

مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق
البيانات المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٢

مجموعة

مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق

البيانات المالية الموحدة

كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المحتويات	الصفحة
تقرير مدققي الحسابات المستقلين	٢-١
البيانات المالية	
بيان المركز المالي الموحد	٣
بيان الدخل الموحد	٤
بيان الدخل الشامل الموحد	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد	٦
بيان التدفقات النقدية الموحد	٧
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة	٣١-٨

تقرير مدقي الحسابات المستقلين

حضرات السادة المساهمين المحترمين
مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق
الدوحة
دولة قطر

تقرير عن البيانات المالية الموحدة

لقد دققنا البيانات المالية الموحدة المرفقة لمجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات، تمثل ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن إدارة المجموعة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ووفقاً لأنظمة الرقابة الداخلية التي تحدد الإدارة أنها ضرورية لغرض إعداد البيانات المالية الموحدة الخالية من أية معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت ناتجة عن اختلاسات أو أخطاء.

مسؤولية مدقي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي عن هذه البيانات المالية الموحدة وفقاً لما قمنا به من أعمال التدقيق. لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، والتي تتطلب منا الالتزام بأخلاقيات المهنة ذات العلاقة وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق بهدف الحصول على تأكيدات معقولة عن خلو البيانات المالية الموحدة من أية معلومات جوهرية خاطئة.

يشمل التدقيق القيام بإجراءات بهدف الحصول على أدلة تدقيق مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة بالبيانات المالية الموحدة. تعتمد الإجراءات المختارة على تقديراتنا، بما فيها تقييم مخاطر وجود معلومات جوهرية خاطئة بالبيانات المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن اختلاسات أو أخطاء. وعند تقييم هذه المخاطر فإننا نأخذ في الاعتبار أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة المعنية بإعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظل الأوضاع القائمة وليس بغرض إبداء رأي عن مدى فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للمجموعة. كما يشمل التدقيق أيضاً تقييماً لمدى ملاءمة المبادئ المحاسبية المطبقة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي تجريها الإدارة بالإضافة إلى تقييم عام لعرض البيانات المالية الموحدة.

إننا نرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتكوين أساس سليم للرأي الذي توصلنا إليه.

الرأي

برأينا أن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، في كل الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

موضوع آخر

البيانات المالية الموحدة المقارنة المرفقة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تم تدقيقها من قبل مدقق آخر عبر في تقريره الصادر في ٢٦ يناير ٢٠١٢ عن رأي تدقيق غير متحفظ.

التقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد حصلنا على جميع الإيضاحات والمعلومات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق. إن الشركة تمسك سجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية تتفق مع تلك السجلات، كما نؤكد على أنه قد تم القيام بالجرد الفعلي للمخزون في نهاية السنة وفقاً للأسس الموضوعة. لم يرد إلى علمنا وقوع أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ أو لبنود النظام الأساسي خلال السنة يمكن أن يكون لها أثر جوهري على أعمال الشركة أو مركزها المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

٤ فبراير ٢٠١٣
الدوحة
دولة قطر

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيضاح	
			الموجودات
١,٧٧٦,٣١١,١٣٦	١,٩٣٢,٠٥٣,٠١٨	٦	ممتلكات وآلات ومعدات
٣١٤,٤٥٧,٥٨٥	٣١٤,٤٥٧,٥٨٥	١٠	شهرة
٤٩٢,٢٠٥,٩١٠	٤٩٤,٧٧٨,٨٧٥	٧	استثمارات عقارية
٩٠,٧٨١,٦٨٢	٣,٧٢٤,٠٨٨	٩	إستثمارات متاحة للبيع
٤٣,٦٩٦,٤٠٩	٤٨,١٨٢,٩٤٤	٨	استثمارات في شركات زميلة
٢,٧١٧,٤٥٢,٧٢٢	٢,٧٩٣,١٩٦,٥١٠		الموجودات غير المتداولة
			الموجودات
٧٠,٧٣٧,٤٣٧	٩٤,٣٠٣,٩٧٨	١١	مخزون
٦٣,٤٠٠,٩٩٥	١٤٢,٢٦٧,٢٣٥	١٢	ذمم مدينة
٧٣٩,٣٥٢	٦٤٥,٦٢٦	١٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٣,٦٩٦,٣٢٨	١٠,٥٦٤,٤٢٣		دفعات مقدمة للموردين
٢,١٧٨,٥٨٦	٩٠٨,٤٠٩		مبالغ مستحقة من عملاء لأعمال مقاولات
٢٢,٠٧٧,٧٩٦	٢١,٥٢٠,٤٤٧	١٣	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
١١٥,٨٥٢,٩٣٥	٢٦٨,٠١٨,١٣٠	١٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٣٨,٦٨٣,٤٢٩	٥٣٨,٢٢٨,٢٤٨		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٠٥٦,١٣٦,١٥١	٣,٣٣١,٤٢٤,٧٥٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية (صفحة ٦)
١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	١٦	رأس المال
٤٨٢,٩٢٥,٣١٤	٤٩٨,١٥١,٢٧١	١٧	احتياطي قانوني
٤,٨٧٤,١٦٤	(١,٢٦٢,٨٦٥)	٩	احتياطي القيمة العادلة
١٤٢,٥٦٨,٥٠٥	١٨٢,٥٥٠,٥٣٩		أرباح مدورة
٦٢,١٦٣,٣٨٩	٩٣,٢٤٥,٠٨٤		توزيعات أرباح مقترحة
١,٩٣٥,٧٩٩,١٥٢	٢,٠١٥,٩٥١,٨٠٩		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٩٣٢,١٤٥,٨٨٨	٩٨٠,٤٦٩,٧٠٠	١٨	قرض طويل الأجل
٢,٦٣٥,٦٤٢	٣,٦٠٦,٤٣٩	١٩	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١٥,٥٠٣,٧٦٨	٣,٤٤٧,٢٠٩	٢٠	أوراق دفع طويل الأجل
٣١,٩٣٣,٨٢٠	٣١,٢٩٥,٨١٥		محتجزات دائنة
٩٨٢,٢١٩,١١٨	١,٠١٨,٨١٩,١٦٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات
٣٤,٣١٨,٥٥٢	٣٦,٠٥٨,٣٢٧		ذمم دائنة
٣١,٩٣٣,٨٢٠	٣١,٢٩٥,٨١٥		محتجزات دائنة
٢٣,٤٠٨,٥٣٦	٣٤,٢٢٦,٨٢٨	١٨	قروض قصيرة الأجل
٢٩٩,٥٤٧	١٦٤,٦٩٧	١٤	مستحق لأطراف ذات علاقة
١,٢١٧,٠٢٦	٥,٧٥٢,٥٥٧		مبالغ مستحقة للعملاء لأعمال مقاولات
١٥,٥٠٢,٦٦٥	١٤,٢٧٧,٥٩٦	٢٠	أوراق دفع قصيرة الأجل
٣١,٤٣٧,٧٣٥	١٧٤,٨٧٧,٩٦٦	٢١	مستحقات ومطلوبات أخرى
١٣٨,١١٧,٨٨١	٢٩٦,٦٥٣,٧٨٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١٢٠,٣٣٦,٩٩٩	١,٣١٥,٤٧٢,٩٤٩		إجمالي المطلوبات
٣,٠٥٦,١٣٦,١٥١	٣,٣٣١,٤٢٤,٧٥٨		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تم اعتماد هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة والتوقيع عليها بالنيابة عنهم في ٣ فبراير ٢٠١٣ من قبل:

السيد/ عبد الله بن ناصر المسند
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيضاح	
			إيرادات تشغيلية
١٩٤,٢١٦,٢٣٠	٣٥٩,١١٤,٨٤٥		مبيعات أسمنت
٤٨,١٦٢,٩٤٤	١٠٥,٤٣٥,٧٥٦		إيرادات عقود وخدمات
٢٤٢,٣٧٩,١٧٤	٤٦٤,٥٥٠,٦٠١		
			تكاليف تشغيلية
(١٤٧,٧٨٣,٠٣٣)	(٢٣٦,٢٨٩,٠٢٤)		تكاليف مبيعات أسمنت
(٢٤,٨٢٧,٦١٠)	(٤٠,٤٨٢,٩٥٧)		تكاليف عقود وخدمات
(١٧٢,٦١٠,٦٤٣)	(٢٧٦,٧٧١,٩٨١)		
٦٩,٧٦٨,٥٣١	١٨٧,٧٧٨,٦٢٠		مجمول الربح
٣٢٨,٦٦٢	١٠٢,٧٨٤		إيرادات ودائع قصيرة الأجل
٢٣,٨٤٢,٨٢٥	١٣,٢٢٤,٩٥٦	٨	حصة المجموعة من نتائج شركات زميلة
٤,٥٢٩,٧٠٧	١,٧٥٣,٥٥٣		إيرادات الاستثمار
٢,٩٨٠,٤٥٠	٢,٣٤٨,٣٣٠		إيرادات إيجارات
٣,٢٧١,٥٠٨	٧,٢٦٢,١٧٨	٩	أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
١,٧٢٥,٥٦٦	٢,٨٧٨,٨٣٠		إيرادات أخرى
٢١,٣٤١,٤٣٤	٧,٢٤٧,١١٥		الزيادة في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
(٤,٩٣٧,١١٥)	(٨,٠٢٢,٢٩٧)		تكاليف تمويل
(٤٠,٣٣٣,٣٧٢)	(٥٣,٦٤٢,٧٢٦)	٢٢	مصاريف إدارية وعمومية
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٧,٠٢٨,٢١٥)	(٧,١٧١,٧٧٨)	٦	إهلاك ممتلكات والآت ومعدات
٧٣,٩٨٩,٩٨١	١٥٢,٢٥٩,٥٦٥		ربح السنة
٠.٦٠	١.٢٢	٢٤	العائد الأساسي والمخفض على السهم

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٧٣,٩٨٩,٩٨١	١٥٢,٢٥٩,٥٦٥	ربح السنة
(٢,٥٦٩,٥٧٣)	(٦,١٣٧,٠٢٩)	الخسارة الشاملة الأخرى: صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
(٢,٥٦٩,٥٧٣)	(٦,١٣٧,٠٢٩)	الخسارة الشاملة الأخرى للسنة
٧١,٤٢٠,٤٠٨	١٤٦,١٢٢,٥٣٦	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق.
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

بالريال القطري

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	توزيعات أرباح مقترحة	المجموع
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	٤٧٥,٥٢٦,٣١٦	٧,٤٤٣,٧٣٧	١٣٩,٩٩٠,٦٦١	٦٢,١٦٣,٣٨٩
١,٩٢٨,٣٩١,٨٨٣					
إجمالي الدخل الشامل للسنة:					
ربح السنة لمنتهاية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	-	-	-	-	-
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة	-	(٢,٥٦٩,٥٧٣)	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	(٢,٥٦٩,٥٧٣)	-	-	-
المحول إلى الإحتياطي القانوني	٧,٣٩٨,٩٩٨	-	(٧,٣٩٨,٩٩٨)	-	-
المساهمة في الأنشطة الإجتماعية والرياضية	-	-	(١,٨٤٩,٧٥٠)	-	-
أرباح مقترح توزيعها للمساهمين	-	-	(٦٢,١٦٣,٣٨٩)	٦٢,١٦٣,٣٨٩	-
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين	-	-	-	(٦٢,١٦٣,٣٨٩)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	٤٨٢,٩٢٥,٣١٤	٤,٨٧٤,١٦٤	١٤٢,٥٦٨,٥٠٥	٦٢,١٦٣,٣٨٩
١,٩٣٥,٧٩٩,١٥٢					
إجمالي الدخل الشامل للسنة:					
ربح السنة لمنتهاية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	-	-	-	-
الخسارة الشاملة الأخرى للسنة	-	(٦,١٣٧,٠٢٩)	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	(٦,١٣٧,٠٢٩)	-	-	-
المحول إلى الإحتياطي القانوني	١٥,٢٢٥,٩٥٧	-	(١٥,٢٢٥,٩٥٧)	-	-
المساهمة في الأنشطة الإجتماعية والرياضية	-	-	(٣,٨٠٦,٤٩٠)	-	-
أرباح مقترح توزيعها للمساهمين	-	-	(٩٣,٢٤٥,٠٨٤)	٩٣,٢٤٥,٠٨٤	-
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين	-	-	-	(٦٢,١٦٣,٣٨٩)	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	٤٩٨,١٥١,٢٧١	(١,٢٦٢,٨٦٥)	١٨٢,٥٥٠,٥٣٩	٩٣,٢٤٥,٠٨٤
٢,٠١٥,٩٥١,٨٠٩					

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٧٣,٩٨٩,٩٨١	١٥٢,٢٥٩,٥٦٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		ربح السنة
١٢,١٧٩,٥١٢	١٦,٠٣٥,٩٥٤	تسويات :-
(٢١,٣٤١,٤٣٤)	(٧,٢٤٧,١١٥)	إهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
(٢٣,٨٤٢,٨٢٥)	(١٣,٢٢٤,٩٥٦)	الزيادة في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
-	١,٢٤٢,٣٩١	إيرادات من إستثمارات في شركات زميلة
-	٢,٣٤٠,٢٨٧	مخصص بضاعة تالفة و بطيئة الحركة
(٣,٢٧١,٥٠٨)	(٧,٢٦٢,١٧٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٧٢,٤٦٩)	(١٢١,٤٩٤)	ربح بيع الإستثمارات المتاحة للبيع
٦٧٤,١٢٩	١,٤٤٠,٩٢٦	ربح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٣٨,٢١٥,٣٨٦	١٤٥,٤٦٣,٣٨٠	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
(٢٠,٠٩١,٠٥٨)	(٨١,٢٠٦,٥٢٧)	التغيرات في:
(٣٠٤,٦١٩)	٩٣,٧٢٦	ذمم مدينة
(٢٠,١٠٦,٤٧٦)	٥٣,١٣١,٩٠٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٦٧٦,٦٧٠)	١,٢٧٠,١٧٧	دفعات مقدمة للموردين
(٤٠,٢٧٣,١١٠)	(٢٤,٨٠٨,٩٣٢)	مبالغ مستحقة من العملاء لأعمال مقاولات
١,٢٠٠,٤٨٤	٥٥٧,٣٤٩	مخزون
(١١,٥٨١,٥٢٣)	١,٧٣٩,٧٧٥	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
١,٦٠٦,٤٣١	(١,٢٧٦,٠١٠)	ذمم دائنة
(٢٢,٥٦٠)	(١٣٤,٨٥٠)	محتجزات دائنة
٣,٨٤٢,٣٢٠	١٤١,٤٨٣,٤٩٣	مستحق لأطراف ذات علاقة
(٣٧٠,٤٠٠)	٤,٥٣٥,٥٣١	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٤٩,٥٦١,٧٩٥)	٢٤٠,٨٤٩,٠١٦	مبالغ مستحقة للعملاء لأعمال مقاولات
(٩٥,٦٩٠)	(٤٧٠,١٢٩)	النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(٤٩,٦٥٧,٤٨٥)	٢٤٠,٣٧٨,٨٨٧	مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٧,٨٣١,٧٧٩)	(١٧٢,١٤٥,٨٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٨٩,٩٩٧	٤٨٩,٥٠٨	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
(٥٠,٨١٩,٧٤٥)	-	المتحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
-	(٤,٤٠٠,٠٠٠)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
-	٥٠٢,٠٠٠	إضافات في إستثمارات في شركات زميلة
١٩,٧٨٢,٢٣٣	٨٨,١٨٢,٧٤٢	بيع إستثمارات في شركات زميلة
-	٤,٦٧٤,١٥٠	المتحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع
١٤,١٦٠,٧٠٦	١٢,٦٣٦,٤٢١	المتحصل من بيع إستثمارات عقارية
(٤٤,٥١٨,٥٨٨)	(٧٠,٠٦١,٠٢٩)	أرباح نقدية مستلمة من شركات زميلة
		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٩١,٢٨٧,٩٩٢	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١,٣٢٦,٩٦٨,٩٧٧)	(٩٣٢,١٤٥,٨٨٨)	المقبوض من القروض
(١,٧٧٩,٦٦٢)	(١,٨٤٩,٧٥٠)	المسدد من القروض
(١٧,٤٣٣,٢١٤)	(١٣,٢٨١,٦٢٨)	المساهمة في الأنشطة الإجتماعية والرياضية المدفوعة
(٥٢,٤١٦,٦٨٧)	(٦٢,١٦٣,٣٨٩)	أوراق دفع
(٤٩٨,٥٩٨,٥٤٠)	(١٨,١٥٢,٦٦٣)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(٥٩٢,٧٧٤,٦١٣)	١٥٢,١٦٥,١٩٥	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
٧٠٨,٦٢٧,٥٤٨	١١٥,٨٥٢,٩٣٥	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكم النقد
١١٥,٨٥٢,٩٣٥	٢٦٨,٠١٨,١٣٠	النقد وما يعادله في ١ يناير
		النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر (إيضاح ١٥)

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

١ الشركة الصادر عنها التقرير

تأسست مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق ("الشركة") (والتي كانت تعرف سابقاً بأسم شركة الخليج القابضة) كشركة مساهمة قطرية بدولة قطر في ٤ مايو ٢٠٠٦ وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (٣٢٨٣١). تعمل الشركة وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ وقوانين بورصة قطر. تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في تصنيع وبيع الإسمنت. كما تقوم الشركة بأعمال تركيب وتشغيل وصيانة المصانع وإستيراد وتصدير الإسمنت والاستثمار في الأسهم والتجارة والمقاولات والعقارات.

إحدى الشركات التابعة وهي (شركة إسمنت الخليج) وتم انشائها في ٢٠٠٨ وتم أخذ تعديلات على مصنع الإسمنت في ديسمبر ٢٠١٢ حيث إنحصر نشاط الشركة في عمليات تشييد المنصع وإجراء تجارب إنتاج لطاحونة الإسمنت وكليكر وإستخدام الأموال المحصلة من المساهمين في نشاطات إستثمارية بالإضافة إلى تمويل مراحل بناء المنصع. تقوم الشركة التابعة بإقتلاع أحجار الجيري والتي تعتبر إحدى المواد الأولية التي تدخل في صناعة الإسمنت من أرض مستأجرة تقع في منطقة أم باب. إن هذه الأرض تشتمل أيضاً على أرض المنصع وهي مستأجرة لمدة ٢٥ سنة تنتهي في ٢٠٣٢ كما في الإتفاقية المبرمة مع السلطات المحلية. إن مبيعات الإسمنت خلال العام كانت عن طريق إحدى الشركات التابعة (شركة المستثمر ش.و.و.).

تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة كل من البيانات المالية للشركة وكافة الشركات التابعة (ويشار إليهم جميعاً "المجموعة").

٢ أسس إعداد البيانات المالية

(أ) فقرة الالتزام

أعدت البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن المجلس الدولي للتقارير المالية.

(ب) أساس القياس

أعدت البيانات المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، عدا الإستثمارات العقارية والإستثمارات المتاحة للبيع يتم قياسها بالقيمة العادلة والمخزون المقاس بالتكلفة أو صافي القيمة المحققة، أيهما أقل.

(ج) العملة الوظيفية وعملة العرض

هذه البيانات المالية الموحدة معروضة بالريال القطري، وهو العملة الوظيفية للشركة. جميع المعلومات المالية موضحة بالريال القطري وهي مقربة إلى أقرب ريال قطري ما لم تتم الإشارة لغير ذلك.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد هذه البيانات المالية الموحدة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ ذات الصلة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه القيم التقديرية.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة مستمرة. يتم إدراج التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وفي أي فترة لاحقة تتأثر بهذا التعديل.

على وجه الخصوص، يتم وصف المعلومات حول جوانب هامة من عدم التأكد من التقديرات والأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أكبر تأثير على كمية المعترف بها في البيانات المالية الموحدة على النحو التالي:

أ) الأحكام

- نسبة الإتمام
وتستخدم الشركة طريقة نسبة الإتمام في مجال المحاسبة عن إيرادات العقود. استخدام طريقة نسبة الإتمام يتطلب الشركة لتقدير نسبة العمل المنجز حتى الآن كنسبة من إجمالي العمل التي يتعين القيام بها وأنه من حكم الإدارة أن استخدام التكاليف حتى الآن بما يتناسب مع التكاليف التقديرية الإجمالية يوفر معظم المناسبة قدر من نسبة الإتمام.

- تغيرات العقد
يتم التعرف على الاختلافات العقد والإيرادات إلى الحد الذي يكون من المحتمل أنها سوف تؤدي إلى الإيرادات التي يمكن قياسها بشكل موثوق. هذا يتطلب ممارسة الحكم من قبل الإدارة بناء على الخبرة السابقة، وتطبيق شروط العقد والعلاقة مع أصحاب العقد.

٢ أسس إعداد البيانات المالية (تابع)
(د) استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

ب) التقديرات

- **التكلفة المقدرة للإتمام**
طريقة نسبة الإتمام يتوقف على تقدير من قبل الإدارة بشأن التكلفة المقدرة عند الإتمام لكل مشروع في تاريخ التقرير. أي مراجعة لهذه التكاليف المقدرة يؤدي إلى التغيير المرتقب في الإيرادات المعترف بها للسنة وفقاً لطريقة نسبة الإنجاز.
- **انخفاض قيمة نهم تجارية مدنية وأخرى**
تقوم المجموعة بتكوين مخصص لانخفاض القيمة الذي يمثل تقديرها للخسائر المتكبدة فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية والأخرى. المكونات الرئيسية لهذا المخصص هي عنصر الخسارة المحددة التي تتعلق بالتعرض الهامة بشكل فردي، وعنصر الخسارة الجماعية التي أنشئت لمجموعات من أصول مماثلة فيما يتعلق بالخسائر التي تم تكيدها ولكن لم تحدد بعد. يتم تحديد مخصص الخسارة بناءً على البيانات التاريخية الدفع لأصول مالية مماثلة.
- **العمر الإنتاجي، والقيم المتبقية رسوم الاستهلاك ذات الصلة بالمتكاثرات والآلات والمعدات**
إدارة المجموعة بتحدد العمر الإنتاجي المقدّر للمعدات لحساب قيمة الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد النظر في الاستخدام المتوقع للأصل أو ارتداء البنية والمسبل للدموع. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً. سيعدل تكلفة الاستهلاك في المستقبل حيث تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

(هـ) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة والتي دخلت حيز التنفيذ في أو بعد ١ يناير ٢٠١١

(أ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ (تعديل) – الإفصاحات: تحويل الموجودات المالية

تعرض التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ متطلبات إفصاح جديدة عن تحويل الموجودات المالية بما في ذلك الإفصاحات عن الموجودات المالية التي لم يتم نزع الاعتراف عنها بالكامل والموجودات المالية التي تم نزع الاعتراف عنها بالكامل ولكن يستمر الكيان بالارتباط بها.

ليس من المتوقع أن يكون لتطبيق هذا التعديل أي أثر هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(ب) التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (٢٠١١)

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

ليس من المتوقع أن يكون لتطبيق هذا التعديل أي أثر هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(و) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد

(أ) معيار المحاسبة الدولي رقم ١ (تعديل) – "عرض بنود الدخل الشامل الآخر"

تشترط التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) قيام الكيان بعرض بنود الدخل الشامل الآخر التي يمكن إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في المستقبل في حالة تحقق شروط معينة وذلك بشكل منفصل عن تلك التي لا يمكن أبداً إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة.

يسري مفعول التعديل للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٢ مع إمكانية التنبؤ المبكر له.

ليس من المتوقع أن يكون لتطبيق هذا التعديل أي أثر هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

٢ أسس إعداد البيانات المالية (تابع)

(و) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد (تابع)

(ج) معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ (٢٠١١): الاستثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ (٢٠١١) يلغي معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ (٢٠٠٨) ويقدم التعديلات التالية:

- الشركات الزميلة المحتفظ بها للبيع: المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة" يطبق على الاستثمار أو جزء من استثمار، في شركة زميلة أو مشروع مشترك التي تحقق المعايير لتصبح مصنفة على أنها محتفظ بها للبيع، فإن الكيان يطبق طريقة حقوق الملكية لحين استبعاد الجزء المحتفظ به للبيع. تتم المحاسبة بأية مساهمات محتفظ بها بعد الاستبعاد باستخدام طريقة حقوق الملكية إذا استمرت المساهمة المحتفظ بها بكونها شركة زميلة أو مشروعاً مشتركاً،
 - عند توقف النفوذ الهام أو السيطرة المشتركة، حتى ولو أصبح الاستثمار في شركة زميلة استثماراً في مشروع مشترك أو العكس، لا تقوم الشركة بإعادة قياس المساهمة المحتفظ بها.
- يصبح المعيار ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ ويتم تطبيقه بأثر رجعي.
- ليس من المتوقع أن يكون لتطبيق هذا التعديل أي أثر هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(د) التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ عن مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية (٢٠١١)

الإفصاحات - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧) تقدم إفصاحات عن أثر اتفاقيات المقاصة على المركز المالي للكيان. يسري مفعول التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ والفترة المرحلية ضمن تلك الفترة السنوية. استناداً على متطلبات الإفصاح الجديدة سيكون على الشركة/ المجموعة تقديم معلومات عن ماهية المبالغ التي تمت مقاصتها في بيان المركز المالي وطبيعة وحدود حق المقاصة بموجب اتفاقيات المقاصة الأصلية أو اتفاقيات مشابهة.

مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢) يوضح معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ معايير المقاصة من خلال تفسير متى يملك الكيان حقاً قانونياً نافذاً للمقاصة ومتى تكون التسوية الإجمالية تعادل التسوية الصافية. يسري مفعول التعديلات للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ والفترة المرحلية ضمن تلك الفترة السنوية. يسمح بالتبني المبكر.

ليس من المتوقع أن يكون لتطبيق هذا التعديل أي أثر هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(هـ) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية

متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٢٠٠٩) تمثل تغييراً كبيراً من المتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ بخصوص الموجودات المالية. يحتوي المعيار فئتين رئيسيتين لقياس الموجودات المالية: التكلفة المطفأة والقيمة العادلة. يمكن قياس الموجود المالي بالتكلفة المطفأة إذا كان محتفظاً به في نموذج أعمال يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات من أجل تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وكانت البنود التعاقدية للموجود تنشئ في تواريخ محددة تدفقات نقدية هي فقط دفعات المبلغ الأساسي والفائدة على المبلغ الأساسي القائم. يمكن قياس كافة الموجودات المالية الأخرى بالقيمة العادلة. يلغي المعيار فئات المعيار رقم ٣٩ الحالية وهي المحتفظ به لتاريخ الاستحقاق والمتاح للبيع والقروض والذمم المدينة.

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٠) اشتراطاً جديداً فيما يتعلق بالمطلوبات المالية المسجلة بموجب خيار القيمة العادلة لعرض تغيرات القيمة العادلة التي تنسب لمخاطر ائتمان المطلوب في الدخل الشامل الآخر بدلاً من الربح أو الخسارة. بعيداً عن هذا التغيير يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٠) بالنقل بشكل كبير ودون تعديل ثابت للمبادئ التوجيهية حول تصنيف وقياس المطلوبات المالية من معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

نظراً لطبيعة عمليات المجموعة فإن هذا المعيار لا يتوقع أن يكون له أثر هام على البيانات المالية للمجموعة.

٢ أسس إعداد البيانات المالية (تابع)

(و) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المصدرة والتي لم تدخل حيز التنفيذ بعد (تابع)

(و) المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ - البيانات المالية الموحدة ومعايير المحاسبة الدولي ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (٢٠١١)

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ نموذج سيطرة فردي لتحديد ما إذا كان يجب توحيد الشركة المستثمر فيها. قد تحتاج المجموعة نتيجة لذلك أن تغير نتيجة التوحيد بخصوص شركاتها المستثمر فيها الأمر الذي قد يؤدي إلى تغييرات في طريقة المحاسبة الحالية عن تلك الشركات المستثمر فيها. يسري مفعول المعيار للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

(ز) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ - الاتفاقيات المشتركة

هيكل الاتفاقية المشتركة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ - على الرغم من بقاءه أمراً هاماً - لم يعد عاملاً رئيسياً في تحديد نوع الاتفاقيات المشتركة وبالتالي لم يعد كذلك بالنسبة للمحاسبة اللاحقة. يسري مفعول المعيار للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

ليس من المتوقع أن يكون لتطبيق هذا التعديل أي أثر هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(ح) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ - الإفصاح عن المساهمات في الكيانات الأخرى

يجمع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ في معيار واحد كافة اشتراطات الإفصاح عن المساهمات في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة وكيانات منظمة غير موحدة. يشترط الإفصاح عن معلومات عن طبيعة هذه المساهمات والمخاطر والآثار المالية المصاحبة لها.

يسري مفعول المعيار للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣. تقوم المجموعة حالياً بتقييم اشتراطات الإفصاح عن المساهمات في الشركات التابعة والكيانات غير المنظمة غير الموحدة بالمقارنة مع الإفصاحات الحالية.

ليس من المتوقع أن يكون لتطبيق هذا التعديل أي أثر هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(ط) المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ مصدراً وحيداً للإرشاد حول كيفية قياس القيمة العادلة، ويستبدل إرشاد قياس القيمة العادلة المنتشر حالياً ضمن المعايير الدولية للتقارير المالية. يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ بشكل عرضة لاستثناءات محدودة، عندما تكون قياسات القيمة العادلة أو الإفصاح عنها مطلوبة أو مسموح بها من قبل معايير دولية أخرى للتقارير المالية. على الرغم من أن العديد من اشتراطات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ فيما يتعلق بالموجودات المالية والمطلوبات المالية هي مطلوبة بالفعل، فإن تبني هذا المعيار سيتطلب من المجموعة تقديم إفصاحات إضافية. تتضمن هذه الإفصاحات إفصاحات تدرج القيمة العادلة للموجودات/المطلوبات غير المالية وإفصاحات عن قياسات القيمة العادلة المدرجة في المستوى ٣.

يسري مفعول المعيار الدولي للتقارير المالية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

ليس من المتوقع أن يكون لتطبيق هذا التعديل أي أثر هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

(ي) معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ (٢٠١١): منافع الموظفين

يغير هذا المعيار تعريف منافع الموظفين قصيرة الأجل والأخرى طويلة الأجل لتوضيح الفرق بينهما. بالنسبة لخطط المنافع المحددة لا يتوقع أن يكون لإزالة خيار السياسة المحاسبية من أجل الاعتراف بالأرباح والخسائر الأكتوارية أي أثر على المجموعة. غير أن المجموعة قد تحتاج تقييم أثر التغيير في مبادئ القياس للإيراد المتوقع على موجودات الخطة. يسري مفعول معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ (٢٠١١) للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ مع السماح بالتبني المبكر.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

ان السياسات المحاسبية الهامة والتي تلتزم بالمعايير المحاسبية الدولية وتم تطبيقها في اعداد هذه البيانات المالية الموحدة.

(أ) أساس توحيد البيانات المالية

إن الشركة تمتلك ١٠٠ % من السيطرة والتحكم في مصالح الشركات التالية كما في (ويشار إليهم جميعاً "المجموعة") في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

إسم الشركة التابعة	مكان التأسيس	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة الخليج للإسمنت (ش.ش.و)	قطر	%١٠٠	صناعة الإسمنت
المستثمر (ش.ش.و)	قطر	%١٠٠	تجارة الإسمنت
مجموعة المستثمرين القطريين العقارية (ش.ش.و)	قطر	%١٠٠	الإستثمار العقاري
مجموعة المستثمرين القطريين لتطوير	قطر	%١٠٠	
المشاريع (ش.ش.و)			أعمال المعدات الصناعية
الشركة الدولية للتقنيات والتجارة (ش.ش.و)	قطر	%١٠٠	التجارة العامة بالمعدات
الشركة القطرية للأنظمة والإستشارات الأمنية	قطر	%١٠٠	أعمال تركيب معدات الأمن والأجهزة
(ش.ش.و)			الكهربائية
مجموعة المستثمرين القطريين للخدمات العامة	قطر	%١٠٠	
(كيو أي جي للخدمات) (ش.ش.و)			مقاولات انشاء المباني
الشركة العالمية للمشاريع (ش.ش.و)	قطر	%١٠٠	التجارة في الأدوات الرياضية
مجموعة المستثمرين القطريين العالمية (كيو أي جي العالمية) (ش.ش.و)	قطر	%١٠٠	
مجموعة المستثمرين القطريين الصناعية (كيو أي جي الصناعية) (ش.ش.و)	قطر	%١٠٠	تمثيل شركات عالمية
مجموعة المستثمرين القطريين للصناعات الخفيفة	قطر	%١٠٠	أعمال التجهيزات الصناعية
(ش.ش.و)			(ميكانيكية/هندسية)
مجموعة المستثمرين القطريين للخدمات البحرية	قطر	%١٠٠	توكيلات تجارية
(كيو أي جي البحرية) (ش.ش.و)			التجارة في اليخوت
مجموعة المستثمرين القطريين للتكنولوجيا (كيو أي جي تكنولوجيا) (ش.ش.و)	قطر	%١٠٠	خدمات تكنولوجيا المعلومات
مجموعة المستثمرين القطريين للتجارة (ش.ش.و)	قطر	%١٠٠	تمثيل شركات عالمية
المجموعة القطرية للإستثمار (ش.ش.و)	قطر	%١٠٠	إستثمارات وتجارة أخرى
مجموعة المستثمرين القطريين (ش.ش.و)	قطر	%١٠٠	إستثمارات وتجارة أخرى
كيب قطر (ش.ش.و)	قطر	%١٠٠	توكيلات تأمين
شركة سميث هايمن قطر (ش.ش.و)	قطر	%١٠٠	تكنولوجيا المعلومات ونظم الحماية

فقدان السيطرة

عند فقدان السيطرة تقوم المجموعة بنزع الاعتراف عن موجودات ومطلوبات الشركة التابعة وأية أسهم لا تتمتع بالسيطرة ومكونات حقوق الملكية الأخرى ذات الصلة بالشركة التابعة. يتم الاعتراف بأي فائض أو عجز ناتج من فقدان السيطرة في الربح أو الخسارة. في حالة احتفاظ المجموعة بأية مساهمة في الشركة التابعة السابقة عندها يتم قياس تلك المساهمة بالقيمة العادلة في التاريخ الذي يتم فيه فقدان السيطرة. في وقت لاحق تتم المحاسبة عن الشركة التابعة على أنها شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أو على أنها موجود مالي متاح للبيع استناداً إلى مستوى التأثير الذي يتم الاحتفاظ به.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس توحيد البيانات المالية (تابع)

الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي يوجد للمجموعة تأثير هام، وليست سيطرة، على سياساتها المالية والتشغيلية. يوجد التأثير الهام عندما تملك المجموعة ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من قوة التصويت بالشركة. لا تعتبر الشركة الشقيقة شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً. تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية (الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) ويتم الاعتراف بها بمبدئياً بالتكلفة. تتضمن استثمارات المجموعة الشهرة التي يتم تحديدها عند الاقتناء بالصافي من أية خسائر انخفاض في القيمة متراكمة. تتضمن البيانات المالية الموحدة حصة المجموعة من الإيرادات والمصروفات والتغيرات في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد إجراء التعديلات التي يتم إجراؤها لتتماشى مع السياسات المحاسبية للمجموعة، وذلك من تاريخ بدء النفوذ الهام أو السيطرة المشتركة وحتى تاريخ توقف ذلك النفوذ الهام أو السيطرة المشتركة.

عندما تتجاوز حصة المجموعة من الخسائر مساهمتها في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية يتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك المساهمة، متضمنة أية استثمارات طويلة الأجل، للصفر وإيقاف إثبات الخسائر الأخرى فيما عدا إلى الحد الذي يكون فيه لدى المجموعة التزام أو أنها تقوم بدفعات بالنيابة عن الشركة المستثمر فيها.

تجميع الأعمال والشهرة

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاقتناء كما في تاريخ الاقتناء وهو تاريخ نقل السيطرة إلى المجموعة. السيطرة هي القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية لكيان من أجل الحصول على منافع من أنشطته. تأخذ المجموعة في الاعتبار من أجل تقييم السيطرة حقوق التصويت المحتملة التي تتم ممارستها حالياً.

تقوم المجموعة بقياس الشهرة في تاريخ الاقتناء من حيث:

- القيمة العادلة للمقابل المحول مضافاً إليها
 - المبلغ المعترف به لأية مساهمات لا تتمتع بالسيطرة في الكيان المكتنى مضافاً إليه
 - القيمة العادلة لمساهمة حقوق الملكية السابقة في الكيان المكتنى إذا كان تجميع الأعمال يتم على مراحل ناقصاً
 - صافي المبلغ المعترف به (القيمة العادلة عادة) للموجودات المكتناة القابلة للتحديد والمطلوبات المفترضة.
- يتم الاعتراف بربح عملية الشراء بسعر مخفض بشكل مباشر في بيان الدخل الموحد إذا كان الفائض سالباً.
- يتم قياس الشهرة في أعقاب الاعتراف المبدئي بالتكلفة ناقصاً أية خسائر انخفاض قيمة متراكمة. لغرض اختبار انخفاض القيمة، فإن الشهرة المكتناة في تجميع أعمال تخصص لكل وحدة إنتاج نقد أو مجموعة الوحدات المنتجة للنقد في المجموعة من تاريخ الاقتناء والتي يتوقع الانتفاع من التآزر في تجميع الأعمال بغض النظر عن ما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمجموعة قد تم تعيينها لتلك الوحدات أو مجموعة الوحدات. إن كل وحدة أو مجموعة وحدات يتم تخصيص الشهرة لها هي:
- تمثل المستوى الأدنى داخل المجموعة الذي ترصد فيه الشهرة لأغراض الإدارة الداخلية؛
 - لا تكون أكبر من قطاع يستند إما على الهيكلية الأساسية أو على الهيكلية الثانوية لتقارير المجموعة المحددة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٨ – التقارير القطاعية.
- لا يتضمن المقابل المحول مبالغ ذات صلة بتسوية علاقات سابقة. يتم الاعتراف بتلك المبالغ عادة في بيان الدخل الموحد.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) أساس توحيد البيانات المالية (تابع)

التعاملات المستبعدة عند توحيد البيانات المالية

يتم استبعاد الأرصدة بين شركات المجموعة وأية إيرادات أو مصروفات غير محققة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة. المكاسب غير المحققة من المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية يتم استبعادها مقابل الاستثمار إلى حد حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة الإيرادات غير المحققة ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على وجود خسائر انخفاض في القيمة.

(ب) الاعتراف بالإيرادات

إيرادات العقود

تتضمن إيرادات العقود المبلغ المبني المتفق عليه في العقد مضافاً إليه أية تغييرات على أعمال العقد ومطالبات ومدفوعات تشجيعية إلى الحد الذي يكون من المحتمل معه أن ينتج عنها إيراد ومن الممكن قياسها بصورة موثوق بها. بمجرد تقدير حصيللة عقد الإنشاء بصورة موثوق بها يتم الاعتراف بإيراد العقد في الربح أو الخسارة بالتناسب مع مرحلة إكمال العمل بالعقد. يتم الاعتراف بمصروفات العقد عند تكبدها ما لم تؤدي إلى نشوء موجود متعلق بنشاط مستقبلي للعقد. يتم تقييم مرحلة إكمال العمل بالرجوع إلى مسوح العمل المؤداة. عندما لا يكون من الممكن قياس حصيللة عقد الإنشاء بصورة موثوق بها، يتم الاعتراف بإيراد العقد فقط إلى حد تكاليف العقد المتكبدة التي من المحتمل أن تكون قابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بالخسارة المتوقعة من العقد مباشرة في الربح أو الخسارة.

بيع البضائع

يقاس إيراد البضائع المباعة في إطار الأنشطة الاعتيادي بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق القبض بالصادفي من البضائع المرتجعة. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يوجد دليل مقنع، يكون في العادة في شكل اتفاقية بيع مبرمة يدلل على أن المخاطر والعوائد الهامة للملكية قد تم تحويلها إلى المشتري وأن تحصيل مبلغ البيع محتمل بشكل كبير وأنه يمكن تقدير التكاليف المتعلقة بالبيع وإمكانية إرجاع البضائع يمكن قياسه بصورة موثوق بها وكذلك ليس هناك تدخلات إدارية مستمرة متعلقة بالبضائع المباعة وأنه يمكن قياس مبلغ الإيراد بصورة موثوق بها. في حالة احتمال منح خصم وكان من الممكن قياس مبلغ الخصم بصورة موثوق بها عندها يتم الاعتراف بالخصم كتخفيض للإيراد عندما يتم الاعتراف بالمبيعات. إن توقيت تحويل المخاطر والعوائد يختلف استناداً إلى الأجل الفردية لعقد البيع. بالنسبة لمبيعات الخرسانة الجاهزة والألواح المفرغة والكتل الاسمنتية والرصف المعشق وحلول المباني مسبقة الصنع والجدران الفاصلة وحجارة الأرصفة فإن التحويل يتم عادة عندما تسلم البضائع للعملاء في موقعها المطلوب.

إيرادات الإيجارات

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجارات من الاستثمارات العقارية في بيان الدخل الموحد بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

إيرادات توزيعات الأرباح والفائدة

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات عندما يحين حق المساهم في استلام تلك التوزيعات.

تقديم الخدمات

يتم الاعتراف بإيرادات من الخدمات عندما يتم تنفيذها.

إيرادات الفائدة وتكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بإيرادات الفائدة والتي تضم إيرادات الفوائد على الودائع الثابتة لدى البنوك عند استحقاقها في الربح أو الخسارة، باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

تتكون تكاليف الاقتراض حساب الفائدة على القروض. تكاليف الاقتراض التي لا تعزى مباشرة إلى اقتناء، بناء أو يتم الاعتراف إنتاج أصل مؤهل في الربح أو الخسارة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

(ج) الممتلكات والآلات والمعدات

الاعتراف والقياس

تقاس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة لانخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة المصروفات المتعلقة بصفة مباشرة في اقتناء الموجود. تتضمن تكلفة الموجودات المكونة داخلياً تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأية تكاليف مباشرة أخرى تتعلق بوضع الموجودات في حالة صالحة للعمل في الغرض المطلوب منها، متضمنة تكاليف الاقتراض المرسلة. تتم رسلة البرمجيات المشتراة التي تعتبر جزءاً مكملًا لعمل المعدة ذات الصلة به كجزء من تلك المعدة.

يتم نزاع الاعتراف عن بند الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعاده أو عندما يصبح من غير المتوقع وجود منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. يتم إدراج أي مكسب أو خسارة ناتجة عند نزاع الاعتراف عن الموجود في بيان الدخل الموحد في السنة التي يتم فيها نزاع الاعتراف عن الموجود.

التكاليف اللاحقة

يتم الاعتراف بتكلفة استبدال جزء من أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات في القيمة الدفترية للبند لو كان من الممكن تدفق الفوائد الاقتصادية المستقبلية المتصلة في ذلك الجزء على الشركة، وكان ممكناً قياس تكلفته بشكل موثوق. يتم نزاع الاعتراف عن القيمة الدفترية للجزء المستبدل. ويتم الاعتراف بتكاليف الخدمة اليومية للمعدات والآلات والمعدات في الربح أو الخسارة عند حدوثها.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) الممتلكات والألات والمعدات (تابع)

الإهلاك

يتم إهلاك بنود الممتلكات والألات والمعدات على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها حيث أن ذلك يعكس بأقرب صورة النمط غير المتوقع لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتأصلة في الموجود. يتم احتساب الإهلاك على المبلغ القابل للإهلاك وهو تكلفة الموجود أو مبلغ آخر بديل للتكلفة ناقص قيمته الباقية ويتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة.

يتم إهلاك بنود الممتلكات والألات والمعدات من تاريخ الذي تكون فيه جاهزة للاستخدام.

الأعمار الإنتاجية للموجودات التي يتم إهلاكها هي كالتالي:

المباني	١٥ - ٥٠ سنة
الألات	٥ - ٣٠ سنة
الأثاث والتركيبات	٥ سنوات
أجهزة كمبيوتر و مبرجات	٣ سنوات
سيارات ومعدات ثقيلة	٥ سنوات

تتم مراجعة طرق الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم الباقية في تاريخ كل تقرير، ويتم تعديلها إذا لزم الأمر.

(د) المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى العملات الوظيفية الخاصة بالشركة بأسعار الصرف في تاريخ المعاملات. تحول الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ التقرير إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف في ذلك التاريخ. مكسب أو خسارة العملات الأجنبية للبنود النقدية هو الفرق بين التكلفة المطفأة في العملة الوظيفية في بداية السنة، معدلاً بالفائدة الفعلية والمدفوعات خلال السنة، وتحول التكلفة المطفأة في العملة الأجنبية بسعر الصرف في نهاية السنة.

يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية المدرجة بالعملة الأجنبية والمقاسة بالقيمة العادلة إلى العملة الوظيفية بسعر الصرف في تاريخ تحديد القيمة العادلة.

البنود غير النقدية بعملة أجنبية والتي تم قياسها بشروط التكلفة التاريخية يتم تحويلها بسعر الصرف في تاريخ المعاملة. يتم الاعتراف بفرق العملة الأجنبية الناجمة عن إعادة التحويل في الربح أو الخسارة عدا الفروق الناجمة عن إعادة تحويل الموجودات المالية المتاحة للبيع أو تحوطات التدفق النقدي المؤهلة إن وجدت، والتي يعترف بها في الدخل الشامل الآخر.

(هـ) المخزون

يُقاس المخزون المواد الخام وقطع الغيار ومخزون المعدات الثقيلة بالتكلفة أو صافي القيمة المحققة، أيهما أقل. تستند تكلفة المخزون على طريقة المتوسط المرجح، وهي تتضمن المصروفات المتكبدة في سبيل امتلاك المخزون وتكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة في سبيل إيصاله إلى حالته ووضعها الحاليين.

(د) الأدوات المالية

تمثل الأدوات المالية موجودات المجموعة و مطلوباتها المالية. يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية في بيان المركز المالي الموحد للمجموعة عندما تصبح المجموعة طرفاً في الاتفاقية. تتضمن الأدوات المالية أيضاً ارتباطات لم يتم الاعتراف بها ولكن تم الإفصاح الملائم عنها في الإيضاحات المتعلقة بها في البيانات المالية الموحدة.

الموجودات المالية غير المشتقة

تتضمن الموجودات المالية ذمم تجارية مدينة و مستحقات من أطراف ذات علاقة والنقد والأرصدة لدى البنوك.

الذمم التجارية المدينة و المستحقات من أطراف ذات علاقة

الذمم المدينة وأطراف ذات علاقة هي موجودات مالية ذات دفعات ثابتة أو محددة ليست مدرجة في السوق النشطة. يتم الاعتراف بتلك الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها أية تكاليف معاملة منسوبة بشكل مباشر. في أعقاب الاعتراف المبدئي يتم قياس القروض والذمم المدينة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ناقصاً أية خسائر انخفاض في القيمة.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) الأدوات المالية (تابع)

النقد وما يعادله

يتألف النقد وما في حكم النقد من أرصدة لدى البنوك وودائع عند الطلب بتاريخ استحقاق لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الاقتناء والتي هي عرضة لمخاطر ضئيلة من التغيرات في القيمة العادلة، وتستخدم من قبل المجموعة لإدارة التزاماتها قصيرة الأجل.

نزع الاعتراف بالموجودات المالية

يتم نزع الاعتراف عن الموجود المالي عندما:

- ينتهي الحق باستلام التدفق النقدي من الموجود.
- تقوم المجموعة بتحويل حقوقها باستلام التدفق النقدي من الموجود أو عليها التزام لدفع التدفق النقدي المستلم بالكامل دون تأخير كبير لطرف آخر وفقا لترتيبات القبض والدفع.
- تقوم المجموعة إما بتحويل كامل المخاطر والمنافع من الموجود أو لم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بكامل المخاطر والمنافع من الموجود لكنها قامت بتحويل السيطرة عن الموجود

المطلوبات المالية غير المشتقة

تتألف المطلوبات المالية غير المشتقة من القروض والمستحقات لأطراف ذات علاقة والمسحوبات على المكشوف من البنوك والذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى.

الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى والمستحقات لأطراف

تعترف الشركة مبدئياً بالمطلوبات المالية في تاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً من البنود التعاقدية للأداة.

يتم الاعتراف بكافة القروض مبدئياً بالقيمة العادلة للمقابل المستلم مضافاً إليه تكاليف المعاملة المنسوبة بشكل مباشر بعد الاعتراف المبدئي تقاس القروض التي يحتسب عليها فوائد بوقت لاحق بالتكلفة المطفأة باستخدام معدل الفائدة الفعال

يتم نزع الاعتراف عن مطلوب مالي عندما يتم تسديد الالتزام من هذا المطلوب أو ينتهي أو يلغى. عندما يستبدل المطلوب المالي الحالي بأخر من المقرض نفسه وفقاً لشروط مختلفة بالكامل أو يتم تعديل شروط المطلوب الحالي بشكل جوهري يتم عندها معاملة هذا الاستبدال أو التعديل كنزع اعتراف بالمطلوب الأصلي واعتراف بمطلوب جديد، ويتم الاعتراف بالفرق بالقيمة الدفترية الخاصة به في الربح أو الخسارة.

(هـ) **الانخفاض في القيمة**

الموجودات المالية غير المشتقة

يتم تقييم الموجود المالي المسجل بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على الانخفاض في قيمته. ويعتبر على أنه قد انخفضت قيمة الموجود المالي إذا أشار دليل موضوعي على وقوع حدث خسارة بعد الاعتراف المبدئي بالموجود وأنه قد كان لحدث الخسارة تأثيراً سلبياً على التدفق المالي المستقبلي المتوقع من ذلك الموجود يمكن قياسه بصورة موثوقة بها.

من الممكن أن يتضمن الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة موجود مالي (بما في ذلك الأوراق المالية في حقوق الملكية) حالات التخلف أو التأخير في الدفع من قبل المدين أو إعادة هيكلة المبلغ المستحق للشركة بشروط لم تكن لتأخذها الشركة بعين الاعتبار بخلاف ذلك أو وجود مؤشرات على احتمال دخول المدين أو المصدر في حالة إفلاس أو التغيرات السلبية في مركز الدفع لدى المدين أو المصدر في الشركة، الأحوال الاقتصادية المرتبطة بتراجع أو غياب السوق النشطة للأوراق المالية. إضافة إلى ذلك وبالنسبة إلى الاستثمار في الأوراق المالية لحقوق الملكية فإن الانخفاض الهام والمستمر للقيمة العادلة للاستثمار إلى ما دون التكلفة يعد دليلاً موضوعياً على الانخفاض في القيمة.

عند تقييم انخفاض القيمة المجمع تستخدم الشركة التوجهات التاريخية لاحتمال الإخلال وتوقيت الاسترداد ومبلغ الخسارة المتكبدة مهيأة لحكم الإدارة فيما إذا كانت الأحوال الاقتصادية والائتمانية الحالية تماثل الخسائر الفعلية التي يمكن أن تكون أكبر أو أقل مما هو مقترح في التوجهات التاريخية.

الذمم المدينة

تدرس الشركة دليل الانخفاض في قيمة الذمم المدينة عن كل من الأصل المحدد والمستوى المجمع. يتم تقييم كافة الذمم المدينة الهامة فردياً من أجل انخفاض القيمة المحدد.

كافة الذمم المدينة الفردية الهامة التي وجدت غير منخفضة في القيمة بشكل محدد يتم تقييمها بشكل مجمع للوقوف على أي انخفاض في القيمة تم تكبده لكن لم يتم تحديده بعد. يتم تقييم الذمم المدينة الغير هامة فردياً بشكل مجمع للوقوف على انخفاض قيمتها من خلال جمع الذمم المدينة ذات الخصائص المتشابهة.

عند تقييم انخفاض القيمة المجمع تستخدم الشركة التوجهات التاريخية لاحتمال الإخلال وتوقيت الاسترداد ومبلغ الخسارة المتكبدة مهيأة لحكم الإدارة فيما إذا كانت الأحوال الاقتصادية والائتمانية الحالية تماثل الخسائر الفعلية التي يمكن أن تكون أكبر أو أقل مما هو مقترح في التوجهات التاريخية.

٤ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(هـ) الانخفاض في القيمة (تابع)

الموجودات المالية غير المشتقة (تابع)

خسارة انخفاض قيمة الموجود المالي المقاسة بالتكلفة المطفأة تحتسب على أنها الفرق بين قيمتها الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي. يتم الاعتراف بالخسائر في الربح أو الخسارة ويتم إظهارها في حساب المخصص مقابل الذمم المدينة. عندما يؤدي حدث لاحق (سداد أحد المستدينين) إلى خفض مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة يتم عندها رد الخفض في خسارة الانخفاض في القيمة من خلال الربح أو الخسارة.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع من خلال إعادة تصنيف الخسائر المتراكمة في احتياطي القيمة العادلة في حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة. خسارة الانخفاض في القيمة المعاد تصنيفها من حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة هي الفرق بين تكلفة الاقتناء بالصافي من التسويات الرأسمالية والإطفاء والقيمة العادلة الحالية ناقصاً أية خسائر انخفاض في القيمة معترف بها سابقاً في الربح أو الخسارة. التغيرات في مخصصات انخفاض القيمة المنسوبة إلى تطبيق طريقة معدل الفائدة الفعلي يتم إظهارها كمكون لإيرادات الفائدة. في حال زادت - في فترة لاحقة - القيمة العادلة لورقة مالية مدينة متاحة للبيع منخفضة القيمة وكان يمكن ربط الزيادة بشكل موضوعي بحدث يقع بعد الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. غير أن أي استرداد لاحق في القيمة العادلة يسهم في حقوق الملكية منخفض القيمة يتم الاعتراف به في الدخل الشامل الآخر.

الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية للشركة ما عدا المخزون في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. في حال وجود هكذا مؤشر يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. بالنسبة للموجودات ذات العمر الإنتاجي غير المحدد أو الغير متاحة بعد للاستخدام فيتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد كل سنة في نفس الوقت. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المنتجة للنقد المتعلقة به تتجاوز قيمته القابلة للاسترداد.

القيمة القابلة للاسترداد لأصل أو وحدة منتجة للنقد هي القيمة قيد الاستخدام وقيمتها العادلة ناقص تكاليف البيع، أيهما أكبر. عند تقييم القيمة قيد الاستخدام يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل أو الوحدة المنتجة للنقد. لأغراض اختبار الانخفاض في القيمة، يتم جمع الموجودات التي لا يمكن اختبارها بشكل فردي في أصغر مجموعة موجودات تقوم بإنشاء تدفقات نقدية داخلية من الاستخدام المستمر المستقل بشكل كبير عن التدفق النقدي الداخل للموجودات الأخرى أو وحدات إنتاج النقد. بموجب اختبار سقف القطاع التشغيلي لأغراض اختبار انخفاض قيمة الشهرة، يتم تجميع الوحدات المنتجة للنقد المخصص لها الشهرة كي يعكس المستوى الذي ينفذ فيه اختبار الشهرة أدنى مستوى تتم فيه مراقبة الانخفاض في القيمة لأغراض التقارير الداخلية.

يتم تخصيص الشهرة المقتناة في تجميع الأعمال لمجموعة من الوحدات المنتجة للنقد والمتوقع أن تستفيد من التآزر في التجميع.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها فيما يتعلق بالوحدات المنتجة للنقد يتم تخصيصها أولاً لخفض القيمة الدفترية لأية شهرة يتم تخصيصها للوحدة المنتجة للنقد (مجموعة الوحدات المنتجة للنقد) على أساس تناسبي.

لا يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة فيما يتعلق بالشهرة. فيما يتعلق بالموجودات الأخرى فإن خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها في فترات سابقة يتم تقييمها في تاريخ كل تقرير لتحديد أية مؤشرات على انخفاض الخسارة أو زوالها. يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة في حال كان هناك تغيراً في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد. يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة فقط إلى الحد الذي لا تتجاوز فيه القيمة الدفترية للأصل قيمته الدفترية التي كان يمكن تحديدها بالصافي من الإهلاك أو الإطفاء في حال عدم الاعتراف بأية خسارة انخفاض في القيمة.

(و) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا كان لدى الشركة التزام قانوني حالي أو استدلائي يمكن تقديره بشكل موثوق به ومن الممكن أن يطلب تدفق نقدي للمنافع الاقتصادية كي يتم تسوية الالتزام. يتم تحديد المخصصات بخصم التدفقات النقدية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة والذي يعكس التقييمات الحالية للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر الخاصة بالمطلوب.

(ز) مكافآت نهاية خدمة الموظفين

تقوم الشركة بتكوين مخصص لمكافآت نهاية الخدمة لموظفيها الأجانب وفقاً لقانون العمل القطري رقم ١٤ لسنة ٢٠٠٤. يستند استحقاق تلك المكافآت إلى راتب الموظفين الأساسي الأخير وفترة الخدمة وهي تخضع لإكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة. تستحق التكاليف المتوقعة لهذه المكافآت على مدى فترة التوظيف. ليس لدى الشركة أية توقعات بسداد التزامها تجاه مكافآت نهاية خدمة الموظفين في المستقبل القريب وقد تم تصنيفها كمطلوبات غير متداولة.

(ح) تقارير القطاعات

القطاع هو مكون قابل للتعريف من الشركة ويكون منخرطاً إما في تقديم البضائع أو الخدمات ذات الصلة (قطاع أعمال) أو في تقديم بضائع أو خدمات ضمن بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وهو عرضة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك الخاصة بقطاعات أخرى. يتم عرض معلومات القطاع فيما يتعلق بقطاعات الأعمال والقطاعات الجغرافية للشركة في الإيضاح ٢٥. إن نموذج تقارير قطاعات الشركة الأساسي يستند إلى قطاعات الأعمال. تحدد قطاعات الأعمال بناء على إدارة الشركة والهيكل الداخلي للتقارير.

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) استثمارات عقارية

الاستثمارات العقارية هي عقارات محتفظ بها لأغراض الحصول على إيرادات إيجار أو لأغراض تحقيق أرباح رأسمالية لإرتفاع قيمتها أو كلاهما (متضمنة عقارات قيد الإنشاء لنفس الهدف). تسجل الاستثمارات العقارية أولاً بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملة ثم تقيد لاحقاً بالقيمة العادلة وتدرج الأرباح والخسائر الناجمة عن تغيير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية ضمن بيان الدخل الموحد خلال الفترة التي تحدث فيها مثل هذه التغيرات.

٤ إدارة المخاطر المالية

تعرض المجموعة إلى المخاطر التالية من استخدامها للأدوات المالية:

- * مخاطر الائتمان
- * مخاطر السيولة
- * مخاطر السوق

يعرض هذا الإيضاح معلومات عن تعرض المجموعة لكل من المخاطر اعلاه، أهداف وسياسات ومعالجات المجموعة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة المجموعة لرأس المال. تم إدراج المزيد من الإفصاحات الكمية في هذه البيانات المالية الموحدة. تقع على مجلس الإدارة المسؤولية الشاملة عن وضع والإشراف على إطار عمل إدارة مخاطر المجموعة وأنشطة التدقيق الداخلي. مجلس الإدارة بصدد تشكيل لجان لإدارة المخاطر والتدقيق الداخلي ستكون مسؤولة عن وضع ورصد سياسات إدارة المخاطر وأنشطة التدقيق الداخلي بالمجموعة. ستقوم اللجان بتقديم تقارير دورية لمجلس الإدارة عن أنشطتها.

(١) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر تكبد المجموعة لخسائر في حالة عجز فرد أو طرف مقابل في أداء مالية عن الوفاء بالتزاماته التعاقدية وهي تنشأ بصفة أساسية من الذمم المدينة للمجموعة من العملاء والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذلك والأرصدة لدى البنوك.

الذمم التجارية والأخرى المدينة

يتم تقييم الجدارة الائتمانية لكل عميل قبل فرض عقوبات التسهيلات الائتمانية. إجراءات مناسبة للمتابعة واسترداد المعمول بها لمراقبة مخاطر الائتمان.

أرصدة لدى البنوك

تحد المجموعة من تعرضها لمخاطر الائتمان على أرصدة البنك من خلال الحفاظ على الأرصدة لدى البنوك وجود تصنيفات ائتمانية عالية.

التعرض لمخاطر الائتمان

القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل التعرض الأقصى لمخاطر الائتمان. وكان الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان في تاريخ التقرير:

القيمة الدفترية		
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٨٧,٦٥٧,٣٧٧	١٦٤,٧٠٤,٩٠٢	ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى
٦٣,٦٩٦,٣٢٨	١٠,٥٦٤,٤٢٤	دفعات مقدمة للموردين
٧٣٩,٣٥٢	٦٤٥,٦٢٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
١١٥,٨٥٢,٩٣٥	٢٦٨,٠٠٩,٣١٩	النقد والنقد المعادل
٢٦٧,٩٤٥,٩٩٢	٤٤٣,٩٢٤,٢٧١	

(٢) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عجز المجموعة عن الوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها. منهج المجموعة في إدارة السيولة هو التأكد، ما أمكن ذلك، بأنه تتوفر وعلى الدوام سيولة كافية للوفاء بالمطلوبات عند حلول موعد استحقاقها في ظل كل من الظروف العادية والصعبة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إحداث ضرر بسمعة المجموعة.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية غير المخصصة ، بما في ذلك مدفوعات الفائدة المقدرة وباستثناء أثر اتفاقيات المقاصة:

٤ إدارة المخاطر المالية (تابع)

(٢) مخاطر السيولة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	القيمة الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	أقل من سنة	أكثر من سنة
المطلوبات المالية غير المشتقة				
قروض	١,٠١٤,٦٩٦,٥٢٨	١,٠١٤,٦٩٦,٥٢٨	٣٤,٢٢٦,٨٢٨	٩٨٠,٤٦٩,٧٠٠
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٦٤,٦٩٧	١٦٤,٦٩٧	١٦٤,٦٩٧	-
ذمم دائنة	٣٦,٠٥٨,٣٢٧	٣٦,٠٥٨,٣٢٧	٣٦,٠٥٨,٣٢٧	-
ذمم دائنة أخرى	١٧٣,٤١٥,٤٦٦	١٧٣,٤١٥,٤٦٦	١٧٣,٤١٥,٤٦٦	-
محتجزات دائنة	٦٢,٥٩١,٦٣٠	٦٢,٥٩١,٦٣٠	٣١,٢٩٥,٨١٥	٣١,٢٩٥,٨١٥
أوراق دفع	١٧,٧٢٤,٨٠٥	١٧,٧٢٤,٨٠٥	١٤,٢٧٧,٥٩٦	٣,٤٤٧,٢٠٩
	١,٣٠٤,٦٥١,٤٥٣	١,٣٠٤,٦٥١,٤٥٣	٢٨٩,٤٣٨,٧٢٩	١,٠١٥,٢١٢,٧٢٤

٣١ ديسمبر ٢٠١١	القيمة الدفترية	إجمالي تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة	أقل من سنة	أكثر من سنة
المطلوبات المالية غير المشتقة				
قروض	٩٥٥,٥٥٤,٤٢٤	٩٥٥,٥٥٤,٤٢٤	٢٣,٤٠٨,٥٣٦	٩٣٢,١٤٥,٨٨٨
مستحق من أطراف ذات علاقة	٢٩٩,٥٤٧	٢٩٩,٥٤٧	٢٩٩,٥٤٧	-
ذمم دائنة	٣٤,٣١٨,٥٥٢	٣٤,٣١٨,٥٥٢	٣٤,٣١٨,٥٥٢	-
ذمم دائنة أخرى	٣١,٤٣٧,٧٣٥	٣١,٤٣٧,٧٣٥	٣١,٤٣٧,٧٣٥	-
محتجزات دائنة	٦٣,٨٦٧,٦٤٠	٦٣,٨٦٧,٦٤٠	٣١,٩٣٣,٨٢٠	٣١,٩٣٣,٨٢٠
أوراق دفع	٣١,٠٠٦,٤٣٣	٣١,٠٠٦,٤٣٣	١٥,٥٠٢,٦٦٥	١٥,٥٠٣,٧٦٨
	١,١١٦,٤٨٤,٣٣١	١,١١٦,٤٨٤,٣٣١	١٣٦,٩٠٠,٨٥٥	٩٧٩,٥٨٣,٤٧٦

التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لا تختلف كثيرا عن تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصصة كما في تاريخ التقرير.

(٣) مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تأثير التغيرات في أسعار السوق مثل معدلات صرف العملات الأجنبية ومعدلات الربح وأسعار الأسهم على إيرادات الشركة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية. الهدف من إدارة مخاطر السوق هو الإدارة و التحكم في مخاطر السوق بشكل مقبول و زيادة العائد من هذه المخاطر في نفس الوقت.

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة لتغيرات في معدلات الصرف الأجنبي. العملية الوظيفية للشركة ومعاملات العملة الأجنبية الهامة يتم تسجيلها بعملة مربوطة بالدولار الأمريكي. لذا ترى الإدارة أن تعرض الشركة لمخاطر العملات في حده الأدنى.

مخاطر معدل الفائدة

إن أغلب الموجودات المالية للشركة لا تحتسب عليها فوائد. في حين أن كافة المطلوبات المالية للشركة لا تحتسب عليها فوائد. نتيجة لذلك لا تتعرض الشركة لمخاطر كبيرة نتيجة التقلبات في المستويات السائدة في معدلات الفائدة في السوق. أية زيادة في النقد وما في حكمه يتم استثمارها في ودائع ثابتة بمعدلات فائدة سوق قصيرة الأجل، لذا فإن مكون البيانات المالية للشركة الوحيد الذي يحتسب عليه فوائد هو الودائع الثابتة لدى البنوك.

القيمة الدفترية

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٦٠,٦٣٦,٠٣٦	٨١,٥٣٥,١٩٤
٩٨٦,٥٦٠,٨٥٧	١,٠٣٢,٤٢١,٣٣٣
١,٠٤٧,١٩٦,٨٩٣	١,١١٣,٩٥٦,٥٢٧

أدوات ذات سعر الصرف الثابت

أصول مالية - إيضاح ١٥

مطلوبات مالية - إيضاح ١٨ و ٢٠

٤ إدارة المخاطر المالية (تابع)

إدارة المخاطر الرأسمالية

أهداف الشركة عند إدارة رأس المال هي حماية قدرة الشركة على الاستمرار من أجل تقديم العوائد للمساهمين والمنافع للمنعين الآخرين والحفاظ على هيكل رأس مال أمثل لخفض تكلفة رأس المال. تبقى استراتيجية الشركة العامة دون تغيير منذ سنة ٢٠١١. يتألف هيكل رأس مال الشركة من ذمم دائنة من طرف ذي علاقة ونقد وما في حكمه وحقوق ملكية، تشتمل على رأس مال مصدر واحتياطات وأرباح مدورة. تقوم الإدارة بمراجعة هيكل رأس المال بشكل منتظم. كجزء من هذه المراجعة تأخذ الإدارة في الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المصاحبة. تتم مراقبة رأس المال على أساس معدل الاستدانة إلى رأس المال. يتم حساب المعدل بقسمة صافي الدين على إجمالي رأس المال. يتم حساب صافي الدين كإجمالي الأرصدة المستحقة لطرف ذي علاقة ناقص النقد وما في حكمه. يتم حساب إجمالي رأس المال "كحقوق ملكية" كما هو مبين في بيان المركز المالي.

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٩٥٥,٥٥٤,٤٢٤	١,٠١٤,٦٩٦,٥٢٨	١٨ ديون (١)
(١١٥,٨٥٢,٩٣٥)	(٢٦٨,٠١٨,١٣٠)	١٥ نقد و أرصدة لدى البنوك
٨٣٩,٧٠١,٤٨٩	٧٤٦,٦٧٨,٣٩٨	صافي الديون
١,٩٣٥,٧٩٩,١٥٢	٢,٠١٧,٤١٤,٣٠٩	حقوق الملكية (٢)
٤٣.٤%	٣٧.٠%	صافي معدل الديون إلى حقوق الملكية

١. تعرف الديون على أنها قروض كما في إيضاح رقم ١٨
٢. تشمل حقوق الملكية على رأس المال وا احتياطات المجموعة.

٥ تحديد القيمة العادلة

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية وإفصاحات الشركة تحديد القيمة العادلة، بالنسبة للموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية. تم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و/ أو الإفصاح استنادا إلى الطرق التالية. يتم - متى أمكن تطبيق ذلك - الإفصاح عن المزيد من المعلومات والافتراضات التي وضعت عند تحديد القيم العادلة في الإفصاحات الخاصة بذلك الأصل أو المطلوب.

الممتلكات والألات والمعدات

القيمة العادلة للممتلكات والألات والمعدات المعترف بها نتيجة لتجميع الأعمال هي المبلغ المقدر الذي يمكن مبادلة الممتلكات به في تاريخ الاقتناء بين مشتري وبيع راغبين ضمن معاملة تجارية حرة بعد التسويق المناسب حيث يتصرف كل من الأطراف باطلاع. تعكس تقديرات التكلفة البديلة المهلكة تعديلات التدهور الفيزيائي إضافة إلى التقادم الوظيفي والاقتصادي.

أسهم حقوق الملكية

يتم تحديد القيمة العادلة لأسهم حقوق الملكية بالرجوع إلى سعر البيع المدرج الختامي في تاريخ التقرير.

الاستثمار العقاري

شركة تقييم مستقلة خارجية، تتمتع بالمؤهلات المهنية المعترف بها وخبرة حديثة مناسبة في موقع وفئة العقارات التي يجري تقييمها، تقدر محفظة المجموعة الاستثمار العقاري. تعتمد القيمة العادلة على القيم السوقية، وهو المبلغ الذي المقدر التي يمكن الحصول عليه مقابل العقار في تاريخ التقييم بين مشتري مستعد وبيع راغب في عملية تجارية بحتة بعد التسويق الصحيح.

ذمم تجارية مدينة وأخرى

وتقدر القيمة العادلة للذمم تجارية مدينة وأخرى، باستثناء أعمال البناء تحت التنفيذ، بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة في السوق في تاريخ القياس. يتم قياس ذمم المدى القصير مع عدم وجود سعر الفائدة المذكورة في مبلغ الفاتورة الأصلية إذا كان تأثير الخصم لا أهمية له. يتم تحديد القيمة العادلة في تاريخ الاعتراف الأولي و، لأغراض الإفصاح، في تاريخ كل تقرير سنوي.

٦ ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	أرض	المباني	آلات	أثاث وتركيبات	معدات كومبيوتر ثقيلة	سيارات و معدات	مشاريع قيد التنفيذ	الإجمالي ٢٠١٢	الإجمالي ٢٠١١
الرصيد كما في ١ يناير	٢,٤٩٩,٢٦٦	٣٨,٨٧٣,٧١٤	٥,٥٢٤,٠٦٠	١,٩٩٤,٤٧٨	١,٤٧١,٨٣٧	٥٤,٢٧٥,٩١٦	١,٧٠٣,١٥٧,٢٨٤	١,٨٠٧,٧٩٦,٥٥٥	١,٧٨٠,٥٤٥,٤٢٦
إضافات	-	-	٢٩٠,٧٠٣	٧٦,٥١٣	٥٦٣,٦٦٠	٨٧١,٠٣٩	١٧٠,٣٤٣,٩٣٥	١٧٢,١٤٥,٨٥٠	٢٧,٨٣١,٧٧٩
مرسلة خلال العام	-	٧٩٣,٨٩٥,٦٤٤	٩٦١,٤٨٤,٧٢٩	-	-	٢,٠٨٧,١١٧	(١,٧٥٧,٤٦٧,٤٩٠)	-	-
استبعادات	-	-	-	-	-	(٩٢١,٣٣٩)	-	(٩٢١,٣٣٩)	(٥٨٠,٦٥٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٢,٤٩٩,٢٦٦	٨٣٢,٧٦٩,٣٥٨	٩٦٧,٢٩٩,٤٩٢	٢,٠٧٠,٩٩١	٢,٠٣٥,٤٩٧	٥٦,٣١٢,٧٣٣	١١٦,٠٣٣,٧٢٩	١,٩٧٩,٠٢١,٠٦٦	١,٨٠٧,٧٩٦,٥٥٥
الإهلاك المتراكم									
الرصيد كما في ١ يناير	-	٩,٢٨٨,٩٠٤	٢,١٤٥,٧٤٩	١,٣٩٢,٣٤١	١,٠٩٤,٣٧٣	١٧,٥٦٤,٠٥٢	-	٣١,٤٨٥,٤١٩	١٩,٨٦٩,٠٢٩
إهلاك للسنة (أ)	-	٣,٦٦٤,٥٠٦	٣,٣٩٤,٠٧٧	٢٠٧,٤٨٩	٢٧٠,٩٢٨	٨,٤٩٨,٩٥٤	-	١٦,٠٣٥,٩٥٤	١٢,١٧٩,٥١٢
استبعادات	-	-	-	-	-	(٥٥٣,٣٢٥)	-	(٥٥٣,٣٢٥)	(٥٦٣,١٢٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	-	١٢,٩٥٣,٤١٠	٥,٥٣٩,٨٢٦	١,٥٩٩,٨٣٠	١,٣٦٥,٣٠١	٢٥,٥٠٩,٦٨١	-	٤٦,٩٦٨,٠٤٨	٣١,٤٨٥,٤١٩
القيمة الدفترية									
في ١ يناير ٢٠١١	٢,٤٩٩,٢٦٦	٣٢,٢٨٦,٦٨٩	٣,٤٦١,٧٦٩	٥٩٨,٠٦٩	٢٩٢,٨٣٦	٤٣,٧٥٢,٠٩٩	١,٦٧٧,٧٨٥,٦٦٩	-	١,٧٦٠,٦٧٦,٣٩٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢,٤٩٩,٢٦٦	٨١٩,٨١٥,٩٤٨	٩٦١,٧٥٩,٦٦٦	٤٧١,١٦١	٦٧٠,١٩٦	٣٠,٨٠٣,٠٥٢	١١٦,٠٣٣,٧٢٩	١,٩٣٢,٠٥٣,٠١٨	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٢,٤٩٩,٢٦٦	٢٩,٥٨٤,٨١٠	٣,٣٧٨,٣١١	٦٠٢,١٣٧	٣٧٧,٤٦٤	٣٦,٧١١,٨٦٤	١,٧٠٣,١٥٧,٢٨٤	-	١,٧٧٦,٣١١,١٣٦

(أ) إهلاك السنة يتوزع كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٨,٨٦٤,١٧٦	٥,١٥١,٢٩٧
٧,١٧١,٧٧٨	٧,٠٢٨,٢١٥
١٦,٠٣٥,٩٥٤	١٢,١٧٩,٥١٢

المصاريف التشغيلية
المصاريف العمومية والإدارية

بعض التسهيلات الائتمانية تم تأمينها بالرهن العقاري على الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ المتعلقة بمصنع الاسمنت (إيضاح ١٨).

٧ إستثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٤٧٠,٨٦٤,٤٧٦	٤٩٢,٢٠٥,٩١٠	الرصيد في ١ يناير
-	(٤,٦٧٤,١٥٠)	استبعاد خلال السنة
٤٧٠,٨٦٤,٤٧٦	٤٨٧,٥٣١,٧٦٠	القيمة الدفترية
٢١,٣٤١,٤٣٤	٧,٢٤٧,١١٥	صافي التغير في القيمة العادلة
٤٩٢,٢٠٥,٩١٠	٤٩٤,٧٧٨,٨٧٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر

تم تقييم الاستثمارات العقارية البالغ قيمتها الدفترية ٤٨٧ مليون ريال قطري (٢٠١١: ٤٧٠,٩ مليون ريال قطري) من قبل مقيم إستثمارات عقارية مستقل و معتمد وبلغت القيمة السوقية العادلة ٤٩٤,٨ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ المقيم هو متخصص في تقييم هذه الأنواع من الاستثمارات العقارية. تمثل القيمة العادلة (٢٠١١: ٤٩٢,٢ مليون ريال قطري). قامت الإدارة بتقييم العقارات المتبقية والإعتراف بالإنخفاض في القيمة العادلة بمبلغ ٢,٥٧ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢,٥٧ مليون ريال قطري).

٨ إستثمارات في شركات زميلة

نسبة الأرباح		نسبة الملكية		بلد التأسيس	
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
٥٠%	٥٠%	٥١%	٥١%	قطر	سمارت لوجستكس (ذ.م.)
٥٠%	٥٠%	٥١%	٥١%	قطر	شرف لوجستكس (ذ.م.)
٥٠%	٥٠%	٥١%	٥١%	قطر	شركة يورب كار (ذ.م.)
٣٠%	٣٠%	٥١%	٥١%	قطر	أفر سندا قطر للهندسة (ذ.م.)
٤٠%	٤٠%	٥١%	٥١%	قطر	شركة الخليج المتحدة للأسمنت (ذ.م.)
٥٠%	٥٠%	٥١%	٥١%	قطر	الشركة الوطنية لخدمات الشحن البحري (ذ.م.)
٥٠%	٥٠%	٥١%	٥١%	قطر	شركة ديموند لخدمات الشحن البحري (ذ.م.)
٥٠%	٥٠%	٥١%	٥١%	قطر	شركة شرف لخدمات الشحن البحري (ذ.م.)
٥٠%	٥٠%	٥١%	٥١%	قطر	ميديتريتيان شيبينك كومباني (ذ.م.)
٥٠%	٥٠%	٥١%	٥١%	قطر	الشركة القطرية لأنظمة الحماية المتكاملة (ذ.م.)

إن المجموعة لا تمارس السيطرة على الشركات المذكورة أعلاه وبالتالي لم يتم توحيدها كجزء من المجموعة.

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١٩٣,٥٥٤,٨٠٦	١٦٧,٩٣٨,٢٦١	صافي الموجودات
٧٣,٢٠٨,٧٦١	٤٢,١٥٥,٤٩٨	صافي الربح للسنة
٢٣,٨٤٢,٨٢٥	١٣,٢٢٤,٩٥٦	حصة الشركة من أرباح الشركات الزميلة

تظهر الحركة على الإستثمارات في الشركات الزميلة خلال السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٣٤,٠١٤,٢٩٠	٤٣,٦٩٦,٤٠٩	الرصيد كما في ١ يناير
-	٤,٤٠٠,٠٠٠	إضافات خلال السنة
-	(٥٠٢,٠٠٠)	استبعاد خلال السنة
٢٣,٨٤٢,٨٢٥	١٣,٢٢٤,٩٥٦	حصة المجموعة من أرباح الشركات الزميلة
(١٤,١٦٠,٧٠٦)	(١٢,٦٣٦,٤٢١)	توزيعات أرباح نقدية
٤٣,٦٩٦,٤٠٩	٤٨,١٨٢,٩٤٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٩ استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٤٩,٣٣٨,٥٩٤	٨٣,٦٤٧,٦١٤	إستثمارات مدرجة
٥٠,٨١٩,٧٤٥	-	الرصيد كما في ١ يناير
(١٦,٥١٠,٧٢٥)	(٨٠,٩٢٠,٥٦٥)	تكلفة شراء إستثمارات
٤,٨٧٤,١٦٤	(١,٢٦٢,٨٦٥)	تكلفة الاستثمارات المباعة
٨٨,٥٢١,٧٧٨	١,٤٦٤,١٨٤	إحتياطي القيمة العادلة كما في نهاية السنة
٢,٢٥٩,٩٠٤	٢,٢٥٩,٩٠٤	إستثمارات غير مدرجة
-	-	الرصيد كما في ١ يناير
٢,٢٥٩,٩٠٤	٢,٢٥٩,٩٠٤	تكلفة الإستثمارات المباعة
٩٠,٧٨١,٦٨٢	٣,٧٢٤,٠٨٨	صافي الحركة خلال السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	الحركة في إحتياطي القيمة العادلة
٧,٤٤٣,٧٣٧	٤,٨٧٤,١٦٤	الرصيد كما في ١ يناير
(٢,٥٦٩,٥٧٣)	(٦,١٣٧,٠٢٩)	النقص في القيمة العادلة خلال السنة
٤,٨٧٤,١٦٤	(١,٢٦٢,٨٦٥)	
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	بيع إستثمارات متاحة للبيع
١٩,٧٨٢,٢٣٣	٨٨,١٨٢,٧٤٣	المتحصل من بيع إستثمارات
(١٦,٥١٠,٧٢٥)	(٨٠,٩٢٠,٥٦٥)	تكلفة الاستثمارات المباعة
٣,٢٧١,٥٠٨	٧,٢٦٢,١٧٨	ربح بيع إستثمارات متاحة للبيع

١٠ شهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٣١٤,٤٥٧,٥٨٥	٣١٤,٤٥٧,٥٨٥	شهرة

خلال عام ٢٠٠٩، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العامة الغير العادية يوم ٢٦ أبريل ٢٠٠٩ على اقتناء شركة المستثمرين القطريين (ذ.م.م) بنسبة ١٠٠٪ شركة. بلغ إجمالي سعر الشراء ٨٩٧ مليون ريال قطري و الذي دفع عن طريق إصدار أسهم الشركة بعلاوة ٤٣٥.٧٣ ريال قطري. أسفرت هذه الصفقة عن وجود شهرة بقيمة ٣١٤.٤٦ ريال قطري.

قامت الإدارة بإجراء اختبار إنخفاض للشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وذلك عن طريق مقارنة القيمة الدفترية للشهرة مع القيمة المستردة من الشركات التابعة وذلك على مستوى الوحدات المولدة للنقد والتي تم توزيع الشهرة عليها. تم تقييم القيمة المستردة للوحدات المولدة للنقد بناء على القيمة المستخدمة والتي تم احتسابها طبقاً للتدقيق النقدي المخطط لمدة خمس سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مستخدماً معلومات من الموازنة المعتمدة من مجلس الإدارة. إن الافتراض الأساسي تم احتساب القيمة المستخدمة كان معدل الخصم المتمثل في المتوسط المرجح للتكاليف الرأس مالية ١٥.٥ ٪ للمجموعه.

قامت الإدارة بافتراض معدل الخصم المنعكس من تقييم السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة الخاصة بالوحدات المولدة للنقد وتم الاتفاق على معدل خصم مساوي لتسوية المخاطر بنسبه ١٥.٥ ٪.

التغير في الأرباح والتكلفة المباشرة استثناء إلى معدل نمو التراكمي مفترض ٣ ٪ إلى ٤ ٪ وكذلك الخبرة السابقة وتوقعات التغير المستقبلي في السوق واستندت الإدارة من هذه المراجعة أنه لا يوجد انخفاض في الشهره لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١١ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١,٩٢٥,٦٤٧	١,٩٦٤,٩٣٤	إنتاج تام
٦٤,٤٣٤,١٨٥	٣٩,٩٤٧,٢٥٨	مواد خام
٤,٤٩٧,٦٠٥	٥٣,٧٥٤,١٧٧	قطع غيار
٧٠,٨٥٧,٤٣٧	٩٥,٦٦٦,٣٦٩	
(١٢٠,٠٠٠)	(١,٣٦٢,٣٩١)	يخصم: مخصص بضاعة تالفة و بطيئة الحركة
٧٠,٧٣٧,٤٣٧	٩٤,٣٠٣,٩٧٨	
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الرصيد الافتتاحي
-	١,٢٤٢,٣٩١	مكون خلال السنة
١٢٠,٠٠٠	١,٣٦٢,٣٩١	

التغير في مخصص البضاعة التالفة و بطيئة الحركة كما يلي:

١٢ ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٦٣,٤٠٠,٩٩٥	١٤٤,٦٠٧,٥٢٢	ذمم وأخرى مدينة
-	(٢,٣٤٠,٢٨٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٣,٤٠٠,٩٩٥	١٤٢,٢٦٧,٢٣٥	

أعمار الذمم المدينة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١		٣١ ديسمبر ٢٠١٢		
المخفض	الاجمالي	المخفض	الاجمالي	
-	٥٣,٨٦٠,٠٥٩	-	١٠٥,٧٧٢,٦٧١	اقل من ٩٠ يوم
-	٣,٠٣٩,٠٢٣	-	٢٩,٤١٧,٤٢٥	من ٩١ الي ١٨٠ يوم
-	٢,٣٢٤,٨٦٠	-	٣,٥٩٢,١٩٨	من ١٨١ الي ٣٦٥ يوم
-	٤,١٧٧,٠٥٣	٢,٣٤٠,٢٨٧	٥,٨٢٥,٢٢٨	اكثر من ٣٦٥
-	٦٣,٤٠٠,٩٩٥	٢,٣٤٠,٢٨٧	١٤٤,٦٠٧,٥٢٢	

التغير في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
-	-	الرصيد الافتتاحي
-	٢,٣٤٠,٢٨٧	مكون خلال السنة
-	٢,٣٤٠,٢٨٧	

١٣ مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٥,٥٧٦,٨٢٥	٤,٤٠٨,٥٢٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,٠٩٥,٣٨٨	٤,٠٩٥,٣٨٨	إيجار مصنع مدفوع مقدما
٣,٢٣٢,١٠٩	-	ذمم المتحصل من بيع إستثمارات
٢,٥٧٦,٣٢٣	٢,٠٨١,٣٣٦	تأمينات مستردة
١,٤٤٦,٤٣٥	٥,٩٨٥,٠٨٢	أوراق قبض
١,٠٧٦,٢١٢	١,٥٩٣,٧٨٨	محتجزات مدينة
١,٩٣٦,٩٠١	١,٠٨١,٥٦٣	إيرادات مستحقة
٨٠٥,٥٩٨	-	هامش نقدي
٣٧٣,٠٩٤	٥١١,٠٢٢	مستحق من موظفين
٩٥٨,٩١١	١,٧٦٣,٧٤٨	أخرى
٢٢,٠٧٧,٧٩٦	٢١,٥٢٠,٤٤٧	

١٤ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تعتبر ذات علاقة إذا كان أحد الطرفين لديه القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو ممارسة لتأثير كبير على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية.

تمثل الأطراف ذات العلاقة كبار المساهمين و مدراء المجموعة والشركات التي يكون لديهم فيها ملكية هامة أو ملكية مشتركة أو سيطرة هامة.

موظفي الإدارة العليا للمجموعة تتكون من الأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين لديهم السلطة والمسؤولية عن تخطيط ومراقبة وتوجيه أنشطة المجموعة.

يتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

(أ) المعاملات مع أطراف ذات علاقة		٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
مبيعات		١٦,٥٦٧,٧١٦	١٦,٢٧٧,٩٩٣
(ب) المستحق من أطراف ذات علاقة		٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
شركة المسند القابضة		٣٥٦,٧١٦	٦٩٨,٧٠٦
أخرى		٢٨٨,٩١١	٤٠,٦٤٦
		٦٤٥,٦٢٦	٧٣٩,٣٥٢
(ج) المستحق الي أطراف ذات علاقة		٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
أخرى		١٦٤,٦٩٧	٢٩٩,٥٤٧
(د) مكافآت الادارة العليا		٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
مزايا قصيرة الأجل		٨,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠

١٥ نقد وأرصدة لدى البنوك

النقد بالصندوق		٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
أرصدة البنوك:		٨٦,٢٢٧	٤٨,٣٠٥
حسابات جارية		١٧٩,٦٧٧,٤٩٣	٤٤,٠٢٨,٤٨٤
حسابات توفير		٦,٧١٩,٢١٦	١١,١٤٠,١١٠
ودائع للأجل		٨١,٥٣٥,١٩٤	٦٠,٦٣٦,٠٣٦
		٢٦٨,٠١٨,١٣٠	١١٥,٨٥٢,٩٣٥

تحقق الودائع قصيرة الأجل وحسابات التوفير الموجودة لدى عدة بنوك عائدات بمعدل يتراوح من ٢.٣٢ % إلى ٢.٥٥ % للسنة (٢٠١١: ٣ % إلى ٣.٥ % للسنة) علما بأن تاريخ إستحقاق الودائع قصيرة الأجل لا يتعدى ٣ اشهر.

١٦ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠
رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل ١٢٤,٣٢٦,٧٧٨ سهم (٢٠١١): ١٢٤,٣٢٦,٧٧٨ سهم) قيمة السهم ١٠ ريالات	

أرباح مقترح توزيعها
في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٣ فبراير ٢٠١٣ اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح بنسبة ٧.٥% من رأس المال المدفوع لسنة ٢٠١٢ كتوزيعات نقدية بلغت ٩٣.٢٤٥.١٨٤ ريال قطري (مقابل ٥% في سنة ٢٠١١ توزيعات نقدية بلغت ٦٢.١٦٣.٢٨٩ ريال قطري). ما سبق يخضع لموافقة المساهمين في الجمعية العامة المقبلة.

١٧ الاحتياطي القانوني

وفقا لقانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لعام ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة يجب تحويل ١٠% كحد أدنى من صافي أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني كل سنة حتى يصبح الاحتياطي يعادل ٥٠% من رأس المال المدفوع. الاحتياطي غير متاح للتوزيع إلا في الظروف المنصوص عليها في القانون المذكور.

١٨ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢٣,٤٠٨,٥٣٦	٣٤,٢٢٦,٨٢٨
٩٣٢,١٤٥,٨٨٨	٩٨٠,٤٦٩,٧٠٠
٩٥٥,٥٥٤,٤٢٤	١,٠١٤,٦٩٦,٥٢٨

عقد مزاولة لإعتمادات مستندية*
عقد إيجارة منتهية بالتملك**

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢٣,٤٠٨,٥٣٦	٣٤,٢٢٦,٨٢٨
٩٣٢,١٤٥,٨٨٨	٩٨٠,٤٦٩,٧٠٠
٩٥٥,٥٥٤,٤٢٤	١,٠١٤,٦٩٦,٥٢٨

تصنيف القروض كالاتي:

قصيرة الأجل
طويلة الأجل

* أبرمت المجموعة إتفاقية مع أحد البنوك المحلية ، وذلك من أجل تمويل إستيراد مواد أولية بسقف تمويلي بلغ ٦٥ مليون ريال قطري بمعدل مزاولة ٥% سنوياً. إن هذا العقد سوف يتم تسديده على سبع دفعات شهرية بفترة سماح خمسة أشهر من تاريخ قبول الإعتمادات المستندية.

** قامت المجموعة بسداد المبالغ القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ لعقود التورق والمزاولة والإيجارة المنتهية بالتملك عن طريق إبرام عقد تمويل جديد مع أحد البنوك المحلية على شكل عقد إيجارة بمعدل مزاولة ٣,٧٥% سنوياً لاول سنتين، السنتين التاليتين بعد فترة السماح ٤% سنوياً و الفترة المتبقية ٤,٥% سنوياً وذلك من أجل تسديد التسهيلات السابقة وتمويل متطلبات رأس المال العامل الذي يخص مصنع الإسمنت. سوف يتم تسديد هذا العقد على ٣٦ دفعة ربع سنوية متساوية تبدأ بعد ٢٤ شهر من يناير ٢٠١٣. إن هذه التسهيلات مضمونة برهن حيازي على مصنع الإسمنت وتوكل خاص صادر من الشركة لمصلحة البنك وحالة حق عن كافة الإيرادات الحالية والمستقبلية لمصنع الإسمنت وثلاث كفالات من الشركة ومجموعة المستثمرين القطريين (ش.ش.و) ومجموعة المستثمرين القطريين للصناعة (ش.ش.و) (شركات تابعة). كذلك تم تجبير بوليصة تأمين لمجمل المخاطر على مبنى المصنع لصالح البنك. يشتمل مبلغ القرض القائم على مزاولة مستحقة بقيمة ١٣٤,٢٩٠,٦٤٠ ريال قطري مستحقة الدفع بعد فترة سماح ٢٤ شهراً تبدأ من يناير ٢٠١٣.

١٩ مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢,٠٥٧,٢٠٣	٢,٦٣٥,٦٤٢
٦٧٤,١٢٩	١,٤٤٠,٩٢٦
(٩٥,٦٩٠)	(٤٧٠,١٢٩)
٢,٦٣٥,٦٤٢	٣,٦٠٦,٤٣٩

الرصيد كما في ١ يناير
مخصص السنة
ناقص: دفعات تمت خلال السنة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٢٠ اوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
١٥,٥٠٢,٦٦٥	١٤,٢٧٧,٥٩٦	قصيرة الاجل
١٥,٥٠٣,٧٦٨	٣,٤٤٧,٢٠٩	طويلة الاجل
٣١,٠٠٦,٤٣٣	١٧,٧٢٤,٨٠٥	

استخدمت الإدارة معدل خصم ٨٪ تقريبا سنويا لتصل إلى التكلفة المطفأة للأوراق الدفع.

٢١ مستحقات ومطلوبات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٩,٧٤٦,٧٠٢	١٧,٣٦٢,٥٥٨	توزيعات ارباح
-	١١,٢٩٥,٣٢٠	استهلاك وقود
-	٢٧,٢٧٥,٣٩٠	استهلاك كراء
-	٩٤,٦٣٧,٩٠٩	مستحقات مقاولين
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مستحقات
٤,٣٦٨,٠٨٣	٥,١٤٩,٣٨١	مستحقات موظفين
١٧,٣٢٢,٩٥٠	١٧,١٥٧,٤٠٨	اخرى
٣١,٤٣٧,٧٣٥	١٧٤,٨٧٧,٩٦٦	

٢٢ مصروفات عمومية وإدارية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٢٢,٨٤٩,٤٩٩	٣١,٠٢٠,١٢٣	تكاليف موظفين
٣,٢٧٨,٤٥٧	٣٨٥,٠٩٩	دعاية
٣,٥٤١,٧٥١	٢,٨٨٤,٢١١	مصاريف قانونية
١,٧٢٣,٥٩٥	٣,٢١٤,٤٢٣	وقود
١,٤٩٣,٤٦٥	٣,٥١٣,٢٠٨	صيانة وإصلاح
٩٦٣,٢٣٣	١,٣٠٧,٩٢٥	استشارات
٨٥٣,١٣٢	١,٧٠٩,١٢١	مصاريف تأمين
٨٥٢,٠٠٨	٩٨٦,٦١٨	رسوم اشتراكات
٨١٦,٥٣٧	-	مرتجعات و خصومات
٦٠٥,٧٤٨	٧١٢,٨٨٣	إيجار
٤٧٠,٢٥٨	٣٩٠,٩٩٣	اتصالات وبريد
٣٦١,٣٨٨	٢٠٣,٠٤٩	سكن و إقامة
١٦٩,٥٥٢	١٠٠,٨٣٣	طباعة وقرطاسية
١١٩,٦٧٣	٦١٩,٨٨٣	سفر وتنقلات
١١٧,١٣١	٧٢٧,٤١٧	خدمات
-	٢,٣٤٠,٢٨٧	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢,١١٧,٩٤٥	٣,٥٢٦,٦٥٣	أخرى
٤٠,٣٣٣,٣٧٢	٥٣,٦٤٢,٧٢٦	

٢٣ المساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية

بناء على القانون رقم (١٣) الصادر في سنة ٢٠٠٨ ، قامت المجموعة بأخذ مخصص بما يعادل ٢,٥ ٪ من صافي ربح المجموعة وذلك لدعم الأنشطة الرياضية والثقافية والاجتماعية والخيرية. بناءاً على التعليمات الصادرة في عام ٢٠١٠ من وزارة الاقتصاد والمالية ، يتم تحويل هذه المخصص من الأرباح المدورة للمجموعة. تم دفع المخصص المكون في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ إلى دائرة الإيرادات العامة والضرائب بوزارة الاقتصاد والمالية.

٢٤ العائد الأساسي و المخفف على السهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم من خلال تقسيم صافي ربح مساهمي الشركة الأم للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٧٣,٩٨٩,٩٨١	١٥٢,٢٥٩,٥٦٥
١٢٤,٣٢٦,٧٧٨	١٢٤,٣٢٦,٧٧٨
٠.٦٠	١.٢٢

صافي ربح السنة بالريال القطري
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
العائد الأساسي على السهم

٢٥ التزامات طارئة و التزامات رأس مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١,٩٩٥,٠٠٠	٢٥,٦٨٩,٥٤٢
٥,٩٩٥,١٣٢	١٢,٨٧٣,٢٦٧
٨٨,٤٥٣,٣٣١	١٢,٠٠٠,٠٠٠

خطابات ضمان بنكية
إعتمادات مستندية
التزامات رأسمالية تخص مصنع الإسمنت

٢٦ التحليل القطاعي

يتم تنظيم الشركة والشركات التابعة لها إلى سبعة قطاعات للأعمال الرئيسية، وتعمل فقط في الدوحة، قطر. تفاصيل كل قطاع كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ على النحو التالي:

(أ) التحليل القطاعي للإيرادات والنتائج

صناعي	مقاولات وهندسة	أسمنت	إستثمارات	إستثمارات في عقارات	الملاحة والأعمال البحرية	قطاعات أخرى	استيعادات	المجموع
إيرادات	-	١٠٣,٩٦١,٠٤٢	٣٨٥,٤١٩,٥٨١	٦,٨٩٢,٠٨٦	-	١,٠٠٠,٥٥٠	(٢٦,٣٠٤,٧٣٦)	٤٧٠,٩٦٨,٥٢٣
التكلفة	-	(٤٠,٢٥٤,٨٥٧)	(٢٦٢,٨٦٩,٩٣٨)	-	-	-	٢٦,٥٨٠,٩١٤	(٢٧٦,٥٤٣,٨٨١)
إيرادات أخرى	-	٤,٠٧٩,٥٣٦	٢,٢٣١,٥١٥	١١٩,٥٣٤	١٦,١٩٠,٥٦١	١٤٠,٧٣٩	(٢٧٦,١٧٨)	٢٨,٣٩٩,٨٢٤
مصاريف أخرى	(٣٧,٠٢٠)	(٦,٥٣٥,٥٥٤)	(٣٣,٩٤٩,٦٧٦)	(١,٠٣٩,٥٥٣)	(٣,٨٩٤,٣٤٣)	(٢٣,٦٠٨,٧٥٥)	-	(٦٩,٠٦٤,٩٠١)
صافي الربح/ (خسارة للسنة)	(٣٧,٠٢٠)	٦١,٢٥٠,١٦٧	٩٠,٨٣١,٤٨٢	٥,٩٧٢,٠٦٧	١٢,٢٩٦,٢١٨	(٢٢,٤٦٧,٤٦٦)	-	١٥٣,٧٥٩,٥٦٥

(ب) التحليل القطاعي للموجودات والمطلوبات

الموجودات المتداولة	٤٣,٦٣٨,٠٥٣	١٥٣,٢١٧,٢١٨	١,٥٢٢,١٧٤,٣٦٩	٩٢١,٧٣٧,٩٤٧	٢,٢٩٨,١٠٢	٩,٨٨٥,٥٢٩	١,١٥٥,٨٤٣,٤٧٦	(٣,٢٧٠,٥٦٦,٤٤٥)	٥٣٨,٢٢٨,٢٤٩
الموجودات غير المتداولة	٧٥٠,٠٠٠	١٣,٥٢٠,٢٧١	١,٨٩٩,٥٢٩,٦٢٣	٣٠,٧٢٨,٣١٠	٥٢٦,٣٧٥,٥٩٣	١٣,٢٤٨,٩٧٧	١,٢٠١,٨٤٣,٧٣٥	(٨٩٢,٨٠٠,٠٠٠)	٢,٧٩٣,١٩٦,٥٠٩
اجمالي الموجودات	٤٤,٣٨٨,٠٥٣	١٦٦,٧٣٧,٤٨٩	٣,٤٢١,٧٠٣,٩٩٢	٩٥٢,٤٦٦,٢٥٧	٥٢٨,٦٧٣,٦٩٥	٢٣,١٣٤,٥٠٦	٢,٣٥٧,٦٨٧,٢١١	(٤,١٦٣,٣٦٦,٤٤٥)	٣,٣٣١,٤٢٤,٧٥٨
المطلوبات المتداولة	١٨,٥٩٣,٠٥٦	٥٧,٩٥٥,٠٤٥	٢,٢٧٦,١٠٠,١٣١	٨٠,٣٠٥,٧٩٩	٤٥٧,٦٦٦,٤٢٤	٩,٨٧٦,٩٣٩	٦٥١,٩١٦,٩٧٤	(٣,٢٧٠,٥٦٦,٤٤٥)	٢٩٥,١٩١,٢٨٦
المطلوبات غير المتداولة	-	٤٣٩,٢١٧	١,٠١٤,١٨٢,١٢٩	-	١٦,٨٦٤,٧٨٨	-	٦٧٦,٣٩١	-	١,٠١٨,٨١٩,١٦٣
مجموع المطلوبات	١٨,٥٩٣,٠٥٦	٥٨,٣٩٤,٢٦٢	٣,٢٩٠,٢٨٢,٢٦٠	٨٠,٣٠٥,٧٩٩	٤٧٤,٥٣١,٢١٢	٩,٨٧٦,٩٣٩	٦٥٢,٥٩٣,٣٦٥	(٣,٢٧٠,٥٦٦,٤٤٥)	١,٣١٤,٠١٠,٤٤٩

٢٦ التحليل القطاعي (تابع)

تفاصيل كل قطاع كما في والفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على النحو التالي:

صناعي	مقاولات وهندسة	أسمنت	إستثمارات	إستثمارات في عقارات	الملاحة والأعمال البحرية	قطاعات أخرى	استبعايدات	المجموع
(أ) التحليل القطاعي للإيرادات والنتائج								
إيرادات	-	٤١,٢١١,٦١٩	١٩٤,٢١٦,٢٣٠	٤,٤٧٩,٩٩٦	-	٢,٤٧١,٣٢٩	-	٢٤٢,٣٧٩,١٧٤
التكلفة	-	(٢٢,٥٢٣,٥٨٤)	(١٥٠,٠٨٧,٠٥٩)	-	-	-	-	(١٧٢,٦١٠,٦٤٣)
إيرادات أخرى	١٩,١٢٨,٠٩٤	٧٨٤,٠٦١	٧٣٦,٩٠٠	١,٩٦٠,٤٥٦	٣٠,٨٠٥,١٤١	١,٨٥١,٢١٧	-	٥٨,٠٢٠,١٥٢
مصاريف أخرى	(١٤,٧٧٢)	(٤,٠٢٩,٩٧٨)	(١٨,٨٤٢,٥٤٩)	(١٤,٣٨٠)	(٦,٦٣٧,٣٣٥)	(٢٤,٢٥٩,٦٨٨)	-	(٥٣,٧٩٨,٧٠٢)
صافي الربح/ (خسارة للسنة)	١٩,١١٣,٣٢٢	١٥,٤٤٢,١١٨	٢٦,٠٢٣,٥٢٢	٦,٤٢٦,٠٧٢	٢٤,١٦٧,٨٠٦	(١٩,٩٣٧,١٤٢)	-	٧٣,٩٨٩,٩٨١
(ب) التحليل القطاعي للموجودات والمطلوبات								
الموجودات المتداولة	-	٤٩,٩٩٤,٦٨٠	٢,٣٢٨,٥٨٢,٢٠٢	١,٣٨٤,٢٣١	٣,٣٤٥,٣١٢	٢٩,٨٢١,١٣٢	(٢,٠٧٤,٤٤٤,١٢٨)	٣٣٨,٦٨٣,٤٢٩
الموجودات غير المتداولة	٢٧,٦٣٩,٥٦٦	١٥٧,١٠٨	١,٧٤٢,٤٨٢,٨٥٤	٤,٨٠٩,٠٥٢	٦١٣,٥٧١,٦٥٩	١,٢١٠,٨٤٤,٦٩٢	(٨٩٣,٢٠٠,٠٠٠)	٢,٧١٧,٤٥٢,٧٢٢
اجمالي الموجودات	٢٧,٦٣٩,٥٦٦	٥٠,١٥١,٧٨٨	٤,٠٧١,٠٦٥,٠٥٦	٦,١٩٣,٢٨٣	٦١٦,٩١٦,٩٧١	١,٢٤٠,٦٦٥,٨٢٤	(٢,٩٦٧,٦٤٤,١٢٨)	٣,٠٥٦,١٣٦,١٥١
المطلوبات								
المطلوبات المتداولة	-	٨,٤٦٣,١٣٤	٢,١٧٤,١٧٥,٧١٥	-	١٧,٠٣٣,٢٦٠	١٢,٣٢٧,٩٣٠	(٢,٠٧٤,٤٤٤,١٢٨)	١٣٨,١١٧,٨٨١
المطلوبات غير المتداولة	-	٢٧٣,٤٠٤	٩٦٥,٩١٩,٧٦٤	-	١٥,٥٠٣,٧٦٨	٥٢٢,١٨٢	-	٩٨٢,٢١٩,١١٨
مجموع المطلوبات	-	٨,٧٣٦,٥٣٨	٣,١٤٠,٠٩٥,٤٧٩	-	٣٢,٥٣٧,٠٢٨	١٢,٨٥٠,١١٢	(٢,٠٧٤,٤٤٤,١٢٨)	١,١٢٠,٣٣٦,٩٩٩

٢٧ أرقام المقارنة

تمت إعادة تبويب أرقام المقارنة لسنة ٢٠١١ متى كان ذلك ضروريا للحفاظ على الثبات مع أرقام ٢٠١٢. برغم ذلك، ليس لإعادة التبويب أي أثر على صافي الربح الموحد أو إجمالي حقوق المساهمين الموحدة لسنة المقارنة.

مجموعة