

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

30 يونيو 2016

تقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة الكرام الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق.

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد المرفق للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (ويشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2016 والبيانات المرحلية المختصرة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة الأخرى.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي إصدار نتيجة مراجعة حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة 2410 ، *مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة*. تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء إستفسارات مبدئياً من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات 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 التدقيق. وعليه فإننا لا نبدى رأياً حول التدقيق

نتيجة المراجعة

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها ، من كافة النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

عن إرنست ويونغ

فراس قسوس
محاسب قانوني

سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٣٦
الدوحة في 18 يوليو 2016

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المختصر الموحد
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	
(مراجعة)	(مراجعة)	ايضاحات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
1.011.447	811.488	الإيرادات
(354.357)	(335.193)	تكلفة الإيرادات
657.090	476.295	إجمالي الربح
20.021	17.659	إيرادات توزيعات أرباح
109.870	79.725	إيرادات تشغيلية أخرى
-	(16.879)	خسارة بيع وانخفاض أصول مالية متاحه للبيع
(172.929)	(168.767)	مصاريف عمومية وإدارية وبيع وتسويق
614.052	388.033	الربح التشغيلي
16.633	16.511	إيرادات التمويل
(67.026)	(60.640)	تكاليف التمويل
(50.393)	(44.129)	صافي تكاليف التمويل
13.409	9.073	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
577.068	352.977	ربح الفترة
557.181	331.811	الربح عائد إلى :
19.887	21.166	حاملي أسهم الشركة الأم
577.068	352.977	حقوق غير المسيطر عليها
577.068	352.977	ربح الفترة
1.57	0.94	العائد الأساسي للسهم
		العائد الأساسي للسهم

6

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	
(مراجعة) ألف ريال قطري	(مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاحات
577.068	352.977	ريح الفترة
		(خسارة) / الربح الشامل الآخر
		خسائر / أرباح شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة خلال فترات لاحقة:
404	(101.842)	15 صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع
(159)	-	صافي التغير في احتياطي تحوط التدفق النقدي
<u>577.313</u>	<u>251.135</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
557.426	229.969	حاملي أسهم الشركة الأم
19.887	21.166	حقوق غير المسيطر عليها
<u>577.313</u>	<u>251.135</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

31 ديسمبر 2015 (مدققة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
4.499.199	4.690.398	7	عقار وآلات ومعدات
8.704.709	8.691.253	8	استثمارات عقارية
3.678	8.551	9	موجودات غير ملموسة
308.600	307.113	10	استثمارات في شركات زميلة
140.165	140.206	12	ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى - طويله الأجل
449.456	168.871	11	أصول مالية متاحة للبيع
14.105.807	14.006.392		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
1.369.647	1.397.383		مخزون
1.385.514	1.646.756	12	صافي ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى - قصيرة الأجل
2.277.347	1.610.149	13	النقد وما في حكمه
5.032.508	4.654.288		إجمالي الموجودات المتداولة
19.138.315	18.660.680		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
3.540.862	3.540.862	14	رأس المال
1.521.213	1.554.394		احتياطي قانوني
1.594.006	1.492.164	15	احتياطيات أخرى
4.257.545	4.024.579		أرباح مدورة
10.913.626	10.611.999		الحقوق العائدة لحاملي أسهم الشركة الأم
372.925	375.154		حقوق غير المسيطر عليها
11.286.551	10.987.153		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
3.429.677	4.213.081	16	قروض ذات فوائد
100.139	121.003		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
69.175	78.594		ذمم دائنه و أرصدة دائنه أخرى - طويله الأجل
38.213	36.250		مكافآت نهاية خدمة الموظفين
3.637.204	4.448.928		إجمالي المطلوبات غير المتداولة

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد - تتمه
كما في 30 يونيو 2016

31 ديسمبر 2015 (مدققة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاحات	
			المطلوبات المتداولة
2.663.773	2.547.781		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
1.377.014	520.014	16	قروض ذات فوائد
173.773	156.804		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
<u>4.214.560</u>	<u>3.224.599</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>7.851.764</u>	<u>7.673.527</u>		إجمالي المطلوبات
<u><u>19.138.315</u></u>	<u><u>18.660.680</u></u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في 18 يوليو 2016 ووقعها نيابة عن المجلس

عبدالرحمن عبد الله عبد الغني
نائب رئيس مجلس الإدارة

إبراهيم جاسم العثمان
الرئيس التنفيذي

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية ألف ريال قطري	حقوق غير مسيطر عليها ألف ريال قطري	إجمالي ألف ريال قطري	أرباح مدورة ألف ريال قطري	إحتياطيات أخرى (إيضاح 15) ألف ريال قطري	إحتياطي قانوني ألف ريال قطري	رأس المال ألف ريال قطري	
11.286.551	372.925	10.913.626	4.257.545	1.594.006	1.521.213	3.540.862	الرصيد كما في 1 يناير 2016 (مدقق)
352.977	21.166	331.811	331.811	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة ربح الفترة
(101.842)	-	(101.842)	-	(101.842)	-	-	الدخل الشامل الأخر صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع
(101.842)	-	(101.842)	-	(101.842)	-	-	إجمالي الدخل الشامل الأخر
251.135	21.166	229.969	331.811	(101.842)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(33.181)	-	33.181	-	تحويل إلى احتياطي قانوني
(550.533)	(19.404)	(531.129)	(531.129)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة
-	467	(467)	(467)	-	-	-	التغير في حقوق غير المسيطر عليها
(550.533)	(18.937)	(531.596)	(564.777)	-	33.181	-	إجمالي التعاملات مع المالكين
10.987.153	375.154	10.611.999	4.024.579	1.492.164	1.554.394	3.540.862	الرصيد كما في 30 يونيو 2016 (مراجعة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المختصر الموحد - تنمة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية ألف ريال قطري	حقوق غير مسيطر عليها ألف ريال قطري	إجمالي ألف ريال قطري	أرباح مدورة ألف ريال قطري	إحتياطات أخرى ألف ريال قطري	إحتياطي قانوني ألف ريال قطري	رأس المال ألف ريال قطري	
11.119.047	347.045	10.772.002	4.098.763	1.680.128	1.452.249	3.540.862	الرصيد كما في 1 يناير 2015 (مدقق)
577.068	19.887	557.181	557.181	-	-	-	ربح الفترة
404 (159)	- -	404 (159)	- -	404 (159)	- -	- -	الدخل الشامل الأخر صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع صافي التغير في إحتياطي تحوط التدفق النقدي
245	-	245	-	245	-	-	إجمالي الدخل الشامل الأخر
577.313	19.887	557.426	557.181	245	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
- (462.012)	- (19.404)	- (442.608)	(55.718) (442.608)	- -	55.718 -	- -	تحويل إلى إحتياطي قانوني توزيعات أرباح
(462.012)	(19.404)	(442.608)	(498.326)	-	55.718	-	إجمالي التعاملات مع المالكين
11.234.348	347.528	10.886.820	4.157.618	1.680.373	1.507.967	3.540.862	الرصيد كما في 30 يونيو 2015 (مراجعته)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

30 يونيو 2015 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاحات
التدفق النقدي من أنشطة التشغيل		
577.068	352.977	ريخ الفترة تعديلات لـ:
(13.409)	(9.073)	حصة من صافي نتائج شركات زميله
38,177	35.401	7 إستهلاك
735	1.122	9 إطفاء و إلغاء أصول غير ملموسة
59	(2.380)	(ريخ) خسارة من استبعاد عقار وآلات ومعدات
50.393	44.129	صافي تكاليف التمويل
(20.021)	(17.659)	إيرادات توزيعات
2.816	-	خسارة من استبعاد أصول متاحة للبيع
-	16.879	خسارة بيع وإنخفاض أصول مالية متاحة للبيع
610	-	إلغاء أصول
7.590	4.627	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
644.018	426.023	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
التغيرات في رأس المال العامل:		
155.354	72.098	مخزون
(50.311)	(247.033)	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
(242.244)	(114.328)	ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
(10.264)	3.895	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
496.553	140.655	النقد من أنشطة التشغيل
(69.004)	(62.600)	تكاليف تمويل مدفوعة
13.719	-	متحصلات من استبعاد أصول متاحة للبيع
(2.160)	(7.113)	مكافأة نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
439.108	70.942	صافي النقد من أنشطة التشغيل
التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار		
(234.795)	(317.980)	7 إضافات لعقار وآلات ومعدات
255	2.676	متحصلات من بيع عقار وآلات ومعدات
(8)	(5.995)	9 إضافات أصول غير ملموسة
15.275	19.015	إيرادات تمويل مستلمه
20.021	17.659	إيرادات توزيعات ارباح مستلمة
(36.468)	(1.453)	8 إضافات إستثمارات عقارية
(989.479)	359.640	حركة الودائع لاجل التي تستحق بعد ثلاثة شهور
-	151.791	صافي متحصلات من بيع أصول مالية متاحة للبيع

بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد -تتمة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016

30 يونيو 2015 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاحات
30.400	10.560	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(1.194.799)	235.913	صافي النقد من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل
720.335	283.152	16 مبالغ مسحوبة بموجب قروض
(893.406)	(361.356)	16 تسديدات قروض
(455.033)	(536.209)	أرباح مدفوعة
(628.104)	(614.413)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(1.383.795)	(307.558)	صافي النقص في النقد و ما في حكمه
2.435.061	1.053.570	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
1.051.266	746.012	13 النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في 30 يونيو 2016

1. المعلومات عن الشركة والنشاط الرئيسي

تأسست الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق ("الشركة") كشركة مساهمة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم (2) الصادر في 2 فبراير 1999 والتي يتم تداول أسهمها. يوجد مكتب الشركة المسجل في بدولة قطر وعنوانه الدوحة ص.ب. 7256. تضم البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة" ومنفصلة بـ "شركات المجموعة") ومساهمة المجموعة في الشركات الزميلة. تم الإفصاح عن البيانات حول هيكل المجموعة في إيضاح 3.

النشاط الرئيسي للمجموعة هو المساهمة والإستثمار في البنية التحتية والمرافق ، والهيدروكربونات والطاقة ، والتنمية الحضارية ، والمشاريع المرتبطة بالبيئة، والموانئ والخدمات ذات الصلة ، والأزياء ، والضيافة والترفيه ، وإدارة الأنشطة ، والإعلانات ، وتوفير حلول تكنولوجيا المعلومات ، وأنشطة وكالات التأمين.

بموجب المرسوم الأميري رقم 17 لسنة 2004 تم منح الشركة الحق لتطوير جزيرة اصطناعية في المياه القطرية وذلك لبيع و/أو تأجير العقارات. تعمل الشركة حالياً في تطوير هذه المنطقة المعروفة باسم مشروع اللؤلؤة قطر. يشمل مشروع اللؤلؤة قطر استصلاح أراضي تغطي مساحة قدرها 985 هكتار (4.2 مليون متر مربع) وتحويلها إلى جزيرة اصطناعية وتطوير الجزيرة إلى مجموعة من المناطق السكنية وفلل على الواجهة البحرية ومسكن وشقق فاخرة، مجمع تسوق وفنادق خمس نجوم وأحواض لرسو القوارب إضافة إلى المدارس والبنيات التحتية والمرافق الاجتماعية اللازمة. يتم تنفيذ أعمال الاستصلاح والتطوير على عدة مراحل تجمع بين الاستخدام والتطوير حيث تم إنجازها بشكل جوهري في 2011 .

تم موافقه على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة المتحدة للتنمية (ش.م.ع.ق) للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2016 بقرار من مجلس الإدارة.

2. بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "المعلومات المالية المرحلية".

وهي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الموحدة الكاملة ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بالريال القطري، مقرباً إلى ألف ريال قطري فيما عدا ما يشار إليه بخلاف ذلك.

البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 متوفرة عند الطلب في المكتب المسجل للشركة أو على موقعها الإلكتروني: www.udcqatar.com.

3. السياسات المحاسبية الهامة**المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة**

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة لإعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 ، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التي يسري مفعولها ابتداءً من 1 يناير 2016. لم تقم المجموعة مبكراً بتطبيق أي معيار أو تفسير آخر أصدر ولم يسري مفعوله بعد.

المعايير المحاسبية المعدلة المذكورة أدناه أصبحت سارية المفعول في عام 2016 ، وتم تطبيقها من قبل الشركة في إعداد البيانات المالية المرحلية إذا لزم الأمر. أن هذه المعايير و التفسيرات الجديدة ليس لها أثر على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ، ولكن قد تتطلب إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية للعام المنتهي 31 ديسمبر 2016.

المعيار الدولي للتقارير المالية 14 حسابات التأجيل التنظيمية

إن المعيار الدولي للتقارير المالية 14 هو معيار اختياري للسماح للمؤسسة التي تخضع نشاطاتها لتنظيم المعدل بالاستمرار في تطبيق معظم سياساتها المحاسبية الحالية لأرصدة حسابات التأجيل التنظيمية عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى. ويجب على المؤسسات التي قامت بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 14 عرض حسابات التأجيل التنظيمية كبنود منفصلة في بيان المركز المالي وعرض الحركة في هذه الحسابات كبنود منفصلة في بيان الربح أو الخسارة وبيان الدخل الشامل. يتطلب المعيار الإفصاح عن طبيعة تنظيم السعر للمؤسسة والمخاطر المرتبطة به وتأثير تنظيم المعدل على بياناتها المالية. يسري مفعول المعيار الدولي للتقارير المالية 14 للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016. وحيث أن المجموعة تعد بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وليس لها أية أنشطة ذات معدل منظم، لا ينطبق هذا المعيار.

تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية 11 الترتيبات المشتركة: محاسبة الاستحواذ على الحصص

تتطلب التعديلات للمعيار الدولي للتقارير المالية 11 من المشغل المشترك محاسبة الاستحواذ على الحصة في العملية المشتركة ، والتي يشمل فيها نشاط العملية المشتركة على أعمال تستوجب تطبيق مبادئ المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لجميع الأعمال لمحاسبة جميع الأعمال. توضح التعديلات أيضاً أن الحصة المحتفظ بها سابقاً في عملية مشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصة إضافية في نفس العملية المشتركة في حال استمرار السيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك ، تمت إضافة استثناء نطاق للمعيار الدولي للتقارير المالية 11 لتحديد أن التعديلات لا تنطبق عندما يكون الأطراف المتقاسمة للسيطرة المشتركة ، بما في ذلك الكيان محل التقرير ، تحت سيطرة مشتركة من نفس الطرف المسيطر النهائي.

تنطبق التعديلات على كل من الاستحواذ على الحصة المبدئية في عملية مشتركة والاستحواذ على أية حصص إضافية في نفس العملية المشتركة وتطبق مستقبلاً للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة لعدم وجود استحواذ على حصة في عملية مشتركة خلال الفترة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2016

3. السياسات المحاسبية الهامة -تتمة**المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة -تتمة****تعديلات معيار المحاسبة الدولي 16 ومعيار المحاسبة الدولي 38 ايضاح الطرق المقبولة للاستهلاك والإطفاء**

توضح التعديلات المبدأ في معيار المحاسبة الدولي 16 العقارات والآلات والمعدات ومعيار المحاسبة الدولي 38 الموجودات غير الملموسة بأن الإيرادات تعكس نمطاً من الفوائد الاقتصادية التي تنشأ من الأعمال (التي يعد الموجود جزءاً منها) بدلاً من الفوائد الاقتصادية التي يتم استهلاكها من خلال استخدام الموجود. ونتيجة لذلك ، الطريقة القائمة على الإيرادات لا يمكن استخدامها لاستهلاك العقارات والآلات والمعدات ولا يمكن أن تستخدم إلا في ظروف محدودة جداً لإطفاء الموجودات غير الملموسة. يسري مفعول التعديلات مستقبلاً للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المجموعة حيث لم تقم المجموعة باستخدام الطريقة القائمة بناءً على الإيرادات لاستهلاك موجوداتها غير المتداولة.

معيار المحاسبة الدولي 27 طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة

سوف تسمح التعديلات للمؤسسات باستخدام طريقة حقوق الملكية لمحاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة في البيانات المالية المنفصلة. للمؤسسات التي تقوم بالفعل بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية وتختار أن تغيّر إلى استخدام طريقة حقوق الملكية في بياناتها المالية المنفصلة عليها أن تطبق هذا التغيير بأثر رجعي. بالنسبة للمؤسسات التي تقوم بإعداد بياناتها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة واختارت تطبيق طريقة حقوق الملكية في بياناتها المالية المنفصلة ، ينبغي عليها تطبيق هذه الطريقة ابتداءً من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية. يسري مفعول هذه التعديلات للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

دورة التحسينات السنوية 2012-2014

يسري مفعول هذه التحسينات للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 وتشمل:

المعيار الدولي للتقارير المالية 5 الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة

يتم استبعاد الموجودات (أو مجموعات الاستبعاد) عموماً من خلال البيع أو التوزيع للمالكين. يوضح التعديل أن التحويل من إحدى طرق الاستبعاد إلى أخرى لا يعتبر خطة استبعاد جديدة ، وإنما هو استمرار للخطة الأصلية. وبالتالي ، لا يتم التوقف عن تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 5. يجب تطبيق هذا التعديل مستقبلاً.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة -تتمة

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات

(أ) عقود الخدمات

يوضح التعديل أن عقد الخدمات الذي يتضمن رسوم يمكن أن يشكل استمراراً في الارتباط بموجود مالي. يجب على المؤسسة تقييم طبيعة الرسوم والترتيب مقابل الإرشاد الخاص باستمرار الارتباط في المعيار الدولي للتقارير المالية 7 لتقييم ما إذا كانت هناك حاجة للإفصاحات. يجب تقييم عقود الخدمات التي تشكل استمراراً في الارتباط بأثر رجعي. وبالرغم من ذلك ، ليس هناك حاجة لتقديم الإفصاحات المطلوبة لأي فترة مالية تبدأ قبل الفترة السنوية التي تطبق فيها المؤسسة هذه التعديلات لأول مرة.

(ب) إمكانية تطبيق تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية 7 على البيانات المالية المرحلية المختصرة يوضح التعديل أن متطلبات إفصاح التسوية لا تنطبق على البيانات المالية المرحلية المختصرة ، ما لم توفر هذه الإفصاحات تحديماً هاماً للمعلومات الواردة في التقرير السنوي الأخير. يجب تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي.

معيار المحاسبة الدولي 19 منافع الموظفين

يوضح التعديل أن عمق السوق لسندات الشركات عالية الجودة يتم تقييمه بناءً على عملة تقويم الالتزام وليس البلد التي نشأ فيها الالتزام. عندما لا يكون هناك سوق عميقة لسندات الشركات عالية الجودة بهذه العملة ، ينبغي استخدام أسعار السندات الحكومية. يجب تطبيق هذا التعديل مستقبلاً.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية

يوضح التعديل أن الإفصاحات المرحلية المطلوبة يجب أن تكون مرفقة إما بالبيانات المالية المرحلية أو أن يتم إدراجها بطريقة الإسناد الترافقي في البيانات المالية المرحلية أو في أي مكان آخر في البيانات المالية المرحلية (على سبيل المثال ، ضمن تعليق الإدارة أو تقرير المخاطر). يجب أن تكون المعلومات الأخرى ضمن التقرير المالي المرحلي متاحة للمستخدمين بنفس بنود البيانات المالية المرحلية وفي نفس الوقت. يجب تطبيق هذا التعديل بأثر رجعي. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

تعديلات معيار المحاسبة الدولي 1 مبادرات الإفصاح

توضح تعديلات معيار المحاسبة الدولي 1 ، بخلاف التغيير المادي ، متطلبات معيار المحاسبة الدولي 1 القائمة. توضح التعديلات ما يلي :

- متطلبات تحديد الأهمية في معيار المحاسبة الدولي 1
 - إمكانية تفصيل بعض البنود المحددة في بيان الربح أو الخسارة وبيان الدخل الشامل الآخر وبيان المركز المالي
 - لدى المؤسسات مرونة حول ترتيب عرض الإفصاحات حول البيانات المالية الحصاة في الدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التي تحتسب وفقاً لطريقة حقوق الملكية يجب عرضها في بند واحد مجمع وتصنف بين تلك البنود التي سوف يعاد أو لن يعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة
- وأيضاً ، توضح التعديلات المتطلبات الواجب تطبيقها عند عرض مجموع إضافي في بيان المركز المالي وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. يسري مفعول هذه التعديلات للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2016

3. السياسات المحاسبية الهامة -تتمة**المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة -تتمة****تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 28 مؤسسات الاستثمار: تطبيق استثناء التوحيد**

تعالج التعديلات الأمور التي نشأت خلال تطبيق استثناء مؤسسات الاستثمار وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية الموحدة. توضح تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية 10 أن الإعفاء من عرض البيانات المالية الموحدة ينطبق على شركة أم هي شركة تابعة لمؤسسة استثمار ، عندما تقوم مؤسسة الاستثمار بقياس جميع شركاتها التابعة بالقيمة العادلة. وأيضاً ، توضح تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية 10 أن الشركة التابعة لمؤسسة استثمار ولكنها ليست مؤسسة استثمار بذاتها وتقدم خدمات مساندة لمؤسسة الاستثمار هي فقط التي يتم توحيدها. جميع الشركات التابعة الأخرى لمؤسسة استثمار تقاس بالقيمة العادلة. تعديلات معيار المحاسبة الدولي 28 الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة تسمح للمستثمر ، عند تطبيق طريقة حقوق الملكية ، الاحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل الشركة التابعة أو المشروع المشترك لمؤسسة استثمار على حصصها في شركات تابعة. يجب تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي ويسري مفعولها للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2016 ، مع السماح بالتطبيق المبكر. ليس لهذه التعديلات تأثير على المجموعة لأن المجموعة لا تطبق استثناء التوحيد.

المعايير المصدرة ولم يسري مفعولها بعد

إن المعايير الجديدة التالية قد تم إصدارها ولكن لم يسري مفعولها بعد. تقوم المجموعة حالياً بتقييم أثر تطبيق هذه المعايير الجديدة وتنوى إعتماها عند سريان مفعولها.

تاريخ السريان

1 يناير 2017

1 يناير 2017

1 يناير 2018

1 يناير 2018

1 يناير 2019

المعيار

تعديلات معيار المحاسبة الدولي 12 - تحقيق موجودات الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة

تعديلات معيار المحاسبة الدولي 7

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات من العقود مع العملاء

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: الإيجارات

3. السياسات المحاسبية الهامة -تتمة

أساس توحيد البيانات المالية

تشتمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق. وجميع الشركات التابعة لها كما في 30 يونيو 2016. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية ثابتة. تشتمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق. والشركات التابعة المدرجة في الجدول التالي:

نسبة الملكية %		بلد التأسيس	
2015	2016		
51	51	قطر	شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ع.ق.
100	100	قطر	روناتيك ميدل إيست قطر ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة اللؤلؤة قطر ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة تنمية الضيافة ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة المتحدة للموضة والأزياء ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة مدينة سنترال ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة أبراج كارتير ش.ش.و.
100	100	قطر	الشركة المتحدة لإدارة المرافق ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة سكوب لوسائل الاعلان و الاتصالات ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة براجما تيك ش.ش.و.
100	100	قطر	جليتر ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة أنشور بلس ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة مدينا أنوفا ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة ملاك اللؤلؤة ش.ش.و.
100	100	جزيرة كايمان	الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار
100	100	قطر	الشركة المتحدة لحلول التكنولوجيا ش.ش.و.
100	100	جزيرة كايمان	شركة بورتو أربيا للتأجير (1)
100	100	قطر	شركة المنتجات و المرافق الترفيهية ش.ش.و.

شركة قطر لتبريد المناطق هي شركة تابعة تملك فيها المجموعة حصة جوهريّة. تعمل شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ع.ق.م. في مجال تشييد وتملك وتشغيل أنظمة تبريد المناطق. وتقوم بإدراج انستوليشن انتجريت 2006 ذ.م.م (100%) و شركة كول تك قطر ذ.م.م (100%) في بياناتها المالية الموحدة.

يعود إجمالي رصيد الحصة الهامة غير المسيطرة عليها والمدرج في بيان المركز المالي بمبلغ 375.518 ألف ريال قطري كما في 30 يونيو 2016 (31 ديسمبر 2015: 373.873 ألف ريال قطري) إلى نسبة 49% من حقوق ملكية الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ع.ق.م. والتي لا تمتلكها المجموعة. بلغت الأرباح المخصصة للحصة غير المسيطرة الهامة 21.049 ألف ريال قطري (2015: 19.825 ألف ريال قطري).

تقوم روناتيك ميدل إيست قطر ش.ش.و. بتطوير وتشغيل المرسى وبيع المعدات البحرية والمرتبطة بالبحار. خلال سنة 2008 تمت زيادة رأسمال روناتيك ميدل إيست قطر من 30 مليون ريال قطري إلى 100 مليون ريال قطري. تم دفع الزيادة في رأس المال بالكامل من جانب المجموعة والتي زادت مساهمتها من 60% إلى 88%. خلال سنة 2009 اشترت المجموعة الحقوق الغير مسيطر عليها في روناتيك ميدل إيست وبالتالي زادت مساهمتها من 88% إلى 100%. نشاط شركة اللؤلؤة قطر ش.ش.و. يتعلق في مجال التطوير العقاري.

3. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة أساس توحيد البيانات المالية - تنمة

تقوم شركة تنمية الضيافة ش.ش.و بالاستثمار في إدارة المطاعم وبيع و شراء البضائع الاستهلاكية سريعة البيع في قطاع الضيافة.وتقوم شركة تنمية الضيافة بإدراج شركة تنمية المطاعم اللبنانية (84%) وفليفير اوف ميكسيكو ذ.م.م (90%) ورايزنج سن ذ.م.م (95.68%) وأوربان رستورننتس ديفيولبمينت (90%) ووفيل ماستر رستورانت ذ.م.م (100%) في بياناتها المالية الموحدة. وقد تم خلال عام 2011 زيادة راس مال الشركة من 18.250 مليون ريال قطري إلى 50 مليون ريال قطري. إتخذت إدارة الشركة القرار بتوقيف نشاط المطعم البناني الحديث (90%) و شركة تشاينا سكوير (80.1%) على التوالي في 31 مايو 2014 و 30 سبتمبر 2015 و مازالت إجراءات التصفية قيد التنفيذ.

تقوم الشركة المتحدة للموضة والأزياء ش.ش.و بمزاولة أعمال بيع منتجات صناعة الموضة. الشركة مفوضة باقتناء وتشغيل امتيازات العلامات التجارية العالمية عالية الجودة في الشرق الأوسط. تقوم الشركة المتحدة للموضة والأزياء بإدراج شركه روني نقوزي (60%) في بياناتها الماليه الموحده. وقد تم خلال عام 2011 زيادة راس مال الشركة من 18.250 مليون ريال قطري إلى 80 مليون ريال قطري. في 30 سبتمبر 2014، تم إيقاف عمليات التشغيل لشركة هاريف والمملوكة بنسبة 51% من قبل المتحدة للموضه و الأزياء في 2014 . و ما زالت إجراءات التصفية قيد التنفيذ.

تقوم شركة مدينة سنترال ش.ش.و بمزاولة أعمال الاستثمار العقاري.

نشاط شركة أبراج كارثير ش.ش.و يتعلق في مجال التطوير العقاري.

تقوم الشركة المتحدة لإدارة المرافق ش.ش.و بمزاولة أنشطة إدارة المرافق.

نشاط شركة سكوب لوسائل الإعلام والاتصالات ش.ش.و يتعلق بمزاولة أنشطة الإعلانات.

نشاط شركة براجما تيك ش.ش.و يتعلق بحلول تقنية المعلومات، خلال عام 2012 تم أخذ قرار بإغلاق فرع الشركة بלבنان.

نشاط شركة جليتر ش.ش.و يتعلق في أنشطة التنظيف .

نشاط شركة أنشور بلس ش.ش.و يتعلق في وكالات التأمين والخدمات الفنية ودراسه المخاطر المتعلقة بأنشطة التأمين للمجموعة.

نشاط شركة ميدنانوفا ش.ش.و يتعلق في التسجيل العقاري وخدمات البلديه في اللؤلؤة قطر .

تقوم شركة ملاك اللؤلؤة ش.ش.و بمزاولة أنشطة إدارة الممتلكات العقارية.

تقوم الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار بمزاولة الأنشطة المتعلقة بالتطوير والاستثمار العقاري.

نشاط الشركة المتحدة لحلول التكنولوجيا ش.ش.و يتعلق بانشطة حلول تكنولوجيا المعلومات.

تقوم شركه بورتو أرابيا للتأجير(1) بمزاولة أنشطه التأجير العقارية.

نشاط شركه المنتجات و المرافق الترفيهيه ش.ش.و يتعلق في أنشطة تشغيل وتطوير المنتجات.

تم حذف جميع الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة بما في ذلك الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية الناتجة عن العمليات بين شركات المجموعة.

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة، يتم إدراج البيانات المالية للشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة وإلى تاريخ توقف هذه السيطرة.تقوم المجموعة بتوحيد كافة الشركات التي تتمتع بالقدرة على تطبيق السياسات المالية و التشغيلية.

3. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة أساس توحيد البيانات المالية - تتمة

تمثل حقوق غير المسيطر عليها الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوك من قبل المجموعة وتظهر كبنء منفصل في الأرباح أو الخسائر الموحء وضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي الموحء، بصورة منفصلة من حقوق مالكي الشركة الأم.

عءء فقدان السيطرة ، تقوم المجموعة بإلغاء تحقيق موجودات ومطلوبات الشركة التابعة، وأية مساهمة لا تتمتع بالسيطرة والمكونات الأءرى لحقوق الملكية المتعلقة بالشركة التابعة. يتم الاعتراف بأي فائء أو عءز تم الاعتراف به عءء فقدان السيطرة في بيان الربح أو الخسارة الموحء. لو احتفظت المجموعة بأية مساهمة في شركة تابعة سابقا، عءءها يتم قياس المساهمة بالقيمة العادلة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة. في أعقاب ذلك تتم المحاسبة عءءا كشركة مسءثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أو على أنها موجود مالي متاح للبيع وذلك اعتمادا على مستوى النفوذ الذي يتم الاحتفاظ به.

4. التقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافءراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفضء عءءا للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عءء هذه التقديرات.

عءء إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة عءء تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والصادر الرئيسية حول التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

5. إدارة المخاطر المالية

تتسم أهداف وسياسات المجموعة لإدارة المخاطر المالية بالثبات مع تلك المفضء عءءها في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

6 العائد الأساسي والمخفف للسهم

يحتسب العائد الأساسي للسهم بقسمة ربح الفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الام على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2015	2016	
(مراجعة)	(مراجعة)	
557.181	331.811	ربح الفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (الف ريال قطري)
354.086	354.086	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
1.57	0.94	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

لا توجد أسهم مءخفة محتملة قائمة في أي وقت خلال الفترة. لذا فإن الربح المعدل للسهم مساوٍ للربح الأساسي للسهم.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2016

7 عقار وآلات ومعدات

31 ديسمبر 2015 (مدققة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2016 (مراجعته) ألف ريال قطري	
4.001.168	4.499.199	صافي القيمة الدفترية في 1 يناير
607.410	317.980	إضافات خلال الفترة / السنة
(5.200)	(91.084)	تحويلات
(75.217)	(35.401)	إهلاك الفترة / السنة
(601)	(296)	صافي الاستبعادات
(28.361)	-	إنخفاض القيمة متضمنا خسارة تقييم
<u>4.499.199</u>	<u>4.690.398</u>	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

8 استثمارات عقارية

31 ديسمبر 2015 (مدققة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2016 (مراجعته) ألف ريال قطري	
8.394.340	8.704.709	الرصيد في 1 يناير
37.189	1.453	إضافات - تكلفة التطوير خلال الفترة / السنة
150.692	(14.909)	تحويلات (إلى) / من المخزون
122.488	-	ربح من القيمة العادلة
<u>8.704.709</u>	<u>8.691.253</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

9 موجودات غير ملموسة

31 ديسمبر 2015 (مدققة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2016 (مراجعته) ألف ريال قطري	
4.466	3.678	الرصيد في 1 يناير
462	5.995	إضافات
355	-	صافي التحويلات
-	(298)	إلغاء
(1.454)	(824)	إطفاء الفترة/ السنة
(151)	-	إنخفاض
<u>3.678</u>	<u>8.551</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2016

10 استثمارات في شركات زميلة

أدى المجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة:

31 ديسمبر	30 يونيو	بلد	التأسيس	المساهمة
2015	2016			
(مدققة)	(مراجعة)			
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري			
-	-	قطر	شركة الشرق الأوسط للحفريات ش.م.ق (إيضاح أ)	45.9%
254.506	252.906	قطر	شركة السيف المحدودة ش.م.ق (إيضاح ب)	20%
53.015	53.128	قطر	الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م (إيضاح ج)	32%
1.079	1.079	قطر	أستيكو قطر (إيضاح د)	30%
308.600	307.113			

إيضاحات

(أ) تعمل شركة الشرق الأوسط للحفريات ش.م.ق. (الشركة الزميلة) في عمليات الحفر والحفرات في دول الخليج والدول المجاورة. انخفضت قيمة حقوق الملكية المحتفظ بها في الشركة الزميلة بالكامل خلال سنة 2013.

(ب) تعمل شركة السيف المحدودة ش.م.ق في إنتاج وبيع بنزين الكايل الخطي والمنتجات البتروكيمياوية والمواد الرئيسية لصناعة المنظفات في العالم.

(ج) تزال الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م نشاط إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة ومواد البناء الأخرى.

(د) تقوم أستيكو قطر بمزاولة نشاط إدارة العقارات. خلال العام 2014، تم أخذ قرار بتصفية الشركة، حيث أن إجراءات التصفية قيد التنفيذ.

11 أصول مالية متاحة للبيع

31 ديسمبر	30 يونيو	
2015	2016	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
254.182	56.399	إستثمارات متاحة للبيع - أسهم متداولة - داخل قطر
191.274	108.472	إستثمارات متاحة للبيع - أسهم متداولة - خارج قطر
4.000	4.000	إستثمارات متاحة للبيع - أسهم غير متداولة
449.456	168.871	

كما في 30 يونيو 2016، تم إظهار إستثمارات حقوق المالك غير المتداولة بقيمه التكلفة و ذلك لعدم توفر سعر سوقي متداول أو قياسات معتمده لتحديد قيمه العادله.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2016

12 ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى

31 ديسمبر	30 يونيو	
2015	2016	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
1.385.514	1.646.756	صافي ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى – قصيرة الأجل
140.165	140.206	ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى – طويلة الأجل (I)
<u>1.525,679</u>	<u>1.786.962</u>	

(I) خلال العام 2015، قامت المجموعة بتوقيع إتفاقية تمويل للشركة التابعة شركة الشرق الأوسط للحفريات ش.م.ق. القرض الممنوح ذات فوائد ، وهو مستحق في نهاية مدة القرض.

13 النقد وما في حكمه

31 ديسمبر	30 يونيو	
2015	2016	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
230.441	285.368	نقد في الصندوق و ارصده لدى البنوك
2.046.906	1.324.781	ودائع لاجل
2.277.347	1.610.149	إجمالي النقد وما في حكمه
1.223.777)	(864.137)	ناقصاً: حجوزات / ودايع لأجل تستحق بعد 90 يوماً
(746.012	النقد وما في حكمه كما في بيان التدفقات النقدية
<u>1.053.570</u>	<u>746.012</u>	

تحتسب الفوائد على الودائع لأجل بالأسعار التجارية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2016

14 رأس المال

31 ديسمبر 2015 (مدققة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري
3.540.862	3.540.862

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:

354.086.248 سهم عادي بقيمة 10 ريال قطري للسهم الواحد (2015):

354.086.248 سهم عادي بقيمة 10 ريال قطري للسهم الواحد

عدد الأسهم (بالآلاف)	المصدرة في بداية الفترة / السنة	المصدرة في نهاية الفترة / السنة
354.086	354.086	354.086
354.086	354.086	354.086

يتضمن رأس المال المصرح به كما في 30 يونيو 2016 على 354.086.248 سهم عادي (2015): 354.086.248 سهم عادي) وجميعها بقيمة إسمية تبلغ 10 ريالات قطرية. جميع الأسهم المصدرة مدفوعة بالكامل. يحق لحاملي الأسهم العادية استلام توزيعات الأرباح التي يعلن عنها من وقت لآخر كما يحق لهم صوت واحد لكل سهم في اجتماعات المجموعة. تتمتع جميع الأسهم بحقوق متساوية بخصوص أصول المجموعة.

15 احتياطات أخرى

الإجمالي 31 ديسمبر 2015 (مدققة)	الإجمالي 30 يونيو 2016 (مراجعة)	احتياطي إعادة تقييم موجودات	إحتياطي تحوط التدفق النقدي	احتياطي القيمة العادلة	الرصيد كما في 1 يناير (مدقق) الزيادة / (النقص)
ألف ريال قطري 1.680.128 (86.122)	ألف ريال قطري 1.594.006 (101.842)	ألف ريال قطري 1.505.033 -	ألف ريال قطري (7.511) -	ألف ريال قطري 96.484 (101.842)	
1.594.006	1.492.164	1.505.033	(7.511)	(5.358)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

احتياطي القيمة العادلة

يستخدم احتياطي القيمة العادلة لتسجيل التغيرات، بخلاف خسائر الانخفاض في القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع.

احتياطي تحوط التدفق النقدي

يمثل احتياطي تحوط التدفق النقدي حصة المجموعه من الدخل الشامل الاخر لشركه زميله.

احتياطي إعادة تقييم الموجودات

يستخدم احتياطي إعادة تقييم الموجودات لتسجيل الزيادات في القيمة العادلة للعقار و الآلات والمعدات التي تم تقييمها سابقا وتسجيل النقص في حدود الزيادة في نفس الموجودات التي تكون قد حققت سابقاً في حقوق الملكية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2016

16 قروض ذات فوائد

31 ديسمبر 2015 (مدققة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	
5.098.334	4.840.091	الرصيد في 1 يناير
1.679.861	283.152	المسحوب
(1.938.104)	(361.356)	المسدد
4.840.091	4.761.887	
(33.400)	(28.792)	ناقصا: تكاليف التمويل غير المطفأة المصاحبة للتمويل
4.806.691	4.733.095	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
		تظهر في بيان المركز المالي كما يلي:
1.377.014	520.014	مطلوبات متداولة
3.429.677	4.213.081	مطلوبات غير متداولة
4.806.691	4.733.095	

17. المعلومات القطاعية

لدى المجموعة أربعة قطاعات تصدر عنها تقارير حسبما وارد أدناه وهي وحدات العمل الإستراتيجية لدى المجموعة. توفر وحدات العمل الإستراتيجية مختلف المنتجات والخدمات وتدار بصورة منفصلة نسبة لحاجتها لإستراتيجيات منفصلة، بالنسبة لكل وحدة عمل إستراتيجية تقوم الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على نحو منتظم ، يورد الملخص التالي وصفا للعمليات التشغيلية لكل واحد من قطاعات المجموعة المفصّل عنها.

التنمية الحضارية : يتضمن ذلك التطوير العقاري و أعمال الانشاءات.

الطاقة و الهيدروكربون: يتضمن ذلك إنتاج وبيع المواد الكيميائية و الهيدروكربونية.

خدمات الضيافة والترفيه: وهي تتضمن الاستثمار في وتطوير الفنادق ومرافق ترفيه وبيع مواد الرفاهية.

البنية التحتية و المرافق: تتضمن ادارة و تشييد أنظمة تبريد المناطق و نشاطات الموانئ.

تتضمن العمليات التشغيلية الأخرى تقديم خدمات الإعلان وحلول تقنية المعلومات وخدمات وكالات التأمين.

يقاس الأداء استنادا إلى ربح القطاع المدرج في التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها من جانب الإدارة. يتم استخدام ربح القطاع لقياس الأداء إذ تعتقد الإدارة بأن مثل هذه المعلومات هي الأكثر ملائمة لتقييم نتائج قطاعات معينة بالنسبة للكيانات الأخرى التي تعمل في هذه المجالات. يتم تحديد الأسعار فيما بين القطاعات على أساس التعامل التجاري.

القطاعات الجغرافية

لم تنوع المجموعة أنشطتها خارج دولة قطر باستثناء الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار وشركة بورتو ارابيا للتاجير (1) (التي تم تأسيسها في جزيرة كايمان) وحيث أنه لا يوجد عمليات ذات قيمة جوهرية لهؤلاء الشركات خارج قطر، وبالتالي جميع موجودات المجموعة هي داخل دولة قطر ، بناء على ذلك ليست هناك قطاعات جغرافية متميزة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2016.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2016

17. المعلومات القطاعية - تتمه

الإجمالي		أخرى		البنية التحتية و المرافق		خدمات الضيافة و الترفيه		الطاقة والهيدروكربون		التنمية الحضرية	
30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	30 يونيو 2016
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعه)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف	ألف
ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري	ريال قطري
1.011.447	811.488	57.690	82.378	144.082	150.157	34.011	27.283	-	-	775.664	551.570
الإيرادات الخارجية											
65.655	63.513	40.406	38.979	10.057	11.699	163	188	-	-	15.029	12.647
الإيرادات فيما بين القطاعات											
16.633	16.511	361	820	1.080	1.381	330	181	-	-	14.862	14.129
إيرادات التمويل											
67.026	60.640	-	-	6.861	6.101	173	161	-	-	59.992	54.378
تكاليف التمويل											
38.177	35.401	1.145	1.006	21.728	21.728	2.571	2.836	-	-	12.733	9.831
إهلاك											
650.000	371.358	11.137	28.593	49.087	49.632	(1.616)	(11.841)	-	-	591.392	304.974
ريح/(خسارة) الفترة											
13.409	9.073	-	-	-	-	-	-	5.268	6.400	8.141	2.673
حصة من صافي نتائج شركات زميلة											

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2016

17 المعلومات القطاعية - تنمة

تسويات إيرادات وأرباح أو خسائر القطاعات:

الإيرادات

30 يونيو 2015 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	
1.077.102	875.001	إجمالي إيرادات القطاعات
(65.655)	(63.513)	إستبعاد الإيرادات فيما بين القطاع
<u>1.011.447</u>	<u>811.488</u>	الإيراد الموحد

الربح أو الخسارة

30 يونيو 2015 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2016 (مراجعة) ألف ريال قطري	
650.000	371.358	إجمالي ربح أو خسارة القطاعات
(86.341)	(27.454)	إستبعاد الأرباح فيما بين القطاع
<u>13.409</u>	<u>9.073</u>	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
<u>577.068</u>	<u>352.977</u>	الربح الموحد للفترة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2016

18 الأدوات المالية

القيمة العادلة

فيما يلي مقارنة بين القيمة الدفترية و القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعه كما في 30 يونيو 2016 و 31 ديسمبر 2015

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		
31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	31 ديسمبر 2015	30 يونيو 2016	
(مدققه)	(مراجعة)	(مدققه)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
2.277.347	1.610.149	2.277.347	1.610.149	الأصول المالية
1.525.679	1.786.962	1.525.679	1.786.962	النقد وما في حكمه
449.456	168.871	449.456	168.871	صافي ذمم مدينه و أرصدة مدينه أخرى
4.252.482	3.565.982	4.252.482	3.565.982	أصول مالية متاحة للبيع
2.732.948	2.626.375	2.732.948	2.626.375	المطلوبات المالية
4.806.691	4.733.095	4.806.691	4.733.095	ذمم دائنه و أرصدة دائنه أخرى
273.912	277.807	273.912	277.807	قروض ذات فوائد
7.813.551	7.637.277	7.813.551	7.637.277	مبالغ محتجزة مستحقة الدفع

تحديد القيمة العادلة

تستخدم المجموعه التحليل التالي لتحديد وإفصاح القيمة العادلة للأدوات المالية بناءً على مستويات التقييم.

المستوى 1 : الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات ومطلوبات مطابقة.

المستوى 2 : مستويات أخرى حيث يكون لجميع المدخلات تأثير جوهري ملاحظ على القيمة العادلة المسجلة بصورة مباشرة أو بصورة غير مباشرة و

المستوى 3 : مستويات تستخدم مدخلات ذات تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة لا تعتمد على معلومات سوقيه ملاحظه.

كما في 30 يونيو 2016 و 31 ديسمبر 2015 لدى المجموعه المستويات التاليه للأدوات المالية المقاسه بالقيمة العادلة:

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2016

18 الأدوات المالية - تتمه

الأصول المالية

30 يونيو 2016

المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
-	-	164.871	164.871	الأصول المالية المتاحة للبيع
8.691.253	-	-	8.691.253	إستثمارات عقارية
1.597.295	-	-	1.597.295	عقار و آلات و معدات
10.288.548	-	164.871	10.453.419	

31 ديسمبر 2015

المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
-	-	445.456	445.456	الأصول المالية المتاحة للبيع
8.704.709	-	-	8.704.709	إستثمارات عقارية
1.597.295	-	-	1.597.295	عقار و آلات و معدات
10.302.004	-	445.456	10.747.460	

19 المطلوبات المحتملة والإلتزامات

للمجموعة مطلوبات محتملة وإلتزامات رأسمالية في شكل ضمانات بنكية وخطابات إعتماذ وإلتزامات تعاقدية للمقاولين والموردين. تتوقع المجموعة أن لا تنشأ إلتزامات جوهرية من هذه الضمانات وخطابات الإعتماذ ، والتي تصدر خلال الأعمال العادية للمجموعة.

خلال العام 2015، قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية تمويل للشركة الزميلة شركة الشرق الأوسط للحفريات ش.م.ق بقيمة 247 مليون ريال قطري. كما في 30 يونيو 2016 دفعت المجموعة مبلغ 122 مليون ريال قطري المتعلقة بهذا التمويل.