

البيان السنوي

٢٠١٥



شركة قطر وعمان للاستثمار
QATAR OMAN
INVESTMENT COMPANY

التقرير السنوي ٢٠١٥



شركة قطر وعمان للاستثمار
QATAR OMAN
INVESTMENT COMPANY

هاتف: ٩ / ٤٤٩١٤٨٨٨ - فاكس: ٤٤٩١٤٨٨٧ - ص.ب: ٣٧٠٤٨ - الموقع الإلكتروني: www.qatar-oman.com

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



صاحب السمو الامير الوالد
الشيخ **حمد بن خليفة آل ثاني**



حضرة صاحب السمو الشيخ
تميم بن حمد آل ثاني
أمير البلاد المفدى



حضرة صاحب الجلالة
السلطان قابوس بن سعيد المعظم
سلطان سلطنة عمان



شركة قطر وعمان للاستثمار
QATAR OMAN
INVESTMENT COMPANY

٧-٦	كلمة رئيس مجلس الادارة
٩-٨	كلمة الرئيس التنفيذي
١٠	أعضاء مجلس الادارة
١١	لجان مجلس الادارة
١٢	الهيكل التنظيمي
١٣	استثمارات الشركة
١٥-١٤	المؤشرات المالية
٣٧-١٦	البيانات المالية

نظراً للعلاقة الوطيدة التي تربط كل من دولة قطر وسلطنة عمان الشقيقة منذ عقود طويلة ولتقوية وتعزيز أواصر التعاون بين البلدين الشقيقين فقد أثمرت العلاقات الأخوية بين كل من حضرة صاحب السمو الامير الوالد الشيخ حمد بن خليفة آل ثاني وصاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد - سلطان سلطنة عمان المعظم والمستمرة بقيادة صاحب السمو الشيخ تميم بن حمد آل ثاني - أمير البلاد المفدى حفظه الله عن تأسيس شركة قطر وعمان للاستثمار بدولة قطر في شهر يونيو من عام ٢٠٧ مناصفة بين الدولتين الشقيقتين برأس مال قدره ٣٠٠ مليون ريال قطري موزعا على ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال قطري للسهم الواحد اكتب فيها الأعضاء المؤسسون "قطر القابضة وحكومة سلطنة عمان" بـ ١٢ مليون سهماً وتم طرح الباقي من الأسهم البالغ ١٨ مليون سهماً للاكتتاب العام في كل من دولة قطر وسلطنة عمان وهي شركة مساهمة قطرية مدرجة اسهمها للتداول في بورصة قطر.



عبدالرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

هذا وقد قامت الشركة في عام ٢٠١٠ برفع رأس مالها بواقع ١,٥ مليون سهماً من خلال توزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل عشرون سهم عادية مملوكة وبذلك التوزيع اصبح راس مال الشركة حالياً يعادل ٣١٥ مليون ريال قطري موزعا على ٣١,٥ مليون سهماً. وتهدف شركة قطر وعمان للاستثمار إلى استثمار أموالها في مختلف أوجه الاستثمارات المتاحة في كل من دولة قطر وسلطنة عمان ودول مجلس التعاون وفقاً للأسس التجارية والاقتصادية السليمة وذلك بهدف تحقيق الربح وللمساهمة في التنمية الاقتصادية والتجارية والاجتماعية في كل من دولة قطر وسلطنة عمان. اعتمد مجلس الإدارة في وقت سابق الاستراتيجية الاستثمارية للشركة والتي ركزت في جوهرها على مجالات الاستثمار المختلفة مثل الاستثمار في العقار والاستثمار في اسهم الشركات المطروحة للاكتتاب العام أو الدخول كشريك استراتيجي في رؤوس أموال بعض الشركات المتعثرة وإعادة هيكلتها أو شرائها بالكامل.

وقد ركزت استراتيجية الشركة أيضاً على الدخول في الاستثمارات ذات العائد السريع مثل الأسهم والعقارات المؤجرة، هذا بالإضافة إلى التخطيط في الدخول بمجالات الصناعات الصغيرة ومتوسطة الحجم والمساهمة في رؤوس أموال الشركات. كما وتحرص إدارة الشركة قبل الدخول بأي استثمار على دراسة المخاطر الملازمة بشكل جيد والاعتماد على دراسات الجدوى الاقتصادية الجيدة لضمان تحقيق الأهداف المنشودة وحماية الشركة من أية خسائر مالية قد تتعرض لها من جراء عدم إجراء الدراسات الكافية لتلك الاستثمارات. يتولى إدارة شركة قطر وعمان للاستثمار مجلس إدارة مكون من ثمانية أعضاء من كل من قطر وسلطنة عمان وجميعهم يتمتعون بالخبرة والسمعة الطيبة وقد أخذ المجلس المعايير المتعلقة بحوكمة الشركات عند تشكيل اللجان المنبثقة عن المجلس، حيث تم بالفعل عرض تقرير الحوكمة لأعوام ٢٠١١ إلى ٢٠١٥ على المساهمين، هذا بالإضافة إلى الرئيس التنفيذي ومجموعة جيدة من الخبرات والكفاءات المتخصصة.

وبالرغم من التباطؤ الملحوظ باقتصاديات مختلف الدول بالعالم والأحداث التي تمر بها منطقة الشرق الأوسط وانخفاض اسعار البترول، إلا أننا لا نزال ننظر للمستقبل بعين التفاؤل لكون شركة قطر وعمان للاستثمار تعمل في ظل اقتصاديات قوية غير مسبقة بكافة القطاعات الاقتصادية خلال السنوات القادمة ، وفي ظل هبوط اسعار البترول الذي اثر على كل القطاعات الاقتصادية في العالم وتدهور الاسواق وبالتالي تأثرت الشركة حيث انخفضت ارباح عام ٢٠١٥ من ٢٦ مليون ريال الى ١٨,٣ مليون ريال ، وبالرغم من ذلك فقد استثمرت الشركة مبلغ ١٨,٩ مليون ريال في مجمع تجاري وفندق ثلاثة نجوم في سلطنة عمان. والشركة تراقب عن كثب التغيرات الاقتصادية وبالأخص سعر البترول مما له انعكاسات سلبية على عام ٢٠١٦.

هذا، ويتقدم السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة الكرام بخالص الشكر والعرفان لمقام حضرة صاحب السمو الشيخ/ تميم بن حمد آل ثاني ـ أمير دولة قطر المفدى وإلى صاحب الجلالة السلطان قابوس بن سعيد المعظم ـ سلطان سلطنة عمان وإلى صاحب السمو الامير الوالد الشيخ/ حمد بن خليفة آل ثاني حفظهم الله وإلى معالي الشيخ/ عبدالله بن ناصر آل ثاني - رئيس مجلس الوزراء وزير الداخلية وإلى جميع المساهمين الكرام في كل من دولة قطر وسلطنة عمان الشقيقة على ثقتهم بنا وإلى كل من ساهم في دعم وتحقيق أهداف الشركة، والله الموفق.

ان تأسيس أي شركة استثمارية كشركة قطر وعمان للاستثمار لا يخلو من المخاطر بسبب تشابك المؤشرات والمعطيات الاقتصادية التي تخلق تقلبات في المناخ العام للاستثمار بالأخص دول العالم الثالث التي تقع ضحية لتقلبات الاقتصاد العالمي التي لم تنتهي ولن تهدأ والمحصلة ضياع الثروات، والمحك الرئيسي للاستثمار هو توقيت الدخول في أي مجالات استثمارية والذي قد ينتج عنه النمو البطيء أو افلاس الشركات.



ناصر بن محمد ال مذكور الخالدي
الرئيس التنفيذي

لتجنب تلك المخاطر أو التقليل منها بحيث تكون مخاطر محسوبة يتطلب خلق قنوات تتواصل من خلاله ادارة الشركة مع مجلس الادارة، بحيث يكون هناك انسجام وتفاهم تام وتكون الاستراتيجية والرؤية التي رسمها المجلس والتي تتجدد من وقت لآخر واضحة لدى الادارة حتى تتمكن من تحقيق نتائج ايجابية بناءً على استراتيجية المجلس لكي تتمكن الشركة من تغطية نفقاتها وتحقيق ارباح لحفظ حقوق المساهمين.

ان انجازات الشركة خلال الأعوام السابقة يعتبر خير دليل على المفاهيم التي تم ذكرها، فبرغم الازمة المالية العالمية والتي القت بظلالها على العالم استطاعت الشركة بأن تحقق أرباح في عامها الأول، والاستمرار في توزيع أرباح خلال الأعوام السابقة وبناء قاعدة سليمة للاستمرار في تحقيق أرباح مرضية، فمخاطر الاستثمار تتواجد في أي زمان أو مكان سواء الاستثمار في مجال العقار أو ذو القيمة المضافة او في مجال الاسهم والسندات.

لا شك أن مجلس الإدارة برئاسة سعادة الشيخ/ عبدالرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني، وهم أعضاء لهم باع طويل في مجال الاستثمار والخبرات المتراكمة والتي لا تقل خبرتهم عن ٢٥ سنة فيما يعطى املاً جديداً لمستقبل أفضل للشركة.

وهذا المجلس الذي يتمتع بخبراته الكبيرة أصبح مطلوباً في هذه المرحلة التي تشهدها دولة قطر تحت قياده الشيخ / تميم بن حمد آل ثاني - أمير البلاد المفدى حفظه الله لبناء اقتصاد قوي وخلق فرص استثمارية يتم الاستفادة منها للمرحلة القادمة. وسوف تستمر إدارة الشركة بالتنسيق مع مجلس الإدارة لتنفيذ الاستراتيجية وخطة الشركة لتحقيق إنجازات أفضل مما يعود على المساهمين الكرام ، لا شك ان تدهور اسعار البترول اثر على الاسواق العالمية بصفة عامة وخاصة الخليجية وانعكس ذلك سلباً على نتائج عام ٢٠١٥، وبالرغم من ذلك فقد قامت الشركة مؤخراً باستثمار مبلغ ١٨ مليون ريال في مجمع تجاري وفندق ثلاثة نجوم في سلطنة عمان.

وفي الختام اتقدم بخالص الشكر والعرفان لمقام صاحب السمو الشيخ/ تميم بن حمد آل ثاني - أمير دولة قطر حفظه الله وإلى صاحب الجلالة السلطان/ قابوس بن سعيد المعظم - سلطان سلطنة عُمان وإلى صاحب السمو الامير الوالد الشيخ/ حمد بن خليفة آل ثاني الذي اسس القاعدة الاساسية للبنية التحتية لكل المجالات الاستثمارية في قطر حفظهم الله وإلى معالي الشيخ/ عبدالله بن ناصر آل ثاني - رئيس مجلس الوزراء وزير الداخلية، وأشكر رئيس واعضاء مجلس الإدارة وكل من ساهم في تذليل العقبات لتحقيق نتائج ايجابية للشركة خلال الاعوام السابقة.

والله ولي التوفيق.



سعادة/ سعود بن ناصر الشكيلي
نائب رئيس مجلس الإدارة



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



الفاضل/ منير بن عبدالنبي مكي
عضو مجلس الإدارة



الفاضل/ خميس بن مبارك الكيومي
عضو مجلس الإدارة



السيد/ عبدالهادي تريحيب بن نايفه الشهواني
عضو مجلس الإدارة



السيد/ عبدالله بن علي العبدالله
عضو مجلس الإدارة



السيد/ عبدالرحمن بن عبدالله الانصاري
عضو مجلس الإدارة



السيد/ عبدالرزاق بن محمد الصديقي
عضو مجلس الإدارة

اللجنة التنفيذية والاستثمار:

السيد / عبدالهادي تريحيب بن نايفة الشهبواني
رئيس اللجنة

الفاضل / خميس بن مبارك الكيومي
عضو

الفاضل / منير بن عبدالنبي مكي
عضو

السيد / عبدالرزاق بن محمد الصديقي
عضو

السيد / عبدالرحمن بن عبدالله الأنصاري
عضو

السيد / ناصر بن محمد ال مذكور الخالدي
عضو

لجنة التدقيق الداخلي:

السيد / عبدالرزاق بن محمد الصديقي
رئيس اللجنة

السيد / عبدالله بن علي العبدالله
عضو

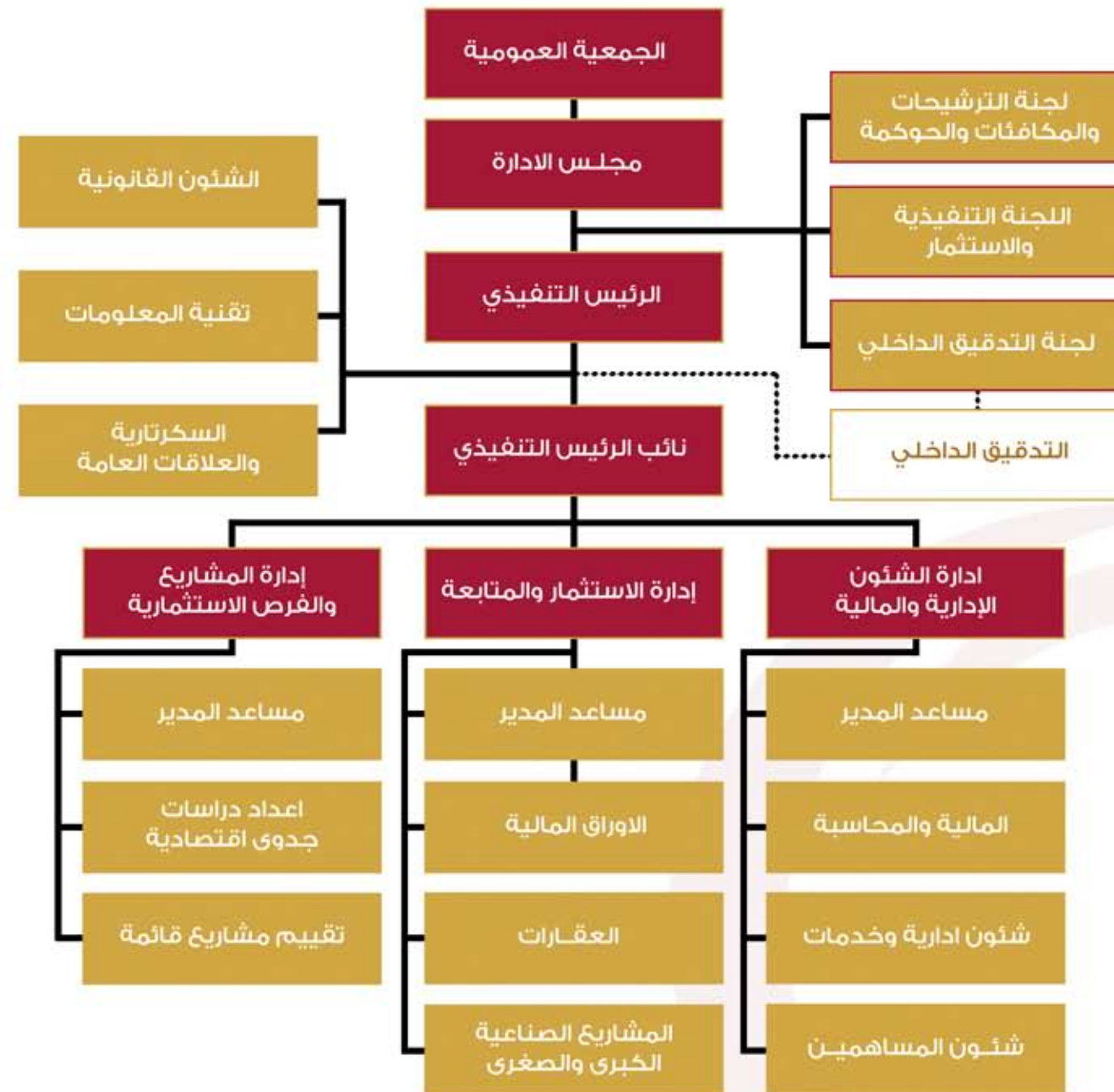
الفاضل / منير بن عبدالنبي مكي
عضو

لجنة الترشيحات والحوكمة والمكافآت :

الفاضل / خميس بن مبارك الكيومي
رئيس اللجنة

السيد / عبدالهادي تريحيب بن نايفة الشهبواني
عضو

السيد / عبدالرحمن بن عبدالله الأنصاري
عضو



مصنع قطر لسحب الألمنيوم

شركة قطر لسحب الألمنيوم، يتشارك في ملكيتها نخبة من الشركات القطرية و تعد من أحدث وافضل مصانع سحب الألمنيوم في قطر ويصل رأس مال الشركة الى ٥٠ مليون ريال قطري وقد بدأ انتاجها التجاري في سبتمبر من العام ٢٠١٢ بطاقة انتاج سنوية تصل الى ٨٠٠٠ طن .
تمتلك شركة قطر وعمان للاستثمار ٥٪ من رأس المال.

مبنى مشيرب السكني

يقع مبنى مشيرب السكني في وسط العاصمة القطرية الدوحة بالقرب من مشروع مشيرب (قلب الدوحة) ويضم عدد ٤٤ شقة سكنية مفروشة ومؤجرة بالكامل ويعتبر ذو عائداً جيد للشركة.

مشروع تلأل

يقع مشروع التلال في مسقط ويعد من المشاريع الرائدة في سلطنة عُمان، ويحتوي المشروع على مركز تسوق ومكاتب وشقق فندقية بالإضافة الى شقق سكنية. لتتكمّل تلك المرافق في المشروع وتوفّر احتياجات السياحة الترفيهية العائلية وبيئة التسوق والعمل الراقية، ويقام المشروع على مساحة ٧٧ ألف متر مربع في موقع مميز في منطقة الخوير في مسقط.
تمتلك شركة قطر وعمان للاستثمار ١١,١٪ من رأس المال.

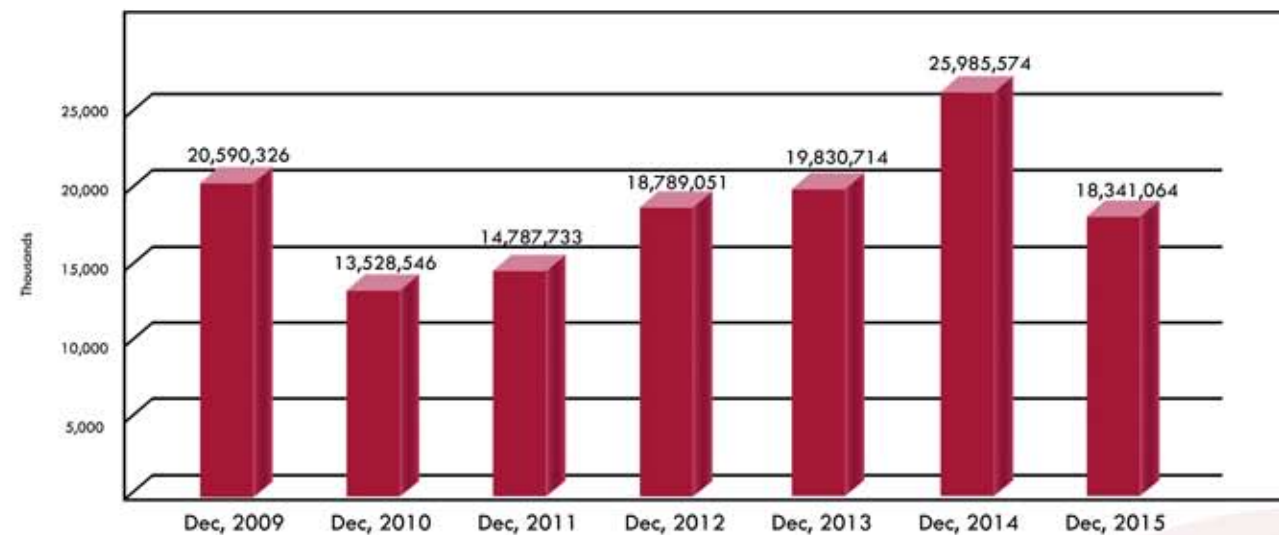
الوطنية للمجمعات السكنية

يعتبر مشروع المجمعات السكنية من المشاريع الهامة التي ستخدم شريحة من المجتمع العُماني من ذوي الدخل المتوسط نظراً للطلب المتزايد على المساكن وقلة المعروض في السوق. ويقام المشروع الرئيسي في موقع استراتيجي بالقرب من مطار مسقط الدولي ويتشارك في المشروع نخبة من المستثمرين القطريين والعُمانيين وقد اكتمل اول مشروع سكني يتكون من ٦٩ فيلا وقد بدء التسويق مع بداية ٢٠١٤ والشركة بدأت في المرحلة الثانية التي تتكون من ٧٤ فيلا جديدة. تمتلك شركة قطر وعمان للاستثمار ٥٪ من رأس المال.

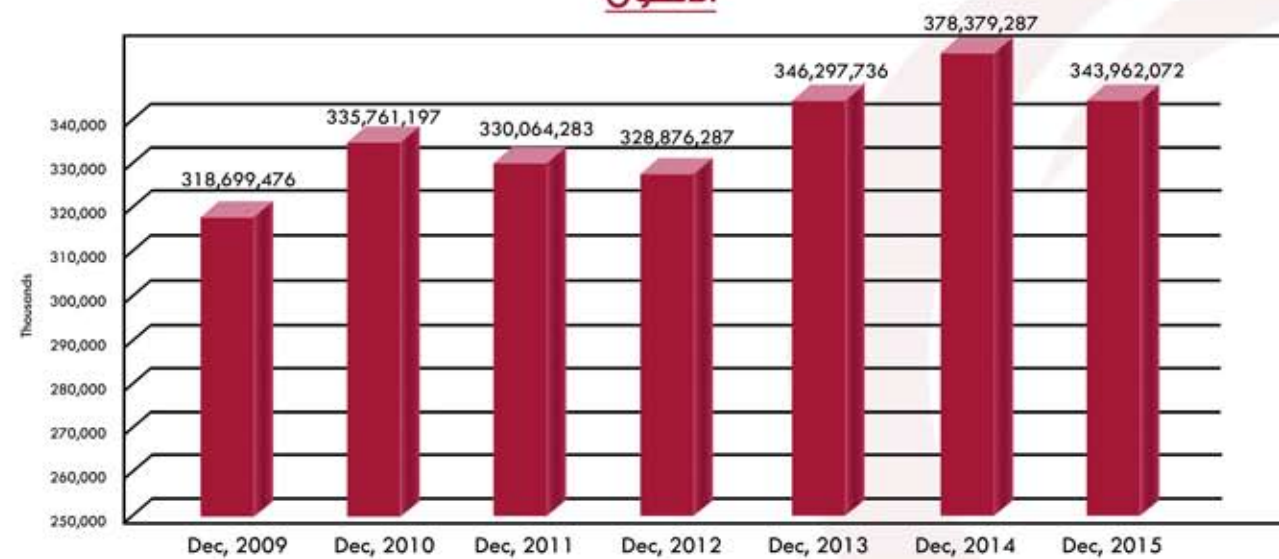
شركة مزن

هو عبارة عن مشروع متكامل مكون من مجمع تجاري وفندق ثلاثة نجوم في سلطنة عمان وهو من الاستثمارات الجديدة للشركة للعام ٢٠١٥، ويتوقع الانتهاء من المجمع التجاري هذه السنة ومن الفندق في ٢٠١٧.

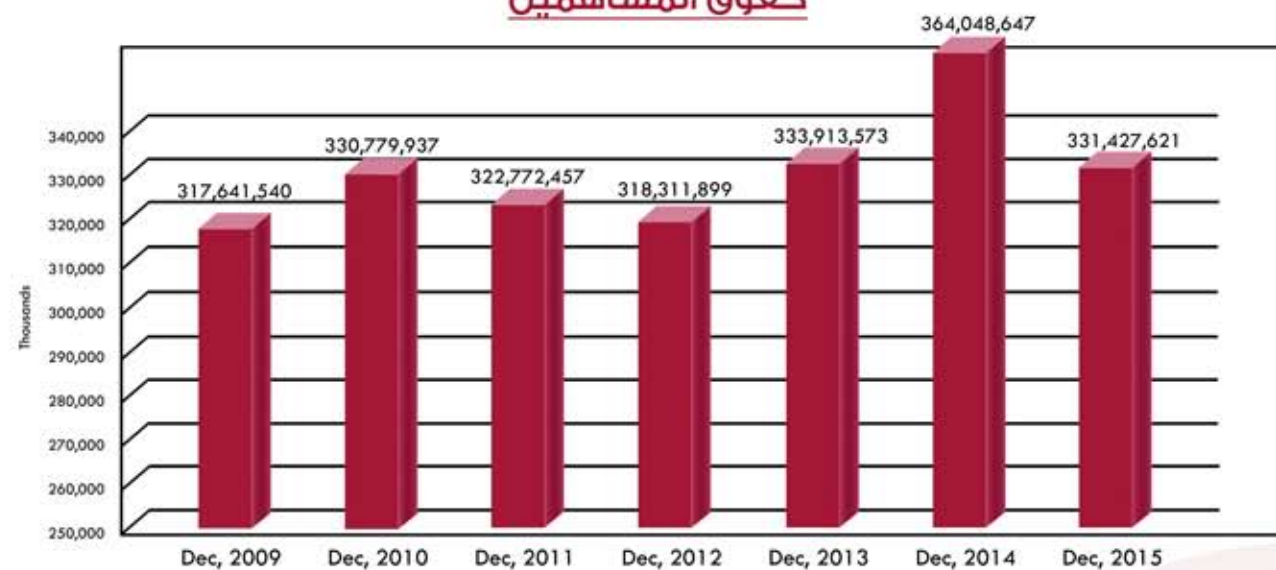
صافي الارباح



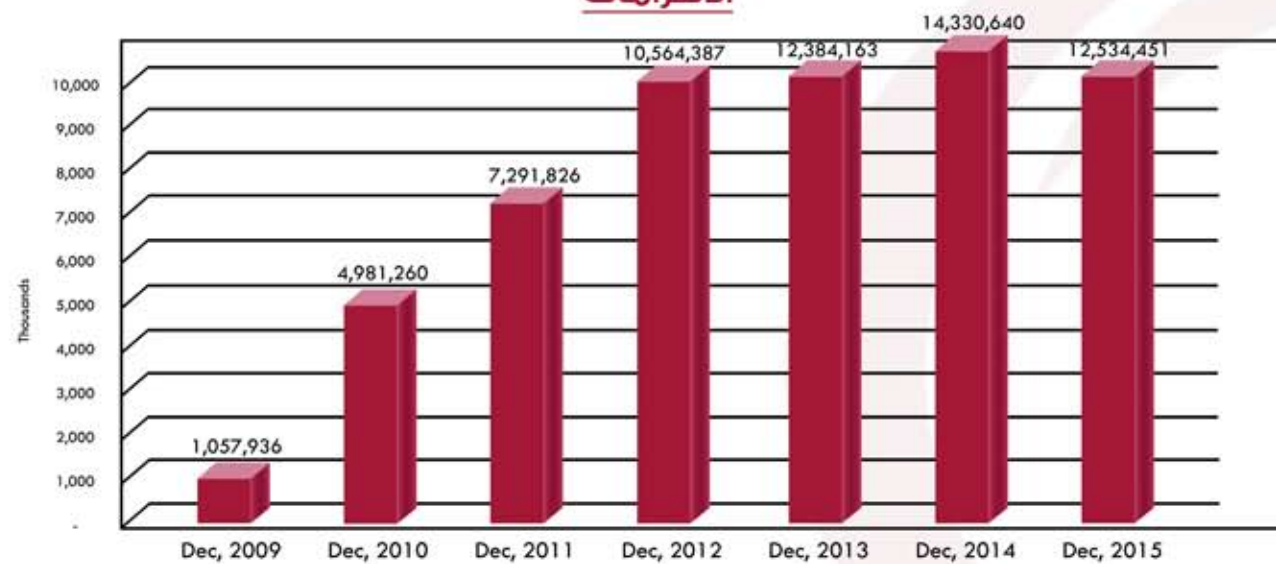
الاصول



حقوق المساهمين



الالتزامات



* تشكل الالتزامات مبلغ الأرباح غير المستلمة

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين إلى المساهمين الكرام شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

تقرير عن البيانات المالية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق. ("الشركة") والتي تتضمن بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وبيان الدخل وبيان الدخل الشامل وبيان التدفقات النقدية وبيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، وتشمل هذه المسؤولية إجراءات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية للمساعدة في إعداد بيانات مالية خالية من الأخطاء المادية سواء الناتجة عن الإختلاس أو الخطأ.

مسؤولية مراقبي الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها . لقد تم تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية التي تتطلب أن نتقيد بمتطلبات آداب المهنة وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من أخطاء مادية.

يشتمل التدقيق على القيام بإجراءات للحصول على أدلة بشأن المبالغ والإفصاحات التي تتضمنها البيانات المالية. تم اختيار هذه الإجراءات بناءً على تقديرنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية ، سواء الناتجة عن إختلاس أو خطأ . عند إجراء تقييم المخاطر نأخذ في الاعتبار أنظمة الضبط والرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد الشركة للبيانات المالية وعرضها بصورة عادلة ، وذلك لغايات إعداد إجراءات تدقيق مناسبة وليس لغرض إبداء رأينا حول فعالية أنظمة الضبط والرقابة الداخلية للشركة. ويشتمل التدقيق أيضاً على تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية.

باعتمادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها خلال أعمال التدقيق كافية وتوفر أساساً معقولاً يمكننا من إبداء رأينا .

الرأي

في رأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة ، من كافة النواحي المادية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

في رأينا أن الشركة تحتفظ بسجلات محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية تراعي أحكام قانون الشركات التجارية رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة. ونؤكد أيضاً أن المعلومات المالية الواردة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة تتفق مع سجلات ودفاتر الشركة. لقد حصلنا على جميع المعلومات والإيضاحات التي طلبناها لأداء مهمتنا ، وحسب علمنا واعتقادنا لم تقع خلال السنة مخالفات لأحكام القانون المذكور أعلاه أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

عن إرنست ويونغ

زياد نادر

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٥٨

الدوحة في ٢٤ يناير ٢٠١٦

بيان المركز المالي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

	٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
	ريال قطري	ريال قطري	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
عقارات ومعدات	١٦٥,١٩٨	١٥,٩٧٣	٣
استثمار عقاري	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	٤
استثمار في شركة حليفة	-	١٨,٩٠٤,٧٥٦	٥
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	٢١٧,٤٩٨,٩١٩	٢٧,٧٥٣,٧٧٥	٦
	٢٢٣,٦٩٤,١١٧	٢٧٣,٦٧٤,٥٠٤	
الموجودات المتداولة			
إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٨,٧٩٥,٥٠٠	٣,٠٣٧,٨٠٠	٦
مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى	٥٣٣,٧٥٩	٤١٩,٣٤٠	٧
نقد وأرصدة لدى البنوك	٦٥,٣٨٥,٩١١	٦٦,٨٣٠,٤٢٨	٨
	١١٤,٧١٥,١٧٠	٧٠,٢٨٧,٥٦٨	
إجمالي الموجودات	٣٣٨,٤٠٩,٢٨٧	٣٤٣,٩٦٢,٠٧٢	
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٩٢,٣١٥	٩٥٤,٦٦٠	٩
المطلوبات المتداولة			
دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى	١٣,٤١٠,٣٢٥	١١,٥٧٩,٧٩١	١٠
إجمالي المطلوبات	١٤,٣٢٠,٦٤٠	١٢,٥٣٤,٤٥١	
حقوق الملكية			
رأس المال	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	١١
إحتياطي قانوني	١٦,١٦٧,٠٩٧	١٨,٠٠١,٢٠٣	١٢
إحتياطي القيمة العادلة	(١٩,٩١٣,٥٦٤)	(٣٧,٧٠٢,٢٦٦)	
أرباح مقترح توزيعها	٢٥,٢٠٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٣
أرباح مدورة	٢٧,٥٩٥,١١٤	١٧,٢٢٨,٦٨٤	
إجمالي حقوق الملكية	٣٦٤,٠٤٨,٦٤٧	٣٣١,٤٢٧,٦٢١	
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية	٣٣٨,٤٠٩,٢٨٧	٣٤٣,٩٦٢,٠٧٢	

السيد/ ناصر محمد علي آل مذكور الخالدي
الرئيس التنفيذي

الشيخ/عبد الرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

بيان الدخل

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات
ريال قطري	ريال قطري	
٢٧,٠٩٤,٧٧	٢١,٢٠١,٦٣٥	١٤
٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٤
٢,٦٥٤,٥٣٣	٢,٨٧٩,٥٣٣	٤
٣٣,٧٤٨,٦٠	٢٥,٠٨١,٦٦٨	
(٦,٧٤٠,٦٤٥)	(٥,٦٦٨,١٧٥)	١٥
(١٥٠,٦٧٣)	(١٤٩,٢٢٥)	٣
(٦,٨٩١,٣١٨)	(٥,٨١٧,٤٠٠)	
٧٢٨,٢٨٢	٢٧٧,٢٩٦	
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	١٧
٢٥٩٨٥,٥٧٤	١٨,٣٤١,٦٤	
٠,٨٢٥	٠,٥٨٢	١٦

بيان الدخل الشامل

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٥,٩٨٥,٥٧٤	١٨,٣٤١,٦٤	ربح السنة
		إيرادات شاملة أخرى
		إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة خلال فترات لاحقة:
(٣,٠٩٩,٥٩٦)	(١٧,٧٨٨,٧٠٢)	خسائر غير محققة من تقييم القيمة العادلة لاستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٦,٧٩٨,٧٣٥	(٧,٥١٤,٨٦١)	(خسائر) / أرباح محققة من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٣,٦٩٩,١٣٩	(٢٥,٣٣,٥٦٣)	صافي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى التي يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة خلال فترات لاحقة
-	-	بنود لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة خلال فترات لاحقة
٢٣,٦٩٩,١٣٩	(٢٥,٣٣,٥٦٣)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة
٤٩,٦٨٤,٧١٣	(٦,٩٦٢,٤٩٩)	إجمالي (الخسائر) / الدخل الشامل للسنة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي
قانوني	قانوني	قانوني	قانوني	قانوني	قانوني
رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال	رأس المال
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦,١٦٧,٠٩٧	١٩,٩١٣,٥٦٤	٢٥,٢٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٩٥,١١٤	٣٦٤,٠٤٨,٦٤٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥					
الربح للسنة	-	-	-	-	١٨,٣٤١,٦٤
إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	-	(٢٥,٣٠٣,٥٦٣)
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	(٦,٩٦٢,٤٩٩)
محول إلى الاحتياطي القانوني	١,٨٣٤,١٠٦	-	-	-	(١,٨٣٤,١٠٦)
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٣)	-	-	-	-	(٢٥,٢٠٠,٠٠٠)
أرباح محققة من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات	-	-	-	-	-
الشاملة الأخرى معاد تصنيفها إلى الأرباح المدورة	-	-	-	-	(٧,٥١٤,٨٦١)
صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية	-	-	-	-	(٤٥٨,٥٢٧)
توزيعات أرباح مقترحة	-	-	-	-	(١٨,٩٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠١,٢٠٣	(٣٧,٧٠٢,٢٦٦)	١٨,٩٠٠,٠٠٠	١٧,٢٢٨,٦٨٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٥٦٨,٥٤٠	(١٦,٨١٣,٩٦٩)	١٨,٩٠٠,٠٠٠	٣,٢٥٩,٠٠٢
الربح للسنة	-	-	-	-	٢٥,٩٨٥,٥٧٤
إيرادات شاملة أخرى	-	-	-	-	٢٣,٦٩٩,١٣٩
إجمالي الدخل الشامل للسنة	-	-	-	-	٤٩,٦٨٤,٧١٣
محول إلى الاحتياطي القانوني	٢,٥٩٨,٥٥٧	-	-	-	(٢,٥٩٨,٥٥٧)
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٣)	-	-	-	-	(١٨,٩٠٠,٠٠٠)
أرباح محققة من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات	-	-	-	-	-
الشاملة الأخرى معاد تصنيفها إلى الأرباح المدورة	-	-	-	-	٢٦,٧٩٨,٧٣٤
صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية	-	-	-	-	(٦٤٩,٦٣٩)
توزيعات أرباح مقترحة	-	-	-	-	(٢٥,٢٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦,١٦٧,٠٩٧	(١٩,٩١٣,٥٦٤)	٢٥,٢٠٠,٠٠٠	٢٧,٥٩٥,١١٤

* بناءً على القانون رقم ١٣ لسنة ٢٠٠٨ والإيضاحات المتممة للقانون الصادرة في ٢٠١٠، قامت الشركة بتحديد مخصص بمبلغ ٤٥٨,٥٢٧ ريال قطري (٢٠١٤: ٦٤٩,٦٣٩ ريال قطري) من الأرباح المدورة كمساهمة في الأنشطة الاجتماعية والرياضية. يمثل هذا المبلغ ٢,٥٪ من صافي أرباح السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
ريال قطري	ريال قطري		
٢٥,٩٨٥,٥٧٤	١٨,٣٤١,٦٤		الأنشطة التشغيلية
			الربح للسنة
			تعديلات للبنود التالية:
١٥٠,٦٧٣	١٤٩,٢٢٥	٣	إستهلاك عقارات ومعدات
(٧٧٢,٤٢٤)	(٨٢٧,٣١٢)	١٤	إيرادات فوائد
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)		ربح من إعادة تقييم استثمار عقاري
١٧٧,٤٨٩	١٣٣,٩٣٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٢٣٧,٥٣٣)	٢٥٣,٨٢٢		أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٣,١٤٠,٠٢١)	(٨,٣٢٦,٨١١)		أرباح من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,١٦٣,٦٣٨	٨,٧٢٣,٩٢٧		
			الحركة في رأس المال العامل:
(٦٣٩٣٢)	١١٤,٤١٩	٧	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
١,٢٠٨,٧٨٨	(٢,٢٨٩,٦١)	١٠	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
(١٥٦,٤٣١,٧٦٨)	(٣٣,٥١٢,٧٤٥)		شراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٣٦,٥٤٨,٤١٩	١٧,٩٥٤,٣٢٦		متحصلات من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(١٧٤,٨٩٠,١٥٨)	(٥٢,٣٧٣,١٦)		شراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦٩,٢٩٩,٣٦١	١٦,٢٣,٧٩٥		متحصلات من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(١٨,٩٠٤,٧٥٦)		شراء استثمار في شركة حليفة
-	(٩٩,٥٩٤)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٨,١٦٥,٦٥٢)	٢٥,٨١٧,٢٠٥		صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
٧٧٢,٤٢٤	٨٢٧,٣١٢	١٤	فوائد مستلمة
(٣٦,٤٢١)	-		شراء عقارات ومعدات
٧٣٦,٠٠٣	٨٢٧,٣١٢		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
			النشاط التمويلي
(١٨,٩٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٢٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٨,٩٠٠,٠٠٠)	(٢٥,٢٠٠,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي
(٣٦,٣٢٩,٦٤٩)	١,٤٤٤,٥١٧		صافي النقص في النقد وما في حكمه
١٠,٧١٥,٥٦٠	٦٥,٣٨٥,٩١١		النقد وما في حكمه في بداية السنة
٦٥,٣٨٥,٩١١	٦٦,٨٣٠,٤٢٨	٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تشكل الايضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١ الشكل القانون والنشاط الرئيسي

شركة قطر وعمان للاستثمار (الشركة*) شركة مساهمة قطرية عامة مسجلة في دولة قطر وتزاول نشاطات استثمارية في دولة قطر وسلطنة عمان. إن الشركة مسجلة تحت السجل التجاري رقم ٣٣٤١١. تم اعتماد البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة والموافقة على نشرها بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٦.

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل لجنة معايير المحاسبة الدولية ولجنة توضيحات المعايير الدولية للتقارير المالية وطبقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري.

٢/٢ أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات العقارية والاستثمارات التي تقاس بالقيمة العادلة. القيمة العادلة هي الثمن الذي سوف يستلم لبيع موجودات أو يدفع لتحويل التزام في معاملة بين متعاملين في السوق في تاريخ القياس، بصرف النظر عما إذا كان السعر قد تم ملاحظته بصورة مباشرة أو تم تقديره باستخدام تقنيات التقييم (إيضاح ١٩).

لقد تم إعداد البيانات المالية للشركة بالريال القطري وهي العملة المستخدمة في عرض بياناتها المالية. وفيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

٣/٢ التغييرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية مطابقة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية للسنة المالية السابقة باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية التي أصدرت مؤخراً من قبل لجنة المعايير المحاسبية الدولية ولجنة التفسيرات والسارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥.

برامج المنافع المحددة

يتطلب معيار المحاسبة الدولي ١٩ من المؤسسات الأخذ في الاعتبار المشاركات من الموظفين أو أطراف أخرى عند احتساب برامج المنافع المحددة. عند ارتباط المنافع بالخدمة، يجب عليها أن تعود على فترات الخدمة كمنافع سلبية. توضح هذه التعديلات أنه في حال كانت مبالغ المشاركات تعتمد على عدد سنوات الخدمة، فإنه يسمح للمؤسسة بتحقيق هذه المشاركات كخصومات من تكلفة الخدمات خلال الفترة التي تقدم فيها الخدمة، بدلاً من تخصيص المشاركات في فترات الخدمة. يسري مفعول هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤. من غير المتوقع أن تكون هذه التعديلات ذات صلة بالشركة.

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٠ - ٢٠١٢

خلال دورة التحسينات السنوية ٢٠١٠ - ٢٠١٢، أصدر مجلس المعايير المحاسبية الدولية سبعة تعديلات لستة من المعايير والتي تتضمن تعديلاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٣: قياس القيمة العادلة والتي يسري مفعوله فوراً وللфترات التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٥. يوضح التعديل حول أساس نتيجة أنه يمكن قياس الذمم المدينة والدائنة قصيرة الأجل ذات معدل فائدة غير محدد بصورة موثوقة عندما يكون أثر الخصم غير مادي. ليس لهذا التعديل على المعيار الدولي للتقارير ١٣ تأثيراً على الشركة.

دورة التحسينات السنوية ٢٠١١ - ٢٠١٤

خلال دورة التحسينات السنوية ٢٠١١ - ٢٠١٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية أربعة تعديلات لأربعة معايير والتي تتضمن تعديلاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة. يوضح التعديل نتيجة أنه يمكن المؤسسة اختيار تطبيق إما معيار حالي أو معيار جديد. لم يصبح إلزاماً بعد ولكن يسمح بالتطبيق المبكر، بشرط أن يستمد تطبيق أي من المعايير باستمرار خلال الفترات المقدمة في البيانات المالية التي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى. ليس لهذا التعديل تأثير على الشركة حيث تعد الشركة بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٤/٢ معايير أصدرت ولم يسري مفعولها بعد

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

تاريخ السريان

١ يناير ٢٠١٦
١ يناير ٢٠١٦
١ يناير ٢٠١٦
١ يناير ٢٠١٦
١ يناير ٢٠١٦
١ يناير ٢٠١٧

المعيار

تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٢٧: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨: إيضاح حول الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء
تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١: الزراعة- الأشجار الحاملة للمحاصيل (تعديلات)
المعيار الدولي للتقارير المالية ١١: الترتيبات المشتركة - حساب الاستحواذ على الحصص (تعديلات)
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٤: حسابات التأجيل التنظيمية
المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء

التطبيق المبكر للمعيار الجديد

في يوليو ٢٠١٤ ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية من المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية والتي تحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: التحقيق والقياس وكافة النسخ السابقة للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. يجمع المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ جميع العناصر الثلاثة لمشروع الأدوات المالية ، التصنيف والقياس والانخفاض في القيمة ، ومحاسبة التحوط. يسري مفعول المعيار للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. مع السماح بالتطبيق المبكر. باستثناء محاسبة التحوط ، فإنه يجب التطبيق بأثر رجعي إلا أن تقديم بيانات المقارنة ليس إلزامياً. فيما يتعلق بمحاسبة التحوط، يتم تطبيق المتطلبات مستقبلاً بصورة عامة مع وجود بعض الاستثناءات المحددة.

تخطط الشركة لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ سريانه. خلال سنة ٢٠١٥ ، أجرت الشركة تقييماً عالي المستوى لأثر جميع الثلاث عوامل للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. اعتمد التقييم الأولي على المعلومات المتوفرة حالياً والتي قد تكون عرضة لتغيرات تنشأ من تحاليل تفصيلية أو معلومات داعمة إضافية تتاح للشركة في المستقبل. بصورة عامة ، لا تتوقع الشركة تأثيراً مادياً على حقوق الملكية أو ميزان المراجعة باستثناء تأثير تطبيق متطلبات الانخفاض في القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. تتوقع الشركة مخصص خسارة أعلى ينتج عنه تأثير سلبي على حقوق الملكية وسوف تقوم مستقبلاً بتقييم أكثر تفصيلاً حول حدود هذا التأثير.

(١) التصنيف والقياس

الشركة لا تتوقع تأثيراً هاماً على حقوق الملكية أو ميزان المراجعة من تطبيق متطلبات التصنيف والقياس للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ، وتتوقع أيضاً الاستمرار في قياس القيمة العادلة لجميع الموجودات المالية المحتفظ بها حالياً بالقيمة العادلة. إن أسهم الملكية المدرجة المحتفظ بها حالياً كمستحقة للبيع مع الأرباح والخسائر المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى سوف يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بدلاً من ذلك ، الأمر الذي سوف يؤدي إلى زيادة التذبذب في الأرباح أو الخسائر المسجلة. وسوف يتم إعادة تصنيف احتياطي الموجودات المتاحة للبيع الذي يدرج حالياً في الإيرادات الشاملة الأخرى المتراكمة إلى الرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة. من المتوقع أن يتم قياس أوراق الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ حيث تتوقع الشركة أنها سوف تحتفظ بالموجودات ليس فقط لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية ولكن أيضاً لبيع مبلغ هام على أساس متكرر نسبياً.

ويعتزم الاحتفاظ بأسهم الملكية في الشركات غير المدرجة خلال المستقبل المنظور. تتوقع الشركة تطبيق الخيار لعرض تغيرات القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى وعليه فإنها تعتقد أنه لن يكون لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ أثراً مادياً. وإن لم تكن الشركة قد قامت بتطبيق هذا الخيار ، تم الاحتفاظ بهذه الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مما سوف يزيد تذبذب الأرباح أو الخسائر المسجلة.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٥/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

الموجودات المالية

يتم تحقيق الموجودات المالية ويلغى تحقيقها في تاريخ المتاجرة، عندما يكون بيع أو شراء الأصل المالي بموجب عقد تتطلب شروطه تسليم الموجودات المالية خلال إطار زمني ينشأ بناء على حالة السوق ذو الصلة. تقاس الموجودات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، زائد تكاليف المعاملة، باستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كبنود بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إلا إذا قامت الشركة بتخصيص استثمار لا يحتفظ به للمتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عند التحقيق المبدئي كما هو موضح أدناه.

تقاس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة، مع أية أرباح أو خسائر تنشأ من إعادة القياس للقيم المدرجة في الربح أو الخسارة. وتدرج الأرباح أو الخسائر المحققة في الربح أو الخسارة في بند "إيرادات الاستثمار" (إيضاح ١٤) في بيان الربح أو الخسارة. القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في سوق مالي ملحوظ يتم تحديدها من خلال الرجوع إلى أفضل أسعار السوق المدرجة عند نهاية الأعمال في تاريخ التقرير.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقيق المبدئي يمكن للشركة أن تختار بدون رجعة (كل أداة على حدة) تصنيف الاستثمارات في أدوات الملكية كأدوات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. إن التصنيف بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى غير مسموح به إذا كان الاستثمار في أداة الملكية محتفظ به للمتاجرة.

تقاس الاستثمارات في أدوات الملكية من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة زائد تكاليف المعاملة. ولاحقاً تقاس بالقيمة العادلة وتحقق الأرباح والخسائر الناشئة من التغيرات في القيمة العادلة في الإيرادات الشاملة الأخرى في احتياطي القيمة العادلة المتراكم. عندما يتم إستبعاد الموجودات فإن الأرباح والخسائر المتراكمة سابقاً في احتياطي القيمة العادلة لا يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة ولكن يعاد تصنيفها في الأرباح المدورة.

تحقق توزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية في الربح أو الخسارة عندما ينشأ حق الشركة في استلام توزيعات الأرباح وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨: الإيرادات، إلا إذا كانت توزيعات الأرباح تمثل بوضوح مبالغ مستردة كجزء من تكلفة الاستثمار. تحقق توزيعات الأرباح المكتسبة في الربح أو الخسارة وتدرج تحت "إيرادات الاستثمار".

يتم تحقيق جميع الموجودات المالية ويلغى التحقيق في تاريخ المتاجرة وهو تاريخ الشراء أو بيع الموجودات المالية بموجب عقد تنص بنوده على تسليم تلك الموجودات خلال إطار زمني تحدده ظروف السوق.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٥/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم تسجيل الالتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالبضائع والخدمات المؤداة بغض النظر عن إستلام أو عدم إستلام الفواتير من الموردين.

العقارات والمعدات

تقيد العقارات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي إنخفاض في القيمة. يحتسب الاستهلاك بطريقة القسط الثابت على الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات. خلال ٢٠١٥، قامت الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات كما يلي:

تحسينات المباني المؤجرة والأدوات المكتبية	٢٣٣,٣
الأثاث	٢٣٣,٣
برامج الحاسب الآلي	٢٣٣,٣

يعاد النظر في القيمة الدفترية للعقارات والمعدات لتحديد قيمة الانخفاض في حالة وجود أحداث أو تغيرات ظرفية يحتمل معها عدم استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر كهذا وعندما تكون القيمة الدفترية أعلى من المبلغ التقديري الممكن استرداده، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها، وهي قيمتها العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع أو قيمتها في حالة الاستخدام أيهما أعلى.

ترسمل المصاريف المتكبدة لاستبدال أي جزء من العقارات والمعدات التي تم احتسابها بصورة منفصلة، ويتم شطب القيمة الدفترية للجزء المستبدل. المصاريف الأخرى اللاحقة ترسمل فقط عندما تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية من بند العقارات والمعدات ذات الصلة. كافة المصاريف الأخرى تدرج في بيان الدخل في حال تكبدها.

الاستثمارات العقارية

الاستثمار العقاري هو العقار الذي يحتفظ به إما بغرض إيراد الإيجار أو بغرض الزيادة الرأسمالية أو لكلا الغرضين معاً و يقاس مبدئياً بالتكلفة، متضمنة تكاليف المعاملة. لاحقاً للتحقيق المبدئي، تقاس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة. وتدرج الأرباح أو الخسائر الناشئة من تغيير القيمة العادلة للاستثمار العقاري في بيان الدخل خلال الفترات التي نشأت فيها.

عندما يتغير استخدام العقار بحيث تتم إعادة تصنيفه كعقار أو آلات أو معدات تصبح القيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف هي التكلفة لذلك العقار.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٥/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تصنيف المتداول وغير المتداول

تعرض الشركة الموجودات والمطلوبات في بيان المركز المالي بناء على تصنيف متداول / غير متداول ، يكون الأصل متداول عندما:

- أ) يتوقع أن تتحقق أو يقصد أن يتم بيعها أو استهلاكها في دورة التشغيل العادية.
- ب) محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- ج) يتوقع أن تتحقق خلال اثنتي عشر شهر بعد فترة التقرير ، أو
- د) نقد أو ما في حكمة مالم يحظر أن يتم تبادلها أو استخدامها لتسوية مطلوبات لمدة أقلها اثنتي عشر شهراً بعد فترة التقرير.

جميع الموجودات الأخرى تصنف غير متداولة.

يتم تصنيف المطلوبات المتداولة عندما:

- أ) يتوقع أن تتم تسويتها في دورة التشغيل العادية.
- ب) محتفظ بها أساساً لغرض المتاجرة.
- ج) تكون مستحقة التسوية خلال اثنتي عشر شهر بعد تاريخ التقرير ، أو
- د) لا يوجد حق غير مشروط تؤخر تسوية المطلوبات لمدة لا تقل عن اثنتي عشر شهر بعد تاريخ التقرير.

وتصنف الشركة جميع المطلوبات الأخرى غير متداولة.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات في حالة وجود إلزام (قانوني أو حكومي) على الشركة ناشئ من أحداث سابقة ، ويكون محتملاً تدفق موارد لها منافع إقتصادية لتسوية الإلتزامات وعندما يكون محتملاً سداد تكاليف هذا الإلتزام بمبالغ محددة بصورة موثوقة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب الشركة مخصصاً لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين. تحتسب المكافآت على أساس آخر راتب للموظف ومدة خدمته بعد إكمال الحد الأدنى من فترة الخدمة. التكاليف المتوقعة لهذه المميزات يتم عمل إستحقاق بها خلال فترة التوظيف.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٥/٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحقيق الإيرادات

إيرادات توزيعات الأرباح والفوائد

يتم تحقيق إيرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات عندما ينشأ حق المساهم في المدفوعات.

تستحق إيرادات الفوائد بصورة دورية بالرجوع إلى أصل المبلغ المستحق القائم ويطبق سعر الفائدة الفعلي، وهو السعر الذي يخصم التدفقات النقدية المستقبلية من خلال الأعمار الانتاجية المتوقعة للموجودات المالية وحتى صافي القيمة الدفترية للموجودات.

إيرادات الإيجار

يتم تحقيق إيرادات الإيجار من الاستثمارات العقارية في بيان الدخل على أساس القسط الثابت خلال فترة العقد.

المعاملات بالعملة الأجنبية

يجري قيد المعاملات المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما يعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير وتدرج جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل في بيان الدخل.

النقد وما في حكمه

لفرض إعداد بيان التدفقات النقدية، تشتمل الأرصدة لدى البنوك على ودائع قصيرة الأجل مستحقة خلال ثلاثة أشهر أو أقل، والأرصدة لدى البنوك، بعد خصم حسابات السحب على المكشوف، إذا وجدت.

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

في تاريخ كل بيانات للمركز المالي، تقوم الشركة بالتقييم لتحديد وجود أي دليل موضوعي بأن موجودات مالية أو مجموعة موجودات مالية انخفضت قيمتها. تعتبر أن موجودات مالية أو مجموعة موجودات مالية منخفضة القيمة فقط إذا وجد دليل على الانخفاض نتيجة لحادث واحد أو أكثر وقع بعد التحقيق المبدئي للموجودات ("حادث خسارة") وأن لحادث الخسارة تأثير على التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية للموجودات المالية أو مجموعة الموجودات المالية وأنه يمكن تقديرها بصورة موثوقة. إن دليل الانخفاض قد يشمل مؤشرات بأن المدينين أو مجموعة مدينين يواجهون صعوبات مالية كبيرة أو تخلف في السداد أو عدم انتظام سداد الفوائد أو أقساط المبلغ الأصلي، أو احتمال دخولهم في إفلاس أو إعادة جدولة مالية أخرى وعندما تشير المعلومات الواضحة بوجود نقص في التدفقات النقدية المستقبلية مثل التغيرات في المتأخرات أو الأحوال الاقتصادية المرتبطة بالتخلف عن السداد.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣ العقارات والمعدات

التكلفة:	تحسينات المباني المؤجرة	أدوات مكتبية	أثاث	برامج الحاسب الآلي	الإجمالي
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
في ١ يناير ٢٠١٥	٥٣١,٠٢٨	١٨٧,٠٦٧	١٦٦,٠٧	١٩٦,٧٩٥	١,٠٢١,٤٩٧
استيعادات	-	(٢٢,٠٠٠)	-	-	(٢٢,٠٠٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٣١,٠٢٨	١٦٥,٠٦٧	١٦٦,٠٧	١٩٦,٧٩٥	٩٩٩,٤٩٧
الاستهلاك المتراكم:					
في ١ يناير ٢٠١٥	٤٤٧,٥٢٨	١٤٣,٢٤١	٨٢,٣٤٥	١٨٣,١٨٥	٨٥٦,٢٩٩
الاستهلاك للسنة	٨٣,٥٠٠	٣١,١٩٦	٢٣,٣٦٨	١١,١٦١	١٤٩,٢٢٥
استيعادات	-	(٢٢,٠٠٠)	-	-	(٢٢,٠٠٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٣١,٠٢٨	١٥٢,٤٣٧	١٠٥,٧١٣	١٩٤,٣٤٦	٩٨٣,٥٢٤
صافي القيمة الدفترية:					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	١٢,٦٣٠	٨٩٤	٢,٤٤٩	١٥,٩٧٣
التكلفة:					
في ١ يناير ٢٠١٤	٥٣١,٠٢٨	١٥٦,٢١٧	١٦٦,٠٧	١٩١,٢٢٤	٩٨٥,٠٧٦
إضافات	-	٣٠,٨٥٠	-	٥,٥٧١	٣٦,٤٢١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٣١,٠٢٨	١٨٧,٠٦٧	١٦٦,٠٧	١٩٦,٧٩٥	١,٠٢١,٤٩٧
الاستهلاك المتراكم:					
في ١ يناير ٢٠١٤	٣٤١,٣٢٣	١٢٢,١٣٠	٦٣,٩٥٢	١٧٨,٢٢١	٧٠٥,٦٢٦
الاستهلاك للسنة	١٦,٢٠٥	٢١,١١١	١٨,٣٩٣	٤,٩٦٤	١٥٠,٦٧٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٤٧,٥٢٨	١٤٣,٢٤١	٨٢,٣٤٥	١٨٣,١٨٥	٨٥٦,٢٩٩
صافي القيمة الدفترية:					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٨٣,٥٠٠	٤٣,٨٢٦	٢٤,٢٦٢	١٣,٦٠٩	١٦٥,١٩٨

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	٤ استثمار عقاري
ريال قطري	ريال قطري	بالقيمة العادلة
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر

تشمل الاستثمارات العقارية للشركة عقار سكني في الدوحة - مشيرب. واختارت الإدارة تقييم العقار الاستثماري بالقيمة العادلة. القيمة العادلة للاستثمارات في العقارات تعتمد على التقييم الذي يقوم به مئمن مستقل لديه المؤهلات المهنية والخبرة حول تقييم العقارات في نفس الموقع ولنفس الفئة بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. حددت القيمة العادلة بناءً على آخر التعاملات بالسوق ووفق خبرة المئمن المستقل وتقريره المهني.

بلغت إيرادات الإيجار المدرجة في بيان الدخل من الاستثمارات في عقارات ٢,٨٧٩,٥٣٣ ريال قطري (٢٠١٤: ٢,٦٥٤,٥٣٣ ريال قطري). قامت الشركة بتقييم أفضل وأحسن استخدام للعقارات ولم تختلف عن الاستخدام الحالي. لا تخضع استثمارات الشركة في العقارات لأية رسوم أو قيود على تحويل الملكية.

٢٠١٤	٢٠١٥	٥ تسوية القيمة العادلة
ريال قطري	ريال قطري	كما في ١ يناير
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	إعادة قياس مدرجة في الربح والخسارة
٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	

٥ استثمار في شركة خليفة

يمثل الاستثمار في شركة خليفة استثمار في سلطنة عمان في مشروع مزن عمان التجاري. يتكون المشروع من مجمع تجاري وفندق وهو حالياً قيد الإنشاء. في ٢٣ مارس ٢٠١٥ ، عقد مجلس إدارة الشركة اجتماعاً ووافق على استثمار بنسبة ٢٠٪ في مشروع مزن عمان التجاري بمبلغ ١٨٩٠.٤,٧٥٦ ريال قطري وفي ١٨ مايو ٢٠١٥ دفع المبلغ إلى شركة ماجان للتطوير ش.م.ع ، وهي الشركة المطورة للمشروع. قامت الإدارة بالاستثمار باستخدام طريقة التكلفة ، حيث لا يزال المشروع قيد الإنشاء ولم يتم إصدار أية بيانات مالية حديثة.

٢٠١٤	٢٠١٥	٦ استثمارات مالية
ريال قطري	ريال قطري	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٨,٧٩٥,٥٠٠	٣,٠٣٧,٨٠٠	

٢٠١٤	٢٠١٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
ريال قطري	ريال قطري	أسهم مدرجة
١٣٨,٣٩٤,١١٣	١٣٠,٢٨٠,٦٦١	أسهم غير مدرجة
٧٩,١٠٤,٨٠٦	٧٧,٤٧٣,١١٤	
٢١٧,٤٩٨,٩١٩	٢٠٧,٧٥٣,٧٧٥	

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦ استثمارات مالية (تتمة)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

تشمل جزء هام من الموجودات المتاحة للبيع والتي تم استثمارها في أسهم حقوق الملكية لشركات غير مدرجة. تحتفظ الشركة بحصص غير مسيطرة (بين ٢٪ إلى ١٦٪) من مؤسسات أخرى. اعتبرت الشركة تلك الاستثمارات استثمارات استراتيجية في طبيعتها وبسبب غياب مصادر تقييم موثوقة لتحديد القيمة العادلة، تم إدراجها بالتكلفة في بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
١٧٣,٩١٦,٤٣٣	٢١٧,٤٩٨,٩١٩	في ١ يناير
١٥٦,٤٣١,٧٦٨	٣٣,٥١٢,٧٤٥	إضافات
(١٠٩,٧٤٩,٦٨٦)	(٢٥,٤٦٩,١٨٧)	استيعادات
(٣,٠٩٩,٥٩٦)	(١٧,٧٨٨,٧٠٢)	أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢١٧,٤٩٨,٩١٩	٢٠٧,٧٥٣,٧٧٥	

٧ مدينون تجاريون وضمم مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣٤,٢٣٠	١,٩٥٣	دلالة للوساطة
٣٠,٥٦٠	٣٧,٢٨٠	بدل أثاث للموظفين
٥٣,٥٣٢	١٣٣,٥٧٤	إيرادات فوائد مستحقة
١٥٨,٢٨٦	١٠٠,٣٨	قروض للموظفين
١٥٧,١٥١	١٣٧,٤٩٥	أخرى
٥٣٣,٧٥٩	٤١٩,٣٤٠	

٨ نقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٥,٠٠٠	٢,٠٠٠	نقد بالصندوق
١١,٠٥٩,٣٤٦	٩,٢٥٩,٢٣٨	حسابات جارية
٣٠,١٩٨,٦٦٠	٢٦,٠٥٧,٥٩٤	ودائع تحت الطلب
٢٤,١٢٢,٩٠٥	٣١,٥١١,٥٩٦	ودائع لأجل *
٦٥,٣٨٠,٩١١	٦٦,٨٣٠,٤٢٨	

* تستحق الودائع لأجل خلال ٩٠ يوم أو أقل.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٩ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٧٤٢,٨٢٦	٩٢٠,٣١٥	في ١ يناير
١٧٧,٤٨٩	١٣٣,٩٣٩	المخصص خلال السنة
-	(٩٩,٥٩٤)	مدفوعات خلال السنة
٩٢٠,٣١٥	٩٥٤,٦٦٠	في ٣١ ديسمبر

١٠ دائنون تجاريون وخدمات دائنة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٤٩٠٠	٣,٠٣٦	دائنون تجاريون
١٠,٠٥١,٢٧٢	٨,٧٧٩,٩٢٨	توزيعات أرباح دائنة
١,٦٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة مستحقة *
١,٧٥٤,١٥٣	١,٥٩٦,٨٢٧	مبالغ مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
١٣,٤١٠,٣٢٥	١١,٥٧٩,٧٩١	

* يمثل هذا المبلغ مخصص مقابل مكافآت مجلس الإدارة ويخضع المخصص لموافقة المساهمين وأية اعتمادات أخرى هامة.

١١ رأس المال

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع:
		٣١,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٤): ٣١,٥٠٠,٠٠٠ بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري للسهم الواحد

١٢ الاحتياطي القانوني

وفقاً لمتطلبات قانون الشركات التجارية القطري رقم ١١ لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة يجب تحويل ١٠٪ من صافي ربح الشركة إلى الاحتياطي القانوني حتى يعادل حساب الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. قامت الشركة بتحويل ١,٨٣٤,١٠٦ ريال قطري إلى الاحتياطي القانوني عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢,٥٩٨,٥٥٧ ريال قطري). لا يجوز توزيع رصيد الاحتياطي إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون أعلاه.

١٣ أرباح مقترح توزيعها

اقترح مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٢٤ يناير ٢٠١٦ توزيع أرباح نقدية بنسبة ٦٪ (٢٠١٤: ٨٪) بقيمة ١٨٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال قطري (٢٠١٤: ٢٥,٢٠٠,٠٠٠ ريال قطري). يخضع الاعتماد المقترح لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٤ صافي الإيرادات من الاستثمارات المالية

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
١٣,١٤٠,٠٢١	٨,٣٢٦,٨١١	صافي أرباح من بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢٣٧,٦٥٣	(٢٥٣,٨٢٢)	(خسائر) / أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٩٤٣,٩٧٩	١٢,٣٠١,٣٣٤	إيرادات توزيعات أرباح
٧٧٢,٤٢٤	٨٢٧,٣١٢	إيرادات فوائد
٢٧,٠٩٤,٧٧	٢١,٢١,٦٣٥	

١٥ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٤,٢١٥,٦٠٥	٣,٤٠٤,٧٣٨	تكاليف موظفين
٦٤٠,٢٥٠	٦٦٨,٥٢٥	إيجار
٢٨٩,٠٠٠	٢٨٩,٠٠٠	مخصص مجلس الإدارة
٢٦٨,٧٨٠	٢٦٥,٨٠٠	صيانة
٢٤٢,٠٠٠	٢٤٢,٠٠٠	أتعاب بورصة قطر
٢٠٥,٩٨٨	١٨٢,٤٩٠	مصاريف إعلانات
١٠٩,٥٢٧	١٧٩,٠٧٤	سفر وتنقلات
٤٤٠,٩٦٨	١٧١,٢٠٠	أتعاب قانونية ومهنية
١٧٧,٤٨٩	١٣٣,٩٣٩	مكافآت نهاية الخدمة (إيضاح ٩)
٣٨,٣٢٠	٣٥,٨١٥	رسوم حكومية
٣,٦١١	٣١,٩٦٢	مصاريف ضيافة
٨٢,١٠٧	٦٣,٦٣٢	مصاريف أخرى
٦,٧٤٠,٦٤٥	٥,٦٦٨,١٧٥	

١٦ العائد على السهم

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

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٢٥,٩٨٥,٥٧٤	١٨,٣٤١,٦٤	صافي ربح السنة
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٨٢٥	٠,٥٨٢	العائد الأساسي والمخفف للسهم

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١٧ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

يتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين والمديرين وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي يسيطرون عليها ولهم تأثير هام عليها.

كانت مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الآخرين للإدارة العليا خلال السنة كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٢,٨٢٤,٠٠٠	٢,٤٢٤,٠٠٠	منافع قصيرة الأجل
٨٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠	منافع طويلة الأجل
٢,٩٠٤,٠٠٠	٢,٥٠٤,٠٠٠	

١٨ التحليل القطاعي

تعمل الشركة بصورة أساسية في قطاعين هما الاستثمار في الأوراق المالية والاستثمارات العقارية وتظهر معاملات هذين القطاعين بصورة منفصلة في البيانات المالية.

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٢١٧,٤٩٨,٩١٩	٢٠٧,٧٥٣,٧٧٥	الموجودات استثمار في أوراق مالية: موجودات مالية من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى موجودات مالية من خلال الربح أو الخسارة
٤٨,٧٩٥,٥٠٠	٣,٠٣٧,٨٠٠	
٢٦٦,٢٩٤,٤١٩	٢١٠,٧٩١,٥٧٥	استثمارات عقارية
٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	
٣١٢,٢٩٤,٤١٩	٢٥٧,٧٩١,٥٧٥	
٢٦,٣٢١,٦٥٣	٢,٣٧٤,٣٢٣	إيرادات إيرادات من استثمارات في أوراق مالية
٢,٦٥٤,٥٣٣	٢,٨٧٩,٥٣٣	
٤,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمار في العقارات: إيرادات إيجار من استثمار عقاري ربح القيمة العادلة للاستثمار العقاري
٣٢٩٧٦,١٨٦	٢٤,٢٥٣,٨٥٦	

إفصاحات القيمة العادلة

تشمل الأدوات المالية الموجودة المالية والمطلوبات المالية. تتمثل الموجودات المالية في الأرصدة لدى البنوك والنقد و ذمم دائنة أخرى واستثمارات متاحة للبيع وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وتتمثل المطلوبات المالية في أرصدة دائنة وذمم دائنة أخرى ومبالغ مستحقة الدفع. كما في تاريخ التقرير، لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

تدرج القيمة العادلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، احتفظت الشركة بموجودات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تستخدم الشركة التدرج التالي لتحديد وإيضاح القيم العادلة للأدوات المالية باستخدام تقنيات التقييم:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: أساليب تقييم استناداً إلى مدخلات يمكن ملاحظتها سواء بشكل مباشر (مثل الأسعار) أو غير مباشر (مثل المشتقات من الأسعار). تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها باستخدام: أسعار سوق مدرجة في السوق النشطة لأدوات مماثلة أو أسعار مدرجة لأدوات مطابقة أو مماثلة في أسواق تعتبر أقل نشاطاً أو أساليب تقييم أخرى حيث يمكن بشكل مباشر أو غير مباشر ملاحظة المدخلات الهامة من بيانات السوق.
- المستوى ٣: أساليب تقييم باستخدام مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات حيث يتضمن أسلوب التقييم مدخلات لا تستند إلى بيانات يمكن ملاحظتها ويكون للمدخلات التي لا يمكن ملاحظتها أثر هام على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها استناداً إلى أسعار مدرجة لأدوات مماثلة حيث تكون التعديلات أو الافتراضات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها مطلوبة لتعكس الاختلافات بين الأدوات.

تستند القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المتاجر بها في سوق نشطة إلى أسعار سوق مدرجة أو عروض أسعار المتعامل. تقوم الشركة بالنسبة لكافة الموجودات المالية الأخرى بتحديد القيم العادلة باستخدام أساليب التقييم. تتضمن طريق التقييم مقارنة بموجودات مماثلة والتي لها أسعار ملاحظة بالسوق ونماذج التقييم الأخرى. إن هدف أساليب التقييم هو التوصل إلى تحديد قيمة عادلة تعكس سعر الأداة المالية في تاريخ التقرير والذي كان من الممكن تحديده من قبل المشاركين في السوق وفق معاملة تجارية ضمن الأنشطة الاعتيادية.

الجدول التالي يبين تحليل الموجودات المالية المسجلة بالقيمة العادلة كما في نهاية فترة التقرير وفقاً لمستوى القيمة العادلة:

المستوى ١ ريال قطري	المستوى ٢ ريال قطري	المستوى ٣ ريال قطري	الاجمالي ريال قطري
-	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٧,٠٠٠,٠٠٠
١٣٠,٢٨٠,٦٦١	-	-	١٣٠,٢٨٠,٦٦١
٣,٠٣٧,٨٠٠	-	-	٣,٠٣٧,٨٠٠
-	٤٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٤٦,٠٠٠,٠٠٠
١٣٨,٣٩٤,١١٣	-	-	١٣٨,٣٩٤,١١٣
٤٨,٧٩٥,٥٠٠	-	-	٤٨,٧٩٥,٥٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

استثمار عقاري
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

استثمار عقاري
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، لم تحدث تحويلات بين المستوى ١ و ٢ لقياس القيمة العادلة، وكذلك لم تحدث أية تحويلات من أو إلى المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة

٢٠ إدارة المخاطر المالية

الأهداف والسياسات

تشتمل المطلوبات المالية الرئيسية للشركة على ذمم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع. الغرض الأساسي لهذه المطلوبات المالية هو الحصول على تمويل لإدارة متطلبات رأس المال العامل للشركة. ولدى الشركة موجودات مالية مختلفة مثل الذمم المدينة وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وذمم مدينة أخرى وأرصدة لدى البنوك والتي تنشأ من عمليات الشركة.

إن المخاطر الرئيسية الناشئة من الأدوات المالية للشركة هي مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. تقوم الإدارة بمراجعة السياسات والموافقة عليها بغرض إدارة كل من هذه المخاطر ، والتي نلخصها فيما يلي:

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في أن يفشل طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزاماته ويسبب بذلك خسارة مالية لطرف آخر. يكون تعرض الشركة لمخاطر الائتمان الناشئة من الأرصدة لدى البنوك والنقد والذمم المدينة على النحو التالي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال قطري	ريال قطري	
٦٥.٣٨٠.٩١١	٦٦.٨٣٠.٤٢٨	أرصدة لدى البنوك
١٣٤.٢٣٠	١٠.٩٥٣	دلالة للوساطة
٣٠.٥٦٠	٣٧.٢٨٠	ذمم مدينة من الموظفين
٣٦٨.٩٦٨	٣٧١.١٠٧	ذمم مدينة أخرى
٦٥.٩١٤.٦٦٩	٦٧.٢٤٩.٧٦٨	

تعمل الشركة للحد من مخاطرها الائتمانية بالنسبة للبنوك بالتعامل مع بنوك ذات سمعة جيدة وبالنسبة لمخاطر الائتمان الناشئة من الموجودات المالية الأخرى، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان الناشئة من عجز طرف آخر عن سداد التزاماته، ويكون أقصى حد للمخاطر مساوياً للقيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

مخاطر السيولة

إن وسيلة الشركة لإدارة مخاطر السيولة هو أن تضمن بقدر الإمكان أن يكون لديها دائماً احتياطات كافية وتسهيلات بنكية وتسهيلات سلف احتياطية من خلال المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعالية ومطابقتها بتواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر السيولة (تتمة)

الجدول التالي يلخص مواعيد استحقاق المطلوبات المالية غير المخصوصة للشركة في ٣١ ديسمبر بناء على المدفوعات التعاقدية ومعدلات أسعار الفائدة في السوق.

عند الطلب ريال قطري	أقل من سنة ريال قطري	١ إلى ٥ سنوات ريال قطري	الإجمالي ريال قطري
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥			
-	١١.٥٧٩.٧٩١	-	١١.٥٧٩.٧٩١
-	١١.٥٧٩.٧٩١	-	١١.٥٧٩.٧٩١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤			
-	١٣.٤١٠.٣٢٥	-	١٣.٤١٠.٣٢٥
-	١٣.٤١٠.٣٢٥	-	١٣.٤١٠.٣٢٥

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في خطر تأثير تغيرات الأسعار بالسوق مثل أسعار الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية على ربح الشركة أو حقوق الملكية أو على قيمة الأدوات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو مراقبة تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة مع زيادة العائدات.

مخاطر أسهم الملكية

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار أسهم الملكية. ينشأ ذلك من الاستثمارات المحتفظ بها من قبل الشركة والتي لا يوجد يقين حول أسعارها في المستقبل. الجدول التالي يعكس حساسية احتياطي التغيرات المتراكمة للقيمة العادلة للتغيرات المعقولة المحتملة في أسعار أسهم الملكية المدرجة (لا تشمل مشتقات أدوات الملكية) ، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى. يتوقع أن يكون تأثير النقص في أسعار الأسهم متساوياً ومعاكساً لتأثير الزيادة المبينة. سوف يؤثر النقص في الأوراق المالية المدرجة الموضحة أدناه على الدخل وحقوق الملكية، بناءً على ما إذا كان هناك انخفاض هام أو مستمر. وكذلك فسوق تؤثر الزيادة في الأوراق المالية المدرجة الموضحة أدناه على حقوق الملكية بنفس قيمة تأثيرها على الدخل، باستثناء أن يكون هناك تكاليف انخفاض في القيمة مرتبطة بذلك.

التأثير على حقوق الملكية ريال قطري	التغير في مؤشر السوق	
٢٠١٥		
١٠.٤١٣.٠٢٠	+١.٠%	بورصة قطر
٢.٦١٥.٠٤٦	+١.٠%	بورصة سلطنة عمان
٢٠١٤		
١٠.٧٩٤.٠٩٠	+١.٠%	بورصة قطر
٣.٠٤٥.٣٢١	+١.٠%	بورصة سلطنة عمان

كان لدى الشركة أيضاً استثمارات غير متداولة أدرجت بالتكلفة حيث سوف تعكس التغيرات في أسعار أسهم الملكية فقط عند بيع الاستثمار أو انخفاض قيمته وعندها يظهر التأثير في بيان الدخل ، أو عندما تُظهر معاملة طرف ثالث في الاستثمار مؤشر موثوق للقيمة العادلة عندها سوف تدرج في حقوق الملكية.

٢٠ إدارة المخاطر المالية (تتمة)

مخاطر أسعار الفائدة

تتمثل مخاطر أسعار الفائدة في أن تتقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية لأداة مالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق. كما في تاريخ التقرير ، لم يكن لدى الشركة أية موجودات أو مطلوبات تحمل أسعار فائدة عائمة، وبذلك لا يكون بيان الدخل الشامل للشركة حساساً تجاه التغيرات المحتملة في سعر الفائدة.

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملات الأجنبية هي خطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الأجنبية. لا تتعرض الشركة لمخاطر العملات الأجنبية حيث لدى الشركة أية أرصدة هامة بالعملات الأجنبية وعليه فإن التعرض لمخاطر العملات الأجنبية عند أدنى حد له.

إدارة رأس المال

الهدف الأساسي من إدارة رأس مال الشركة هو ضمان أنها تحتفظ بنسب رأسمالية صحية لكي تدعم أنشطتها ولزيادة حقوق المالك. يشتمل رأس المال على رأس المال واحتياطي القيمة العادلة والأرباح المدورة ويقدر بمبلغ ٢٩٤,٥٢٦,٤١٨ ريال قطري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٣٢٢,٦٨١,٥٥٠ ريال قطري).

٢١ القرارات والافتراضات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المحاسبية الهامة

استخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية تتطلب من الإدارة عمل تقديرات وافتراضات قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المدرجة والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ البيانات المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات تتم بناء على معرفة الإدارة بالأحداث والأعمال الحالية ، قد تختلف النتائج النهائية الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة منتظمة. تدرج تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها تعديلات التقدير إذا كانت التعديلات تؤثر فقط على تلك الفترة أو في فترة التعديل والفترات المستقبلية إذا كانت التعديلات تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية.

إن الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالفترات المستقبلية ، والمصادر الرئيسية للتقديرات المشكوك فيها في تاريخ بيان المركز المالي والتي لها مخاطر مؤثرة تتسبب في تعديلات جوهرية للقيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية تم توضيحها فيما يلي. تعتمد الشركة في الافتراضات والتقديرات المعايير المتاحة وقت إعداد البيانات المالية. بالرغم من ذلك ، فمن الممكن أن تتغير الظروف القائمة والافتراضات المتعلقة بها بسبب تغيرات السوق والظروف الطارئة الخارجة عن إرادة الشركة. يتم عكس تلك التغيرات في الافتراضات المتعلقة بها عند حدوثها.

٢١ القرارات والافتراضات الرئيسية المتعلقة بالتقديرات المحاسبية الهامة (تتمة)

انخفاض قيمة الذمم المدينة

تقوم الشركة بعمل تقدير للأرصدة التجارية المدينة الممكن تحصيلها عندما لا يكون من المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل. يتم هذا التقدير للمبالغ المدينة الهامة على أساس فردي. أما بالنسبة للمبالغ الفردية غير الهامة ولكنها استحققت السداد منذ فترة طويلة فيتم تقديرها بصورة جماعية ويحتسب لها مخصص بناء على طول الفترة الزمنية التي مضى على استحقاقها.

القيم الإنتاجية للعقارات والمعدات

تحدد الشركة القيمة التقديرية للأعمار الإنتاجية للعقارات والمعدات لغرض احتساب الاستهلاك. يتم التقدير بعد أن يؤخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والتلف والتآكل الطبيعي والتقدم الفني أو التجاري. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل تكلفة الاستهلاك عندما ترى الإدارة اختلاف الأعمار الإنتاجية عن التقديرات السابقة.

خلال ٢٠١٥ ، قامت الشركة بمراجعة الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات كما يلي:

تحسينات المباني المؤجرة والأدوات المكتبية	٣٣,٣ /
الأثاث	٣٣,٣ /
برامج الحاسب الآلي	٣٣,٣ /

مبدأ الإستمرارية

قامت الإدارة بتقييم مقدرة الشركة على الاستمرار في أعمالها وأقتنعت بأن الشركة تملك الموارد التي تجعلها قادرة على الاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. وعليه قامت الإدارة بإعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الإستمرارية.

٢٢ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لتتماشى مع عرض أرقام ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. على الرغم من ذلك ، لم يكن لإعادة التصنيف تأثير على صافي الربح أو الدخل الشامل أو إجمالي حقوق الملكية لسنة المقارنة.



شركة قطر وعمان للاستثمار
QATAR OMAN
INVESTMENT COMPANY