

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

البيانات المالية المرحلية المختصرة

30 يونيو 2018

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 المرفق لشركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق. ("الشركة") كما في 30 يونيو 2018 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 34 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 2410 "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 "34".

عن إرنست ويونغ

إيهاب مرزوق

محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم 338

الدوحة في

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

بيان المركز المالي المرحلي المختصر
كما في 30 يونيو 2018

31 ديسمبر 2017 (مدققة) ريال قطري	30 يونيو 2018 (غير مدققة) ريال قطري	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
49.261	54.866		عقارات ومعدات
49.500.000	49.500.000	3	استثمار عقاري
18.904.756	18.904.756		استثمار في شركة زميلة
185.436.662	211.494.808	4	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>253.890.679</u>	<u>279.954.430</u>		
			الموجودات المتداولة
937.500	4.189.670	4	استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1.116.607	630.789	5	مديون و ذمم مدينة أخرى
33.188.627	23.243.200	6	نقد وأرصدة لدى البنوك
35.242.734	28.063.659		
<u>289.133.413</u>	<u>308.018.089</u>		
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهم
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
1.223.984	1.293.141		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
11.159.005	14.218.859	7	دائنون و ذمم دائنة أخرى
<u>12.382.989</u>	<u>15.512.000</u>		
			إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهم
315.000.000	315.000.000	8	رأس المال
20.271.988	20.271.988		احتياطي قانوني
(81.659.616)	(55.601.470)		احتياطي القيمة العادلة
23.138.052	12.835.571		أرباح مدورة
<u>276.750.424</u>	<u>292.506.089</u>		
<u>289.133.413</u>	<u>308.018.089</u>		إجمالي حقوق المساهم
			إجمالي المطلوبات وحقوق المساهم

ناصر محمد الخالدي
الرئيس التنفيذي

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

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

بيان الدخل المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

للسنة أشهر المنتهية في			
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	إيضاحات	
(غير مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري		
12.013.623	7.021.277	10	صافي الإيرادات من الاستثمارات المالية
1.414.000	1.244.000		إيرادات من الإيجارات
13.427.623	8.265.277		
(2.960.739)	(2.855.892)		مصاريف إدارية وعمومية
(4.833)	(11.295)		إستهلاك
89.078	49.429		إيرادات أخرى
10.551.129	5.447.519		ربح الفترة
0.33	0.17	11	العائد الأساسي والمخفف على السهم

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 30 يونيو 2018

للسنة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
10.551.129	5.447.519	الربح للفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
		يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في الفترات اللاحقة
		أرباح (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم موجودات مالية
(14.815.285)	26.058.146	بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1.660.786	-	أرباح محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
		الإيرادات الشاملة الأخرى
(13.154.499)	26.058.146	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(2.603.370)	31.505.665	إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

الإجمالي	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	
276.750.424	23.138.052	(81.659.616)	20.271.988	315.000.000	في 1 يناير 2018 (مدققة)
5.447.519	5.447.519	-	-	-	الربح للفترة
26.058.146	-	26.058.146	-	-	إيرادات شاملة أخرى
31.505.665	5.447.519	26.058.146	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(15.750.000)	(15.750.000)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 9)
292.506.089	12.835.571	(55.601.470)	20.271.988	315.000.000	في 30 يونيو 2018 (غير مدققة)
307.869.011	29.060.372	(55.529.990)	19.338.629	315.000.000	في 1 يناير 2017 (مدققة)
10.551.129	10.551.129	-	-	-	الربح للفترة
(13.154.499)	-	(13.154.499)	-	-	إيرادات شاملة أخرى
(2.603.370)	10.551.129	(13.154.499)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	1.660.786	(1.660.786)	-	-	خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(15.750.000)	(15.750.000)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 9)
289.515.641	25.522.287	(70.345.275)	19.338.629	315.000.000	في 30 يونيو 2017 (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 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 30 يونيو 2018

للسنة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2017 (غير مدققة) ريال قطري	30 يونيو 2018 (غير مدققة) ريال قطري
	الأنشطة التشغيلية
10.551.129	5.447.519
	الربح للفترة
4.833	11.295
69.157	69.157
(270.823)	(161.722)
	تعديلات للبنود التالية: إستهلاك عقارات ومعدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين إيرادات فوائد
40.390	304.300
(1.417.580)	(377.122)
8.977.106	5.293.427
(217.103)	485.818
2.479.255	3.059.854
(15.443.166)	-
27.042.503	-
(20.222.860)	(12.406.317)
19.133.304	9.226.969
21.749.039	5.659.751
	خسارة غير محققة من تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	صافي الربح التشغيلي قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
	مدينون و ذمم مدينة أخرى دائنون و ذمم دائنة أخرى
	شراء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى متحصلات من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
	شراء إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	متحصلات من بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
	الأنشطة الإستثمارية
(61.750)	(16.900)
270.823	161.722
209.073	144.822
	شراء عقارات ومعدات فوائد مستلمة
	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
	النشاط التمويلي
(15.750.000)	(15.750.000)
(15.750.000)	(15.750.000)
6.208.112	(9.945.427)
32.799.082	33.188.627
39.007.194	23.243.200
	توزيعات أرباح مدفوعة
	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في النشاط التمويلي
	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
	النقد وما في حكمه في 1 يناير
	النقد وما في حكمه في 30 يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة غير المدققة.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في 30 يونيو 2018

1 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 **33411**. 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

.....

2 أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية الهامة

2/1 أسس الإعداد

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في **30 يونيو 2018** وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم **34** 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 **31 ديسمبر 2017**.

إضافة إلى ذلك ليس بالضرورة أن تكون نتائج الستة أشهر المنتهية في **30 يونيو 2018** مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في **31 ديسمبر 2018**.

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.

2 أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

2/2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة السارية المفعول كما في 1 يناير 2018. لم تقم الشركة مبكراً بتطبيق أية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى تم إصدارها ولم يسري مفعولها بعد.

تطبق الشركة، للمرة الأولى، المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات من العقود مع العملاء" والذي يتطلب تعديل البيانات المالية لفترة المقارنة. وكما يتطلب معيار المحاسبة الدولي 34، تم بيان طبيعة وأثر تلك التغييرات أدناه.

تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى للمرة الأولى في عام 2018، إلا أنه ليس لها أي تأثير على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات من العقود مع العملاء

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11: عقود الإنشاءات ومعيار المحاسبة الدولي 18: الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة وينطبق على جميع الإيرادات الناشئة عن العقود مع العملاء، ما لم تكن هذه العقود ضمن نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً من خمس خطوات لمراعاة الأرباح الناتجة عن التعاقد مع العملاء. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 15، يتم تحقيق الإيرادات بمبلغ يعكس المبلغ الذي تتوقع الجهة الحصول عليه في مقابل تقديم البضائع أو الخدمات إلى عميل.

يتطلب المعيار من المؤسسات ممارسة اتخاذ الأحكام، مع الأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود مع عملائها. كما يحدد المعيار المحاسبية الخاصة بالتكاليف الإضافية للحصول على العقد والتكاليف المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقد.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 باستخدام طريقة التحويل المعدلة بأثر رجعي حيث تعترف الشركة بالتأثير التراكمي لتطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 15 كتعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المدورة في 1 يناير 2018 وعدم تعديل معلومات المقارنة لعام 2017. وفقاً لهذه الطريقة الانتقالية، قامت الشركة فقط بتقييم العقود التي لم يتم الانتهاء منها كما في 1 يناير 2018.

تعمل الشركة على خلق فرص استثمارية في دولة قطر وسلطنة عمان وتحتل وضعاً مميزاً في السوق لتوفير الفرص الاستثمارية الجذابة بالتعاون مع شركائها إلى جانب الحكومات والمستثمرين من كلا البلدين.

لم يكن لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 تأثيراً هاماً على بيان الربح أو الخسارة أو بيان المركز المالي، حيث يتم احتساب الإيراد في البيانات المالية للشركة وفقاً لمعايير أخرى.

2 أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

2/2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة - تنمة

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 22 المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة

يوضح التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف الفوري الذي سيتم استخدامه عند التحقق المبدئي للموجودات أو المصروفات أو الإيرادات (أو جزء منه) عند إلغاء تحقيق الموجودات غير النقدية أو المطلوبات غير النقدية المتعلقة بالمبلغ المدفوع مقدماً، فإن تاريخ المعاملة يكون هو التاريخ الذي تدرج فيه المؤسسة مبدئياً الموجودات غير النقدية أو المطلوبات غير النقدية الناشئة عن الدفع المقدم. إذا كان هناك دفعات مقدمة متعددة أو إيصالات متعددة فإنه يجب على المؤسسة تحديد تاريخ المعاملة لمبلغ كل دفعة مقدمة أو إيصال مقدم. ليس لهذا التفسير أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي 40 تحويل الاستثمارات العقارية

تبين التعديلات شروط قيام المؤسسة بتحويل العقارات، بما في ذلك العقارات قيد الإنشاء أو التطوير، إلى أو من تصنيف الاستثمارات العقارية. تنص التعديلات على أنه يحدث التغير في الاستخدام في حال استوفى العقار، أو لم يعد يستوفي، تعريف الاستثمار العقاري وأن يوجد دليل على تغير استخدام العقار. إن مجرد تغير نية الإدارة لاستخدام العقار لا يعد دليلاً على تغير استخدام العقار. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

معيار المحاسبة الدولي 28: الاستثمارات في الشركات الزميلة وشركات المشروع - توضيح أن قياس الشركات المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة يكون بالخيار لكل استثمار على حدة، توضح التعديلات أنه يجوز للمؤسسة ذات رأس المال الاستثماري، أو لأي كيان آخر مؤهل، أن تختار، عند التحقق المبدئي لكل استثمار على حدة، قياس استثماراتها في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إذا كانت المؤسسة التي ليست في حد ذاتها كياناً استثمارياً لديها حصة في شركة زميلة أو مشروع مشترك يمثل مؤسسة استثمارية، فإنه يجوز للمؤسسة عند تطبيق طريقة حقوق الملكية أن تقرر الاحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل تلك الشركة الزميلة أو المشروع المشترك الذي يمثل مؤسسة استثمارية لحصة الشركة الزميلة أو المشروع المشترك في الشركة التابعة. يمارس هذا القرار بشكل منفصل لكل شركة زميلة أو مشروع مشترك يمثل مؤسسات استثمارية، في أي من التواريخ التالية أقرب: (أ) تاريخ التحقق المبدئي للشركة الزميلة أو المشروع المشترك؛ (ب) تاريخ تحول الشركة الزميلة أو المشروع المشترك إلى مؤسسة استثمارية؛ و (ج) تاريخ تحول الشركة الزميلة أو المشروع المشترك إلى شركة أم. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

2 أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

2/2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة - تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية 1: تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى - حذف الإعفاءات قصيرة الأجل للشركات التي تقوم بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى
تم حذف الإعفاءات قصيرة الأجل في الفقرات E7 - E3 من المعيار الدولي للتقارير المالية 1 حيث أنها قد استوفت الغرض المقصود منها. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية للشركة.

تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

قامت الشركة باعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية مسبقاً في 2009 قبل تاريخ سريان مفعوله. اختارت الشركة 31 ديسمبر 2009 كتاريخ للتطبيق المبدئي (وهو التاريخ الذي قامت فيه الشركة بتقييم موجودتها المالية القائمة) حيث أن تاريخ نهاية أول فترة تقرير منذ إصدار المعيار في 12 نوفمبر 2009.

يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 9 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، في الإيرادات الشاملة الأخرى ولا يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة. ولا تخضع مرة أخرى في تقييم انخفاض القيمة.

قامت الإدارة بمراجعة وتقييم الموجودات المالية الحالية للشركة في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، 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 بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

كان تأثير اعتماد المعيار الدولي للتقارير المالية 9 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 30 يونيو 2018

2 أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

2/2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة - تتمة

انخفاض قيمة الموجودات المالية

إن نموذج انخفاض القيمة الجديد لمعيار المحاسبة الدولي 39 يعتمد نهج الخسارة المتكبدة مع نهج الخسارة الائتمانية المتوقعة مستقبلاً، ولا يستدعي تطبيقه إجراء تعديلات على البيانات المالية.

تظل طريقة المحاسبة عن المطلوبات المالية للشركة كما هي إلى حد كبير ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39.

3 استثمار عقاري

31 ديسمبر 2017 (مدققة) ريال قطري	30 يونيو 2018 (غير مدققة) ريال قطري	بالقيمة العادلة
49.500.00	49.500.00	

تشمل الاستثمارات العقارية للشركة عقار سكني في دولة قطر -الدوحة -مشيرب. وقررت الإدارة تقييم العقار الاستثماري بالقيمة العادلة.

تدرج الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة، وتم تحديدها على أساس التقييم الذي أجراه الخبير المستقل المعتمد في 31 ديسمبر 2017. إن خبير التقييم المستقل هو مقيم معتمد ولديه مؤهلات مهنية وخبرة فنية حديثة كافية بمواقع وفئات مماثلة للعقارات قيد التقييم. وللوصول إلى القيم السوقية التقديرية، يستخدم الخبير تقديراته المهنية حسب معرفته ودرايته بالسوق ولا يعتمد فقط على المقارنة بالمعاملات التاريخية المماثلة. باعتقاد الإدارة أنه لا يوجد تغير جوهري في القيمة العادلة كما في 30 يونيو 2018 مقارنة بتاريخ 31 ديسمبر 2017. يقع الموجود في المستوى 2 من تدرج القيمة العادلة.

بلغت إيرادات الإيجار المدرجة في بيان الدخل من الاستثمارات في عقارات 1.244.000 ريال قطري (30 يونيو 2017: 1.414.000 ريال قطري).

قامت الشركة بتقييم أفضل استخدام للعقارات ولم تختلف تقييماتها عن الاستخدام الحالي.

لا تخضع استثمارات الشركة في العقارات لأية رسوم أو قيود على تحويل الملكية.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في 30 يونيو 2018

4 استثمارات مالية

31 ديسمبر 2017 (مدققة) ريال قطري	30 يونيو 2018 (غير مدققة) ريال قطري	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
937.500	4.189.670	

31 ديسمبر 2017 (مدققة) ريال قطري	30 يونيو 2018 (غير مدققة) ريال قطري	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
185.436.662	211.494.808	

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

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مبلغ 101.320.653 ريال قطري (2017: 77.479.113 ريال قطري) الذي يتم استثماره في أسهم حقوق ملكية للشركات غير المدرجة، وتعتبر الشركة هذه الاستثمارات ذات طبيعة استراتيجية. تحتفظ الشركة بحصص غير مسيطرة (بين 2% و 16%) في هذه الكيانات.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في 30 يونيو 2018

4 استثمارات مالية - تنمة

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

31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
213.643.817	185.436.662	في بداية السنة
23.304.187	-	إضافات
(25.381.716)	-	استبعادات
		أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة
<u>(26.129.626)</u>	<u>26.058.146</u>	من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
<u>185.436.662</u>	<u>211.494.808</u>	في نهاية السنة

5 مدينون ودمم مدينة أخرى

31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
400.000	400.000	إيرادات توزيعات أرباح مستحقة
405.609	113.181	قروض موظفين
48.240	36.480	بدل أثاث للموظفين
137.143	10.048	دلالة للوساطة
59.665	-	إيرادات فوائد مستحقة
65.950	71.080	أخرى
<u>1.116.607</u>	<u>630.789</u>	

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في 30 يونيو 2018

6 نقد وما في حكمه

31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
2.000	2.000	نقد بالصندوق
9.692.514	13.827.824	حسابات جارية
12.294.113	9.413.376	ودائع تحت الطلب
11.200.000	-	ودائع لأجل
<u>33.188.627</u>	<u>23.243.200</u>	

7 دائنون وذمم دائنة أخرى

31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
ريال قطري	ريال قطري	
9.491.663	13.652.237	توزيعات أرباح دائنة
1.340.426	563.282	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
3.576	3.340	ذمم تجارية دائنة
233.340	-	مبلغ مستحق إلى صندوق دعم الأنشطة الاجتماعية والرياضية
<u>11.069.005</u>	<u>14.218.859</u>	

8 رأس المال

31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2018	
(مدققة)	(غير مدققة)	
315.000.000	315.000.000	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع:
		31.500.000 سهم (2017): 31.500.000 بقيمة إسمية
		قدرها 10 ريال قطري للسهم الواحد

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في 30 يونيو 2018

9 توزيعات أرباح

وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العامة المنعقد في 19 مارس 2018 على توزيع أرباح نقدية بمبلغ 15.750.000 ريال قطري (2017: 15.750.000 ريال قطري).

10 صافي الإيرادات من الاستثمارات المالية

30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدققة) ريال قطري	(غير مدققة) ريال قطري	
		صافي أرباح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
1.417.580	377.122	
		خسائر غير محققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(40.390)	(304.300)	
9.428.854	6.786.733	إيرادات توزيعات أرباح
936.756	-	ربح من بيع أسهم حقوق أولوية
270.823	161.722	إيرادات فوائد
<u>12.013.623</u>	<u>7.021.277</u>	

11 العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

30 يونيو 2017	30 يونيو 2018	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
10.551.129	5.447.519	صافي ربح الفترة (ريال قطري)
31.500.000	31.500.000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>0.33</u>	<u>0.17</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 30 يونيو 2018

12 افصاحات أطراف ذات علاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة 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	
30 يونيو 2017 (غير مدققة) ريال قطري	30 يونيو 2018 (غير مدققة) ريال قطري
612.000	612.000

منافع قصيرة الأجل

13 القيم العادلة للأدوات المالية

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

- * المستوى 1 : أسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- * المستوى 2 : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة واضحاً بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- * المستوى 3 : تقنيات التقييم التي يكون أدنى مستوى من المطلوبات الهامة لقياس القيمة العادلة غير واضحة.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في 30 يونيو 2018

13 القيم العادلة للأدوات المالية – تنمة

الإفصاحات الكمية حول تدرج قياس القيمة العادلة للموجودات كما في 30 يونيو 2018:

قياس القيمة العادلة باستخدام (غير مدققة)			
مدخلات هامة	مدخلات هامة	الأسعار المدرجة في	القيمة العادلة
لا يمكن ملاحظتها	يمكن ملاحظتها	أسواق نشطة	
(المستوى 3)	(المستوى 2)	(المستوى 1)	
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
101.320.653	-	110.174.155	211.494.808
-	-	4.189.670	4.189.670
101.320.653	-	114.363.825	215.684.478

استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

أسهم ملكية

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

أسهم ملكية مدرجة

الاجمالي

إيضاح:

(أ) خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 و 31 ديسمبر 2017، لم يتم أي تحويل بين المستوى 1 و المستوى 2 لقياس القيمة العادلة، و لم يتم تحويلات الى أو من المستوى 3 لقياس القيمة العادلة.

شركة قطر وعمان للإستثمار ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

كما في 30 يونيو 2018

13 القيم العادلة للأدوات المالية – تتمة

الإفصاحات الكمية حول تدرج قياس القيمة العادلة للموجودات كما في 31 ديسمبر 2017:

قياس القيمة العادلة باستخدام (مدققة)			
مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها (المستوى 3)	مدخلات هامة يمكن ملاحظتها (المستوى 2)	الأسعار المدرجة في أسواق نشطة (المستوى 1)	القيمة العادلة
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
77.473.113	-	107.963.549	185.436.662
-	-	937.500	937.500
77.473.113	-	108.901.049	186.374.162

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
أسهم ملكية

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:
أسهم ملكية مدرجة

الاجمالي