

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

البيانات المالية الموحدة مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صفحة

الفهرس

تقرير مدقق الحسابات المستقل --

٢ - ١

بيان المركز المالي الموحد

٣

بيان الدخل الموحد

٤

بيان الدخل الشامل الموحد

٥

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

٧ - ٦

بيان التدفقات النقدية الموحد

٣٤ ٨

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة -

تقرير مدقق الحسابات المستقل

المحترمين

السادة/ المساهمين

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق)

الدوحة - قطر

تقرير عن البيانات المالية الموحدة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الخليج القابضة (ش.م.ق) (" الشركة ") ، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكلاً من بيانات الدخل الموحد والدخل الشامل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

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

مسؤولية مدقق الحسابات

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

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

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

الرأي

في رأينا ، أن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة الخليج القابضة (ش.م.ق) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

برأينا أيضاً ، إن البيانات المالية الموحدة تتفق ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة. برأينا أيضاً أن الشركة تحتفظ بسجلات منتظمة ، وأن المخزون تم جرده على النحو الواجب ، وأن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة السنوي متفقة مع البيانات المالية للشركة. لقد قمنا بالحصول على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا ، وحسب علمنا وإعتقادنا وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا ، لم تقع خلال السنة أية مخالفات لأحكام القانون المشار إليه أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يؤثر بشكل جوهري على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

عن ديلويت آند توش

مدحت صالحه

سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥٧)

٢٠١٢

الدوحة - قطر

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات	الموجودات
ريال قطري	ريال قطري		الموجودات المتداولة
٧٠٨,٦٢٧,٥٤٨	١١٥,٨٥٢,٩٣٥	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٤٣,٣٠٩,٩٣٧	٦٣,٤٠٠,٩٩٥	٦	ذمم مدينة
٤٣٤,٧٣٣	٧٣٩,٣٥٢	٧ (أ)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٤٣,٥٨٩,٨٥٢	٦٣,٦٩٦,٣٢٨		دفعات مقدمة للموردين
٥٠١,٩١٦	٢,١٧٨,٥٨٦		إجمالي المبالغ المطلوبة من العملاء
٣٠,٤٦٤,٣٢٧	٧٠,٧٣٧,٤٣٧	٨	مخزون
٢٣,٢٧٨,٢٨٠	٢٢,٠٧٧,٧٩٦	٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨٥٠,٢٠٦,٥٩٣	٣٣٨,٦٨٣,٤٢٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٧٦٠,٦٧٦,٣٩٧	١,٧٧٦,٣١١,١٣٦	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٧٠,٨٦٤,٤٧٦	٤٩٢,٢٠٥,٩١٠	١١	إستثمارات عقارية
٣٤,٠١٤,٢٩٠	٤٣,٦٩٦,٤٠٩	١٢	إستثمارات في شركات زميلة
٥٩,٠٤٢,٢٣٥	٩٠,٧٨١,٦٨٢	١٣	إستثمارات متاحة للبيع
٣١٤,٤٥٧,٥٨٥	٣١٤,٤٥٧,٥٨٥		شهرة
٢,٦٣٩,٠٥٤,٩٨٣	٢,٧١٧,٤٥٢,٧٢٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣,٤٨٩,٢٦١,٥٧٦	٣,٠٥٦,١٣٦,١٥١		إجمالي الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

بيان المركز المالي الموحد

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاحات	٢٠١١	٢٠١٠
ريال قطري	ريال قطري	
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
ذمم دائنة	٣٤,٣١٨,٥٥٢	٤٥,٩٠٠,٠٧٥
محتجزات دائنة	٣١,٩٣٣,٨٢٠	٣١,١٣٠,٦٠٤
قروض	٢٣,٤٠٨,٥٣٦	١٤ ٢٣,٤٠٨,٥٣٦
أوراق دفع	١٥,٥٠٢,٦٦٥	١٥ ٢٠,١٣٩,٥٨١
مطلوب لأطراف ذات علاقة	٢٩٩,٥٤٧	٧(ب) ٣٢٢,١٠٧
إجمالي المبالغ المطلوبة للعملاء	١,٢١٧,٠٢٦	١,٥٨٧,٤٢٦
مستحقات ومطلوبات أخرى	٣١,٤٣٧,٧٣٥	١٧,٧٧٨,٦٢٥
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٣٨,١١٧,٨٨١	٦١٣,٩٣٨,٧٣٨
المطلوبات غير المتداولة		
قروض	٩٣٢,١٤٥,٨٨٨	١٤ ٨٨٥,٤٤٣,٠٨١
أوراق دفع	١٥,٥٠٣,٧٦٨	١٥ ٢٨,٣٠٠,٠٦٦
محتجزات دائنة	٣١,٩٣٣,٨٢٠	٣١,١٣٠,٦٠٥
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢,٦٣٥,٦٤٢	٢,٠٥٧,٢٠٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٩٨٢,٢١٩,١١٨	٩٤٦,٩٣٠,٩٥٥
إجمالي المطلوبات	١,١٢٠,٣٣٦,٩٩٩	١,٥٦٠,٨٦٩,٦٩٣
حقوق المساهمين		
رأس المال	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠
إحتياطي قانوني	٤٨٢,٩٢٥,٣١٤	١٧ ٤٧٥,٥٢٦,٣١٦
إحتياطي القيمة العادلة	٤,٨٧٤,١٦٤	١٣ ٧,٤٤٣,٧٣٧
أرباح مدورة	١٤٢,٥٦٨,٥٠٥	١٣٩,٩٩٠,٦٦١
أرباح مقترح توزيعها	٦٢,١٦٣,٣٨٩	٦٢,١٦٣,٣٨٩
إجمالي حقوق المساهمين	١,٩٣٥,٧٩٩,١٥٢	١,٩٢٨,٣٩١,٨٨٣
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٣,٠٥٦,١٣٦,١٥١	٣,٤٨٩,٢٦١,٥٧٦

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٢ ووقع بالنيابة عنهم:

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

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
إيرادات تشغيلية		
١٥٨,٨٦٦,٥٧٦	١٩٤,٢١٦,٢٣٠	مبيعات إسمنت
٤٨,٠٤٢,٣٦٩	٤٨,١٦٢,٩٤٤	إيرادات عقود وخدمات
٢٠٦,٩٠٨,٩٤٥	٢٤٢,٣٧٩,١٧٤	
تكاليف تشغيلية		
(١٢٤,٥٥٢,٦٢٧)	(١٤٧,٧٨٣,٠٣٣)	تكاليف مبيعات إسمنت
(١٥,٤٤١,٨٥٨)	(٢٤,٨٢٧,٦١٠)	تكاليف عقود وخدمات
(١٣٩,٩٩٤,٤٨٥)	(١٧٢,٦١٠,٦٤٣)	
٦٦,٩١٤,٤٦٠	٦٩,٧٦٨,٥٣١	
الأرباح التشغيلية		
٢٤,٦٣٥,٢٨٦	٢٣,٨٤٢,٨٢٥	١٢ إيرادات من إستثمارات في شركات زميلة
٦,١٥٤,٤٦٩	٤,٥٢٩,٧٠٧	إيرادات إستثمارات
٣,٢٨٩,٦٨٨	٢,٩٨٠,٤٥٠	إيرادات إيجارات
١,٤٨٩,٥٦٧	٣٢٨,٦٦٢	إيرادات ودائع قصيرة الأجل
(٣,٨٦٥,٣١٥)	٣,٢٧١,٥٠٨	١٣ أرباح / (خسائر) بيع إستثمارات متاحة للبيع
٢٢,٩٢٨,٠٥٤	٢١,٣٤١,٤٣٤	الزيادة في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
(٣٧,٥٨١,٩٦٩)	(٤٠,٣٣٣,٣٧٢)	١٨ مصاريف إدارية وعمومية
(٨,٣٦٦,١٩٥)	(٧,٠٢٨,٢١٥)	١٠ إستهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
(٦,٢٣٤,٣٨٦)	(٤,٩٣٧,١١٥)	تكاليف تمويل
(١,٧٥٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣,٥٧٢,٨٢١	١,٧٢٥,٥٦٦	إيرادات أخرى
٧١,١٨٦,٤٨٠	٧٣,٩٨٩,٩٨١	صافي ربح السنة
٠,٥٧	٠,٦٠	٢٠ العائد الأساسي على السهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
٧١,١٨٦,٤٨٠	٧٣,٩٨٩,٩٨١	صافي ربح السنة
٦,٦٤٥,٨٠٠	(٢,٥٦٩,٥٧٣)	١٣ بنود الدخل الشامل الأخرى
٧٧,٨٣٢,٢٨٠	٧١,٤٢٠,٤٠٨	صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
		إجمالي الدخل الشامل للسنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة	أرباح مقترح توزيعها	المجموع
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٠	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	٤٦٨,٤٠٧,٦٦٨	٧٩٧,٩٣٧	١٣٩,٨٦٥,٨٨٠	١,٨٥٢,٣٣٩,٢٦٥
إجمالي الدخل الشامل للسنة	--	--	٦,٦٤٥,٨٠٠	٧١,١٨٦,٤٨٠	٧٧,٨٣٢,٢٨٠
المحول إلى الإحتياطي القانوني	--	٧,١١٨,٦٤٨	--	(٧,١١٨,٦٤٨)	--
المساهمة في الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ١٩)	--	--	--	(١,٧٧٩,٦٦٢)	(١,٧٧٩,٦٦٢)
أرباح مقترح توزيعها (إيضاح ١٦ ب)	--	--	--	(٦٢,١٦٣,٣٨٩)	--
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	٤٧٥,٥٢٦,٣١٦	٧,٤٤٣,٧٣٧	١٣٩,٩٩٠,٦٦١	١,٩٢٨,٣٩١,٨٨٣
إجمالي الدخل الشامل للسنة	--	--	(٢,٥٦٩,٥٧٣)	٧٣,٩٨٩,٩٨١	٧١,٤٢٠,٤٠٨
المحول إلى الإحتياطي القانوني	--	٧,٣٩٨,٩٩٨	--	(٧,٣٩٨,٩٩٨)	--
المساهمة في الأنشطة الإجتماعية والرياضية (إيضاح ١٩)	--	--	--	(١,٨٤٩,٧٥٠)	(١,٨٤٩,٧٥٠)
أرباح مقترح توزيعها (إيضاح رقم ١٦ ب)	--	--	--	(٦٢,١٦٣,٣٨٩)	--
أرباح موزعة	--	--	--	--	(٦٢,١٦٣,٣٨٩)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	٤٨٢,٩٢٥,٣١٤	٤,٨٧٤,١٦٤	١٤٢,٥٦٨,٥٠٥	١,٩٣٥,٧٩٩,١٥٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
		الأنشطة التشغيلية
٧١,١٨٦,٤٨٠	٧٣,٩٨٩,٩٨١	صافي ربح السنة
		تعديلات:
١٠,٦٩١,١١٩	١٢,١٧٩,٥١٢	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
(٥٠,١٦٦)	(١٧٢,٤٦٩)	أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٨٦٥,٣١٥	(٣,٢٧١,٥٠٨)	(ربح) / خسارة بيع الإستثمارات المتاحة للبيع
(٢٢,٩٢٨,٠٥٤)	(٢١,٣٤١,٤٣٤)	الزيادة في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
(٢٤,٦٣٥,٢٨٦)	(٢٣,٨٤٢,٨٢٥)	إيرادات من إستثمارات في شركات زميلة
٩٠,١٩٢٩	٦٧٤,١٢٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٩,٠٣١,٣٣٧	٣٨,٢١٥,٣٨٦	
		التغيرات في رأس المال العامل
(٢٠,٠٥٧,٥٥٠)	(٢٠,٠٩١,٠٥٨)	ذمم مدينة
٣١,٦١٧	(٣٠٤,٦١٩)	مطلوب من أطراف ذات علاقة
(١٣,٧٥٩,٨٦٥)	(٢٠,١٠٦,٤٧٦)	دفعات مقدمة للموردين
١,٨٢٤,٥٨٠	(١,٦٧٦,٦٧٠)	إجمالي المبالغ المطلوبة من العملاء
(١٦,٧٩٦,٨٢٤)	(٤٠,٢٧٣,١١٠)	مخزون
(٩,٩٢٠,٣٩٩)	١,٢٠٠,٤٨٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٩,٩٠٧,٨٣٠)	(١١,٥٨١,٥٢٣)	ذمم دائنة
١٥,٥٧٩,٤٧٩	١,٦٠٦,٤٣١	محتجزات دائنة
(٣٢٨,٠٥٣)	(٢٢,٥٦٠)	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٢٨٩,٣٥٧	(٣٧٠,٤٠٠)	إجمالي المبالغ المطلوبة للعملاء
٩,٨٣٢,١٣٢	٣,٨٤٢,٣٢٠	مستحقات ومطلوبات أخرى
(٤,١٨٢,٠١٩)	(٤٩,٥٦١,٧٩٥)	النقد المستخدم في التشغيل
(١٩٣,٣٣٣)	(٩٥,٦٩٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٤,٣٧٥,٣٥٢)	(٤٩,٦٥٧,٤٨٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

إيضاح	٢٠١١	٢٠١٠
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات ومصنع ومعدات	(٢٧,٨٣١,٧٧٩)	(٢٠٣,٥٩١,١٩٢)
شراء إستثمارات متاحة للبيع	(٥٠,٨١٩,٧٤٥)	--
المتحصل من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات	١٨٩,٩٩٧	٨٤,٢٤٩
المتحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع	١٩,٧٨٢,٢٣٣	٢٧,٥٤٦,٠٦١
إضافات في إستثمارات في شركات زميلة	--	(١,٦٣٠,٠٠٠)
أرباح نقدية مستلمة من شركات زميلة	١٤,١٦٠,٧٠٦	١٢,٧٣٦,٣٧٣
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤٤,٥١٨,٥٨٨)	(١٦٤,٨٥٤,٥٠٩)
الأنشطة التمويلية		
(تسديد) / المقبوض من القروض	(٤٢٦,٩٦٨,٩٧٧)	٧٤٧,٦٦٢,٢١٠
أوراق دفع	(١٧,٤٣٣,٢١٤)	(٢٠,٢٥٦,٨٥٩)
المساهمة في الأنشطة الإجتماعية والرياضية المدفوعة	(١,٧٧٩,٦٦٢)	--
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(٥٢,٤١٦,٦٨٧)	--
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية	(٤٩٨,٥٩٨,٥٤٠)	٧٢٧,٤٠٥,٣٥١
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد		
نقد وشبه النقد في بداية السنة	٧٠٨,٦٢٧,٥٤٨	٥٥٨,١٧٥,٤٩٠
نقد وشبه النقد في نهاية السنة	١١٥,٨٥٢,٩٣٥	٧٠٨,٦٢٧,٥٤٨

٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

١. التأسيس والنشاط

تأسست شركة الخليج القابضة ("الشركة") 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 والإستثمار في الأسهم والعقارات.

إحدى الشركات التابعة وهي (شركة إسمنت الخليج) لم تكن قد بدأت عملياتها كما في تاريخ الموافقة على البيانات المالية الموحدة حيث إنحصر نشاط الشركة في عمليات تشييد المصنع وإجراء تجارب إنتاج لطاحونة الإسمنت وإستخدام الأموال المحصلة من المساهمين في نشاطات إستثمارية بالإضافة إلى تمويل مراحل بناء المصنع. تقوم الشركة التابعة بإقتلاع أحجار الكلس 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 المصنع 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 الخليج لتجارة الإسمنت).

تتضمن هذه البيانات المالية الموحدة كل من البيانات المالية للشركة وكافة الشركات التابعة (ويشار إليهم جميعاً "المجموعة") كما هو مبين في (إيضاح رقم ٣).

٢. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢،١ المعايير والتفسيرات المحاسبية سارية المفعول خلال السنة الحالية

في تاريخ إعتداد البيانات المالية الموحدة ، كانت المعايير والتفسيرات المحاسبية التالية سارية المفعول:

المعايير المعدلة

التطبيق الأولي للمعايير الدولية للتقارير المالية.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) (المعدل) "التطبيق المبدئي للمعايير الدولية للتقارير المالية".
 - إعفاء محدود من المقارنة حسب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) "الإفصاحات للتطبيق الأولي".
 - التعديلات الناتجة عن التحسينات في المعايير الدولية للتقارير المالية في مايو ٢٠١٠.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) (المعدل) "توحيد الأعمال" التعديلات الناتجة عن التحسينات في المعايير الدولية للتقارير المالية في مايو ٢٠١٠.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) (المعدل) "الأدوات المالية : الإفصاحات" التعديلات الناتجة عن التحسينات في المعايير الدولية للتقارير المالية في مايو ٢٠١٠.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (المعدل) "عرض البيانات المالية" التعديلات الناتجة عن التحسينات في المعايير الدولية للتقارير المالية في مايو ٢٠١٠.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) (المعدل) "الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة" التعريف المعدل للأطراف ذات العلاقة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (المعدل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة" التعديلات الناتجة عن التحسينات في المعايير الدولية للتقارير المالية في مايو ٢٠١٠.

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

٢،١ المعايير والتفسيرات المحاسبية سارية المفعول خلال السنة الحالية (تتمة)

المعايير المعدلة (تتمة)

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) (المعدل) "الأدوات المالية : عرض" تعديلات في تصنيف حق الإكتتاب.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (المعدل) "البيانات المالية المرحلية" التعديلات الناتجة عن التحسينات في المعايير الدولية للتقارير المالية في مايو ٢٠١٠.

التفسيرات المعدلة

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٣): "برامج الولاء للعملاء" التعديلات الناتجة عن التحسينات في المعايير الدولية للتقارير المالية في مايو ٢٠١٠.
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٤): "معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) الحدود الخاصة بالأصل ذو المنافع المحددة ، والمتطلبات الدنيا للإقراض وتفاعلاتها- نوفمبر ٢٠٠٩" تعديلات فيما يتعلق بالمساهمات الطوعية المدفوعة مقدماً.
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (١٩): " التمييز بين المطلوبات المالية وأدوات حقوق المساهمين ".
إن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات لم يكن له أي أثر جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بإستثناء بعض التعديلات في عرض البيانات المالية والإيضاحات.

٢،٢ المعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول

في تاريخ إعتقاد البيانات المالية الموحدة، كانت المعايير والتفسيرات المحاسبية التالية صادرة وغير سارية المفعول:

المعايير المعدلة

- سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١١.
- التطبيق الأولي للمعايير الدولية للتقارير المالية
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) (المعدل) " تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى " .
 - إستبدال "التواريخ الثابتة" لبعض الإستثناءات من تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية.
 - إعفاء إضافي للشركات التي سوف تعاني من التضخم الشديد.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) (المعدل) " الأدوات المالية: الإفصاحات " التعديلات التي تعزز عملية الإفصاح عن نقل الأصول المالية.
- سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٢.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) (المعدل) " ضرائب الدخل " تعديل محدود النطاق (إستبدال الموجودات).
- سارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٢ (مع إمكانية التطبيق المبكر)
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (المعدل) " عرض البيانات المالية " تعديلات لمراجعة عملية عرض بنود الدخل الشامل.

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

٢.٢ المعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول (تتمة)

المعايير المعدلة (تتمة)

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٣.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) (المعدل) "الأدوات المالية : الإفصاحات" تعديلات تحسن عملية عرض الأصول المالية والالتزامات المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) (المعدل) " منافع الموظفين " معيار معدل ناتج من منافع ما بعد التوظيف ومشاريع إنهاء المنافع.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة " (مع إمكانية التطبيق المبكر) تم إعادة إصداره كآلاتي: معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) "البيانات المالية المنفصلة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في شركات زميلة" (مع إمكانية التطبيق المبكر) تم إعادة إصداره كآلاتي: معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمار في شركة زميلة والمشروع المشترك".

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٥.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) (المعدل) "تعديلات تتطلب إفصاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)".

معايير جديدة

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ (مع إمكانية التطبيق المبكر).

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) " البيانات المالية الموحدة ".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) " ترتيبات تعاقدية ".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) " إفصاح الحصص في الشركات الأخرى ".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) "قياس القيمة العادلة".

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥ (مع إمكانية التطبيق المبكر).

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية : التصنيف والقياس لأصول المالية ومحاسبة الإلتزامات المالية وعدم الإعتراف بها".

التفسيرات الجديدة

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢٠) "تكاليف الفصل في عملية إنتاج المعادن".
- تتوقع الإدارة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات في الفترات اللاحقة لن يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق المبدئي ، فيما عدا بعض التعديلات في العرض والإفصاح.

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أساس التطبيق

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أسس الإعداد والتوحيد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والاستثمارات العقارية حيث تم تقييمها بالقيمة العادلة. إن العملة السائدة والمستخدم من قبل المجموعة هي الريال القطري .

البيانات المالية الموحدة تتضمن البيانات المالية للشركة وكذلك البيانات المالية للشركات التي تسيطر عليها الشركة. تتم عملية السيطرة من خلال قدرة الشركة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لأي شركة ، وذلك للحصول على منافع من أنشطتها.

إن الشركة تمتلك ١٠٠% من السيطرة والتحكم في مصالح الشركات التالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (ويشار إليهم جميعاً "المجموعة").

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

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس الإعداد والتوحيد (تتمة)

عند الضرورة ، يتم تعديل البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة. تم إلغاء جميع الأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصاريف الناتجة من العمليات بين المجموعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة.

السياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة هي على النحو المبين أدناه:

الإعتراف بالإيرادات

المبيعات من البضاعة

يتم قيد وتسجيل الإيرادات المتحققة من المبيعات بالقيمة العادلة للقيمة المستلمة أو للذمم المدينة مطروحا منه المرتجعات والخصومات التجارية وحسومات الكميات. يتم تحقق الإيراد عندما:

- يتم نقل المنافع والمخاطر والملكية للمشتري،
- يكون من المحتمل إستلام المبلغ،
- يتم تقدير التكاليف المرتبطة بالإيرادات المحتملة من البضائع بشكل دقيق،
- لا يوجد تدخل مستمر من قبل الإدارة بالبضائع المباعة،
- يتم قياس الإيرادات بشكل معقول.

إيرادات توزيعات الأرباح

يتحقق الإيراد من توزيعات أرباح الإستثمارات عندما يكون هنالك حق في إستلام الأرباح.

إيرادات الفوائد

يتم تسجيل إيرادات الفوائد المستحقة على أساس تناسبي وذلك بالرجوع للرصيد المتوفر ومعدل الفائدة المعتمد.

إيرادات العقود طويلة الأجل

عندما يتم تقدير نتائج أنشطة المشاريع بشكل معتمد وموثوق ، يتم تسجيل الإيرادات وفقاً لطريقة نسبة العمل المنجز في تاريخ المركز المالي وذلك عن طريق إحساب نسبة تكلفة العقد المتكبدة للأعمال المنجزة حتى تاريخه إلى إجمالي التكاليف المقدرة للعقد، إلا إذا كان ذلك لا يعبر عن نسبة الإنجاز .

وفي حالة عدم التمكن من تقدير نتائج العقود بشكل معتمد ، يتم تسجيل الإيرادات بحيث تتساوى مع تكاليف العقد والتي يكون إستردادها محتملاً ويتم تسجيل تكلفة العقد كمصاريف في الفترة التي يتم تكبدها. عندما يكون هناك احتمال تجاوز مجموع تكاليف العقد مجموع الإيرادات الاجمالية له ، فإنه يتم تسجيل الخسارة المتوقعة كمصاريف فوراً.

إيرادات الخدمات

يتم تسجيل إيرادات الخدمات عندما يتم تقديم الخدمة.

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تكاليف الإقتراض

يتم إضافة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة ببناء أو إنتاج أو الحصول على موجودات مؤهلة إلى تكلفة تلك الموجودات حتى تصبح تلك الموجودات جاهزة بشكل جوهري للهدف المقصود (سواء كان إستخدام أو بيع). تعرف الموجودات المؤهلة على أنها تلك الموجودات التي تحتاج إلى فترات طويلة من الزمن لتصبح جاهزة للإستخدام أو للبيع. يتم قيد الإيرادات الإستثمارية من الودائع المؤقتة التي تم إستخدامها من القروض كجزء مطروح من تكلفة الإقتراض التي يجب رسملتها في الموجودات المؤهلة. جميع تكاليف الإقتراض الأخرى يتم الاعتراف بها كمصاريف في بيان الدخل الموحد عند تكبدها.

الاستثمارات في شركات زميلة

إن الشركة الزميلة هي أي منشأة تمارس الشركة عليها تأثيراً هاماً والتي لا تمثل شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً. يتم تسجيل إستثمارات الشركة في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات الزميلة في بيان المركز المالي الموحد بالتكلفة ثم تعدل بعد ذلك بالتغير الحاصل بعد التملك في نصيب الشركة من صافي أصول الشركات الزميلة ، بعد خصم أي تدني دائم في قيمة الإستثمار، إن وجد. كما يتضمن بيان الدخل الموحد نصيب الشركة في نتائج أعمال الشركات الزميلة. يتم إستبعاد الأرباح والخسائر غير المتحققة من المعاملات بين الشركة وشركاتها الزميلة بمقدار حصة الشركة في الشركات الزميلة.

العملات الأجنبية

تقيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية (غير عملة المجموعة السائدة والمستخدم) بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. كما تحول الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي. تدرج جميع الفروقات الناتجة من عمليات تسوية وعمليات تحويل البنود النقدية في بيان الدخل الموحد.

الإستثمارات المتاحة للبيع

الإستثمارات المتاحة للبيع هي الإستثمارات المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع والتي تم امتلاكها لفترة غير محددة يتم إدراج الإستثمارات المتاحة للبيع مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة لتكاليف الشراء المرتبطة مباشرة بعملية الشراء. بعد الإعتراف المبدئي بالإستثمارات المتاحة للبيع المدرجة ، تقوم المجموعة بإعادة قياس القيمة العادلة مع تحويل أي ربح أو خسارة إلى بنود الدخل الشامل الأخرى ضمن بيان الدخل الشامل الموحد ، والمجمع في حقوق المساهمين الموحد تحت بند احتياطي القيمة العادلة حتى يتم بيع الإستثمار أو يتم تحصيل قيمته ، عندها يتم تحويل كل الأرباح والخسائر السابقة المدرجة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى إلى بيان الدخل الموحد للسنة.

القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة في سوق نشط يتم تقييمها وفقاً لآخر سعر طلب. في حالة عدم وجود سوق نشط للأصل المالي يتم إستخدام أساليب تقييم أخرى كأساس للقيمة العادلة. تشمل أساليب التقييم على إستخدام أحدث المعاملات على أساس تجاري بحث وتحليل خصم التدفقات النقدية وأية أساليب تقييم أخرى سائدة مستخدمة في السوق. الإستثمارات غير المدرجة في سوق نشط والتي لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها بصورة معقولة يتم تسجيلها بالتكلفة.

تقوم الشركة بتاريخ كل مركز مالي بتقييم فيما إذا كان هنالك دليل على تدني الإستثمارات المتاحة للبيع. إذا كان هنالك تدني في الإستثمارات المتاحة للبيع فإنه يتم تحويل خسارة التدني من حقوق الملكية إلى بيان الدخل الموحد. لا يتم تسجيل المعكوس من خسارة التدني التي تخص الأدوات المالية المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع في بيان الدخل الموحد. يتم تسجيل المعكوس من خسارة التدني في أدوات الدين في بيان الدخل الموحد ، إذا أمكن ربط الزيادة في القيمة العادلة للأداة المالية بحدث وقع بعد أن تم تحقق خسارة التدني في بيان الدخل الموحد.

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

ممتلكات ومصنع ومعدات

ممتلكات ومصنع ومعدات تمثل أصول تحتفظ بها المجموعة من أجل استخدامها في إنتاج أو توريد البضائع والخدمات أو لأغراض تجارية أخرى ويتم إظهارها في المركز المالي بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة.

يتم إحتساب الإستهلاك على جميع بنود ممتلكات ومصنع ومعدات - بإستثناء مشاريع تحت التنفيذ - بطريقة القسط الثابت ويتم إظهار الممتلكات والمصنع والمعدات ، بعد خصم الإستهلاك المتراكم لتلك البنود.

إن المشاريع تحت التنفيذ تمثل مشاريع بغرض التشغيل أو لأغراض إدارية أو لأغراض لم تحدد بعد. يتم تسجيل هذه المشاريع بالتكلفة بعد طرح خسائر الانخفاض في قيمتها. تتضمن تكلفة هذه المشاريع الاتعاب المهنية وتكاليف الاقتراض على الأصول المؤهلة وفقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في الشركة ، وعند إتمام أعمال هذه المشاريع يتم تحويلها إلى بنود الممتلكات والمصنع والمعدات المتعلقة بها عندما يصبح الأصل جاهزاً للإستخدام وتبدأ عملية إستهلاكه بنفس الطريقة المتبعة في البنود الأخرى.

الشهرة

يتم تسجيل الشهرة الناتجة من عملية الإستحواذ على أعمال بالتكلفة كما في تاريخ الإستحواذ على الأعمال مطروحاً منها خسائر التدني المتراكمة ، إذا وجدت.

لغايات فحص التدني ، يتم توزيع الشهرة على كل وحدة مولدة للنقد في المجموعة (أو مجموعة وحدات مولدة للنقد) التي من المتوقع أن تستفيد من ضم الأعمال.

يتم فحص الوحدة المولدة للنقد التي تم توزيع الشهرة عليها بشكل سنوي أو بشكل متكرر إذا كان هنالك مؤشر على تدني الوحدة. إذا كانت القيمة القابلة للتحويل للوحدات المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية ، فإنه يتم توزيع خسارة التدني أولاً لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على الوحدات المولدة للنقد ومن ثم للموجودات الأخرى للوحدات بشكل تناسبي على أساس القيمة الدفترية لكل أصل من أصول الوحدة. يتم الإعتراف بخسارة التدني في قيمة الشهرة مباشرة في بيان الدخل الموحد. لا يتم عكس خسارة التدني في قيمة الشهرة التي تم الإعتراف بها في فترات لاحقة.

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

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 الانشاء لنفس الهدف). تسجل الإستثمارات العقارية أولاً بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملة ثم تقيد لاحقاً بالقيمة العادلة وتدرج الأرباح والخسائر الناجمة عن تغير القيمة العادلة للإستثمارات العقارية ضمن بيان الدخل الموحد خلال الفترة التي تحدث فيها مثل هذه التغيرات.

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل مطروحاً منه أي مخصصات للتقادم وللبيع بطيئة الحركة. تتضمن التكلفة السعر عند الشراء ورسوم الاستيراد وتكلفة النقل وغيرها من التكاليف المباشرة المتكبدة في نقل هذا المخزون حتى وصوله إلى موقعه و شكله الحالي. تحتسب التكلفة على أساس المتوسط المرجح للتكلفة لمواد البناء ولقطع الغيار وللبيضاء.

وتحدد صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري مطروحاً منه أية تكاليف إضافية متوقعة صرفها عند إتمام البضاعة وبيعها.

المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو حكمي على المجموعة نتيجة لآحداث سابقة ويتطلب استخدام موارد المجموعة لتسوية الالتزام والتي يمكن تقديرها بشكل معقول.

توزيع أرباح نقدية

يتم تسجيل الأرباح النقدية الموزعة لمساهمي الشركة كإلتزام في البيانات المالية للشركة في تاريخ الموافقة على هذه الأرباح من قبل مساهمي الشركة.

مخصص نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب الشركة مخصصاً لمكافأة نهاية الخدمة لموظفيها. تستحق المكافأة في العادة على أساس آخر راتب للموظف ومدة الخدمة المتراكمة لكل موظف وإكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة ، حيث تحتسب المكافأة وفقاً لقانون العمل القطري وتدفع عند إستقالة الموظف أو إنهاء خدمته. تدرج التكاليف المتوقعة لمكافأة نهاية الخدمة على مدى فترة الخدمة.

التدني في الموجودات غير المتداولة بخلاف الشهرة

تقوم المجموعة بتاريخ كل مركز مالي بمراجعة القيم الدفترية لموجوداتها غير المتداولة بخلاف الشهرة ، لتحديد فيما إذا كان هنالك مؤشراً على وجود خسارة تدني لتلك الموجودات. إذا كان هنالك أي مؤشر فإن قيمة الأصل القابلة للتحويل يتم تقييمها لتحديد مدى خسارة التدني ، إذا وجدت. إذا كان تقييم القيمة القابلة للتحويل لأصل منفرد غير ممكن ، فإن المجموعة تقوم بتقييم القيمة القابلة للتحويل للوحدة المولدة للنقد التي يرجع إليها ذلك الأصل.

إن الموجودات غير الملموسة التي لها أعمار إنتاجية غير محددة والموجودات غير الملموسة التي لم تتاح للإستخدام بعد ، يتم فحص التدني في قيمتها بشكل سنوي على الأقل ، وفي حال وجود أي مؤشر على تدني هذا الأصل.

إن القيمة القابلة للتحويل هي القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة المستخدمة أيهما أكبر. عند تحديد القيمة المستخدمة ، فإن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة يتم خصمها لقيمتها الحالية بإستخدام نسبة خصم والتي تعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة النقود الزمنية والمخاطر المحددة لأصل لم يتم تعديل التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة له.

إذا كانت القيمة القابلة للتحويل لأصل (أو لوحدة مولدة للنقد) قد تم تقييمها لتكون أقل من قيمتها السوقية ، فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) إلى قيمتها القابلة للتحويل. يتم الإعتراف بخسارة التدني مباشرة في بيان الدخل الموحد ، إلا إذا كان الأصل مسجل بالقيمة العادلة فإن خسارة التدني يتم معالجتها كإنخفاض في إعادة التقييم.

٣. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التدني في الموجودات غير المتداولة بخلاف الشهرة (تتمة)

إذا تم عكس خسارة التدني بالفترة اللاحقة ، فإن القيمة الدفترية للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) يتم زيادتها للقيمة التقديرية القابلة للتحويل المعدلة. ولكن يجب أن لا تزيد القيمة الدفترية التي تم زيادتها على القيمة الدفترية التي يمكن تحديدها فيما لو لم يتم تسجيل خسارة تدني للأصل (أو للوحدة المولدة للنقد) في السنوات السابقة.

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم التجارية المدينة بصافي قيمة الفواتير الصادرة بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها. إن تقدير الديون المشكوك في تحصيلها يعتمد على المراجعة المفصلة من قبل الإدارة على حسابات الافراد في نهاية السنة.

النقد وشبه النقد

يشمل النقد وشبه النقد على النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وإيداعات تستحق خلال ثلاثة أشهر مطروحاً منها المبالغ المستحقة للبنوك.

تدني الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية في تاريخ كل مركز مالي لتحديد فيما إذا كان هناك أية مؤشرات على وجود تدني في قيمة الموجودات المالية ، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل الموحد. يحصل التدني عندما تبرز أدلة موضوعية أن التقديرات المستقبلية للتدفقات المالية قد تأثرت نتيجة لحدث ما بعد الاعتراف الأولي للموجودات المالية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية لكل أصل مالي مباشرة بقيمة خسارة التدني باستثناء الذمم التجارية المدينة ، حيث أن قيمتها الدفترية تتخفض من خلال استخدام حساب المخصص. في حال عدم التمكن من تحصيل الذمم التجارية المدينة ، يتم شطبها مقابل حساب المخصص. يتم الاعتراف بالمبالغ التي تم شطبها في الماضي والتغيرات في القيمة الدفترية لحساب المخصص والتي تم إستردادها لاحقاً في بيان الدخل الموحد.

الذمم الدائنة

يتم تسجيل الإلتزامات المستحقة الدفع والمتعلقة بالبضائع والخدمات المستلمة بمجرد استحقاقها بغض النظر عن استلام أو عدم استلام الفواتير المؤيدة لها.

قروض وأوراق دفع

يتم التسجيل المبدئي للقروض ولأوراق الدفع بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة.

شطب المطلوبات المالية

يتم شطب المطلوبات المالية من قبل المجموعة في حالة واحدة فقط وذلك عندما يتم الغاؤها أو إنتهاء فترة إستحقاقها.

٤. التقديرات والافتراضات المحاسبية

في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ، والمبيّنة في الإيضاح رقم (٣) ، تقوم المجموعة باستخدام بعض التقديرات والتوقعات والفرضيات لتحديد القيم الدفترية لبعض الموجودات والمطلوبات والتي لا يمكن تحديد قيمتها إلا باستخدام هذه التقديرات ، ويتم إعادة تقييم تلك التقديرات والافتراضات وفقاً للخبرة السابقة والعوامل الأخرى متضمنة توقعات المجموعة لأحداث مستقبلية ترى أنها معقولة وفقاً للعوامل المحيطة بها. إن النتيجة الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات. يتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بشكل مستمر .

يتم الاعتراف بالمراجعات للتقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت بها مراجعة هذه التقديرات إذا كانت المراجعات تؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة المراجعة ويتم الاعتراف بالمراجعات للتقديرات المحاسبية للفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترة الحالية والمستقبلية.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية ، وغيرها من المصادر الرئيسية للتقديرات في تاريخ المركز المالي ، والتي قد تؤدي إلى تعديلات مادية على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة.

التدني في الشهرة

يحتاج تحديد فيما إذا كان هنالك تدني في الشهرة إلى تقدير قيمة الاستخدام للوحدات المولدة للنقد التي تم توزيع الشهرة عليها. إن احتساب قيمة الاستخدام يحتاج إلى تقييم من قبل الإدارة للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة الناتجة من الوحدة المولدة للنقد ومعدل خصم ملائم لإحتساب القيمة الحالية.

إن القيمة الدفترية للشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كانت ٣١٤,٤٦ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٣١٤,٤٦ مليون ريال قطري) ولا يوجد أن تدني للشهرة بناءً على تقييم الإدارة خلال السنة.

تدني قيمة الذمم المدينة

يتم تقييم المبلغ المقدّر تحصيله من المدينين عندما لا يكون هناك احتمال لتحصيل كامل المبلغ ، ويتم التقييم على أساس فردي لكل مبلغ مؤثر على حدا ، والمبالغ التي ليست مؤثرة ولكن متأخرة يتم تقييمها بشكل إجمالي ويتم أخذ مخصص لها على اساس طول فترة التأخير ومعدلات الاسترداد التاريخية.

تدني قيمة المخزون

تدرج البضاعة في السجلات بالتكلفة أو القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. تتم بعض التعديلات لتقدير الفائض المتوقع والتقاعد وتدني الارصدة لتخفيض تكلفة المخزون للقيمة البيعية. العوامل المؤثرة في هذه التعديلات تشمل التغيرات في الطلب وتسعير المنتج والتدهور المادي وقضايا الجودة. استنادا إلى العوامل المذكورة أعلاه ، توصلت الشركة لبعض معدلات مخصص البضاعة المتقادمة وبطيئة الحركة. مراجعات للتعديلات قد تكون مطلوبة اذا اختلفت العوامل عن التوقعات.

القيمة العادلة للإستثمارات العقارية

القيمة العادلة هي قيمة محددة في وقت محدد ، ولأن ظروف السوق ممكن أن تتغير ، فإن القيمة السوقية ممكن أن تكون غير صحيحة أو غير ملائمة إذا كانت في فترة أخرى.

تستخدم الإدارة مقيم مستقل لتقييم الإستثمارات العقارية ، وتعتقد أن قيمة الإستثمارات العقارية تعكس القيمة السوقية العادلة لتلك الإستثمارات العقارية.

٤. التقديرات والافتراضات المحاسبية (تتمة)

الأعمار الإنتاجية

يتم إستهلاك تكلفة العقارات والمصنع والمعدات على مدى العمر الإنتاجي المتوقع والذي يعتمد أساساً على مدى الإستخدام المتوقع للأصل ومعدل العطب والتلف نتيجة الإستخدام ، وتكلفة الإصلاح والصيانة والتقاعد التكنولوجي والقيمة المتبقية. لم تضع الإدارة قيمةً متبقيةً لمكونات بند الممتلكات والمصنع والمعدات.

تكلفة الإنجاز

عند إحتساب الإيرادات على العقود طويلة الأجل ، تقوم الادارة بتقدير تكلفة إتمام العقد ، لكي يتم التأكد من نسبة الارباح المستحقة في كل سنة. و في عملية احتساب تكلفة الإتمام ، أجرت الادارة مراجعات منتظمة و منهجية للنتائج الفعلية والتوقعات المستقبلية مقارنة مع الموازنات. هذه العملية تتطلب رصد الضوابط بما في ذلك الاموال التشغيلية وتحديد الاولويات وتطوير وتنفيذ المبادرات لادارة هذه المخاطر.

تدني قيمة الإستثمارات المتاحة للبيع

تتبع الشركة معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الإعتراف والقياس" لتحديد متى تكون الإستثمارات المتاحة للبيع متدنية. إن هذا التحديد يحتاج إلى تقدير كبير، ولعمل هذا التقدير تقوم الشركة ، من بين عوامل أخرى ، بتقييم وجود أي دليل موضوعي على التدني.

٥. نقد وأرصدة البنوك

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٦,٤٠٢	٤٨,٣٠٥	النقد بالصندوق
		أرصدة البنوك:
١٣,٢١٦,٤٤٠	٤٤,٠٢٨,٤٨٤	حسابات جارية
٢٢,٦٧٣,٩٣١	١١,١٤٠,١١٠	حسابات توفير
٦٧٢,٦٩٠,٧٧٥	٦٠,٦٣٦,٠٣٦	ودائع للأجل
٧٠٨,٦٢٧,٥٤٨	١١٥,٨٥٢,٩٣٥	

تحقق الودائع قصيرة الأجل وحسابات التوفير الموجودة لدى عدّة بنوك عائدات بمعدل يتراوح من ١,٦٥% إلى ٢% للسنة (٢٠١٠: ٣% إلى ٣,٥% للسنة) علماً بأن تاريخ إستحقاق الودائع قصيرة الأجل لا يتعدى ٩٠ يوماً.

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٦. ذمم مدينة

٢٠١٠	٢٠١١
ريال قطري	ريال قطري
٤٣,٣٠٩,٩٣٧	٦٣,٤٠٠,٩٩٥

ذمم مدينة

إن فترة الإئتمان الممنوحة للعملاء هي ٩٠ يوماً. لا يتم إحتساب فوائد على الذمم المدينة المتأخرة. تقوم المجموعة بإحتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها لكل حالة على حدى إعتماًداً على الخبرة السابقة للإدارة مع عملائها. إن المجموعة تحتفظ بضمانات بنكية وشيكات برسم التحصيل لضمان القسم الأكبر من الذمم المدينة التي تخص مبيعات الإسمنت. إن تركيز مخاطر الإئتمان يعتبر محدود ، وذلك لأن قاعدة العملاء كبيرة ولا يوجد أي علاقة بينهم.

(١) أعمار الديون غير المتأخرة وغير المتدنية

٢٠١٠	٢٠١١
ريال قطري	ريال قطري
٢٩,١١١,٤٣٤	٥٣,٨٦٠,٠٥٩

أقل من ٩٠ يوم

(٢) أعمار الديون المتأخرة وغير المتدنية

٢٠١٠	٢٠١١
ريال قطري	ريال قطري
٨٤٨,٦٢٨	٣,٠٣٩,٠٢٣
١١,٧٢٠,٠٨٣	٢,٣٢٤,٨٦٠
١,٦٢٩,٧٩٢	٤,١٧٧,٠٥٣
١٤,١٩٨,٥٠٣	٩,٥٤٠,٩٣٦

٩١ - ١٨٠ يوم

١٨١ - ٣٦٥ يوم

أكثر من ٣٦٥ يوم

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٧. معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

فيما يلي المبالغ المطلوبة من /الى أطراف ذات علاقة في تاريخ المركز المالي والمعاملات خلال السنة:

(أ) المطلوب من أطراف ذات علاقة

٢٠١٠	٢٠١١
ريال قطري	ريال قطري
٣٣٨,٢٧٨	٦٩٨,٧٠٦
٩٦,٤٥٥	٤٠,٦٤٦
٤٣٤,٧٣٣	٧٣٩,٣٥٢

شركة المسند القابضة

أخرى

(ب) المطلوب لأطراف ذات علاقة

٢٠١٠	٢٠١١
ريال قطري	ريال قطري
٣٢٢,١٠٧	٢٩٩,٥٤٧

أخرى

(ج) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

٢٠١٠	٢٠١١
ريال قطري	ريال قطري
٢٣,١٣٦,٥٢٧	١٦,٢٧٧,٩٩٣

مبيعات

(د) مكافأة طاقم الإدارة العليا

٢٠١٠	٢٠١١
ريال قطري	ريال قطري
٩,٣٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠

منافع قصيرة الأجل

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٨. المخزون

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٠٨٦,٠٣٩	١,٩٢٥,٦٤٧	بضاعة جاهزة
٢٧,٨٦٥,٢١٢	٦٤,٤٣٤,١٨٥	مواد خام
٥١٣,٠٧٦	٤,٣٧٧,٦٠٥	قطع غيار
٣٠,٤٦٤,٣٢٧	٧٠,٧٣٧,٤٣٧	

٩. مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٥٧٠,٨٨٠	٥,٥٧٦,٨٢٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٧٧١,٤٣٣	٤,٠٩٥,٣٨٨	إيجار مصنع مدفوع مقدماً
—	٣,٢٣٢,١٠٩	ذمم المتحصل من بيع إستثمارات
٢,٤٥١,٣٢٣	٢,٥٧٦,٣٢٣	تأمينات مستردة
٦,٤٢٦,٦١٩	١,٤٤٦,٤٣٥	أوراق قبض
١,٩٩٦,٤٦٩	١,٠٧٦,٢١٢	محتجزات مدينة
٧,٩٦١,٥٨٦	١,٩٣٦,٩٠١	إيرادات مستحقة
١٦,٢٦٠	٨٠٥,٥٩٨	هامش ودائع
٤٢٢,٤٣٩	٣٧٣,٠٩٤	مطلوب من موظفين
٦٦١,٢٧١	٩٥٨,٩١١	أخرى
٢٣,٢٧٨,٢٨٠	٢٢,٠٧٧,٧٩٦	

تمثل أوراق القبض شيكات مؤجلة الدفع تم إستلامها من العملاء مقابل مبيعات إسمنت. تستحق هذه الشيكات خلال ٣ أشهر من نهاية السنة.

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٠. ممتلكات ومصنع ومعدات

التكلفة:	مبنى وممتلكات	معدات	أثاث ومفروشات	أجهزة وبرامج	سيارات ومعدات ثقيلة	أرض	مشاريع تحت التنفيذ *	المجموع
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
كما في ١ يناير ٢٠١٠	٣٨,٥٥٧,٧٥٢	٤,٣٧٠,٨٩٦	١,٦٠٢,٩٤٨	٩٨٤,٢٠١	٥٢,٨٣٢,٨٣٦	٢,٤٩٩,٢٦٦	١,٤٧٦,٥٧٥,٣٥٥	١,٥٧٧,٤٢٣,٢٥٤
إضافات خلال السنة	٣١٥,٩٦٢	٤٠٣,٩٢٨	٩٦,٠١٠	١٩٦,٦٧٨	١,٣٦٨,٣٠٠	--	٢٠١,٢١٠,٣١٤	٢٠٣,٥٩١,١٩٢
إستبعادات	--	--	--	--	(٤٦٩,٠٢٠)	--	--	(٤٦٩,٠٢٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٨,٨٧٣,٧١٤	٤,٧٧٤,٨٢٤	١,٦٩٨,٩٥٨	١,١٨٠,٨٧٩	٥٣,٧٣٢,١١٦	٢,٤٩٩,٢٦٦	١,٦٧٧,٧٨٥,٦٦٩	١,٧٨٠,٥٤٥,٤٢٦
إضافات خلال السنة	--	٧٤٩,٢٣٦	٢٩٥,٥٢٠	٢٩٦,٠٠٨	١,١١٩,٤٠٠	--	٢٥,٣٧١,٦١٥	٢٧,٨٣١,٧٧٩
إستبعادات	--	--	--	(٥,٠٥٠)	(٥٧٥,٦٠٠)	--	--	(٥٨٠,٦٥٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٨,٨٧٣,٧١٤	٥,٥٢٤,٠٦٠	١,٩٩٤,٤٧٨	١,٤٧١,٨٣٧	٥٤,٢٧٥,٩١٦	٢,٤٩٩,٢٦٦	١,٧٠٣,١٥٧,٢٨٤	١,٨٠٧,٧٩٦,٥٥٥
إستهلاك:								
كما في ١ يناير ٢٠١٠	٢,٣٦٨,٢١٠	٩٠٩,٢٧٠	٧٦٢,٧٨٣	٣٨٢,٦٣٤	٥,١٨٩,٩٥٠	--	--	٩,٦١٢,٨٤٧
إستهلاك خلال السنة	٤,٢١٨,٨١٥	٤٠٣,٧٨٥	٣٣٨,١٠٦	٥٠٥,٤٠٩	٥,٢٢٥,٠٠٤	--	--	١٠,٦٩١,١١٩
إستبعادات	--	--	--	--	(٤٣٤,٩٣٧)	--	--	(٤٣٤,٩٣٧)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٦,٥٨٧,٠٢٥	١,٣١٣,٠٥٥	١,١٠٠,٨٨٩	٨٨٨,٠٤٣	٩,٩٨٠,٠١٧	--	--	١٩,٨٦٩,٠٢٩
إستهلاك خلال السنة	٢,٧٠١,٨٧٩	٨٣٢,٦٩٤	٢٩١,٤٥٢	٢١١,٣٨٠	٨,١٤٢,١٠٧	--	--	١٢,١٧٩,٥١٢
إستبعادات	--	--	--	(٥,٠٥٠)	(٥٥٨,٠٧٢)	--	--	(٥٦٣,١٢٢)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٩,٢٨٨,٩٠٤	٢,١٤٥,٧٤٩	١,٣٩٢,٣٤١	١,٠٩٤,٣٧٣	١٧,٥٦٤,٠٥٢	--	--	٣١,٤٨٥,٤١٩
صافي القيمة الدفترية:								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٢٩,٥٨٤,٨١٠	٣,٣٧٨,٣١١	٦٠٢,١٣٧	٣٧٧,٤٦٤	٣٦,٧١١,٨٦٤	٢,٤٩٩,٢٦٦	١,٧٠٣,١٥٧,٢٨٤	١,٧٧٦,٣١١,١٣٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٢,٢٨٦,٦٨٩	٣,٤٦١,٧٦٩	٥٩٨,٠٦٩	٢٩٢,٨٣٦	٤٣,٧٥٢,٠٩٩	٢,٤٩٩,٢٦٦	١,٦٧٧,٧٨٥,٦٦٩	١,٧٦٠,٦٧٦,٣٩٧
معدلات الاستهلاك	٥-٧%	٢٠%	٢٠%	٣٣%	٢٠%	--	--	--

* تتضمن مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١,٧٠٣ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ١,٦٦٧ مليون ريال قطري) تم تكبدها لتطوير مصنع الإسمنت للمجموعة والتي تتضمن تكاليف إقتراض متراكمة بمبلغ ١٢٠,٨٣ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٧٨,٨٧ مليون ريال قطري).

- إن بعض التسهيلات البنكية مضمونة برهن حيازي على مشاريع تحت التنفيذ والتي تخص مصنع الإسمنت (إيضاح رقم ١٤).

- يتضمن الإستهلاك خلال السنة مبلغ ٥,١٥١,٢٩٧ ريال قطري (٢٠١٠ : ٢,٣٢٤,٩٢٤ ريال قطري) تم إدراجه ضمن تكلفة المبيعات.

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١١. إستثمارات عقارية

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٤٧,٩٣٦,٤٢٢	٤٧٠,٨٦٤,٤٧٦	الرصيد كما في ١ يناير
٢٢,٩٢٨,٠٥٤	٢١,٣٤١,٤٣٤	صافي الحركة على القيمة العادلة
٤٧٠,٨٦٤,٤٧٦	٤٩٢,٢٠٥,٩١٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

تم تقييم الاستثمارات العقارية البالغ قيمتها الدفترية ٤١٧,٣٦ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٣٩١,٨٦ مليون ريال قطري) من قبل مقيم إستثمارات عقارية مستقل ومعتمد وبلغت القيمة السوقية العادلة ٤٤١,٢٨ مليون ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ : ٤١٧,٣٦ مليون ريال قطري). المقيم هو متخصص في تقييم هذه الأنواع من الاستثمارات العقارية. تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يمكن من خلاله تبادل الأصل بين بائع ومشتري راغبين ومطلعين ضمن إطار تجاري بحث في تاريخ التقييم. قامت الإدارة بتقييم العقارات المتبقية والإعتراف بالإنخفاض في القيمة العادلة بمبلغ ٢,٥٧ مليون ريال قطري (٢٠١٠ : ٢,٥٧ مليون ريال قطري) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

١٢. الإستثمارات في شركات زميلة

للمجموعة إستثمارات في شركات زميلة على النحو التالي:

نسبة الأرباح		نسبة الملكية		بلد	
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	التأسيس	
%٥٠	%٥٠	%٥١	%٥١	قطر	سمارت لوجستكس (ذ.م.م)
%٥٠	%٥٠	%٥١	%٥١	قطر	شرف لوجستكس (ذ.م.م)
%٥٠	%٥٠	%٥١	%٥١	قطر	شركة يورب كار (ذ.م.م)
%٣٠	%٣٠	%٥١	%٥١	قطر	أفرسنديا قطر للهندسة (ذ.م.م)
%٤٠	%٤٠	%٥١	%٥١	قطر	شركة الخليج المتحدة للأسمنت (ذ.م.م)
%٥٠	%٥٠	%٥١	%٥١	قطر	الشركة الوطنية لخدمات الشحن البحري (ذ.م.م)
%٥٠	%٥٠	%٥١	%٥١	قطر	شركة ديموند لخدمات الشحن البحري (ذ.م.م)
%٥٠	%٥٠	%٥١	%٥١	قطر	شركة شرف لخدمات الشحن البحري (ذ.م.م)
%٥٠	%٥٠	%٥١	%٥١	قطر	ميديتريتيان شيبينك كومباني
%٥١	%٥١	%٥١	%٥١	قطر	الشركة الوطنية للخدمات البحرية (ذ.م.م)
%٥١	%٥١	%٥١	%٥١	قطر	الشركة الوطنية للخدمات الجوية (ذ.م.م)
%٥١	%٥١	%٥١	%٥١	قطر	شركة أجنحة قطر (ذ.م.م)
%٥٠	%٥٠	%٥١	%٥١	قطر	الشركة القطرية لأنظمة الحماية المتكاملة (ذ.م.م)

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

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٢. الاستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

يوضح الجدول التالي ملخص لإستثمارات المجموعة في الشركات زميلة:

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٠,٣٤٦,٠٤٥	١٩٣,٥٥٤,٨٠٦	صافي الأصول
٤٨,٨٩٥,٦٣٥	٧٣,٢٠٨,٧٦١	ربح السنة
٢٤,٦٣٥,٢٨٦	٢٣,٨٤٢,٨٢٥	حصة الشركة من أرباح الشركات الزميلة
		الحركة في الاستثمارات بالشركات الزميلة
٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٠,٤٨٥,٣٧٧	٣٤,٠١٤,٢٩٠	كما في ١ يناير
١,٦٣٠,٠٠٠	--	إضافات خلال السنة
٢٤,٦٣٥,٢٨٦	٢٣,٨٤٢,٨٢٥	الحصة في الأرباح خلال السنة
(١٢,٧٣٦,٣٧٣)	(١٤,١٦٠,٧٠٦)	توزيعات أرباح نقدية خلال السنة
٣٤,٠١٤,٢٩٠	٤٣,٦٩٦,٤٠٩	كما في ٣١ ديسمبر

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٣. إستثمارات متاحة للبيع

٢٠١٠	٢٠١١
ريال قطري	ريال قطري
٦٥,١٣٦,٩٥٤	٤٩,٣٣٨,٥٩٤
--	٥٠,٨١٩,٧٤٥
(١٥,٧٩٨,٣٦٠)	(١٦,٥١٠,٧٢٥)
٤٩,٣٣٨,٥٩٤	٨٣,٦٤٧,٦١٤
٧,٤٤٣,٧٣٧	٤,٨٧٤,١٦٤
٥٦,٧٨٢,٣٣١	٨٨,٥٢١,٧٧٨
١٧,٨٧٢,٩٢٠	٢,٢٥٩,٩٠٤
(١٥,٦١٣,٠١٦)	--
٢,٢٥٩,٩٠٤	٢,٢٥٩,٩٠٤
٥٩,٠٤٢,٢٣٥	٩٠,٧٨١,٦٨٢
٢٧,٥٤٦,٠٦١	١٩,٧٨٢,٢٣٣
(٣١,٤١١,٣٧٦)	(١٦,٥١٠,٧٢٥)
(٣,٨٦٥,٣١٥)	٣,٢٧١,٥٠٨
٢٠١٠	٢٠١١
ريال قطري	ريال قطري
٧٩٧,٩٣٧	٧,٤٤٣,٧٣٧
٦,٦٤٥,٨٠٠	(٢,٥٦٩,٥٧٣)
٧,٤٤٣,٧٣٧	٤,٨٧٤,١٦٤

أ. إستثمارات مدرجة

الرصيد كما في ١ يناير

شراء إستثمارات

تكلفة الاستثمارات المباعة

إجمالي تكلفة الإستثمارات

يضاف: إحتياطي القيمة العادلة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

ب. إستثمارات غير مدرجة

الرصيد الإفتتاحي

تكلفة الإستثمارات المباعة

إجمالي الإستثمارات المتاحة للبيع (أ + ب)

المتحصل من بيع إستثمارات

تكلفة الاستثمارات المباعة

ربح / (خسارة) بيع إستثمارات متاحة للبيع

الحركة في إحتياطي القيمة العادلة

الرصيد كما في ١ يناير

(النقص) / الزيادة في القيمة العادلة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٤. قروض

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣,٨٠٧,٢٦٩	٢٣,٤٠٨,٥٣٦	عقد مرابحة لإعتمادات مستندية (١)
٤٨٣,٢٥٣,١١٦	--	عقد تَوَرَّق (٢)
١٣١,٦٩٢,٤٩٦	--	عقد مرابحة (٢)
٧٥٣,٧٥٠,٥٨٥	٩٣٢,١٤٥,٨٨٨	عقد إيجارة منتهية بالتملك (٣)
١٩,٩٣٥	--	عقد مرابحة سيارات
١,٣٨٢,٥٢٣,٤٠١	٩٥٥,٥٥٤,٤٢٤	

٢٠١٠	٢٠١١	تصنيف القروض كالاتي:
ريال قطري	ريال قطري	
٤٩٧,٠٨٠,٣٢٠	٢٣,٤٠٨,٥٣٦	قصيرة الأجل
٨٨٥,٤٤٣,٠٨١	٩٣٢,١٤٥,٨٨٨	طويلة الأجل
١,٣٨٢,٥٢٣,٤٠١	٩٥٥,٥٥٤,٤٢٤	

١. أبرمت المجموعة إتفاقية مع أحد البنوك المحلية ، وذلك من أجل تمويل إستيراد مواد أولية بسقف تمويلي بلغ ٦٥ مليون ريال قطري بمعدل مرابحة ٨% سنوياً. إن هذا العقد سوف يتم تسديده على سبع دفعات شهرية بفترة سماح خمسة أشهر من تاريخ قبول الإعتمادات المستندية.

٢. تم سداد عقد التورق وعقد المرابحة بشكل كامل من قبل المجموعة في يونيو ٢٠١١.

٣. قامت المجموعة بسداد المبالغ القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ لعقود التورق والمرابحة والإيجارة المنتهية بالتملك عن طريق إبرام عقد تمويل جديد مع أحد البنوك المحلية على شكل عقد إيجارة منتهية بالتملك بمعدل مرابحة ٥,٢٥% سنوياً ، وذلك من أجل تسديد التسهيلات السابقة وتمويل متطلبات رأس المال العامل الذي يخص مصنع الإسمنت. سوف يتم تسديد هذا العقد على ٣٧ دفعة ربع سنوية متساوية تبدأ بعد ٢٤ شهر من أبريل ٢٠١١. إن هذه التسهيلات مضمونة برهن حيازي على مصنع الإسمنت وتوكيل خاص صادر من الشركة لمصلحة البنك وحوالة 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 مرابحة مستحقة للسنة بقيمة ٣٢,١٥ مليون ريال قطري مستحقة الدفع بعد فترة سماح ٢٤ شهراً تبدأ من أبريل ٢٠١١.

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٥. أوراق دفع

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٠,١٣٩,٥٨١	١٥,٥٠٢,٦٦٥	قصيرة الأجل
٢٨,٣٠٠,٠٦٦	١٥,٥٠٣,٧٦٨	طويلة الأجل
٤٨,٤٣٩,٦٤٧	٣١,٠٠٦,٤٣٣	

إستخدمت الإدارة معدل خصم سنوي ٨% تقريباً للوصول إلى التكلفة المطفأة لأوراق الدفع.

١٦. (أ) رأس المال

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	الأسهم المصدرة والمصرح بها والمدفوعة بالكامل ١٢٤,٣٢٦,٧٧٨ سهم (٢٠١٠): ١٢٤,٣٢٦,٧٧٨ ريال قطري) بقيمة إسمية ١٠ ريال قطري للسهم الواحد

(ب) أرباح مقترح توزيعها

قرر مجلس الإدارة في إجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٢ اقتراح توزيع أرباح نقدية بواقع ٥% (٢٠١٠ : ٥%) بقيمة ٠,٥ ريال للسهم الواحد (٢٠١٠ : ٠,٥ ريال للسهم الواحد) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بما يعادل ٦٢,١٦٣,٣٨٩ ريال قطري (٢٠١٠ : ٦٢,١٦٣,٣٨٩ ريال قطري). سوف يتم المصادقة على هذه المبالغ المقترحة من قبل المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية القادم للشركة.

١٧. الإحتياطي القانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ والنظام الأساسي للشركة ، يتم تحويل ما نسبته ١٠% من صافي ربح السنة إلى حساب الإحتياطي القانوني ويستمر التحويل إلى الإحتياطي حتى يصل مبلغه إلى ٥٠% من رأس المال المدفوع وهو غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها قانون الشركات التجارية القطري. إن أي زيادة تتجاوز ٥٠% يجوز توزيعها ضمن ظروف محددة في قانون الشركات التجارية رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢.

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٨. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٠	٢٠١١	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٢,٥٠٧,٦٨١	٢٢,٨٤٩,٤٩٩	تكاليف الموظفين والمنافع المتعلقة بها
٤٩٧,٨٢٣	٣,٢٧٨,٤٥٧	دعاية وإعلان
٥,٦٤٦,٤٢٨	٣,٥٤١,٧٥١	مطالبات قانونية
٧١١,٨٣٠	١,٧٢٣,٥٩٥	مصاريف بترول
١,٠٣١,٧٤٠	١,٤٩٣,٤٦٥	صيانة وإصلاح
٤٨١,١٦٨	٩٦٣,٢٣٣	أتعاب مهنية
١,١٢٩,٦٥٤	٨٥٣,١٣٢	تأمين
٩٢٤,٨٤٢	٨٥٢,٠٠٨	مصاريف تسجيل وإدراج في البورصة
١٩٧,٧٦٠	٨١٦,٥٣٧	مرتجعات ومخصصات
٩٠٥,٢٩٢	٦٠٥,٧٤٨	إيجار
٣٢٧,١٧٢	٤٧٠,٢٥٨	بريد واتصالات
٥٢٧,٤٢٢	٣٦١,٣٨٨	سكن وإقامة
٢١٨,٩٧٩	١٦٩,٥٥٢	طباعة وقرطاسية
٣٦٧,٥٨٠	١١٩,٦٧٣	سفر وتقلات
١٢٩,٩١٣	١١٧,١٣١	خدمات
١,٩٧٦,٦٨٥	٢,١١٧,٩٤٥	مصاريف أخرى
٣٧,٥٨١,٩٦٩	٤٠,٣٣٣,٣٧٢	المجموع

١٩. المساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية

بناءً 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. بناءً على التعليمات الصادرة في عام ٢٠١٠ من وزارة الإقتصاد والمالية ، يتم تحويل هذه المخصص من الأرباح المدورة للمجموعة. تم دفع المخصص المكون في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ إلى دائرة الإيرادات العامة والضرائب بوزارة الإقتصاد والمالية.

٢٠. العائد الأساسي على السهم

٢٠١٠	٢٠١١	
٧١,١٨٦,٤٨٠	٧٣,٩٨٩,٩٨١	صافي ربح السنة بالريال القطري
١٢٤,٣٢٦,٧٧٨	١٢٤,٣٢٦,٧٧٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٥٧	٠,٦٠	العائد الأساسي على السهم بالريال القطري

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢١. إلتزامات طارئة

٢٠١٠	٢٠١١
ريال قطري	ريال قطري
٣,٩٥٠,٠٠٠	١,٩٩٥,٠٠٠
٣٩,٢٧١,٢٣٨	٥,٩٩٥,١٣٢
١٠٩,٧٩٢,٢٥٤	٨٨,٤٥٣,٣٣١

خطابات ضمان بنكية

إعتمادات مستندية

إلتزامات رأسمالية تخص مصنع الإسمنت

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٢. التحليل القطاعي

يتم تصنيف الشركة والشركات التابعة لها ضمن سبعة قطاعات رئيسية. تزاوّل الشركة والشركات التابعة أنشطتها في دولة قطر. إن تفاصيل كل قطاع كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ كما يلي:

(أ) التحليل القطاعي للإيرادات والنتائج

صناعي	مقاولات وهندسة	أسمنت	إستثمارات	إستثمارات في عقارات	الملاحة والأعمال البحرية	قطاعات أخرى	المجموع
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
--	٤١,٢١١,٦١٩ (٢٢,٥٢٣,٥٨٤)	١٩٤,٢١٦,٢٣٠	٤,٤٧٩,٩٩٦	--	--	٢,٤٧١,٣٢٩	٢٤٢,٣٧٩,١٧٤
--	--	(١٥٠,٠٨٧,٠٥٩)	--	--	--	--	(١٧٢,٦١٠,٦٤٣)
١٩,١٢٨,٠٩٤	٧٨٤,٠٦١	٧٣٦,٩٠٠	١,٩٦٠,٤٥٦	٣٠,٨٠٥,١٤١	٢,٧٥٤,٢٨٣	١,٨٥١,٢١٧	٥٨,٠٢٠,١٥٢
(١٤,٧٧٢)	(٤,٠٢٩,٩٧٨)	(١٨,٨٤٢,٥٤٩)	(١٤,٣٨٠)	(٦,٦٣٧,٣٣٥)	--	(٢٤,٢٥٩,٦٨٨)	(٥٣,٧٩٨,٧٠٢)
١٩,١١٣,٣٢٢	١٥,٤٤٢,١١٨	٢٦,٠٢٣,٥٢٢	٦,٤٢٦,٠٧٢	٢٤,١٦٧,٨٠٦	٢,٧٥٤,٢٨٣	(١٩,٩٣٧,١٤٢)	٧٣,٩٨٩,٩٨١

صافي الربح/ (الخسارة) للسنة

ب) التحليل القطاعي للموجودات والمطلوبات

--	٤٩,٩٩٤,٦٨٠	٢٥٤,١٣٨,٠٧٤	١,٣٨٤,٢٣١	٣,٣٤٥,٣١٢	--	٢٩,٨٢١,١٣٢	٣٣٨,٦٨٣,٤٢٩
٢٧,٦٣٩,٥٦٦	١٥٧,١٠٨	١,٧٤٢,٤٨٢,٨٥٤	٤,٨٠٩,٠٥٢	٦١٣,٥٧١,٦٥٩	١١,١٤٧,٧٩١	٣١٧,٦٤٤,٦٩٢	٢,٧١٧,٤٥٢,٧٢٢
٢٧,٦٣٩,٥٦٦	٥٠,١٥١,٧٨٨	١,٩٩٦,٦٢٠,٩٢٨	٦,١٩٣,٢٨٣	٦١٦,٩١٦,٩٧١	١١,١٤٧,٧٩١	٣٤٧,٤٦٥,٨٢٤	٣,٠٥٦,١٣٦,١٥١

المطلوبات

المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

مجموع المطلوبات

٢٢. التحليل القطاعي (تتمة)

إن تفاصيل كل قطاع كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كما يلي:

أ) التحليل القطاعي للإيرادات والنتائج

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

صناعي	مقاولات وهندسة	أسمنت	إستثمارات	إستثمارات في عقارات	الملاحة والأعمال البحرية	قطاعات أخرى	المجموع
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
--	٤٨,٠٤٢,٣٦٩	١٥٨,٨٦٦,٥٧٦	--	--	--	--	٢٠٦,٩٠٨,٩٤٥
	(١٥,٤٤١,٨٥٨)						
--	(١٢٤,٥٥٢,٦٢٧)	--	--	--	--	--	(١٣٩,٩٩٤,٤٨٥)
١٥,٠٨٠,٧٩٥	(٣,٣٨٤,٣٥٦)	١,١٤٣,٤٤٧	٣,٦٧٨,٠٢٥	٣٤,٩٨٤,٣٣٧	٧,٠٧١,١٩٥	٣,٤٩٦,٤٤٢	٦٢,٠٦٩,٨٨٥
						(٢٣,٠٧٤,٢٥٤)	
(٣,٣٠٠)	(٢,١١٩,٥٤٣)	(١٦,٣١٦,٠٨٧)	(٦,٧٤١,٣٧٦)	(٩,٥٤٣,٣٠٥)	--		(٥٧,٧٩٧,٨٦٥)
						(١٩,٥٧٧,٨١٢)	
١٥,٠٧٧,٤٩٥	٢٧,٠٩٦,٦١٢	١٩,١٤١,٣٠٩	(٣,٠٦٣,٣٥١)	٢٥,٤٤١,٠٣٢	٧,٠٧١,١٩٥		٧١,١٨٦,٤٨٠
صافي الربح/ (الخسارة) للسنة							
ب) التحليل القطاعي للموجودات والمطلوبات							
--	٣٨,٧٥٢,٠٦٤	٧٩٨,٨٠٦,٩٠٠	٥,٠٣٠,٥٥٧	٣,٥٦٠,٠٦٣	--	٤,٠٥٧,٠٠٩	٨٥٠,٢٠٦,٥٩٣
		١,٧٢٤,٨٦٤,٩٨٦	٣٢٦,٣٨٢,٩٣٥	٥٥٦,٨٠٦,٥٥٨			٢,٦٣٩,٠٥٤,٩٨٣
١٨,١٢٧,٦٧٧	٢٥١,٣٨٥				١٢,٣٣٨,٠٠٨	٢٨٣,٤٣٤	
		٢,٥٢٣,٦٧١,٨٨٦	٣٣١,٤١٣,٤٩٢	٥٦٠,٣٦٦,٦٢١			٣,٤٨٩,٢٦١,٥٧٦
١٨,١٢٧,٦٧٧	٣٩,٠٠٣,٤٤٩				١٢,٣٣٨,٠٠٨	٤,٣٤٠,٤٤٣	
مجموع الموجودات							
المطلوبات							
--	١٠,٧٧٨,٧٢٥	٥٩٥,٠٢٨,٩٦٢	٣١٩,١٦٤	٢,١٨٣,١٧٦	٥٦١,٩٧٠	٥,٠٦٦,٧٤١	٦١٣,٩٣٨,٧٣٨
				١٨٠,١٣٦,٩٣٨			
--	٢٣١,٥٠٩	٧٦٦,١٠٧,٧٨٠	٦٢,٤٢٦		--	٣٩٢,٣٠٢	٩٤٦,٩٣٠,٩٥٥
		١,٣٦١,١٣٦,٧٤٢		١٨٢,٣٢٠,١١٤			١,٥٦٠,٨٦٩,٦٩٣
--	١١,٠١٠,٢٣٤	٣٨١,٥٩٠			٥٦١,٩٧٠	٥,٤٥٩,٠٤٣	
مجموع المطلوبات							

٢٣. الأدوات المالية

الموجودات المالية

تتضمن الموجودات المالية لدى المجموعة الأرصدة لدى البنوك والذمم المدنية والمطلوب من أطراف ذات علاقة والاستثمارات.

المطلوبات المالية

تتضمن المطلوبات المالية لدى المجموعة القروض والذمم الدائنة والمطلوب لأطراف ذات علاقة والمحتجزات الدائنة وأوراق الدفع.

القيمة العادلة للأدوات المالية

تظهر الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة كما هو مبين بالايضاح رقم (٣).

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم فيها تبادل أصل أو تسوية إلتزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل على أساس تجاري بحت. وبما أن البيانات المالية الموحدة المرفقة تم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إدراجها بالقيمة العادلة ، فإن القيمة الدفترية المسجلة للأدوات المالية يمكن أن تختلف عن قيمها العادلة. برأي الإدارة ، أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية ، حيث أنها قصيرة الأجل بطبيعتها أو يتم إعادة تسعيرها بشكل متكرر .

٢٤. إدارة المخاطر المالية

تتعرض نشاطات المجموعة لمخاطر مالية اعتيادية متمثلة في عدم سداد الإلتزام من قبل العملاء ومعدلات الارباح والسيولة. تعمل إدارة المجموعة على الحد من التأثير العكسي على الاداء المالي للمجموعة من خلال إتخاذ الخطوات الملائمة لتغطية مجالات المخاطر المالية مثل مخاطر معدلات الارباح ومخاطر الإئتمان وإدارة السيولة.

إدارة رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأسمالها للتأكد بأنها قادرة على الإستمرار في المستقبل المنظور في نفس الوقت الذي تقوم به بتحقيق الحد الأقصى من العائد للمساهمين من خلال الإستغلال الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية.

يتكون هيكل رأس مال المجموعة من القروض وصافي النقد وشبه النقد وحقوق الملكية المكون من رأس المال والإحتياطيات والأرباح المدورة.

تقوم الإدارة بمراجعة هيكل رأس المال على أساس ربع سنوي. تأخذ المجموعة في إعتبارها عند إجراء هذه المراجعة تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من رأس المال.

شركة الخليج القابضة (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٤. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

معدل الإستعداد

إن معدل الإستعداد في نهاية السنة هو كالآتي:

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
١,٣٨٢,٥٢٣,٤٠١	٩٥٥,٥٥٤,٤٢٤	١٤ ديون (١)
(٧٠٨,٦٢٧,٥٤٨)	(١١٥,٨٥٢,٩٣٥)	٥ النقد وشبه النقد
٦٧٣,٨٩٥,٨٥٣	٨٣٩,٧٠١,٤٨٩	صافي الديون
١,٩٢٨,٣٩١,٨٨٣	١,٩٣٥,٧٩٩,١٥٢	حقوق الملكية (٢)
%٣٤,٩	%٤٣,٤	صافي معدل الديون إلى حقوق الملكية

١. تعرف الديون على أنها قروض كما في إيضاح رقم (١٤).

٢. تشمل حقوق الملكية على رأس المال واحتياطيات المجموعة.

مخاطر الائتمان

خطر الائتمان هو الخطر المتمثل في فشل طرف من أطراف إحدى الأدوات المالية في سداد التزامه وبذلك يتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تعتمد المجموعة سياسة التعامل مع العملاء ذوي الجدارة الائتمانية والحصول على ضمانات كافية عند الضرورة ، كوسيلة للتخفيف من مخاطر الخسارة المالية الناجمة عن عدم السداد. فالمخاطر التي تتعرض لها المجموعة والجدارة الائتمانية للعملاء تخضع لرقابة مستمرة من قبل الادارة بشكل سنوي.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة بالمخاطر الناجمة عن عدم تمكن المجموعة من الوفاء بالتزاماتها وتعهدها عند إستحقاقها. تماشياً مع سياسة التحوط لمخاطر السيولة ، تهدف إدارة المجموعة للمحافظة على مبالغ كافية من الاموال عن طريق إدارة النقد والارصدة في البنوك.

مخاطر أسعار الفائدة

تستثمر المجموعة من خلال ودائع لأجل وحسابات التوفير والقروض الممنوحة من البنوك والتي هي عرضة لمخاطر أسعار الفائدة. مخاطر أسعار الفائدة للمجموعة هي مخاطر التغيرات في أسعار الفائدة في السوق والتي قد تؤدي إلى تخفيض مجمل العائد من الأدوات المالية التي تحمل فوائد. علماً بأنه في رأي المجموعة إن تعرضها لمثل هذه المخاطر ضئيل ، وذلك لأنه يتم معاملة إستثمارات المجموعة والقروض بسعر فائدة ثابت.

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار العملات الأجنبية. ولا تستخدم المجموعة عقود صرف العملات الأجنبية للأجله للتحوط ضد مخاطر العملات الأجنبية. وبالرغم من ذلك فإن رأي المجموعة أن تعرضها لمثل هذه المخاطر ضئيل.

٢٤. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق بالمخاطر التي تتعرض من خلالها الأدوات المالية إلى تقلبات ناتجة عن التغيرات في أسعار السوق ، سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالسهم الواحد أو مصدرها عوامل تؤثر في جميع الأوراق المالية المتداولة. وتحدد المجموعة من المخاطر المتعلقة بالاستثمارات المتاحة للبيع عن طريق إدارة محافظ متنوعة ومراقبة تطورات الأسواق المالية. إن التغير بـ ١٠% في أسعار الأسهم في السوق لمحفظة الإستثمارات المتاحة للبيع للشركة من المتوقع أن تؤدي إلى التغير بمبلغ ٨,٨٥٢,١٧٨ ريال قطري (٢٠١٠ : ٥,٦٧٨,٢٣٣ ريال قطري) على موجودات وحقوق المساهمين وأرباح الشركة.

٢٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام السابق لتتناسب مع طريقة العرض المتبعة في السنة الحالية.