفاء تكلفة البرنامج على مدى فترة 3 سنوات.

ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم وأي إنخفاض متراكم في قيمتها.

يتم احتساب الإستهلاك على الممتلكات والمصنع والمعدات من أجل تخفيض تكلفتها على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها باستخدام طريقة القسط الثابت. ويتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة ، وقيمة الخردة ، وطريقة الإستهلاك في نهاية كل سنة ، حيث قد تتأثر بتغير التقديرات ويتخذ هذا الأثر بشكل مستقبلي.

يتم احتساب الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو إستبعاد الممتلكات والمصنع والمعدات بأخذ الفرق بين المتحصلات المالية عند البيع والقيمة الدفترية لذلك الأصل ويتم تسجيلها في بيان الدخل. تم إدراج الأراضي المملوكة بمبلغ إعادة التقييم.

3. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإستهلاك والإطفاء

يتم احتساب الإستهلاك على الممتلكات والمصنع والمعدات باستخدام طريقة القسط الثابت ، على مدى الاعمار الإنتاجية المقدرة لها ، عدا الأراضي والتي لا يتم احتساب أي إستهلاك عليها ، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة:

مباني	10 - 25 سنة
مصنع ومعدات	3 - 10 سنوات
موجودات مؤجرة	3 - 5 سنوات
سيارات	3 - 5 سنوات
أثاث ومفروشات	3 - 5 سنوات
موجودات غير ملموسة	3 سنوات

يتم تسجيل تكاليف الإصلاح والصيانة والإستبدالات والتحسينات غير الأساسية كمصاريف عند حدوثها ، وأما الإستبدالات والتحسينات الأساسية فيتم رسملتها.

يتم إطفاء تكلفة سيارات العرض على مدى 36 شهراً.

مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

يتم رسلمة كافة المصاريف والتكاليف المتكبدة على المشاريع الرأسمالية خلال فترة الإنشاء ، حيث تقيد أولاً ضمن مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ ويتم لاحقاً تحويلها إلى الممتلكات والمصنع والمعدات عندما تصبح هذه الموجودات جاهزة للغرض الذي وجدت من أجله.

التدني في قيمة الموجودات الملموسة

يعاد النظر في القيمة الدفترية للموجودات الملموسة لتحديد الانخفاض في قيمتها عند وجود أحداث أو تغيرات ظرفية يحتمل معها عدم استرداد كامل القيمة الدفترية. في حالة وجود مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة الممكن إستردادها ، يتم تخفيض قيمة الموجودات إلى القيمة الممكن إستردادها.

يتم إلغاء الاعتراف بأي جزء من الموجودات الملموسة عند استبعاده أو عندما لا يتوقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو إستبعاده. وتدرج أي أرباح أو خسائر ناشئة عن استبعاد الموجودات في بيان الدخل للسنة التي يتم فيها الاستبعاد.

التأجير التشغيلي

تصنف عقود الإيجار حيث يتم الاحتفاظ بجزء كبير من مخاطر وعوائد الملكية من قبل المؤجر على أنها عقود تأجير تشغيلي. وتقيد المدفوعات التي تتم بموجب عقود تأجير تشغيلي (بالصافي من أية حوافز تم الحصول عليها من المؤجر) إلى حساب الربح والخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال السنة بالعملات الأجنبية إلى الريال القطري بموجب أسعار الصرف السائدة بتاريخ التعامل ، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة إلى الريال القطري بموجب أسعار الصرف السائدة في تاريخ إصدار التقارير ، وتدرج فروقات تحويل العملات الأجنبية في بيان الدخل.

يتم تسجيل الاستثمارات في شركات تابعة موجودة خارج دولة قطر بالريال القطري باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ العملية ، ويتم إعادة تقييم مثل هذه الاستثمارات بحسب سعر الصرف السائد في تاريخ إصدار التقارير، وتسجيل أي خسائر أو أرباح ناتجة عن ذلك ضمن بيان الدخل الشامل.

3. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومساهمات التقاعد

تقوم المجموعة بتكوين مخصص لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، وذلك وفقاً لسياسات التوظيف المعمول بها لدى المجموعة. وتحتسب مكافأة نهاية الخدمة على أساس آخر راتب وعلى أساس فترة الخدمة في تاريخ إصدار التقارير ، ويُدْرَج هذا المخصص ضمن المطلوبات غير المتداولة في بيان المركز المالي. ويتضمن مخصص نهاية الخدمة والظاهر تحت بند مطلوبات غير متداولة على مخصص لتعويضات الموظفين.

بموجب قانون التقاعد والمعاشات القطري رقم (24) لسنة 2002 فإن المساهمات من قبل المجموعة في برنامج صندوق التقاعد الحكومي للموظفين القطريين يتم احتسابها كنسبة من رواتب الموظفين القطريين ، وتكون هذه الالتزامات محدودة بمبالغ المساهمات.

تحقق الإيرادات

مبيعات البضاعة وتقديم الخدمات

- 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 تاريخ إصدار التقارير.

أرباح الاستثمارات

- يتم تسجيل الأرباح من الاستثمار ، 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.

إيرادات الفوائد

- يتم الإعتراف بإيرادات الفوائد على أساس الإستحقاق إستناداً إلى أصل المبلغ القائم بإستخدام معدل سعر الفائدة المطبق وهو ذلك المعدل الذي يتم فيه خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة على مدى فترة الإنتفاع من ذلك الأصل ليتساوى مع صافي القيمة الدفترية لذلك الأصل.

إيرادات الإيجارات

- يتم الإعتراف بإيرادات الإيجارات على أساس الإستحقاق.

إيرادات الرسوم

- يتم الإعتراف بإيرادات الرسوم على أساس الإستحقاق.

تكاليف الصيانة

- يتم عمل مخصصات للتكاليف المتوقعة لصيانة الأعمال المكتملة خلال فترة الضمان ، وذلك بناءً على الخبرات السابقة للإدارة.

تكاليف البرامج والتراخيص

- يتم تحميل تكلفة التراخيص وبرامج الحاسوب كمصاريف خلال سنة الحصول عليها.

الضرائب

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

4. المصادر الأساسية لتقييم الأحداث غير المؤكدة

لغايات تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ، والظاهرة ضمن الإيضاح رقم 3 ، يتوجب على الإدارة عمل تعديلات وتقديرات وإفتراسات معينة خاصة بالقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا يمكن الحصول عليها من مصادر أخرى. إن التقديرات والإفتراسات مبنية على الخبرات السابقة وعلى عوامل أخرى ذات علاقة. ومن الممكن أن تختلف النتائج الحقيقية عن تلك التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها بشكل مستمر ويتم تعديل التقديرات المحاسبية خلال السنة التي تتم فيها المراجعة.

يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط في تلك السنة أو في سنة التعديل والسنوات المقبلة إذا كان التعديل يؤثر على كل من السنوات الحالية والمستقبلية.

وفيما يلي الإفتراسات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات في تاريخ التقرير، والتي لها مخاطر جوهرية تؤدي إلى تعديل مادي على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية المقبلة.

تدني قيمة الموجودات الملموسة ومدة الاستخدام المتوقع

تقوم إدارة المجموعة سنوياً بإعادة النظر في القيمة الدفترية للموجودات الملموسة لتحديد الإنخفاض في القيمة الدفترية وفقاً للسياسات المحاسبية المبينة في إيضاح (3). يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد للأصل على أساس أسلوب القيمة المستخدمة. يستخدم هذا الأسلوب تقدير توقعات التدفق النقدي على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصول والمخصص باستخدام معدلات السوق. تحدد إدارة المجموعة العمر الإنتاجي المتوقع ونسبة الاستهلاك وقد تتغير تكلفة الاستهلاك للسنة بشكل مادي إذا كانت الأعمار الإنتاجية الفعلية للموجودات الملموسة تختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل.

تدني قيمة الموجودات المالية

تقوم إدارة المجموعة بشكل سنوي بتقييم موجودات المجموعة المصنفة على أنها أرصدة مدينة وذلك بهدف تحديد أية مؤشرات تدل على تدني قيمتها ، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم الاعتراف بخسائر التدني في قيمة هذه الموجودات ضمن بيان الدخل. تقوم إدارة بتقدير كمية وتوقيت التدفقات النقدية المستقبلية عند تحديد مستوى المخصصات المطلوبة. وتستند هذه التقديرات بالضرورة على افتراضات حول عدة عوامل تتضمن المعلومات التاريخية حول تعثر الطرف الآخر للتعاقد.

التدني في قيمة المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة التحصيلية ، أيهما أقل ، ويتم تعديل تكلفة المخزون بحسب طبيعته إلى القيمة التحصيلية بالرجوع إلى مستويات النقا. وتلعب عوامل تغير الطلب ، تسعير المنتجات ، وجودة المنتجات دوراً هاماً في تلك التعديلات ، وبناءً على العوامل المذكورة آنفاً ، فقد توصلت المجموعة إلى معدلات محددة لإحتساب المخصصات للمنتجات والبضائع المتقدمة والبطيئة الحركة وتتم مراجعة هذه المعدلات في حال تغير العوامل الفعلية عن التقديرات.

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

تدني في قيمة الشهرة

تحدد إدارة المجموعة ما إذا كان هنالك انخفاض في قيمة الشهرة عن طريق تقدير القيمة المستخدمة للوحدات المنتجة للنقد والتي تم توزيع قيمة الشهرة بينها. يحتاج احتساب القيمة المستخدمة إلى أن تقوم المجموعة بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الوحدات المنتجة للنقد ونسبة الخصم المناسب لها لكي تحتسب المجموعة القيمة الحالية.

5. نقد وأرصدة لدى البنوك

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
84.814	85.073	أرصدة لدى البنوك
1.940	3.220	نقد في الصندوق
86.754	88.293	

تتضمن أرصدة البنوك عملات أجنبية في حسابات ودائع تحت الطلب.

6. ذمم مدينة وأوراق قبض

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
396.443	412.613	ذمم مدينة
13.838	30.658	أوراق قبض
410.281	443.271	
(16.521)	(13.960)	يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
393.760	429.311	

إن متوسط فترة الائتمان بالنسبة للبيع الآجل وتقديم الخدمات تتراوح بين 30 - 60 يوماً ، ولا يتم احتساب فوائد على الأرصدة المدينة المستحقة.

كانت أعمار الذمم المدينة والحركة في المخصصات للمشكوك في تحصيلها كما في 31 ديسمبر 2011 كما يلي:

(I) أعمار الذمم المدينة غير المتأخرة وغير متدنية القيمة

2010	2011
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

327.656	362.528	خلال 60 يوماً
2010	2011	(II) أعمار الذمم المدينة المتأخرة وغير متدنية القيمة
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
28.912	19.850	من 61 إلى 120 يوماً
23.354	16.275	أكثر من 121 يوماً
52.266	36.125	

6. ذمم مدينة وأوراق قبض (تتمة)

(III) أعمار الذمم المدينة المتأخرة والمتدنية القيمة

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
16.521	13.960	أكثر من 121 يوماً
396.443	412.613	

(IV) الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
17.752	16.521	الرصيد كما في بداية السنة
1.714	318	المخصص المضاف خلال السنة
(2.945)	(2.879)	مبالغ مستردة خلال السنة
16.521	13.960	الرصيد كما في نهاية السنة

7. مطلوب من شركة مشروع مشترك

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
1.510	3.103	شركة ترانسفيلد مناعي فاسيليتيز مانجمنت سيرفيسيز (ذ.م.م)

8. مخزون

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

291.988	287.749	بضاعة وقطع غيار
150.697	91.498	سيارات ومعدات ثقيلة
17.772	14.045	تجهيزات صناعية
259.032	381.365	أعمال قيد التنفيذ
4.438	5.013	أخرى
723.927	779.670	
(27.203)	(31.505)	يطرح : مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
696.724	748.165	

9. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
3.578	5.193	مصاريف مدفوعة مقدماً
7.243	17.962	إيرادات مستحقة
20.835	33.692	سلف موظفين وأرصدة مدينة أخرى
31.656	56.847	

10. الشهرة وموجودات غير ملموسة أخرى

(أ) الشهرة

يتم توزيع قيمة الشهرة الناتجة عن ضم الأعمال ، في تاريخ الشراء ، على الوحدات المنتجة للنقد والتي يتوقع أن تستفيد من ضم الأعمال التي نتجت عنه تلك الشهرة. تم توزيع القيمة الدفترية للشهرة على الوحدات المنتجة للنقد على النحو التالي:

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
11.398	11.398	شركة أنظمة معلومات الشبكات (UtilNet)
--	(4.344)	يطرح: خسائر الإنخفاض في القيمة
11.398	7.054	

قامت الإدارة بتقدير قيمة الإنخفاض في الشهرة وتم تسجيل خسارة تدني في القيمة بمبلغ 4,34 مليون ريال قطري.

(ب) أصول غير ملموسة أخرى

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
551	429	التكلفة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

يطرح : الإطفاء المتراكم		(136)	(122)
التأثير من أسعار صرف العملات الأجنبية		(36)	--
		257	429
إجمالي		7.311	11.827

11. إستثمارات متاحة للبيع

2011	2010	إستثمارات (أ) التغير في القيمة العادلة
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
15.580	5.204	
(1.095)	50	
14.485	5.254	

(أ) إسم الشركة

2011	2010	شركة مزاييا قطر للتطوير العقاري (ش.م.ق) نكست ثينك إس إيه (i) أخرى
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
3.905	5.050	
10.376	--	
204	204	
14.485	5.254	

(i) نكست ثينك إس إيه هو إستثمار غير مدرج تم شراؤه في نهاية السنة ووفقاً لذلك ، فإن التكلفة تقارب قيمته العادلة.

12. ذمم مدينة – طويلة الأجل

2011	2010	ذمم مدينة طويلة الأجل يطرح : الجزء المتداول الجزء طويل الأجل
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
2.142	2.856	
(714)	(714)	
1.428	2.142	

لم يتم تخفيض قيمة الذمم المدينة طويلة الأجل لتعكس القيمة الحالية ، وذلك لأن الأثر غير مادي.

13. استثمار في مشروع مشترك

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
38.777	48.977	مجموع الموجودات
(13.457)	(17.616)	مجموع المطلوبات
25.320	31.361	صافي الموجودات
11.304	14.385	حصة المجموعة من صافي الموجودات

المعلومات المالية الموجزة والمتعلقة بشركة المشروع المشترك كما يلي:

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
77.949	92.432	إجمالي الإيرادات
9.768	11.042	إجمالي الربح خلال السنة
8.872	11.304	الإستثمار في شركة المشروع المشترك
(2.550)	(2.550)	الأرباح المستلمة خلال السنة
4.982	5.631	الحصة من الأرباح للسنة
11.304	14.385	الرصيد كما في نهاية السنة

على الرغم من أن المجموعة تمتلك 51% في حقوق ملكية شركة ترانسفيلد مناعي فاسيليتيز مانجمنت سيرفيسيز (ذ.م.م) ، إلا أنها لا تمتلك الصلاحية لإتخاذ القرارات المالية والتشغيلية ، ولا تمتلك تأثيراً جوهرياً على هذا الإستثمار ، ويحتاج إتخاذ القرارات في هذه الشركة إلى موافقة كلا الطرفين ، ولذلك يعتبر هذا الإستثمار مشروعاً مشتركاً.

14. استثمار في شركة زميلة

خلال العام ، قامت المجموعة بشراء 35% من شركة أكسيوم المحدودة ، وهي شركة تم تأسيسها في دبي - الإمارات العربية المتحدة وقد تم التعامل مع الاستثمار على أنه شركة زميلة وتم تسجيلها باستخدام طريقة حقوق الملكية.

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
--	1.074.538	المبلغ المدفوع
--	13.327	تكاليف المعاملات
--	59.416	حصة من ربح الشركة الزميلة
--	1.147.281	

تخطط المجموعة لوضع اللمسات الأخيرة لها لمخصص سعر الشراء لشراء في غضون فترة السنة المسموح بها ولتحديد أي فرق بين قيمة تكلفة الاستثمار وصافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات للشركة المستثمر بها.

إن المعلومات المالية الموجزة والمتعلقة بالشركة الزميلة هي كما يلي:

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
--	1.960.096	مجموع الموجودات
--	(1.463.492)	مجموع المطلوبات
--	496.604	صافي الموجودات
--	7.350.531	مجموع الإيرادات
--	205.361	مجموع ربح السنة

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

15. ممتلكات ومصنع ومعدات

أرض ومبان	مصنع ومعدات	أثاث ومفروشات	سيارات	موجودات مؤجرة	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
251.264	77.111	43.881	22.482	41.710	12.848	449.296
65.028	4.502	3.121	11.144	11.353	19.030	114.178
15.313	3.024	--	--	--	(18.337)	--
(29.790)	(13.984)	(12.815)	(6.393)	(16.830)	--	(79.812)
301.815	70.653	34.187	27.233	36.233	13.541	483.662
141	3.616	4.881	9.981	13.202	61.901	93.722
--	119	--	--	--	(119)	--
--	45	(100)	--	55	--	--
--	(1.882)	(562)	(6.124)	(7.257)	--	(15.825)
301.956	72.551	38.406	31.090	42.233	75.323	561.559
112.663	52.865	32.135	14.108	19.090	--	230.861
7.747	8.223	7.181	4.385	8.935	--	36.471
(29.596)	(13.981)	(12.717)	(3.225)	(13.131)	--	(72.650)
90.814	47.107	26.599	15.268	14.894	--	194.682
11.023	8.299	5.098	5.223	9.812	--	39.455
--	(2)	(43)	--	45	--	--
--	(936)	(549)	(3.686)	(4.893)	--	(10.064)
--	(1)	98	--	--	--	97
101.837	54.467	31.203	16.805	19.858	--	224.170
200.119	18.084	7.203	14.285	22.375	75.323	337.389
211.001	23.546	7.588	11.965	21.339	13.541	288.980

التكلفة

كما في 1 يناير 2010

إضافات خلال السنة

المحول من المشاريع الرأسمالية قيد

التنفيذ

إستبعادات خلال السنة

كما في 1 يناير 2011

إضافات خلال السنة

المحول من المشاريع الرأسمالية قيد

التنفيذ

إعادة التصنيف

إستبعادات خلال السنة

كما في 31 ديسمبر 2011

الاستهلاك

كما في 1 يناير 2010

الاستهلاك خلال السنة

الإستبعادات خلال السنة

كما في 1 يناير 2011

الاستهلاك خلال السنة

إعادة التصنيف

الإستبعادات خلال السنة

التأثير من أسعار صرف العملات الأجنبية

كما في 31 ديسمبر 2011

صافي القيمة الدفترية

كما في 31 ديسمبر 2011

كما في 31 ديسمبر 2010

تم إعادة تقييم الأراضي والمباني في عام 2004 مما نتج عنه إحتياطي إعادة التقييم بقيمة 80.117 مليون ريال قطري والذي يظهر ضمن بيان التغيرات في حقوق المساهمين ، وقد أقيمت المباني على أراضٍ مستأجرة من بلدية الدوحة. يتضمن رصيد المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ كما في 31 ديسمبر 2011 والبالغ 75,3 مليون ريال قطري على مبلغ 2,2 مليون ريال قطري تمثل تكاليف تمويل مرسلة.

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

16. قروض بنكية وحسابات جاري مدين

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	أ. متداولة
47.186	164.946	تسهيلات رأس المال العامل
--	76.492	قروض بنكية
47.186	241.438	
		ب. غير متداولة
--	397.038	قروض بنكية
--	(6.176)	يطرح: تكلفة معاملة التسهيلات
--	390.862	صافي القيمة الدفترية

I. جميع تسهيلات حسابات الجاري مدين هي بالريال القطري والدولار الأمريكي ، وتحمل هذه التسهيلات فائدة بنسبة $(LIBOR/QIBOR + 2\% \text{ إلى } 3\%)$ وتحكم شروط الإتفاقية جميع هذه التسهيلات الممنوحة.

II. وفقاً لشروط إتفاقية التسهيلات ، قامت المجموعة بتقديم ضمان سلمي حيث يتوجب الحصول على موافقة جميع الأطراف في حال الحاجة إلى التصرف بأي من أصول المجموعة.

17. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	مصاريف مستحقة
162.533	163.933	أرصدة دائنة أخرى
14.993	2.569	
177.526	166.502	

18. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	الرصيد كما في 1 يناير
27.035	29.814	مخصص مضاف خلال السنة
8.942	9.057	المدفوع من المخصص خلال العام
(6.163)	(2.370)	
29.814	36.501	

19. رأس المال

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
237.600	342.144	رأس المال المصرح به أسهم مصدرة ومدفوعة بالكامل بواقع 10 ريال قطري للسهم

2010	2011	
عدد الأسهم (ألف سهم)	عدد الأسهم (ألف سهم)	
15.840	23.760	كما في 1 يناير
7.920	4.752	أسهم مجانية مصدرة
---	5.702	أسهم حقوق أولوية مصدرة في 5 أكتوبر 2011
23.760	34.214	كما في 31 ديسمبر

خلال السنة ، قامت المجموعة بإصدار 5.702.400 سهم حقوق أولوية بواقع 70 ريال قطري للسهم الواحد.

20. إحتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (5) لسنة 2002 والنظام الأساسي للشركة ولكل من الشركات التابعة لها ، يتم تحويل ما نسبته 10 % من صافي ربح السنة إلى حساب الإحتياطي القانوني الى أن يصل هذا الإحتياطي إلى 50% من رأس المال . وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها قانون الشركات التجارية القطري. ويمثل هذا الإحتياطي مبالغ الإحتياطيات القانونية للشركة وشركاتها التابعة. إستلمت المجموعة علاوة إصدار بقيمة 120 مليون ريال قطري بإصدار 2 مليون سهم في مايو 2007 على أسهم للإكتتاب الخاص ، ومبلغ 342 مليون ريال قطري على إصدار اسهم حقوق أولوية في أكتوبر 2011 بإصدار 5.7 مليون سهماً بعلاوة إصدار 60 ريال قطري للسهم الواحد وقد تم إضافة هذا المبلغين إلى الإحتياطي القانوني.

21. أرباح مقترح توزيعها

اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بواقع 5,5 ريال قطري للسهم الواحد وبقيمة إجمالية قدرها 188,1 مليون ريال قطري للعام 2011 ، وهذه التوزيعات تخضع لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية القادم (للعام 2010 : 7 ريال قطري للسهم الواحد وبقيمة إجمالية قدرها 166,3 مليون ريال قطري ، بالإضافة إلى أسهم مجانية بواقع سهم واحد لكل 5 أسهم مملوكة ، وهذه التوزيعات تخضع لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية في 23 فبراير 2011).

22. إيرادات أخرى

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
771	2.052	أرباح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
3.042	15.779	إيرادات أخرى

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

3.813	17.831
-------	--------

23. مصاريف إدارية وعمومية

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
77.766	91.662	تكاليف الموظفين
15.824	16.489	إيجارات
4.951	4.943	مصاريف سفر
4.418	4.992	رسوم مصرفية
4.765	4.146	تصليح وصيانة
5.602	6.096	مصروفات الاتصالات
2.589	2.336	الطباعة والقرطاسية
6.455	11.304	الرسوم القانونية والمهنية
9.474	6.082	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وبضاعة متقدمة (بالصافي)
--	4.344	شطب لشهرة
6.651	6.566	مصاريف أخرى
138.495	158.960	

24. معاملات مع أطراف ذات علاقة

تشمل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والمدراء الرئيسيين للمجموعة أو المنشأة التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة وتلك التي يكون للمجموعة تأثير جوهري على نشاطها. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري بحت.

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
38.130	40.104	مبيعات الى أطراف ذات علاقة
1.836	2.096	مشتريات من أطراف ذات علاقة
5.000	--	إستثمارات
1.510	3.103	مطلوب من شركة مشروع مشترك
22.343	26.257	منافع طاقم الإدارة العليا

25. منافع طاقم الإدارة العليا

إن تفاصيل منافع طاقم الإدارة العليا خلال السنة كانت كما يلي:

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
8.619	10.103	منافع قصيرة الأجل
545	606	منافع نهاية الخدمة
9.164	10.709	
13.179	15.548	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
22.343	26.257	

26. العائد على السهم

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

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
230.835	279.163	أرباح السنة (ألف ريال قطري)
29.941	30.972	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (ألف سهم)
7,71	9,01	العائد الأساسي على السهم (ريال قطري)

لم يكن هناك أسهم قد تسبب تعديل العائد على السهم في أي وقت خلال السنة ، ولذلك يتساوى احتساب العائد المعدل على السهم مع العائد الأساسي على السهم.

27. الإلتزامات التي قد تطرأ

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

وكذلك فإن كل شركات المجموعة متضامنة بإتفاق غير مشروط وغير قابل للنقض على سداد كامل قيمة الإلتزام على المجموعة ككل ، وفيما يلي مبالغ التسهيلات غير النقدية القائمة على المجموعة:

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
231.275	299.374	ضمانات بنكية
9.632	40.070	اعتمادات مستندية
240.907	339.444	

28. الالتزامات**(أ) الالتزامات الرأسمالية**

2010	2011
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
44.588	3.933

مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ

(ب) التزامات التأجير

2010	2011
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
41.958	44.817
78.699	66.033
17.441	18.731
138.098	129.581

أقل من سنة

سنة إلى خمس سنوات

أكثر من خمس سنوات

29. القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل على أساس تجاري بحت، وحيث أن هذه البيانات المالية الموحدة تم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا بعض الإستثمارات ، فإن القيمة الدفترية للأدوات المالية للمجموعة قد تختلف عن قيمتها العادلة. لا تعتقد الإدارة بأن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة قد تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

30. إدارة المخاطر المالية

تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ، مخاطر السيولة ، ومخاطر السوق مثل مخاطر أسعار صرف العملات، مخاطر التسعير ومخاطر أسعار الفائدة. و تقوم المجموعة بمراقبة المخاطر المتعلقة بالتشغيل من خلال متابعة التقارير الداخلية حول تلك المخاطر.

حساسية أسعار الفائدة

فيما يلي ملخص يبين مدى تعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة كما في 31 ديسمبر 2011:

المجموع	مبالغ لا تتأثر بمعدلات الفائدة	مبالغ تتأثر بمعدلات فائدة ثابتة	مبالغ تتأثر بمعدلات فائدة متغيرة
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري

الموجودات المالية:

88.293	59.335	--	28,958
429.311	429.311	--	--
1.176.151	1.176.151	--	--
1.428	1.428	--	--
3.103	3.103	--	--
1.698.286	1.669.328	--	28,958

المجموع

المطلوبات المالية:

632.300	--	167.555	464.745
224.465	224.465	--	--
856.765	224.465	167.555	464.745

المجموع

فرق حساسية معدلات الفائدة على أرصدة الميزانية

841.521	1.444.863	(167.555)	(435.787)
----------------	------------------	------------------	------------------

العمومية كما في 31 ديسمبر 2011

فرق حساسية معدلات الفائدة على أرصدة الميزانية العمومية

240,899	253,162	--	(12,263)
---------	---------	----	----------

كما في 31 ديسمبر 2010

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة عند إقتراض الأموال بأسعار فائدة متغيرة . يوضح الجدول التالي حساسية أرباح المجموعة للتغيرات المعقولة المحتملة في معدلات الفائدة مع إفتراض ثبات العوامل الأخرى. إن حساسية الأرباح هي تأثير التغيرات المفترضة في معدلات الفائدة على أرباح المجموعة في سنة واحدة بناءً على الفائدة المتغيرة للموجودات والإلتزامات المالية القائمة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2011.

2010	2011
25 -/+	25 -/+
31 +/-	1.162 +/-

نقاط أساسية

التأثير على الأرباح خلال السنة (ألف ريال قطري)

30. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

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. تتوزع مبالغ التسهيلات الائتمانية على عدد من الأطراف ذوي ملاءة مالية عالية ، ويتم الحد من تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان عن طريق منح سقف ائتماني والتي يتم مراجعتها والموافقة عليها من قبل الإدارة.

تقدم المجموعة خدماتها وبضائعها لعدد كبير من العملاء ويتركز العملاء على القطاعات التالية:

2010	2011	
41%	48%	مؤسسات حكومية وشركات قطرية عامة
56%	46%	شركات خاصة
3%	6%	أخرى
100%	100%	

إن فترة تحصيل الذمم المدينة تقع بين 30 - 60 يوماً.

مخاطر السيولة

تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة عن طرق الاحتفاظ بإحتياطات ملائمة وتسهيلات وقروض بنكية كافية من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة والفعلية ومقابلة تواريخ إستحقاق الموجودات والإلتزامات المالية . إن شروط البيع بالمجموعة توجب سداد المبالغ خلال فترة من 30 - 60 يوماً . ويتم دفع حسابات الدائنين التجاريين في العادة خلال فترة من 30 - 90 يوماً.

يوضح الجدول التالي تفاصيل الفترات الزمنية المتبقية حتى الاستحقاق للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة . وتم عرض الجدول بحسب التدفقات النقدية غير المخصومة للموجودات والمطلوبات المالية بناءً على التاريخ الأقرب والذي تلتزم فيه المجموعة بالدفع .

30. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

المجموع	من سنة إلى 5 سنوات	أقل من سنة
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري
88.293	--	88.293
464.431	1.428	463.003
552.724	1.428	551.296
227.034	--	227.034
632.300	390.862	241.438
859.334	390.862	468.472
(306.610)	(389.434)	82.824

كما في 31 ديسمبر 2011

الموجودات المالية

نقد وشبه النقد

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

المطلوبات المالية

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

قروض وتسهيلات

فروق السيولة

كما في 31 ديسمبر 2010

الموجودات المالية

نقد وشبه النقد

ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

المطلوبات المالية

ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

قروض وتسهيلات

فروق السيولة

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تقلب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية . ترى الإدارة أن تعرض المجموعة لمخاطر العملات ضئيل بما أن معظم تعاملات المجموعة تتم إما بالريال القطري أو الدولار الأمريكي.

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

يعرض الجدول التالي تفاصيل حساسية المجموعة للزيادة أو النقصان في سعر صرف الريال القطري مقابل بعض العملات الأجنبية. ويتضمن تحليل الحساسية على البنود النقدية بالعملات الأجنبية المسجلة في دفاتر المجموعة كما في نهاية السنة وتأثير التغير في أسعار صرفها وكما يلي:

30. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر العملات (تتمة)

التأثير على بيان الدخل		النسبة %	العملة
2010	2011		
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
507 +/-	135 +/-	3% +/-	جنيه إسترليني
206 +/-	86 +/-	3% +/-	يورو
74 +/-	8 +/-	3% +/-	أخرى

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق بالمخاطر الناجمة عن تقلبات أسعار الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق ، سواء كانت هذه التغيرات نتيجة لعوامل محددة متعلقة بأدوات مالية المتعلقة بالجهة المصدرة لها أو متعلقة بعوامل مؤثرة على جميع الأدوات المالية المتعامل بها في السوق.

إن التأثير على الدخل الشامل نتيجة للتغير المحتمل في سعر الإستثمارات المدرجة ، مع إعتبار بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة ، هي كما يلي:

2010		2011		الاستثمارات المدرجة
تأثير على حقوق الملكية	تغيير في السعر	تأثير على حقوق الملكية	تغيير في السعر	
الف ريال قطري	%	الف ريال قطري	%	
505	+/- 10%	390	+/- 10%	

مخاطر التمويل

إن ترتيبات التمويل لدى المجموعة مرتبطة باتفاقية التسهيلات مع المقرضين ، وقد تتأثر ترتيبات التمويل بين المجموعة والمقرضين بالأوضاع الاقتصادية والسياسية والتي قد تطرأ من وقت لآخر في قطر والشرق الأوسط عموماً . وتراقب المجموعة التغيرات الحاصلة على المركز المالي للمقرضين والظروف الاقتصادية المحيطة.

31. إدارة المخاطر الرأسمالية

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 2010. يتكون هيكل رأسمال المجموعة من القروض والموضحة في الإيضاح رقم (16) ، والنقد وشبه النقد وحقوق الملكية وتتضمن حقوق الملكية على رأس المال والإحتياطي القانوني والأرباح المدورة.

31. إدارة المخاطر الرأسمالية (تتمة)

معدل الاستعداد

تقوم المجموعة بمراجعة هيكل رأس المال بشكل دوري. تأخذ المجموعة في اعتبارها عند إجراء هذه المراجعة تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من رأس المال.

إن معدل الاستعداد في نهاية السنة هو كالآتي:

2010	2011	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
86.754	88.293	النقد وشبه النقد
(47.186)	(632.300)	قروض (أ)
39.568	(544.007)	صافي (القروض) النقد
866.448	1.368.269	حقوق المساهمين (ب)
--	0:4:1	نسبة صافي معدل القروض إلى حقوق المساهمين

(أ) يقصد بالقروض : حسابات جاري مدين وقروض بنكية قصيرة وطويلة الأجل.

(ب) تتكون حقوق المساهمين لدى المجموعة من رأس المال والإحتياطيات.

32. (أ) التقرير القطاعي لسنة 2011

المطلوبات	الموجودات	إجمالي الربح	الإيرادات	القطاع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
43.271	220.542	128.102	647.067	سيارات
14.401	74.047	32.293	149.889	آليات ومعدات ثقيلة
31.972	29.898	44.166	105.520	الخدمات الصناعية وخدمات النفط والغاز
635.384	762.586	128.924	888.730	تكنولوجيا المعلومات
39.054	59.177	47.682	48.091	السفر
14.023	53.958	23.324	149.855	إمدادات صناعية ومواد بناء
3.944	9.753	9.286	30.465	خدمات النقل والإمداد
54.715	78.848	33.977	117.676	الخدمات الهندسية
16.464	31.488	20.250	46.577	خدمات تقنيات جيولوجية
671.633	1.574.115	26.403	108.878	أخرى

مجمع شركات المناعي (ش.م.ق) والشركات التابعة له

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011

المجموع	2.292.748	494.407	2.894.412	1.524.861
---------	-----------	---------	-----------	-----------

32. (ب) التقرير القطاعي لسنة 2010

القطـاع	الإيرادات	إجمالي الربح	الموجودات	المطلوبات
	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
سيارات	587.632	127.989	289.146	42.553
آليات ومعدات ثقيلة	117.345	29.705	99.297	17.018
الخدمات الصناعية وخدمات النفط والغاز	87.426	42.994	131.298	32.655
تكنولوجيا المعلومات	677.540	117.549	642.635	457.828
السفر	45.079	44.715	157.867	84.320
إمدادات صناعية ومواد بناء	169.783	25.928	84.313	22.537
خدمات النقل والإمداد	28.063	8.596	9.816	5.285
الخدمات الهندسية	112.603	32.043	98.039	74.197
خدمات تقنيات جيولوجية	41.434	16.543	25.202	12.422
أخرى	108.476	28.992	39.622	(38.028)
المجموع	1.975.381	475.054	1.577.235	710.787

تم عرض المبالغ الظاهرة أعلاه بعد حذف جميع المعاملات والأرصدة بين شركات المجموعة.

33. أحداث لاحقة

دخلت المجموعة في اتفاقية شراء لكامل أسهم شركة بلاك كات للهندسة والبناء ذ.م.م المسجلة في دولة قطر. وتقوم المجموعة بالحصول على جميع الموافقات المطلوبة من الجهات المعنية.

34. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتماشى مع عرض البيانات المالية للسنة الحالية ، ولم يؤثر إعادة التصنيف على صافي المركز المالي للمجموعة.