

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

30 يونيو 2014

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق ("الشركة") وشركاتها التابعة ("الشركة") يشار إليهم جميعاً بـ المجموعة ("كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والبيانات المرحلية الموحدة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتممة لها.

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ والمتعلق بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير 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 ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمؤسسة". وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات أساساً 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.

النتيجة

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 للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ

فراس قسوس
محاسب قانوني
سجل مراقبي الحسابات رقم ٢٣٦
الدوحة في ٢٣ يوليو ٢٠١٤

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	
(مراجعة)	(مراجعة)	إيضاح
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
1.269.955	1.108.685	الإيرادات
(761.709)	(406.546)	تكلفة الإيرادات
508.246	702.139	إجمالي الربح
26.044	15.744	إيرادات من توزيعات أرباح
176	-	ربح بيع إستثمارات متاحة للبيع
70.934	30.800	إيرادات أخرى
(142.886)	(176.239)	مصاريف عمومية وإدارية ومصاريف بيع وتسويق
(2.911)	-	خسارة من انخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
459.603	572.444	نتائج الأنشطة التشغيلية
9.804	10.016	إيرادات التمويل
(32.224)	(70.656)	تكاليف التمويل
(22.420)	(60.640)	صافي إيرادات وتكاليف التمويل
(47.822)	9.249	حصة من صافي نتائج شركات زميلة
389.361	521.053	ربح الفترة
325.412	498.860	الربح عائد إلى :
63.949	22.193	مالكي الشركة الأم
389.361	521.053	حقوق غير المسيطر عليها
0.92	1.41	العائد الأساسي للسهم
		العائد الأساسي للسهم

6

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2013	2014		
(مراجعة) ألف ريال قطري	(مراجعة) ألف ريال قطري	ايضاح	
389.361	521.053	ربح الفترة	
21.256	44.142	15	صافي التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المتاحة للبيع
90	–	15	احتياطي تحوط التغير في التدفق النقدي
410.707	565.195	إجمالي الدخل الشامل للفترة	
346.758	543.002	إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:	
63.949	22.193	مالكي الشركة الأم	
		حقوق غير المسيطر عليها	
410.707	565.195	إجمالي الدخل الشامل للفترة	

31 ديسمبر 2013 (مدققة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاح	
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
3.823.522	3.874.535	7	عقار وآلات ومعدات
7.290.596	7.786.363	8	استثمارات عقارية
6.097	5.254	9	موجودات غير ملموسة
342.162	300.451	10	استثمارات في شركات زميلة
18.071	18.071		ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى - طويله الأجل
436.862	481.004	11	استثمارات متاحة للبيع
11.917.310	12.465.678		إجمالي الموجودات غير المتداولة
الموجودات المتداولة			
3.096.329	2.392.202		مخزون
20.357	20.357	12	أصول متاحة للبيع
1.728.912	2.240.644		صافي ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى - قصيرة الأجل
2.001.915	1.649.578	13	النقد وما في حكمه
6.847.513	6.302.781		إجمالي الموجودات المتداولة
18.764.823	18.768.459		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
3.372.250	3.540.862	14	رأس المال
1.389.682	1.439.568		احتياطي قانوني
1.612.627	1.656.769	15	احتياطيات أخرى
4.057.140	4.000.277		أرباح مدورة
10.431.699	10.637.476		الحقوق العائدة لمالكي الشركة الأم
315.386	318.568		حقوق غير المسيطر عليها
10.747.085	10.956.044		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
4.048.320	3.772.554	16	قروض ذات فوائد
122.409	130.864		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
42.554	54.021		ذمم دائنه و أرصدة دائنه أخرى - طويله الأجل
29.475	30.473		مكافآت نهاية خدمة الموظفين
4.242.758	3.987.912		إجمالي المطلوبات غير المتداولة

31 ديسمبر 2013 (مدققة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاح	
			المطلوبات المتداولة
2.313.018	2.345.438		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى - قصيرة الأجل
1.191.450	1.281.610	16	قروض ذات فوائد
270.512	197.455		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
<u>3.774.980</u>	<u>3.824.503</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>8.017.738</u>	<u>7.812.415</u>		إجمالي المطلوبات
<u>18.764.823</u>	<u>18.768.459</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة في 23 يوليو 2014 ووقعها نيابة عن المجلس

عبد الرحمن عبد الله العبد الغني
نائب رئيس مجلس الإدارة

تركي محمد خالد الخاطر
رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

العائد إلى مالكي 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 (إيضاح 15) ألف ريال قطري	إحتياطي قانوني ألف ريال قطري	رأس المال ألف ريال قطري	
10.747.085	315.386	10.431.699	4.057.140	1.612.627	1.389.682	3.372.250	الرصيد كما في 1 يناير 2014 (مدقق)
521.053	22.193	498.860	498.860	-	-	-	ربح الفترة
44.142	-	44.142	-	44.142	-	-	الدخل الشامل الأخر صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
44.142	-	44.142	-	44.142	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
565.195	22.193	543.002	498.860	44.142	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	-	(168.612)	-	-	168.612	توزيعات اسهم مجانيه
(355.012)	(17.787)	(337.225)	(337.225)	-	-	-	توزيعات أرباح
-	-	-	(49.886)	-	49.886	-	تحويل إلى احتياطي قانوني
(1.224)	(1.224)	-	-	-	-	-	التغير في مساهمة من حقوق غير المسيطر عليها
(356.236)	(19.011)	(337.225)	(555.723)	-	49.886	168.612	إجمالي التعاملات مع المالكين
10.956.044	318.568	10.637.476	4.000.277	1.656.769	1.439.568	3.540.862	الرصيد كما في 30 يونيو 2014 (مراجعة)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد - تتمة

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

العائد إلى مالكي 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	
11.249.699	827.149	10.422.550	4.111.562	1.581.334	1.357.404	3.372.250	الرصيد كما في 1 يناير 2013 (مدقق)
389.361	63.949	325.412	325.412	-	-	-	ربح الفترة
21.256	-	21.256	-	21.256	-	-	الدخل الشامل الآخر
90	-	90	-	90	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
21.346	-	21.346	-	21.346	-	-	إحتياطي تحوط التغير في التدفق النقدي
410.707	63.949	346.758	325.412	21.346	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
-	-	-	(32.541)	-	32.541	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(353.395)	(16.170)	(337.225)	(337.225)	-	-	-	تحويل إلى إحتياطي قانوني
-	(386)	386	386	-	-	-	توزيعات أرباح
(353.395)	(16.556)	(336.839)	(369.380)	-	32.541	-	التغير في مساهمه من حقوق غير مسيطر عليها
11.307.011	874.542	10.432.469	4.067.594	1.602.680	1.389.945	3.372.250	إجمالي التعاملات مع المالكين
							الرصيد كما في 30 يونيو 2013 (مراجع)

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

الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014

30 يونيو 2013 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	إيضاح	
			التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
389.361	521.053		ربح الفترة
			تعديلات لـ:
47.822	(9.249)		حصة من صافي نتائج شركات زميله
49.329	51.271	9 و 7	إهلاك وإطفاء
10.175	(32)		(ربح) خسارة من استبعاد عقار وآلات ومعدات
(176)	-		ربح بيع استثمارات متاحة للبيع
22.420	60.640		صافي إيرادات و تكاليف التمويل
2.911	-		خسارة من انخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
(26.044)	(15.744)		إيرادات توزيعات
-	2.113	7	إلغاء أصول
4.731	4.127		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
500.529	614.179		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
(963.089)	218.383		مخزون
1.540.874	-		أعمال قيد التنفيذ
(213.634)	(513.096)		ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
(25.582)	33.551		ذمم دائنة وارصدة دائنة أخرى
(2.391)	(64.602)		مبالغ محتجزة مستحقة الدفع
836.707	288.415		النقد من أنشطة التشغيل
(29.153)	(66.442)		تكاليف تمويل مدفوعة
(3.299)	(3.374)		مكافأة نهاية خدمة الموظفين مدفوعة
804.255	218.599		صافي النقد من أنشطة التشغيل
			التدفق النقدي من أنشطة الإستثمار
(423.257)	(113.194)	7	مدفوعات لشراء عقار وآلات ومعدات
560	429		متحصلات من بيع عقار وآلات ومعدات
1.028	-		متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع
15.015	11.380		إيراد تمويل
26.044	15.744		إيراد توزيعات ارباح
(114.567)	(780)	8	إضافات استثمارات عقارية
(12.026)	(482.809)		حركة الودائع لاجل التي تستحق بعد ثلاثة شهور
50.000	50.960		توزيعات أرباح مسئلة من شركات زميلة
(457.203)	(518.270)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			التدفق النقدي من أنشطة التمويل
859.697	867	16	مبالغ مسحوبة بموجب قروض
(2.016.675)	(191.087)	16	تسديدات قروض
(338.634)	(344.031)		أرباح مدفوعة
-	(1.224)		صافي الحركة في حقوق غير المسيطر عليها
(1.495.612)	(535.475)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(1.148.560)	(835.146)		صافي النقص في النقد و ما في حكمه
2.265.843	1.890.879		النقد وما في حكمه في بدايه الفترة
1.117.283	1.055.733	13	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

1 المعلومات عن الشركة والنشاط الرئيسي

تأسست الشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق ("الشركة") كشركة مساهمة قطرية بموجب المرسوم الأميري رقم (2) الصادر في 2 فبراير 1999. يوجد مكتب الشركة المسجل في الدوحة بدولة قطر. تضم البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في 30 يونيو 2014 الشركة وشركاتها التابعة (ويشار إليهم جميعاً بـ "المجموعة" ومنفصلة بـ "شركات المجموعة") ومساهمة المجموعة في الشركات الزميلة.

النشاط الرئيسي للمجموعة هو المساهمة والاستثمار 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 و أنشطة بروتوكولات الدفع عبر الإنترنت ، وأنشطة وكالات التأمين ، والخدمات الفنية ودراسة المخاطر المتعلقة بالتأمين.

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 ومساكن 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.ق) للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 بقرار من مجلس الإدارة بتاريخ 23 يوليو 2014.

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 31 ديسمبر 2013.

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 للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 متوفرة عند الطلب في المكتب المسجل للشركة أو على موقعها الإلكتروني: www.udcqatar.com.

3 السياسات المحاسبية الهامة

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي تطبقها الشركة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 ، بإستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة يسري مفعولها اعتباراً من 1 يناير 2014.

خلال الفترة تبنت المجموعة المعايير التالية السارية المفعول للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014.

فيما يلي وصف لطبيعة وتأثير المعايير / التعديلات الجديدة:

مؤسسات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي 10 والمعيار الدولي 12 ومعيار المحاسبة 27)

تعطي هذه التعديلات استثناء من متطلبات التوحيد للمؤسسات التي تستوفي تعريف مؤسسة استثمار وفقاً للمعيار الدولي 10. إن الاستثناء للتوحيد يتطلب من مؤسسات الاستثمار أن تحتسب الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ليس هناك تأثيراً على المجموعة من خلال هذه التعديلات. حيث لا يوجد أي من الشركات التابعة للمجموعة مؤهلة لتصبح كيان استثماري طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 10.

تسوية الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32)

هذه التعديلات توضح معنى "لديه حالياً حق قانوني للتسوية قابل للتنفيذ" والمعايير لآليات التسوية غير المتزامنة الخاصة بغرض المقاصة لتكون مؤهلة لأجراء التسوية. هذه التعديلات ليس لها تأثيراً على المجموعة.

إفصاحات المبالغ المستردة للموجودات غير المالية - (تعديل على معيار المحاسبة الدولي 36)

هذه التعديلات تزيل النتائج غير المرغوبة للمعيار الدولي 13 قياس القيمة العادلة على الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36 إنخفاض الأصول. بالإضافة إلى ذلك ، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن إستردادها للموجودات أو وحدات الإيرادات النقدية والتي أدرجت أو عكست لها خسارة انخفاض قيمة خلال الفترة. ولقد تبنت المجموعة متطلبات الإفصاحات في البيانات المالية الموحدة و المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إن التعديلات التالية للمعايير أصبحت سارية المفعول منذ 2014، ولكن لا تأثير لها على سياسات المجموعة المحاسبية ولا على مركزها المالي وأدائها.

المحتوى

المعيار / التفسير

تحديد المشتقات واستمرارية محاسبة التحوط (معدله)

معيار المحاسبة الدولي 39

الجبائيات

التفسير 21 (إيفريك 21)

لم تتبنى المجموعة أي معيار ، تفسير أو تعديل اخر تم إصداره و لم يكن ساري المفعول بعد.

3 السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

أساس توحيد البيانات المالية

تشتمل البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة على البيانات المالية للشركة المتحدة للتنمية ش.م.ق. وجميع الشركات التابعة لها كما في 30 يونيو 2014. 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.ق. والشركات التابعة المدرجة في الجدول التالي:

نسبة الملكية %		بلد التأسيس	
2013	2014		
51	51	قطر	شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ق.م.
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 كارثير ش.ش.و.
100	100	قطر	الشركة المتحدة لإدارة المرافق ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة سكوب لوسائل الإعلان والاتصالات ش.ش.و.
100	100	قطر	شركة براجما تيك ش.ش.و.
100	100	قطر	جليتر ش.ش.و.
100	100	جمهورية تركيا	شركة تنمية المشاريع
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 إدارة المرافق ش.ش.و.
100	100	جزيرة كايمان	شركة بورتو أربيا للتأجير 1
100	100	قطر	شركة المنتجعات والمرافق الترفيهية ش.ش.و.

3 السياسات المحاسبية الهامة – تتمة**أساس توحيد البيانات المالية – تتمة**

تعمل شركة قطر لتبريد المناطق ش.م.ق.م. في مجال تشييد وتملك وتشغيل أنظمة تبريد المناطق. وتقوم بإدراج انستوليشن انتجريت 2006 ذ.م.م (100%) وشركة كول تك قطر ذ.م.م (100%) في بياناتها المالية الموحدة.

تقوم روناوتيكا ميدل إيست قطر ش.ش.و. بتطوير وتشغيل وبيع المعدات البحرية والمرتبطة بالبحار. خلال سنة 2008 تمت زيادة رأسمال روناوتيكا 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 روناوتيكا ميدل إيست وبالتالي زادت مساهمتها من 88% إلى 100%.

نشاط شركة اللؤلؤة قطر ش.ش.و. يتعلق في مجال التطوير العقاري.

تقوم شركة تنمية الضيافة ش.ش.و. بالاستثمار في وإدارة المطاعم والفنادق والمنتجات وتطوير وبيع / شراء البضائع الاستهلاكية سريعة البيع في قطاع الضيافة. وتقوم شركة تنمية الضيافة بإدراج شركة تنمية المطاعم اللبنانية (84%) وشركة تشاينا سكوير ذ.م.م (80%) وفليفرف أوف ميكسيكو ذ.م.م (90%) ومطعم اللبناني الحديث (90%) ورايزنج سن ذ.م.م (95.68%) وأوربان رستورننتس ديفولبمينت (90%) في بياناتها المالية الموحدة. وقد تم خلال عام 2011 زيادة رأس مال الشركة من 18.250 مليون ريال قطري إلى 50 مليون ريال قطري.

تقوم الشركة المتحدة للموضة والأزياء ش.ش.و. بمزاولة أعمال بيع منتجات صناعة الموضة. الشركة مفوضة باقتناء امتيازات العلامات التجارية العالمية عالية الجودة في الشرق الأوسط. تقوم الشركة المتحدة للموضة و للأزياء بإدراج شركات هاريف (51%) وروني نقوزي (60%) في بياناتها المالية الموحدة. وقد تم خلال عام 2011 زيادة رأس مال الشركة من 18.250 مليون ريال قطري إلى 80 مليون ريال قطري.

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

نشاط شركة أبراج كارتير 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. تتعلق بمزاولة حلول تقنية المعلومات، خلال عام 2012 تم أخذ قرار بإغلاق فرع الشركة بلبان.

3 السياسات المحاسبية الهامة – تتمة**أساس توحيد البيانات المالية – تتمة**

تقوم شركة جليتر ش.ش.و بمزاولة أنشطة التنظيف .

نشاط شركة تنمية المشاريع يتعلق بمزاولة أنشطة العقارات. خلال عام 2013 تم أخذ قرار بتصفية الشركة، و ما زالت إجراءات التصفية قيد التنفيذ.

تقوم شركة أنشور بلس ش.ش.و بمزاولة أنشطة وكالات التأمين والخدمات الفنية ودراسه المخاطر المتعلقة بأنشطه التأمين.

تقوم شركة ميدنا نوفا ش.ش.و بمزاولة التسجيل العقاري وخدمات البلديه في اللؤلؤة قطر .

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

تقوم الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار بمزاولة الأنشطة المتعلقة بالتطوير.

تقوم الشركة المتحدة لحلول إدارة المرافق ش.ش.و بمزاولة أنشطة حلول تكنولوجيا المعلومات.

تقوم شركه بورتو أرابيا للتأجير 1 بمزاولة أنشطه التأجير العقارية.

تقوم شركه المنتجعات و المرافق الترفيهية ش.ش.و بمزاولة أنشطة تشغيل وتطوير المنتجعات.

تم حذف جميع الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة بما في ذلك الإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن العمليات بين الشركات المدرجة في الموجودات.

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.

تمثل حقوق غير المسيطر عليها الجزء من الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوك من قبل المجموعة وتظهر كبند منفصل في الأرباح أو الخسائر 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 مساهمة لا تتمتع بالسيطرة والمكونات الأخرى لحقوق الملكية المتعلقة بالشركة التابعة. يتم الاعتراف بأي فائض أو عجز تم الاعتراف به عند فقدان السيطرة في بيان الربح أو الخسارة الموحد. لو احتفظت المجموعة بأية مساهمة في شركة تابعة سابقا، عندها يتم قياس المساهمة 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.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2014

4 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.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية حول التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في 31 ديسمبر 2013

5 إدارة المخاطر المالية

تتسم أهداف وسياسات المجموعة لإدارة المخاطر المالية بالثبات مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

6 العائد الأساسي والمخفف للسهم

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

للسنة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	
(مراجعة) ألف ريال قطري	(مراجعة) ألف ريال قطري	
325.412	498.860	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم
354.086	354.086	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ألف)
0.92	1.41	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد (ريال قطري)

لا توجد أسهم مخففة 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 2014

7 عقار وآلات ومعدات

31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
(مدققة)	(مراجعته)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
4.027.647	3.823.522	صافي القيمة الدفترية في 1 يناير
494.418	113.194	إضافات
10	-	ربح إعادة تقييم
(41.881)	(2.113)	إلغاء
(469.951)	(9.243)	تحويلات
(111.800)	(50.428)	إهلاك
(69.392)	-	إنخفاض القيمة شاملاً خسارة إعادة تقييم
(5.529)	(397)	صافي الاستبعادات
3.823.522	3.874.535	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

8 استثمارات عقارية

31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
(مدققة)	(مراجعته)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
6.401.173	7.290.596	الرصيد في 1 يناير
91.754	780	إضافات
797.669	494.987	تحويلات
7.290.596	7.786.363	الرصيد في نهاية الفترة / السنه

9 موجودات غير ملموسة

31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
(مدققة)	(مراجعته)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
11.055	6.097	الرصيد في 1 يناير
427	-	إضافات
(3.479)	-	إنخفاض
(1.906)	(843)	إطفاء
6.097	5.254	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2014

10 استثمارات في شركات زميلة

لدى المجموعة الاستثمارات التالية في شركات زميلة:

31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	المساهمة	بلد التأسيس	
(مدققة)	(مراجعة)			
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري			
-	-	45.9%	قطر	شركة الشرق الأوسط للحفريات ش.م.ق إيضاح (أ)
302.360	258.381	20%	قطر	شركة السيف المحدودة ش.م.ق
38.056	40.501	32%	قطر	الشركة المتحدة للخرسانة الجاهزة ذ.م.م
1.746	1.569	30%	قطر	أستيكو قطر
<u>342.162</u>	<u>300.451</u>			

(أ) تعمل شركة الشرق الأوسط للحفريات ش.م.ق. (الشركة الزميلة) في عمليات الجرف والحفريات في دول الخليج والدول المجاورة.

كما في 31 ديسمبر 2013، لقد تم خسارة كامل النسبة البالغه 45.9% في حقوق ملكية الشركة الزميلة. لقد تكبدت الشركة الزميلة خسائر عانده إلى مشروع سطح الرزبوت (سارب). لقد شهد المشروع تأخيرات عديدة وصعوبات أدت إلى تكبد تكاليف إضافية من قبل الشركة الزميلة. لقد قامت إدارة الشركة الزميلة بتقديم مطالبه للعميل سعياً لتغطيه جزء من التكاليف الإضافيه المتكبده، حيث أن تسويه المطالبه قيد المفاوضات. نظراً لأهميه الخسائر المتكبده و الشكوك المتعلقة بالمفاوضات ، لقد قامت المجموعه بتحقيق خسائر بكامل نسبتها في الشركة الزميلة.

11 استثمارات متاحة للبيع

31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
432.862	477.004	استثمارات متاحة للبيع - أسهم متداولة
4.000	4.000	استثمارات متاحة للبيع - أسهم غير متداولة
<u>436.862</u>	<u>481.004</u>	

12 أصول متاحة للبيع

31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2014	
(مدققة)	(مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
50.111	20.357	كما في 1 يناير
(29.754)	-	خسارة إنخفاض
<u>20.357</u>	<u>20.357</u>	

13 النقد وما في حكمه

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
389.779	675.262	نقد في الصندوق وارصده لدى البنوك
1.259.799	1.326.653	ودائع لاجل
1.649.578	2.001.915	إجمالي النقد وما في حكمه
(593.845)	(111.036)	ناقصاً حجوزات / ودائع لأجل تستحق بعد 90 يوماً
1.055.733	1.890.879	النقد وما في حكمه كما في بيان التدفقات النقدية

14 رأس المال

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013	
(مراجعة)	(مدققة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
3.540.862	3.372.250	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
		354.086.250 سهم عادي بقيمة 10 ريال قطري للسهم الواحد
		(337.225.000:2013) سهم عادي بقيمة 10 ريال قطري للسهم الواحد
337.225	337.225	عدد الأسهم (بألف)
354.086	337.225	المصدرة في بداية الفترة / السنة
	337.225	المصدرة في نهاية الفترة / السنة

يتضمن رأس المال المصرح به كما في 30 يونيو 2014 على 354.086.250 سهم عادي (337.225.000:2013) سهم عادي) وجميعها بقيمة أسمية 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 الشركة. تتمتع جميع الأسهم بحقوق متساوية بخصوص موجودات المجموعة.

تم خلال 2014 ، زيادة رأس مال الشركة عن طريق اصدار 16.861.250 سهم مجاني بقيمة 168.612.500 ريال قطري .

15 احتياطات أخرى

الإجمالي 31 ديسمبر 2013 (مدققه)	الإجمالي 30 يونيو 2014 (مراجعة)	احتياطي إعادة تقييم موجودات	إحتياطي تحوط التدفق النقدي	احتياطي القيمة العادلة	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
1.581.334	1.612.627	1.537.173	(6.317)	81.771	الرصيد في 1 يناير
31.293	44.142	-	-	44.142	الزيادة / (النقص)
<u>1.612.627</u>	<u>1.656.769</u>	<u>1.537.173</u>	<u>(6.317)</u>	<u>125.913</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

احتياطي القيمة العادلة

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

احتياطي تحوط التدفق النقدي

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

احتياطي إعادة تقييم الموجودات

يستخدم احتياطي إعادة تقييم الموجودات لتسجيل الزيادات في القيمة العادلة للعقارات و آلات ومعدات الخاضعه للتقييم وتسجيل النقص المتعلق بالزيادة في نفس الموجودات التي تكون قد حققت سابقاً في حقوق الملكية.

16 قروض ذات فوائد

31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 يونيو 2014 (مراجعة)	
ألف ريال قطري	ألف ريال قطري	
5.388.620	5.274.891	الرصيد في 1 يناير
1.159.500	867	المسحوب
(1.273.229)	(191.087)	المسدد
<u>5.274.891</u>	<u>5.084.671</u>	
(35.121)	(30.507)	ناقصاً: تكاليف التمويل غير المطفأة المصاحبة للتمويل
<u>5.239.770</u>	<u>5.054.164</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
1.191.450	1.281.610	تظهر في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:
4.048.320	3.772.554	مطلوبات متداولة
<u>5.239.770</u>	<u>5.054.164</u>	مطلوبات غير متداولة

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 لتقنيات وإستراتيجيات تسويق مختلفة، بالنسبة لكل وحدة عمل إستراتيجية تقوم الادارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على نحو منتظم، يورد الملخص التالي وصفا للعمليات التشغيلية لكل واحد من قطاعات المجموعة المفصّل عنها.

التنمية الحضرية : 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 الوساطة العقارية وخدمات وكالات التأمين و تطبيق بروتوكولات الدفع عبر الانترنت.

تم إدراج البيانات الخاصة بنتائج كل قطاع يصدر عنه تقرير أدناه. يقاس الأداء استنادا إلى ربح القطاع المدرج في التقارير الداخلية التي تتم مراجعتها من جانب الادارة. 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 شركة تنمية المشاريع (التي تم تأسيسها في جمهورية تركيا) ، الشركة المتحدة لتنمية الاستثمار وشركة بورتو ارابيا للتأجير 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 2014.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2014

17 المعلومات القطاعية - تنمية

التنمية الحضرية		الطاقة والهيدروكربون		خدمات الضيافة و الترفيه		البنية التحتية و المرافق		أخرى		الإجمالي	
30 يونيو 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2013 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2013 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2013 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2013 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2013 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2013 (مراجعة) ألف ريال قطري
879.861	1.032.081	-	-	33.898	36.402	149.567	169.165	45.359	32.307	1.108.685	1.269.955
الإيرادات الخارجية											
17.551	16.477	-	-	129	184	14.209	9.275	41.184	45.816	73.073	71.752
الإيرادات فيما بين القطاعات											
8.835	8.688	-	-	54	85	1.127	988	-	43	10.016	9.804
إيرادات التمويل											
63.648	24.887	-	-	178	232	6.830	7.105	-	-	70.656	32.224
تكاليف التمويل											
14.944	20.148	-	-	5.154	3.447	28.467	25.890	1.863	5.891	50.428	55.376
إهلاك											
566.303	477.646	-	-	(15.101)	(14.012)	49.600	65.486	6.372	118	607.174	529.238
ربح/(خسارة) الفترة											
3.404	(62.354)	6.021	14.525	-	-	-	-	(176)	7	9.249	(47.822)
حصة صافي نتائج شركات زميلة											

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

كما في 30 يونيو 2014

17 المعلومات القطاعية - تنمة

تسويات إيرادات وأرباح أو خسائر القطاعات:

الإيرادات

30 يونيو 2013 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري
1.341.707 (71.752)	1.181.758 (73.073)
1.269.955	1.108.685

إجمالي إيرادات القطاعات

إستبعاد الإيرادات فيما بين القطاع

الإيراد الموحد

الربح أو الخسارة

30 يونيو 2013 (مراجعة) ألف ريال قطري	30 يونيو 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري
529.238 (92.055) (47.822)	607.174 (95.370) 9.249
389.361	521.053

إجمالي ربح أو خسارة القطاعات

إستبعاد الأرباح فيما بين القطاع

حصة من صافي نتائج شركات زميلة

الربح الموحد للفترة

18 الأدوات المالية

القيمة العادلة

فيما يلي مقارنه بين القيمة الدفترية و القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعه كما في 30 يونيو 2014 و 31 ديسمبر 2013.

القيمة الدفترية		القيمة العادلة	
30 يونيو 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2013 (مدققه) ألف ريال قطري	30 يونيو 2014 (مراجعة) ألف ريال قطري	31 ديسمبر 2013 (مدققه) ألف ريال قطري
1.649.578	2.001.915	1.649.578	2.001.915
2.258.715	1.746.983	2.258.715	1.746.983
481.004	436.862	481.004	436.862
4.389.297	4.185.760	4.389.297	4.185.760
2.399.459	2.355.572	2.399.459	2.355.572
5.054.164	5.239.770	5.054.164	5.239.770
328.319	392.921	328.319	392.921

الموجودات المالية

النقد وما في حكمه

صافي ذمم مدينه و أرصدة مدينه أخرى

إستثمارات متاحة للبيع

المطلوبات المالية

ذمم دائنه و أرصدة دائنه أخرى

قروض ذات فوائد

مبالغ محتجزة مستحقة الدفع

7.988.263	7.781.942	7.988.263	7.781.942
-----------	-----------	-----------	-----------

-21-

18 الأدوات المالية - تتمه

تحديد القيمة العادلة

تستخدم المجموعه التحليل التالي لتحديد وإفصاح القيمة العادلة للأدوات الماليه 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 سوقية ملاحظه.

كما في 30 يونيو 2014 و 31 ديسمبر 2013 لدى المجموعه المستويات التاليه للأدوات الماليه المقاسه بالقيمه العادله:

الأدوات الماليه

30 يونيو 2013

(مراجعة)			
المستوى 3 ألف ريال قطري	المستوى 2 ألف ريال قطري	المستوى 1 ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
-	-	477.004	477.004
-	-	477.004	477.004

الأصول الماليه المتاحه للبيع

31 ديسمبر 2012

(مدققة)			
المستوى 3 ألف ريال قطري	المستوى 2 ألف ريال قطري	المستوى 1 ألف ريال قطري	ألف ريال قطري
-	-	432.862	432.862
-	-	432.862	432.862

الأصول الماليه المتاحه للبيع

19 المطلوبات المحتملة والإلتزامات

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
كما في 30 يونيو 2014