

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق.)

الدوحة - قطر

البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

--	تقرير مدقق الحسابات المستقل
<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
1	بيان المركز المالي
2	بيان الدخل
3	بيان الدخل الشامل
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
5	بيان التدفقات النقدية
22 - 6	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ المساهمين
المحترمين
شركة قطر و عمان للإستثمار (ش.م.ق)
الدوحة - قطر

المقدمة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة قطر و عمان للإستثمار (ش.م.ق) (" الشركة ") كما في 31 ديسمبر 2010 والتي تتكون من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2010 وكل من بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

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

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية 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 بيّنات 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 ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية.

باستثناء ما يرد في الفقرة أدناه ، نعتقد أن بيّنات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها تعتبر كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (تتمة)

أساس التحفظ في إبداء الرأي

لم نتمكن من الحصول على دليل تدقيق فيما يتعلق بالقيمة العادلة للإستثمارات العقارية التي تظهر في بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2010 بقيمة 38,2 مليون ريال قطري.

الرأي

في رأينا ، بإستثناء تأثير أية تعديلات كان من الممكن أن تكون ضرورية فيما يتعلق بالموضوع المشار إليه أعلاه ، أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي لشركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق) كما في 31 ديسمبر 2010 وأدائها المالي وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

متطلبات قانونية وتشريعية أخرى

برأينا أيضاً ، أن البيانات المالية تتضمن كل ما نص عليه قانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002 والنظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة وأن 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 المشار إليه أعلاه أو لأحكام النظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة على وجه قد يؤثر بشكل جوهري في نشاط الشركة أو في مركزها المالي.

عن ديلويت آند توش

مدمحت

صالحه

سجل مراقبي الحسابات رقم (257)

15 فبراير 2011

الدوحة - قطر

2009	2010	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
114.080.081	122.045.293	5	نقد وأرصدة لدى البنوك
6.646.779	65.689.204	6	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
1.523.022	21.867.460		استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح والخسائر
<u>122.249.882</u>	<u>209.601.957</u>		
			الموجودات غير المتداولة
158.014.535	87.165.221	7	استثمارات
38.274.833	38.274.833	8	استثمارات عقارية
160.226	719.186	9	ممتلكات ومعدات
<u>196.449.594</u>	<u>126.159.240</u>		
<u>318.699.476</u>	<u>335.761.197</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
920.668	4.777.268	10	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
			المطلوبات غير المتداولة
137.268	203.992	11	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>1.057.936</u>	<u>4.981.260</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
300.000.000	300.000.000	12	رأس المال
(106.038)	(106.038)	13	أسهم خزينة
6.874.936	8.227.791	14	إحتياطي قانوني
(21.563.488)	(11.702.498)		إحتياطي القيمة العادلة
15.000.000	15.000.000	15	أرباح مقترح توزيعها
--	15.000.000	15	أسهم مجانية مقترح توزيعها
17.436.130	4.360.682		أرباح مدورة
<u>317.641.540</u>	<u>330.779.937</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>318.699.476</u>	<u>335.761.197</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تم اعتماد هذه البيانات المالية والموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة في تاريخ 15 فبراير 2011 ، وقد قام بالتوقيع نيابة عنهم:

السيد/ناصر محمد المنصوري
الرئيس التنفيذي

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

2009	2010	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
			الإيرادات
24.230.713	18,405,010	16	إيرادات استثمارات وفوائد بنكية
(20.000)	--		مصاريف عمولات
24.210.713	18.405.010		صافي إيرادات استثمارات وفوائد
			المصاريف
(3.059.206)	(4,337,512)	17	مصاريف إدارية وعمومية
(51.858)	(78,947)	9	مصاريف إستهلاك
(3.111.064)	(4.416.459)		إجمالي المصاريف
290.677	339,995		إيرادات أخرى
(800.000)	(800.000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
20.590.326	13.528.546		صافي أرباح السنة
0,686	0,451	18	العائد على السهم

2009	2010	إيضاح
ريال قطري	ريال قطري	
20.590.326	13.528.546	صافي أرباح السنة
		بنود الدخل الشامل الأخرى
14.234.091	14.948.064	صافي التغير في احتياطي القيمة العادلة
34.824.417	28.476.610	إجمالي الدخل الشامل للسنة

المجموع	أرباح مدورة	أسهم مجانية مقترح توزيعها	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	ريال قطري	
282.817.123	13.904.837	--	--	(35.797.579)	4.815.903	(106.038)	300.000.000	الرصيد كما في 1 يناير 2009
34.824.417	20.590.326	--	--	14.234.091	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل للسنة
--	(2.059.033)	--	--	--	2.059.033	--	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
--	(15.000.000)	--	15.000.000	--	--	--	--	توزيعات أرباح مقترحة
317.641.540	17.436.130	--	15.000.000	(21.563.488)	6.874.936	(106.038)	300.000.000	الرصيد كما في 1 يناير 2010
28.476.610	13.528.546	--	--	14.948.064	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل للسنة
--	(1.352.855)	--	--	--	1.352.855	--	--	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(15.000.000)	--	--	(15,000,000)	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة
--	5.087.074	--	--	(5.087.074)	--	--	--	أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع محققة محولة للأرباح المدورة
--	(15.000.000)	--	15.000.000	--	--	--	--	أرباح مقترح توزيعها
--	(15.000.000)	15.000.000	--	--	--	--	--	أسهم مجانية مقترح توزيعها
(338.213)	(338.213)	--	--	--	--	--	--	المساهمة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية *
330.779.937	34.360.682	15.000.000	15.000.000	(11,702,498)	8.227.791	(106.038)	300,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2010

* عملاً بقانون رقم (13) لسنة 2008 والتفسيرات اللاحقة الصادرة في العام 2010 ، قامت الشركة بتخصيص مبلغ 338.213 ريال قطري من الأرباح المدورة وذلك كمساهمة الشركة في صندوق دعم الأنشطة الإجتماعية والرياضية. يمثل هذا المبلغ قيمة 2,5% من صافي ربح الشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

2009	2010	إيضاح	
ريال قطري	ريال قطري		
			الأنشطة التشغيلية
20.590.326	13.528.546		صافي ربح السنة
			تعديلات:
51.858	78,947	9	إستهلاكات ممتلكات ومعدات
(6.979.083)	(4,976,652)		إيرادات فوائد بنكية
65.720	66,724	11	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(3.036.605)	--		أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
(3.361.530)	(4,464,756)		أرباح بيع إستثمارات للمتاجرة
7.330.686	4.232.809		
(4.608.228)	(59,042,425)		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(784.199)	209.885		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(83.558.160)	(19,101,128)		شراء استثمارات مالية
64.729.179	104,898.506		متحصلات من بيع استثمارات مالية
(57.239.412)	(109,881,930)		شراء استثمارات للمتاجرة
59.077.920	94,002,248		متحصلات من بيع استثمارات للمتاجرة
(13.483.816)	15.317.965		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الإستثمارية
--	(637,907)		شراء ممتلكات ومعدات
6.979.083	4,976,652		إيرادات فوائد بنكية مستلمة
(31.470.006)	31,470,006		إستثمار في ودائع بنكية لأجل
(24.490.923)	35.808.751		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
			الأنشطة التمويلية
--	(11.691.498)		توزيعات أرباح مدفوعة
--	(11.691.498)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(37.974.739)	39.435.218		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وشبه النقد
120.584.814	82,610,075		النقد وشبه النقد في بداية السنة
82.610.075	122.045.293	19	النقد وشبه النقد في نهاية السنة

1. نشاط الشركة

تأسست شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق) (الشركة) في دولة قطر كشركة مساهمة قطرية عامة مسجلة في دولة قطر. تزاوّل الشركة نشاطات استثمارية في دولة قطر وسلطنة عمان. الشركة مسجلة تحت السجل التجاري رقم (33411). تم إعتقاد البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة في تاريخ 15 فبراير 2011.

1.2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدّلة

1.2 المعايير والتفسيرات المحاسبية سارية المفعول خلال الفترة الحالية

في تاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية ، كانت المعايير والتفسيرات التالية سارية المفعول:

المعايير المعدّلة

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

التفسيرات المعدّلة

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

1.2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

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

تفسيرات ملغاة

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

تفسيرات جديدة

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

لم يكن لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات أثر جوهري على المبالغ المُفصح عنها في السنة الحالية فيما عدا بعض التغيرات في العرض والإفصاح.

2.2 المعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول

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

المعايير المعدلة

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

التفسيرات المعدلة

- ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2011.
- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (14) " الحدود الخاصة بالأصل ذو المنافع المحددة ، والمتطلبات الدنيا للإقراض ".

1.2 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (تتمة)

2.2 المعايير والتفسيرات الصادرة وغير سارية المفعول (تتمة)

التفسيرات الجديدة

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

- تفسير الهيئة الدولية للتقارير المالية رقم (19) " التمييز بين المطلوبات المالية وأدوات حقوق المساهمين ". تتوقع الإدارة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات في الفترات اللاحقة لن يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق المبدي، فيما عدا التعديل في بعض المصطلحات والإيضاحات.

2.2 التطبيق المبكر لمعيار جديد

اعتمدت الشركة التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية رقم 9 (الأدوات المالية) مقدماً قبل أن يصبح ساري المفعول. فقد اختارت الشركة تاريخ 31 ديسمبر 2009 لتطبيق هذا المعيار (أي التاريخ الذي قامت به الشركة بمراجعة أصولها المالية الحالية) وهي الفترة المالية الأولى التي يتم فيها تطبيق هذا المعيار منذ تاريخ صدوره في 12 نوفمبر 2009.

يوضح معيار التقارير المالية رقم 9 كيفية قيام الشركة بتصنيف وقياس أصولها المالية، حيث يتطلب أن يتم تصنيف جميع الأصول المالية وفقاً لنموذج الأعمال المستخدم من قبل الشركة في إدارة أصولها المالية وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية لهذه الأصول المالية. يتم قياس الإستثمارات بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة.

يتم تصنيف وقياس الإستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر FVTPL، فيما عدا الأوراق المالية المحفوظ بها لغير أغراض المتاجرة من قبل الشركة والتي تظهر بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى FVTOCI.

إذا تم تصنيف الأوراق المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى FVTOCI، يتم إدراج جميع الأرباح والخسائر، فيما عدا التوزيعات النقدية للأسهم والتي يتم تحقيقها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 18 (الإيرادات)، ضمن بنود الدخل الشامل وعليه فإنه لا يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر.

قامت إدارة الشركة بمراجعة وتقييم جميع أصولها المالية الحالية كما في تاريخ التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية رقم 9. ونتيجة لذلك:

- تم تصنيف جميع الأدوات المالية الغير محفظ بها لأغراض المتاجرة كأدوات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشاملة الأخرى FVTOCI.
- تم قياس باقي الإستثمارات في الأدوات المالية وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة FVTPL.

تمثل تأثير تطبيق معيار التقارير المالية رقم 9 في إعادة تصنيف الإستثمارات المتاحة للبيع إلى الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى FVTOCI كما في 31 ديسمبر 2009.

3. السياسات المحاسبية الهامة

بيان التطبيق

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الإستثمارات العقارية والإستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة ومن خلال الدخل الشامل والتي تم قياسها بالقيمة العادلة. تم إدراج السياسات المحاسبية الهامة أدناه.

إن العملة السائدة والمستخدمة من قبل الشركة هي الريال القطري.

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 المعنى 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.

قبل اعتماد التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9

قبل التطبيق المبكر للمعيار المالي IFRS9، كانت السياسات المحاسبية للشركة فيما يتعلق بإستثماراتها في أدوات الدين والأدوات المالية على النحو التالي:

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (FVTPL)

تصنف الموجودات المالية كأصول بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا كانت الأصول المالية محتفظاً بها بغرض المتاجرة أو تم تقييمها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (FVTPL).

تصنف الأصول المالية كمحتفظ بها للمتاجرة إذا:

- (أ) تم الحصول عليها أساساً بغرض بيعها في المستقبل القريب، أو
 - (ب) كانت عند الإعتراف الأولي بها جزءاً من محطة الأدوات المالية التي تديرها الشركة معاً، والتي تهدف إلى تحقيق أرباح فعلية على المدى قصير الأجل، أو
 - (ج) كانت من المشتقات المالية التي لم يتم تحديدها كأداة فاعلة من أدوات التحوط.
- يتم تصنيف الأصول المالية عدا الأصول المالية المحتفظ بها للمتاجرة، بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، عند الإعتراف الأولي بها، إذا:

- (أ) إذا كان هذا التصنيف يحد من أو يقلل بشكل كبير من التناقض المحتمل عند الإعتراف الأولي بالأصل أو قياس قيمته.
- (ب) إذا كان جزءاً من مجموعة الأصول المالية أو الإلتزامات المالية للشركة أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وقياس أدائها على أساس القيمة العادلة، وفقاً لإستراتيجية إدارة المخاطر وإستراتيجية الإستثمار المعتمدة لدى الشركة، وإذا كانت المعلومات حول هذه المجموعة يتم اعدادها بشكل داخلي في الشركة وفقاً لهذه الأسس. أو

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (FVTPL) (تتمة)

(ج) إذا كان يشكل جزءاً من عقد يحتوي على أحد المشتقات المالية أو أكثر، وإذا كان معيار المحاسبة الدولي رقم (39) "الإعتراف والقياس" يسمح بالإعتراف بالعقد بالكامل بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

يتم عرض الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (FVTPL) بالقيمة العادلة مع الإعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة في بيان الدخل. ويشتمل صافي الربح أو الخسارة في بيان الدخل على أية إيرادات من توزيعات للأرباح أو فوائد مقبوضة من الأصل المالي. يتم تحديد القيمة العادلة للأصل كما هو موضح في الإيضاح رقم (18).

إستثمارات مالية متاحة للبيع

تصنف إستثمارات الشركة في الأوراق المالية كإستثمارات متاحة للبيع ويتم عرضها بالقيمة العادلة. الأرباح والخسائر الناتجة من التغيير في القيمة العادلة للإستثمارات يتم إدراجها ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى وفي الاحتياطي المتراكم للقيمة العادلة بإستثناء خسائر التدني في القيمة العادلة. يتم احتساب الفائدة وفقاً لسعر الفائدة الفعال.

عند بيع الإستثمار وتحقيق خسائر من تدني القيمة العادلة للإستثمار، يتم تحويل الأرباح والخسائر المتراكمة التي سبق الإعتراف بها في احتياطي القيمة العادلة ضمن بيان الدخل.

الإستثمارات غير المدرجة والتي لا يمكن تحديد القيمة العادلة لها تدرج بالتكلفة ناقصاً أية خسائر للتدني في قيمتها إن وجد.

تدرج إيرادات توزيعات أرباح الأسهم من الإستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما ينشأ الحق للشركة في استلام أرباح الأسهم.

التدني في قيمة الموجودات المالية

يتم تقييم الموجودات المالية، بإستثناء المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر FVTPL، في تاريخ كل ميزانية عمومية لتحديد إذا كان هناك أية مؤشرات على وجود خسارة من التدني في قيمتها. يتم تحقيق التدني في قيمة الموجودات المالية عند وجود أدلة موضوعية على تأثر التدفقات النقدية المستقبلية لها نتيجة لحدث أو عدة أحداث لاحقة وقعت بعد الإعتراف الأولي بالموجودات المالية.

يعتبر الإنخفاض الكبير أو طويل الأجل في القيمة العادلة لأسهم الشركات المتاحة للبيع سواءً المدرجة وغير المدرجة إلى ما دون التكلفة، كدليل موضوعي على تدني القيمة العادلة لها.

تتضمن الأدلة الموضوعية على تدني أرصدة المدينون التجاريون ما يلي:

(أ) صعوبات مالية كبيرة تواجه الطرف ذو العلاقة.

(ب) التعثر في دفع الفوائد أو الأقساط.

(ج) أصبح من المحتمل ان المقترض يواجه احتمال الإفلاس أو إعادة هيكلته مالياً.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

فيما بعد التطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9)

بعد التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالية IFRS9، أصبحت السياسات المحاسبية للشركة فيما يتعلق باستثماراتها في أدوات الدين وأدوات الملكية على النحو التالي:

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة 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)، 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 بنود الدخل الشاملة الأخرى FVTOCI

عند الإعتراف الأولي بالأصل المالي، تستطيع الشركة إجراء اختيار غير قابل للنقض (لكل اداة 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 الشاملة 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 الشاملة الأخرى والبند المتراكم لإحتياطي القيمة العادلة للإستثمارات إلى حين يتم التخلص من الأصل أو بيعه. لا يتم تحويل الأرباح والخسائر المتراكمة والمحقة ضمن احتياطي القيمة العادلة للإستثمارات كأرباح أو خسائر، ولكن يتم تحويلها إلى الأرباح المدورة.

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 (18) (تحقق الإيراد)، إلا إذا كانت توزيعات الأرباح من هذه الإستثمارات تمثل بشكل واضح قيمة استرجاع جزء من تكلفة هذه الإستثمارات. يتم الإعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح المستلمة ضمن الأرباح والخسائر وتصنف ضمن بند "إيرادات الإستثمارات".

يتم الإعتراف 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.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**إلغاء الإعتراف بالأصول المالية**

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بالأصل المالي عند انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية للأصل المالي، أو عند قيام الشركة بتحويل الأصل المالي وكافة المخاطر والمنافع الناشئة من ملكية الأصل المالي إلى طرف ثالث. إذا لم تقم الشركة بتحويل الأصل المالي بالكامل أو كانت تحتفظ بقدر كبير من المخاطر أو المنافع الناشئة من ملكية الأصل المالي وتواصل سيطرتها على الأصل المحول، يتوجب على الشركة الإعتراف بمقدار حصتها من الأصل المحول والمطلوبات المالية المتعلقة بذلك والتي تشكل المبالغ قد تكون ملزمة بدفعها. إذا كانت الشركة تحتفظ بشكل جوهري بجميع المخاطر والمنافع الناشئة من ملكية الأصل المالي المحول، فإنه يتوجب على الشركة الإستمرار في الإعتراف بالأصل المالي وكذلك الإعتراف بالإيرادات المستلمة كالإلتزام.

الدائنون والمبالغ المستحقة للدفع

يتم تسجيل الإلتزامات المستحقة الدفع مستقبلاً والمتعلقة بالبضائع المستلمة أو الخدمات المؤداة بمجرد استحقاقها بغض النظر عن إستلام أو عدم استلام 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 للإعتراف بها كأصل مستقل حسب الحالة، عندما تكون يكون من المحتمل أن يحقق هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ويمكن قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة.

يتم إلغاء الإعتراف 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 العمر الإنتاجي لها والمقدر كما يلي:

المعدات المكتتبية	20%
الأثاث	20%
برامج الحاسب الآلي	20%

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 الإعتراف بأي بند من المعدات والممتلكات في بيان الدخل وتمثل الفرق بين المتحصلات من بيع الموجودات والقيمة الدفترية له عند إلغاء الإعتراف به.

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 الدخل.

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.

3. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 وتُدفع 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 الدخل.

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 كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر FVTPL تدرج في بيان الدخل. 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 3 شهور أو أقل (إيضاح (19).

4. المصادر الرئيسية والتقديرات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

تقوم الشركة بإستخدام بعض التقديرات والفرضيات والتي تؤثر في تحديد القيمة الدفترية لبعض الموجودات والمطلوبات كما هو مذكور أدناه. يتم تقييم هذه التقديرات والفرضيات بشكل مستمر بناءً على الخبرة السابقة للشركة وعوامل أخرى تشمل توقعات للأحداث المستقبلية بشكل معقول ، مع الأخذ بعين الإعتبار احتمال أن تكون النتائج الفعلية مختلفة عن هذه التقديرات. تتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بنحو مستمر من قبل الإدارة.

التقديرات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية

فيما يلي التقديرات الهامة التي تقوم بها الإدارة وذلك بغرض تطبيق السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة والتي لها التأثير الأكبر على المبالغ المذكورة في البيانات المالية للشركة:

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 مشتراة بغرض المتاجرة بها ، بينما تصنف كإستثمارات متاحة للبيع ما لم تكن مشتراة لغرض المذكور مسبقاً.

المصادر الرئيسية للتقديرات المتعلقة بعدم التيقن

فيما يلي الإفتراضات 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 (3). 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.

5. نقد وأرصدة لدى البنوك

2009

ريال قطري

2010

ريال قطري

شركة قطر و عمان للإستثمار (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

2.250	185	نقد في الصندوق
88.746	20.217	حسابات جارية
1.319.050	689,204	ودائع تحت الطلب
112.670.035	121,335,687	ودائع لأجل
114.080.081	122.045.293	

يبلغ معدل العائد على الودائع لأجل نسبة تتراوح ما بين 3.25% - 3.5% (2009 : 6% - 6.25%) وتستحق خلال فترة تقل عن ثلاثة أشهر.

6. مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

2009	2010	
ريال قطري	ريال قطري	
5.076.796	64.495.585	شركة دلالة للوساطة
1.569.983	1,192,719	ايرادات فوائد مستحقة
--	900	مصاريف اخرى
6.646.779	65.689.204	

7. إستثمارات

2009	
ريال قطري	متاحة للبيع
121.914.857	كما في 1 يناير
83.558.160	إضافات
(61.692.573)	إستبعادات
14.234.091	صافي التغير في القيمة العادلة
(158.014.535)	المحول إلى الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى FVTOCI
--	كما في 31 ديسمبر

كما في 31 ديسمبر 2009 (تاريخ التطبيق المبكر)، اعتمدت الشركة تطبيق المعيار المالي رقم (9) - الأدوات المالية، مقدماً من تاريخ نفاذه. قامت الشركة بتصنيف استثماراتها المصنفة سابقاً كإستثمارات متاحة للبيع، "تصنيفاً لا رجوع فيه" إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى FVTOCI. كما في 31 ديسمبر 2010 كانت الأصول المالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى ما يلي:

2010	
ريال قطري	كما في 1 يناير
158.014.535	إضافات
19.033.760	إستبعادات
(99.744.062)	

(14.948.064)	صافي التغير في القيمة العادلة
(5.087.074)	الأرباح المحققة من بيع إستثمارات متاحة للبيع محولة للأرباح
<u>87.165.221</u>	المدورة

7. إستثمارات (تتمة)

تتكون الإستثمارات المتاحة للبيع والإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى FVTOCI كما في 31 ديسمبر مما يلي:

2009	2010	
ريال قطري	ريال قطري	
141.961.072	52,010,631	أسهم مدرجة
16.053.463	35,154,590	أسهم غير مدرجة
<u>158.014.535</u>	<u>87.165.221</u>	

تتضمن الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشاملة الأخرى FVTOCI مبلغ 23.7 مليون ريال قطري (2009: 23,7 مليون ريال قطري) تمثل القيمة العادلة لإستثمارات الشركة بالعملات الأجنبية.

8. إستثمارات عقارية

2009	2010	
ريال قطري	ريال قطري	
38.274.833	38.274.833	بالقيمة العادلة
		كما في 31 ديسمبر

9. ممتلكات ومعدات

المجموع	برامج الحاسب الآلي	أثاث	معدات مكتبية	تحسينات على المباني	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
					التكلفة:
259.293	170.200	14.643	74.450	--	1 يناير 2009
--	--	--	--	--	إضافات
259.293	170.200	14.643	74.450	--	31 ديسمبر 2009
637.907	3.330	70.900	32.649	531.028	إضافات
897.200	173.530	85.543	107.099	531.028	31 ديسمبر 2010
					الاستهلاك المتراكم:
47.209	30.807	1.512	14.890	--	1 يناير 2009
51.858	34.040	2.928	14.890	--	الإستهلاك للسنة
99.067	64.847	4.440	29.780	--	31 ديسمبر 2009
78.947	33.890	5.859	16.782	22.416	الإستهلاك للسنة
178.014	98.737	10.299	46.562	22.416	31 ديسمبر 2010
					صافي القيمة الدفترية:
719.186	74.793	75.244	60.537	508.612	31 ديسمبر 2010
160.226	105.353	10.203	44.670	--	31 ديسمبر 2009

10. مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

2009	2010	
ريال قطري	ريال قطري	
701	13.753	دائنون تجاريون
--	3.308.502	توزيعات أرباح غير مطالب بها

شركة قطر وعمان للإستثمار (ش.م.ق)

إيضاحات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010

800.000	800.000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
119.967	655.013	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
920.668	4.777.268	

11. مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

2009	2010	
ريال قطري	ريال قطري	
71.548	137,268	كما في 1 يناير
65.720	66,724	إضافات
137.268	203.992	كما في 31 ديسمبر

12. رأس المال

2009	2010	
ريال قطري	ريال قطري	
300.000.000	300.000.000	رأس المال المصرح به والمصدر: 30.000.000 سهم بقيمة إسمية قدرها 10 ريال قطري للسهم الواحد

13. أسهم خزينة

تمثل أسهم الخزينة 10.290 سهم بقيمة 10.3 ريال قطري للسهم الواحد. وفقاً لنشرة إصدار الأسهم فإنه إذا ظهر بعد التخصيص كسور أسهم نتيجة لعملية التخصيص، فعندها يتم جمع تلك الكسور ويتم سداد قيمتها من حساب الشركة على أن تباع تلك الأسهم من خلال بورصة قطر بعد إدراج أسهم الشركة للتداول. كما في تاريخ بيان المركز المالي كانت الشركة لا تزال تحتفظ بملكية هذه الأسهم.

14. إحتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم 5 لسنة 2002 وعقد تأسيس الشركة، يتم تحويل 10% سنوياً من أرباح السنة إلى الإحتياطي القانوني ويجوز للشركة أن تقرر إيقاف هذا الإقتطاع عندما يبلغ الإحتياطي القانوني 50% من رأس المال المدفوع. لا يجوز توزيع هذا الإحتياطي إلا في الحالات المنصوص عليها في قانون الشركات.

15. أرباح وأسهم مقترح توزيعها

اقترح مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في 15 فبراير 2011 توزيع أرباح نقدية بقيمة 15.000.000 ريال قطري (2009 : 15.000.000 ريال قطري) وهي تمثل مانسبته 5% من رأسمال الشركة. كما إقترح المجلس توزيع أسهم مجانية بنسبة 5% من رأس المال وبقيمة 15.000.000 ريال قطري (2009 : لا شيء) وهذه المبالغ المقترحة المذكورة تخضع للمصادقة عليها من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية للشركة.

16. إيرادات إستثمارات وفوائد بنكية

2009	2010	
ريال قطري	ريال قطري	
3.036.605	--	أرباح بيع إستثمارات متاحة للبيع
3.361.530	4,464,756	أرباح بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
7.730.830	6,429,602	ايرادات توزيعات أرباح الأسهم
6.979.083	4,976,652	ايرادات فوائد بنكية
3.122.665	2.534.000	ايرادات تأجير إستثمارات عقارية
24.230.713	18.405.010	

17. مصاريف إدارية وعمومية

2009	2010	
ريال قطري	ريال قطري	
1.467.420	1.799.810	رواتب وتكاليف الموظفين
233.000	233,000	رسوم بورصة قطر
297.804	477,838	إيجارات
189.000	217.000	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
101.625	155.500	مصاريف قانونية ومهنية
246.563	167.640	مصاريف صيانة
118.473	138.283	مصاريف سفر
174.827	237.013	مصاريف ضيافة
88.278	128.884	مصاريف دعاية وإعلان
65.720	66.724	مصاريف مكافأة نهاية الخدمة
35.710	33.580	رسوم حكومية
40.786	682.240	مصاريف متنوعة
3.059.206	4.337.512	

18. العائد على السهم من الأرباح

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

2009	2010	
ريال قطري	ريال قطري	
20.590.326	13.528.546	صافي ربح السنة (ريال قطري)
29.989.705	29,989,705	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
0.686	0,451	العائد على السهم الأساسي والمخفض (ريال قطري)

19. النقد وشبه النقد

يشتمل النقد وشبه النقد لغرض إعداد بيان التدفقات النقدية على ما يلي:

2009	2010	
ريال قطري	ريال قطري	
2.250	185	نقد في الصندوق
82.607.825	122,045,108	أرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية تستحق خلال 3 شهور
82.610.075	122.045.293	النقد وشبه النقد
31.470.006	--	أرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى تستحق خلال ثلاثة شهور إلى سنة واحدة
114.080.081	122,045,293	نقد وأرصدة لدى البنوك

20. الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات علاقة 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 الدخل كما يلي:

منافع طاقم الإدارة العليا

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

2009	2010	
ريال قطري	ريال قطري	
864.000	864.000	منافع قصيرة الأجل
50.000	161.370	مخصص نهاية الخدمة
914.000	1.025.370	

21. 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 المذكورة في الإيضاح رقم (7) من البيانات المالية المرفقة.

22. الأدوات المالية**مخاطر السوق**

تتمثل مخاطر السوق في المخاطر الناجمة عن تقلبات أسعار الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق ، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة في أسعار الأسهم لما قد يؤثر على دخل الشركة أو قيمة الأدوات المالية التي تمتلكها.

إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو التحكم بما قد تتعرض له الشركة من مخاطر ضمن حدود مقبولة ، مع ضمان بقاء العوائد المرجوة. تتعرض نشاطات الشركة بالمقام الأول إلى مخاطر مالية ناتجة عن تقلبات أسعار الصرف والفائدة وأسعار الأسهم.

22. الأدوات المالية (تتمة)

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		
2009	2010	2009	2010	
23.772.353	23.764.631	--	--	الريال العماني

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 الإئتمان

تسعى الشركة إلى الحد من مخاطر الإئتمان بالنسبة للعملاء من خلال وضع قيود على الإئتمان الممنوح للعملاء من الأفراد ومراقبة الأرصدة المستحقة السداد. بالنسبة لمخاطر الإئتمان 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.

القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المتداولة في الأسواق النشطة (مثل الإستثمارات المتاحة للبيع) يتم تحديدها على أساس أسعار السوق المدرجة كما في تاريخ الميزانية العمومية. إن أسعار السوق المدرجة المستخدمة للموجودات المالية المملوكة من قبل الشركة هي أسعار الطلب.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية التي لا يتم تداولها في سوق نشطة يتم تحديدها من خلال استخدام تقنيات التقييم. تستخدم الشركة مجموعة متنوعة من الأساليب والافتراضات التي تقوم على أساس ظروف السوق الحالية في تاريخ بيان المركز المالي. ويرأي إدارة الشركة فإن القيمة العادلة لهذه الموجودات تقارب قيمتها الدفترية.