

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)
البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة
30 يونيو 2015

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي لشركة قطر وعمان للإستثمار ("الشركة") كما في 30 يونيو 2015 والبيانات المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات مبدئياً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم "34".

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في 9 أغسطس 2015

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

بيان المركز المالي المرحلي المختصر غير المدقق

كما في 30 يونيو 2015

31 ديسمبر 2014 (مدققه) ريال قطري	30 يونيو 2015 (غير مدققه) ريال قطري	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
165.198	89.942	3	عقارات ومعدات
46.000.000	46.000.000	4	استثمار عقاري
-	18.904.756	5	استثمار في شركة حليفة
217.498.919	218.767.798	6	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
263.664.117	283.762.496		
			الموجودات المتداولة
48.795.500	4.605.384	6	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
623.198	4.073.080	7	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
65.385.911	72.519.208	8	نقد وأرصدة لدى البنوك
114.804.609	81.197.672		
378.468.726	364.960.168		
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
920.315	890.795	9	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
13.499.764	9.790.865	10	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
14.420.079	10.861.660		
			إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
315.000.000	315.000.000	11	رأس المال
16.167.097	16.167.097	12	احتياطي قانوني
(19.913.564)	(16.516.192)		احتياطي القيمة العادلة
25.200.000	-	13	أرباح مقترح توزيعها
27.595.114	39.627.603		أرباح مدورة
364.048.647	354.278.508		
378.468.726	364.960.168		
			إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

ناصر محمد آل مذكور الخالدي

الرئيس التنفيذي

الشيخ/عبدالرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

بيان الدخل المرحلي المختصر غير المدقق

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

للسنة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
19,642,216	20.559.457	14 صافي الدخل من استثمارات مالية
1,300,900	1.432.000	17 إيرادات استثمار عقاري
20,943,116	21.991.457	
(3,385,580)	(2.609.141)	15 مصاريف إدارية وعمومية
(74,121)	(75.256)	3 استهلاك
408.394	240.290	إيرادات أخرى
(3.051.307)	(2.444.107)	
17.891.809	19.547.350	الربح للفترة
0.57	0.62	16 العائد الأساسي والمخفف على السهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر غير المدقق

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

للسنة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
17.891.809	19.547.350	الربح للفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
2.012.900	3.397.372	أرباح غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة
		(خسارة) / أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
4.299.039	(7.514.861)	من خلال الدخل الشامل
6.311.939	(4.117.489)	(خسائر) / أرباح شاملة أخرى
24.203.748	15.429.861	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي غير المدقق

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

الإجمالي	أرباح مدورة	أرباح مقترح توزيعها	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي قانوني	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
364.048.647	27.595.114	25.200.000	(19.913.564)	16.167.097	315.000.000	الرصيد في 1 يناير 2015 (مدققه)
19.547.350	19.547.350	-	-	-	-	الربح للفترة
(4.117.489)	-	-	(4.117.489)	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
15.429.861	19.547.350	-	(4.117.489)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	(7.514.861)	-	7.514.861	-	-	خسارة محققه من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(25.200.000)	-	(25.200.000)	-	-	-	أرباح موزعة
354.278.508	39.627.603	-	(16.516.192)	16.167.097	315.000.000	الرصيد في 30 يونيو 2015 (غير مدققة)
333.913.573	3.259.002	18.900.000	(16.813.969)	13.568.540	315.000.000	الرصيد في 1 يناير 2014 (مدققة)
17.891.809	17.891.809	-	-	-	-	الربح للفترة
6.311.939	-	-	6.311.939	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة
24.203.748	17.891.809	-	6.311.939	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	4.299.039	-	(4.299.039)	-	-	أرباح محققه من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(18.900.000)	-	(18.900.000)	-	-	-	أرباح موزعة
339.217.321	25.449.850	-	(14.801.069)	13.568.540	315.000.000	الرصيد في 30 يونيو 2014 (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة .

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر غير المدقق

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015

للسنة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2015	30 يونيو 2014	إيضاح
(غير مدققه)	(غير مدققه)	
ريال قطري	ريال قطري	
19.547.350	17.891.809	
75.256	74.121	
70.074	100.914	
(404.560)	(413.052)	
(89.793)	(11.995)	
(8.191.995)	(8.730.140)	
11.006.332	8.911.657	
(3.449.882)	111.898	
(3.708.898)	7.693.958	
(23.340.695)	(103.241.903)	
17.954.326	55.367.876	
(51.473.940)	(86.417.129)	
103.945.844	118.436.292	
(18.904.756)	-	
32,028,331	862.649	
(99.594)	-	
31,928,737	862.649	
404.560	413.052	
-	(30.221)	
404,560	382.831	
(25.200.000)	(18.900.000)	
(25.200.000)	(18.900.000)	
7.133.297	(17.654.520)	
65.385.911	101.715.559	
72.519.208	84.061.039	

الأنشطة التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات:

إستهلاكات عقارات ومعدات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إيرادات فوائد بنكية

خسائر غير محققة من تقييم استثمارات مالية

أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

ذمم تجارية مدينة وموجودات أخرى

ذمم تجارية دائنة ومطلوبات أخرى

شراء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

شراء إستثمارات ماليه بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

متحصلات من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

استثمار في شركة حليفة

صافي النقد الناتج من النشاط التشغيلي

مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة

صافي النقد الناتج من النشاط التشغيلي

الأنشطة الاستثمارية

فوائد بنكية مستلمة

شراء عقارات ومعدات

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

النشاط التمويلي

توزيعات أرباح

صافي النقد المستخدم في النشاط التمويلي

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في 1 يناير

النقد وما في حكمه في 30 يونيو

8

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة .

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في 30 يونيو 2015

1 الشكل القانون والنشاط الرئيسي

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق) (الشركة) شركه مساهمة قطرية عامة مسجلة في دولة قطر وتزاول نشاطات استثمارية في دولة قطر وسلطنة عمان. إن الشركة مسجلة تحت السجل التجاري رقم (33411)

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة والموافقة على نشرها بتاريخ 9 أغسطس 2015.

2 أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

أسس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية. لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية ويجب أن تقرأ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة مع البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. إضافة الى ذلك ليس بالضرورة أن تكون نتائج الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2015 مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل و بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والاستثمارات العقارية التي تم إدراجها بالقيمة العادلة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة بالريال القطري وهو العملة المستخدمة في أنشطة الشركة وفي عرض بياناتها المالية.

1/2 التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة بإستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية التي أصدرت مؤخراً من قبل لجنة المعايير المحاسبية الدولية ولجنة التفسيرات والسارية المفعول اعتباراً من 1 يناير 2014.

مؤسسات الاستثمار - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27

هذه التعديلات تعطي استثناءً من متطلبات التوحيد للمؤسسات التي تستوفي تعريف مؤسسة استثمار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10: البيانات المالية الموحدة ويجب تطبيقه بأثر رجعي.

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في 30 يونيو 2015

2 أسس الإعداد ومُلخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

1/2 التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية – تنمة

مؤسسات الاستثمار – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية

12 ومعيار المحاسبة الدولي 27 – تنمة

إن الاستثناء للتوحيد يتطلب من مؤسسات الاستثمار أن تحتسب الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ليس لهذه التعديلات تأثير على الشركة.

معيار المحاسبة الدولي 32: تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32

هذه التعديلات توضح معنى "لديه حالياً حق قانوني للتسوية قابل للتنفيذ" والمعايير لآليات التسوية غير المتزامنة الخاصة بغرف المقاصة لتكون مؤهلة لإجراء التسوية ويطبق مستقبلياً. ليس لهذه التعديلات تأثير على الشركة حيث ليس لدى الشركة أية ترتيبات تسوية.

معيار المحاسبة الدولي 39: تجديد المشتقات واستمرارية محاسبة التحوط – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 39

هذه التعديلات توفر إعفاءً من إيقاف محاسبة التحوط عندما يستوفي تجديد أي مشتقات مخصصة كأداة تحوط معايير معينة ويجب تطبيقه بأثر رجعي. ليس لهذه التعديلات تأثير على الشركة، حيث لا تمتلك الشركة أدوات مشتقة خلال السنة أو السنة السابقة.

تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 21: الرسوم

يوضح التفسير أن تقوم المؤسسة بتحقيق الرسوم كمطلوبات عند وقوع النشاط المنشئ لاستحقاق الرسوم كما هو محدد من قبل التشريعات ذات الصلة. أما بالنسبة للرسوم المكتسبة عند تحقيق أو الوصول للحد الأدنى من أعمال هذا النشاط ، فإن التفسير يوضح أنه لا يتم تحقيق أية مطلوبات قبل الوصول للحد الأدنى المحدد. يجب تطبيق التفسير بأثر رجعي وليس لهذا التفسير أثر على الشركة حيث قامت بتطبيق مبادئ التحقيق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 37: المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة وذلك وفقاً لمتطلبات التفسير 21 خلال السنوات السابقة.

دورة التحسينات السنوية 2010 – 2012

خلال دورة التحسينات السنوية 2010 – 2012 ، أصدر مجلس المعايير المحاسبية الدولية سبعة تعديلات لستة من المعايير والتي تتضمن تعديلاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 13: قياس القيمة العادلة والتي يسرى مفعوله فوراً وللфترات التي تبدأ في 1 يناير 2014.

2 أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة – تنمة

1/2 التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية – تنمة

دورة التحسينات السنوية 2010 – 2012 – تنمة

يوضح التعديل حول أساس نتيجة أنه يمكن قياس الذمم المدينة والدائنة قصيرة الأجل ذات معدل فائدة غير محدد بصورة موثوقة عندما يكون أثر الخصم غير مادي. ليس لهذا التعديل على المعيار الدولي للقرارات 13 تأثيراً على الشركة.

دورة التحسينات السنوية 2011 – 2013

خلال دورة التحسينات السنوية 2011 – 2013 ، أصدر مجلس معايير المحاسبية الدولية أربعة تعديلات لأربعة معايير والتي تتضمن تعديلاً للمعيار الدولي للقرارات المالية 1: تطبيق المعايير الدولية للقرارات المالية لأول مرة. يوضح التعديل نتيجة أنه يمكن المؤسسة اختيار تطبيق إما معيار حالي أو معيار جديد. لم يصبح إلزاماً بعد ولكن يسمح بالتطبيق المبكر ، بشرط أن يستند تطبيق أيّاً من المعايير باستمرار خلال الفترات المقدمة في البيانات المالية التي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للقرارات المالية للمرة الأولى. ليس لهذا التعديل تأثير على الشركة حيث تعد الشركة بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للقرارات المالية.

2/2 معايير أصدرت ولم يسري مفعولها بعد

المعايير التي أصدرت ولم يسري مفعولها بعد حتى تاريخ إصدار البيانات المالية للشركة مذكورة أدناه. تنوي الشركة تطبيق المعايير ، إذا كانت لازمة ، عندما تصبح سارية المفعول.

المعيار	تاريخ السريان
تعديلات معيار المحاسبة الدولي 19: برامج المنافع المحددة – مشاركات الموظفين	1 يوليو 2014
تعديلات معيار المحاسبة الدولي 27: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة	1 يناير 2016
تعديلات معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38: إيضاح حول الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء	1 يناير 2016
تعديلات معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 41: الزراعة – الأشجار الحاملة للمحاصيل (تعديلات)	1 يناير 2016
المعيار الدولي للقرارات المالية 11: الترتيبات المشتركة – حساب الاستحواذ على الحصص (تعديلات)	1 يناير 2016
المعيار الدولي للقرارات المالية 14: حسابات التأجيل التنظيمية	1 يناير 2016
المعيار الدولي للقرارات المالية 15: الإيرادات من العقود مع العملاء	1 يناير 2017
دورة التحسينات السنوية 2010 – 2012	1 يوليو 2014
دورة التحسينات السنوية 2011 – 2013	1 يوليو 2014

2 أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

2/2 معايير أصدرت ولم يسري مفعولها بعد – تتمة

قامت الشركة باعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية مسبقاً في 2009 قبل تاريخ سريان مفعوله. اختارت الشركة 31 ديسمبر 2009 كتاريخ للتطبيق المبدئي (أي التاريخ الذي قامت فيه الشركة بتقييم موجودتها المالية القائمة) حيث أن تاريخ نهاية أول فترة تقرير منذ إصدار المعيار في 21 نوفمبر 2009.

يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 9 كيف يجب على المؤسسة تصنيف وقياس موجوداتها المالية ويتطلب أن يتم تصنيف جميع الموجودات المالية وخائص التدفق النقدي التعاقدية لها. تقاس الموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة.

يتم تصنيف وقياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ، باستثناء إذا كانت استثمارات حقوق الملكية ليس بغرض المتاجرة وتم إدراجها من قبل الشركة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وفي تلك الحالة يتم تحقيق كافة الأرباح والخسائر ، باستثناء إيرادات توزيعات الأرباح المحققة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 18: الإيرادات ، في الإيرادات الشاملة الأخرى ولا يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة.

قامت الإدارة بمراجعة وتقييم الموجودات المالية الحالية للشركة في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ، ونتج عن ذلك:

- أدرجت أدوات الملكية للشركة غير المحتفظ بها للمتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.
- تم قياس الاستثمارات المتبقية في استثمارات حقوق الملكية وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

كان تأثير اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 هو إعادة تصنيف الاستثمارات المتاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في 30 يونيو 2015

3 عقارات ومعدات

30 يونيو 2015 (غير مدققة) ريال قطري	في 31 ديسمبر 2014 (مدققة) ريال قطري	
165.198	279.450	صافي القيمة الدفترية ، الرصيد الافتتاحي
-	36.421	إضافات
(75.256)	(150.673)	الاستهلاك للفترة / للسنة
<u>89.942</u>	<u>165.198</u>	صافي القيمة الدفترية ، الرصيد النهائي

4 استثمار عقاري

30 يونيو 2015 (غير مدققة) ريال قطري	في 31 ديسمبر 2014 (مدققة) ريال قطري	
46.000.000	46.000.000	بالقيمة العادلة

تشمل الاستثمارات العقارية للشركة عقار سكني في الدوحة - مشيرب. واختارت الإدارة تقييم العقار الاستثماري بالقيمة العادلة.

القيمة العادلة للاستثمارات في العقارات تعتمد على التقييم الذي يقوم به مثن مستقل لديه المؤهلات المهنية والخبرة حول تقييم العقارات في نفس الموقع ولنفس الفئة بالقيمة العادلة كما في 31 ديسمبر 2014. حددت القيمة العادلة بناءً على آخر التعاملات بالسوق ووفق خبرة المثن المستقل ونقريره المهني. بناءً على تقديرات الإدارة، تبقى القيمة العادلة على المستوى ذاته كما في 30 يونيو 2015.

بلغت إيرادات الإيجار المدرجة في بيان الدخل من الاستثمارات في عقارات 1.432.000 ريال قطري (30 يونيو 2014: 1.300.900 ريال قطري).

قامت الشركة بتقييم أفضل وأحسن استخدام للعقارات ولم تختلف عن الاستخدام الحالي.

لا تخضع استثمارات الشركة في العقارات لأية رسوم أو قيود على تحويل الملكية.

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في 30 يونيو 2015

5 استثمار في شركة حليفة

استثمار في شركة حليفة يمثل استثمار في شركة المُن في عمان والتي تمثل ٢٠٪ من أسهم الشركة وتبلغ قيمتها 18.904.756 ريال قطري. تم الاعتراف بالاستثمار بطريقة التكلفة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

وافق مجلس الادارة على قرار الاستثمار في اجتماعه في 2 ابريل 2015.

6 استثمارات مالية

30 يونيو 2015 (غير مدققة) ريال قطري	في 31 ديسمبر 2014 (مدققة) ريال قطري
4.605.384	48.795.500
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
30 يونيو 2015 (غير مدققة) ريال قطري	في 31 ديسمبر 2014 (مدققة) ريال قطري
141.294.685	138.394.113
77.473.113	79.104.806
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات أسهم مدرجة أسهم غير مدرجة	
218.767.798	217.498.919

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تشمل الموجودات المالية التي تم استثمارها في أسهم ملكية مدرجة وتحدد قيمتها العادلة بالرجوع إلى الأسعار المعلنة في السوق.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

تشمل جزء هام من الموجودات المتاحة للبيع والتي تم استثمارها في أسهم حقوق الملكية لشركات غير مدرجة. تحتفظ الشركة بحصص غير مسيطرة (بين 2% إلى 16%) من مؤسسات أخرى. اعتبرت الشركة تلك الاستثمارات استثمارات استراتيجية في طبيعتها وبسبب غياب مصادر تقييم موثوقة لتحديد القيمة العادلة ، تم إدراجها بالتكلفة في بيان المركز المالي كما في 30 يونيو 2015.

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في 30 يونيو 2015

6 استثمارات مالية – تتمة

لدى الشركة استثمارات في أسهم ملكية مدرجة وتحدد القيمة العادلة لهذه الأسهم المدرجة بالرجوع إلى الأسعار المعلنة في السوق.

حركة الموجودات المالية من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى خلال الفترة كما يلي:

30 يونيو 2015 (غير مدققة) ريال قطري	في 31 ديسمبر 2014 (مدققة) ريال قطري	
217.498.919	173.916.433	في 1 يناير
23.340.695	156.431.768	إضافات
(25.469.188)	(109.749.686)	استبعادات
3.397.372	(3.099.596)	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>218.767.798</u>	<u>217.498.919</u>	

7 مدينون تجاريون و ذمم مدينة أخرى

30 يونيو 2015 (غير مدققة) ريال قطري	في 31 ديسمبر 2014 (مدققة) ريال قطري	
499.547	134.230	مدينون تجاريون
160.000	120.000	بدل أثاث للموظفين
2.850.821	53.532	إيرادات فوائد مستحقة
562.712	315.436	أخرى
<u>4.073.080</u>	<u>623.198</u>	

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في 30 يونيو 2015

8 نقد وأرصدة لدى البنوك

في 31 ديسمبر 2014 (مدققة) ريال قطري	30 يونيو 2015 (غير مدققة) ريال قطري	
5.000	2.000	نقد بالصندوق
11.059.346	9.889.993	حسابات جارية
30.198.660	38.300.883	ودائع تحت الطلب
24.122.905	24.326.332	ودائع لأجل
<u>65.385.911</u>	<u>72.519.208</u>	

تستحق الودائع لأجل خلال 90 يوم أو أقل وتحمل أسعار فوائد ١,٧٥ ٪ .

9 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

في 31 ديسمبر 2014 (مدققة) ريال قطري	30 يونيو 2015 (غير مدققة) ريال قطري	
742.826	920.315	في بداية الفترة
177.489	70.074	المخصص خلال الفترة
-	(99.594)	المبالغ المدفوعة خلال الفترة
<u>920.315</u>	<u>890.795</u>	في نهاية الفترة

10 دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى

في 31 ديسمبر 2014 (مدققة) ريال قطري	30 يونيو 2015 (غير مدققة) ريال قطري	
4.900	289.838	دائنون تجاريون
10.051.272	9.087.000	توزيعات أرباح دائنة
1.843.592	414.027	مبالغ مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
1.600.000	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
<u>13.499.764</u>	<u>9.790.865</u>	

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في 30 يونيو 2015

11 رأس المال

30 يونيو 2015 (غير مدققة) ريال قطري	في 31 ديسمبر 2014 (مدققة) ريال قطري
--	--

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع:
31.500.000 سهم (2014): 31.500.000 بقيمة إسمية
قدرها 10 ريال قطري للسهم الواحد

315.000.000 315.000.000

12 الاحتياطي القانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002 والنظام الأساسي للشركة يجب تحويل 10% من صافي ربح الشركة إلى الاحتياطي القانوني حتى يعادل حساب الاحتياطي 50% من رأس المال. لا يجوز توزيع رصيد الاحتياطي إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون أعلاه. لم يتم تخصيص مبلغ في الفترة المنتهية 30 يونيو 2015 بما أن التحويل إلى الاحتياطي القانوني سيتم في نهاية السنة المالية.

13 أرباح مقترح توزيعها

اقترح مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في 8 فبراير 2015 توزيع أرباح نقدية بقيمة 25.200.000 ريال قطري للسنة المنتهية 31 ديسمبر 2014. تمت الموافقة على الأرباح المقترح توزيعها في اجتماع الجمعية العمومية للشركة في 24 مارس 2015.

14 صافي الإيرادات من الإستثمارات المالية

30 يونيو 2015 (غير مدققة) ريال قطري	30 يونيو 2014 (غير مدققة) ريال قطري	
8.191.996	8.730.140	صافي أرباح من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
89.793	11.996	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
11.873.108	10.487.028	إيرادات توزيعات أرباح
404.560	413.052	إيرادات فوائد
20.559.457	19.642.216	

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في 30 يونيو 2015

15 مصاريف عمومية وإدارية

30 يونيو 2014 (غير مدققة) ريال قطري	30 يونيو 2015 (غير مدققة) ريال قطري	
1.878.681	1.278.840	تكاليف موظفين
312.000	331.500	إيجار
242.000	242.000	أتعاب بورصة قطر
153.000	177.000	مخصص مجلس الإدارة
146.000	141.000	صيانة
66.810	136.943	سفر وتنقلات
304.968	86.700	أتعاب قانونية ومهنية
97.287	74.662	مصاريف اعلانات
100.914	70.074	مكافآت نهاية الخدمة (إيضاح 9)
57.748	26.185	مصاريف ضيافة
26.162	2.025	رسوم حكومية
10	42.212	مصاريف أخرى
<u>3.385.580</u>	<u>2.609.141</u>	

16 العائد الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب عائد السهم الأساسي بقسمة ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

30 يونيو 2014 (غير مدققة)	30 يونيو 2015 (غير مدققة)	
17.891.809	19.547.350	صافي ربح الفترة (ريال قطري)
31.500.000	31.500.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>0.57</u>	<u>0.62</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

لم يكن هناك أي سهم يحتمل أن يكون مخففاً في أي وقت خلال الفترة، ولذلك فإن عائد السهم المخفف يساوي العائد الأساسي للسهم.

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في 30 يونيو 2015

17 إيرادات من استثمار عقاري

30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	
(غير مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري	
1.300.900	1.432.000	إيرادات إيجار

18 معاملات أطراف ذات علاقة

تتمثل في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتمثلة في المساهمين الرئيسيين والإدارة العليا للشركة أو الشركات التي هم ملاكها الرئيسيون.

منافع أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا خلال الفتره كانت كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2014	30 يونيو 2015	
ريال قطري (غير مدققة)	ريال قطري (غير مدققة)	
612.000	612.000	منافع قصيرة الأجل

19 القيم العادلة للأدوات المالية

تستخدم الشركة التدرج التالي لتحديد والافصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام تقنيات التقييم:

- * المستوى 1 : أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- * المستوى 2 : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- * المستوى 3 : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة غير واضحة.

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في 30 يونيو 2015

19 القيم العادلة للأدوات المالية – تتمة

الإفصاحات الكمية حول ترتيب قياس القيمة العادلة للموجودات كما في 30 يونيو 2015:

قياس القيمة العادلة باستخدام (غير مدققه)	مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها (مستوى 3) ريال قطري	مدخلات هامة يمكن ملاحظتها (المستوى 2) ريال قطري	الأسعار المدرجة في أسواق نشطة (المستوى 1) ريال قطري	القيمة العادلة ريال قطري	تاريخ التقييم	
					30 يونيو 2015	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:
	-	-	4.605.384	4.605.384		أسهم ملكية مدرجة
	-	-	4.605.384	4.605.384		الاجمالي
					30 يونيو 2015	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:
	-	-	141.294.685	141.294.685		أسهم ملكية مدرجة
	77.473.113	-	-	77.473.113		أسهم ملكية غير مدرجة
	77.473.113	-	141.294.685	218.767.798		الاجمالي

ملاحظه:

(أ) خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 و ٣١ ديسمبر 2014. لم يتم أي تحويل بين المستوى ١ و المستوى 2 لقياس القيمة العادلة. و لم يتم تحويلات الى أو من المستوى 3 لقياس القيمة العادلة.

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

في 30 يونيو 2015

19 القيم العادلة للأدوات المالية – تتمة

الإفصاحات الكمية حول ترتيب قياس القيمة العادلة للموجودات كما في 31 ديسمبر 2014:

قياس القيمة العادلة باستخدام (مدققه)				تاريخ التقييم	
مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها (مستوى 3) ريال قطري	مدخلات هامة يمكن ملاحظتها (المستوى 2) ريال قطري	الأسعار المدرجة في أسواق نشطة (المستوى 1) ريال قطري	القيمة العادلة ريال قطري		
				31 ديسمبر 2014	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:
-	-	4.550.000	4.550.000		أسهم ملكية مدرجة
-	-	4.550.000	4.550.000		الإجمالي
				31 ديسمبر 2014	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل:
-	-	148.997.591	148.997.591		أسهم ملكية مدرجة
79.104.806	-	-	79.104.806		أسهم ملكية غير مدرجة
79.104.806	-	148.997.591	228.102.397		الإجمالي