



مجمع شركات المناعي (ش.م.ق.)

والشركات التابعة له

الدوحة - قطر

البيانات المالية الموحدة

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

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

البيانات المالية الموحدة مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

-- تقرير مجلس الإدارة

-- تقرير مدقق الحسابات المستقل

الفهرس صفحة

2 - 1 بيان المركز المالي الموحد

3 بيان الدخل الموحد

4 بيان الدخل الشامل الموحد

5 بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

7 - 6 بيان التدفقات النقدية الموحد

34 - 8 ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

المقدمة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لمجمع شركات المناعي (ش.م.ق) ("الشركة") والشركات التابعة له ، والمشار إليها مجتمعة (" المجموعة ") ، والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في 31 ديسمبر 2010 وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للقرارات المالية. وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وتشمل مسؤولية الإدارة إختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

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

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

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

الرأي

في رأينا ، أن البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة الوضع المالي لمجمع شركات المناعي (ش.م.ق) كما في 31 ديسمبر 2010 وأدائه المالي ، وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

متطلبات قانونية وتشريعية أخرى

برأينا أيضاً ، أن البيانات المالية الموحدة تتضمن كل ما نصّ عليه قانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002 والنظام الأساسي للشركة على وجوب إثباته فيها وأن المجموعة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المتبعة وأن محتويات تقرير مجلس الإدارة متفقة مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة. ولقد حصلنا على جميع المعلومات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا ، وحسب علمنا واعتقادنا وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا ، لم تقع خلال السنة المالية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري المشار إليه أعلاه أو للنظام الأساسي للشركة على وجه قد يؤثر بشكل جوهري في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

عن ديلويت آند توش

محمد عثمان باهيميا

سجل مراقبي الحسابات رقم (103)

7 فبراير 2011

الدوحة - قطر

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

بيان المركز المالي الموحد

كما في 31 ديسمبر 2010

2009	2010	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
			الموجودات:
			الموجودات المتداولة
169.352	86.754	5	نقد وأرصدة لدى البنوك
272.029	393.760	6	ذمم مدينة وأوراق قبض
1.472	1.510	7	مطلوب من شركة مشروع مشترك
531.197	696.724	8	مخزون
74.492	47.324		دفعات مقدمة إلى موردين
17.814	31.656	9	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
1.066.356	1.257.728		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة:
--	11.827	10	الشهرة وموجودات غير ملموسة أخرى
204	5.254	11	استثمارات متاحة للبيع
2.856	2.142	12	ذمم مدينة - طويلة الأجل
8.872	11.304	13	استثمار في شركة مشروع مشترك
218.032	288.980	14	ممتلكات ومصنع ومعدات
229.964	319.507		مجموع الموجودات غير المتداولة
1.296.320	1.577.235		مجموع الموجودات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان المركز المالي الموحد

كما في 31 ديسمبر 2010

إيضاح	2010 ألف ريال قطري	2009 ألف ريال قطري
المطلوبات وحقوق المساهمين:		
المطلوبات المتداولة		
15	47.186	83.524
	212.639	198.798
	243.622	104.042
16	177.526	158.450
	680.973	544.814
المطلوبات غير المتداولة		
17	29.814	27.035
	710.787	571.849
حقوق المساهمين		
18	237.600	158.400
19	172.354	172.354
	80.117	80.117
	(385)	(481)
	50	--
20	166.320	79.200
20	47.520	79.200
	162.299	155.681
	865.875	724.471
	573	--
	866.448	724.471
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		
	1.577.235	1.296.320

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من قبل نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي بتاريخ 7 فبراير 2011.

سحيم بن عبدالله بن خليفة آل ثاني	أليك غريول
نائب رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

2009	2010	إيضاح	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري		
1.921.144	1.975.381		الإيرادات
(1.507.766)	(1.531.226)		التكاليف المباشرة
413.378	444.155		إجمالي الربح
1.385	1.000		إيرادات استثمار
7.993	3.813	21	إيرادات أخرى
3.493	4.982	13	حصة الشركة من أرباح شركة مشروع مشترك
(152.245)	(132.501)	22	مصاريف إدارية وعمومية
(58.440)	(60.542)		مصاريف بيع وتوزيع
(12.742)	(11.688)		الإستهلاك والإطفاء
(8.317)	(5.176)		تكاليف تمويل
194.505	244.043		صافي ربح السنة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(10.280)	(13.179)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
184.225	230.864		صافي ربح السنة
			موزع على:
184.225	230.835		حصة المساهمين بالشركة الأم
--	29		حصة الأقلية غير المسيطرة
184,225	230.864		
7,75	9,72	25	العائد على السهم (الأساسي والمعدل) ريال قطري
23.760.000	23.760.000		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان الدخل الشامل الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
184.225	230.864	صافي ربح السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
--	50	صافي الحركة في إحتياطي القيمة العادلة
(481)	96	صافي الحركة في إحتياطي تحويل عملات أجنبية
(481)	146	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
183.744	231.010	إجمالي الدخل الشامل للسنة
		إجمالي الدخل الشامل للسنة موزع على:
183.744	230.981	المساهمين بالشركة الأم
--	29	حقوق الأقلية غير المسيطرة
183.744	231.010	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطي إعادة تقييم	أرباح مدورة	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي تحويل عملات أجنبية	أرباح نقدية مقترح توزيعها	أرباح نقدية مقترح توزيعها	حقوق المساهمين بالشركة الأم	حقوق الأقلية غير المسيطرة	المجموع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
الرصيد في 1 يناير 2009	144.000	172.354	80.117	129.856	--	86.400	14.400	627.127	--	627.127
إجمالي الدخل الشامل للسنة	--	--	--	184.225	(481)	--	--	183.744	--	183.744
أسهم مجانية مصدرة	14.400	--	--	--	--	--	(14.400)	--	--	--
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	--	--	--	--	--	(86.400)	--	(86.400)	--	(86.400)
توزيعات أرباح نقدية مقترحة	--	--	--	(79.200)	--	79.200	--	--	--	--
توزيعات أسهم مجانية مقترحة	--	--	--	(79.200)	--	--	79.200	--	--	--
الرصيد في 1 يناير 2010	158.400	172.354	80.117	155.681	(481)	79.200	79.200	724.471	--	724.471
إجمالي الدخل الشامل للسنة	--	--	--	230.835	50	96	--	230.981	29	231.010
مساهمة للأنشطة الرياضية والاجتماعية 2009	--	--	--	(4.606)	--	--	--	(4.606)	--	(4.606)
أسهم مجانية مصدرة	79.200	--	--	--	--	--	(79.200)	--	--	--
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	--	--	--	--	--	(79.200)	--	(79.200)	--	(79.200)
توزيعات أرباح نقدية مقترحة	--	--	--	(166.320)	--	166.320	--	--	--	--
توزيعات أسهم مجانية مقترحة	--	--	--	(47.520)	--	--	47.520	--	--	--
مساهمة للأنشطة الاجتماعية والرياضية 2010	--	--	--	(5.771)	--	--	--	(5.771)	--	(5.771)
حقوق الأقلية غير المسيطرة	--	--	--	--	--	--	--	--	544	544
الرصيد في 31 ديسمبر 2010	237.600	172.354	80.117	162.299	(385)	166.320	47.520	865.875	573	866.448

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
184.225	230.864	صافي ربح السنة
		تعديلات :
39.220	36.471	إستهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
--	122	إطفاء موجودات غير ملموسة
(2.422)	(771)	أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(481)	96	إحتياطي تحويل عملات أجنبية
8.317	5.176	تكاليف التمويل
(3.493)	(4.982)	أرباح من شركة مشروع مشترك
10.272	(28.972)	مخصص بضاعة متقادمة وديون مشكوك في تحصيلها
11.555	8.942	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
247.193	246.996	
72.866	(120.500)	ذمم مدينة وأوراق قبض
99.483	(137.786)	مخزون
(268)	(38)	مطلوب من شركة مشروع مشترك
3.220	(13.842)	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
(26.777)	27.168	دفعات مقدمة إلى موردين
(80.356)	13.841	ذمم دائنة
55.909	139.580	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
(726)	11.449	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
370.544	166.818	النقد الناتج من التشغيل
(8.851)	(2.777)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1.573)	(6.163)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
360.120	157.878	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان التدفقات النقدية الموحد

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(45.130)	(114.581)	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
--	(551)	شراء الأصول غير الملموسة
12.388	7.934	المقبوض من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
714	714	الحركة في أرصدة حسابات مدينة - طويلة الأجل
(102)	(16.398)	شراء إستثمارات
1.020	2.550	أرباح إستثمارات مستلمة من شركات زميلة
(31.110)	(120.332)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(100.145)	(36.338)	قروض بنكية وحسابات جاري مدين
(86.400)	(79.200)	توزيعات أرباح مدفوعة
--	(4.606)	مساهمة مدفوعة للأنشطة الاجتماعية والرياضية
(186.545)	(120.144)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
142.465	(82.598)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
26.887	169.352	النقد وشبه النقد - في بداية السنة
169.352	86.754	النقد وشبه النقد - في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

1. نشاط الشركة ووضعها القانوني

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

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

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

2. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

1.2 المعايير والتفسيرات المحاسبية سارية المفعول خلال الفترة الحالية

إن المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المذكورة فيما يلي قد تم تطبيقها في هذه البيانات المالية الموحدة، لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة أي أثر جوهري على المبالغ المُفصّل عنها في السنة الحالية أو السنوات السابقة، ولكن من الممكن أن تؤثر على طريقة التسجيل المحاسبي للعمليات والإتفاقيات المستقبلية.

المعايير المعدلة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1) (المعدّل) "التطبيق المبدئي للمعايير الدولية للتقارير المالية".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2) (المعدّل) "الدفعات المتعلقة بالأسهم".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) (المعدّل) "توحيد الأعمال".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (5) (المعدّل) "الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع والعمليات غير المستمرة".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (8) (المعدّل) "قطاعات التشغيل".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (1) (المعدّل) "عرض البيانات المالية".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (7) (المعدّل) "بيان التدفقات النقدية".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (17) (المعدّل) "عقود الإيجار".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (المعدّل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (28) (المعدّل) "الإستثمار في شركات زميلة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (31) (المعدّل) "الإستثمار في مشاريع مشتركة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (36) (المعدّل) "تدني قيمة الموجودات".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (38) (المعدّل) "الموجودات غير الملموسة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (39) (المعدّل) "الأدوات المالية : الإعتراف والقياس".

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

1.2 المعايير والتفسيرات المحاسبية سارية المفعول خلال الفترة الحالية (تتمة)

التفسيرات المعدلة

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (9): "إعادة تقييم المشتقات المالية".
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (16): "التحوط لصافي الإستثمارات في عمليات خارجية".

تفسيرات ملغاة

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (8): "تطابق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (2)".
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (11): "عمليات أسهم الخزينة والمجموعة".

تفسيرات جديدة

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (17): "توزيعات موجودات غير نقدية لمالكيين".
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (18): "تحويل موجودات من عملاء".

2.2 المعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول

في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية ، كانت المعايير والتفسيرات المحاسبية التالية صادرة ولكن غير سارية المفعول:

المعايير المعدلة

- ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ من أو بعد 1 فبراير 2010.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (32) (المعدل) "الأدوات المالية - العرض".
- ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ من أو بعد 1 يوليو 2010.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1) (المعدل) "التطبيق المبدئي للمعايير الدولية للتقارير المالية".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3) (المعدل) "توحيد الأعمال".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (27) (المعدل) "البيانات المالية الموحدة والمنفصلة".
- ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2011.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (1) (المعدل) "التطبيق المبدئي للمعايير الدولية للتقارير المالية".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) (المعدل) "الأدوات المالية : الإفصاحات".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (1) (المعدل) "عرض البيانات المالية".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (24) (المعدل) "الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة".
- معيار المحاسبة الدولي رقم (34) (المعدل) "البيانات المالية المرحلية".

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

2.2 المعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول (تتمة)

معايير جديدة

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

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) " الأدوات المالية : التصنيف والقياس " .

التفسيرات المعدلة

ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ من أو بعد 1 يناير 2011.

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (14) " الحدود الخاصة بالأصل ذو المنافع المحددة ، والمتطلبات الدنيا للإقراض " .

التفسيرات الجديدة

ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ من أو بعد 1 يوليو 2010.

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (19) " التمييز بين المطلوبات المالية وأدوات حقوق الملكية " .

تتوقع الإدارة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات المذكورة في الفترات اللاحقة لن يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق المبدئي ، فيما عدا التعديل في بعض المصطلحات والإيضاحات.

3. أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

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

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

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

أسس توحيد البيانات المالية

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

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

يتم إستبعاد كافة المعاملات والأرصدة والأرباح غير المتحققة على المعاملات بين شركات المجموعة. ويتم أيضاً إستبعاد الخسائر غير المتحققة إلا إذا كانت المعاملات مدعومة بأدلة على الإنخفاض في قيمة الأصل المحوّل. تم تعديل السياسات المحاسبية و فترات التقارير المطبّقة من قبل الشركات التابعة حيثما اقتضى الأمر لتتماشى مع السياسات المحاسبية و فترات التقارير المستخدمة من قبل المجموعة. تتضمن البيانات المالية الموحدة للمجموعة كل من البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها والتي تسيطر عليها ، وهي مذكورة أدناه. تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها بهدف الحصول على منافع من أنشطتها.

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

(أ) تملك المجموعة 75% من شركة أنظمة معلومات الشبكات (UtilNet) عن طريق دفع 50% من القيمة المقدرة لتلك الشركة في تاريخ التملك والبالغة 8,69 مليون ريال قطري ، وأما المبلغ المتبقي الواجب دفعه في العام 2013 لقاء عملية التملك هذه فيعتمد على الأداء المالي للشركة خلال السنوات من 2010 وحتى 2012.

الأدوات المالية

تاريخ الإعراف بالأدوات المالية

إن مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي يشترط تسليمها خلال فترة زمنية محددة بموجب لوائح أو أعراف السوق يتم الإعراف بها في تاريخ السداد.

الإعتراف المبني بالأدوات المالية

يتم تصنيف الأدوات المالية مبدئياً بناءً على الغرض الذي من أجله تم شراءها وبناءً على خصائصها المميزة.

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

المشتقات المالية

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

إلغاء الإعراف بالموجودات المالية والمطلوبات المالية

الموجودات المالية

يلغى الإعراف بالموجودات المالية في أي من الحالات التالية:

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

المطلوبات المالية

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

تحديد القيمة العادلة

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

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

النقد وشبه النقد

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

الذمم المدينة

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

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

مخزون

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

- بضائع وقطع غيار تكلفة الشراء على أساس المتوسط المرجح للتكلفة.
- سيارات تكلفة الشراء على أساس المميزات الخاصة لكل وحدة.
- أعمال قيد التنفيذ تكلفة المواد المباشرة ، أجور العمال وتكاليف مباشرة أخرى بإضافة إلى هامش الربح على الأعمال المنجزة حتى ذلك التاريخ.
- أخرى تكلفة الشراء على أساس الوارد أولاً ، صادر أولاً.

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

الشهرة

تمثل الشهرة الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحددة والتي تم الإعتراف بها في تاريخ الشراء. يتم الإعتراف بالشهرة كأصل بالتكلفة ويتم احتسابها لاحقاً بالتكلفة صافية من التدني في القيمة.

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

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

موجودات غير ملموسة

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

إستثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي تلك التي يتم تصنيفها كذلك ولا تكون مؤهلة لتُصنف كإستثمارات محتفظ بها لأغراض المتاجرة ، أو محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق ، أو قروض أو دفعات مقدمة ويمكن بيعها كإستجابة للحاجة إلى سيولة أو تغيرات في أوضاع السوق ، وهذه الاستثمارات تتضمن أدوات ملكية وأدوات دين أخرى.

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

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

إستثمارات متاحة للبيع (تتمة)

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

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

شركة المشروع المشترك

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

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

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

ممتلكات ومصنع ومعدات

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

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

يتم إحتساب الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع أو إستبعاد الممتلكات والمصنع والمعدات بأخذ الفرق بين المتحصلات المالية عند البيع والقيمة الدفترية لذلك الأصل ويتم تسجيلها في بيان الدخل.

الإستهلاك والإطفاء

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

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

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

يتم إطفاء تكلفة سيارات العرض على مدى 36 شهراً.

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

مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ

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

التدني في قيمة الموجودات الملموسة

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

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

التأجير التشغيلي

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

الذمم الدائنة والمستحقات

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

المخصصات

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

العملات الأجنبية

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

يتم تحويل البنود غير النقدية المقيمة بالسعر العادل بعملة أجنبية بالقيمة العادلة باستخدام سعر الصرف السائد في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة ويتم تحويل البنود غير النقدية والمسجلة بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف في تاريخ العملية الأولى.

القروض البنكية

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

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

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومساهمات التقاعد

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

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

تدني قيمة الموجودات المالية وعدم قابلية تحصيلها

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

يتم تحديد التدني في قيمة الموجودات المالية كالتالي:

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

تحقق الإيرادات

مبيعات البضاعة وتقديم الخدمات

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

أرباح الإستثمارات

- يتم تسجيل الأرباح من الإستثمار ، عدا الأرباح من شركة مشروع مشترك ، على مبدأ الإستحقاق عند إقرار الحق في إستلام تلك الأرباح. وتتحقق إيرادات توزيعات الأرباح عندما يتم إقرارها.
- يتم الإعتراف بإيرادات الفوائد على الأرصدة لدى البنوك على أساس الإستحقاق.

إيرادات الفوائد

- يتم الإعتراف بإيرادات الفوائد المتعلقة بالمبيعات على الحساب (البيع بالتقسيط) على أساس الإستحقاق إستناداً إلى أصل المبلغ القائم بإستخدام معدل سعر الفائدة السائد.
- يتم الإعتراف بإيرادات الفوائد على أرصدة الحسابات البنكية على أساس الإستحقاق.

إيرادات الإيجارات

- يتم الإعتراف بإيرادات الإيجارات على أساس الإستحقاق.

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

تكاليف الصيانة

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

تكاليف البرامج والتراخيص

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

إيرادات الرسوم

- يتم الاعتراف بإيرادات الرسوم على أساس الاستحقاق.

الضرائب

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

4. المصادر الأساسية لتقييم الأحداث غير المؤكدة

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

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

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

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

تدني قيمة الموجودات الملموسة ومدة الاستخدام المتوقع

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

تدني قيمة الموجودات المالية

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

4. المصادر الأساسية لتقييم الأحداث غير المؤكدة (تتمة)

التدني في قيمة المخزون

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

تدني في قيمة الشهرة

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

5. نقد وأرصدة لدى البنوك

2010	2009	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
84.814	167.701	أرصدة لدى البنوك
1.940	1.651	نقد في الصندوق
86.754	169.352	

تتضمن أرصدة البنوك ودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل وتستحق خلال 3 شهور وهي مودعة لدى بنوك محلية وتحمل فائدة بنسبة تتراوح من 1% إلى 2% سنوياً.

6. ذمم مدينة وأوراق قبض

2010	2009	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
396.443	277.745	ذمم مدينة
13.838	12.036	أوراق قبض
410.281	289.781	
(16.521)	(17.752)	يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
393.760	272.029	

إن متوسط فترة الائتمان بالنسبة للبيع الآجل وتقديم الخدمات تتراوح بين 30 - 60 يوماً ، ولا يتم إحتساب فوائد على الأرصدة المدينة المستحقة. تقوم المجموعة بتكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بنسبة 25% للذمم المدينة المستحقة لفترة بين 6 إلى 9 شهور ، و 50% للذمم المدينة المستحقة لفترة بين 9 إلى 12 شهراً وبنسبة 100% للذمم المدينة المستحقة لفترة أكثر من عام.

6. ذمم مدينة وأوراق قبض (تتمة)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

كانت أعمار الذمم المدينة والحركة في المخصصات للذمم المشكوك في تحصيلها كما في 31 ديسمبر 2010 كما يلي:

(I) أعمار الذمم المدينة

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
186.039	327.656	خلال 60 يوماً
17.345	28.912	من 61 إلى 120 يوماً
30.616	22.882	من 121 إلى 180 يوماً
43.745	16.993	181 يوماً وما فوق
277.745	396.443	

(II) الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
21.922	17.752	الرصيد كما في بداية السنة
4.277	1.714	المخصص المضاف خلال السنة
(8.447)	(2.945)	مبالغ مستردة خلال السنة
17.752	16.521	الرصيد كما في نهاية السنة

7. مطلوب من شركة مشروع مشترك

2009	2010
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
1.472	1.510

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

8. مخزون

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
292.018	291.988	بضاعة وقطع غيار
138.056	150.697	سيارات ومعدات ثقيلة
21.951	17.772	تجهيزات صناعية
130.688	259.032	أعمال قيد التنفيذ *
3.428	4.438	أخرى
586.141	723.927	
(54.944)	(27.203)	يطرح : مخصص بضاعة متقادمة وبطيئة الحركة
531.197	696.724	

* تتضمن أعمال قيد التنفيذ على مبلغ بقيمة 3,8 مليون ريال قطري تمثل قيمة برنامج حاسوب تم تطويره من قبل إحدى الشركات التابعة.

9. مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
2.997	3.578	مصاريف مدفوعة مقدماً
6.324	7.243	إيرادات مستحقة
8.493	20.835	سلف موظفين وأرصدة مدينة أخرى
17.814	31.656	

10. الشهرة وموجودات غير ملموسة أخرى

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

(أ) الشهرة

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

2009	2010
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
--	11.398

شركة أنظمة معلومات الشبكات (UtilNet)

(ب) أصول غير ملموسة أخرى

2009	2010
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
--	551
--	(122)
--	429
--	11.827

التكلفة

يطرح : الإطفاء المتراكم

إجمالي

11. إستثمارات متاحة للبيع

2009	2010
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
204	5.204
--	50
204	5.254

إستثمارات (أ)

التغير في القيمة العادلة

(أ) إسم الشركة

2009	2010
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
--	5.050
204	204
204	5.254

شركة مزاي قطر للتطوير العقاري

أخرى

12. ذمم مدينة - طويلة الأجل

2009	2010
------	------

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
3.570	2.856	ذمم مدينة
(714)	(714)	يطرح : الجزء المتداول
2.856	2.142	الجزء طويل الأجل

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

13. المعلومات المالية الموجزة والمتعلقة بشركة المشروع المشترك

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
32.028	38.807	مجموع الموجودات
(11.476)	(13.487)	مجموع المطلوبات
20.552	25.320	صافي الموجودات
8.872	11.304	حصة المجموعة من صافي الموجودات

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
63.563	77.949	إجمالي الإيرادات
6.849	9.768	إجمالي الربح خلال السنة
6.399	8.872	الإستثمار في شركة المشروع المشترك
(1.020)	(2.550)	الأرباح المستلمة خلال السنة
3.493	4.982	الحصة من الأرباح للسنة
8.872	11.304	الرصيد كما في نهاية السنة

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

14. ممتلكات ومصنع ومعدات

التكلفة	مبان وأراض	مصنع ومعدات	أثاث ومفروشات	سيارات	موجودات مؤجرة	مشاريع رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
كما في 1 يناير 2009	240.002	69.895	39.787	24.272	37.906	14.164	426.026
إضافات خلال السنة	620	4.711	3.417	5.955	16.752	13.675	45.130
المحول من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ	10.642	3.740	609	--	--	(14.991)	--
إستبعادات خلال السنة	--	(1.156)	(1.319)	(7.135)	(13.558)	--	(23.168)
كما في 1 يناير 2010	251.264	77.190	42.494	23.092	41.100	12.848	447.988
إضافات من خلال ضم الأعمال	--	--	403	--	--	--	403
إضافات خلال السنة	65.028	4.502	3.121	11.144	11.353	19.030	114.178
المحول من المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ	15.313	3.024	--	--	--	(18.337)	--
إعادة التصنيف	--	(79)	79	(610)	610	--	--
إستبعادات خلال السنة	(29.790)	(13.984)	(12.815)	(6.393)	(16.830)	--	(79.812)
كما في 31 ديسمبر 2010	301.815	70.653	33.282	27.233	36.233	13.541	482.757
الاستهلاك							
كما في 1 يناير 2009	104.239	44.568	24.381	12.560	18.190	--	203.938
الاستهلاك خلال السنة	8.424	9.479	7.906	4.857	8.554	--	39.220
ما يخص الإستبعادات خلال السنة	--	(1.143)	(1.096)	(3.272)	(7.691)	--	(13.202)
كما في 1 يناير 2010	112.663	52.904	31.191	14.145	19.053	--	229.956
الاستهلاك خلال السنة	7.747	8.223	7.181	4.385	8.935	--	36.471
إعادة التصنيف	--	(39)	39	(37)	37	--	--
ما يخص الإستبعادات خلال السنة	(29.596)	(13.981)	(12.717)	(3.225)	(13.131)	--	(72.650)
كما في 31 ديسمبر 2010	90.814	47.107	25.694	15.268	14.894	--	193.777
صافي القيمة الدفترية							
كما في 31 ديسمبر 2010	211.001	23.546	7.588	11.965	21.339	13.541	288.980
كما في 31 ديسمبر 2009	138.601	24.286	11.303	8.947	22.047	12.848	218.032

تم تحميل مصاريف استهلاك تخص السنة الحالية بقيمة 24.9 مليون ريال قطري على التكاليف المباشرة (26,5 مليون ريال قطري للعام 2009). تم إعادة تقييم الأراضي والمباني في عام 2004 مما نتج عنه احتياطي إعادة التقييم بقيمة 80.117 مليون ريال قطري والذي يظهر ضمن بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد ، وقد أقيمت المباني على أراضي مستأجرة من بلدية الدوحة. يتضمن رصيد المشاريع الرأسمالية قيد التنفيذ كما في 31 ديسمبر 2010 والبالغ 13,54 مليون ريال قطري على مبلغ 343 ألف ريال قطري تمثل تكاليف تمويل مرسلة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

15. قروض بنكية وحسابات جاري مدين

2009	2010
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
83.524	47.186

قروض بنكية وحسابات جاري مدين

- I. جميع تسهيلات حسابات الجاري مدين هي بالريال القطري والدولار الأمريكي وتحمل هذه التسهيلات فائدة بنسبة $LIBOR/QIBOR + 1,5\%$ إلى 3% وتحكم شروط الإتفاقية جميع هذه التسهيلات الممنوحة.
- II. وفقاً لشروط إتفاقية التسهيلات ، قامت المجموعة بتقديم ضمان سلبي حيث يتوجب الحصول على موافقة جميع الأطراف في حال الحاجة إلى التصرف بأي من أصول المجموعة.

16. مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

2009	2010
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
138.298	162.533
20.152	14.993
158.450	177.526

مصاريف مستحقة

أرصدة دائنة أخرى

17. مخصص مكافأة نهاية الخدمة

2009	2010
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
22.157	28.960
4.878	854
27.035	29.814

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص تعويضات الموظفين

18. رأس المال

2009	2010
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
158.400	237.600

رأس المال المصرح به (بواقع 10 ريال قطري للسهم)

18. رأس المال (تتمة)

2009	2010	
عدد الأسهم (ألف سهم)	عدد الأسهم (ألف سهم)	
14.400	15.840	أسهم مصدرة ومدفوعة بالكامل
1.440	7.920	كما في 1 يناير
15.840	23.760	أسهم مجانية مصدرة
		كما في 31 ديسمبر

19. احتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (5) لسنة 2002 والنظام الأساسي للشركة ولكل من الشركات التابعة لها ، يتم تحويل ما نسبته 10 % من صافي ربح السنة إلى حساب الإحتياطي القانوني الى أن يصل هذا الإحتياطي إلى 50% من رأس المال . وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي نص عليها قانون الشركات التجارية القطري.

ويمثل هذا الإحتياطي مبالغ الإحتياطيات القانونية للشركة وشركاتها التابعة .

إستلمت المجموعة علاوة إصدار بقيمة 120 مليون ريال قطري في مايو 2007 على أسهم للإكتتاب الخاص (2 مليون سهماً بعلاوة 60 ريال قطري للسهم الواحد) وقد تم إضافة هذا المبلغ إلى الإحتياطي القانوني.

20. أرباح وأسهم مجانية مقترح توزيعها

اقترح مجلس الإدارة توزيع أسهم مجانية للمساهمين الحاليين بواقع سهم مجاني واحد لكل خمسة أسهم مملوكة وتوزيع أرباح نقدية بواقع 7 ريال قطري للسهم الواحد وبقيمة إجمالية قدرها 166,3 مليون ريال قطري للعام 2010 ، وهذه التوزيعات تخضع لموافقة المساهمين في إجتماع الجمعية العمومية القادم.

21. إيرادات أخرى

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
2.422	771	أرباح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
5.571	3.042	إيرادات أخرى
7.993	3.813	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

22. مصاريف إدارية وعمومية

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
77.783	71.772	تكاليف الموظفين
16.419	15.824	إيجارات
4.177	4.951	مصاريف سفر
4.278	4.418	رسوم مصرفية
2.158	4.765	تصليح وصيانة
5.465	5.602	مصروفات الاتصالات
2.307	2.589	الطباعة والقرطاسية
8.199	6.455	الرسوم القانونية والمهنية
22.860	9.474	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وبضاعة متقادمة (بالصافي)
3.998	1.889	مصاريف الاستشارات
4.601	4.762	مصاريف أخرى
152.245	132.501	

23. معاملات مع أطراف ذات علاقة

إن الشركة ذات العلاقة هي الشركة التي يكون فيها شركاء أو مديرون مشتركون مع المجموعة ، وكذلك فإن الأطراف ذات العلاقة تشمل المدراء الرئيسيين للمجموعة. تتم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس تجاري بحت.

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
24.092	37.921	مبيعات الى أطراف ذات علاقة
1.793	1.836	مشتريات من أطراف ذات علاقة
--	5.000	إستثمارات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

24. منافع طاقم الإدارة العليا

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

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
6.504	7.404	منافع قصيرة الاجل
259	490	منافع نهاية الخدمة
6.763	7.894	
10.280	13.179	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
17.043	21.073	

25. العائد على السهم

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

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
184.225	230.835	أرباح السنة (ألف ريال قطري)
23.760	23.760	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (ألف سهم)
7,75	9,72	العائد الأساسي على السهم (ريال قطري)

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

26. الإلتزامات التي قد تطرأ

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

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

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
166.481	231.275	ضمانات بنكية
9.450	9.632	اعتمادات مستندية
175.931	240.907	

27. الالتزامات

(أ) الالتزامات الرأسمالية

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
14.571	44.588	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ

(ب) إلتزامات التأجير

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
41.380	41.958	أقل من سنة
60.907	78.699	سنة إلى خمس سنوات
25.805	17.441	أكثر من خمس سنوات
128.092	138.098	

28. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

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

حساسية أسعار الفائدة

فيما يلي ملخص يبين مدى تعرض المجموعة لمخاطر معدلات الفائدة كما في 31 ديسمبر 2010:

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

الموجودات المالية:

86.754	51.831	34.923	نقد وأرصدة لدى البنوك
393.760	393.760	--	ذمم مدينة وأوراق قبض
16.558	16.558	--	إستثمارات
2.142	2.142	--	أرصدة مدينة - طويلة الأجل
1.510	1.510	--	مطلوب من شركة مشروع مشترك
500.724	465.801	34.923	المجموع

المطلوبات المالية:

47.186	--	47.186	قروض بنكية وحسابات جاري مدين
212.639	212.639	--	ذمم دائنة
259.825	212.639	47.186	المجموع

فرق حساسية معدلات الفائدة على أرصدة الميزانية العمومية كما

240.899	253.162	(12.263)
----------------	----------------	-----------------

في 31 ديسمبر 2010

فرق حساسية معدلات الفائدة على أرصدة الميزانية العمومية كما

246.955	307.232	(60.277)
---------	---------	----------

في 31 ديسمبر 2009

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة عند إقتراض الأموال بأسعار فائدة متغيرة . يوضح الجدول التالي حساسية أرباح المجموعة للتغيرات المعقولة المحتملة في معدلات الفائدة مع إفتراض ثبات العوامل الأخرى. إن حساسية الأرباح هي تأثير التغيرات المفترضة في معدلات الفائدة على أرباح المجموعة في سنة واحدة بناءً على الفائدة المتغيرة للموجودات والإلتزامات المالية القائمة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2010.

2009	2010
25 -/+	25 -/+
151 +/-	31 +/-

نقاط أساسية

التأثير على الأرباح خلال السنة (ألف ريال قطري)

29. إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المتعاقد معه على الوفاء بالمبالغ المستحقة عليه وبذلك يتسبب في تحمل المجموعة لخسائر مالية. تبنت المجموعة سياسة للتعامل فقط مع أطراف ذات ملاءة مالية عالية ، إن مخاطر الائتمان على الحسابات البنكية محدودة وذلك كونها لدى بنوك ذات تصنيف ائتمان جيد ، ويتم متابعة تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان مع الأطراف الأخرى بشكل مستمر. تتوزع مبالغ التسهيلات الائتمانية على عدد من الأطراف ذوي ملاءة مالية عالية ، ويتم الحد من تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان عن طريق منح سقوف ائتمانية والتي يتم مراجعتها والموافقة عليها من قبل الإدارة.

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

2009	2010	
%36	%41	مؤسسات حكومية وشركات قطرية عامة
%58	%56	شركات خاصة
%6	%3	أخرى
%100	%100	

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

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

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

من سنة إلى 5			
المجموع	سنوات	أقل من سنة	
الف ريال قطري	الف ريال قطري	الف ريال قطري	
كما في 31 ديسمبر 2010			
الموجودات المالية			
86.754	--	86.754	نقد وشبه النقد
443.226	2.142	441.084	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
المطلوبات المالية			
471.254	--	471.254	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
47.186	--	47.186	قروض وتسهيلات
كما في 31 ديسمبر 2009			
الموجودات المالية			
169.352	--	169.352	نقد وشبه النقد
349.377	2.856	346.521	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
المطلوبات المالية			
322.992	--	322.992	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
83.524	--	83.524	قروض وتسهيلات

يتوجب تجديد التسهيلات الائتمانية البنكية الحالية بحلول 31 ديسمبر 2011.

مخاطر العملات

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

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

العملة	النسبة %	التأثير على بيان الدخل	
		2010	2009
		ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
يورو	+/- 3%	+/- 507	+/- 208
جنيه إسترليني	+/- 3%	+/- 206	+/- 439
ين ياباني	+/- 3%	+/- 72	+/- 163
أخرى	+/- 3%	+/- 84	+/- 6

مخاطر السوق

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

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

2010		2009	
تغيير في السعر	تأثير على الدخل	تغيير في السعر	تأثير على الدخل
%	الف ريال قطري	%	الف ريال قطري
+/- 10%	505	--	--

الاستثمارات المدرجة

مخاطر التمويل

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

تقوم المجموعة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الإستمرارية مع الإبقاء على زيادة المردود على حقوق المساهمين من خلال إستغلال المزيج الأمثل لنسب الدين إلى رأس المال. لم يحصل تغيير على الاستراتيجية العامة للمجموعة عما كانت عليه سنة 2009. يتكون هيكل رأسمال المجموعة من القروض والموضحة في الإيضاح رقم (15) ، والنقد وشبه النقد وحقوق الملكية وتتضمن حقوق الملكية على رأس المال والإحتياطي القانوني والأرباح المدورة.

معدل الاستعداد

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

إن معدل الاستعداد في نهاية السنة هو كالاتي:

2009	2010	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
169.352	86.754	النقد وشبه النقد
(83.524)	(47.186)	قروض (أ)
85.828	39.568	صافي النقد
724.471	866.448	حقوق المساهمين (ب)
--	--	صافي معدل القروض إلى حقوق المساهمين

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

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

31. (أ) التقرير القطاعي لسنة 2010

المطلوبات	الموجودات	إجمالي الربح	الإيرادات	القطاع
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
42.553	289.146	120.297	587.632	سيارات
17.018	99.297	29.031	117.345	آليات ومعدات ثقيلة
32.655	131.298	42.994	87.426	الخدمات الصناعية وخدمات النفط والغاز
457.828	642.635	113.922	677.540	تكنولوجيا المعلومات
84.320	157.867	44.714	45.079	السفر
22.537	84.313	25.797	169.783	إمدادات صناعية ومواد بناء
5.285	9.816	8.278	28.063	خدمات النقل والإمداد
74.197	98.039	21.648	112.603	الخدمات الهندسية
12.422	25.202	14.130	41.434	خدمات تقنيات جيولوجية
(38.028)	39.622	23.344	108.476	أخرى
710.787	1.577.235	444.155	1.975.381	المجموع

31. (ب) التقرير القطاعي لسنة 2009

المطلوبات	الموجودات	إجمالي الربح	الإيرادات	القطاع
-----------	-----------	--------------	-----------	--------

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
50.120	232.517	106.649	564.251	سيارات
23.618	88.256	34.791	188.260	آليات ومعدات ثقيلة
19.526	80.118	36.211	84.651	الخدمات الصناعية وخدمات النفط والغاز
312.462	440.347	99.282	609.994	تكنولوجيا المعلومات
72.858	127.164	38.441	39.865	السفر
27.196	74.202	29.019	142.798	إمدادات صناعية ومواد بناء
8.500	14.610	8.745	29.939	خدمات النقل والإمداد
70.137	105.604	19.721	117.982	الخدمات الهندسية
9.904	32.024	13.738	41.696	خدمات تقنيات جيولوجية
(22.472)	101.478	26.781	101.708	أخرى
571.849	1.296.320	413.378	1.921.144	المجموع

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

32. أرقام المقارنة

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