

مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

المحتويات

الصفحة

١
٢
٣
٤
٥
٦
١٤-٧

تقرير مدققي الحسابات عن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد

بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

تقرير مدققي الحسابات المستقلين عن مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق
الدوحة - دولة قطر

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لمجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية ذات العلاقة ("المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة").

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشتمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية بالشركة وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدي رأياً كمدققين.

نتيجة المراجعة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

موضوع آخر

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وتم تدقيق البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من قبل مدقق آخر عبر في تقرير المراجعة / التدقيق الصادر عنه بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠١١ / ٢٦ يناير ٢٠١٢ على التوالي عن رأي غير متحفظ عن تلك البيانات المالية الموحدة.


جويال بالاسويرامانيام
كي بي ام جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥١)

٢٩ يوليو ٢٠١٢
الدوحة
دولة قطر

مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٢ مراجعة	إيضاح	الموجودات
١,٧٧٦,٣١١,١٣٦	١,٨٠٧,٠٩٨,١٢٢	٤	ممتلكات وآلات ومعدات شهرة
٣١٤,٤٥٧,٥٨٥	٣١٤,٤٥٧,٥٨٥		استثمارات عقارية
٤٩٢,٢٠٥,٩١٠	٤٩٠,٩٢١,٣٠٦	٥	استثمارات في شركات زميلة
٤٣,٢٩٦,٤٠٩	٣٨,٢٣٢,١٣٩	٦	إستثمارات متاحة للبيع
٩٠,٧٨١,٦٨٢	٤,٤٣١,٤١٧	٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٢,٧١٧,٤٥٢,٧٢٢</u>	<u>٢,٦٥٥,١٤٠,٥٦٩</u>		
٧٠,٧٣٧,٤٣٧	٦٢,٩٤٥,١٥٥	٨	مخزون
٦١,٨٣٨,٣١٩	١٠٦,٩٧٦,٤٤٩	٩	ذمم مدينة
٢,٣٠٢,٠٢٨	٤٠,٥٩٠,٣٩٩		مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٣,٦٩٦,٣٢٨	٦٩,٠١٤,٠٦١		دفعات مقدمة للموردين
٢,١٧٨,٥٨٦	١,٤٠٠,١٠٥		مبالغ مستحقة من عملاء
٢٢٠,٧٧٠,٧٩٦	١٢,٦٤٤,٧٣٤	١٠	مصارييف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١١٥,٨٥٢,٩٣٥	٢٠٩,١٥٢,٣٢١	١١	نقد و أرصدة بالبنوك
<u>٣٣٨,٦٨٣,٤٢٩</u>	<u>٤٦٦,١٩٢,٢٢٤</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٣,٠٥٦,١٣٦,١٥١</u>	<u>٣,١٢١,٣٣٢,٧٩٣</u>		إجمالي الموجودات
١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	١٢	حقوق الملكية
٤٨٢,٩٢٥,٣١٤	٤٨٢,٩٢٥,٣١٤		رأس المال
٤,٨٧٤,١٦٤	(٥٥٥,٥٣٧)		احتياطي قانوني
١٤٢,٥٦٨,٥٠٥	٢٠٦,٨١٥,٣٨٢		احتياطي القيمة العادلة
٦٢,١٦٣,٣٨٩	-		أرباح مدورة
<u>١,٩٣٥,٧٩٩,١٥٢</u>	<u>١,٩٣٢,٤٥٢,٩٣٩</u>		توزيعات أرباح مقترحة
			إجمالي حقوق الملكية
٩٣٢,١٤٥,٨٨٨	٩٢٢,٩١٤,٣٨٩	١٣	المطلوبات
٢,٦٣٥,٦٤٢	٣,٠٩٥,٩٨٥		قرض طويل الأجل
١٥,٥٠٣,٧٦٨	١٢,٧٧٧,٦٢٠		مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٣١,٩٣٣,٨٢٠	٣١,٨٨٧,٦٦٤		أوراق دفع
<u>٩٨٢,٢١٩,١١٨</u>	<u>٩٧٠,٦٧٥,٦٥٨</u>		محتجزات دائنة
			إجمالي المطلوبات غير متداولة
٣٤,٣١٨,٥٥٢	٣٢,٥٤١,٨٩٠		ذمم دائنة
٣١,٩٣٣,٨٢٠	٣١,٨٨٧,٦٦٤		محتجزات دائنة
٢٣,٤٠٨,٥٣٦	٥٦,٠١٦,٥٦٩	١٣	قروض
٢٩٩,٥٤٧	٢٩٨,٥٤٧		مستحق لأطراف ذات علاقة
١,٢١٧,٠٢٦	١١,٢٢٨,٤٧٦		مبالغ مستحقة للعملاء
١٥,٥٠٢,٦٦٥	١٠,٢٧٨,٠٨٨		أوراق دفع
٣١,٤٣٧,٧٣٥	٧٥,٩٥٢,٩٦٢		مستحقات ومطلوبات أخرى
<u>١٣٨,١١٧,٨٨١</u>	<u>٢١٨,٢٠٤,١٩٦</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>١,١٢٠,٣٣٦,٩٩٩</u>	<u>١,١٨٨,٨٧٩,٨٥٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣,٠٥٦,١٣٦,١٥١</u>	<u>٣,١٢١,٣٣٢,٧٩٣</u>		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ يوليو ٢٠١٢ ووقعها بالنيابة عنهم:

عبد الله بن ناصر المسند
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءا مكملا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق

بيان الدخل المرحلي المختصر الموحد
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بالريال القطري

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو			
٢٠١١	٢٠١٢	مراجعة	مراجعة
		مراجعة	مراجعة
			ايضاح
			ايرادات تشغيلية
			مبيعات اسمنت
١٠٣,٦٩٦,٥٩٢	١٨٠,٧٧٦,٨٣٣		
٢٢,٣٣١,٧٥٣	٢٩,٨٢٦,٩٥٧		ايرادات عقود وخدمات
١٢٦,٠٢٨,٣٤٥	٢١٠,٦٠٣,٧٩٠		
			تكاليف تشغيلية
			تكاليف مبيعات اسمنت
٨٢,٠٥٦,٢٠٠	١٢٢,٨٢٩,٣٠٤		
١١,٤٨٧,١٥٧	١١,١٦٩,١١٤		تكاليف عقود وخدمات
٩٣,٥٤٣,٣٥٧	١٣٣,٩٩٨,٤١٨		
٣٢,٤٨٤,٩٨٨	٧٦,٦٠٥,٣٧٢		الأرباح التشغيلية
			ايرادات ودائع
٢١٥,٠٤٦	٧٢,٩٤١		
١٧,٥٨٦,٤٢٧	٦,٤٧٢,٩٨٠	٦	حصة المجموعة من نتائج شركات زميلة
٤,٥٢٩,٧٠٧	٩,٠١٥,٧٣١		ايرادات الاستثمار
١,٦٥٠,٢٢٥	١,١٧٠,٢٢٥		ايرادات ايجارات
٨٧٩,٦٢٠	٧٠٥,٤٤١		ايرادات أخرى
(٢,٤٣١,٨١٨)	(١,٣١٧,٦٨١)		تكاليف تمويل
(١٧,٦٨٧,٩٤٣)	(٢٣,٧٠١,٢٩١)		مصاريف إدارية وعمومية
(١,٠١٧,١٢٣)	(١,٢٨٤,٦٠٤)	٥	الإنخفاض في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
(٣,٧٤٢,١٣٦)	(٣,٤٩٢,٢٣٧)		إهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٢,٤٦٦,٩٩٣	٦٤,٢٤٦,٨٧٧		ربح الفترة
٠.٢٦	٠.٥٢	١٤	العائد الأساسي والمخفض على السهم

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزء مكملا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

بالريال القطري

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	
مراجعة	مراجعة	
٣٢,٤٦٦,٩٩٣	٦٤,٢٤٦,٨٧٧	ربح الفترة
(٥,٩٥٧,٤٣٠)	(٥,٤٢٩,٧٠١)	الدخل الشامل الأخر: صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
(٥,٩٥٧,٤٣٠)	(٥,٤٢٩,٧٠١)	إجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة
٢٦,٥٠٩,٥٦٣	٥٨,٨١٧,١٧٦	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

مجموعة المستثمرين القفريين ش.م.ق

بيان التفورات في حقوق الملكية المرحلية
للمدة أشهر المتبقية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

المجموع	توزيعات أرباح مقترحة	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال
١,٩٢٨,٣٩١,٨٨٢	٦٢,١٦٣,٣٨٩	١٣٩,٩٩٠,٦٦١	٧,٤٤٣,٧٣٧	٤٧٥,٥٦٦,٣١٦	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠
٣٢,٤٦٦,٩٩٣ (٥,٩٥٧,٤٣٠)	-	٣٢,٤٦٦,٩٩٣	-	-	-
٢١,٥٠٩,٥٦٣ (٦٢,١٦٣,٣٨٩)	-	٣٢,٤٦٦,٩٩٣	(٥,٩٥٧,٤٣٠)	-	-
١,٨٩٢,٧٣٨,٥٠٧	-	١٧٢,٥٥٧,٦٥٤	١,٤٨٦,٣٠٧	٤٧٥,٥٦٦,٣١٦	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠
١,٩٣٥,٧٩٩,١٥٢	٦٢,١٦٣,٣٨٩	١٤٢,٥٦٨,٥٠٥	٤,٨٧٤,١٦٤	٤٨٢,٩٢٥,٣١٤	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠
٦٤,٢٤٦,٨٧٧ (٥,٤٢٩,٧٠١)	-	٦٤,٢٤٦,٨٧٧	-	-	-
٥٨,٨١٧,١٧٦ (٦٢,١٦٣,٣٨٩)	-	٦٤,٢٤٦,٨٧٧	(٥,٤٢٩,٧٠١)	-	-
١,٩٣٢,٤٥٢,٩٣٩	-	٢٠٦,٨١٥,٣٨٢	(٥٥٥,٥٣٧)	٤٨٢,٩٢٥,٣١٤	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١١

إجمالي الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ - مراجعة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢

إجمالي الدخل الشامل للفترة:

ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح مدفوعة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ - مراجعة

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزء مكملا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
مراجعة	مراجعة	
٣٢,٤٦٦,٩٩٣	٦٤,٢٤٦,٨٧٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦,٢٦٥,١١٣	٦,١٦٦,٧٠١	أرباح الفترة
١,٠١٧,١٢٣	١,٢٨٤,٦٠٤	تسويات لـ:
(١٧,٥٨٦,٤٢٧)	(٦,٤٧٢,٩٨٠)	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
-	١٢٠,٠٠٠	الزيادة في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
-	٢,٣٤٠,٢٨٧	إيرادات من إستثمارات في شركات زميلة
-	(٧,٢٦٢,١٧٨)	مخصص بضاعة تالفة و بطينة الحركة
-	(٧٥,١٦٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٦٤,٨٥٣	٧٥٠,٢١٠	ربح بيع الإستثمارات المتاحة للبيع
٢٢,٢٢٧,٦٥٥	٦١,٠٩٨,٣٥٢	ربح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٦,٧٥٦,١٢٠)	(٤٧,٤٧٨,٤١٨)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٦٣,٢١١)	(١,٧٥٧,٣٧١)	التغيرات في:
(١٦,٥٥١,٦٣٩)	(٥,٣١٧,٧٣٣)	ذمم مدينة
٥,٦٩٣	٧٧٨,٤٨١	مستحق من اطراف ذات علاقة
(٣٤,٨٤٣,٧٥١)	٧,٦٧٢,٢٨٢	دفعات مقدمة للموردين
٩,٠٤٣,٣٠٦	٩,٤٣٣,٠٦٢	إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء
(٤,٤٥١,٣٥٩)	٤٢,٧٣٨,٥٦٦	مخزون
٨٥٥,٨٣٤	(٩٢,٣١٢)	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١٠,٩٩٠)	(١,٠٠٠)	ذمم دائنة
(٨,٠٦٠,٤٣٢)	(٧,٩٥٠,٧٢٥)	محتجزات دائنة
٥٦٠,٠٦٧	١٠,٠١١,٤٥٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
(٤٧,٨٤٤,٩٤٧)	٦٩,١٣٤,٦٣٤	أوراق دفع
(٢٢٦,٩٨٢)	(٢٨٩,٨٦٧)	إجمالي المبالغ المستحقة للعملاء
(٤٨,٠٧١,٩٢٩)	٦٨,٨٤٤,٧٦٧	النقد المستخدم في التشغيل
(٨,٨٥٠,٧١٠)	(١٢,٤٧٣,٨٢٧)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
-	٢١٦,٦٣٠	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٨٠٨,٨٣٣)	-	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
-	٨٨,١٨٢,٧٤٢	شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
٥,٩٠٠,٠٣٤	١١,٩٣٧,٢٥٠	المتحصل من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٣,٧٥٩,٥٠٩)	٨٧,٨٦٢,٧٩٥	شراء إستثمارات متاحة للبيع
(٤٥٣,٧٨٦,٤٢٤)	(١,٢٤٤,٧٨٧)	المتحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(٦٢,١٦٣,٣٨٩)	(٦٢,١٦٣,٣٨٩)	أرباح نقدية مستلمة من شركات زميلة
(٥١٥,٩٤٩,٨١٣)	(٦٣,٤٠٨,١٧٦)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٥٦٧,٧٨١,٢٥١)	٩٣,٢٩٩,٣٨٦	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٧٠٨,٦٢٧,٥٤٨	١١٥,٨٥٢,٩٣٥	(تسديد) / المقبوض من القروض
١٤٠,٨٤٦,٢٩٧	٢٠٩,١٥٢,٣٢١	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		صافي (النقص) / الزيادة في النقد و ما يعادله
		النقد و ما يعادله في بداية السنة
		النقد و ما يعادله كما في ٣٠ يونيو

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزء مكملا من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

١- الوضع القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست مجموعة المستثمرين القطريين (" الشركة ") (والتي كانت تعرف سابقاً باسم شركة الخليج القابضة) كشركة مساهمة قطرية بدولة قطر في ٤ مايو ٢٠٠٦ وقيدت بالسجل التجاري تحت رقم (٣٢٨٣١). تعمل الشركة وفقاً لقانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ وقوانين بورصة قطر. تتمثل النشاطات الرئيسية للشركة في تصنيع وبيع الإسمنت. كما تقوم الشركة بأعمال تركيب وتشغيل وصيانة المصانع واستيراد 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 انحصرت نشاط الشركة في عمليات تشييد المصنع وإجراء تجارب إنتاج لطاحونة الإسمنت واستخدام 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 الإئفاقية المبرمة مع السلطات المحلية. إن مبيعات الإسمنت خلال العام كانت عن طريق إحدى الشركات التابعة (شركة المستثمر).

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

٢- أسس الإعداد

أ) أساس التطبيق

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية. تم إعداد البيانات المالية بالريال القطري وهي العملة المستخدمة في أنشطة المجموعة وفي عرض بياناته المالية.

لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية، وبالتالي يجب أن تقرأ هذه البيانات المالية مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. إضافة إلى ذلك ليس بالضرورة أن تعطي نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

ب) التقديرات والافتراضات المحاسبية

إعداد التقرير المالي المرحلي يتطلب من الإدارة وضع التقديرات والتوقعات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والنفقات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

في إعداد هذه المرحلية المختصرة الموحدة التقرير المالي، وكانت الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على توحيد البيانات المالية كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

أ) أسس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، عدا الإستثمارات العقارية، الإستثمارات بغرض المتاجرة و الإستثمارات المتاحة للبيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

ب) السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المرحلية المختصرة الموحدة مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

وبالإضافة إلى ذلك، هناك عدد من المعايير الجديدة، تعديل على المعايير والتفسيرات تم إصدارها وأبست فعالة حتى الآن للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو عام ٢٠١٢، والتي لم تطبق في إعداد هذه المرحلية الموحدة المختصرة البيانات المالية:

المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات سارية المفعول من ١ يناير ٢٠١١:

- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ (المعدلة) " معاملات الأطراف ذات العلاقة "
- تحسينات على معايير التقارير المالية الدولية (٢٠١٠)

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب) السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكن ليست سارية المفعول حتى الآن

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية (المعدل) - عرض بنود الدخل الشامل الأخرى.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية" - الإفصاح (منقح)
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة"
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ "الإفصاح عن المساهمات في الشركات الأخرى"
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة"

لم تتبنى المجموعة بشكل مبكر أي من المعايير أو التفسيرات الجديدة أو المعدلة التي تم إصدارها ولم تكن سارية المفعول.

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٢ مراجعة	
		التكلفة
١,٧٨٠,٥٤٥,٤٢٦	١,٨٠٧,٧٩٦,٥٥٥	الرصيد في ١ يناير
٢٧,٨٣١,٧٧٩	٣٧,٠٩٥,١٤٨	إضافات
(٥٨٠,٦٥٠)	(٣١٠,٠٠٠)	استبعادات
<u>١,٨٠٧,٧٩٦,٥٥٥</u>	<u>١,٨٤٤,٥٨١,٧٠٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		مجمع الإهلاك
١٩,٨٦٩,٠٢٩	٣١,٤٨٥,٤١٩	الرصيد في ١ يناير
١٢,١٧٩,٥١٢	٦,١٦٦,٧٠١	الإهلاك للفترة / السنة
(٥٦٣,١٢٢)	(١٦٨,٥٣٩)	المتعلق بالاستبعادات
<u>٣١,٤٨٥,٤١٩</u>	<u>٣٧,٤٨٣,٥٨١</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>١,٧٧٦,٣١١,١٣٦</u>	<u>١,٨٠٧,٠٩٨,١٢٢</u>	صافي القيمة الدفترية

- تتضمن مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ١,٧٣٩ مليون ريال قطري (٢٠١١: ١,٧٠٣ مليون ريال قطري) تم تكبدها لتطوير مصنع الأسمنت للمجموعة و التي تتضمن تكاليف إقتراض متراكمة : بمبلغ ١٤٥,٤٣ مليون ريال قطري (٢٠١١: ١٢٠,٨٣ مليون ريال قطري).
- إن بعض التسهيلات البنكية مضمونة برهن حيازي على مشاريع تحت التنفيذ والتي تخص مصنع الأسمنت (إيضاح رقم ١٣).

يتم توزيع مصروف الإهلاك كالتالي :

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢ مراجعة	
٣,٧٤٢,١٣٦	٢,٦٧٤,٤٦٤	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٥٢٢,٩٧٧	٣,٤٩٢,٢٣٧	تكلفة المبيعات
<u>٦,٢٦٥,١١٣</u>	<u>٦,١٦٦,٧٠١</u>	المحمل على الفترة

٥- إستثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٢ مراجعة	
٤٧٠,٨٦٤,٤٧٦	٤٩٢,٢٠٥,٩١٠	الرصيد في ١ يناير
٢١,٣٤١,٤٣٤	(١,٢٨٤,٦٠٤)	صافي التغير في القيمة العادلة للفترة / السنة
<u>٤٩٢,٢٠٥,٩١٠</u>	<u>٤٩٠,٩٢١,٣٠٦</u>	

بالريال القطري

٦- إستثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
مدققة	مراجعة
٣٤,٠١٤,٢٩٠	٤٣,٦٩٦,٤٠٩
٢٣,٨٤٢,٨٢٥	٦,٤٧٢,٩٨٠
(١٤,١٦٠,٧٠٦)	(١١,٩٣٧,٢٥٠)
<u>٤٣,٦٩٦,٤٠٩</u>	<u>٣٨,٢٣٢,١٣٩</u>

الرصيد كما في ١ يناير
حصة المجموعة من أرباح الشركات الزميلة
توزيعات أرباح مقبوضة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٧- إستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
مدققة	مراجعة
٤٩,٣٣٨,٥٩٤	٨٣,٦٤٧,٦١٤
٥٠,٨١٩,٧٤٥	-
(١٦,٥١٠,٧٢٥)	(٨٠,٩٢٠,٥٦٤)
٤,٨٧٤,١٦٤	(٥٥٥,٥٣٧)
<u>٨٨,٥٢١,٧٧٨</u>	<u>٢,١٧١,٥١٣</u>

أ) مدرجة بالأسواق المالية

الرصيد كما في ١ يناير
إضافات خلال الفترة / السنة
بيع الفترة / السنة
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
مدققة	مراجعة
٢,٢٥٩,٩٠٤	٢,٢٥٩,٩٠٤
-	-
<u>٢,٢٥٩,٩٠٤</u>	<u>٢,٢٥٩,٩٠٤</u>
٩٠,٧٨١,٦٨٢	٤,٤٣١,٤١٧

ب) غير مدرجة بالأسواق المالية

الرصيد كما في ١ يناير
صافي التغير خلال الفترة / السنة
إجمالي الإستثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
مدققة	مراجعة
٧,٤٤٣,٧٣٧	٤,٨٧٤,١٦٤
(٢,٥٦٩,٥٧٣)	(٥,٤٢٩,٧٠١)
<u>٤,٨٧٤,١٦٤</u>	<u>(٥٥٥,٥٣٧)</u>

التغير في احتياطي القيمة العادلة

الرصيد كما في ١ يناير
صافي التغير خلال الفترة / السنة

٨- مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
مدققة	مراجعة
١,٩٢٥,٦٤٧	٧٩٨,٨٧٧
٦٤,٤٣٤,١٨٥	٥٤,١٣٦,١٥٤
٤,٣٧٧,٦٠٥	٨,١٣٠,١٢٤
٧٠,٧٣٧,٤٣٧	٦٣,٠٦٥,١٥٥
-	(١٢٠,٠٠٠)
<u>٧٠,٧٣٧,٤٣٧</u>	<u>٦٢,٩٤٥,١٥٥</u>

إنتاج تام
مواد خام
قطع غير

يخصم: مخصص بضاعة تالفة و بطينة الحركة

مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بالريال القطري

٩- ذمم مدينة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
مدققة	مراجعة	
٦١,٨٣٨,٣١٩	١٠٩,٣١٦,٧٣٦	مدينون تجاريون
-	(٢,٣٤٠,٢٨٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٦١,٨٣٨,٣١٩</u>	<u>١٠٦,٩٧٦,٤٤٩</u>	

جميع الذمم المدينة اعلاه والتي لم يتكون مخصص انخفاض لقيمتها مؤمنة بضمانات بنكية.

١٠- مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
مدققة	مراجعة	
٥,٥٧٦,٨٢٥	٦٥٤,١٥٢	مصاريف مدفوعة مقدما
٤,٠٩٥,٣٨٨	٢٩٢,٧٧١	إيجار مصنع مدفوع مقدما
٣,٢٣٢,١٠٩	-	ذمم المتحصل من بيع إستثمارات
٢,٥٧٦,٣٢٣	٢,٠٩٤,٩٧٦	تأمينات مستردة
١,٤٤٦,٤٣٥	٢,٤٦٥,٩٥٨	أوراق قبض
١,٠٧٦,٢١٢	١,٠٩٤,٥١٥	محتجزات مدينة
١,٩٣٦,٩٠١	١,٢١٩,٧٦٧	إيرادات مستحقة
-	٣,١٥٠,٠٠٠	فوائد تمويلية مؤجلة
٨٠٥,٥٩٨	١٤٣,٠٩٨	هامش ودائع
٣٧٣,٠٩٤	٥٩٢,٨٢١	مطلوب من موظفين
٩٥٨,٩١١	٩٣٦,٦٧٦	أخرى
<u>٢٢,٠٧٧,٧٩٦</u>	<u>١٢,٦٤٤,٧٣٤</u>	

١١- نقد وأرصدة بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
مدققة	مراجعة	
٤٨,٣٠٥	٨١,٦٦٥	النقد بالصندوق
٤٤,٠٢٨,٤٨٤	١٠٨,٦٦٣,٢٢٤	أرصدة البنوك:
١١,١٤٠,١١٠	١٠,٩٥٨,٨٣٦	حسابات جارية
٦٠,٦٣٦,٠٣٦	٨٩,٤٤٨,٥٩٦	حسابات توفير
١١٥,٨٥٢,٩٣٥	٢٠٩,١٥٢,٣٢١	ودائع للأجل

تحقق الودائع قصيرة الأجل وحسابات التوفير الموجودة لدى عدة بنوك عائدات بمعدل يتراوح من ٢ % إلى ٢,٢٥ % للسنة (في ٢٠١١: ٣ % إلى ٣,٥ % للسنة) علما بأن تاريخ استحقاق الودائع قصيرة الأجل لا يتعدى ٩٠ يوما.

١٢- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
مدققة	مراجعة	
١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	١,٢٤٣,٢٦٧,٧٨٠	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل (١٢٤,٣٢٦,٧٧٨ سهم (٢٠١١): ١٢٤,٣٢٦,٧٧٨ سهم) قيمة السهم ١٠ ريالات

مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

بالريال القطري

١٣- قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٢ مراجعة	
٢٣,٤٠٨,٥٣٦	٢٢,١٦٣,٧٤٩	عقد مراهبة لإعتمادات مستندية *
٩٣٢,١٤٥,٨٨٨	٩٥٦,٧٦٧,٢٠٩	عقد إيجارة منتهية بالتملك **
<u>٩٥٥,٥٥٤,٤٢٤</u>	<u>٩٧٨,٩٣٠,٩٥٨</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٢ مراجعة	تصنيف القروض كالآتي:
٢٣,٤٠٨,٥٣٦	٥٦,٠١٦,٥٦٩	قصيرة الأجل
٩٣٢,١٤٥,٨٨٨	٩٢٢,٩١٤,٣٨٩	طويلة الأجل
<u>٩٥٥,٥٥٤,٤٢٤</u>	<u>٩٧٨,٩٣٠,٩٥٨</u>	

* أبرمت المجموعة إتفاقية مع أحد البنوك المحلية ، وذلك من أجل تمويل إستيراد مواد أولية بسقف تمويلي بلغ ٦٥ مليون ريال قطري بمعدل مراهبة ٦.٥ % سنويا. إن هذا العقد سوف يتم تسديده على سبع دفعات شهرية بفترة سماح خمسة أشهر من تاريخ قبول الإعتمادات المستندية.

** أبرمت الشركة إتفاقية تمويل مع أحد البنوك المحلية على شكل عقد إيجارة منتهية بالتملك بمعدل مراهبة ٥,٢٥ % سنويا ، وذلك من أجل تمويل متطلبات مصنع الأسمنت . سوف يتم تسديد هذا العقد على ٣٧ دفعة ربع سنوية متساوية تبدأ بعد ٢٤ شهر من أبريل ٢٠١١ كفترة سماح . إن هذه التسهيلات مضمونة برهن حيازي على مصنع الأسمنت وتوكيل خاص صادر من الشركة لمصلحة البنك وحالة حق عن كافة الإيرادات الحالية والمستقبلية لمصنع الأسمنت وثلاث كفالات من الشركة ومجموعة المستثمرين القطريين (ش.ش.و) ومجموعة المستثمرين القطريين للصناعة (ش.ش.و) (شركات تابعة). كذلك تم تجيير بوليصة تأمين لمجمل المخاطر على مبنى المصنع لصالح البنك. يشتمل مبلغ القرض القائم على مراهبة مستحقة للسنة بقيمة ٥٦.٨ مليون ريال قطري مستحقة الدفع بعد فترة سماح ٢٤ شهرا تبدأ من أبريل ٢٠١١.

١٤- العائد الأساسي على السهم

٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٢ مراجعة	
٣٢,٤٦٦,٩٩٣	٦٤,٢٤٦,٨٧٧	صافي ربح السنة بالريال القطري
١٢٤,٣٢٦,٧٧٨	١٢٤,٣٢٦,٧٧٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة
<u>٠.٢٦</u>	<u>٠.٥٢</u>	العائد الأساسي على السهم

١٥- التزامات طارئة و التزامات رأس مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١١ مدققة	٣٠ يونيو ٢٠١٢ مراجعة	
١,٩٩٥,٠٠٠	٣,٩٥٠,٠٠٠	خطابات ضمان بنكية
٥,٩٩٥,١٣٢	١٢,٥٧٨,٥٢١	إعتمادات مستندية
<u>٨٨,٤٥٣,٣٣١</u>	<u>١٠٢,٤٥٣,٣٣١</u>	التزامات رأسمالية تخص مصنع الأسمنت

١٦- الشركات التابعة

تمتلك الشركة ١٠٠% من شركة مجموعة المستثمرين القطريين والتي تمتلك بدورها الشركات التالية ذكرها (يشار إليها مجتمعة بـ " المجموعة ") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

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

مجموعة المستثمرين القطريين ش.م.ق

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٧- التحليل القطاعي

يتم تنظيم الشركة والشركات التابعة لها إلى سبعة قطاعات الأصول الرئيسية، وتعمل فقط في الدولة، قطر. تفاصيل كل قطاع كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على النحو التالي:

المجموع	قطاعات أخرى	التجاري	الملاحة والأصول البحرية	استثمارات في عقارات	استثمارات	أسمنت	مقاولات وهندسة	صناعي	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٣,١٢١,٣٣٢,٧٩٣	٢٥,٣١١,١٦٥	٨٨٦,٢٩٧	١١,٠٥٥,٨٣٥	٥٢٣,٤٥٣,٦٧٥	٣٣٠,٤٤٠,٧٤٥	٢,١٢٢,٣٧٩,٥٢٦	٨٦,٧٢١,٦٠١	٢١,٠٨٣,٩٣٩	إجمالي الموجودات
١,١٨٨,٨٧٩,٨٥٥	٢٢,٦٩٣,٨٠٧	٤٢,٧٧٩	٢٩٨,٥٤٧	٢٤,٥٩٨,٥٣٤	٣٨٧,٤٧٩	١,١٢١,٠٤٥,٩٥٠	١٩,٨١٢,٧٥٩	-	إجمالي المطلوبات
٢,٠١٢,٩٢٠,٧٦١	-	٢٤٥,٥٥٠	-	-	-	١٨٠,٧٧٦,٨٣٣	٢٩,٥٨١,٤٠٧	-	إيرادات التشغيل
٦٤,٢٤٦,٨٧٧	(١٠,٠٠١,٧٩٦)	١٢٦,٧٩٥	٢,٥٥٢,٥٤٤	٤,٧٨٢,٩٢١	١,٠٢٩,٨٧٤	٤٣,٩٥٢,٨٥٣	١٩,٥٨٥,٨٣٤	٢,٢١٧,٨٥٢	ربح (خسارة) الفترة
٢,٩٨٨,٩٥٢,٣١٧	١٧,٣٠١,٧٢٢	٦٨٠,١٨٧	٩,٣٩٨,٦٠٧	٥٥٢,٢٦٠,٠٤٨	٣٣٤,٥١٣,٥٤٣	١,٩٩٧,١٨٥,٣١٦	٤٥,٣٣٣,٢٠٠	٣٧,٣٢٩,٦٩٤	إجمالي الموجودات
١,٠٩٦,٢١٤,٢٦٠	١١,٥٣٨,٤٩٤	٤٠,١١١	٥٦١,٩٧٠	٤١,٢٧٥,٢٣٥	٢٥٠,٠٤٧	١,٠٣٦,٧٦٢,٤٤٢	١٠,٧٨٥,٩٦١	-	إجمالي المطلوبات
١,٨٩٢,٧٣٨,٠٥٧	-	-	-	-	-	٩٦٠,٤٢٤,٨٧٤	٣٧,٥٤٧,٢٣٩	-	إيرادات التشغيل
٣٢,٤٣٦,٩٩٣	(٩,٥٧٨,٠٥٠)	١١٩,٠٧٢	١,٠٠٥,٠٩٩	٥٥٨,٦٣٨	٤,٢٥٩,٧٥٢	١٤,٢١١,٨٨٩	٦,٣٤٧,٨١٥	١٥,٥٤٢,٧٧٨	ربح (خسارة) الفترة

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

إيرادات التشغيل

ربح (خسارة) الفترة

١٨- أرقام المقارنة

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