

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

٣١ مارس ٢٠١٩

الصفحة	المحتويات
	البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
٢	بيان الدخل المختصر الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد
٤	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٦-٥	بيان التغييرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
٧	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
٦-٨	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

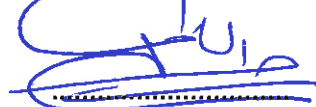
للتلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	
(غير مدقق) ألف ريال قطري	(غير مدقق) ألف ريال قطري		
٥٢٨,٤٨٣	٥٣٠,٠٨٦		الإيرادات
(٢٣٩,٠٢٤)	(٢٦٨,٢٣٨)		تكلفة الإيرادات
٢٨٩,٤٥٩	٢٦١,٨٤٨		إجمالي الربح
١,١٧٤	٣٦		إيرادات توزيعات أرباح
٣٧,٥٨٩	١٤,٣٢٧		إيرادات تشغيلية أخرى
١١,٠٠٠	-		ربح بيع استثمارات مالية
-	١,٧٠٢		ربح القيمة العادلة للاستثمارات المالية
(٨٠,٤٧٤)	(٦٤,٤٢٤)		مصاريف إدارية وعمومية
(٨,٨٨٣)	(٩,٣٠١)		مصاريف مبيعات وتسويق
٢٤٩,٨٦٥	٢٠٤,١٨٨		الربح التشغيلي
١٠,٧٢٥	١١,٧٨٤		إيرادات التمويل
(٤٤,٣٧١)	(٤٣,٧٦٨)		تكاليف التمويل
(٣٣,٦٤٦)	(٣١,٩٨٤)		صافي تكاليف التمويل
٣,٣٩٤	٣,٧٩٧		حصاة من صافي نتائج شركات زميلة
٢١٩,٦١٣	١٧٦,٠٠١		ربح الفترة
٢١٤,٥١٦	١٧٠,٥٩٦		ربح عائد إلى:
٥,٠٩٧	٥,٤٠٥		حاملي أسهم الشركة الأم
٢١٩,٦١٣	١٧٦,٠٠١		حصص غير مسيطرة
			ربح الفترة
٠,٦١	٠,٤٨	٦	العائد الأساسي للسهم
			العائد الأساسي للسهم

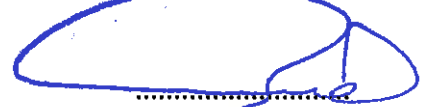
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق) ألف ريال قطري	(غير مدقق) ألف ريال قطري	ربح الفترة
٢١٩,٦١٣	١٧٦,٠٠١	الدخل الشامل الآخر
		أرباح شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة خلال فترات لاحقة:
(٥٠٢)	-	صافي التغير في إحتياطي تحوط التدفق النقدي
٢١٩,١١١	١٧٦,٠٠١	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
٢١٤,٠١٤	١٧٠,٥٩٦	حاملي أسهم الشركة الأم
٥,٠٩٧	٥,٤٠٥	حصص غير مسيطرة
٢١٩,١١١	١٧٦,٠٠١	إجمالي الدخل الشامل للفترة

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (مدقق) ألف ريال قطري	٢٠١٩ ٣١ مارس (غير مدقق) ألف ريال قطري	ايضاح	الموجودات الموجودات غير المتداولة
٣,٠٢٦,٢١٦	٣,٠٠٤,٦٥٢	٧	عقار وآلات ومعدات
٩,٤٣٤,٥٥٠	٩,٤٢٣,٢٣٢	٨	استثمارات عقارية
-	١٥٣,٦١٩		حق استخدام الاصل
٥٨٦	٦٠١	٩	موجودات غير ملموسة
٤٣,٤٤١	٤٧,٢٣٨	١٠	استثمارات في شركات زميلة
٦٠,٥٨١	٦٢,٢٨٣	١١	استثمارات مالية
٣٧٨,٨١٥	٣٦٢,٩٤٥	١٢	نم مدينة و أرصدة مدينة أخرى
١٣٣,٤٣٨	١٨٥,٤٦٤		تكاليف مؤجلة
<u>١٣,٠٧٧,٦٢٧</u>	<u>١٣,٢٤٠,٠٣٤</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,١٤٢,٥٣٩	١,٠٥٤,١٨٠		مخزون
٤٠٣,٩٧٥	٤٤٦,٩٢١		أعمال قيد التنفيذ
١٦,٦٧٣	١٦,٨٠٥		تكاليف مؤجلة
٢,٢٥٢,٨٦٠	٢,٣٠٢,٠٨١	١٢	نم مدينة و أرصدة مدينة أخرى
١,٤٤١,١٢٢	١,٢٥٨,٦٥٤	١٣	النقد وما في حكمه
<u>٥,٢٥٧,١٦٩</u>	<u>٥,٠٧٨,٦٤١</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>١٨,٣٣٤,٧٩٦</u>	<u>١٨,٣١٨,٦٧٥</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣,٥٤٠,٨٦٢	٣,٥٤٠,٨٦٢	١٤	راس المال
١,٦٨٧,٤٥٧	١,٧٠٤,٥١٧		احتياطي قانوني
١,٢١٢,٠٤٩	١,٢١٢,٠٤٩	١٥	احتياطيات أخرى
٤,٤١٤,٨٣٣	٤,٢١٤,٢٨٣		أرباح مدورة
<u>١٠,٨٥٥,٢٠١</u>	<u>١٠,٦٧١,٧١١</u>		الحقوق العائدة لحاملي اسهم الشركة الام
٢٩٠,٩١١	٢٩٩,٢٦٧		حصص غير مسيطرة
<u>١١,١٤٦,١١٢</u>	<u>١٠,٩٧٠,٩٧٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٢,٥٣٤,٧٠٠	٢,٤٨٠,٢٩٧	١٦	قروض ذات فوائد
٢٢,٠٠٤	٢٩,١١٢		مبالغ محتجرة مستحقة الدفع
١٣٠,٠٤٢	١٣٦,٢٢١		نم دائنة و أرصدة دائنة أخرى
٦٦٢,٦٢٣	٦٦٠,٤٥٩		إيرادات مؤجلة
٣٦,٧٠٤	٤٤,٤٣٩		مكافآت نهاية خدمة الموظفين
-	١٥٧,٢٠٣		التزام التأجير
<u>٣,٣٨٧,٠٧٣</u>	<u>٣,٥٠٧,٧٣١</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢,٣٥٤,٦٥٠	٢,٤٧٤,٨٢٤		نم دائنة و أرصدة دائنة أخرى
٥٧,٠٣٢	٥٥,٩٧٦		إيرادات مؤجلة
١,٢٤٩,٩٠٤	١,٢٠٥,٩١٩	١٦	قروض ذات فوائد
١٤٠,٠٢٥	١٠٣,٢٤٧		مبالغ محتجرة مستحقة الدفع
<u>٣,٨٠١,٦١١</u>	<u>٣,٨٣٩,٩٦٦</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٧,١٨٨,٦٨٤</u>	<u>٧,٣٤٧,٦٩٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١٨,٣٣٤,٧٩٦</u>	<u>١٨,٣١٨,٦٧٥</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة في ٢٤ ابريل ٢٠١٩، وقعها بالنيابة عن المجلس كل من:



تركي محمد خالد الخاطر  
رئيس مجلس الإدارة



إبراهيم جاسم العثمان  
الرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

## العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	إجمالي	أرباح مدورة	احتياطات أخرى		رأس المال
				أفد ريال قطري	أفد ريال قطري	
١١,١٤٦,١١٢	٢٩٠,٩١١	١٠,٨٥٥,٢٠١	٤,٤١٤,٨٣٣	١,٢١٢,٠٤٩	١,٢٨٧,٤٥٧	٣,٥٤٠,٨٦٢
١٧٦,٠٠١	٥,٤٠٥	١٧٠,٥٩٦	١٧٠,٥٩٦	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
١٧٦,٠٠١	٥,٤٠٥	١٧٠,٥٩٦	١٧٠,٥٩٦	-	-	-
-	-	-	(١٧,٠٦٠)	-	١٧,٠٦٠	-
٢,٩٥١	٢,٩٥١	-	-	-	-	-
(٣٥٤,٠٨٦)	-	(٣٥٤,٠٨٦)	(٣٥٤,٠٨٦)	-	-	-
(٣٥١,١٣٥)	-	(٣٥٤,٠٨٦)	(٣٧١,١٤٦)	-	١٧,٠٦٠	-
١٠,٩٧٠,٩٧٨	٢٩٩,٢٦٧	١٠,٦٧١,٧١١	٤,٢١٤,٢٨٣	١,٢١٢,٠٤٩	١,٧٠٤,٥١٧	٣,٥٤٠,٨٦٢

إجمالي التعاملات مع حاملي الأسهم  
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

تحويل إلى احتياطي قانوني  
التغيير في حقوق الأقلية  
توزيعات أرباح مدفوعة

إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة  
ربح الفترة  
الدخل الشامل الآخر

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)

## العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	حصة غير مسيطرة عليها	إجمالي	أرباح مدورة	احتياطيات أخرى (إيضاح ١٥)	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١١,٥٣٥,٦٢٠	٤٦٠,٠٠٧	١١,٠٧٥,٦١٣	٤,٦٧٤,٤٣٥	١,٢٢٢,٩٤١	١,٦٣٧,٣٧٥	٣,٥٤٠,٨٦٢
-	-	-	١٨,٧٣٤	(١٨,٧٣٤)	-	-
(٤٤١,٢٧٢)	(٢١٦,٢٢٣)	(٢٢٥,٠٤٩)	(٢٢٥,٠٤٩)	-	-	-
١١,٠٩٤,٣٤٨	٢٤٣,٧٨٤	١٠,٨٥٠,٥٦٤	٤,٤٤٨,١٢٠	١,٢٠٤,٢٠٧	١,٦٣٧,٣٧٥	٣,٥٤٠,٨٦٢
٢١٩,٦١٣	٥,٠٩٧	٢١٤,٥١٦	٢١٤,٥١٦	-	-	-
(٥٠٢)	-	(٥٠٢)	-	(٥٠٢)	-	-
(٥٠٢)	-	(٥٠٢)	-	(٥٠٢)	-	-
٢١٩,١١١	٥,٠٩٧	٢١٤,٠١٤	٢١٤,٥١٦	(٥٠٢)	-	-
-	-	-	(٢١,٤٥١)	-	٢١,٤٥١	-
(٤٤٢,٦٠٧)	-	(٤٤٢,٦٠٧)	(٤٤٢,٦٠٧)	-	-	-
(٤٤٢,٦٠٧)	-	(٤٤٢,٦٠٧)	(٤٦٤,٠٥٨)	-	٢١,٤٥١	-
١٠,٨٧٠,٨٥٢	٢٤٨,٨٨١	١٠,٦٢١,٩٧١	٤,٢١٨,٥٧٨	١,٢٠٣,٧٠٥	١,٦٥٨,٨٢٦	٣,٥٤٠,٨٦٢

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

٣١ مارس ٢٠١٨ ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال قطري	إيضاح	أنشطة التشغيل
٢١٩,٦١٣	١٧٦,٠٠١		ربح الفترة
(٣,٣٩٤)	(٣,٧٩٧)		تعديلات لتسوية الربح إلى صافي التدفقات النقدية:
٢٥,٩٠٠	٢٦,٨٣٨	٧	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
٤,٥٥٩	(١٥)	٩	إهلاك
١٣٩	-		تحويل/ إطفاء موجودات غير الملموسة
٤,٢١٥	-		خسارة/(ربح) من استبعاد عقار و الآت و معدات
(١١,٠٠٠)	-		خسارة شطب عقار و الآت و معدات
٣٣,٦٤٦	٣١,٩٨٤		ربح بيع استثمارات مالية
(١,١٧٤)	(٣٦)		صافي تكاليف التمويل
-	(١,٧٠٢)		إيرادات توزيعات أرباح
٢,٨٢٥	٨,٠٢٤		ربح القيمة العادلة للاستثمارات المالية
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٧٥,٣٢٩	٢٣٧,٢٩٧		الأرباح التشغيلية قبل التغييرات راس المال العامل
٧٠,٤٥٤	١٥,٨٧٠		التغييرات في راس المال العامل:
١٢٢,٥٩١	١٠١,٢١٧		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى-طويلة الأجل
(٥١,٢٠١)	(٤٢,٩٤٦)		المخزون، بالصافي
(٢٥١,٦٨٥)	(٤٩,٢٢١)		أعمال قيد التنفيذ
(٧٧,٩٦٣)	١٢٤,٨٥١		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى - متداولة، بالصافي
-	(٣,٢٢٠)		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٥٢,١٥٩)		إيرادات مؤجلة
٥,٢٦١	(٣٠,٦٧٠)		تكاليف مؤجلة
			مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
٩٢,٧٨٦	٣٠١,٠١٩		التقيد الناتج من أنشطة التشغيل
(٤٦,٣٨٤)	(٤٣,٧٦٨)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١,٤٥٢)	(٢٨٩)		مكافأة نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
٤٤,٩٥٠	٢٥٦,٩٦٢		صافي النقد من أنشطة التشغيل
(٥,٥٢٥)	(٥,٢٧٤)	٧	أنشطة الإستثمار
-	٣,٥٨٤		إضافات عقار والآت و معدات
١٨١	-		صافي حق استخدام الأصل والتزام الإيجار
١٠,٧٢٥	١١,٧٨٤		متحصلات من بيع عقار والآت و معدات
١,١٧٤	٣٦		إيراد فوائد مستلمه
(٣,٢٠٠)	(٢,٨٩٠)	٨	توزيعات أرباح مستلمة من إستثمارات في شركات أخرى
٥٩٣,٣١٥	١٤٤,٧٥٨		إضافات إستثمارات عقارية
١٥,٠٠٠	-		ودائع لأجل التي تستحق بعد ثلاثة أشهر
٦١١,٦٧٠	١٥١,٩٩٨		متحصلات من بيع استثمارات مالية / موجودات مالية متاحة للبيع
			صافي النقد من أنشطة الاستثمار
٢٦,٣٠٢	٦٥,٢٠١	١٦	أنشطة التمويل
(١٦٥,٨٩٥)	(١٦٥,٤٥٢)	١٦	متحصلات من قروض ذات فوائد
(٤٢١,٠٦٠)	(٣٤٦,٤٢٠)		سداد قروض ذات فوائد
(٥٦٠,٦٥٣)	(٤٤٦,٦٧١)		توزيعات أرباح مدفوعة
٩٥,٩٦٧	(٣٧,٧١١)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٨٨٤,٣١٢	٢٧٢,٦٩٣		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٨٠,٢٧٩	٢٣٤,٩٨٢	١٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.



## ١. المعلومات عن الشركة والنشاط الرئيسي

تأسست الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق ("الشركة") كشركة مساهمة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم (٢) الصادر في ٢ فبراير ١٩٩٩ والتي يتم تداول أسهمها. يوجد مكتب الشركة المسجل في دولة قطر وعنوانه الدوحة ص.ب ٧٢٥٦. تضم البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للشركة كما في ولثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ 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 ٣.

النشاط الرئيسي للمجموعة هو المساهمة والاستثمار في البنية التحتية والمرافق ، والهيدروكربونات والطاقة ، والتنمية الحضرية ، والمشاريع المرتبطة بالبيئة، والموانئ والخدمات ذات الصلة ، والضيافة والترفيه ، وإدارة الأعمال التجارية ، وتوفير حلول تكنولوجيا المعلومات.

بموجب المرسوم الأميري رقم ١٧ لسنة ٢٠٠٤ 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 ٩٨٥ هكتار (٤,٢ مليون متر مربع) وتحويلها إلى جزيرة اصطناعية وتطوير الجزيرة إلى مجموعة من المناطق تتضمن فلل على الواجهة البحرية ومسكن وشقق فاخرة، مجمع تسوق وفنادق خمس نجوم وأحواض لرسو القوارب إضافة إلى مدارس ومستشفى مع البنية التحتية والمرافق الاجتماعية اللازمة.

تم الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بقرار من مجلس الإدارة.

## ٢. بيان الالتزام

أعدت البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

هذه هي السنه الاولى التي تطبق فيها البيانات المالية للمجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم . وهو نموذج الإعراف بالإيجارات في المركز المالي. يعترف المستأجر بحق استخدام الموجودات الذي يمثل حقه في استخدام الأصول المستأجرة ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار.

البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ متوفرة عند الطلب في المكتب المسجل للشركة أو على موقعها الإلكتروني: [www.udcqtatar.com](http://www.udcqtatar.com)

## ٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة هي نفسها المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء اعتماد معايير وتفسيرات جديدة سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

أصبحت المعايير المعدلة التالية سارية المفعول في عام ٢٠١٩ وتم تطبيقها من قبل المجموعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة حسب الاقتضاء. بينما لم يكن لهم أي تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، ولكن قد يتطلب إفصاحات إضافية في البيانات المالية السنوية كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

## أ - المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة

خلال الفترة الحالية، طبقت المجموعة التعديلات والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الموضح أدناه والتي هي سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٩:

## دورة التحسين السنوي ٢٠١٥ - ٢٠١٧

دمج الأعمال	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣
المشاريع المشتركة	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١
ضريبة الدخل	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢
تكاليف الاقتراض	المعيار المحاسبية الدولي رقم ٢٣

## تغييرات أخرى

عدم التأكد حول معاملة ضريبة الدخل	التفسير ٢٣ من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية
ميزات الدفع المسبق مع عدم التعويض	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩
الفائدة طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاركة	تعديلات المعيار المحاسبية الدولي رقم ٢٨

لم يكن لتطبيق التعديلات والتحسينات المذكورة أعلاه تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

## ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

## ب. أساس التوحيد

تشمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ع.ق. وجميع شركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس الفترة المالية للشركة الأم وباستخدام سياسات محاسبية ثابتة. فيما يلي قائمة بالشركات التابعة المدرجة في البيانات المالية:

نسبة الملكية %		بلد التأسيس	
٢٠١٨	٢٠١٩		
٥١	٥١	قطر	الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ع.ق.خ.
١٠٠	١٠٠	قطر	روناتيك ميدل إيست قطر ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة اللؤلؤة قطر ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة تنمية الضيافة ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	الشركة المتحدة للموضة والأزياء ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة مدينة سنترال ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة أبراج المتحدة ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	الشركة المتحدة لإدارة المرافق ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة سكوب لوسائل الاعلان والاتصالات ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة براجما تيك ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	جليتر ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة أنشور بلس ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة مدينا أنوفا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة ملاك اللؤلؤة ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جزيرة كايمان	الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار.
١٠٠	١٠٠	قطر	الشركة المتحدة لحلول التكنولوجيا ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	جزيرة كايمان	شركة بورتو أربيا للتأجير (١).
١٠٠	١٠٠	قطر	شركة المنتجات والمرافق الترفيهية ذ.م.م.

تملك المجموعة الجزء الأكبر من الشركة القطرية لتبريد المناطق ش.م.ع.ق.خ. وتعمل في مجال تشييد وتملك وتشغيل أنظمة تبريد المناطق. وتقوم بإدراج انستوليشن انتجريتي ٢٠٠٦ ذ.م.م (١٠٠%) وشركة كول تك قطر ذ.م.م (١٠٠%) في بياناتها المالية الموحدة.

تقوم روناتيك ميدل إيست قطر ذ.م.م بتطوير وتشغيل المرسى وبيع المعدات البحرية. خلال سنة ٢٠٠٨ تمت زيادة رأسمال روناتيك ميدل إيست قطر من ٣٠ مليون ريال قطري إلى ١٠٠ مليون ريال قطري. تم دفع الزيادة في رأس المال بالكامل من جانب المجموعة والتي زادت مساهمتها من ٦٠% إلى ٨٨%. خلال سنة ٢٠٠٩ اشترت المجموعة الحصص الغير مسيطرة في روناتيك ميدل إيست قطر وبالتالي زادت مساهمتها من ٨٨% إلى ١٠٠%.

نشاط شركة اللؤلؤة قطر ذ.م.م يتعلق في مجال التطوير العقاري.

تقوم شركة تنمية الضيافة ذ.م.م بالاستثمار في إدارة المطاعم وبيع وشراء البضائع الاستهلاكية سريعة البيع في قطاع الضيافة. وتقوم شركة تنمية الضيافة بإدراج شركة تنمية المطاعم اللبنانية (٨٤%) وفليفر أوف ميكسيكو ذ.م.م (٩٠%) ورايزنج سن ذ.م.م (٩٥,٦٨%) وأوربان رستورنتس ديفيولبمينت (٩٠%) وأقل ماستر رستورانت ذ.م.م (١٠٠%) في بياناتها المالية الموحدة. وقد تم خلال عام ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة من ١٨,٢٥٠ مليون ريال قطري إلى ٥٠ مليون ريال قطري.

## ٣. السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

## ب. أساس التوحيد (تتمة)

اتخذت إدارة الشركة القرار بتوقيف نشاط المطعم اللبناني الحديث (٩٠%) وشركة تشاينا سكوير (٨٠,٠١%) على التوالي في ٣١ مايو ٢٠١٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥. وتم إكمال إجراءات تصفية المطعم اللبناني الحديث وتشاينا سكوير خلال العام ٢٠١٧. لقد تم أيضا إيقاف نشاط أوربان رستورانتس ديفيولبمينت (٩٠%) خلال العام ٢٠١٧.

كان نشاط الشركة المتحدة للموضة والأزياء ذ.م.م يتعلق بأعمال بيع منتجات صناعة الموضة. الشركة كانت مفوضة باقتناء وتشغيل امتيازات العلامات التجارية العالمية عالية الجودة في الشرق الأوسط. تم توقيف عمليات الشركة خلال العام ٢٠١٧. تقوم شركة مدينة سنترال ذ.م.م بمزاولة أعمال الاستثمار العقاري.

نشاط شركة أبراج المتحدة ذ.م.م يتعلق بمجال التطوير العقاري. تم خلال ٢٠١٦ تعديل اسم الشركة من أبراج كارتيير إلى أبراج المتحدة.

كان نشاط الشركة المتحدة لإدارة المرافق ذ.م.م يتعلق بمزاولة أنشطة إدارة المرافق. خلال ٢٠١٧ تم توقيف عمليات الشركة. نشاط شركة سكوب لوسائل الإعلام والاتصالات ذ.م.م يتعلق بمزاولة أنشطة الإعلانات.

نشاط شركة براجما تيك ذ.م.م يتعلق بحلول تقنية المعلومات، خلال عام ٢٠١٢ تم أخذ قرار بإغلاق فرع الشركة ببلبان. نشاط شركة جليتر ذ.م.م يتعلق في أنشطة التنظيف.

نشاط شركة أنشور بلس ذ.م.م يتعلق في وكالات التأمين والخدمات الفنية ودراسة المخاطر المتعلقة بأنشطة التأمين.

تقوم شركة ميدنا نونفا ذ.م.م بمزاولة أنشطة التسجيل العقاري والخدمات العامة للمجمع الرئيسي في اللؤلؤة قطر.

تقوم شركة ملاك اللؤلؤة ذ.م.م بمزاولة أنشطة إدارة الممتلكات العقارية.

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

تقوم الشركة المتحدة لحلول التكنولوجيا ذ.م.م بمزاولة أنشطة حلول تكنولوجيا المعلومات.

تقوم شركة بورتو أرابيا للتأجير (١) بمزاولة أنشطته التأجير العقارية.

نشاط شركة المنتجعات والمرافق الترفيهية ذ.م.م يتعلق في أنشطة تشغيل وتطوير المنتجعات.

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 بالكامل.

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 فيها بسلطة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية.

تمثل حصص غير مسيطرة الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوك من قبل المجموعة وتظهر كبنود منفصل في بيان الدخل الموحد وضمن حقوق الملكية في بيان المركز المالي الموحد، بصورة منفصلة من حقوق مالكي الشركة الأم.

عند فقدان السيطرة، تقوم المجموعة بإلغاء تحقيق موجودات ومطلوبات الشركة التابعة، وأية حقوق غير مسيطر عليها والمكونات الأخرى لحقوق الملكية المتعلقة بالشركة التابعة. يتم الاعتراف بأي فائض أو عجز تم الاعتراف به عند فقدان السيطرة في بيان الدخل الموحد. لو احتفظت المجموعة بأية مساهمة في شركة تابعة سابقا، عندها يتم قياس تلك الحقوق بالقيمة العادلة في التاريخ الذي فقدت فيه السيطرة. في أعقاب ذلك تتم المحاسبة عنها كشركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية أو على أنها موجود مالي متاح للبيع وذلك اعتمادا على مستوى النفوذ الذي يتم الاحتفاظ به.

## ٤. التقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من الإدارة أن تقوم بوضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الأحكام الجوهرية التي وضعت من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصدر الرئيسي للتقدير هو نفسه الموضح في البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

## ٥. إدارة المخاطر المالية

تتسم أهداف وسياسات المجموعة لإدارة المخاطر المالية بالثبات مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

## ٦. العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

لثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس

٢٠١٨	٢٠١٩
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٢١٤,٥١٦	١٧٠,٥٩٦
٣٥٤,٠٨٦	٣٥٤,٠٨٦
٠,٦١	٠,٤٨

ربح الفترة العائد لحاملي أسهم الشركة الأم (بالآلاف)  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)  
العائد الأساسي للسهم الواحد (ريال قطري)

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

## ٧. عقار وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١٨	٢٠١٩
(مدقق)	(غير مدقق)
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
٣,٠٥٢,٨٩١	٣,٠٢٦,٢١٦
٨٣,٢٥٩	٥,٢٧٤
(١٠٦,٩٠٤)	(٢٦,٨٣٨)
(٣٦٥)	-
(٢,٦٦٥)	-
٣,٠٢٦,٢١٦	٣,٠٠٤,٦٥٢

صافي القيمة الدفترية في ١ يناير  
إضافات خلال الفترة / السنة  
إهلاك الفترة / السنة  
صافي الاستبعادات  
إلغاء / انخفاض قيمة  
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

## ٨ . استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف ريال قطري	
٩,٢٤٩,٦٩١	٩,٤٣٤,٥٥٠	الرصيد في ١ يناير
٨٣,٨٦٦	٢,٨٩٠	الإضافات - تكلفة التطوير خلال الفترة/ السنة
(٤٢,٨٧٥)	(١٤,٢٠٨)	صافي التحويلات
١٤٣,٨٦٨	-	ربح القيمة العادلة
٩,٤٣٤,٥٥٠	٩,٤٢٣,٢٣٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## ٩ . موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف ريال قطري	
٥,٧٧٦	٥٨٦	الرصيد في ١ يناير
-	١٥	تحويلات
(٧٠٨)	-	إطفاء الفترة / السنة
(٤,٤٨٢)	-	انخفاض قيمة / إلغاء
٥٨٦	٦٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## ١٠ . استثمارات في شركات زميلة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في الشركات الزميلة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف ريال قطري	المساهمة	بلد التأسيس	
-	-	٤٥,٩%	قطر	شركة الشرق الأوسط للجرف والحفريات ش.م.ع.ق. (إيضاح أ)
٤٣,٤٤١	٤٧,٢٣٨	٣٢%	قطر	الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م (إيضاح ب)
٤٣,٤٤١	٤٧,٢٣٨			

## إيضاحات

(أ) تعمل شركة الشرق الأوسط للجرف والحفريات ش.م.ع.ق. (ميدكو) في عمليات الجرف والحفريات في دول الخليج والدول المجاورة. انخفضت قيمة حقوق الملكية المحتفظ بها في الشركة الزميلة بالكامل خلال سنة ٢٠١٣. ووفقا لاتفاق المساهمين الذي تم الدخول اليه خلال ٢٠١٨ ، تم تخفيض الفائدة للمجموعة إلى ٥% بالتزامن مع تسوية ميدكو لقرض بقيمه ١٢٢,٠٩٤ ريال قطري من الشركة ، ونتيجة لذلك ، تم أعاده تصنيف الاستثمار علي أساس القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

(ب) تعمل الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م في نشاط إنتاج وبيع الخرسانة الجاهزة ومواد البناء الأخرى.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

## ١١. استثمارات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف ريال قطري	استثمارات مالية
٦٠,٥٨١	٦٢,٢٨٣	
<u>٦٠,٥٨١</u>	<u>٦٢,٢٨٣</u>	

## ١٢. ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف ريال قطري	ذمم مدينة، بالصادفي مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٧٣٣,١٧٧	١,٦٦٨,٩٢٣	
٩,٧٥٧	٣,١٣٤	
٨٨٨,٧٤١	٩٩٢,٩٦٩	
<u>٢,٦٣١,٦٧٥</u>	<u>٢,٦٦٥,٠٢٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف ريال قطري	تظهر في بيان المركز المالي المختصر الموحد على النحو التالي: موجودات متداولة اموجودات غير متداولة
٢,٢٥٢,٨٦٠	٢,٣٠٢,٠٨١	
٣٧٨,٨١٥	٣٦٢,٩٤٥	
<u>٢,٦٣١,٦٧٥</u>	<u>٢,٦٦٥,٠٢٦</u>	

## ١٣. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف ريال قطري	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ودائع لأجل إجمالي النقد وما في حكمه ناقصاً: حجوزات وودائع لأجل تستحق بعد ٩٠ يوماً النقد وما في حكمه كما في بيان التدفقات النقدية تحتسب الفوائد على الودائع لأجل بالأسعار التجارية.
٢٠١,٦٩٤	١٩٣,٤١٤	
١,٢٣٩,٤٢٨	١,٠٦٥,٢٤٠	
١,٤٤١,١٢٢	١,٢٥٨,٦٥٤	
(١,١٦٨,٤٢٩)	(١,٠٢٣,٦٧٢)	
<u>٢٧٢,٦٩٣</u>	<u>٢٣٤,٩٨٢</u>	

## ١٤. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف ريال قطري (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف ريال قطري (غير مدقق)
٣,٥٤٠,٨٦٢	٣,٥٤٠,٨٦٢

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:  
٣٥٤,٠٨٦,٢٤٨ سهم عادي بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم الواحد (٢٠١٨):  
٣٥٤,٠٨٦,٢٤٨ سهم عادي بقيمة ١٠ ريال قطري للسهم الواحد

## عدد الأسهم بالآلاف

٣٥٤,٠٨٦	٣٥٤,٠٨٦
٣٥٤,٠٨٦	٣٥٤,٠٨٦

المصدرة في بداية الفترة / السنة  
المصدرة في نهاية الفترة / السنة

يتضمن رأس المال المصرح به كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ على ٣٥٤,٠٨٦,٢٤٨ سهم عادي (٢٠١٨: ٣٥٤,٠٨٦,٢٤٨ سهم عادي) وجميعها بقيمة اسمية تبلغ ١٠ 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.

## ١٥. احتياطات أخرى

الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)	الإجمالي ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	احتياطي إعادة تقييم موجودات
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
١,٢٢٢,٩٤١	١,٢١٢,٠٤٩	١,٢١٢,٠٤٩
(١٨,٧٣٤)	-	-
٧,٨٤٢	-	-
١,٢١٢,٠٤٩	١,٢١٢,٠٤٩	١,٢١٢,٠٤٩

الرصيد كما في ١ يناير (مدقق)  
إعادة تصنيف - المعيار الدولي للتقارير  
المالية رقم ٩  
الزيادة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## احتياطي إعادة تقييم الموجودات

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



## ١٦. قروض ذات فوائد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف ريال قطري	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف ريال قطري	
٤,١٩٢,٤٨٤	٣,٨٠٤,٢٠٢	الرصيد في ١ يناير
١٣٧,١٧٢	٦٥,٢٠١	المبالغ المسحوب
(٥٢٥,٤٥٤)	(١٦٥,٤٥٢)	المبالغ المسددة
٣,٨٠٤,٢٠٢	٣,٧٠٣,٩٥١	
(١٩,٥٩٨)	(١٧,٧٣٥)	ناقصا: تكاليف التمويل غير المطفأة المصاحبة للتمويل
٣,٧٨٤,٦٠٤	٣,٦٨٦,٢١٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
		تظهر في بيان المركز المالي المختصر الموحد على النحو التالي:
١,٢٤٩,٩٠٤	١,٢٠٥,٩١٩	مطلوبات متداولة
٢,٥٣٤,٧٠٠	٢,٤٨٠,٢٩٧	مطلوبات غير متداولة
٣,٧٨٤,٦٠٤	٣,٦٨٦,٢١٦	

## ١٧. المعلومات القطاعية

لدى المجموعة أربعة قطاعات تصدر عنها تقارير كما موضح أدناه وهي وحدات الأعمال 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، يصف الملخص التالي للعمليات التشغيلية لكل واحد من قطاعات المجموعة المفصّل عنه:

**التنمية الحضارية:** يتضمن ذلك التطوير العقاري وأعمال الإنشاءات. خدمات الضيافة والترفيه. وهي تتضمن الاستثمار في وتطوير الفنادق ومرافق ترفيه. البنية التحتية والمرافق: تتضمن إدارة وتشيد أنظمة تبريد المناطق ونشاطات الموانئ. تتضمن العمليات التشغيلية الأخرى تقديم حلول تقنية المعلومات والخدمات العامة للمجمع الرئيسي.

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 أرابيا للتأجير (١) (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 ٣١ مارس ٢٠١٩.