

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٣٠ يونيو ٢٠١٧

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة إلى السادة المساهمين الكرام شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المختصر لشركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق. ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والبيانات المرحلية المختصرة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات مبدئياً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الهامة خلال أعمال تدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأياً حول تدقيق هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم "٣٤".

عن إرنست ويونغ

فراس قسوس

محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٣٦

الدوحة في

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي المختصر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢,٩٠٨	٥٩,٨٢٥	٣	عقارات ومعدات
٤٩,٥٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٠٠,٠٠٠		استثمار عقاري
١٨,٩٠٤,٧٥٦	١٨,٩٠٤,٧٥٦		استثمار في شركة زميلة
٢١٣,٦٤٣,٨١٧	١٨٨,٨٨٩,٩٨٢	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٢٨٢,٠٥١,٤٨١	٢٥٧,٣٥٤,٥٦٣		
			الموجودات المتداولة
٥,٣٩٨,٢٥٥	٧,٨٦٥,٠٠٠	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١٨,٦٧٤	٥٣٥,٧٧٧	٥	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٣٢,٧٩٩,٠٨٢	٣٩,٠٠٧,١٩٤	٦	نقد وما في حكمه
٣٨,٥١٦,٠١١	٤٧,٤٠٧,٩٧١		
٣٢٠,٥٦٧,٤٩٢	٣٠٤,٧٦٢,٥٣٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠٨٥,٦٧٠	١,١٥٤,٨٢٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١١,٦١٢,٨١١	١٤,٠٩٢,٠٦٦	٧	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
١٢,٦٩٨,٤٨١	١٥,٢٤٦,٨٩٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١٩,٣٣٨,٦٢٩	١٩,٣٣٨,٦٢٩		إحتياطي قانوني
(٥٥,٥٢٩,٩٩٠)	(٧٠,٣٤٥,٢٧٥)		إحتياطي القيمة العادلة
٢٩,٠٦٠,٣٧٢	٢٥,٥٢٢,٢٨٧		أرباح مدورة
٣٠٧,٨٦٩,٠١١	٢٨٩,٥١٥,٦٤١		إجمالي حقوق الملكية
٣٢٠,٥٦٧,٤٩٢	٣٠٤,٧٦٢,٥٣٤		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

ناصر محمد الخالدي

الرئيس التنفيذي

الشيخ/عبدالرحمن بن محمد بن جبر آل ثاني

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

بيان الدخل المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري		
١٣,٦٧٣,٣٢٩	١٢,٠١٣,٦٢٣	١٠	صافي الإيرادات من الاستثمارات المالية
١,٤٣٧,١١٧	١,٤١٤,٠٠٠		إيرادات من الإيجارات
١٥,١١٠,٤٤٦	١٣,٤٢٧,٦٢٣		
(٢,٤٢٩,٩٦٦)	(٢,٩٦٠,٧٣٩)		مصاريف إدارية وعمومية
(٦,٩٤٧)	(٤,٨٣٣)		إستهلاك
٢٠٣,٩٧٩	٨٩,٠٧٨		إيرادات أخرى
١٢,٨٧٧,٥١٢	١٠,٥٥١,١٢٩		ربح الفترة
٠,٤١	٠,٣٣	١١	العائد الأساسي والمخفف على السهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ريال قطري	ريال قطري
١٢,٨٧٧,٥١٢	١٠,٥٥١,١٢٩
الربح للفترة	
<i>إيرادات شاملة أخرى:</i>	
خسائر غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	
(١٣,٥٥٧,٣٧١)	(١٤,٨١٥,٢٨٥)
أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	
-	١,٦٦٠,٧٨٦
(١٣,٥٥٧,٣٧١)	(١٣,١٥٤,٤٩٩)
خسائر شاملة أخرى للفترة	
(٦٧٩,٨٥٩)	(٢,٦٠٣,٣٧٠)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

شركة قطر و عمان للإستثمار ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	احتياطي قانوني	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
٣٠٧,٨٦٩,٠١١	٢٩,٠٦٠,٣٧٢	(٥٥,٥٢٩,٩٩٠)	١٩,٣٣٨,٦٢٩	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
١٠,٥٥١,١٢٩	١٠,٥٥١,١٢٩	-	-	-	الربح للفترة
(١٣,١٥٤,٤٩٩)	-	(١٣,١٥٤,٤٩٩)	-	-	إيرادات شاملة أخرى
(٢,٦٠٣,٣٧٠)	١٠,٥٥١,١٢٩	(١٣,١٥٤,٤٩٩)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	١,٦٦٠,٧٨٦	(١,٦٦٠,٧٨٦)	-	-	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٩)
<u>٢٨٩,٥١٥,٦٤١</u>	<u>٢٥,٥٢٢,٢٨٧</u>	<u>(٧٠,٣٤٥,٢٧٥)</u>	<u>١٩,٣٣٨,٦٢٩</u>	<u>٣١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
٣٣١,٤٢٧,٦٢١	٣٦,١٢٨,٦٨٤	(٣٧,٧٠٢,٢٦٦)	١٨,٠٠١,٢٠٣	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
١٢,٨٧٧,٥١٢	١٢,٨٧٧,٥١٢	-	-	-	الربح للفترة
(١٣,٥٥٧,٣٧١)	-	(١٣,٥٥٧,٣٧١)	-	-	إيرادات شاملة أخرى
(٦٧٩,٨٥٩)	١٢,٨٧٧,٥١٢	(١٣,٥٥٧,٣٧١)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	-	خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(١٨,٩٠٠,٠٠٠)	(١٨,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ٩)
<u>٣١١,٨٤٧,٧٦٢</u>	<u>٣٠,١٠٦,١٩٦</u>	<u>(٥١,٢٥٩,٦٣٧)</u>	<u>١٨,٠٠١,٢٠٣</u>	<u>٣١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
		الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
١٢,٨٧٧,٥١٢	١٠,٥٥١,١٢٩	تعديلات للبنود التالية:
		إستهلاك عقارات ومعدات
٦,٩٤٧	٤,٨٣٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٥,٠٦٢	٦٩,١٥٧	إيرادات فوائد
(٣٤٧,٨٤٩)	(٢٧٠,٨٢٣)	أرباح غير محققة من تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١١,٨٨٢)	٤٠,٣٩٠	
		أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٢,١٢٧,٤٣٧)	(١,٤١٧,٥٨٠)	صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٠,٤٦٢,٣٥٣	٨,٩٧٧,١٠٦	ذمم تجارية مدينة و ذمم مدينة أخرى
(٨٩٨,٤٨٦)	(٢١٧,١٠٣)	ذمم تجارية دائنة و ذمم دائنة أخرى
(١,٤٤٠,٧٥٢)	٢,٤٧٩,٢٥٥	شراء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(٢٥,٠١٠,٥٥٣)	(١٥,٤٤٣,١٦٦)	متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	٢٧,٠٤٢,٥٠٣	شراء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(٢٤,٦٩٨,٨٧٢)	(٢٠,٢٢٢,٨٦٠)	متحصلات من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٢٨,٧٥٩,٩٩١	١٩,١٣٣,٣٠٤	صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(١٢,٨٢٦,٣١٩)	٢١,٧٤٩,٠٣٩	الأنشطة الإستثمارية
	(٦١,٧٥٠)	شراء عقارات ومعدات
٣٤٧,٨٤٩	٢٧٠,٨٢٣	فوائد مستلمة
٣٤٧,٨٤٩	٢٠٩,٠٧٣	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		النشاط التمويلي
(١٨,٩٠٠,٠٠٠)	(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٨,٩٠٠,٠٠٠)	(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي
(٣١,٣٧٨,٤٧٠)	٦,٢٠٨,١١٢	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٦٦,٨٣٠,٤٢٨	٣٢,٧٩٩,٠٨٢	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٣٥,٤٥١,٩٥٨	٣٩,٠٠٧,١٩٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١ معلومات حول الشركة

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق. (الشركة) هي شركة مساهمة قطرية عامة مسجلة في دولة قطر وتزاول نشاطات استثمارية في دولة قطر وسلطنة عمان. إن الشركة مسجلة تحت السجل التجاري رقم ٣٣٤١١.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة فيما يلي:

- تقديم الدعم اللازم للشركات التابعة لها
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لنشاطها وفقاً للقوانين المعمول بها
- إدارة المشاريع التجارية
- المشاركة في إدارة الشركات التابعة وتقديم الدعم اللازم لها
- الاستثمار في الأسهم والسندات والصناديق الاستثمارية
- تملك والتجارة في براءات الاختراع والأعمال التجارية والامتيازات
- تقديم الخدمات الصناعية
- الاستثمار العقاري، ويشمل بناء وبيع وشراء وتشغيل العقارات
- خدمات التسويق العامة

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة والموافقة على إصدارها بتاريخ

.....

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

٢/١ أسس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية. لا تحتوي البيانات المالية المرحلية المختصرة على كل المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية ويجب أن تقرأ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة مع البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. إضافة إلى ذلك ليس بالضرورة أن تكون نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل وبالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والاستثمارات العقارية التي تم إدراجها بالقيمة العادلة.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة بالريال القطري وهو العملة المستخدمة في أنشطة الشركة وفي عرض بياناتها المالية.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٢ أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٢/٢ التغييرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

فيما يلي التعديلات والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية المطبقة خلال الفترة الحالية والتي يسري مفعولها للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧:

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ٧: بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح
- تعديلات معيار المحاسبة الدولي ١٢: ضريبة الدخل: تحقيق موجودات الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة
- دورة التحسينات السنوية: ٢٠١٤-٢٠١٦
- تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢: الإفصاح عن الحصة في الشركات الأخرى: توضيح نطاق متطلبات الإفصاح في المعيار الدولي للتقارير المالية ١٢

لم يكن لتطبيق التعديلات والتحسينات أعلاه أي تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية المختصرة.

٢/٣ المعايير والتفسيرات التي لم يتم تطبيقها بعد والمصدرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية

إن المعايير والتفسيرات المصدرة ولكن لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة موضحة أدناه.

تاريخ السريان

الموضوع

١ يناير ٢٠١٨	المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية
١ يناير ٢٠١٨	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء
١ يناير ٢٠١٨	المعيار الدولي للتقارير المالية ٢: تصنيف وقياس معاملات الدفع بالأسهم - تعديلات
١ يناير ٢٠١٨	المعيار الدولي للتقارير المالية ٢
١ يناير ٢٠١٩	المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦: الإيجارات
مؤجل	تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: بيع أو مشاركة موجودات بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروعته المشترك

٢ أسس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

٣/٢ معايير أصدرت ولم يسري مفعولها بعد - تتمة

التطبيق المبكر للمعايير الجديدة

قامت الشركة باعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ٩: الأدوات المالية مسبقاً في ٢٠٠٩ قبل تاريخ سريان مفعوله. اختارت الشركة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ كتاريخ للتطبيق المبدئي (وهو التاريخ الذي قامت فيه الشركة بتقييم موجودتها المالية القائمة) حيث أن تاريخ نهاية أول فترة تقرير منذ إصدار المعيار في ١٢ نوفمبر ٢٠٠٩.

يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ كيف يجب على المؤسسة تصنيف وقياس موجوداتها المالية ويتطلب أن يتم تصنيف جميع الموجودات المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية لها. تقاس الموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة.

يتم تصنيف وقياس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، باستثناء إذا كانت استثمارات حقوق الملكية ليس بغرض المتاجرة وتم إدراجها من قبل الشركة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى وفي تلك الحالة يتم تحقيق كافة الأرباح والخسائر، باستثناء إيرادات توزيعات الأرباح المحققة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨: الإيرادات، في الإيرادات الشاملة الأخرى ولا يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة.

قامت الإدارة بمراجعة وتقييم الموجودات المالية الحالية للشركة في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩، ونتج عن ذلك:

. أدرجت أدوات الملكية للشركة غير المحتفظ بها للمتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

. تم قياس الاستثمارات المتبقية في استثمارات حقوق الملكية وأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

كان تأثير اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ هو إعادة تصنيف الاستثمارات المتاحة للبيع إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣ استثمار عقاري

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	بالقيمة العادلة
٤٩,٥٠٠,٠٠٠	٤٩,٥٠٠,٠٠٠	

تشمل الاستثمارات العقارية للشركة عقار سكني في دولة قطر -الدوحة -مشيرب. وقررت 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 ٢٠١٦. حددت القيمة العادلة بناءً على آخر التعاملات بالسوق ووفق خبرة المئمن المستقل وتقريره المهني. بناءً على تقديرات الإدارة، لا يوجد تغير جوهري في القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مقارنة بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

بلغت إيرادات الإيجار المدرجة في بيان الدخل من الاستثمارات في عقارات ١,٤١٤,٠٠٠ ريال قطري (٣٠ يونيو ٢٠١٦: ١,٤٣٧,١١٧ 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.

٤ استثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥,٣٩٨,٢٥٥	٧,٨٦٥,٠٠٠	

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤ إستثمارات مالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٣٦,١٧٠,٧٠٤	١١١,٤١٦,٨٦٨	أسهم مدرجة
٧٧,٤٧٣,١١٣	٧٧,٤٧٣,١١٤	أسهم غير مدرجة
<u>٢١٣,٦٤٣,٨١٧</u>	<u>١٨٨,٨٨٩,٩٨٢</u>	

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.

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ حيث ترى الإدارة أن القيمة العادلة لا تختلف بصورة مادية عن القيمة المسجلة.

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

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤ استثمارات مالية - تنمة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	
٢٠٧,٧٥٣,٧٧٥	٢١٣,٦٤٣,٨١٧	في بداية السنة
٤٠,١٥٣,٢٢٠	١٥,٤٤٣,١٦٦	إضافات
(١٦,٥٦٤,٦٦٤)	(٢٧,٠٤٢,٥٠٣)	استبعادات
١٢٩,٢١٠	١,٦٦٠,٧٨٧	أرباح محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(١٧,٨٢٧,٧٢٤)	(١٤,٨١٥,٢٨٥)	خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>٢١٣,٦٤٣,٨١٧</u>	<u>١٨٨,٨٨٩,٩٨٢</u>	في نهاية السنة

٥ ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	
١١١,٠٠٣	٤٣٦,١٢١	إيرادات مستحقة
٤٦,٤٠٩	-	دلالة للوساطة
١٩,٢٨٠	١٥,٣٦٠	بدل أثاث للموظفين
٩٠,٦٨٢	٥٢,٣٩٦	قروض موظفين
٥١,٣٠٠	٣١,٩٠٠	أخرى
<u>٣١٨,٦٧٤</u>	<u>٥٣٥,٧٧٧</u>	

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦ نقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	نقد بالصندوق
١٣,٦٨٦,٣٥٧	٩,٧٦٧,٢٥٦	حسابات جارية
١٧,٧١٨,٨٣٧	١,١٦٩,٨٢٦	ودائع تحت الطلب
٧,٦٠٠,٠٠٠	٢١,٨٦٠,٠٠٠	ودائع لأجل
<u>٣٩,٠٠٧,١٩٤</u>	<u>٣٢,٧٩٩,٠٨٢</u>	

تستحق الودائع تحت الطلب والودائع لأجل خلال ٩٠ يوم أو أقل وتحمل أسعار فوائد ٢,٩٪ (٢٠١٦: ٢,٧٪).

٧ ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	
١٣,٣٥٩,٣٧٦	٩,٣٤٣,٣٢٩	توزيعات أرباح دائنة
٣٩٠,٣٤١	٢,٢٦٣,٩٩٩	مصاريف مستحقة الدفع
٣٤٢,٣٤٩	٥,٤٨٣	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
<u>١٤,٠٩٢,٠٦٦</u>	<u>١١,٦١٢,٨١١</u>	

٨ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة) ريال قطري	
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع:
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠ سهم (٢٠١٦: ٣١,٥٠٠,٠٠٠ بقيمة إسمية قدرها ١٠ ريال قطري للسهم الواحد)
<u>٣١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣١٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٩ توزيعات أرباح

وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة المنعقد في ٨ مارس ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ١٥,٧٥٠,٠٠٠ ريال قطري للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٨,٩٠٠,٠٠٠ ريال قطري).

١٠ صافي الإيرادات من الإستثمارات المالية

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري	
		صافي أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,١٢٧,٤٣٧	١,٤١٧,٥٨٠	(خسائر) أرباح غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٨٨٢	(٤٠,٣٩٠)	إيرادات توزيعات أرباح
١١,١٨٦,١٦١	٩,٤٢٨,٨٥٤	ربح من بيع حقوق الاكتتاب
-	٩٣٦,٧٥٦	إيرادات فوائد
٣٤٧,٨٤٩	٢٧٠,٨٢٣	
<u>١٣,٦٧٣,٣٢٩</u>	<u>١٢,٠١٣,٦٢٣</u>	

خلال الفترة قامت الشركة ببيع حقوق الاكتتاب والتي حصلت عليه مقابل إستثماراتها المدرجة في بورصة قطر التي حققت ربحاً بمبلغ ٩٣٦,٧٥٦ ريال قطري للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

١١ العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	
١٢,٨٧٧,٥١٢	١٠,٥٥١,١٢٩	صافي ربح الفترة (ريال قطري)
٣١,٥٠٠,٠٠٠	٣١,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٤١</u>	<u>٠,٣٣</u>	العائد الأساسي والمخفف للسهم (ريال قطري)

لم يكن هناك أي سهم يحتمل أن يكون مخففاً في أي وقت خلال الفترة، ولذلك فإن عائد السهم المخفف يساوي العائد الأساسي للسهم.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٢ افصاحات أطراف ذات علاقة

تتمثل في المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والمتمثلة في المساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة العليا للشركة أو الشركات التي هم ملاكها الرئيسيون.

مكافآت كبار موظفي الإدارة

إن كبار موظفي الإدارة هم الذين يتولون مسؤوليات اتخاذ القرارات والتوجيه داخل الشركة.

للسنة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) ريال قطري	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ريال قطري
٦١٢,٠٠٠	٦١٢,٠٠٠

منافع قصيرة الأجل

١٣ القيم العادلة للأدوات المالية

تستخدم الشركة التدرج التالي لتحديد والافصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام تقنيات التقييم:

- * المستوى ١ : أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- * المستوى ٢ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- * المستوى ٣ : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة غير واضحة.

شركة قطر و عمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣ القيم العادلة للأدوات المالية - تتمة

الإفصاحات الكمية حول ترتيب قياس القيمة العادلة للموجودات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧:

قياس القيمة العادلة باستخدام (غير مدققة)			
مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣) ريال قطري	مدخلات هامة يمكن ملاحظتها (المستوى ٢) ريال قطري	الأسعار المدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١) ريال قطري	القيمة العادلة ريال قطري
-	٤٩,٥٠٠,٠٠٠	-	٤٩,٥٠٠,٠٠٠
-	-	٧,٨٦٥,٠٠٠	٧,٨٦٥,٠٠٠
-	-	١١١,٤١٦,٨٦٨	١١١,٤١٦,٨٦٨
-	٤٩,٥٠٠,٠٠٠	١١٩,٢٨١,٨٦٨	١٦٨,٧٨١,٨٦٨
			الاجمالي

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

أسهم ملكية مدرجة

أسهم ملكية غير مدرجة

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

أسهم ملكية مدرجة

إيضاح:

(أ) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم يتم أي تحويل بين المستوى ١ و المستوى ٢ لقياس القيمة العادلة، و لم يتم تحويلات الى أو من المستوى ٣ لقياس القيمة العادلة.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١٣ القيم العادلة للأدوات المالية – تنمة

الإفصاحات الكمية حول ترتيب قياس القيمة العادلة للموجودات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

قياس القيمة العادلة باستخدام (مدققة)

مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها (المستوى ٣) ريال قطري	مدخلات هامة يمكن ملاحظتها (المستوى ٢) ريال قطري	الأسعار المدرجة في أسواق نشطة (المستوى ١) ريال قطري	القيمة العادلة ريال قطري
-	٤٩,٥٠٠,٠٠٠	-	٤٩,٥٠٠,٠٠٠
-	-	٥,٣٩٨,٢٥٥	٥,٣٩٨,٢٥٥
-	-	١٣٦,١٧٠,٧٠٤	١٣٦,١٧٠,٧٠٤
-	٤٩,٥٠٠,٠٠٠	١٤١,٥٦٨,٩٥٩	١٩١,٠٦٨,٩٥٩

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

استثمار عقاري

أسهم ملكية غير مدرجة

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

أسهم ملكية مدرجة

الإجمالي