

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
--	تقرير مدقق الحسابات المستقل
١	بيان المركز المالي
٢	بيان الربح أو الخسارة
٣	بيان الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى
٤	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٥	بيان التدفقات النقدية
٢٠ - ٦	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ المساهمين
شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)
الدوحة - قطر

تقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق) (" الشركة ") ، والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكل من بيانات الربح أو الخسارة والربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري ، والإحتفاظ بأنظمة الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية 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 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 خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، 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 ، 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.

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

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

الرأي

في رأينا ، إن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة قطر وعمان للاستثمار (ش.م.ق) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

متطلبات قانونية وتشريعية أخرى

برأينا أيضاً ، أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأنها متفقة مع البيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة. كما وقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض تدقيقنا وأنه ، وفي حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم تقع خلال السنة المالية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ أو لأحكام النظام الأساسي للشركة على وجه قد يؤثر بشكل جوهري في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

عن ديلويت آند توش
فرع قطر

الدوحة - قطر في
٢٦ فبراير ٢٠١٤

سامر حسين الجاغوب
الشريك المدير
سجل مراقبي الحسابات رقم (٨٨)

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
ريال قطري	ريال قطري		الموجودات المتداولة
١١١,٥٤٠,٤٢٩	١٠١,٧١٥,٥٦٠	٥	نقد وأرصدة لدى البنوك
٣٧٢,٥٦٠	٥٥٩,٢٦٦	٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣,٥٠٩,٨٠٠	٢٧,٨٢٧,٠٢٧		إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح والخسائر
١١٥,٤٢٢,٧٨٩	١٣٠,١٠١,٨٥٣		
			الموجودات غير المتداولة
١٧٣,٩٠٥,٥٧١	١٧٣,٩١٦,٤٣٣	٧	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣٩,١٤١,٣٨٣	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٨	إستثمارات عقارية
٤٠٦,٥٤٣	٢٧٩,٤٥٠	٩	ممتلكات ومعدات
٢١٣,٤٥٣,٤٩٧	٢١٦,١٩٥,٨٨٣		
٣٢٨,٨٧٦,٢٨٦	٣٤٦,٢٩٧,٧٣٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٩,٩٦٨,٤٤٣	11.641.337	١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
			المطلوبات غير المتداولة
٥٩٥,٩٤٤	٧٤٢,٨٢٦	١١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٥٦٤,٣٨٧	12.384.163		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
١١,٥٨٥,٤٦٩	13.568.540	١٣	إحتياطي قانوني
(٢٧,٤٩٤,٤٣٠)	(١٦,٨١٣,٩٦٩)		إحتياطي القيمة العادلة
١٥,٧٥٠,٠٠٠	18.900.000	١٤	أرباح مقترح توزيعها
٣,٤٧٠,٨٦٠	3.259.002		أرباح مدورة
٣١٨,٣١١,٨٩٩	333.913.573		مجموع حقوق المساهمين
٣٢٨,٨٧٦,٢٨٦	٣٤٦,٢٩٧,٧٣٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تم إعتقاد هذه البيانات المالية والموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٤ ، وقد قام بالتوقيع نيابة عنهم:

السيد/ناصر محمد آل مذكور الخالدي
الرئيس التنفيذي

الشيخ/عبدالرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
			الإيرادات
٢٣,٣٢٢,٣٦٧	٢٣,٤٣٢,٣٣٢	١٥	إيرادات استثمارات وفوائد بنكية
٨٦٦,٥٥٠	٢,٨٥٨,٦١٧		أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
٢٤,١٨٨,٩١٧	٢٦,٢٩٠,٩٤٩		صافي إيرادات استثمارات وفوائد بنكية
			المصاريف
(٥,٠٤٢,٠٥٩)	(٥,٦٢٨,٣٥٤)	١٦	مصاريف إدارية وعمومية
(١٩٣,٢٣١)	(١٤٨,١٥٧)	٩	مصاريف إستهلاك
(٥,٢٣٥,٢٩٠)	(٥,٧٧٦,٥١١)		إجمالي المصاريف
٧٩٥,٤٢٤	٥١٦,٢٧٦		إيرادات أخرى
(٩٦٠,٠٠٠)	(1.200.000)	10	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
١٨,٧٨٩,٠٥١	19.830.714		صافي أرباح السنة
٠,٥٩٦	0.629	١٧	العائد على السهم الأساسي والمنخفض

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

بيان الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٨,٧٨٩,٠٥١	19.830.714	صافي أرباح السنة
(٧,١٣٥,٩٢١)	١٢,٠١٦,٧٢٨	بنود الدخل الشامل الأخرى
		التغير في احتياطي القيمة العادلة (إيضاح رقم ٧)
<u>١١,٦٥٣,١٣٠</u>	<u>31.847.442</u>	إجمالي الدخل الشامل للسنة

المجموع	أرباح مدورة	أرباح مقترح توزيعها	إحتياطي القيمة العادلة	إحتياطي قانوني	أسهم خزينة	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣٢٢,٧٧٢,٤٥٧	٢,٢٣٤,٨٣٧	١٥,٧٥٠,٠٠٠	(١٩,٨١٢,٩٠٦)	٩,٧٠٦,٥٦٤	(١٠٦,٠٣٨)	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢
١١,٦٥٣,١٣٠	١٨,٧٨٩,٠٥١	--	(٧,١٣٥,٩٢١)	--	--	--	اجمالي (خسارة) / الدخل الشامل للسنة
--	(١,٨٧٨,٩٠٥)	--	--	١,٨٧٨,٩٠٥	--	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	--	(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة
--	٥٤٥,٦٠٣	--	(٥٤٥,٦٠٣)	--	--	--	أرباح بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل محققة محولة للأرباح المدورة
(٤٦٩,٧٢٦)	(٤٦٩,٧٢٦)	--	--	--	--	--	المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية *
--	(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	١٥,٧٥٠,٠٠٠	--	--	--	--	أرباح مقترح توزيعها
١٠٦,٠٣٨	--	--	--	--	١٠٦,٠٣٨	--	بيع أسهم خزينة
٣١٨,٣١١,٨٩٩	٣,٤٧٠,٨٦٠	١٥,٧٥٠,٠٠٠	(٢٧,٤٩٤,٤٣٠)	١١,٥٨٥,٤٦٩	--	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣
31.847.442	19.830.714	--	١٢,٠١٦,٧٢٨	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل للسنة
--	(١,٩٨٣,٠٧١)	--	--	1.983.071	--	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	--	(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة
--	١,٣٣٦,٢٦٧	--	(١,٣٣٦,٢٦٧)	--	--	--	أرباح بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل محققة محولة للأرباح المدورة
(495.768)	(495.768)	--	--	--	--	--	المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية *
--	(18.900.000)	18.900.000	--	--	--	--	أرباح مقترح توزيعها
333.913.573	3.259.002	18.900.000	(١٦,٨١٣,٩٦٩)	13.568.540	--	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

* عملاً بقانون رقم (١٣) لسنة ٢٠٠٨ والتفسيرات اللاحقة الصادرة في العام ٢٠١٠، قامت الشركة بتخصيص مبلغ 495.768 ريال قطري (٢٠١٢: ٤٦٩,٧٢٦ ريال قطري) من الأرباح المدورة وذلك كمساهمة الشركة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية. يمثل هذا المبلغ ما قيمته ٢,٥% من صافي ربح الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣.

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
١٨,٧٨٩,٠٥١	19.830.714	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة
		تعديلات:
١٩٣,٢٣١	١٤٨,١٥٧	إستهلاكات ممتلكات ومعدات
(١,٤٢٥,٩٣٣)	(٨٩٢,٤٦٤)	إيرادات فوائد بنكية
(٨٦٦,٥٥٠)	(٢,٨٥٨,٦١٧)	أرباح التغير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية
١٧٨,٣٥٧	١٤٦,٨٨٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٣٨,٠٠٥	(٢١٥,٥٧٢)	خسائر تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح والخسائر غير محققة
(٢٤١,٠٤٥)	--	أرباح بيع أسهم خزينة
(١١,١٨٢,٣٠٤)	(٦,٧٧١,٢٠٣)	أرباح بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح والخسائر
٦,٠٨٢,٨١٢	9.387.897	
		<i>التغير في رأس المال العامل:</i>
٦٥,٥٢٠,٠٣٢	(١٨٦,٧٠٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢,٦٢٤,٤٧٨	١,١٧٧,١٢٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(١٠٥,٣٥٢,٦٩٢)	(٦٣,١٦٨,٨٦٠)	شراء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٤٢,٣٧٤,٥٨٨	٧٥,١٧٤,٧٢٦	متحصلات من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١٤٤,٩٤٦,٢٠٠)	(١٧٦,٠٦٣,٢٨٩)	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح والخسائر
١٦٦,٨٦٩,٤٠٠	١٥٨,٧٣٢,٨٣٧	متحصلات من بيع استثمارات للمتاجرة
٣٣,١٧٢,٤١٨	٥,٠٥٣,٧٣١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٤,٩٩٣)	(٢١,٠٦٤)	شراء ممتلكات ومعدات
١,٤٢٥,٩٣٣	٨٩٢,٤٦٤	إيرادات فوائد بنكية مستلمة
١,٤٠٠,٩٤٠	٨٧١,٤٠٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		الانشطة التمويلية
(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٤٦,٨٧٦	--	عائدات بيع اسهم خزينة
(١٥,٤٠٣,١٢٤)	(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
١٩,١٧٠,٢٣٤	(٩,٨٢٤,٨٦٩)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
٩٢,٣٧٠,١٩٥	١١١,٥٤٠,٤٢٩	النقد وشبه النقد في بداية السنة
١١١,٥٤٠,٤٢٩	١٠١,٧١٥,٥٦٠	النقد وشبه النقد في نهاية السنة

نشاط الشركة

تأسست شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق) (الشركة) في دولة قطر كشركة مساهمة قطرية عامة مسجلة في دولة قطر. إن الشركة مسجلة تحت السجل التجاري رقم (٣٣٤١١) وتزاول نشاطات استثمارية في دولة قطر وسلطنة عمان. تم إعتقاد البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة في تاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٤.

١. تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

٢،١ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لها تأثير على البيانات المالية

في تاريخ إعداد هذه البيانات المالية، كانت المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية سارية المفعول للسنة الحالية:

المعايير الجديدة

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

- 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".

المعايير المعدلة

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٢.

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١) (المعدّل) "عرض البيانات المالية" - تعديلات لإدخال مصطلحات جديدة لبيان الدخل وبنود الدخل الشامل الأخرى.

ساري المفعول للفترات المالية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) (المعدّل) "تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى". تعديلات للسماح بالتطبيق المستقبلي لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والفقرة (١٠ أ) من معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٠) للقروض الحكومية المعلقة بتاريخ الإنتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) (المعدّل) "الأدوات المالية : الإفصاحات" - تعديلات تحسن عملية عرض الأصول المالية والإلتزامات المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) (المعدّل) " منافع الموظفين " - معيار معدل ناتج من منافع ما بعد التوظيف ومشاريع إنهاء المنافع.

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

٢،١ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي لها تأثير على البيانات المالية (تتمة)

المعايير المعدلة (تتمة)

- 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) "الإستثمارات في شركات زميلة" (مع إمكانية التطبيق المبكر) تم إعادة إصداره كآلاتي: معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الإستثمار في شركة زميلة والمشاريع المشتركة".
- المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠ و ١١ و ١٢) (تعديلات*) تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠ و ١١ و ١٢) بعد إصدار هذه المعايير وذلك لتوضيح بعض التوجيهات عند التطبيق المبدئي للمعايير.
- التحسينات السنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠٠٩ - ٢٠١١ : تعديلات لإصدار توضيحات على خمسة معايير دولية للتقارير المالية - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١ و ١٦ و ٣٢ و ٣٤).
- * في مايو ٢٠١١ ، تم إصدار خمسة معايير لتوحيد البيانات والإتفاقيات المشتركة والشركات الزميلة وإفصاحات متضمنة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠ و ١١ و ١٢) ومعايير محاسبية دولية رقم (٢٧) (كما هو معدّل في ٢٠١١) ورقم (٢٨) (كما هو معدّل في ٢٠١١). تلك الخمسة معايير تكون قيد التنفيذ للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣. كما تم عمل تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠ و ١١ و ١٢) بعد إصدار هذه المعايير وذلك لتوضيح بعض التوجيهات عند التطبيق المبدئي للمعايير.

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".

إن تطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة لم يكن لها تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بإستثناء بعض التغييرات في عرض البيانات المالية والإيضاحات.

٢،٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول التالية:

المعايير الجديدة

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية".

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

٢،٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول (تتمة)

المعايير الجديدة (تتمة)

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ .

- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) (المعدّل) "الأدوات المالية : العرض - تعديلات لتوضيح التطبيقات المتعلقة بتسوية المتطلبات.
- المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١٠ و ١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) (المعدّل) : تعديلات لتقديم إستثناءات من المتطلبات لتوحيد الإستثمار من الشركات التابعة .
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) (المعدّل): تعديلات ناتجة من إيضاح المبالغ المحصلة للموجودات غير المالية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) (المعدّل) تعديل معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية: الإعتراق والقياس لتوضيح أنه لا توجد حاجة لإيقاف حسابات التحوط إذا كانت مشتقات التحوط مستبدلة ، وذلك عند إستيفاء معايير معينة.

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ .

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

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ .

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) (المعدّل) : تعديل لتوضيح المتطلبات المتعلقة في كيفية ربط المساهمات من الموظفين أو الأطراف الأخرى إلى فترة الخدمة المرتبطة بها.
- تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٠ - ٢٠١٢ : تعديلات لإصدار توضيحات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢ و ٣ و ٨ و ١٣) ومعايير المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨ و ٢٤).
- تحسينات سنوية على دورة المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١١ - ٢٠١٣ : تعديلات لإصدار توضيحات على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (١ و ٣ و ١٣) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠).

التفسيرات الجديدة

سارية المفعول للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ .

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٢١) "رسوم الضرائب".
- تتوقع الإدارة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات في الفترات اللاحقة لن يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق المبدئي ، فيما عدا بعض التغيرات في العرض والإفصاح.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

بيان الإلتزام

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية القطري.

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات العقارية والإستثمارات المالية والتي تم قياسها بالقيمة العادلة . تم إدراج السياسات المحاسبية الهامة أدناه.

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يتم إستلامه عند بيع أصل أو دفعة لتسوية إلتزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل على أساس تجاري بحت في تاريخ القياس ، بغض النظر عما إذا كان السعر يتم ملاحظته بصورة مباشرة أو يتم تقديره بإستخدام تقنية تقييم أخرى (إيضاح رقم ٢٠).

تم عرض البيانات المالية بالريال القطري والتي تمثل العملة الوظيفية وعملة عرض البيانات المالية للشركة.

الموجودات المالية

يتم الإعتراف بالإستثمارات أو شطبها كما في تاريخ عملية المتاجرة عندما ينشأ الحق لشراء الإستثمار أو لبيعه بموجب عقد يتطلب توفير شروط تسليم الإستثمار في غضون فترة زمنية حددها السوق المعني بهذا الشأن . يتم قياس الإستثمار في البداية بالقيمة العادلة للإستثمار بالإضافة إلى تكاليف الشراء فيما عدا الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة FVTPL، حيث يتم قياسها في البداية بالقيمة العادلة.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر FVTPL

يتم تصنيف الإستثمارات بالأدوات المالية كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر FVTPL، بإستثناء الإستثمارات التي تقوم الشركة بتصنيفها كإستثمارات غير محتفظ بها لغير المتاجرة ، بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (FVTOCI) عند الإعتراف الأولي بالإستثمار كما هو موضح أدناه.

يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة FVTPL، بالقيمة العادلة وتحول أية أرباح أو خسائر ناتجة من إعادة التقييم إلى الأرباح والخسائر. يدرج صافي الربح والخسارة المحقق ضمن الأرباح والخسائر في بند (الأرباح والخسائر الأخرى) (إيضاح رقم ١٥) ، في بيان الدخل. يتم قياس القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة FVTPL والمدرجة في الأسواق المالية النظامية وفقاً لأفضل أسعار الطلب المدرجة في الأسواق في تاريخ التقرير المالي.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل FVTOCI

عند الإعتراف الأولي بالأصل المالي، تستطيع الشركة إجراء اختيار غير قابل للنقض (لكل أداة مالية على حدة) لتحديد الإستثمارات في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى FVTOCI. لا يجوز تصنيف الإستثمار كأداة مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى FVTOCI، إذا كان الإستثمار محتفظاً به للمتاجرة.

يتم قياس الإستثمارات في الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى FVTOCI مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات. يتم قياس القيمة العادلة للأدوات المالية لاحقاً، وتحقيق المكاسب والخسائر الناجمة من التغييرات في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والبند المتراكم لإحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات إلى حين يتم التخلص من الأصل أو بيعه. لا يتم تحويل الأرباح والخسائر المتراكمة والمحققة ضمن احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات كأرباح أو خسائر، ولكن يتم تحويلها إلى الأرباح المدورة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل FVTOCI (تتمة)

يتم تسجيل إيرادات توزيعات الأرباح من الإستثمارات في الأدوات المالية ضمن الأرباح والخسائر عندما ينشأ الحق للشركة في استلام هذه التوزيعات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) (تحقق الإيراد)، إلا إذا كانت توزيعات الأرباح من هذه الإستثمارات تمثل بشكل واضح قيمة استرجاع جزء من تكلفة هذه الإستثمارات. يتم الإقرار بإيرادات توزيعات الأرباح المستلمة ضمن الأرباح والخسائر وتصنف ضمن بند "إيرادات الإستثمارات".

يتم الإقرار بالأصول المالية أو شطبها كما في تاريخ عملية المتاجرة عندما يصبح هناك حق لشراء أو بيع الإستثمار بموجب عقد يتطلب توفير شروط تسليم الأصل المالي في غضون فترة زمنية يحددها السوق المعني بهذا الشأن.

الدائون والمبالغ المستحقة للدفع

يتم تسجيل الإلتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالبضائع المستلمة أو الخدمات المؤداة بمجرد استحقاقها بغض النظر عن إستلام أو عدم إستلام الفواتير من الموردين.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تتضمن تكلفة الممتلكات والمعدات جميع النفقات التي تم تكبدها للحصول على الأصل. يتم إدراج النفقات التي يتم تكبدها لاحقاً ضمن التكلفة الأصلية للإقرار بها كأصل مستقل حسب الحالة، عندما يكون من المحتمل أن يحقق هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة.

يتم إلغاء الإقرار بالقيمة الدفترية للأصل عند استبداله. يتم تحميل جميع مصاريف الصيانة والإصلاح إلى بيان الدخل للفترة المالية عند تكبدها.

تم إستهلاك الممتلكات والمعدات بطريقة القسط الثابت على مدى عمرها الإنتاجي والمقدر كما يلي:

–	المعدات المكتبية	٢٠%
–	الأثاث	٢٠%
–	برامج الحاسب الآلي	٢٠%

يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة التي يمكن استردادها عندما تكون القيمة الدفترية أعلى من المبلغ التقديري الذي يمكن استرداده.

يتم تحقيق الأرباح والخسائر الناجمة من إلغاء الإقرار بأي بند من المعدات والممتلكات في بيان الدخل وتمثل الفرق بين المتحصلات من بيع الموجودات والقيمة الدفترية له عند إلغاء الإقرار به.

٣. لسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإستثمارات العقارية

يتم تسجيل الممتلكات كإستثمارات عقارية عندما يكون الغرض من الإحتفاظ بها هو تأجيرها أو لزيادة قيمتها الرأسمالية. تقاس الإستثمارات العقارية عند الإعتراف الأولي بالتكلفة مضافاً إليها تكاليف المعاملات ومن ثم بالقيمة العادلة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للإستثمارات العقارية في بيان الربح أو الخسارة.

عند تغير الغرض من استخدام الإستثمارات العقارية يتم تصنيفها ضمن الممتلكات والمعدات والآلات. تكون القيمة العادلة لها في تاريخ إعادة تصنيفها هي التكلفة التي يتم اعتمادها في أعمال المحاسبة اللاحقة.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون هناك إلتزام حالي على الشركة سواء أكان قانونياً أو تقديرياً وذلك نتيجة أحداث سابقة. ويشترط أيضاً أن تكون تكاليف تسوية هذه الإلتزامات محتملة ويمكن تقديرها بشكل مقبول.

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.

تحقق الإيراد

إيراد توزيعات الأرباح والفوائد

يتم تسجيل إيراد توزيعات الأرباح من الإستثمارات عندما ينشأ الحق للمساهمين في إستلام التوزيعات المعلن عنها. تتحقق الفوائد البنكية على أساس زمني وبموجب سعر الفائدة الفعلي وهو سعر الفائدة المستخدم في خصم التدفقات النقدية المستقبلية خلال العمر المتوقع للأصل إلى القيمة الدفترية لهذا الأصل.

إيراد الإيجارات

إيراد الإيجارات يمثل الإيراد من تأجير العقارات الإستثمارية وتحتسب على أساس زمني نسبي.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى الريال القطري وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ كل معاملة. ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية السنة الى الريال القطري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروقات تحويل العملات الأجنبية المتعلقة بالأصول المالية النقدية في بيان الربح أو الخسارة.

أما فروقات التحويل المتعلقة بالموجودات والمعاملات المالية غير النقدية فيتم إظهارها كجزء من الزيادة أو الإنخفاض في القيمة العادلة. فروقات التحويل المتعلقة بالموجودات والمطلوبات المالية غير النقدية كالإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر FVTPL تدرج في بيان الربح أو الخسارة. فروقات التحويل المتعلقة بالموجودات المالية يتم إظهارها كجزء من احتياطي القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

النقد وشبه النقد

يتكون النقد وشبه النقد من النقد في الصندوق والودائع تحت الطلب لدى البنوك والتي تستحق خلال ٣ شهور أو أقل.

في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة، والمبيّنة في الإيضاح رقم (٣)، تقوم الشركة بإستخدام بعض التقديرات والتوقعات والفرضيات لتحديد القيم الدفترية لبعض الموجودات والمطلوبات والتي لا يمكن تحديد قيمتها إلا بإستخدام 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 للفترة المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترة الحالية والمستقبلية.

التقديرات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

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

تصنيف الإستثمارات

تقرر الإدارة عند شرائها للإستثمارات وتملكها فيما إذا كان سيتم تصنيفها كإستثمارات متاحة للبيع أو كموجودات مالية بقيمتها العادلة من خلال الربح والخسارة. تقوم الشركة بتصنيف هذه الإستثمارات كموجودات مالية بقيمتها العادلة من خلال الربح والخسارة إذا ما كانت مشترة بغرض المتاجرة بها ، بينما تصنف كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل ما لم تكن مشترة للغرض المذكور مسبقاً.

المصادر الرئيسية للتقديرات المتعلقة بعدم التيقن

فيما يلي الافتراضات الرئيسية بالمستقبل والمصادر الرئيسية المتعلقة بعدم التيقن كما في تاريخ المركز المالي، والتي تحمل مخاطر كبيرة قد تؤدي إلى تعديل القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية.

تدني الموجودات الملموسة والغير ملموسة وأعمارها الإنتاجية

تقوم إدارة الشركة بشكل سنوي بفحص أصولها الملموسة وغير الملموسة وتحديد ما إذا كانت هذه الأصول قد عانت من تدني قيمتها وفقاً للسياسات المحاسبية المنصوص عليها في الإيضاح رقم (٣). يتم تحديد القيمة القابلة للإسترداد للموجودات المالية وفقاً لطريقة القيمة المستخدمة. وفقاً لهذه الطريقة، يتم تقدير التدفقات النقدية المتوقعة للموجودات المالية على مدى العمر الإنتاجي لها وخصمها بإستخدام أسعار الخصم السائدة في السوق.

تقوم الشركة بتقدير الأعمار الإنتاجية ومصاريف الإستهلاك ذات العلاقة. تتغير مصاريف الإستهلاك للسنة بشكل جوهري إذا كانت الأعمار الإنتاجية الفعلية للموجودات تختلف عن الأعمار المقدرة لها.

القيمة العادلة للإستثمارات العقارية

من أجل تقدير القيمة العادلة للإستثمارات العقارية وذلك من أجل تطبيق طريقة القيمة العادلة كما هو مسموح بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) ، قامت إدارة المجموعة بالحصول على تقييم أو أكثر من قبل مثنين مستقلين ومتخصصين. إعتد التقييم على الأدلة السوقية وأسعار المعاملات العقارية المماثلة و/أو مقارنة التدفقات النقدية المخصومة مع السوق. إن التوصل إلى القيمة العادلة، هي عملية موضوعية للغاية تتطلب إستخدام كبير في الاراء، التقديرات و الافتراضات.

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

ريال قطري	ريال قطري	
٣,٥٤٣	٥,٠٠٠	نقد في الصندوق
١٦,٨٣٥,١٥٧	٧,٥٠٢,٦٥٤	حسابات جارية
٣٥,٤٥٧,٤٠٧	٧٠,٤٨١,٤٥٠	ودائع تحت الطلب
٥٩,٢٤٤,٣٢٢	٢٣,٧٢٦,٤٥٦	ودائع لأجل
١١١,٥٤٠,٤٢٩	101.715.560	

يبلغ معدل العائد على الودائع لأجل نسبة ١,٧٥% (٢٠١٢ : ١,٧٥% - ٢,٥%) وتستحق خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر.

٦. مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٠٤,٤٩٢	١٠٤,٤٦٢	أرصدة لدى شركة دلالة للوساطة
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	بدل أثاث للموظفين
٨٣,٢١٨	٥٧,٥٨٨	إيرادات فوائد مستحقة
٦٤,٨٥٠	٢٧٧,٢١٦	مصاريف أخرى
٣٧٢,٥٦٠	٥٥٩,٢٦٦	

٧. إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل FVTOCI

تتكون الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل FVTOCI كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٢٦,٧٠٩,٥٤٠	٩٤,٨١١,٦٢٧	أسهم مدرجة
٤٧,١٩٦,٠٣١	٧٩,١٠٤,٨٠٦	أسهم غير مدرجة
١٧٣,٩٠٥,٥٧١	١٧٣,٩١٦,٤٣٣	

تتضمن الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل FVTOCI مبلغ ٢٣,٧١ مليون ريال قطري (٢٠١٢: ٢١,٦٩ مليون ريال قطري) تمثل القيمة العادلة لإستثمارات الشركة بالعملة الأجنبية.

٧. إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل FVTOCI (تتمة)

كانت الحركة على الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل FVTOCI خلال السنة كما يلي:

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١١٨,١٧٧,٥٤٧	١٧٣,٩٠٥,٥٧١	كما في ١ يناير
١٠٥,٣٥٢,٦٩٢	٦٣,١٦٨,٨٦٠	إضافات
(٤١,٩٤٣,١٤٤)	(٧٣,٨٣٨,٤٥٩)	إستبعادات
(٧,١٣٥,٩٢١)	١٢,٠١٦,٧٢٨	صافي التغير في القيمة العادلة
(٥٤٥,٦٠٣)	(١,٣٣٦,٢٦٧)	الأرباح المحققة من بيع إستثمارات FVTOCI محولة للأرباح المدورة
١٧٣,٩٠٥,٥٧١	١٧٣,٩١٦,٤٣٣	

٨. إستثمارات عقارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٣٩,١٤١,٣٨٣	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر

٩. ممتلكات ومعدات

المجموع	برامج الحاسب الآلي	أثاث	معدات مكتبية	تحسينات على المباني
---------	-----------------------	------	--------------	------------------------

ريال قطري					
					التكلفة:
٩٣٩,٠١٩	١٧٣,٥٣٠	٨٥,٥٤٣	١٤٨,٩١٨	٥٣١,٠٢٨	١ يناير ٢٠١٢
٢٤,٩٩٣	١٧,٦٩٤	--	٧,٢٩٩	--	إضافات
٩٦٤,٠١٢	١٩١,٢٢٤	٨٥,٥٤٣	١٥٦,٢١٧	٥٣١,٠٢٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢١,٠٦٤	--	٢١,٠٦٤	--	--	إضافات
٩٨٥,٠٧٦	١٩١,٢٢٤	١٠٦,٦٠٧	١٥٦,٢١٧	٥٣١,٠٢٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
					الاستهلاك المتراكم:
٣٦٤,٢٣٨	١٣٣,٤٤٣	٢٧,٥٢٣	٧٤,٦٥٠	١٢٨,٦٢٢	١ يناير ٢٠١٢
١٩٣,٢٣١	٣٨,٣١٤	١٧,١٥٥	٣١,٢٦٥	١٠٦,٤٩٧	الإستهلاك للسنة
٥٥٧,٤٦٩	١٧١,٧٥٧	٤٤,٦٧٨	١٠٥,٩١٥	٢٣٥,١١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٤٨,١٥٧	٦,٤٦٤	١٩,٢٧٤	١٦,٢١٥	١٠٦,٢٠٤	الإستهلاك للسنة
٧٠٥,٦٢٦	١٧٨,٢٢١	٦٣,٩٥٢	١٢٢,١٣٠	٣٤١,٣٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
					صافي القيمة الدفترية:
٢٧٩,٤٥٠	١٣,٠٠٣	٤٢,٦٥٥	٣٤,٠٨٧	١٨٩,٧٠٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٤٠٦,٥٤٣	١٩,٤٦٧	٤٠,٨٦٥	٥٠,٣٠٢	٢٩٥,٩٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٠. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣,٩٧٤	٥,٧٠٢	دائنون تجاريون
٧,٩٨٠,٣٤٤	٩,٣٠٤,٣٧٥	توزيعات أرباح غير مطالب بها
٩٦٠,٠٠٠	1.200.000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة *
١,٠١٤,١٢٥	١,١٣١,٢٦٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٩٦٨,٤٤٣	١١,٦٤١,٣٣٧	

* يمثل هذا المبلغ مخصص مقابل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة. وهو يخضع للموافقة من قبل المساهمين وإلى أية موافقات ضرورية أخرى.

١١. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال قطري	ريال قطري

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤١٧,٥٨٧	٥٩٥,٩٤٤	كما في ١ يناير
١٧٨,٣٥٧	١٤٦,٨٨٢	إضافات
٥٩٥,٩٤٤	٧٤٢,٨٢٦	كما في ٣١ ديسمبر

١٢. رأس المال

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال قطري	ريال قطري
٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع:

٣١,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٢ : ٣١,٥٠٠,٠٠٠ سهم) بقيمة إسمية

قدرها ١٠ ريال قطري للسهم الواحد

١٣. إحتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم (٥) لسنة ٢٠٠٢ وعقد تأسيس الشركة ، يتم تحويل ١٠% سنوياً من أرباح السنة إلى الإحتياطي القانوني ويجوز للشركة أن تقرر إيقاف هذا الإقتطاع عندما يبلغ الإحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المدفوع. لا يجوز توزيع هذا الإحتياطي إلا في الحالات المنصوص عليها في قانون الشركات.

١٤. أرباح مقترح توزيعها

اقترح مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٢٦ فبراير ٢٠١٤ توزيع أرباح نقدية بقيمة ١٨,٩٠٠,٠٠٠ ريال قطري وهي تمثل ما نسبته ٦% (٢٠١٢ : ٥%) من رأسمال الشركة. ويخضع هذا المبلغ المقترح للمصادقة من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية للشركة.

١٥. إيرادات إستثمارات وفوائد بنكية

٢٠١٢	٢٠١٣
ريال قطري	ريال قطري

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١١,١٨٢,٣٠٤	٦,٧٧١,٢٠٣	أرباح بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح والخسائر
(٦٣٨,٠٠٥)	٢١٥,٥٧٢	خسائر تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح والخسائر غير محققة
٩,٠٣٨,٣٢٣	١٢,٩٢٦,٢٨٨	إيرادات توزيعات أرباح الأسهم
١,٤٢٥,٩٣٣	٨٩٢,٤٦٤	إيرادات فوائد بنكية
٢,٣١٣,٨١٢	٢,٦٢٦,٨٠٥	إيرادات تأجير إستثمارات عقارية
٢٣,٣٢٢,٣٦٧	٢٣,٤٣٢,٣٣٢	

١٦. مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٩٠٥,٩٥١	٣,١٢٨,٢١٠	رواتب وتكاليف الموظفين
٢٤٢,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠	رسوم بورصة قطر
٥٨٥,٠٠٠	٦٠١,٢٥٠	إيجارات
٢١٠,٠٠٠	٢٦٣,٠٠٠	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٨٥,٥٠٠	١٥٠,٥٠٠	مصاريف قانونية ومهنية
٣٠٧,٥٥٣	٣٢٩,٧٤٢	مصاريف صيانة
١٦٠,٧٢٢	٢٩٩,٧١٧	مصاريف سفر
٥٧,٢٠٦	٤٣,٦٢٤	مصاريف ضيافة
١٢٧,٩١٨	٢٦٢,٩١٧	مصاريف دعاية وإعلان
١٧٨,٣٥٧	١٤٦,٨٨٢	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
٣٧,٧٧٨	٣٦,٥٥٠	رسوم حكومية
١٤٤,٠٧٤	١٢٣,٩٦٢	مصاريف متنوعة
٥,٠٤٢,٠٥٩	٥,٦٢٨,٣٥٤	

١٧. العائد على السهم الأساسي والمخفض

يحتسب الربح الأساسي العائد على السهم بتقسيم صافي ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال السنة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٨,٧٨٩,٠٥١	١٩,٨٣٠,٧١٤	صافي ربح السنة (ريال قطري)
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٥٩٦	٠,٦٢٩	العائد على السهم الأساسي والمخفض (ريال قطري)

١٨. الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة أو الشركات التي يملكون فيها حصصاً رئيسية أو أي أطراف أخرى ذات تأثير هام في صنع القرارات المالية أو التشغيلية للشركة.

تشمل الأطراف ذات العلاقة في بيان الربح أو الخسارة كما يلي:

منافع طاقم الإدارة العليا

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,١٨٤,٠٠٠	٢,٤٢٤,٠٠٠	منافع قصيرة الأجل
٧٤,٨٨٩	٨٠,٠٠٠	مخصص نهاية الخدمة
٢,٢٥٨,٨٨٩	٢,٥٠٤,٠٠٠	

١٩. التحليل القطاعي

تمارس الشركة من خلال قطاعين رئيسيين الإستثمارات بالأسهم والعقارات. تظهر الأرصدة والمعاملات للقطاعين بصورة منفصلة في البيانات المالية.

تمارس الشركة نشاطها من خلال إستثمارات في دولة قطر بشكل رئيسي وأيضاً في سلطنة عمان ، إن تفاصيل الإستثمار في الدولتين مذكورة في الإيضاح رقم (٧) من البيانات المالية المرفقة.

٢٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية، ما عدا بعض الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة، لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

تستخدم الشركة التدرج التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية حسب تقنيات التقييم:

- المستوى ١ : الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق عاملة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢ : تقنيات تقييم أخرى والتي تكون جميع بياناتها التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، واضحة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣ : تقنيات التقييم التي تستخدم البيانات لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات السوق.

٢٠. القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة عن طريق تدرج القيمة العادلة:

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق.)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المستوى ٤	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٧٣,٩١٦,٤٣٣	٧٩,١٠٤,٨٢٦	--	٩٤,٨١١,٦٢٧	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح والخسائر
٢٧,٨٢٧,٠٢٧	--	--	٢٧,٨٢٧,٠٢٧	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
<u>٢٠١,٧٤٣,٤٦٠</u>	<u>٧٩,١٠٤,٨٢٦</u>	<u>--</u>	<u>١٢٢,٦٣٨,٦٥٤</u>	المجموع
المستوى ٤	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٧٣,٩٠٥,٥٧١	٤٧,١٩٦,٠٣١	--	١٢٦,٧٠٩,٥٤٠	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح والخسائر
٣,٥٠٩,٨٠٠	--	--	٣,٥٠٩,٨٠٠	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
<u>١٧٧,٤١٥,٣٧١</u>	<u>٤٧,١٩٦,٠٣١</u>	<u>--</u>	<u>١٣٠,٢١٩,٣٤٠</u>	المجموع

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ للقيمة العادلة، ولم تحدث تحويلات إلى أو من المستوى ٣ للقيمة العادلة.

٢١. الأدوات المالية

العملات الأجنبية وإدارة المخاطر

تقوم الشركة بإجراء بعض معاملاتها بالعملات الأجنبية وعليه فإن الشركة معرضة للأخطار الناتجة من التقلبات في أسعار الصرف. تقوم الشركة بإدارة مخاطر تقلبات أسعار الصرف في إطار السياسات المعتمدة للشركة.

بلغت القيمة الدفترية للأصول النقدية والخصوم النقدية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ التقرير المالي ما يلي:

الموجودات		المطلوبات		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	الريال العماني
٦٦,٣٩٤,٧٤٦	٩٠,٣١٦,٩٥٧	--	--	

٢٢. الأدوات المالية (تتمة)

إدارة مخاطر أسعار الفائدة

الشركة ليست معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على ودائعها البنكية ذات الفائدة، حيث تحمل جميع هذه الودائع البنكية أسعار فائدة ثابتة.

مخاطر الائتمان

تسعى الشركة إلى الحد من مخاطر الائتمان بالنسبة للعملاء من خلال وضع قيود على الائتمان الممنوح للعملاء من الأفراد ومراقبة الأرصدة المستحقة السداد. بالنسبة لمخاطر الائتمان الأخرى الناجمة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة، بما في ذلك أرصدة البنكية والنقدية، فإن تعرض الشركة لهذه المخاطر يتوقف على تعثر الأطراف ذات العلاقة بهذه الموجودات المالية، مع أقصى قدر من التعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الموجودات.

السيولة وإدارة المخاطر

ينشأ خطر السيولة من عدم كون الشركة قادرة على سداد التزاماتها ومطلوباتها في موعدها المحدد. يتمثل نهج الشركة في إدارة مخاطر السيولة في ضمان قدر الإمكان توفر السيولة بشكل دائم للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، دون تكبد الشركة لخسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تضر بسمعة الشركة.

تقع المسؤولية النهائية لإدارة مخاطر السيولة على عاتق مجلس الإدارة، وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ بإحتياطات كافية ، مع المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية للشركة ومطابقة آجال الإستحقاق للموجودات المالية والمطلوبات المالية.